



珠海科技集团旗下企业

华冠科技

NEEQ : 871447

珠海华冠科技股份有限公司

ZHUHAI HIGRAND TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人曹海霞、主管会计工作负责人严寒及会计机构负责人（会计主管人员）王倩保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 15

第四节 股份变动及股东情况 18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 21

第六节 财务会计报告 24

附件 I 会计信息调整及差异情况 101

附件 II 融资情况 101

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	珠海市高新区唐家湾镇华冠路 1 号华冠科技工业园 珠海华冠科技股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
华冠科技或公司	指	珠海华冠科技股份有限公司
华冠电子	指	珠海华冠电子科技有限公司，原名“深圳华冠电子有限公司”，系华冠科技的前身
主办券商、华金证券	指	华金证券股份有限公司
华实科技控股	指	珠海华实医疗科技控股有限公司，公司全资子公司
华实设备	指	珠海华实医疗设备有限公司，公司全资子公司
华实器械	指	珠海华实医疗器械有限公司，公司全资子公司
华冠数智	指	珠海市华冠数智技术服务有限公司，公司全资子公司
珠海市国资委	指	珠海市人民政府国有资产监督管理委员会，公司实际控制人
华发科技	指	珠海华发科技产业集团有限公司，公司控股股东
华金资本	指	珠海华金资本股份有限公司
力合科创	指	力合科创集团有限公司
清华科技园创投	指	珠海清华科技园创业投资有限公司
力合高新	指	珠海力合高新创业投资有限公司
家恒美装饰	指	珠海家恒美装饰工程有限公司
万裕科技	指	万裕科技（中国）有限公司
力冠通	指	珠海力冠通投资有限公司
华亿通	指	珠海华亿通投资合伙企业（有限合伙）
东方泓达	指	深圳市东方泓达投资有限公司
华冠电容器	指	珠海华冠电容器股份有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
公司章程	指	《珠海华冠科技股份有限公司章程》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
治理规则	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
报告期、本报告期、本半年度	指	2025 年半年度
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	珠海华冠科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHUHAI HIGRAND TECHNOLOGY CO., LTD		
	HIGRAND TECHNOLOGY		
法定代表人	曹海霞	成立时间	2001 年 12 月 3 日
控股股东	控股股东为（珠海华发科技产业集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（珠海市国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-电子和电工机械设备专用设备制造（C356）-电子元器件与机电组件设备制造（C3563）		
主要产品与服务项目	电容器生产设备、锂离子电池生产设备的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华冠科技	证券代码	871447
挂牌时间	2017 年 5 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	45,000,000
主办券商（报告期内）	华金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区杨高南路 759 号陆家嘴世纪金融广场 2 号楼 30 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	梁双荃	联系地址	珠海市高新区唐家湾镇华冠路 1 号
电话	0756-6172596	电子邮箱	liangshuangquan@huajinct.com
传真	0756-3398002		
公司办公地址	珠海市高新区唐家湾镇华冠路 1 号	邮政编码	519085
公司网址	www.higrand.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440400732084422F		
注册地址	广东省珠海市高新区唐家湾镇华冠路 1 号		
注册资本（元）	45,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事新能源自动化生产设备及其配套软件的研发、生产与销售相关业务,通过直接销售的形式取得下游新能源产品制造商的订单,再根据客户的实际需求由公司进行产品技术分析后安排原材料采购、组织产品生产、调试及质量检测,向客户交付合格的产品,并按照合同约定,实现收入、获得利润和现金流。

公司产品为非标准化设备,需根据客户的需求进行定制化的设计和生产。通常情况下,公司采取“以销定产”的方式进行生产。公司通过制定采购计划流程,配合预算制度的推行,防止生产物料短缺与避免库存过多、资金积压;配合资金运作及周转,明确采购方式、采购数量、采购订单、合理选择供应商的各项规定,确保采购过程透明化;健全采购业务内部控制,对采购过程进行控制,确保物料供应顺畅及所采购物料符合公司规定的要求。生产过程中,各部门各司其职,确保生产流程高效有序,根据公司实际经营情况和经营目标,在充分利用生产要素的基础上,重点关注产品种类、质量、数量、成本和交货期等方面的质量控制,制定公司生产计划,并在一定周期内确保物料保质保量按时交货,为现场装配提供保障,按要求制定装配生产计划,进行生产制造。装配调试完成后,将启动自检程序,由相关人员对出厂前的设备进行预验收。同时,公司注重销售计划的制定、新客户的开发以及关系维护,当客户产生采购需求时,信息将会被及时反馈给公司内部。

报告期内,公司的商业模式较上年度未发生变化。

(二) 行业情况

1、公司所处行业基本情况

公司专业从事高端非标智能装备的研发设计、生产和销售,业务主要集中在锂电池智能装备领域。公司所处的行业为智能装备制造业,按照 2023 年 5 月全国股转公司发布《挂牌公司管理型行业分类指引》(2023 年修订),公司属于“C3563 电子元器件与机电组件设备制造”。

2、公司所处行业发展现状及未来发展趋势

锂电池包括动力、储能、数码等类型,锂电池设备行业为下游锂电池生产提供专用设备。

(1)动力电池。受益于新能源在售车型数量快速增加、智能化水平提升、充换电基础设施不断完善等因素,全球新能源车市场需求持续增长。2025 年动力电池市场呈现“高端产能紧缺、低端出清”的结构性特征,需求侧由新能源车全球化普及导致。新能源汽车,2025 年全球销量预计 2,070 万辆,增长 21%。2025 年全球动力与储能电池需求预计达 1,816GWh,同比增长 31%;其中动力电池占比超 80%。

(2)储能电池。碳中和背景下,推动能源革命、构建以新能源为主体的新型电力系统成为全球共识,新型储能作为增强电网稳定性的重要手段,是实现电力供需动态平衡的核心。近年来,国家相继出台了促进新型储能行业发展的多项政策,如《关于加快推动新型储能发展的指导意见》、《十四五新所型储能发展实施方案》等,明确了新型储能发展的目标和任务。各地也纷纷出台各类落地政策,对储能项目建设更加细化、明确。同时,伴随着发电侧、电网侧和用户侧储能需求不断增加,新型储能产业化进程全面提速。2025 年全球储能电池出货量预计达 500GWh,同比增长 51%,其中上半年已出货 258GWh,同比增长 106%。

(3)消费类电池。随着消费类电子产品规模不断扩大、应用环境不断丰富、在普通消费者中的渗透程度不断提升,我国消费类锂离子电池行业整体市场发展向好。一方面,在笔记本电脑、智能手机等传统消费类领域,锂离子电池市场规模较为稳定。另一方面,可穿戴设备、无人机、蓝牙音箱、AR/VR 设备等新兴电子领域呈现出较快的发展态势,另外,随着 AI 浪潮的兴起,各大厂商都在积极探索,有望引领消费

电子新一轮的产品创新周期,从而刺激终端需求进一步增长,给锂离子电池市场带来更多机遇。起点研究院预计,2025 年全球 3C 数码锂电池的出货量将达到 115.2GW,未来四年复合增长率约为 16%。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 □ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	1、2023 年 7 月 4 日,广东省工业和信息化厅发布“关于广东省第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示”,华冠科技被认定为 2023 年专精特新“小巨人”企业。 2、2024 年 11 月 21 日,广东省工业和信息化厅发布“关于印发第六批专精特新“小巨人”企业、通过复核的第三批专精特新“小巨人”企业和新一轮第一批支持的重点“小巨人”企业名单的通知”,华冠科技被认定为重点“小巨人”企业。 3、公司“高新技术企业”认定情况:根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的粤科函高字[2024]149 号文件,本公司被认定为高新技术企业,证书编号:GR202344009890。 4、2022 年 11 月 22 日,广东省工业和信息化厅发布“关于 2022 年创新型中小企业名单的公示”,华冠科技成功入选 2022 年创新型中小企业名单。

二、 主要会计数据和财务指标

单位: 元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	93,512,373.75	98,375,173.42	-4.94%
毛利率%	16.73%	24.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-26,151,537.88	-5,985,588.51	-336.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-29,235,638.13	-14,462,224.32	-102.42%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-12.59%	-2.78%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-14.07%	-6.71%	-
基本每股收益	-0.58	-0.13	-346.15%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	715,903,976.74	627,788,539.64	14.04%
负债总计	521,264,981.56	406,998,006.58	28.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	194,638,995.18	220,790,533.06	-11.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.33	4.91	-11.81%
资产负债率%（母公司）	72.65%	65.16%	-
资产负债率%（合并）	72.81%	64.83%	-
流动比率	1.12	1.23	-
利息保障倍数	-8.45	1.31	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-33,715,060.39	-19,445,338.56	-73.38%
应收账款周转率	0.41	0.49	-
存货周转率	0.35	0.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.04%	2.56%	-
营业收入增长率%	-4.94%	-29.53%	-
净利润增长率%	-336.91%	-257.03%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,873,281.12	1.24%	7,366,741.85	1.17%	20.45%
应收票据	38,165,501.08	5.33%	52,680,295.63	8.39%	-27.55%
应收账款	223,419,880.81	31.21%	199,279,536.88	31.71%	12.11%
应收款项融资	100,187.83	0.01%	7,234,060.56	1.15%	-98.62%
其他应收款	5,514,634.58	0.77%	5,263,825.77	0.84%	4.76%
存货	243,725,516.56	34.04%	176,265,957.02	28.08%	38.27%
合同资产	27,402,222.51	3.83%	23,801,508.79	3.79%	15.13%
投资性房地产	20,779,331.23	2.90%	21,196,006.69	3.38%	-1.97%
固定资产	114,824,824.26	16.04%	118,178,919.21	18.82%	-2.84%
无形资产	4,173,267.50	0.58%	4,379,411.90	0.70%	-4.71%
短期借款	154,957,285.94	21.64%	118,967,847.89	18.95%	30.25%
应付票据	45,069,830.49	6.30%	29,341,994.18	4.67%	53.60%
应付账款	92,550,736.52	12.93%	74,571,071.72	11.88%	24.11%
合同负债	139,357,632.21	19.47%	95,258,092.65	15.17%	46.29%
应付职工薪酬	11,873,028.93	1.66%	16,507,766.40	2.63%	-28.08%

应交税费	1,390,564.37	0.19%	6,827,609.35	1.09%	-79.63%
其他应付款	4,593,294.60	0.64%	7,452,653.23	1.19%	-38.37%
其他流动负债	52,361,966.47	7.31%	37,467,128.24	5.97%	39.75%
长期借款	18,793,308.69	2.63%	20,213,308.69	3.22%	-7.03%
预付款项	15,348,102.99	2.14%	2,663,562.69	0.42%	476.22%
长期待摊费用	6,222,456.14	0.87%	2,567,082.15	0.41%	142.39%
其它流动资产	82,315.13	0.01%	146,202.15	0.02%	-43.70%
开发支出	1,016,108.84	0.14%	-	-	-

项目重大变动原因

截至报告期末，公司总资产71,590.40万元，较期初62,778.85万元增加14.04%；公司负债52,126.50万元，较期初40,699.80万元增加28.08%；公司净资产19,463.90万元，较期初22,079.05万元减少11.84%，公司资产负债率从期初的64.83%增加至72.81%，上涨了7.98%，公司的财务状况良好。

截至报告期末，公司应收票据3,816.55万元，较期初5,268.03万元降低27.55%；应收款项融资10.02万元，较期初723.41万元降低98.62%；主要是报告期内优化支付方式，多采用票据背书支付供应商货款；

截至报告期末，公司存货24,372.55万元，较期初17,626.60万元增加38.27%，主要是报告期内生产订单增加，在产品及发出未验收设备增加；

截至报告期末，公司短期借款15,495.73万元，较期初11,896.78万元增加30.25%，主要是报告期内客户回款不及时，公司短期资金紧张，银行借款增加；

截至报告期末，公司应付票据4,506.98万元，较期初2,934.20万元增长53.60%，主要是报告期内优化货款支付方式，大多采用银承和供应链金融产品偿付供应商货款，节约财务费用；

截至报告期末，公司合同负债13,935.76万元，较期初9,525.81万元增加46.29%，主要是报告期内销售订单增加，预收款增加；

截至报告期末，公司应交税费139.06万元，较期初682.76万元降低79.63%，主要是材料采购增加，对应进项税增加，应交增值税减少；

截至报告期末，公司其他应付款459.33万元，较期初745.27万元降低38.37%，主要是报告期内费用报销及时，未支付的报销款减少；

截至报告期末，公司其他流动负债5,236.20万元，较期初3,746.71万元增长39.75%，主要是报告采用应收票据背书转让偿付供应商货款，未终止确认票据增加；

截至报告期末，公司预付款项1,534.81万元，较期初266.36万元增加476.22%，主要是报告期内供应商未完成结算，预付账款增加；

截至报告期末，公司长期待摊费用622.25万元，较期初256.71万元增加142.39%，主要是报告期内三号厂房尾款完成结算，待摊销费用增加；

截至报告期末，公司其他流动资产8.23万元，较期初14.62万元降低43.70%，主要是报告期内销项税增加，留抵进项税减少；

截至报告期末，公司开发支出101.61万，较期初增加101.61万元，主要是报告期内锂电设备增值项目投入增加。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	

营业收入	93,512,373.75	-	98,375,173.42	-	-4.94%
营业成本	77,868,212.87	83.27%	73,816,796.60	75.04%	5.49%
毛利率	16.73%	-	24.96%	-	-
销售费用	10,384,879.52	11.11%	7,118,623.44	7.24%	45.88%
管理费用	12,639,941.95	13.52%	9,062,885.35	9.21%	39.47%
研发费用	26,064,932.02	27.87%	22,374,716.66	22.74%	16.49%
财务费用	2,711,895.48	2.90%	2,917,666.93	2.97%	-7.05%
其他收益	5,436,711.46	5.81%	9,103,521.60	9.25%	-40.28%
投资收益	-479.51	-	-	-	-
信用减值损失	1,972,522.32	2.11%	378,401.17	0.38%	421.28%
资产减值损失	3,825,927.20	4.09%	302,805.44	0.31%	1,163.49%
资产处置损益	112,153.24	0.12%	-4,856.00	-	2,409.58%
营业利润	-25,564,324.73	-	-8,080,057.02	-	-216.39%
营业外收入	297,456.76	0.32%	2,359,578.55	2.40%	-87.39%
营业外支出	14,902.48	0.02%	13,867.29	0.01%	7.46%
所得税费用	869,767.43	0.93%	251,242.75	0.26%	246.19%
净利润	-26,151,537.88	-	-5,985,588.51	-	-336.91%

项目重大变动原因

报告期内，公司销售费用同比增加45.88%，主要是报告期内受行业竞争形势影响，质保期普遍延长，导致售后服务费用增加260.65万元；

报告期内，公司管理费用同比增加39.47%，主要是报告期内人员架构调整，管理人员增加，中介服务费及人工费增加；

报告期内，公司其他收益同比下降40.28%，主要是报告期内部分项目申报补助未结算，收到的项目补助减少；

报告期内，公司信用减值损失同比减少421.28%，主要是报告期内商承到期，对应票据坏账转回；

报告期内，公司资产减值损失同比减少1,163.49%，主要是报告内发出设备达到验收状态，对应存货跌价减少；

报告期内，公司资产处置损益同比增加2,409.58%，主要是本期报废的资产残值相对较高，损益增加；

报告期内，公司营业外收入同比减少87.39%，主要是上期核销长期未清理款项，应付其他应付款项转营业外收入，本期无相关情况；

报告期内，公司所得税费用同比增加246.19%，主要是本期坏账准备、存货跌价减少，对应递延所得税费用减少；

报告期内，公司营业利润同比减少216.39%、净利润同比减少336.91%，主要是受行业下行的影响，设备成本增加，行业整体毛利率下降，毛利率下降8.23%。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	91,373,116.52	93,561,490.79	-2.34%
其他业务收入	2,139,257.23	4,813,682.63	-55.56%
主营业务成本	77,728,082.43	70,924,782.03	9.59%

其他业务成本	140,130.44	2,892,014.57	-95.15%
--------	------------	--------------	---------

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
锂电池设备	88,767,996.39	76,639,503.16	13.66%	-2.15%	10.26%	-9.72%
零配件	2,570,186.05	1,019,389.20	60.34%	-6.13%	-20.57%	7.22%
医疗器械	34,934.08	69,190.07	-98.06%	-65.58%	-47.78%	-67.52%
其他业务收入	2,139,257.23	140,130.44	93.45%	-55.56%	-95.15%	53.53%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	92,894,373.75	77,378,967.10	16.70%	-4.75%	6.83%	-9.03%
国外	618,000.00	489,245.77	20.83%	-26.86%	-64.69%	84.81%

收入构成变动的原因

报告期内，公司其他业务收入同比下降 55.56%，主要是本期部分园区租户合同到期，退租厂房。产品分类方面，锂电池设备是公司最主要的营收来源，占主营业务收入的 97.15%。区域分类方面，国外收入同比减少 26.86%，主要是国外锂电市场发出设备未达到验收状态，收入减少。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-33,715,060.39	-19,445,338.56	-73.38%
投资活动产生的现金流量净额	-1,928,956.29	-1,536,123.00	-25.57%
筹资活动产生的现金流量净额	35,601,742.33	16,176,431.75	120.08%

现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量金额为-3,371.51 万元，主要是本期客户多采用票据方式支付货款，销售商品取得的现金同比减少 1,151.18 万元；

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-192.9 万元，较上年同期-153.61 万元，支出增加 39.29 万元，主要是本期生产办公设备采购增加；

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 3,560.17 万元，较上年同期增长 120.08%，主要是本期公司银行借款大幅增加，本期取得借款所收到的现金同比增加 2,624 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司 类型	主要 业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
珠海华实 医疗科技 控股有限 公司	控股 子公 司	医 疗 器 械、 医 药 科 技 专 业 领 域 的 技 术 开 发、 咨 询、 投 资 管 理	10,000,000	9,983,814.66	9,983,814.66	-	15.64
珠海华实 医疗设备 有限公司	控股 子公 司	医 用 物 资 专 用 设 备 的 研 发、 生 产 和 销 售	3,000,000	5,053,317.44	4,977,201.96	15,069.43	-74,942.99
珠海华实 医疗器械 有限公司	控股 子公 司	医 用 器 械 及 材 料 的 生 产、 销 售	5,000,000	4,738,754.59	4,402,521.00	34,934.08	-428,065.92
珠海市华 冠数智技 术服务有 限公司	控股 子公 司	技 术 服 务、 技 术 开 发、 技 术	500,000	602,578.84	-6,581,588.54	-	-2,867,254.29

		咨 询、 技 术 交 流、 技 术 转 让、 技 术 推 广					
--	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
珠海华冠天泽科技有限公司	注销	无

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司在报告期内积极承担社会责任： 1、努力经营、诚信履约、及时纳税，积极回报公司股东，保障公司职工收入和收益。 2、严格遵守国家环保政策，未出现违规排放污染环境的情况。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司现阶段主要从事锂电池自动化生产设备的研发、生产和销售业务。公司所属新能源自动化生产设备行业的发展与下游锂电池的市场需求和固定资产投资密切相关。新能源行业近年来受国家政策支持发展迅速，但仍存在一定的市场需求波动风险。公司所属行业及下游市场增长受宏观经济、经济运行周期、产业政策、行业竞争、技术进步等因素的影响。新能源及

	其设备制造行业在国家政策的大力支持下，继续保持快速增长，但是如果宏观经济环境出现大幅度波动，或者上述影响市场需求的因素发生显著变化，都将对锂电池自动化生产设备行业产生较大影响，导致公司经营业绩发生波动。应对措施：公司将及时跟进国家各项经济政策和产业政策，汇聚相关信息，依据政策统筹安排公司调度，合理确定公司发展目标和战略；同时，公司不断加强内部管理，提高服务管理水平，降低运营成本，努力提高经营效率，形成公司的独特优势，增强抵御政策风险的能力。
新技术、新产品研发风险	为保持市场领先优势，提升技术实力和核心竞争力，公司需要不断投入新品研发、新技术创新，以应对下游锂电池生产对工艺提升的要求。由于对未来市场发展趋势的预测存在不确定性，以及新技术产业化、新产品研发存在一定风险，公司可能面临新技术、新产品研发失败或市场推广达不到预期目标的风险，从而对公司业绩的持续增长带来不利的影响。应对措施：公司逐步扩大技术人才储备，积极发掘新技术和新产品，深入市场调研工作，确保技术领先优势。
原材料价格波动风险	直接材料成本是产品生产成本主要构成部分。公司通过多年的经营，与主要供应商维持稳定的合作关系。报告期内随着内部采购控制机制不断完善，公司的经营成本控制得到优化，但是如果受经济形势的影响，主要原材料价格可能会发生较大波动，原材料的价格波动将直接影响到公司产品成本，从而影响到公司的盈利能力。应对措施：公司“以销定产”的模式大大降低了原材料及库存商品的仓储成本，及因时间差形成的采购价格波动。
控股股东不当控制风险	华发科技为公司的控股股东。虽然公司已按照现代企业制度完善了法人治理结构，切实采取相关措施保障公司及公司其他中小股东的利益，但若公司控股股东利用其对公司的实际控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不正当控制，存在损害公司及少数股东权益的可能。应对措施：公司将关联交易决策的回避制度纳入《公司章程》，在“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等制度中也做出了相关规定。公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及相关规定，进一步完善法人治理结构，加大对内控制度执行的监督力度，增强监事会的监督功能，通过培训等方式不断加强管理层的诚信和规范意识。随着公司的发展壮大，将适时引入独立董事制度，从决策、监督等层面加强对控股股东的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	36,636,100.26	18.82%
作为被告/被申请人	3,514,988.10	1.81%
作为第三人	-	-
合计	40,151,088.36	20.63%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-021	原告/申请人	《竞业限制协议》合同纠纷	否	19,689,428.7	否	中止

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

该诉讼不影响公司的正常生产经营：截至报告出具日，该诉讼等待仲裁庭恢复审理。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	11,000,000	645,439.33
销售产品、商品,提供劳务	-	10,469.91
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	47,169.82
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
建筑工程承包	3,462,414.26	3,078,169.23
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	500,000,000	10,037,702.13
贷款	50,000,000	10,000,000

注：日常性关联交易情况中的“销售产品、商品，提供劳务”和“其他”，因金额较小，未达到董事会审议标准，故未经董事会审议。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

建筑工程承包为建泰建设有限公司承包本公司三号厂房建设工程中对施工过程中产生的材料价格上涨进行调差所签订《三号厂房项目施工总承包工程合同补充协议（一）》的补充审议金额，此交易是通过公开招标的方式发生的，是公开、透明的商业交易，本次交易的开展有利于推动华冠科技工业园的建设实施，有利于扩大公司的生产研究用地，提升产能，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

存款服务为公司在珠海华发集团财务有限公司存放资金并收取利息，公司在财务公司的存款利率是参考一般商业银行就类似存款提供的利率公平协商厘定的，可获取正常的利息收入，符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营活动及财务状况产生重大影响。

贷款服务为公司向珠海华发集团财务有限公司贷款，此关联交易有利于解决公司经营发展的资金需求，可降低公司的融资成本，符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营活动及财务状况产生重大影响。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 6 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	2,426,145.62	0.34%	银行承兑汇票保证金、保函保证金
应收票据	应收票据	质押	2,017,285.94	0.28%	质押保证、质押借款
固定资产	固定资产	抵押	96,855,231.32	13.53%	抵押借款
投资性房地产	投资性房地产	抵押	21,857,704.46	3.05%	抵押借款
无形资产	无形资产	抵押	1,494,371.09	0.21%	抵押借款
总计	-	-	124,650,738.43	17.41%	-

资产权利受限事项对公司的影响

截至报告期末，公司资产权利受限是公司运营过程中正常抵押贷款和开具银行承兑汇票导致，不会对公司的正常经营产生重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	45,000,000	100%	0	45,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	14,857,409	33.02%	0	14,857,409	33.02%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		45,000,000	—	0	45,000,000	—
普通股股东人数		51				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	珠海华发科技产业集团有限公司	14,857,409	0	14,857,409	33.02%	0	14,857,409	0	0
2	珠海华金资本股份有限公司	9,000,000	0	9,000,000	20.00%	0	9,000,000	0	0
3	力合科创集团	5,347,850	0	5,347,850	11.88%	0	5,347,850	0	0

	有限公司								
4	珠海力合高新创业投资有限公司	5,307,500	0	5,307,500	11.79%	0	5,307,500	0	0
5	万裕科技(中国)有限公司	3,335,000	0	3,335,000	7.41%	0	3,335,000	0	0
6	珠海家恒美装饰工程有限公司	1,165,000	0	1,165,000	2.59%	0	1,165,000	0	0
7	珠海力冠通投资有限公司	1,090,080	0	1,090,080	2.42%	0	1,090,080	0	0
8	珠海华亿通投资合伙企业(有限合伙)	994,688	0	994,688	2.21%	0	994,688	0	0
9	孙曦科	976,634	0	976,634	2.17%	0	976,634	0	0
10	深圳市东方泓达投资有限公司	610,000	0	610,000	1.36%	0	610,000	0	0
合计		42,684,161	-	42,684,161	94.85%	0	42,684,161	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

珠海华发科技产业集团有限公司持有珠海华金资本股份有限公司 28.45%的股权，力合科创集团有限公司持有珠海华金资本股份有限公司 7.92%的股权，力合科创集团有限公司间接持有珠海力合高新创业投资有限公司 51%的股权，珠海华金资本股份有限公司间接持有珠海力合高新创业投资有限公司 49%的股权。除上述情况外，公司普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
曹海霞	董事长	女	1972年2月	2023年1月6日	2026年1月5日	0	0	0	0%
陈宏良	董事	男	1968年11月	2024年1月4日	2026年1月5日	0	0	0	0%
胡正然	董事	男	1988年9月	2023年1月6日	2026年1月5日	0	0	0	0%
张扬	董事	男	1986年3月	2023年1月6日	2026年1月5日	0	0	0	0%
汪姜维	董事	男	1977年10月	2023年1月6日	2026年1月5日	0	0	0	0%
屈东	董事	男	1971年8月	2023年1月6日	2025年1月21日	0	0	0	0%
伍文学	董事	男	1973年1月	2025年3月13日	2026年1月5日	0	0	0	0%
陈宇澄	董事	男	1975年11月	2023年1月6日	2026年1月5日	0	0	0	0%
睢静	监事会主席	女	1971年8月	2023年1月6日	2026年1月5日	0	0	0	0%
曾信位	职工代表监事	男	1985年6月	2022年9月2日	2025年9月1日	0	0	0	0%
杨华荣	监事	男	1985年6月	2023年1月6日	2026年1月5日	0	0	0	0%
程聪	总经理	男	1989年8月	2024年3月4日	2026年1月5日	0	0	0	0%
杨春超	常务副总经理	男	1982年10月	2024年3月4日	2026年1月5日	0	0	0	0%
袁征	财务总监	男	1978年11月	2024年3月4日	2025年4月7日	0	0	0	0%

严寒	财务总监	男	1980年9月	2025年4月8日	2026年1月5日	0	0	0	0%
梁双荃	董事会秘书	男	1987年2月	2024年3月4日	2026年1月5日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

曹海霞：董事长、华亿通有限合伙人
陈宏良：董事、华发科技副董事长
胡正然：董事、华金资本副总裁
张扬：董事、华金资本副总裁
伍文学：董事、珠海清华科技园创业投资有限公司总经理
汪姜维：董事、力合科创集团总经理助理
陈宇澄：董事、万裕科技执行董事、总经理
睢静：监事会主席、华金资本财务总监
杨华荣：监事、华发科技审计部总经理
梁双荃：董事会秘书、华亿通执行事务合伙人、力冠通执行董事

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
屈东	董事	离任	无	辞职
伍文学	无	新任	董事	股东变更委派
袁征	财务总监	离任	无	辞职
严寒	无	新任	财务总监	补选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

伍文学，男，1973年生，本科学历，中国国籍。曾先后在深圳华泰公司、深圳南玻集团、深圳招商地产、力合科创集团有限公司、深圳力合创新发展有限公司、优科数码科技（惠州）有限公司、惠州力合云谷投资开发有限公司、惠州力合创新中心有限公司等多家企业担任重要职务。现任珠海清华科技园创业投资有限公司总经理。

严寒，男，1980年生，本科学历，中国国籍，具有中国注册会计师资格（非执业）、税务师、高级会计师。曾在珠海度假村酒店有限公司、北京特区楼酒店、圆明新园旅游有限公司、珠海南油大酒店、珠海九洲开发建设有限公司、珠海九洲置业开发有限公司、珠海九控投资有限公司、珠海九洲蓝色干线投资控股有限公司、珠海九洲建设投资控股有限公司、日海智能科技股份有限公司任职。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	28	3	2	29
生产人员	326	31	73	284
销售人员	23	8	5	26
技术人员	293	5	13	285
财务人员	7	3	2	8
行政人员	10	2	3	9
员工总计	687	52	98	641

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	8,873,281.12	7,366,741.85
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、注释 2	38,165,501.08	52,680,295.63
应收账款	五、注释 3	223,419,880.81	199,279,536.88
应收款项融资	五、注释 4	100,187.83	7,234,060.56
预付款项	五、注释 5	15,348,102.99	2,663,562.69
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、注释 6	5,514,634.58	5,263,825.77
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、注释 7	243,725,516.56	176,265,957.02
其中：数据资源			
合同资产	五、注释 8	27,402,222.51	23,801,508.79
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、注释 9	82,315.13	146,202.15
流动资产合计		562,631,642.61	474,701,691.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、注释 10	-	698.20
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-

投资性房地产	五、注释 11	20,779,331.23	21,196,006.69
固定资产	五、注释 12	114,824,824.26	118,178,919.21
在建工程	五、注释 13	-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、注释 14	4,173,267.50	4,379,411.90
其中：数据资源		1,471,545.43	1,549,680.61
开发支出	五、注释 15	1,016,108.84	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、注释 16	6,222,456.14	2,567,082.15
递延所得税资产	五、注释 17	3,960,856.16	4,830,623.59
其他非流动资产	五、注释 19	2,295,490.00	1,934,106.56
非流动资产合计		153,272,334.13	153,086,848.30
资产总计		715,903,976.74	627,788,539.64
流动负债：			
短期借款	五、注释 20	154,957,285.94	118,967,847.89
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、注释 21	45,069,830.49	29,341,994.18
应付账款	五、注释 22	92,550,736.52	74,571,071.72
预收款项		-	-
合同负债	五、注释 23	139,357,632.21	95,258,092.65
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、注释 24	11,873,028.93	16,507,766.40
应交税费	五、注释 25	1,390,564.37	6,827,609.35
其他应付款	五、注释 26	4,593,294.60	7,452,653.23
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、注释 27	-	5,200.89
其他流动负债	五、注释 28	52,361,966.47	37,467,128.24
流动负债合计		502,154,339.53	386,399,364.55
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-

长期借款	五、注释 29	18,793,308.69	20,213,308.69
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、注释 30	317,333.34	385,333.34
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		19,110,642.03	20,598,642.03
负债合计		521,264,981.56	406,998,006.58
所有者权益：			
股本	五、注释 31	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、注释 32	44,496,766.11	44,496,766.11
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、注释 33	15,703,854.87	15,703,854.87
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、注释 34	89,438,374.20	115,589,912.08
归属于母公司所有者权益合计		194,638,995.18	220,790,533.06
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		194,638,995.18	220,790,533.06
负债和所有者权益合计		715,903,976.74	627,788,539.64

法定代表人：曹海霞

主管会计工作负责人：严寒

会计机构负责人：王倩

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		8,789,669.32	7,258,373.23
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	十四、注释 1	38,165,501.08	52,680,295.63
应收账款	十四、注释 2	223,533,274.59	199,400,618.66
应收款项融资		100,187.83	7,234,060.56
预付款项		15,292,846.33	2,645,281.83

其他应收款	十四、注释 3	12,021,540.10	8,069,968.60
其中：应收利息		—	—
应收股利		—	—
买入返售金融资产		—	—
存货		243,527,787.39	176,095,958.36
其中：数据资源		—	—
合同资产		27,402,222.51	23,801,508.79
持有待售资产		—	—
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产		—	—
流动资产合计		568,833,029.15	477,186,065.66
非流动资产：			
债权投资		—	—
其他债权投资		—	—
长期应收款		—	—
长期股权投资	十四、注释 4	10,500,000.00	10,500,698.20
其他权益工具投资		—	—
其他非流动金融资产		—	—
投资性房地产		22,162,582.13	22,579,257.59
固定资产		113,389,323.47	116,625,622.31
在建工程		—	—
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
使用权资产		—	—
无形资产		4,166,273.60	4,352,817.98
其中：数据资源		1,471,545.43	1,549,680.61
开发支出		1,016,108.84	—
其中：数据资源		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用		6,217,740.95	2,412,701.61
递延所得税资产		3,960,856.16	4,830,623.59
其他非流动资产		2,295,490.00	1,934,106.56
非流动资产合计		163,708,375.15	163,235,827.84
资产总计		732,541,404.30	640,421,893.50
流动负债：			
短期借款		154,957,285.94	118,967,847.89
交易性金融负债		—	—
衍生金融负债		—	—
应付票据		45,069,830.49	29,341,994.18
应付账款		92,574,256.92	74,596,668.82
预收款项		—	—
合同负债		139,267,062.61	95,165,706.62
卖出回购金融资产款		—	—

应付职工薪酬		11,227,420.89	15,411,526.43
应交税费		1,244,605.82	6,181,830.53
其他应付款		16,394,065.11	19,562,043.23
其中：应付利息		—	—
应付股利		—	—
持有待售负债		—	—
一年内到期的非流动负债		—	5,200.89
其他流动负债		52,350,192.42	37,455,118.05
流动负债合计		513,084,720.20	396,687,936.64
非流动负债：			
长期借款		18,793,308.69	20,213,308.69
应付债券		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
租赁负债		—	—
长期应付款		—	—
长期应付职工薪酬		—	—
预计负债		—	—
递延收益		317,333.34	385,333.34
递延所得税负债		—	—
其他非流动负债		—	—
非流动负债合计		19,110,642.03	20,598,642.03
负债合计		532,195,362.23	417,286,578.67
所有者权益：			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
资本公积		44,496,766.11	44,496,766.11
减：库存股		—	—
其他综合收益		—	—
专项储备		—	—
盈余公积		15,703,854.87	15,703,854.87
一般风险准备		—	—
未分配利润		95,145,421.09	117,934,693.85
所有者权益合计		200,346,042.07	223,135,314.83
负债和所有者权益合计		732,541,404.30	640,421,893.50

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	五、注释 35	93,512,373.75	98,375,173.42
其中：营业收入		93,512,373.75	98,375,173.42
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	五、注释 35	130,423,533.19	116,235,102.65
其中：营业成本		77,868,212.87	73,816,796.60
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、注释 36	753,671.35	944,413.67
销售费用	五、注释 37	10,384,879.52	7,118,623.44
管理费用	五、注释 38	12,639,941.95	9,062,885.35
研发费用	五、注释 39	26,064,932.02	22,374,716.66
财务费用	五、注释 40	2,711,895.48	2,917,666.93
其中：利息费用		2,676,673.82	2,932,842.73
利息收入		16,484.26	35,722.11
加：其他收益	五、注释 41	5,436,711.46	9,103,521.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 42	-479.51	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 43	1,972,522.32	378,401.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 44	3,825,927.20	302,805.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 45	112,153.24	-4,856.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,564,324.73	-8,080,057.02
加：营业外收入	五、注释 46	297,456.76	2,359,578.55
减：营业外支出	五、注释 47	14,902.48	13,867.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,281,770.45	-5,734,345.76
减：所得税费用	五、注释 48	869,767.43	251,242.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,151,537.88	-5,985,588.51

其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,151,537.88	-5,985,588.51
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-
2.归属于母公司所有者的净利润		-26,151,537.88	-5,985,588.51
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-26,151,537.88	-5,985,588.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,151,537.88	-5,985,588.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.58	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.58	-0.13

法定代表人：曹海霞

主管会计工作负责人：严寒

会计机构负责人：王倩

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十四、注释 5	93,465,829.09	98,281,140.99
减：营业成本	十四、注释 5	77,786,693.62	73,692,187.04
税金及附加		753,666.29	944,413.27

销售费用		9,735,378.27	7,047,885.06
管理费用		10,856,728.68	8,736,693.36
研发费用		25,166,957.81	22,359,234.15
财务费用		2,711,723.22	2,917,297.85
其中：利息费用		2,676,673.82	2,932,842.73
利息收入		16,393.64	35,533.18
加：其他收益		5,433,135.94	9,103,277.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、注释 6	-479.51	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,972,522.32	378,401.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		3,825,927.20	302,805.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		112,153.24	-4,856.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,202,059.61	-7,636,941.55
加：营业外收入		297,456.76	2,359,578.55
减：营业外支出		14,902.48	13,867.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,919,505.33	-5,291,230.29
减：所得税费用		869,767.43	251,242.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,789,272.76	-5,542,473.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,789,272.76	-5,542,473.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-

6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-22,789,272.76	-5,542,473.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.51	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.51	-0.12

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,561,020.52	108,072,831.54
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		1,414,721.58	1,552,337.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 49	10,546,278.48	13,468,347.58
经营活动现金流入小计		108,522,020.58	123,093,516.69
购买商品、接受劳务支付的现金		54,316,231.74	55,822,115.50
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		60,594,316.82	59,212,978.03
支付的各项税费		11,781,418.78	8,773,174.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 49	15,545,113.63	18,730,587.37
经营活动现金流出小计		142,237,080.97	142,538,855.25
经营活动产生的现金流量净额		-33,715,060.39	-19,445,338.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		182,650.00	3,380.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、注释 49	-	-
投资活动现金流入小计		182,650.00	3,380.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,111,606.29	1,539,503.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,111,606.29	1,539,503.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,928,956.29	-1,536,123.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		103,240,000.00	77,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	2,261,008.57
筹资活动现金流入小计		103,240,000.00	79,261,008.57
偿还债务支付的现金		65,120,000.00	60,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,518,257.67	2,664,576.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		67,638,257.67	63,084,576.82
筹资活动产生的现金流量净额		35,601,742.33	16,176,431.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-42,274.35	-4,805,029.81
加：期初现金及现金等价物余额		6,489,409.85	5,664,478.66
六、期末现金及现金等价物余额		6,447,135.50	859,448.85

法定代表人：曹海霞

主管会计工作负责人：严寒

会计机构负责人：王倩

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,518,107.62	107,959,496.08
收到的税费返还		1,414,721.58	1,552,337.57
收到其他与经营活动有关的现金		10,433,140.84	28,488,029.89
经营活动现金流入小计		108,365,970.04	137,999,863.54

购买商品、接受劳务支付的现金		54,320,140.24	55,828,289.88
支付给职工以及为职工支付的现金		56,565,814.32	58,874,780.21
支付的各项税费		11,763,423.67	8,771,749.10
支付其他与经营活动有关的现金		19,406,895.38	33,602,982.77
经营活动现金流出小计		142,056,273.61	157,077,801.96
经营活动产生的现金流量净额		-33,690,303.57	-19,077,938.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		182,650.00	3,380.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		182,650.00	3,380.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,111,606.29	1,539,503.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,111,606.29	1,539,503.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,928,956.29	-1,536,123.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		103,240,000.00	77,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	2,261,008.57
筹资活动现金流入小计		103,240,000.00	79,261,008.57
偿还债务支付的现金		65,120,000.00	60,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,518,257.67	2,664,576.82
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		67,638,257.67	63,084,576.82
筹资活动产生的现金流量净额		35,601,742.33	16,176,431.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-17,517.53	-4,437,629.67
加：期初现金及现金等价物余额		6,381,041.23	5,253,703.38
六、期末现金及现金等价物余额		6,363,523.70	816,073.71

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无。

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

珠海华冠科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）曾用名珠海华冠电子科技有限公司、深圳华冠电子有限公司，系经深圳市人民政府以外经贸粤深合资证[2001]0336号文件批准成立的中外合资企业，领取企合粤深总字第109692号企业法人营业执照。2004年6月由深圳整体迁入珠海高新区金鼎华冠科技工业园，名称变更为珠海华冠电子科技有限公司，在珠海工商行政管理局注册登记，并领取企业法人营业执照企合粤珠总字第006414号，由珠海华电投资公司、科诚怡实业有限公司、华威科技有限公司和珠海清华科技园创业投资有限公司出资，注册资本为人民币3,000.00万元。

公司经历年股权转让和变更，截至2015年12月，公司注册资本为人民币9,000.00万元。2015年12月25日，公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程

程，珠海华冠电子科技有限公司整体变更为珠海华冠科技股份有限公司，注册资本为人民币 4,500.00 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2015 年 12 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2015 年 12 月 31 日止，公司经审计后净资产共 89,496,766.11 元，共折合为 4,500 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2016 年 4 月 25 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2016]第 000331 号验资报告验证。

截至 2025 年 6 月 30 日止，公司股份总数为 4,500 万股，股本总额为人民币 4,500.00 万元。注册地址为珠海市高新区唐家湾镇华冠路 1 号。公司现统一信用代码为 91440400732084422F。

本公司属专用设备制造业。

本公司的主要产品包括：电子设备、机械零件、电容器设备、锂电池专用生产设备、口罩机、日用口罩（非医用）生产、销售，医用口罩生产、销售等。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产折旧、收入确认和计量等政策，具体会计政策见附注三、9、附注三、15 和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要资产核销	单项占公司最近一个会计年度经审计净资产额 3%以上，或连续 12 个月内累计发生额占公司最近一个会计年度经审计净资产额的 5%以上

关联交易	成交金额占公司最近一期经审计总资产 5%以上且超过 300 万元的交易，或者占公司最近一期经审计净资产 30%以上
重要的对外投资	大于 3000 万元的对外投资
重要对外筹资	大于 4000 万元的对外筹资

6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分

为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模

式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	由付款人承诺到期付款的汇票，存在违约风险。	参考应收账款和其他应收款的计提方法

B、应收账款

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	应收合并范围内的关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	包括除上述组合之外的应收帐款，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

组合名称	确定组合的依据	计提方法
	作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	

其他应收款

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	应收合并范围内的关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	包括除上述组合之外的其他应收帐款，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表计提

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法、个别认定法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与

其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法进行摊销

③ 包装物采用一次转销法进行摊销；

③其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

12、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、9（5）金融资产减值。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益

和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被

投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4） 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋及建筑	30-40	5	2.375-3.167

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30-40	5.00	2.375-3.167
机器设备	5-20	5.00	4.75-19
运输设备	5-10	5.00	9.5-19
办公及其他设备	5-10	5.00	9.5-19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

③ 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件使用权及数据资产。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
外购软件	5-10	预计收益年限	平均年限法	
专利技术	5	预计收益年限	平均年限法	
土地使用权	50	土地使用权证	平均年限法	
软件著作权	10	预计收益年限	平均年限法	
数据资产	10	预计收益年限	平均年限法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

（1）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出

新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

④ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职

工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

26、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约

义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于某一时点的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点按合同价格确认收入。在判断客户是否已经取得相关商品控制权时，本公司会考虑以下迹象：①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品享有现时付款义务；②企业已经将商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有商品的法定所有权；③企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司销售收入主要包含电子设备（包括口罩机）销售收入及医疗器械销售收入。电子设备销售在取得客户出具的设备安装调试验收单时确认销售收入或者收到合同 90%货款时确认销售收入。医疗器械销售在货物交付客户签收时确认销售收入实现。

27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

② 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认

的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（2）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

30、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、31。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期

损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

31、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以

决定应确认的递延所得税资产的金额。

所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%、3%
	提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%/12%

注：

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
珠海华冠科技股份有限公司	15%
珠海华实医疗科技控股有限公司	20%（小微企业）
珠海华实医疗器械有限公司	20%（小微企业）
珠海华实医疗设备有限公司	20%（小微企业）
珠海市华冠数智技术服务有限公司	20%（小微企业）

2、税收优惠及批文

(1) 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局广东省税务局联合下发的粤科函

高字[2024]149 号文件，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202344009890。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的所得税税率征收企业所得税。本公司报告期内享受该企业所得税优惠政策。

（2）根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，本公司适用嵌入式软件产品增值税即征即退税收优惠。对增值税一般纳税人销售其自行开发生生产的软件产品，按 13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

（3）根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告〔2023〕12 号）第三条规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司的子公司为增值税小规模纳税人，增值税征收率适用 3%。

五、合并财务报表项目附注

注释 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,347.00	
银行存款	6,441,788.50	6,489,409.85
其他货币资金	2,426,145.62	877,332.00
合 计	8,873,281.12	7,366,741.85

期末，其他货币资金 2,426,145.62 元为受限的保证金，已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除。

注释 2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	37,402,020.49		37,402,020.49	27,021,359.75		27,021,359.75
商业承兑汇票	763,480.59		763,480.59	27,086,680.00	1,427,744.12	25,658,935.88
合 计	38,165,501.08		38,165,501.08	54,108,039.75	1,427,744.12	52,680,295.63

（1）应收票据预期信用损失分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,165,501.08	100.00	---	---	38,165,501.08
其中：					
银行承兑票据组合	37,402,020.49	98.00	---	---	37,402,020.49

商业承兑票据组合	763,480.59	2.00	---	---	763,480.59
合 计	38,165,501.08	100.00	---	---	38,165,501.08

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,108,039.75	100.00	1,427,744.12	2.64	52,680,295.63
其中：					
银行承兑票据组合	27,021,359.75	49.94			27,021,359.75
商业承兑票据组合	27,086,680.00	50.06	1,427,744.12	5.27	25,658,935.88
合 计	54,108,039.75	100.00	1,427,744.12	2.64	52,680,295.63

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

票据种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	37,402,020.49	---	---
商业承兑汇票	763,480.59	---	---
合 计	38,165,501.08	---	---

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的 应收票据						
按组合计提坏账准备的 应收票据	1,427,744.12	-1,427,744.12				---
其中：						
银行承兑票据组合						
商业承兑汇票	1,427,744.12	-1,427,744.12				---
合 计	1,427,744.12	-1,427,744.12				---

(4) 本报告期公司已质押的应收票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,017,285.94	3,023,548.80
商业承兑汇票	---	2,418,000.00
合 计	2,017,285.94	5,441,548.80

(5) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	---	18,800,090.27
商业承兑汇票	---	17,462,669.97

合 计	---	36,262,760.24
-----	-----	---------------

(6) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

注释 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	174,081,556.72	148,773,911.89
1 至 2 年	47,603,147.00	48,469,926.54
2 至 3 年	10,905,447.42	10,902,180.00
3 年以上	5,129,333.94	5,936,234.14
小 计	237,719,485.08	214,082,252.57
减：坏账准备	14,299,604.27	14,802,715.69
合 计	223,419,880.81	199,279,536.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	4,189,853.94	1.76	4,189,853.94	100.00	—
按组合计提坏账准备	233,529,631.14	98.24	10,109,750.33	4.33	223,419,880.81
其中：					
合并范围内关联方组合					
账龄组合	233,529,631.14	98.24	10,109,750.33	4.33	223,419,880.81
合 计	237,719,485.08	100.00	14,299,604.27	6.02	223,419,880.81

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	4,498,234.14	2.10	4,498,234.14	100.00	
按组合计提坏账准备	209,584,018.43	97.90	10,304,481.55	4.92	199,279,536.88
其中：					
合并范围内关联方组合					
账龄组合	209,584,018.43	97.90	10,304,481.55	4.92	199,279,536.88
合 计	214,082,252.57	100.00	14,802,715.69	6.91	199,279,536.88

(3) 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中北润良新能源汽车（徐州）股份有限公司	2,489,224.14	2,489,224.14	100.00	预计无法收回
惠州市超聚电池有限公司	1,186,035.00	1,186,035.00	100.00	预计无法收回
江苏智航新能源有限公司	459,619.80	459,619.80	100.00	预计无法收回
天津力神电池股份有限公司	54,975.00	54,975.00	100.00	预计无法收回
合 计	4,189,853.94	4,189,853.94	100.00	

（4）按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	174,122,036.72	1,628,301.40	0.94	148,905,100.99	1,489,049.81	1.00
1 至 2 年	47,603,147.00	4,760,314.70	10.00	48,379,217.44	4,837,921.74	10.00
2 至 3 年	10,905,447.42	3,271,634.23	30.00	10,861,700.00	3,258,510.00	30.00
3 年以上	899,000.00	449,500.00	50.00	1,438,000.00	719,000.00	50.00
合 计	233,529,631.14	10,109,750.33	4.33	209,584,018.43	10,304,481.55	4.92

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,498,234.14		308,380.20			4,189,853.94
按组合计提坏账准备	10,304,481.55	-194,731.22				10,109,750.33
其中：						
合并范围内关联方组合						
账龄组合	10,304,481.55	-194,731.22				10,109,750.33
合 计	14,802,715.69	-194,731.22	308,380.20			14,299,604.27

（6）本期无实际核销的应收账款

（7）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 68,806,331.34 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,520,003.30 元。

注释 4、应收款项融资

（1）应收账款融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	100,187.83	7,234,060.56
小 计	100,187.83	7,234,060.56

减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	100,187.83	7,234,060.56

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑票据	7,234,060.56		-7,133,872.73		100,187.83	
合计	7,234,060.56		-7,133,872.73		100,187.83	

(3) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,789,740.45	
合 计	38,789,740.45	

注释 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	14,898,599.25	97.07	2,537,495.48	95.27
1 至 2 年	308,880.28	2.01	12,778.68	0.48
2 至 3 年	127,036.28	0.83	73,310.00	2.75
3 年以上	13,587.18	0.09	39,978.53	1.50
合 计	15,348,102.99	100.00	2,663,562.69	100.00

(2) 本报告期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 7,139,704.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 46.52 %。

注释 6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,514,634.58	5,263,825.77
合 计	5,514,634.58	5,263,825.77

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,038,870.69	5,022,296.27
1 至 2 年	424,375.67	259,498.22

账 龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	112,444.30	33,998.23
3 年以上	769,667.18	820,423.09
小 计	6,345,357.84	6,136,215.81
减：坏账准备	830,723.26	872,390.04
合 计	5,514,634.58	5,263,825.77

②按款项性质披露

项 目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	1,766,322.40	1,648,322.40
员工备用金	2,051,407.60	1,524,431.76
租金水电	920,578.38	721,965.10
往来款及其他	1,607,049.46	2,241,496.55
小 计	6,345,357.84	6,136,215.81
减：坏账准备	830,723.26	872,390.04
合 计	5,514,634.58	5,263,825.77

③按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	637,187.08	10.04	637,187.08	100.00	-
按组合计提坏账准备	5,708,170.76	89.96	193,536.18	3.39	5,514,634.58
其中：					
合并范围内关联方组合					
账龄组合	5,708,170.76	89.96	193,536.18	3.39	5,514,634.58
合 计	6,345,357.84	100.00	830,723.26	13.09	5,514,634.58

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	752,077.36	12.26	752,077.36	100.00	
按组合计提坏账准备	5,384,138.45	87.74	120,312.68	2.23	5,263,825.77
其中：					
合并范围内关联方组合					
账龄组合	5,384,138.45	87.74	120,312.68	2.23	5,263,825.77
合 计	6,136,215.81	100.00	872,390.04	14.22	5,263,825.77

④单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陈钊圣厂房押金	113,000.00	113,000.00	100	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市安贝尔科技有限公司	81,900.00	81,900.00	100	预计无法收回
珠海市金鼎瑞丝祥商行	73,680.00	73,680.00	100	预计无法收回
东方村委	63,000.00	63,000.00	100	预计无法收回
深圳市宝安区观澜宏昌金属铸造厂	50,014.00	50,014.00	100	预计无法收回
湘全蔬菜配送中心	46,925.13	46,925.13	100	预计无法收回
深圳市联嘉祥科技股份有限公司	31,349.00	31,349.00	100	预计无法收回
鑫辉精密五金制造厂	20,000.00	20,000.00	100	预计无法收回
中国石化销售股份有限公司广东珠海石油分公司	30,000.00	30,000.00	100	预计无法收回
松岗镇自来水公司	15,000.00	15,000.00	100	预计无法收回
广州杉幸精密机械有限公司	13,302.00	13,302.00	100	预计无法收回
广州德高	12,250.00	12,250.00	100	预计无法收回
珠海市中竣物业管理有限公司	10,800.00	10,800.00	100	预计无法收回
其他	75,966.96	75,966.96	100	预计无法收回
合 计	637,187.09	637,187.09	100	

⑤按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,046,496.83	52,087.89	1.03
1 至 2 年	417,749.53	41,774.95	10.00
2 至 3 年	111,444.30	33,433.29	30.00
3 年以上	132,480.10	66,240.05	50.00
合 计	5,708,170.76	193,536.18	

⑥本期计提、收回或转回的坏账准备情况本报告期

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 12 月 31 日余额	120,312.68		752,077.36	872,390.04
2024 年 12 月 31 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	73,223.50		-114,890.28	-41,666.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 6 月 30 日 余额	193,536.18	-	637,187.08	830,723.26

⑦无实际核销的其他应收款

⑧按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
广东至力科技有限公司	租金水电	574,455.75	1 年以内	9.05	5,744.56
江苏海四达电源有限公司	投标保证金	450,000.00	1 年以内	7.09	4,500.00
朱有博	备用金	417,832.22	1 年以内	6.58	4,178.32
刘红林	备用金	330,390.31	1 年以内	5.21	17,379.03
宜宾市叙州区叙能运营管理 有限责任公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	4.73	3,000.00
合 计		2,072,678.28		32.66	34,801.91

注释 7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,193,179.57	3,088,336.55	23,104,843.02	26,864,830.01	4,150,634.59	22,714,195.42
在产品	82,554,661.79	3,596,381.79	78,958,280.00	36,680,223.37	3,596,381.79	33,083,841.58
库存商品	18,280,953.91	878,297.62	17,402,656.29	13,873,358.18	878,297.63	12,995,060.55
发出商品	128,049,013.08	3,792,647.68	124,256,365.40	114,062,135.30	6,592,647.68	107,469,487.62
委托加工物资	3,371.85	---	3,371.85	3,371.85	---	3,371.85
合 计	255,081,180.20	11,355,663.64	243,725,516.56	191,483,918.71	15,217,961.69	176,265,957.02

(2) 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,150,634.59	-1,062,298.05				3,088,336.55
在产品	3,596,381.79	-				3,596,381.79
库存商品	878,297.63	-				878,297.62
发出商品	6,592,647.68	-2,800,000.00				3,792,647.68
合 计	15,217,961.69	-3,862,298.05				11,355,663.64

(3) 存货跌价准备计提依据

确定可变现净值的具体依据为，相关产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。期末公司对于成本高于可变现净值的存货，计提了相应的存货跌价准备。公司对于期初已计提跌价准备而本期出售或领用的存货，作存货跌价准备转销并冲减营业成本。

注释 8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
质保金	27,679,012.64	276,790.13	27,402,222.51	24,041,928.07	240,419.28	23,801,508.79
合 计	27,679,012.64	276,790.13	27,402,222.51	24,041,928.07	240,419.28	23,801,508.79

(2) 本报告期合同资产计提减值准备情况

项 目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
质保金	240,419.28	36,370.85				276,790.13
合 计	240,419.28	36,370.85				276,790.13

注释 9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	82,315.13	146,202.15
合 计	82,315.13	146,202.15

注释 10、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
珠海华冠天泽科技有限公司	698.20			-698.20	
合 计	698.20			-698.20	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
珠海华冠天泽科技有限公司						
合 计						

注释 11、投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 上年年末余额	31,290,821.28
2. 本期增加金额	
(1) 固定资产转入	
(2) 其他原因增加	

项 目	房屋及建筑物
3. 本期减少金额	
(1) 转入固定资产	
4. 期末余额	31,290,821.28
二、累计折旧	
1. 上年年末余额	10,094,814.59
2. 本期增加金额	416,675.46
(1) 本期计提	416,675.46
(2) 固定资产转入	
3. 本期减少金额	
(1) 转入固定资产	
4. 期末余额	10,511,490.05
三、减值准备	
1. 上年年末余额	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末余额账面价值	20,779,331.23
2. 上年年末余额账面价值	21,196,006.69

投资性房地产所有权受限情况详见附注五注释 18、所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 期末未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	304,877.67	房产证尚在办理中
合计	304,877.67	房产证尚在办理中

注释 12、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	114,822,068.24	118,176,163.19
固定资产清理	2,756.02	2,756.02
合计	114,824,824.26	118,178,919.21

固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	134,111,080.56	16,165,464.09	2,511,236.41	9,310,992.45	162,098,773.51
2. 本期增加金额	---	17,617.67	---	224,904.90	242,522.57
(1) 购置	---	17,617.67	---	224,904.90	242,522.57
(2) 在建工程转入					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
(3) 投资性房地产转入					
(4) 其他增加					
3. 本期减少金额	---	978,174.24	---	45,425.37	1,023,599.61
(1) 处置或报废	---	978,174.24	---	45,425.37	1,023,599.61
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	134,111,080.56	15,204,907.52	2,511,236.41	9,490,471.98	161,317,696.47
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	28,297,481.70	8,492,192.56	1,267,636.40	5,256,841.88	43,314,152.54
2. 本期增加金额	1,585,938.60	1,129,185.41	134,006.66	696,165.05	3,545,295.72
(1) 本期计提	1,585,938.60	1,129,185.41	134,006.66	696,165.05	3,545,295.72
(2) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额	---	929,265.53	---	43,012.28	972,277.81
(1) 处置或报废	---	929,265.53	---	43,012.28	972,277.81
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	29,883,420.30	8,692,112.44	1,401,643.06	5,909,994.65	45,887,170.45
三、减值准备					
1. 上年年末余额	608,457.78				608,457.78
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	608,457.78				608,457.78
四、账面价值					
1. 期末余额账面价值	103,619,202.48	6,512,795.08	1,109,593.35	3,580,477.33	114,822,068.24
2. 上年年末余额账面价值	105,205,141.08	7,673,271.53	1,243,600.01	4,054,150.57	118,176,163.19

②本报告期末无暂时闲置的固定资产。

③期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	5,974,562.14	房产证尚在办理中
合计	5,974,562.14	房产证尚在办理中

固定资产所有权受限情况详见附注五注释 18、所有权或使用权受到限制的资产。

注释 13、在建工程

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
6号厂房	37,676.42	37,676.42		37,676.42	37,676.42	

合 计	37,676.42	37,676.42		37,676.42	37,676.42	
-----	-----------	-----------	--	-----------	-----------	--

注释 14、无形资产

项 目	土地使用权	专利技术	外购软件	软件著作权	数据资产	合计
一、账面原值						
1.上年年末余额	3,055,691.70	5,668,107.00	3,346,708.09	41,280.07	1,562,703.14	13,674,490.00
2.本期增加金额			18,353.10			
（1）购置			18,353.10			
（2）内部研发						
3.本期减少金额						
4.期末余额	3,055,691.70	5,668,107.00	3,365,061.19	41,280.07	1,562,703.14	13,692,843.10
二、累计摊销						
1.上年年末余额	1,522,159.27	5,668,107.00	2,070,607.42	21,181.88	13,022.53	9,295,078.10
2.本期增加金额	39,161.34	---	104,836.20	2,364.78	78,135.18	224,497.50
（1）计提	39,161.34	---	104,836.20	2,364.78	78,135.18	224,497.50
3.本期减少金额						
4.期末余额	1,561,320.61	5,668,107.00	2,175,443.62	23,546.66	91,157.71	9,519,575.60
三、减值准备						
1.上年年末余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末余额账面价值	1,494,371.09	---	1,189,617.57	17,733.41	1,471,545.43	4,173,267.50
2.上年年末余额账面价值	1,533,532.43	---	1,276,100.67	20,098.19	1,549,680.61	4,379,411.90

注释 15、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
非标锂电设备增值项目	---	1,016,108.84	---	---	---	1,016,108.84
合计	---	1,016,108.84	---	---	---	1,016,108.84

注释 16、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
维修工程	2,390,095.93	1,291,582.09	641,552.52	---	3,040,125.50
装修费	176,986.22	3,335,262.21	342,497.98	---	3,169,750.45
办公费	---	21,566.04	8,985.85	---	12,580.19
合 计	2,567,082.15	4,648,410.34	993,036.35	---	6,222,456.14

注释 17、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
坏账准备	15,125,967.59	2,268,895.14	17,098,489.91	2,564,773.49
合同资产减值准备	276,790.13	41,518.52	240,419.28	36,062.89
存货跌价准备	10,356,815.82	1,553,522.37	14,219,113.87	2,132,867.08
固定资产减值准备	608,457.78	91,268.67	608,457.78	91,268.67
在建工程减值准备	37,676.42	5,651.46	37,676.42	5,651.46
合 计	26,405,707.74	3,960,856.16	32,204,157.26	4,830,623.59

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
坏账准备		4,359.94
资产减值准备		1,768,671.39
可抵扣亏损	114,494,467.77	89,650,745.50
合 计	114,494,467.77	91,423,776.83

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年	32,387,622.37	32,387,622.37	
2027 年	22,363,660.58	22,363,660.58	
2028 年	8,628,788.39	8,628,788.39	
2029 年	51,114,396.43	26,268,712.34	
合 计	114,494,467.77	89,648,783.68	

注释 18、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额		
	账面余额	受限类型	受限情况
货币资金	2,426,145.62	保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据	2,017,285.94	质押	质押保证、质押借款
固定资产	96,855,231.32	抵押	抵押借款
投资性房地产	21,857,704.46	抵押	抵押借款
无形资产	1,494,371.09	抵押	抵押借款
合 计	124,650,738.43		

续：

项 目	上年年末余额		
	账面余额	受限类型	受限情况
货币资金	877,332.00	保证金	银行承兑汇票保证金、保函保证金
应收票据	5,441,548.80	质押	质押保证、质押借款
固定资产	97,580,985.50	抵押	抵押借款
投资性房地产	22,237,957.98	抵押	抵押借款
无形资产	1,533,532.54	抵押	抵押借款
合 计	127,671,356.82		

注释 19、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	2,295,490.00	1,934,106.56
合 计	2,295,490.00	1,934,106.56

注释 20、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款*	2,017,285.94	5,441,548.80
信用借款**	88,240,000.00	87,400,000.00
抵押借款***	64,700,000.00	26,000,000.00
未到期应付利息	---	126,299.09
合 计	154,957,285.94	118,967,847.89

*质押借款:

公司将其持有的银行承兑汇票分别向广发银行股份有限公司横琴粤澳深度合作区分行、中国建设银行股份有限公司珠海金鼎支行贴现,截止 2025 年 6 月 30 日,尚有 2,017,285.94 元银行承兑票据未到期,未终止确认。

**信用借款:

(1) 2024 年 8 月 22 日,公司与北京银行股份有限公司深圳中心区支行签署编号 0942613 号流动资金借款合同,借款金额 7,000,000.00 元,借款利率 3.35%,借款期限为 2024 年 8 月 22 日至 2025 年 8 月 21 日。

(2) 2024 年 9 月 24 日,公司与北京银行股份有限公司深圳中心区支行签署编号 0951618 号流动资金借款合同,借款金额 7,000,000.00 元,借款利率 3.35%,借款期限为 2024 年 9 月 24 日至 2025 年 9 月 23 日。

(3) 2024 年 10 月 17 日,公司与北京银行股份有限公司深圳中心区支行签署编号 0957922 号流动资金借款合同,借款金额 7,000,000.00 元,借款利率 3.35%,借款期限为 2024 年 10 月 17 日至 2025 年 10 月 16 日。

(4) 2024 年 11 月 21 日,公司与北京银行股份有限公司深圳中心区支行签署编号 0969441 号流动资金借款合同,借款金额 7,000,000.00 元,借款利率 3.35%,借款期限为 2024 年 11 月 21 日至 2025 年 11 月 20 日。

(5) 2025 年 6 月 13 日,公司与珠海华发集团财务有限公司签署编号 A11240102215 号流动资金借款合同,借款金额 10,000,000.00 元,借款利率 4.60%,借款期限为 2025 年 6 月 13 日至 2026 年 6 月 12 日。

(6) 2025 年 1 月 09 日,公司与广发银行股份有限公司横琴粤澳深度合作区分行签署编号(2024)珠银综授额字第 000076 号流动资金借款合同,借款金额 5,000,000.00 元,借款利率 3.00%,借款期限为 2025 年 1 月 09 日至 2026 年 1 月 08 日。

(7) 2025 年 5 月 14 日, 公司与广东自贸试验区横琴分行(广州农商行)签署编号 6000101202560080 号流动资金借款合同, 借款金额 9,500,000.00 元, 借款利率 2.80%, 借款期限为 2025 年 5 月 14 日至 2026 年 5 月 13 日。

(8) 2025 年 4 月 23 日, 公司与中国工商银行股份有限公司珠海唐家支行签署编号 0200200217-2025 年(唐家)字 00069 号流动资金借款合同, 借款金额 9,000,000.00 元, 借款利率 2.80%, 借款期限为 2025 年 4 月 23 日至 2026 年 4 月 22 日。

(9) 2025 年 4 月 23 日, 公司与中国工商银行股份有限公司珠海唐家支行签署编号 0200200217-2025 年(唐家)字 00069 号流动资金借款合同, 借款金额 6,750,000.00 元, 借款利率 2.80%, 借款期限为 2025 年 4 月 23 日至 2026 年 4 月 22 日。

(10) 2025 年 5 月 09 日, 公司与中国工商银行股份有限公司珠海唐家支行签署编号 0200200217-2025 年(唐家)字 00120 号流动资金借款合同, 借款金额 9,990,000.00 元, 借款利率 2.80%, 借款期限为 2025 年 5 月 09 日至 2026 年 5 月 08 日。

(11) 2025 年 3 月 24 日, 公司与中国银行珠海分行营业部签署编号 GDK476380120250125 号流动资金借款合同, 借款金额 10,000,000.00 元, 借款利率 2.90%, 借款期限为 2025 年 3 月 24 日至 2026 年 3 月 23 日。

***抵押借款

(1) 2025 年 5 月 22 日, 公司与交通银行股份有限公司珠海吉大支行签署编号 A11250402246 号流动资金借款合同, 借款金额 6,700,000.00 元, 借款利率 2.90%, 借款期限为 2025 年 5 月 22 日至 2026 年 5 月 21 日。

(2) 2024 年 7 月 08 日, 公司与兴业银行股份有限公司珠海高新支行签署编号兴银粤借字(横琴)第 202312250066 号流动资金借款合同, 借款金额 15,000,000.00 元, 借款利率 3.60%, 借款期限为 2024 年 7 月 08 日至 2025 年 7 月 07 日。

(3) 2024 年 10 月 24 日, 公司与兴业银行股份有限公司珠海高新支行签署编号兴银粤借字(横琴)第 202410210050 号流动资金借款合同, 借款金额 7,000,000.00 元, 借款利率 3.40%, 借款期限为 2024 年 10 月 24 日至 2025 年 10 月 23 日。

(4) 2025 年 1 月 14 日, 公司与兴业银行股份有限公司珠海高新支行签署编号兴银粤借字(横琴)第 202501130012 号流动资金借款合同, 借款金额 7,000,000.00 元, 借款利率 3.40%, 借款期限为 2025 年 1 月 14 日至 2026 年 1 月 13 日。

(5) 2025 年 1 月 14 日, 公司与兴业银行股份有限公司珠海高新支行签署编号兴银粤借字(横琴)第 202501130011 号流动资金借款合同, 借款金额 15,000,000.00 元, 借款利率 3.40%, 借款期限为 2025 年 1 月 14 日至 2026 年 1 月 13 日。

(6) 2025 年 2 月 26 日, 公司与兴业银行股份有限公司珠海高新支行签署编号兴银粤借字(横琴)第 202502100022 号流动资金借款合同, 借款金额 7,000,000.00 元, 借款利率 3.15%, 借款期限为 2025 年 2 月 26 日至 2026 年 2 月 25 日。

（7）2025 年 6 月 23 日，公司与兴业银行股份有限公司珠海高新支行签署编号兴银粤借字（横琴）第 202506230018 号号流动资金借款合同，借款金额 7,000,000.00 元，借款利率 3.00%，借款期限为 2025 年 6 月 23 日至 2026 年 6 月 22 日。

注释 21、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,848,167.30	24,624,131.58
商业承兑汇票	33,221,663.19	4,717,862.60
合 计	45,069,830.49	29,341,994.18

注释 22、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	91,632,794.92	74,196,351.23
应付运输费	890,682.00	149,151.00
应付服务费	27,259.60	225,569.49
合 计	92,550,736.52	74,571,071.72

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

注释 23、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	139,357,632.21	95,258,092.65
合 计	139,357,632.21	95,258,092.65

注释 24、应付职工薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	16,507,766.40	52,719,708.72	57,354,446.19	11,873,028.93
离职后福利-设定提存计划	---	3,372,255.81	3,372,255.81	---
辞退福利				
合 计	16,507,766.40	56,091,964.53	60,726,702.00	11,873,028.93

（1）短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,507,766.40	49,785,092.30	54,529,317.77	11,763,540.93
职工福利费	---	400,834.82	400,834.82	---
社会保险费	---	1,095,509.26	1,095,509.26	---
其中：1. 医疗保险费		991,126.57	991,126.57	
2. 工伤保险费		104,382.69	104,382.69	
3. 生育保险费				
住房公积金	---	679,575.00	570,087.00	109,488.00
工会经费和职工教育经费	---	758,697.34	758,697.34	---
合 计	16,507,766.40	52,719,708.72	57,354,446.19	11,873,028.93

(2) 设定提存计划

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		3,271,605.73	3,271,605.73	
2. 失业保险费		100,650.08	100,650.08	
合 计		3,372,255.81	3,372,255.81	

注释 25、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	646,131.37	4,806,518.20
企业所得税	81,986.65	81,986.65
个人所得税	517,367.22	1,117,731.11
城市维护建设税	42,113.84	435,480.28
房产税	12,880.87	12,260.68
教育费附加	30,081.31	311,057.35
印花税	60,003.11	62,575.08
合 计	1,390,564.37	6,827,609.35

注释 26、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,593,294.60	7,452,653.23
合 计	4,593,294.60	7,452,653.23

其中，其他应付款如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款及其他	2,286,297.52	5,103,406.65
押金及保证金	2,185,887.70	2,210,437.70
工程款	121,109.38	138,808.88
合 计	4,593,294.60	7,452,653.23

注释 27、一年内到期的流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
长期借款未到期应付利息	---	5,200.89
合 计	---	5,200.89

注释 28、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税待转销项税额	18,116,492.17	12,383,552.06
未终止确认的应收票据	34,245,474.30	25,083,576.18

合 计	52,361,966.47	37,467,128.24
-----	---------------	---------------

注释 29、长期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
抵押借款	18,793,308.69	20,213,308.69
合 计	18,793,308.69	20,213,308.69

注释 30、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
珠海市 2018 年工业企业技术改造事后奖补	385,333.34		68,000.00	317,333.34	政府补助
合 计	385,333.34		68,000.00	317,333.34	

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

注释 31、股本

项 目	期初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,000,000.00						45,000,000.00

本公司的股本为 45,000,000.00 元，股本已全额缴足，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 3 月 29 日出具大华验字[2016]010007 号验资报告验证。

注释 32、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	44,496,766.11			44,496,766.11

注释 33、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,703,854.87			15,703,854.87

说明：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

注释 34、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	115,589,912.08	114,310,046.50	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	115,589,912.08	114,310,046.50	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,151,537.88	2,127,840.29	
减：提取法定盈余公积		847,974.71	10%
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
期末未分配利润	89,438,374.20	115,589,912.08	

注释 35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,373,116.52	77,728,082.43	93,561,490.79	70,924,782.03
其他业务	2,139,257.23	140,130.44	4,813,682.63	2,892,014.57
合 计	93,512,373.75	77,868,212.87	98,375,173.42	73,816,796.60

(2) 合同产生的收入情况

本期发生额			
合同分类	定制产品分部	医疗器械分部	合计
①商品类型			
锂电池设备	88,767,996.39	---	88,767,996.39
零配件	2,570,186.05	15,069.43	2,585,255.48
医疗器械	---	34,934.08	34,934.08
其他业务收入	2,124,187.80	---	2,124,187.80
合计	93,462,370.24	50,003.51	93,512,373.75
②按经营地区分类			
国内销售	92,844,370.24	50,003.51	92,894,373.75
国外销售	618,000.00	---	618,000.00
合计	93,462,370.24	50,003.51	93,512,373.75
③合同类型			
买卖合同	91,338,182.44	50,003.51	91,388,185.95
租赁合同	2,124,187.80	---	2,124,187.80
合计	93,462,370.24	50,003.51	93,512,373.75
④按商品转让的时间分类			
在某一时点转让	91,338,182.44	50,003.51	91,388,185.95
在某一时段内转让	2,124,187.80	---	2,124,187.80
合计	93,462,370.24	50,003.51	93,512,373.75

续：

上期发生额			
合同分类	定制产品分部	医疗器械分部	合计
① 商品类型			
锂电池设备	90,722,038.95	---	90,722,038.95
零配件	2,737,958.91	---	2,737,958.91
医疗器械	---	101,492.93	101,492.93
其他业务收入	4,803,310.95	10,371.68	4,813,682.63

上期发生额			
合同分类	定制产品分部	医疗器械分部	合计
合计	98,263,308.81	111,864.61	98,375,173.42
②按经营地区分类			
国内销售	97,418,408.81	111,864.61	97,530,273.42
国外销售	844,900.00	---	844,900.00
合计	98,263,308.81	111,864.61	98,375,173.42
③合同类型			
买卖合同	93,459,997.86	111,864.61	93,571,862.47
租赁合同	4,803,310.95	---	4,803,310.95
合计	98,263,308.81	111,864.61	98,375,173.42
④按商品转让的时间分类			
在某一时点转让	93,459,997.86	111,864.61	93,571,862.47
在某一时段内转让	4,803,310.95	---	4,803,310.95
合计	98,263,308.81	111,864.61	98,375,173.42

注释 36、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	333,874.59	474,906.95
教育费附加	238,481.83	339,219.24
房产税	78,739.55	88,461.88
印花税	102,575.38	41,825.60
合 计	753,671.35	944,413.67

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

注释 37、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,158,080.06	2,294,773.38
业务招待费	434,193.73	176,866.15
宣传推广费	588,265.54	1,167,846.31
差旅费	643,214.19	780,878.96
售后服务费	5,044,861.12	2,438,395.72
劳务费	346,300.53	---
其他	169,964.35	259,862.92
合 计	10,384,879.52	7,118,623.44

注释 38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	7,281,436.20	6,568,630.32
折旧与摊销	2,499,806.79	2,453,961.22
离职补偿	686,963.81	---

水电费	272,758.28	---
中介机构费	805,060.73	---
办公费	48,236.63	---
诉讼费	198,111.26	---
其他	847,568.25	40,293.81
合 计	12,639,941.95	9,062,885.35

注释 39、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	21,073,699.64	19,691,090.18
差旅费	1,940,137.92	1,010,120.96
聘请中介机构费	537,735.85	100,000.00
折旧及摊销费用	400,383.40	304,788.41
办公费	47,762.99	70,556.72
直接投入	1,394,259.57	486,203.02
其他	670,952.65	711,957.37
合 计	26,064,932.02	22,374,716.66

注释 40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,676,673.82	2,932,842.73
减：利息收入	16,484.26	35,722.11
汇兑损益	1,174.28	1,599.91
手续费及其他	50,531.64	18,946.40
合 计	2,711,895.48	2,917,666.93

注释 41、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,716,175.09	8,621,311.61
个税手续费返还	67,616.94	71,594.76
增值税减免税	46,150.00	96,200.00
增值税加计扣除额	606,769.43	314,415.23
合 计	5,436,711.46	9,103,521.60

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

注释 42、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置应收款项融资取得的收益	---	---
权益法核算的长期股权投资收益	-479.51	---
合 计	-479.51	---

注释 43、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,972,522.32	378,401.17
合 计	1,972,522.32	378,401.17

注释 44、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	3,862,298.05	300,000.00
合同资产减值损失	-36,370.85	2,805.44
合 计	3,825,927.20	302,805.44

注释 45、资产处置收益（损失以“—”号填列）

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	112,153.24	(4,856.00)
合计	112,153.24	(4,856.00)

注释 46、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入		272,647.87	
处置废弃资产收入	171,996.76	168,029.05	171,996.76
其他	125,460.00	1,918,901.63	125,460.00
合 计	297,456.76	2,359,578.55	297,456.76

注释 47、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金	13,071.13	13,867.29	13,071.13
非流动资产毁损报废损失	1,831.35	---	1,831.35
合 计	14,902.48	13,867.29	14,902.48

注释 48、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	---	---
递延所得税费用	869,767.43	251,242.75
合 计	869,767.43	251,242.75

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	(25,281,770.45)	(5,734,345.76)
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	(3,792,265.57)	(860,151.86)
某些子公司适用不同税率的影响	(168,240.43)	(22,282.95)
对以前期间当期所得税的调整		
非应税收入的影响		

不可抵扣的成本、费用和损失		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	4,830,273.43	1,133,677.56
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		
所得税费用	869,767.43	251,242.75

注释 49、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,297,494.93	7,076,605.82
营业外收入	297,456.76	2,359,578.55
利息收入	16,465.99	35,722.11
往来款和其他	6,934,860.80	3,996,441.10
合 计	10,546,278.48	13,468,347.58

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	13,093,248.38	6,617,184.77
用现金支付的往来款及其他	2,451,865.25	12,113,402.60
合 计	15,545,113.63	18,730,587.37

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	---	2,261,008.57
合 计	---	2,261,008.57

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	---	---
合 计	---	---

注释 50、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	(26,151,537.88)	(5,985,588.51)
加：资产减值损失	(3,825,927.20)	(378,401.17)

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	(1,972,522.32)	(302,805.44)
投资性房地产折旧、固定资产折旧	3,966,071.21	4,459,455.65
无形资产摊销	224,497.50	135,628.72
长期待摊费用摊销	993,036.35	738,947.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	(112,153.24)	4,856.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,831.35	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,676,673.82	2,932,842.73
投资损失（收益以“－”号填列）	479.51	---
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	869,767.43	251,242.75
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
合同资产的减少（增加以“－”号填列）	(3,637,084.57)	280,543.17
存货的减少（增加以“－”号填列）	(63,585,842.09)	(34,714,201.32)
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	(14,887,348.17)	8,958,282.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	71,530,200.20	4,173,858.88
其他	194,797.71	---
经营活动产生的现金流量净额	(33,715,060.39)	(19,445,338.56)
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,447,135.50	859,448.85
减：现金的期初余额	6,489,409.85	5,664,478.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	(42,274.35)	(4,805,029.81)

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,447,135.50	6,489,409.85
其中：库存现金	5,347.00	
可随时用于支付的银行存款	6,441,788.50	6,489,409.85
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,447,135.50	6,489,409.85

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	1,630,145.62	877,332.00	银行承兑汇票保证金
履约保证金	796,000.00	---	保函保证金

注释 51、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			721,110.98
其中：美元	100,464.80	7.1777	721,110.98

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
珠海华实医疗科技控股有限公司	1,000.00	珠海市	珠海市	研究和试验 发展	100.00		投资设立
珠海华实医疗器械有限公司	500.00	珠海市	珠海市	医疗器械业		100.00	投资设立
珠海华实医疗设备有限公司	300.00	珠海市	珠海市	专用设备制 造业		100.00	投资设立
珠海市华冠数智技术服务有限公司	50.00	珠海市	珠海市	技术服务	100.00		投资设立

七、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	385,333.34		68,000.00	317,333.34
合 计	385,333.34		68,000.00	317,333.34

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的 金额	上期计入损益的金 额	计入损益的列报项 目	与资产相关/与收益 相关
珠海市 2018 年工业企业 技术改造事后奖补	财政拨款	68,000.00	68,000.00	其他收益	与资产相关
软件退税	财政拨款	1,414,721.58	1,476,705.79	其他收益	与收益相关
生育津贴	财政拨款	38,769.51	17,805.82	其他收益	与收益相关
标准化奖励	财政拨款	---	9,100.00	其他收益	与收益相关
一次性扩岗补贴	财政拨款	30,000.00	---	其他收益	与收益相关
招工补贴	财政拨款	---	11,600.00	其他收益	与收益相关
高企奖励	财政拨款	45,000.00	---	其他收益	与收益相关
小巨人补助	财政拨款	2,850,000.00	2,200,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年技改项目补助	财政拨款	---	1,053,500.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2024 年首台套项目补助	财政拨款	---	3,740,000.00	其他收益	与收益相关
四位一体融资贷款贴息项目补助	财政拨款	63,684.00	44,600.00	其他收益	与收益相关
锂电池设备项目补助	财政拨款	200,000.00	---	其他收益	与收益相关
2024 年国家重大人才工程申报补助	财政拨款	6,000.00	---	其他收益	与收益相关
合 计		4,716,175.09	8,621,311.61		

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施

信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 30.63%（2023 年：48.82%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 35.24%（2023 年：46.75%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款等短期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	17,375.06	13,918.64
其中：短期借款	15,495.73	11,896.78
合 计	17,375.06	13,918.64

2、金融资产转移

（1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方	51,504,252.41	终止确认	收取该金融资产现金流量的合同权利终止

（2）因转移而终止确认的金融资产

项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	51,504,252.41	

本公司已背书、贴现给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票账面价值合计为 70,304,342.68 元，本公司认为，其中账面价值为 51,504,252.41 元的应收票据于背书、贴现时已经转移了几乎所有的风险与报酬，符合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据。这些已终止确认的应收票据继续涉入的风险最大敞口与回购该票据的未折现现金流量，与应收票据的账面价值相等。本公司认为继续涉入已终止确认的应收票据的公允价值并不重大。

(3) 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			100,187.83	100,187.83

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
珠海华发科技产业集团有限公司	珠海市	以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；园区管理服务；创业空间服务；项目策划与公关服务；企业管理咨询；公共事业管理服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）	1,166,999.740737	33.02	33.02

本公司最终控制方为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
-----------	--------

珠海华冠天泽科技有限公司	本公司持股公司
--------------	---------

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
珠海华发集团财务有限公司	受珠海华发集团有限公司控制
华金证券股份有限公司	受珠海华发集团有限公司控制
华发新能源运营管理有限公司	受珠海华发集团有限公司控制
珠海光库科技股份有限公司	受珠海华发集团有限公司控制
珠海华蓓运营管理有限公司	受珠海华发集团有限公司控制
珠海华昕新能源建设有限公司	受珠海华发集团有限公司控制
珠海华冠电容器股份有限公司	持股 5%以上股东控股子公司
建泰建设有限公司	受珠海华发集团有限公司控制
珠海华昕开发建设有限公司	受珠海华发集团有限公司控制
珠海华金领创基金管理有限公司	持股 5%以上股东控股子公司
珠海华金领盛基金管理有限公司	持股 5%以上股东控股子公司
珠海华金资本股份有限公司	持股 5%以上的股东
珠海铎盈投资有限公司	持股 5%以上股东控股子公司
珠海科技创业投资有限公司	控股股东高管人员担任董监高
珠海力合环保有限公司	持股 5%以上股东控股子公司
珠海市人民政府国有资产监督管理委员会	实际控制人
力合科创集团有限公司	持股 5%以上股东
珠海清华科技园创业投资有限公司	持股 5%以上股东控股股东
深圳市力合教育有限公司	持股 5%以上股东控股子公司
珠海智慧新能源投资有限公司	受珠海华发集团有限公司控制
珠海华发数智技术有限公司	受珠海华发集团有限公司控制

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
受珠海华发集团控制的其他公司	销售口罩	10,469.91	18,762.83
珠海光库科技股份有限公司	劳务费	---	153,488.68
珠海华蓓运营管理有限公司	配件销售	---	133,499.80
合计		10,469.91	305,751.31

② 购买商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
建泰建设有限公司	厂房施工款	3,078,169.23	---
珠海智慧新能源投资有限公司	光伏电费	496,771.40	474,026.70

珠海华昕新能源建设有限公司	储能电费	59,045.29	66,965.72
珠海铎龙装饰有限公司	办公室设计款	89,622.64	---
合计		3,723,608.56	540,992.42

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海华冠电容器股份有限公司	厂房、员工宿舍租赁	---	432,796.08
合计		---	432,796.08

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
珠海华发集团财务有限公司	10,000,000.00	2025-6-13	2026-6-12	
合计	10,000,000.00			

(4) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
拆入：				
借款利息支出	珠海华发集团财务有限公司	10,222.22	168,155.57	利率为同期银行贷款基准利率上浮一定比例
利息收入	珠海华发集团财务有限公司	170.58	582.08	利率为同期银行存款基准利率上浮一定比例
代收代扣水电费	珠海华冠电容器股份有限公司	---	673,274.86	实际代付金额
上市督导费用	华金证券股份有限公司	47,169.82	47,169.81	实际发生金额
合计		57,562.62	889,182.32	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款					
	珠海华发集团财务有限公司	27,568.74	---	33,460.39	---
应收账款					
	受珠海华发集团控制的其他公司	7,725.00	2,070.12	5,687.00	2,070.12
	珠海华发集团有限公司	2,500.00	250.00	2,500.00	250.00
	珠海华蓓运营管理有限公司	4,365.45	43.65	4,365.45	43.65
预付账款					
	珠海华发数智技术有限公司	885,520.00	---	785,520.00	---

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
------	-----	------	--------

其他应付款			
	珠海智慧新能源投资有限公司	496,771.40	987,990.64
	珠海华昕新能源建设有限公司	59,045.29	191,767.08
应付账款	建泰建设有限公司	3,355,204.46	—

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释 1、应收票据

(1) 应收票据预期信用损失分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,165,501.08	100.00	---	---	38,165,501.08
其中：	37,402,020.49	98.00	---	---	37,402,020.49
银行承兑票据组合	763,480.59	2.00	---	---	763,480.59
商业承兑票据组合	38,165,501.08	100.00	---	---	38,165,501.08
合 计	38,165,501.08	100.00	---	---	38,165,501.08

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,108,039.75	100.00	1,427,744.12	2.64	52,680,295.63
其中：					
银行承兑票据组合	27,021,359.75	49.94	---	---	27,021,359.75

商业承兑票据组合	27,086,680.00	50.06	1,427,744.12	5.27	25,658,935.88
合 计	54,108,039.75	100.00	1,427,744.12	2.64	52,680,295.63

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

票据种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	763,480.59	---	---
商业承兑汇票	38,165,501.08	---	---
合 计	38,165,501.08	---	---

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	1,427,744.12					
其中：银行承兑票据组合						
商业承兑汇票	1,427,744.12					
合 计	1,427,744.12					

(4) 本报告期公司已质押的应收票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,017,285.94	3,023,548.80
商业承兑汇票	---	2,418,000.00
合 计	2,017,285.94	5,441,548.80

(5) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,789,740.45	18,800,090.27
商业承兑汇票	---	17,462,669.97
合 计	38,789,740.45	36,262,760.24

(6) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

注释 2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	174,233,105.44	148,940,253.61
1 至 2 年	47,603,147.00	48,466,821.54
2 至 3 年	10,905,447.42	10,861,700.00
3 年以上	5,088,853.94	5,932,234.14

小 计	237,830,553.80	214,201,009.29
减：坏账准备	14,297,279.21	14,800,390.63
合 计	223,533,274.59	199,400,618.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	4,189,853.94	1.76	4,189,853.94	100.00	—
按组合计提坏账准备	233,640,699.86	98.24	10,107,425.27	4.33	223,533,274.59
其中：					
关联方组合	127,438.10	0.05	—	—	127,438.10
账龄组合	233,513,261.76	98.18	10,107,425.27	4.33	223,405,836.49
合 计	237,830,553.80	100.00	14,297,279.21	6.01	223,533,274.59

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	4,498,234.14	2.10	4,498,234.14	100.00	—
按组合计提坏账准备	209,702,775.15	97.90	10,302,156.49	4.91	199,400,618.66
其中：					
合并范围内关联方组合	127,438.10	0.06	—	—	127,438.10
账龄组合	209,575,337.05	97.84	10,302,156.49	4.92	199,273,180.56
合 计	214,201,009.29	100.00	14,800,390.63	6.91	199,400,618.66

(3) 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
中北润良新能源汽车（徐州）股份有限公司	2,489,224.14	2,489,224.14	100.00	预计无法收回
惠州市超聚电池有限公司	1,186,035.00	1,186,035.00	100.00	预计无法收回
江苏智航新能源有限公司	459,619.80	459,619.80	100.00	预计无法收回
天津力神电池股份有限公司	54,975.00	54,975.00	100.00	预计无法收回
合 计	4,189,853.94	4,189,853.94	100.00	

(4) 按关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
珠海华实医疗器械有限公司	52,068.00	—	—
珠海华实医疗设备有限公司	75,370.10	—	—

合 计	127,438.10	---	---
-----	------------	-----	-----

(5) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	174,105,667.34	1,625,976.34	0.93	148,903,524.61	1,489,035.25	1.00
1 至 2 年	47,603,147.00	4,760,314.70	10.00	48,376,112.44	4,837,611.24	10.00
2 至 3 年	10,905,447.42	3,271,634.23	30.00	10,861,700.00	3,258,510.00	30.00
3 年以上	899,000.00	449,500.00	50.00	1,434,000.00	717,000.00	50.00
合 计	233,513,261.76	10,107,425.27	4.33	209,575,337.05	10,302,156.49	4.92

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,498,234.14		308,380.20			4,189,853.94
按组合计提坏账准备	10,302,156.49	-194,731.22				10,107,425.27
其中:						
合并范围内关联方组合						
账龄组合	10,302,156.49	-194,731.22				10,107,425.27
合计	14,800,390.63	-194,731.22	308,380.20			14,297,279.21

(7) 本期无实际核销的应收账款

(8) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 68,806,331.34 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 28.93%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,520,003.30 元。

注释 3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,021,540.10	8,069,968.60
合 计	12,021,540.10	8,069,968.60

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,543,741.33	7,840,014.14
1 至 2 年	424,375.67	245,888.30
2 至 3 年	112,444.30	33,998.23
3 年以上	769,667.18	820,423.09
小 计	12,850,228.48	8,940,323.76
减: 坏账准备	828,688.38	870,355.16

合 计	12,021,540.10	8,069,968.60
-----	---------------	--------------

②按款项性质披露

项 目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	1,746,322.40	1,628,322.40
员工备用金	2,051,407.60	1,524,431.76
租金水电	920,578.38	721,965.10
往来款及其他	8,131,920.10	5,065,604.50
小 计	12,850,228.48	8,940,323.76
减：坏账准备	828,688.38	870,355.16
合 计	12,021,540.10	8,069,968.60

③按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	637,187.08	4.96	637,187.08	100.00	—
按组合计提坏账准备	12,213,041.40	95.04	191,501.30	1.57	12,021,540.10
其中：					
关联方组合	6,546,041.16	50.94		---	6,546,041.16
账龄组合	5,667,000.24	44.10	191,501.30	3.38	5,475,498.94
合 计	12,850,228.48	100.00	828,688.38	6.45	12,021,540.10

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	752,077.36	8.41	752,077.36	100.00	
按组合计提坏账准备	8,188,246.40	91.59	118,277.80	1.44	8,069,968.60
其中：					
关联方组合	2,845,279.02	31.83			2,845,279.02
账龄组合	5,342,967.38	59.76	118,277.80	2.21	5,224,689.58
合 计	8,940,323.76	100.00	870,355.16	9.74	8,069,968.60

④单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陈钊圣厂房押金	113,000.00	113,000.00	100	预计无法收回
深圳市安贝尔科技有限公司	81,900.00	81,900.00	100	预计无法收回
珠海市金鼎瑞丝祥商行	73,680.00	73,680.00	100	预计无法收回
东方村委	63,000.00	63,000.00	100	预计无法收回

深圳市宝安区观澜宏昌金属铸造厂	50,014.00	50,014.00	100	预计无法收回
湘全蔬菜配送中心	46,925.13	46,925.13	100	预计无法收回
深圳市联嘉祥科技股份有限公司	31,349.00	31,349.00	100	预计无法收回
鑫辉精密五金制造厂	20,000.00	20,000.00	100	预计无法收回
中国石化销售股份有限公司广东珠海石油分公司	30,000.00	30,000.00	100	预计无法收回
松岗镇自来水公司	15,000.00	15,000.00	100	预计无法收回
广州杉幸精密机械有限公司	13,302.00	13,302.00	100	预计无法收回
广州德高	12,250.00	12,250.00	100	预计无法收回
珠海市中竣物业管理有限公司	10,800.00	10,800.00	100	预计无法收回
其他	75,966.96	75,966.96	100	预计无法收回
合 计	637,187.09	637,187.09	100	

⑤按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
珠海市华冠数智技术服务有限公司	6,536,513.88		
珠海华实医疗器械有限公司	8,765.14		
珠海华冠天泽科技有限公司	762.14		
合 计	6,546,041.16		

⑥按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,005,326.31	50,053.01	1.00
1 至 2 年	417,749.53	41,774.95	10.00
2 至 3 年	111,444.30	33,433.29	30.00
3 年以上	132,480.10	66,240.05	50.00
合 计	5,667,000.24	191,501.30	3.38

⑦本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 12 月 31 日余额	118,277.80		752,077.36	870,355.16
2024 年 12 月 31 日余额 在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	73,223.50		-114,890.28	-41,666.78
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	191,501.30	---	637,187.08	828,688.38

⑧本报告期无实际核销的其他应收款

⑨按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
广东至力科技有限公司	租金水电	574,455.75	1 年以内	9.05	5,744.56
江苏海四达电源有限公司	投标保证金	450,000.00	1 年以内	7.09	4,500.00
朱有博	备用金	417,832.22	1 年以内	6.58	4,178.32
刘红林	备用金	330,390.31	1 年以内	5.21	17,379.03
宜宾市叙州区叙能运营管理有限责任公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	4.73	3,000.00
合 计		2,072,678.28		32.66	34,801.91

注释 4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00
联营企业	---		---	698.20		698.20
合 计	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,698.20		10,500,698.20

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
珠海华实医疗科技控股有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
珠海市华冠数智技术服务有限公司	500,000.00			500,000.00		
合 计	10,500,000.00			10,500,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
珠海华冠天泽科技有限公司	698.20			-698.20	
合 计	698.20			-698.20	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
珠海华冠天泽科技有限公司						
合 计						

注释 5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,341,641.29	77,662,875.58	93,472,350.07	70,810,763.62
其他业务	2,124,187.80	123,818.04	4,808,790.92	2,881,423.42
合 计	93,465,829.09	77,786,693.62	98,281,140.99	73,692,187.04

(2) 合同产生的收入情况

本期发生额	
合同分类	定制产品分部
(1) 商品类型	
锂电池设备	88,767,996.39
零配件	2,573,644.90
其他业务收入	2,124,187.80
合计	93,465,829.09
(2) 按经营地区分类	
国内销售	92,847,829.09
国外销售	618,000.00
合计	93,465,829.09
(3) 合同类型	
买卖合同	91,341,641.29
租赁合同	2,124,187.80
合计	93,465,829.09
(4) 按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	91,341,641.29
在某一时段内转让	2,124,187.80
合计	93,465,829.09

续：

上期发生额	
合同分类	定制产品分部
(1) 商品类型	
锂电池设备	90,722,038.95

上期发生额	
合同分类	定制产品分部
零配件	2,750,311.12
其他业务收入	4,808,790.92
合计	98,281,140.99
(2) 按经营地区分类	
国内销售	97,436,240.99
国外销售	844,900.00
合计	98,281,140.99
(3) 合同类型	
买卖合同	93,472,350.07
租赁合同	4,808,790.92
合计	98,281,140.99
(4) 按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	93,472,350.07
在某一时段内转让	4,808,790.92
合计	98,281,140.99

注释 6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置应收款项融资取得的收益	---	---
权益法核算的长期股权投资收益	-479.51	---
合计	-479.51	---

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	112,153.24	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,233,657.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	282,554.28	
非经常性损益总额	3,628,365.24	
减：非经常性损益的所得税影响数	544,264.99	
非经常性损益净额	3,084,100.25	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,084,100.25	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.59	-0.58	-0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.07	-0.65	-0.65

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	112,153.24
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,233,657.72
除上述各项之外的其他营业外收支	282,554.28
非经常性损益合计	3,628,365.24
减：所得税影响数	544,264.99
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,084,100.25

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用