



超音速

NEEQ: 833753

超音速人工智能科技股份有限公司

Supersonic Artificial Intelligence Technology Co., Ltd.



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、公司负责人张俊峰、主管会计工作负责人贾凌武及会计机构负责人（会计主管人员）贾凌武保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	25
第四节	股份变动、融资和利润分配	30
第五节	行业信息	35
第六节	公司治理	36
第七节	财务会计报告	43
附件	会计信息调整及差异情况	125

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、超音速、超音速股份	指	超音速人工智能科技股份有限公司
股东大会、股东会	指	超音速人工智能科技股份有限公司股东会
董事会	指	超音速人工智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	超音速人工智能科技股份有限公司监事会
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
律师事务所	指	国浩律师（广州）事务所
会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
《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》
光速投资（有限合伙人）、持股平台	指	天津光速管理咨询合伙企业（有限合伙）
控股子公司、恒温精控	指	深圳恒温精控智能装备有限公司
江西超音速	指	江西超音速人工智能科技有限公司
数据公司、超音速数据	指	超音速（广州）数据有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	超音速人工智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Supersonic Artificial Intelligence Technology Co., Ltd.		
	CYS		
法定代表人	张俊峰	成立时间	2010年7月2日
控股股东	控股股东为（张俊峰、赵大兵）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张俊峰、赵大兵），一致行动人为（天津光速管理咨询合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-工业自动控制系统装置制造（4011）		
主要产品与服务项目	<p>公司始终以“AI+机器视觉”与“AI+工业CT”为双轮驱动核心技术，专注工业智能检测领域，业务覆盖新能源锂电池、氢燃料电池、泛半导体、PCB及精密铸造等高端制造行业，为客户提供专业智能检测装备及一站式整体解决方案。</p> <p>公司依托自主研发的机器视觉图像检测算法、3D点云图像检测算法、深度学习视觉检测算法等核心专利技术群，构建自主可控、完整闭环的工业人工智能检测体系，推动人工智能检测技术与工业检测场景深度融合及规模化应用落地，有效突破传统人工检测在精度、效率及稳定性方面的局限，通过智能缺陷识别、实时生产过程监控、产品质量预测分析等系统化解决方案，以高精度、高效率、高稳定性的综合检测能力，助力客户提升生产检测效率、降低综合成本、严控产品质量风险，赋能高端制造产业智能化、精细化转型升级。</p>		
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	超音速	证券代码	833753
挂牌时间	2015年10月13日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	79,716,680
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵大兵	联系地址	广州市番禺区石基镇金山村华创产业园B10栋
电话	020-23883318	电子邮箱	linda@gzsonic.com
传真	020-23883318		

公司办公地址	广州市番禺区石基镇金山村华创产业园 B10 栋	邮政编码	511450
公司网址	http://www.gzsonic.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	914401015583602247		
注册地址	广东省广州市番禺区石基镇金山村华创动漫产业园 B10 栋		
注册资本（元）	79,716,680	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

(1) 商业模式

公司始终以“AI+机器视觉”与“AI+工业CT”为双轮驱动核心技术，专注工业智能检测领域，业务覆盖新能源锂电池、氢燃料电池、泛半导体、PCB及精密铸造等高端制造行业，为客户提供专业智能检测装备及一站式整体解决方案。

公司依托自主研发的机器视觉图像检测算法、3D点云图像检测算法、深度学习视觉检测算法等核心专利技术群，构建自主可控、完整闭环的工业人工智能检测体系，形成“硬件+软件+服务”三位一体的成熟盈利模式，凭借技术优势与服务能力持续巩固在高端工业检测领域的市场领先地位。

(2) 研发模式

公司秉承以客户需求为核心、以技术创新为驱动的经营理念，将技术研发与市场应用、客户痛点紧密结合，搭建科技创新与人工智能深度融合的研发管理体系，组建了以AI人工智能算法研发、机器视觉场景应用、AOI自动光学检测为核心的专业化技术团队，保障研发工作高效落地。

公司与国内知名高校及顶尖科研院所开展产学研深度合作，聚焦工业检测领域前沿技术攻关与新兴场景探索，共同推进新技术、新工艺、新算法的研究与产业化落地，力求在核心技术领域持续取得突破性进展，筑牢技术护城河。

公司研发中心统筹全流程研发管理工作，系统性组织技术研发立项、市场需求分析、方案设计、专家评审、技术开发、产品测试、参数调整、迭代优化等全链条活动，形成标准化技术方案与成果库，实现技术成果的规模化复用与场景化适配。技术研发聚焦前沿技术与算法迭代，建立项目监控与复盘机制，不断提升核心竞争力。

公司构建了完善的研发核心技术资产体系，将技术研发项目形成的核心代码库、软件著作权、发明专利、实用新型专利等各类知识产权成果，统一纳入公司技术成果库规范化管理，为业务持续拓展提供坚实技术支撑。

截至报告期末，公司及子公司累计申请专利1303件，其中发明专利419件、实用新型专利873件、外

外观设计专利2件、国际专利9件；累计申请软件著作权326件。有效专利技术717件，包括发明专利137项、实用新型专利576件、国际专利4件；已获得软件著作权授权293件。

（3）生产模式

公司主要采用订单导向型生产模式，严格遵循“以销定产”的核心原则，根据客户实际订单需求，编制项目计划、生产SOP、采购计划，统筹规划全流程生产工作。综合考量在制品生产排期、生产场地、核心物料到货周期、物料检验流程、生产设备使用效率等多重因素，制定精细化生产计划，并依规组织生产作业，全程采用ERP系统对生产计划、物料管理、生产进度、质量管控等流程进行统一数字化管理，保障生产流程规范、高效、可控。

公司生产流程主要包括：生产计划、零部件采购、整机装配、电气与软件调试、精度标定、整机检验、入库及交付，全过程严格执行质量管控标准。

（4）销售模式

公司采用订单直销模式，主要通过客户公开招标、定向邀约、指定合作渠道等合规方式获取订单，签订业务合同与技术协议，明确产品、技术、交付及售后等核心条款。

定价采用市场化与差异化定价相结合策略，综合考虑技术含量、适配性要求、原材料成本及市场竞争等因素制定价格，在保障竞争力的同时实现合理利润。

公司深度参与客户新产品、新工艺研发，依托核心技术提供适配性解决方案，提升客户黏性，构建长期稳定的战略合作关系，形成“技术赋能-客户认可-业务增长”的良性循环。

（5）采购模式

公司采购以市场化为导向，坚持质量优先、供应稳定、成本可控原则，建立完善的供应商准入、评审与动态考核体系，从质量、价格、交付、服务等多维度综合管理，持续优化供应商结构。

采购品类主要包括高精度传感器、测量仪器、光学镜头、工业相机、伺服控制系统等核心部件，以及钢材、铝材等基础原材料。

公司实行差异化采购策略：对核心零部件与国内外优质供应商长期稳定合作；对常规原材料通过市场化谈判、需求预测、安全库存等方式管控成本、保障供应，确保生产稳定高效。

报告期内，公司商业模式较上期未发生重大变化。公司持续稳步执行既定企业经营战略目标，重要

客户群体、核心技术团队、核心经营资源等均未发生重大不利变化，经营态势持续稳定。

（二） 行业情况

工业智能检测行业在政策扶持、技术迭代、市场需求三轮驱动下快速发展。机器视觉作为智能制造核心技术，逐步替代传统人工检测，成为高端制造质量管控与效率提升的关键支撑，行业规模持续扩大。

根据高工机器人产业研究所（GGII）权威预测，2027年中国机器视觉市场规模将突破560亿元大关，其中2D视觉市场规模预计为407亿元，3D视觉作为行业技术升级核心方向，市场规模将攀升至158亿元，行业增长势能充足。下游应用端覆盖领域广泛，公司核心聚焦的新能源、高端装备、电子信息等战略性新兴产业，正处于产能扩张与技术升级关键阶段，尤其是新能源锂电池、氢燃料电池、光伏等细分赛道，对高精度、高效率、非接触式智能检测设备需求呈爆发式增长，为公司业务拓展提供了广阔且稳定的市场空间。

政策层面，行业发展具备强有力的顶层设计支撑，《“十四五”数字经济发展规划》明确将机器视觉列为智能制造核心关键技术，专项扶持工业AI质检平台建设，同时大力推动半导体、新能源等领域核心设备国产化替代进程，一系列产业政策为工业智能检测行业规范发展、技术攻坚、市场渗透扫清障碍，也为公司依托核心技术实现国产替代、抢占市场份额提供了良好政策环境。

技术层面，行业整体进入深度创新迭代阶段，工业相机、光学镜头、传感器等硬件方案日趋成熟稳定，设备运算能力大幅提升；软件层面，应用解决方案适配性持续增强，3D视觉算法、深度学习算法不断优化升级，推动机器视觉技术从基础外观检测，向高精度内部缺陷检测、全流程过程监控、质量预判分析等高端场景延伸，应用广度与深度同步提升。

公司精准契合行业发展趋势，深耕工业检测领域多年，依托自主可控的“AI+机器视觉”与“AI+工业CT”双轮驱动核心技术，以及机器视觉图像检测、3D点云检测、深度学习视觉检测等核心专利技术群，搭建专属自主研发AI平台，集成高效核心算法、低成本算力方案、海量行业专属数据库与自主标注系统。针对核心布局的新能源、泛半导体等行业各类缺陷检测场景，公司专项研发2D、2.5D、3D全维度检测模型及配套专属软件，深度融合深度学习图像分类、目标检测、语义分割等前沿AI技术与传统视觉、规则算法，打造适配细分场景的一站式综合解决方案，精准匹配下游行业对高精度、高稳定性、高智能化检测的核心需求，在行业技术升级与市场扩容浪潮中构建起核心竞争优势。

(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	2022年8月，公司成功入选广东省第四批国家级专精特新“小巨人”企业名单，并于2025年复核通过。

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	169,464,264.90	103,160,930.69	64.27%
毛利率%	24.43%	7.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,818,204.53	-38,740,232.57	127.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,826,358.47	-38,884,054.33	132.99%
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）	6.49%	-21.45%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	7.70%	-21.53%	-
基本每股收益	0.14	-0.49	128.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	340,493,759.48	305,838,805.47	11.33%
负债总计	168,427,353.59	146,663,977.50	14.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	172,066,405.89	161,248,201.36	6.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	2.02	6.93%
资产负债率%（母公司）	48.06%	45.11%	-
资产负债率%（合并）	49.47%	47.95%	-
流动比率	1.60	1.67	-
利息保障倍数	5.73	-33.94	-
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	23,282,391.44	-9,923,783.69	334.61%
应收账款周转率	1.40	0.72	-
存货周转率	2.30	1.65	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.33%	-7.79%	-

营业收入增长率%	64.27%	-22.08%	-
净利润增长率%	127.54%	28.28%	-

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	28,027,638.08	8.23%	20,727,916.36	6.78%	35.22%
应收票据	39,159,640.96	11.50%	41,151,613.08	13.46%	-4.84%
应收账款	92,109,291.20	27.05%	96,780,792.24	31.64%	-4.83%
存货	78,202,867.15	22.97%	56,408,494.75	18.44%	38.64%
固定资产	2,543,578.38	0.75%	3,125,901.05	1.02%	-18.63%
在建工程	30,252,497.07	8.88%	21,878,644.15	7.15%	38.27%
无形资产	27,428,633.34	8.06%	27,994,252.32	9.15%	-2.02%
短期借款	30,363,755.56	8.92%	39,115,110.30	12.79%	-22.37%
应付账款	46,706,161.10	13.72%	40,660,992.06	13.29%	14.87%
应收款项融资	5,142,449.91	1.51%	8,431,629.18	2.76%	-39.01%
预付款项	4,351,601.77	1.28%	786,711.81	0.26%	453.14%
其他应收款	1,092,573.65	0.32%	1,341,067.68	0.44%	-18.53%
合同资产	5,710,506.15	1.68%	4,111,936.23	1.34%	38.88%
其他流动资产	4,166,329.72	1.22%	6,071,864.69	1.99%	-31.38%
长期待摊费用	104,524.42	0.03%	19,519.76	0.01%	435.48%
递延所得税资产	22,201,627.68	6.52%	17,008,462.17	5.56%	30.53%
资产总计	340,493,759.48	100.00%	305,838,805.47	100.00%	11.33%
合同负债	38,217,294.52	11.22%	27,123,784.57	8.87%	40.90%
应付职工薪酬	10,691,325.08	3.14%	9,731,174.32	3.18%	9.87%
应交税费	1,037,003.11	0.30%	989,038.20	0.32%	4.85%
其他应付款	1,836,590.97	0.54%	485,255.20	0.16%	278.48%
其他流动负债	31,928,143.93	9.38%	22,750,709.90	7.44%	40.34%
预计负债	7,647,079.32	2.25%	5,807,912.95	1.90%	31.67%
负债合计	168,427,353.59	49.47%	146,663,977.50	47.95%	14.84%

项目重大变动原因

1、截至报告期末，货币资金 28,027,638.08 元，较上年同期 20,727,916.36 元，增长 35.22%，主要原因为报告期内，公司营业收入及订单规模大幅增长，收款能力增强，同时加强资金统筹与收付管理，经营性现金流明显改善，推动货币资金余额相应增加。

2、截至报告期末，应收账款融资 5,142,449.91 元，较上年同期 8,431,629.18 元，下降 39.01%，主要因为报告期内，公司提升票据使用效率，将持有的银行承兑汇票用于支付供应商款项，同时对部分银行承兑汇票办理贴现，票据流动性增强，期末应收款项融资余额相应减少。

3、截至报告期末，预付款项 4,351,601.77 元，较上年同期 786,711.81 元，增长 453.14%，主要因为报告期内，公司工业 CT 业务拓展顺利，订单规模稳步增长，海外采购业务增加，海外供应商执行发货前预付结算政策，预付采购款增加。

4、截至报告期末，存货 78,202,867.15 元，较期初 56,408,494.75 元，增长 38.64%，主要因为报告期内，订单规模稳步增长，公司按合同履行进度发货，发出商品余额增加。

5、截至报告期末，合同资产 5,710,506.15 元较上年同期 4,111,936.23 元，增长 38.88%，主要因为报告期内，业务规模扩大、营业收入增长，未到期的质保金列报为合同资产增加。

6、截至报告期末，其他流动资产 4,166,329.72 元，较上年同期 6,071,864.69 元，下降 31.38%，主要因为报告期内，经营效益持续向好，产品附加值提升，增值税进项留抵税额得到有效抵减，重分类至其他流动资产的进项留抵金额相应减少。

7、截至报告期末，在建工程 30,252,497.07 元，较上年同期 21,878,644.15 元，增长 38.27%，主要因为报告期内，公司总部大楼建设项目按计划推进，工程投入增加。

8、截至报告期末，长期待摊费用 104,524.42 元，较上年同期 19,519.76 元，增长 435.48%，主要因为报告期内，公司为强化人才队伍建设，购置三年期培训课程，根据企业会计准则相关规定在受益期内分期摊销。

9、截至报告期末，递延所得税资产 22,201,627.68 元较期初 17,008,462.17 元，增长 30.53%，主要因为报告期内，公司基于未来持续盈利的审慎判断，对可抵扣暂时性差异及可弥补亏损等确认相关递延所得税资产增加。

10、截至报告期末，合同负债 38,217,294.52 元，较上年 27,123,784.57 元，增长 40.90%，主要因为报告期内，公司订单规模持续增长，预收客户款项相应增加，该部分预收款项因尚未满足企业会计准则规定的收入确认条件，按要求列报为合同负债。

11、截至报告期末，其他应付款 1,836,590.97 元，较上年同期 485,255.20 元，增长 278.48%。主要因为报告期内，公司业务规模持续扩大，相关费用按权责发生制原则合理计提，其他应付款余额较上年同期增加。

12、截至报告期末，其他流动负债 31,928,143.93 元，较期初 22,750,709.90 元，增长 40.34%，主要因为报告期内，公司根据新金融工具准则相关列报要求，对于已背书未到期的非 6+9 高信用等级票

据确认为其他流动负债。

13、截至报告期末，预计负债 7,647,079.32 元，较上期 5,807,912.95 元，增长 31.67%，主要原因为报告期内，营业收入大幅增长，公司遵循谨慎性原则，按规定计提售后服务费，并相应确认预计负债。

(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	169,464,264.90	-	103,160,930.69	-	64.27%
营业成本	128,061,702.84	75.57%	95,938,891.89	93.00%	33.48%
毛利率%	24.43%	-	7.00%	-	-
税金及附加	1,130,225.74	0.67%	677,609.82	0.66%	66.80%
销售费用	8,584,779.21	5.07%	7,623,961.59	7.39%	12.60%
管理费用	14,841,613.23	8.76%	12,800,590.44	12.41%	15.94%
研发费用	18,654,002.37	11.01%	16,943,161.79	16.42%	10.10%
财务费用	1,533,805.89	0.91%	1,438,615.52	1.39%	6.62%
信用减值损失	4,411,456.65	2.60%	-16,518,413.25	-16.01%	-126.71%
资产减值损失	548,844.60	0.32%	-1,118,256.34	-1.08%	-149.08%
其他收益	6,292,343.12	3.71%	3,523,336.86	3.42%	78.59%
投资收益	-2,101,450.00	-1.24%	-61,474.89	-0.06%	-3,318.39%
资产处置收益	71,452.83	0.04%	-101,742.26	-0.10%	170.23%
营业利润	5,880,782.82	3.47%	-46,538,450.24	-45.11%	112.64%
营业外收入	5,652.15	0.00%	509,762.06	0.49%	-98.89%
营业外支出	289,472.56	0.17%	970,955.64	0.94%	-70.19%
所得税费用	-5,193,165.51	-3.06%	-7,813,689.59	-7.57%	-33.54%
净利润	10,790,127.92	6.37%	-39,185,954.23	-37.99%	127.54%

项目重大变动原因

1、报告期内，营业收入 169,464,264.90 元，较上年同期 103,160,930.69 元增长 64.27%，营业成本 128,061,702.84 元，较上年同期 95,938,891.89 元增长 33.48%，主要系市场环境回暖、行业需求提升，公司调整经营战略，聚焦核心业务与优质客户，产品结构持续改善，订单规模显著增长；同时公司强化项目全周期管理，提升交付效率与运营能力，综合竞争力不断增强，推动营业收入实现大幅增长。营业成本按照收入与成本配比原则，在确认收入的同时结转相应成本。

2、报告期内，税金及附加 1,130,225.74 元，较上年同期 677,609.82 元增长 66.80%，主要系营业收入大幅增长，税金及附加相应增加。

3、报告期内，其他收益 6,292,343.12 元，比上年同期 3,523,336.86 元增长 78.59%，主要系公司营业收入大幅增长，软件产品收入规模提升，公司享受增值税即征即退税收优惠政策，相应退税金额增加，其他收益较上年同期增长。

4、报告期内，投资收益-2,101,450.00 元，较上年同期-61,474.89 元减少 2,039,975.11 元，主要系公司对控股子公司深圳恒温精控智能装备有限公司进行清算注销，相关清算损失计入本期投资收益。本次处置有利于优化公司资产结构、聚焦核心主业发展，提升整体运营效率。

5、报告期内，信用减值损失 4,411,456.65 元，较上年同期-16,518,413.25 减少 20,929,869.90 元，主要系公司聚焦优质客户，新增订单质量与客户信用状况良好、回款及时高效；同时应收账款管理水平显著提升，回款催收力度持续加强，前期已计提减值的长账龄款项在本期收回，依据企业会计准则相关规定及公司会计政策，本期信用减值损失计提减少。

6、报告期内，资产减值损失 548,844.60 元较上年同期-1,118,256.34 元减少 1,667,100.94 元，主要系公司加强存货管理，存货周转率提高，项目验收进度加快，前期发出商品已按合同约定确认收入，相应存货跌价准备予以转回，本期资产减值损失计提减少。

7、报告期内，资产处置收益 71,452.83 元较上年同期-101,742.26 元增加 173,195.09 元，主要系公司优化资产结构，盘活存量无形资产，对不再使用的闲置专利集中清理并完成转让，形成资产处置收益。

8、报告期内，营业外收入 5,652.15 元较上年同期 509,762.06 元减少 504,109.91 元，主要系政府补助减少。

9、报告期内，营业外支出 289,472.56 元，较上年同期 970,955.64 元减少 681,483.08 元减少 681,483.08 元。主要系上年同期公司对各子公司闲置及陈旧设备进行清理报废，形成固定资产报废损失，本期未发生大额资产报废事项，营业外支出同比下降。

10、报告期内，利润总额 5,596,962.41 元，较上年同期-46,999,643.82 元增加 52,596,606.23 元，主要系公司持续优化产品结构，聚焦高毛利核心业务，营业收入实现稳步增长；公司不断提升生产运营效率与精细化管理水平，通过优化人员配置、提高人工效能实现降本增效，带动毛利率稳步提升；同时，公司强化存货周转管控与应收款项全流程管理，持续优化客户结构，信用减值损失及资产减值损失同比大幅减少，综合推动公司盈利能力显著改善，实现扭亏为盈。

11、报告期内，报告期内，所得税费用-5,193,165.51 元，较上期-7,813,689.59 元增加 2,620,524.08 元，主要系公司经营状况持续改善，盈利能力稳步提升，基于对未来盈利预期的审慎判断，本期确认递延所得税资产的可抵扣亏损及暂时性差异较上期有所减少，相应递延所得税资产确认金额同比减少，所

得税费用同比增加。

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	169,205,070.93	102,659,163.93	64.82%
其他业务收入	259,193.97	501,766.76	-48.34%
主营业务成本	127,816,180.95	95,850,826.55	33.35%
其他业务成本	245,521.89	88,065.34	178.80%

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百分比
智能检测装备	167,787,373.33	126,983,357.36	24.32%	66.13%	34.09%	18.08%
机器视觉模组	1,417,697.60	832,823.59	41.26%	-14.64%	-27.61%	10.52%
其他	259,193.97	245,521.89	5.27%	-48.34%	178.80%	-77.17%
合计	169,464,264.90	128,061,702.84	24.43%	64.27%	33.48%	17.43%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

1、本报告期内，公司收入构成无重大变化。

2、营业收入 169,464,264.90 元，较上年同期 103,160,930.69 元增长 64.27%，主要原因为报告期内，市场环境回暖、行业需求提升，公司调整经营战略，聚焦核心业务与优质客户，产品结构持续改善，订单规模显著增长；同时公司强化项目全周期管理，提升交付效率与运营能力，综合竞争力不断增强，推动营业收入实现大幅增长。

3、毛利率 24.43%比上年同期 7%增加 17.43%，主要原因为报告期内，公司持续优化产品结构，聚焦高毛利产品，同时加强运营管理，推进降本增效，优化人员配置，人均效能显著提升，营业成本增幅低于营业收入增幅，毛利空间持续拓宽，整体盈利能力显著提升。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关
----	----	------	---------	---------

				系
1	新能源科技有限公司	73,884,154.86	43.60%	否
2	海目星激光科技集团股份有限公司	23,768,554.21	14.03%	否
3	瑞浦兰钧能源股份有限公司	12,969,339.85	7.65%	否
4	东莞泓宇智能装备有限公司	7,900,371.70	4.66%	否
5	深圳市赢合科技股份有限公司	7,522,123.90	4.44%	否
合计		126,044,544.52	74.38%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河南诚亚智能科技有限责任公司	8,235,433.64	7.13%	否
2	深圳市恒志图像科技有限公司	7,455,990.29	6.46%	否
3	杭州海康机器智能有限公司	7,036,477.85	6.09%	否
4	东莞锐视光电科技有限公司	6,566,074.35	5.69%	否
5	苏州市凌臣采集计算机有限公司	6,373,494.67	5.52%	否
合计		35,667,470.80	30.89%	-

(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	23,282,391.44	-9,923,783.69	334.61%
投资活动产生的现金流量净额	-8,845,051.35	-7,123,454.14	24.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,283,618.37	12,680,883.70	-141.67%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额为 23,282,391.44 元，较上年同期-9,923,783.69 元增加 33,206,175.13 元，增长 334.61%，主要原因为报告期内，公司持续加强营运资金管理，销售回款加速，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 35,463,650.41 元。

2、筹资活动产生的现金流量净额-5,283,618.37 元，较上年同期 12,680,883.70 元，下降 141.67%，主要原因为报告期内，公司经营活动现金流持续改善，资金周转效率与自我造血能力显著增强，对外部融资的依赖度相应降低，融资规模同比减少，筹资活动现金流量净额同比下降，体现公司财务结构日趋稳健、抗风险能力持续提升。

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
江西超音速人工智能科技有限公司	控股子公司	研发、生产、销售AI+机器视觉智能装备和系统	10,000,000	58,157,682.34	6,942,834.99	107,798,861.35	1,927,513.25
超音速（广州）数据有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	2,000,000	1,713,842.73	1,155,140.35	1,821,071.06	-967,949.22

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
深圳恒温精控智能装备有限公司	注销	有利于公司优化资源配置，提高管理效率

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	18,654,002.37	16,943,161.79
研发支出占营业收入的比例%	11.01%	16.42%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	12
本科以下	63	102
研发人员合计	71	114
研发人员占员工总量的比例%	30%	37%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	717	867
公司拥有的发明专利数量	137	128

(四) 研发项目情况

公司始终以“AI+机器视觉”与“AI+工业CT”为双轮驱动核心技术，专注工业智能检测领域，业务覆盖新能源锂电池、氢燃料电池、泛半导体、PCB及精密铸造等高端制造行业，为客户提供专业智能检测装备及一站式整体解决方案。

公司依托自主研发的机器视觉图像检测算法、3D点云图像检测算法、深度学习视觉检测算法等核心专利技术群，构建自主可控、完整闭环的工业人工智能检测体系，推动人工智能检测技术与工业检测场

景深度融合及规模化应用落地，有效突破传统人工检测在精度、效率及稳定性方面的局限，通过智能缺陷识别、实时生产过程监控、产品质量预测分析等系统化解决方案，以高精度、高效率、高稳定性的综合检测能力，助力客户提升生产检测效率、降低综合成本、严控产品质量风险，赋能高端制造产业智能化、精细化转型升级。

经过长期研发投入与技术沉淀，公司已构建完善的知识产权体系，形成坚实的核心技术壁垒，为持续技术创新提供有力保障。截至报告期末，公司及子公司累计申请专利1,303件，其中发明专利419件、实用新型专利873件、外观设计专利2件、国际专利9件；累计申请软件著作权326件，知识产权储备充足，核心技术成果转化成效显著。

报告期内，公司研发实力与创新成果获得行业及权威机构高度认可，顺利通过国家级专精特新“小巨人”企业复核；同时斩获多项荣誉，行业影响力与技术认可度持续提升。

公司坚持“需求导向与前瞻布局”相结合，重点推进七大核心研发项目，成功实现多项技术突破与进口替代：

1、纳米级精度CT检测设备：国外同类产品存在采购及运维成本高昂、售后响应滞后等问题。公司依托泛半导体高精密检测领域积累的行业经验，搭配全栈自研降噪、伪影抑制、全自动三维分割AI检测算法，成功攻克技术难点，实现该类高端设备进口替代。

2、双环高速在线工业CT检测设备：针对新能源锂电池电芯对齐度偏差、极耳撕裂、钢壳熔渣等缺陷，以及3C组装核心零部件内部缺陷检测痛点，公司研发团队突破多项技术瓶颈，推出首台双环高速在线工业CT检测设备，有效兼顾检测精度与效率，奠定公司在在线工业CT检测领域的技术领先地位。

3、高精度平面CT检测设备：针对传统CT设备扫描扁平构件精度不足的行业短板，公司自主研发高精度平面CT检测设备，可在提升放大倍率的基础上，实现高精密HDI板、电路板、IGBT模块、MLCC、薄金属零件等扁平构件高效穿透重构成像，大幅提升体素分辨率，完成高精度缺陷识别与尺寸测量，进一步夯实公司在精密检测领域的市场地位。

4、锂电极片全幅面密度检测仪：该产品替代传统“点阵检测+人工复检+多次筛查”模式，实现极片零盲区全覆盖检测，搭配定制毫米级像素TDI阵列与实时闭环控制算法，显著降低涂布工序废品率。目前产品已成功推向市场，获得下游锂电行业头部客户高度认可。

5、分时彩色线扫绿胶检测系统：针对锂电卷绕工艺升级后的复杂检测需求，传统卷绕一体机视觉设备已无法满足现有质量管控标准，公司创新研发全新光学方案并融合自研AI算法，集成缺陷检测、绿

胶极耳位置尺寸校准、极耳翻折识别、OH对齐度检测等多项功能，既提升检测精度，又降低误检率、减少极片报废损耗。该系统已通过头部客户验证，正式进入市场推广阶段，标志着公司在锂电卷绕工艺智能化检测领域取得重要突破。

6、垂直领域工业检测大模型：针对传统AI检测模型漏检率高、场景适配性差的共性问题，公司专项研发聚焦工业缺陷检测核心场景、深度适配工业生产实际的专用大模型，剔除通用模型冗余功能，精准匹配工业质检实操需求。目前该模型已交付多个客户使用，显著提升客户技术部署与现场交付效率。

7、通用工业视觉检测框架升级：为快速响应客户多样化、定制化检测需求，公司研发集成可编排检测逻辑流程引擎、低代码配置交互界面、模块化算法库的通用工业视觉检测框架，算法层集成200余种常见2D、3D及AI算法，已在工业质检领域实现规模推广应用。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

请参阅财务报表附注三、25所述的会计政策及附注五、27。

超音速公司2025年度营业收入169,464,264.90元，其主要来自于销售设备及软件。收入是超音速公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解和评价超音速公司管理层（以下简称管理层）与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试其运行有效性；

（2）通过查阅销售合同及与管理层访谈，对与销售商品收入确认有关的商品控制权转移时点进行分析，进而评估超音速公司收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，且一贯应用；

（3）执行细节测试，检查合同、发货单、销售发票、验收单等支持性文件，检查收款记录，对应

收账款余额及当年的销售收入进行函证，评价相关收入确认的真实性；

（4）对营业收入进行分析，按产品类别对销售毛利率等进行比较分析；按月度对本期和上期毛利率进行比较分析，并与同行业的毛利率进行比较，判断收入及毛利率变动的合理性；

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发货单、发票、验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）评价营业收入列报和披露的恰当性。

（二）应收账款坏账准备

1. 事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，超音速公司应收账款账面余额为人民币 113,374,968.34 元，坏账准备为人民币 21,265,677.14 元，账面价值为人民币 92,109,291.20 元，应收账款余额较上期减少 12.06%，账面价值较上期减少 4.83%，账面价值占资产总额的比例为 27.05%，占比较大，我们关注应收账款余额的确认及变化的合理性。由于管理层在确定应收款项预计可收回金额时涉及重大会计估计和判断且影响金额重大，因此我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备和预期信用损失率的判断等；

（3）分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

（4）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；

（5）通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司坚守“客户为先、科技为本、追求卓越、价值共享”的核心价值观，将社会责任融入企业发展

战略与日常经营。报告期内，公司坚持诚信合规、守法经营、依法纳税，积极履行市场主体责任。

公司坚持以人为本，积极吸纳就业，切实保障员工合法权益，完善员工职业发展与保障体系，实现企业与员工共同成长。在专注业务发展、提升经营效益的同时，积极践行企业社会责任，兼顾企业发展、员工利益、客户价值与社会贡献，推动企业与社会、行业协同可持续发展。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

当前，人工智能技术正深度重构高端制造产业格局，工业智能检测行业迎来技术升级与市场扩容的双重机遇。公司立足行业发展大势，通过前瞻性技术矩阵布局，牢牢确立“AI+机器视觉”与“AI+工业CT”双轮驱动核心技术，全力打造覆盖检测全流程的智能检测闭环体系。依托自主研发的深度学习算法引擎与专属工业级大数据分析平台，公司将持续推动下游客户全制程质量管控升级，实现“提质、增效、降本”一体化落地，以硬核技术赋能高端制造业全方位智能化转型，践行科技型企业的产业使命。

未来，公司将坚定不移践行“技术纵深化+场景多元化”双轮驱动发展战略，持续深耕核心技术研发，不断筑牢工业AI质检领域的技术壁垒，稳步构建覆盖新能源、泛半导体、PCB、精密铸造等多领域的场景化业务生态，实现核心技术与细分场景的深度适配。公司依托光学设计、精密机械、工业电气、软件架构与AI算法五大维度的跨学科协同创新能力，已完成“外在表面缺陷检测+内部无损探伤”全链条技术闭环布局，多年积累的标准化行业数据资产与量产级AI模型库，将为核心技术迭代升级、新兴场景快速拓展奠定坚实核心基础，支撑公司业务持续稳健增长。

结合行业发展趋势、自身技术优势与市场需求，公司未来重点业务方向与市场布局规划如下：

（一）锂电池检测领域

新能源锂电池行业作为公司核心深耕赛道，未来将持续聚焦行业检测痛点，依托成熟技术储备与客户资源，深化产品迭代与市场渗透：

1、双环高速在线工业CT检测设备：已成功获取下游头部客户订单，凭借高精度、高效率的在线检测优势，精准匹配锂电行业高品质检测的刚性需求，未来有望成为行业标准化设备，推动锂电检测领域技术迭代升级，抢占行业技术制高点。

2、锂电极片全幅面密度检测仪：产品已正式推向市场，凭借零盲区检测、低废品率等核心优势，获得锂电头部客户高度认可，后续将加快量产与市场推广节奏，扩大市场覆盖范围。

3、分时彩色线扫绿胶检测系统：产品已顺利通过头部客户批量验证，正式进入行业推广阶段，助

力锂电卷绕工艺质量管控升级；持续深化锂电池壳体与盖板检测设备的市场推广，巩固公司在新能源锂电检测产业链的核心技术优势与市场份额。

（二）PCB 检测领域

未来重点推进高精度平面 CT 检测设备市场化落地，目前产品性能已获得 PCB 行业头部客户认可，后续将作为行业标准化检测设备大规模推广，通过弥补传统 CT 设备扁平构件检测短板，助力 PCB 行业精密检测水平整体提升。

（三）航空航天领域

未来将积极拓展高端制造新兴赛道，依托公司在线工业 CT 检测设备无损检测、高精度三维成像、数字化智能分析等核心优势，重点布局飞机发动机叶片、核心零部件等关键构件的内部缺陷检测场景，加快产品技术验证与市场准入进度，向航空航天等高精尖领域渗透，开辟业务增长新曲线。

（四）汽车轻量化和精密铸造件领域

汽车轻量化与精密铸造行业对零部件质量管控要求持续提升，公司在线工业 CT 检测设备凭借其技术优势，可适配该领域高精度、无损检测需求，在行业内已发挥支撑作用。公司未来将结合行业技术升级趋势，持续优化产品性能，推动技术与场景深度融合，助力汽车制造行业新发展。

（五）泛半导体领域

泛半导体行业制程持续微缩、封装工艺日趋复杂，对高精度检测设备需求愈发迫切，公司纳米级精度 CT 检测设备，可成为提升半导体制造良率与产品可靠性的关键装备。未来，随着半导体行业新材料、新工艺的广泛应用，工业 CT 检测技术将深度融合 AI 算法、高精度成像与智能制造技术，成为保障芯片性能与产品可靠性的关键驱动力。在半导体设备国产化替代加速、全球化竞争日趋激烈的行业背景下，公司该项核心技术的持续突破，将成为助力国内半导体产业链升级的重要突破口，公司也将持续加大该领域研发投入，抢占半导体高端检测市场先机。

展望未来，公司将始终坚守技术创新初心，持续深耕 AI 技术、机器视觉与工业 CT 的深度融合应用，不断加大核心研发投入，持续优化深度学习算法与工业大数据分析平台，进一步提升检测精度、运行效率与场景适配性，稳步拓展全球高端制造市场，致力于成为工业智能检测领域的领军企业，为行业高质量发展贡献核心力量。

九、 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
1、税收优惠变动风险	根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）的有关精神以及

	<p>财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税（财税〔2018〕32号）增值税税率调整为16%，2019年3月21日，财政部、税务总局、海关总署三部委联合下发《关于深化增值税改革有关政策的公告》，增值税税率调整为13%）后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。本公司软件销售收入享有增值税即征即退优惠。</p> <p>如果本公司从事的生产销售不再享受国家的上述优惠政策，将影响公司未来年度的盈利能力。</p>
<p>2、实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司实际控制人为张俊峰、赵大兵二人，截至2025年12月31日，二人直接持有公司39.99%股份。张俊峰先生担任公司董事长、总经理，赵大兵女士担任公司副董事长、董事会秘书。虽然公司已依据《公司法》《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易决策制度等在内的各项制度，但仍存在着上述二人利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，进而给公司的生产经营带来损失的可能。故公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。</p>
<p>3、公司新技术和新产品开发的的风险</p>	<p>公司以“AI+机器视觉”技术为核心，一直在进行工业自动化标准化设备的研发，工业自动化设备是精密的生产设备仪器，其研发、生产及应用都需要丰富的技术和经验积累。技术的积累和新产品的研发成果转化成功与否直接关系到公司的市场竞争力和品牌影响力，如若公司无法保证强有力的研发资金、人力资本支持，将无法保证新技术、新产品在行业内的领先地位，公司的发展与市场竞争力将会受到影响，产生新技术和新产品开发导致的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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）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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-050	对外投资	建设超音速人工智能机器视觉项目	其他（项目总投资约 1.9 亿元）	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为匹配公司新产品研发成功并已开始批量市场推广的进程，满足增量产线扩建需求，同时结合行业前景与公司战略规划，公司计划在广州市番禺区石碁镇亚运大道北侧SQG15-02地块4建设总部大楼，以进一步拓展生产与研发空间，完善产业布局，提升整体竞争力。

项目用地面积11,296平方米，规划建设三栋建筑（含地下一层），总建筑面积约45,674.94平方米。总部大楼建成后，将为公司新产品量产推广及后续发展提供重要支撑。项目总投资约1.9亿元。该总投资金额包括但不限于：购地款、配套费、建设期利息、土建投资等。通过该项目的实施，公司将有效增强产能与综合竞争力，支撑长期战略发展。

本次对外投资符合公司战略布局，对公司的发展具有积极正面影响，不存在损害公司业务连续性、管理层稳定性及其他股东合法权益的情形，也不存在法律、法规限制或禁止的风险。

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

（一）实施股权激励计划的目的和原则

本着自愿参与，风险自担，激励与约束相结合的原则，进一步建立、健全了公司长效激励机制，吸引和留住了公司优秀人才，充分调动了公司管理层及员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和管理层、员工个人利益结合在一起，使双方共同关注公司的长远发展，在充分保障股东利益的前提下，按照收益与贡献对应的原则，根据《公司法》等有关法律法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，制定股权激励计划。

（二）股权激励计划的模式

设立一个合伙企业（有限合伙）作为持股平台，在该持股平台中，张俊峰是普通合伙人，激励对象是有限合伙人。

（三）激励对象的确定原则

激励对象可为下列人员：

- 1、公司董事、监事、高级管理人员；

2、公司中层管理人员；

3、公司核心技术人员、技术人员、管理人员（以下或统称“核心员工”）。

本计划激励对象均为自然人，除公司董事、监事外，其他所有激励对象必须与公司或其控股子公司签署劳动合同并在公司或其控股子公司中任全职。

（四）股权激励计划的具体内容

1、本计划中持股平台的全部出资额为4,429,650.55元、对应公司5,616,912股股份（截至2025年12月31日数据），持股平台的全部出资额=持股平台持有公司股票数量X认购价格；即：本计划中各激励对象直接持有持股平台每股5元出资额，相当于间接持有公司1股股票。

2、截至报告披露日，本计划参与认购持股平台合伙份额的激励对象共计3名，向各激励对象授予持股平台396,263.51元出资额、对应授予公司500,582股股份（截至2025年12月31日数据）。

（五）股权激励计划的锁定及解锁安排

1、锁定期是指认购日至解锁日之间的时间段，锁定期为24个月，自认购日起算。

2、在满足本计划规定的相关解锁条件的前提下，激励对象可在各自锁定期届满及未来36个月内分四期，平均每年按照25%的比例来解锁。

（六）员工股权激励对象异动情况

截至本报告期末，合伙企业（有限合伙）公司激励对象共计3名：罗国和、叶长春、赵兵锁。

（五）承诺事项的履行情况

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
董监高	2015年6月3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	2015年6月3日		挂牌	其他承诺	本人将不利用本人的地位影响本公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立	正在履行中

					性。截至本承诺函出具之日，除超音速外，本人不存在其他对外投资。若本人日后存在其他对外投资，本人将避免所投资的其他公司与超音速发生关联交易。若关联交易不可避免，则在不与法律法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将促使本人投资或控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律法规、规范性文件和公司章程规定的程序。	
董监高	2023年5月25日		资金占用承诺	资金占用承诺	实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺其本人及其控制或存在关联关系的其他公司企业或组织未来均不会以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其子公司的资金。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、公司董事、监事、高级管理人员签订了《关于避免及规范关联交易的承诺函》，内容如下：本人将不利用本人的地位影响本公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。截至本承诺函出具之日，除超音速外，本人不存在其他对外投资。若本人日后存在其他对外投

资，本人将避免所投资的其他公司与超音速发生关联交易。若关联交易不可避免，则在不与法律法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将促使本人投资或控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律法规、规范性文件和公司章程规定的程序。

截至报告期末，公司董事、监事、高级管理人员未出现未披露的关联交易事项。

2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其他核心人员出具了《避免同业竞争承诺函》（控股股东、实际控制人亦是公司董事兼高级管理人员），表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为；并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务或活动，将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

截至报告期末，公司未发现以上承诺人有违反上述承诺的事项出现，同时以上承诺人将继续履行该承诺。

3、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签订了《关于避免资金占用的承诺函》承诺：将严格按照《中华人民共和国公司法》《公司章程》及其他规范性文件和公司内部规范治理相关制度的规定，不以直接或间接方式借用、占用或以其他方式侵占公司及其子公司的资金款项（包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式），或要求公司为本人及本人关联方提供担保，本人及本人关联方将避免与公司发生除正常业务往来外的一切非经营性资金往来。本人及本人所控制的其他企业与公司在本承诺函出具之日前发生的资金拆借行为（如有），本人及本人所控制的其他企业将按照还款计划尽快归还，并支付合理利息，使公司免受损失。本人将严格遵守公司治理的有关规定，采取任何必要的措施保证不占用公司的资金或其他资产，维护公司的独立性，不损害公司及公司其他股东利益。本承诺函有效期间为自本函签署之日起至本人不再担任发行人的实际控制人、董事、监事或高级管理人员之日止。

截至报告期末，公司未发现以上承诺人有违反上述承诺的事项出现，同时以上承诺人将继续履行该承诺。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	55,810,384	70.0109%	0	55,810,384	70.0109%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,968,760	9.9964%	0	7,968,760	9.9964%	
	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	23,906,296	29.9891%	0	23,906,296	29.9891%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,906,296	29.9891%	0	23,906,296	29.9891%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		79,716,680	-	0	79,716,680	-	
普通股股东人数						246	

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	赵大兵	19,595,748	0	19,595,748	24.5817%	14,696,812	4,898,936	0	0
2	张俊峰	12,279,308	0	12,279,308	15.4037%	9,209,484	3,069,824	0	0
3	纳斯特 投资管理 有限公司— 广发纳 斯特高 杰1号	7,118,412	0	7,118,412	8.9296%	0	7,118,412	0	0

	产业投资基金								
4	天津光速管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,632,222	-15,310	5,616,912	7.0461%	0	5,616,912	0	0
5	广东中广创业投资管理有限公司—珠海中广招优一号股权投资合伙企业（有限合伙）	5,175,072	0	5,175,072	6.4918%	0	5,175,072	0	0
6	湖北高泰云天二期股权投资合伙企业（有限合伙）	3,539,748	0	3,539,748	4.4404%	0	3,539,748	0	0
7	广发证券股份有限公司	2,446,392	0	2,446,392	3.0689%	0	2,446,392	0	0
8	广东谢诺辰阳私募证券投资管理有限公司—广东辰阳资产辰途1号新三板股	2,195,316	0	2,195,316	2.7539%	0	2,195,316	0	0

	权投资基金								
9	湖北高泰云天股权投资基金有限公司	2,070,028	0	2,070,028	2.5967%	0	2,070,028	0	0
10	广州守正用奇私募基金管理有限公司	0	1,996,232	1,996,232	2.5042%	0	1,996,232	0	0
合计		60,052,246	1,980,922	62,033,168	77.8170%	23,906,296	38,126,872	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东赵大兵、张俊峰系夫妻关系，张俊峰是天津光速管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

湖北高泰云天股权投资基金有限公司与湖北高泰云天二期股权投资合伙企业（有限合伙）的基金管理人均系武汉高泰云天投资管理有限公司。

纳斯特投资管理有限公司—广发纳斯特高杰1号产业投资基金与广州守正用奇私募基金管理有限公司的控股股东、实际控制人均为何荣天先生。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

超音速人工智能科技股份有限公司的控股股东及实际控制人均为：张俊峰、赵大兵。

张俊峰，男，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，克莱蒙商学院国际商务硕士。2007年12月1日至2009年11月30日，就职于深圳中智经济技术合作有限公司；2009年12月1日至2011年7月，就职于中智上海经济技术合作公司。2011年9月至2013年3月就职于无双自动化，任销售总监一职；2013年5月至今工作于超音速，曾任销售总监，现任公司董事长、总经理。现直接持有公司15.4037%的股份。

赵大兵，女，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华南师范大学人力资源管理专业，本科学历。2000年2月至2005年9月，工作于裕美国际实业有限公司，担任计划部经理；2005年10月至2010年5月，工作于联泰国际集团（东莞分部），担任运营部经理；2010年7月至今，工作于超音速。现任公司副董事长、董事会秘书，也为公司的第一大股东，直接持有公司24.5817%的股份。

张俊峰与赵大兵为夫妻关系，二人合计直接持有公司39.99%股份，此外，张俊峰持有光速投资45.418%的投资额，通过光速投资间接持有公司3.03%的股份，且是光速投资的执行事务合伙人。赵大兵持有光速投资27.316%的投资额，通过光速投资间接持有公司2.12%的股份，二人对本公司的持股比例合计为45.14%。

张俊峰与赵大兵持有的股份表决权可对公司股东会决议事项产生重大影响，赵大兵和张俊峰为公司的共同实际控制人。公司对控股股东、实际控制人的认定依据充分、事实清楚。

报告期内无变动情况。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2027年12月31日	股份回购

详细情况

超音速人工智能科技股份有限公司（以下简称“超音速”或“公司”）于2021年、2022年分别完成一次股票定向发行业务。

2021年，控股股东、实际控制人张俊峰、赵大兵与该次发行的发行对象分别签订了《广州超音速自动化科技股份有限公司增资扩股协议补充协议》（以下简称“《增资扩股补充协议》”）、《广州超音速自动化科技股份有限公司增资扩股协议补充协议之二》（以下简称“《增资扩股补充协议之二》”）。具体情况详见本公司于2021年11月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

（www.neeq.com.cn）披露的《广州超音速自动化科技股份有限公司股票定向发行说明书（修订版）》（公告编号：2021-043）。

2022年，控股股东、实际控制人张俊峰、赵大兵与该次发行的发行对象分别签订了《广州超音速自

动化科技股份有限公司增资扩股协议补充协议》。具体情况详见本公司于2022年8月17日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《广州超音速自动化科技股份有限公司股票定向发行说明书（第一次修订稿）》（公告编号：2022-066）。

2024年12月9日，公司控股股东、实际控制人张俊峰、赵大兵与投资方签署相关补充协议，对回购权进行重新约定。具体情况详见本公司于2024年12月9日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于控股股东、实际控制人与投资方签署相关补充协议的公告》（公告编号：2024-047）。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

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				
张俊峰	董事长、总经理	男	1976年6月	2024年7月15日	2027年7月15日	12,279,308	0	12,279,308	15.4037%
赵大兵	副董事长、董事会秘书	女	1978年11月	2024年7月15日	2027年7月15日	19,595,748	0	19,595,748	24.5817%
杜志维	董事	男	1984年10月	2024年7月15日	2027年7月15日	0	0	0	0%
梁土伟	董事、副总经理	男	1988年9月	2024年7月15日	2027年7月15日	0	0	0	0%
邝国仲	董事	男	1983年4月	2024年7月15日	2027年7月15日	0	0	0	0%
贾凌武	财务总监	男	1969年11月	2024年7月15日	2027年7月15日	0	0	0	0%
叶长春	监事会主席	男	1976年7月	2024年7月15日	2027年7月15日	0	0	0	0%
罗国和	监事	男	1990年9月	2024年7月15日	2027年7月15日	0	0	0	0%
徐永昌	职工监事	男	1992年9月	2024年7月15日	2027年7月15日	0	0	0	0%

				日	日				
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张俊峰与赵大兵是夫妻关系；此外其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

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

(四) 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）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	25	-	7	18
生产人员	119	143	105	157
销售人员	12	1	3	10
技术人员	71	70	27	114
财务人员	7	3	4	6
行政人员	4	-	-	4
员工总计	238	217	146	309

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	13
本科	73	97
专科	112	149
专科以下	45	50
员工总计	238	309

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案，同时根据年度经营指标，制定指标绩效考核方案，密切员工收入与企业经营绩效关联度。

2、员工培训

公司重视员工的培训和发展工作，制定年度滚动培训计划，员工培训包括新员工入职培训，公司文化理念培训，岗位提升培训，以不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。

3、公司执行国家和地方的社会保险制度，报告期内无离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
叶长春	无变动	监事会主席	159,964	0	159,964
罗国和	无变动	监事	159,964	0	159,964
赵兵锁	无变动	制造总监	195,964	-15,310	180,654

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工未发生变化。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统相关规则规定和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》和《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》等。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序基本符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一） 业务独立

公司始终以“AI+机器视觉”与“AI+工业CT”为核心技术引擎，深耕工业检测领域，致力于为新能源锂电池、氢燃料电池、泛半导体、PCB及汽车轻量化制造等行业提供智能检测装备与整体解决方案。公司依托自主研发的机器视觉图像检测算法、3D点云图像检测算法及深度学习视觉检测算法等核心技术，持续推动AI技术在工业检测中的创新应用，助力客户实现生产效率提升、成本降低及质量优化。

公司有专门的研究开发、采购、生产、销售团队，设有人力资源部、财务部、采购部等部门，具有完整的业务流程。公司拥有完整的业务体系，具有独立的研发、生产、销售及售后服务能力。公司具有自主经营能力，具备独立核算和决策的能力，独立承担风险与责任。

因此，公司业务独立。

（二） 资产独立

公司资产权属清晰、完整，均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立的生产经营场所，合法拥有与公司经营有关的土地、机器设备以及商标、专利、非专利技术所有权或使用权。公司具有独立的采购及产品研发、销售系统，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素。

因此，公司资产独立。

（三）人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会作出人事任免决定的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，公司员工没有在公司以外兼职。

因此，公司人员独立。

（四）财务独立

公司设立独立的财务会计部门，并已按《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

因此，公司财务独立。

（五）机构独立

公司设有股东会、董事会、监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已建立了适应自身发展需要的职能机构，各部门具有独立的管理制度，治理结构完善。公司拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制其他企业之间不存在合署办公、机构混同情形。

因此，公司机构独立。

（四）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算

的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度的重大缺陷。

董事会认为，公司现行内部管理制度均依据《公司法》《证券法》《公司章程》及全国中小企业股份转让系统相关规则等法律法规、规章制度，结合自身实际情况制定的，符合非上市公众公司规范管理的要求。公司内部管理制度在公司运营中得到了较好的执行，发挥了较好的控制作用，有效地控制了公司的经营风险。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2025年1月14日，公司召开2025年第一次临时股东大会，采用现场投票和网络投票相结合的方式，审议了《关于公司拟更换会计师事务所的议案》《关于预计2025年度银行授信的议案》《关于预计2025年度向银行申请票据池专项综合授信的议案》《关于拟修订〈公司章程〉的议案》。

2025年5月20日，公司召开2024年年度股东大会，采用现场投票和网络投票相结合的方式，审议了《关于公司2024年年度报告及摘要的议案》《关于公司2024年度董事会工作报告的议案》《关于公司2024年度监事会工作报告的议案》《关于公司2024年度财务决算报告的议案》《关于公司2025年度财务预算报告的议案》《关于2024年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于2024年年度利润分配的议案》《关于前期会计差错更正的议案》《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额的三分之

一的议案》。

2025年6月10日，公司召开2025年第二次临时股东大会，采用现场投票和网络投票相结合的方式，审议了《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》《关于公司与东莞证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》《关于提请股东会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》。

2025年12月25日，公司召开2025年第三次临时股东大会，采用现场投票和网络投票相结合的方式，审议了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》《关于修订公司相关治理制度（需提交股东会审议）的议案》《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》《关于预计2026年度银行授信的议案》《关于预计2026年度向银行申请票据池专项综合授信的议案》《关于投资建设超音速人工智能机器视觉项目的议案》《关于提请股东会授权董事会全权办理超音速人工智能机器视觉项目相关事宜的议案》《关于公司拟更换会计师事务所的议案》。

（三） 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字（2026）第 0827 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼一座 9 层 910 单元	
审计报告日期	2026 年 3 月 11 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵玉柏	周露
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审计报告

中名国成审字（2026）第 0827 号

超音速人工智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了超音速人工智能科技股份有限公司（以下简称超音速）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了超音速 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于超

音速，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

请参阅财务报表附注三、25所述的会计政策及附注五、27。

超音速公司 2025 年度营业收入 169,464,264.90 元，其主要来自于销售设备及软件。收入是超音速公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解和评价超音速公司管理层（以下简称管理层）与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试其运行有效性；

（2）通过查阅销售合同及与管理层访谈，对与销售商品收入确认有关的商品控制权转移时点进行分析，进而评估超音速公司收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，且一贯应用；

（3）执行细节测试，检查合同、发货单、销售发票、验收单等支持性文件，检查收款记录，对应收账款余额及当年的销售收入进行函证，评价相关收入确认的真实性；

（4）对营业收入进行分析，按产品类别对销售毛利率等进行比较分析；按月度对本期和上期毛利率进行比较分析，并与同行业的毛利率进行比较，判断收入及毛利率变动的合理性；

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发货单、发票、验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）评价营业收入列报和披露的恰当性。

（二）应收账款坏账准备

1. 事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，超音速公司应收账款账面余额为人民币 113,374,968.34 元，坏账准备为人

人民币 21,265,677.14 元，账面价值为人民币 92,109,291.20 元，应收账款余额较上期减少 12.06%，账面价值较上期减少 4.83%，账面价值占资产总额的比例为 27.05%，占比较大，我们关注应收账款余额的确认及变化的合理性。由于管理层在确定应收款项预计可收回金额时涉及重大会计估计和判断且影响金额重大，因此我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备和预期信用损失率的判断等；

(3) 分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(4) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；

(5) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括超音速 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估超音速的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算超音速、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督超音速的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对超音速持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致超音速不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就超音速中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计

中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京中名国成会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵玉柏
（项目合伙人）

中国注册会计师：周露

中国·北京

2026年3月11日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	28,027,638.08	20,727,916.36
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、2	39,159,640.96	41,151,613.08
应收账款	五、3	92,109,291.20	96,780,792.24
应收款项融资	五、4	5,142,449.91	8,431,629.18
预付款项	五、5	4,351,601.77	786,711.81
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、6	1,092,573.65	1,341,067.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	78,202,867.15	56,408,494.75
其中：数据资源			
合同资产	五、8	5,710,506.15	4,111,936.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	4,166,329.72	6,071,864.69
流动资产合计		257,962,898.59	235,812,026.02
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	2,543,578.38	3,125,901.05
在建工程	五、11	30,252,497.07	21,878,644.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	27,428,633.34	27,994,252.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	104,524.42	19,519.76
递延所得税资产	五、14	22,201,627.68	17,008,462.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		82,530,860.89	70,026,779.45
资产总计		340,493,759.48	305,838,805.47
流动负债：			
短期借款	五、15	30,363,755.56	39,115,110.30
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			
应付账款	五、16	46,706,161.10	40,660,992.06
预收款项			
合同负债	五、17	38,217,294.52	27,123,784.57
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、18	10,691,325.08	9,731,174.32
应交税费	五、19	1,037,003.11	989,038.20
其他应付款	五、20	1,836,590.97	485,255.20
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			
其他流动负债	五、21	31,928,143.93	22,750,709.90
流动负债合计		160,780,274.27	140,856,064.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
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	五、22	7,647,079.32	5,807,912.95
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,647,079.32	5,807,912.95
负债合计		168,427,353.59	146,663,977.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	79,716,680.00	79,716,680.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	136,689,437.35	136,689,437.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五、25	4,701,850.63	4,701,850.63
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-49,041,562.09	-59,859,766.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		172,066,405.89	161,248,201.36
少数股东权益			-2,073,373.39
所有者权益（或股东权益）合计		172,066,405.89	159,174,827.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		340,493,759.48	305,838,805.47

法定代表人：张俊峰

主管会计工作负责人：贾凌武

会计机构负责人：贾凌武

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		27,273,024.14	20,393,559.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		38,247,993.77	38,913,215.58
应收账款	十三、1	92,890,823.19	95,754,180.27
应收款项融资		4,548,149.93	6,468,349.18
预付款项		4,003,974.68	510,992.01
其他应收款	十三、2	1,868,829.06	8,155,959.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		67,172,080.89	45,647,316.93
其中：数据资源			
合同资产		5,329,096.15	3,575,596.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,592,594.07	4,826,983.01
流动资产合计		242,926,565.88	224,246,152.05
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	十三、3	7,000,000.00	8,800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		2,438,742.91	3,020,430.91
在建工程		30,252,497.07	21,878,644.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		27,428,633.34	27,994,252.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		104,524.42	19,519.76
递延所得税资产		20,794,362.76	16,810,756.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		88,018,760.50	78,523,603.29
资产总计		330,945,326.38	302,769,755.34
流动负债：			
短期借款		30,363,755.56	39,115,110.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,753,091.03	32,797,065.40
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,617,945.82	8,177,669.96
应交税费		768,570.43	646,794.49
其他应付款		1,755,215.62	771,819.43
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		38,217,294.52	27,122,457.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		31,928,143.93	22,127,621.34
流动负债合计		151,404,016.91	130,758,538.05
非流动负债：			
长期借款			
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		7,647,079.32	5,807,912.95
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,647,079.32	5,807,912.95
负债合计		159,051,096.23	136,566,451.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本		79,716,680.00	79,716,680.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		136,689,437.35	136,689,437.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,701,850.63	4,701,850.63
一般风险准备			
未分配利润		-49,213,737.83	-54,904,663.64
所有者权益（或股东权益）合计		171,894,230.15	166,203,304.34
负债和所有者权益（或股东权益）合计		330,945,326.38	302,769,755.34

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、27	169,464,264.90	103,160,930.69
其中：营业收入		169,464,264.90	103,160,930.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		172,806,129.28	135,422,831.05
其中：营业成本	五、27	128,061,702.84	95,938,891.89
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、28	1,130,225.74	677,609.82
销售费用	五、29	8,584,779.21	7,623,961.59
管理费用	五、30	14,841,613.23	12,800,590.44

研发费用	五、31	18,654,002.37	16,943,161.79
财务费用	五、32	1,533,805.89	1,438,615.52
其中：利息费用		1,183,480.32	1,345,031.12
利息收入		22,771.44	64,541.97
加：其他收益	五、33	6,292,343.12	3,523,336.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-2,101,450.00	-61,474.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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、35	4,411,456.65	-16,518,413.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	548,844.60	-1,118,256.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	71,452.83	-101,742.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,880,782.82	-46,538,450.24
加：营业外收入	五、38	5,652.15	509,762.06
减：营业外支出	五、39	289,472.56	970,955.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,596,962.41	-46,999,643.82
减：所得税费用	五、40	-5,193,165.51	-7,813,689.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,790,127.92	-39,185,954.23
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）		10,790,127.92	-39,185,954.23
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）		-28,076.61	-445,721.66
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,818,204.53	-38,740,232.57
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		10,790,127.92	-39,185,954.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,818,204.53	-38,740,232.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-28,076.61	-445,721.66
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	-0.49
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	-0.49

法定代表人：张俊峰

主管会计工作负责人：贾凌武

会计机构负责人：贾凌武

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三、4	182,979,637.80	113,095,835.19
减：营业成本	十三、4	150,993,171.40	110,975,335.75
税金及附加		962,272.32	593,671.04
销售费用		8,583,244.15	7,074,118.50
管理费用		11,521,353.60	11,781,183.48
研发费用		12,659,697.03	12,482,994.43
财务费用		1,531,381.90	1,436,538.01
其中：利息费用		1,183,480.32	1,345,031.12
利息收入		22,133.84	63,016.03
加：其他收益		6,260,158.33	3,519,492.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-6,100,000.00	-1,123,988.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		4,234,516.84	-16,227,997.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		567,374.60	-1,098,996.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		71,452.83	-101,742.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,762,020.00	-46,281,238.49

加：营业外收入		2,766.92	460,561.70
减：营业外支出		57,467.72	178,023.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,707,319.20	-45,998,700.23
减：所得税费用		-3,983,606.61	-7,615,983.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,690,925.81	-38,382,716.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,690,925.81	-38,382,716.66
（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		5,690,925.81	-38,382,716.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		118,129,893.33	82,666,242.92
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		4,832,230.93	2,972,921.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	3,886,241.88	1,489,481.70
经营活动现金流入小计		126,848,366.14	87,128,646.21
购买商品、接受劳务支付的现金		19,733,114.45	18,480,182.66
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		56,505,388.74	60,754,342.35
支付的各项税费		8,589,094.78	5,723,703.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	18,738,376.73	12,094,201.57
经营活动现金流出小计		103,565,974.70	97,052,429.90
经营活动产生的现金流量净额		23,282,391.44	-9,923,783.69
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		75,740.00	56,000.00
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		75,740.00	56,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,920,791.35	7,179,454.14
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		8,920,791.35	7,179,454.14
投资活动产生的现金流量净额		-8,845,051.35	-7,123,454.14
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		25,394,864.62	41,605,135.38
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	513,910.00	4,476,906.69
筹资活动现金流入小计		25,908,774.62	46,082,042.07

偿还债务支付的现金		30,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,192,392.99	1,401,158.37
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		31,192,392.99	33,401,158.37
筹资活动产生的现金流量净额		-5,283,618.37	12,680,883.70
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		9,153,721.72	-4,366,354.13
加：期初现金及现金等价物余额		18,873,916.36	23,240,270.49
六、期末现金及现金等价物余额		28,027,638.08	18,873,916.36

法定代表人：张俊峰

主管会计工作负责人：贾凌武

会计机构负责人：贾凌武

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		127,287,658.24	103,313,512.42
收到的税费返还		4,832,230.93	2,972,921.59
收到其他与经营活动有关的现金		5,528,565.06	1,556,289.10
经营活动现金流入小计		137,648,454.23	107,842,723.11
购买商品、接受劳务支付的现金		39,325,320.09	44,788,103.37
支付给职工以及为职工支付的现金		46,740,387.76	54,556,713.31
支付的各项税费		7,036,730.23	4,738,579.58
支付其他与经营活动有关的现金		17,392,225.43	11,002,327.80
经营活动现金流出小计		110,494,663.51	115,085,724.06
经营活动产生的现金流量净额		27,153,790.72	-7,243,000.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			17,737.52
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		75,740.00	56,000.00
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		75,740.00	73,737.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,912,447.99	7,121,645.37
投资支付的现金		4,300,000.00	2,890,000.00
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		13,212,447.99	10,011,645.37
投资活动产生的现金流量净额		-13,136,707.99	-9,937,907.85

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		25,394,864.62	41,605,135.38
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		513,910.00	4,476,906.69
筹资活动现金流入小计		25,908,774.62	46,082,042.07
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,192,392.99	1,401,158.37
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		31,192,392.99	33,401,158.37
筹资活动产生的现金流量净额		-5,283,618.37	12,680,883.70
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		8,733,464.36	-4,500,025.10
加：期初现金及现金等价物余额		18,539,559.78	23,039,584.88
六、期末现金及现金等价物余额		27,273,024.14	18,539,559.78

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	79,716,680.00				136,689,437.35				4,701,850.63		-59,859,766.62	-2,073,373.39	159,174,827.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	79,716,680.00				136,689,437.35				4,701,850.63		-59,859,766.62	-2,073,373.39	159,174,827.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										10,818,204.53		2,073,373.39	12,891,577.92
（一）综合收益总额										10,818,204.53		-28,076.61	10,790,127.92
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										2,101,450.00	2,101,450.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										2,101,450.00	2,101,450.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	79,716,680.00			136,689,437.35			4,701,850.63	-49,041,562.09		0.00	172,066,405.89	

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	79,716,680.00				136,689,437.35				4,701,850.63		-21,119,534.05	-1,627,651.73	198,360,782.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	79,716,680.00				136,689,437.35				4,701,850.63		-21,119,534.05	-1,627,651.73	198,360,782.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-38,740,232.57	-445,721.66	-39,185,954.23
（一）综合收益总额											-38,740,232.57	-445,721.66	-39,185,954.23
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	79,716,680.00			136,689,437.35			4,701,850.63	-59,859,766.62	-2,073,373.39	159,174,827.97		

法定代表人：张俊峰

主管会计工作负责人：贾凌武

会计机构负责人：贾凌武

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	79,716,680.00				136,689,437.35				4,701,850.63		-54,904,663.64	166,203,304.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	79,716,680.00				136,689,437.35				4,701,850.63		-54,904,663.64	166,203,304.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											5,690,925.81	5,690,925.81
（一）综合收益总额											5,690,925.81	5,690,925.81
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	79,716,680.00				136,689,437.35				4,701,850.63		-49,213,737.83	171,894,230.15

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	79,716,680.00				136,689,437.35				4,701,850.63		-16,521,946.98	204,586,021.00

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	79,716,680.00			136,689,437.35			4,701,850.63		-16,521,946.98	204,586,021.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-38,382,716.66	-38,382,716.66	
（一）综合收益总额									-38,382,716.66	-38,382,716.66	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	79,716,680.00				136,689,437.35				4,701,850.63		-54,904,663.64	166,203,304.34

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

（1）超音速人工智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由广州超音速自动化科技有限公司于2015年4月15日改制为股份有限公司，经广州市市场监督管理局登记设立，统一社会信用代码914401015583602247，公司注册资本7,971.668万元，股本7,971.668万股，法定代表人张俊峰。公司于2015年10月13日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为833753，公司总部位于广州市番禺区石基镇金山村华创动漫产业园B10栋。

（2）公司业务性质和主要经营活动是以AI+机器视觉智能装备及系统为核心的工业自动化设备的研发、生产、销售以及相关技术支持服务为主，致力于为下游制造业客户提供工业自动化与智能化的产品和综合解决方案。主要产品与服务项目有以自主研发的机器视觉系统为核心的自动化智能化视觉缺陷检测和尺寸测量，为新能源产业链提供精密组装、AI机器视觉和数据分析等产品和服务。

（二）本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括超音速人工智能科技股份有限公司（简称“超音速公司”）、江西超音速人工智能科技有限公司（简称“江西超音速”）和超音速（广州）数据有限公司（简称“广州数据”）。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

详见附注七、在其他主体中的权益

（三）财务报告批准报出日

本财务报表于2026年3月11日经公司第四届董事会第九次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）并参照中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在使持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款	占相应应收款项金额的 10%以上或占资产总额 1%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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权权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项

交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10. 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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为

其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 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，且本公司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；
- ③ 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成

本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(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。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预计信用损失的方法
其他应收款-账龄组合	账龄	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
其他应收款-其他组合	押金及保证金、关联方款项、代收代付款、备用金、应收退	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

	税款等	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
--	-----	--

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项及应收票据

① 具体组合及计量预期信用损失的方法：

项目	确定组合的依据	计量预计信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合
商业承兑汇票	票据类型	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。
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。

② 以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项预期信用损失率估计如下：

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率	应收款项预期信用损失率
1—3 个月（含 3 个月）	1%	1%
3—12 个月（含 12 个月）	5%	5%
1—2 年（含 2 年）	10%	10%
2—3 年（含 3 年）	20%	20%
3—4 年（含 4 年）	50%	50%
4—5 年（含 5 年）	80%	80%
5 年以上	100%	100%

12. 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、发出商品、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；

周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权

益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7（2）“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外

的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

（1）固定资产的确认条件

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。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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	预计使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备	1-5	5	19.00-95.00
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

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。

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。

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。

本公司各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 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；

B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人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；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司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。

② 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

19. 无形资产

本公司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的使用寿命如下：

类别	使用寿命	确定依据	摊销方法
软件著作权	20	软件著作权保护期限	直线法
办公软件系统	5	软件预计使用年限	直线法
土地使用权	50	不动产权证书	直线法

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。

本公司期末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。

20. 研究开发支出

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产

组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

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，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。

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. 收入确认

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司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；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

A、公司销售设备、提供安装服务合同

本公司与客户之间的合同通常包含设备销售、安装服务，以及设备销售、安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售、安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售、安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，本公司将上述每一个组合分别作为单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售、安装服务以及由不可单独区分的设备销售、安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

B、销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。由于本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在商品送达客户并完成签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

C、质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的机器设备提供质量保证。对于为向客户保证所销售的机器设备符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《或有事项》准则的相关规定进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

D、合同变更

本公司与客户之间的设备合同发生合同变更时，a、如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；b、如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理。

26. 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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。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；（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；（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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且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，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

28. 重要会计政策和会计估计变更

- (1) 会计政策变更：无
- (2) 会计估计变更：无

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税(费)率及预征率/%
增值税	应税收入	13
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7
教育费附加	实际缴纳的流转税	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2

2. 优惠税负及批文

1、根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税{2011}100 号），本公司销售其自行开发生产的软件产品，按实际税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2、江西超音速人工智能科技有限公司于 2025 年 10 月 29 日，经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准成为高新技术企业，高新证书编号为:GR202536000063,证书有效期三年，即自 2025 年至 2027 年享受国家高新技术企业税收优惠税率，减按 15%税率征收企业所得税。

3、根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）文件，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，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。超音速（广州）数据有限公司享受该优

惠税负。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

1. 货币资金

(1) 货币资金

项目	2025. 12. 31	2024. 12. 31
库存现金	105,658.50	136,598.10
银行存款	27,921,979.58	18,737,312.26
其他货币资金		1,854,006.00
合计	28,027,638.08	20,727,916.36

(2) 其他货币资金明细

项目	2025. 12. 31	2024. 12. 31
保函保证金		1,854,000.00
京东账户		6.00
合计		1,854,006.00

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	2025. 12. 31	2024. 12. 31
银行承兑汇票	12,732,271.56	8,057,544.90
商业承兑汇票	28,102,934.29	34,335,231.30
减：坏账准备	1,675,564.89	1,241,163.12
合计	39,159,640.96	41,151,613.08

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在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	4,548,149.93	4,690,813.99
商业承兑汇票		26,436,297.01
合计	4,548,149.93	31,127,111.00

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

3. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项	2025. 12. 31	2024. 12. 31
---	--------------	--------------

目	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应						
收	113,374,968.3	21,265,677.1	92,109,291.2	128,917,431.0	32,136,638.7	96,780,792.2
账	4	4	0	0	6	4
款						
合	113,374,968.3	21,265,677.1	92,109,291.2	128,917,431.0	32,136,638.7	96,780,792.2
计	4	4	0	0	6	4

(2) 坏账准备的计提

① 2025年12月31日，单项计提坏账准备的情况

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
东莞市天蓝智能装备有限公司	30,000.00	100%	30,000.00	回收可能性
合计	30,000.00	100%	30,000.00	

② 2025年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1至3个月	25,378,452.55	1	253,784.53
3至12个月	27,359,842.32	5	1,367,992.12
1至2年	11,297,560.37	10	1,129,756.04
2至3年	23,264,978.39	20	4,652,995.68
3至4年	23,608,987.87	50	11,804,493.94
4至5年	2,042,460.07	80	1,633,968.06
5年以上	392,686.77	100	392,686.77
合计	113,344,968.34		21,235,677.14

(3) 坏账准备的变动

项目	2025.01.01	本期变动金额				2025.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款						
坏账准备	32,136,638.76	4,818,061.62	6,052,900.00			21,265,677.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例 (%)	二者合并计算坏账准备期末余额
宁德新能源科技有限公司	23,352,051.89	20,349.15	23,372,401.04	19.57	1,049,410.06
瑞浦兰钧能源股份有限公司	4,602,925.40	647,200.00	5,250,125.40	4.40	134,958.05
深圳市大族贝瑞装备有限公司	5,121,350.00		5,121,350.00	4.29	51,267.50
东莞泓宇智能装备有限公司	4,972,000.00		4,972,000.00	4.16	49,720.00
深圳市兴和力精密机械有限公司	3,998,711.39	53,800.00	4,052,511.39	3.39	1,390,425.39
合计	42,047,038.68	721,349.15	42,768,387.83	35.81	2,675,781.00

4. 应收款项融资

项目	2025.12.31	2024.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	5,142,449.91	8,431,629.18
合计	5,142,449.91	8,431,629.18

5. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2025.12.31		2024.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,341,632.56	99.77	546,013.04	69.40
1至2年	8,214.71	0.19	239,420.77	30.44
2至3年	1,754.50	0.04	1,278.00	0.16
3年以上				
合计	4,351,601.77	100.00	786,711.81	100.00

注：期末无账龄超过1年的大额预付款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款		未结算原因
			总额的比	账龄	
X-Ray WorX GmbH	供应商	1,844,322.49	42.38	1年以内	供货未完成
诺信(中国)有限公司	供应商	771,120.00	17.72	1年以内	供货未完成
佛山微伺盾科技有限公司	供应商	500,000.00	11.49	1年以内	服务未完成
滨松光子学商贸(中国)有限公司	供应商	350,000.00	8.04	1年以内	供货未完成
重庆景辉数字经济技术研究院有限公司	供应商	330,000.00	7.58	1年以内	服务未完成
合计		3,795,442.49	87.21		

6. 其他应收款

项目	2025.12.31	2024.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,092,573.65	1,341,067.68
合计	1,092,573.65	1,341,067.68

(1) 其他应收款

项 目	2025.12.31			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,550,260.65	1,457,687.00	1,092,573.65	2,976,650.48	1,635,582.80	1,341,067.68
合计	2,550,260.65	1,457,687.00	1,092,573.65	2,976,650.48	1,635,582.80	1,341,067.68

① 坏账准备

A. 2025年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内		理由
		预期信用损失率%	坏账准备	
账龄组合				
其他组合	1,092,573.65			回收可能性
合计	1,092,573.65			

B. 2025年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期		理由
		预期信用 损失率%	坏账准备	
单项计提：				
广州市越秀区哲力专利 商标事务所(普通合伙)	25,025.00	100.00	25,025.00	回收可能性
东莞市天蓝智能装备有 限公司	950,000.00	100.00	950,000.00	回收可能性
广州哲力智享知识产权 代理有限公司	482,662.00	100.00	482,662.00	回收可能性
合计	1,457,687.00	100.00	1,457,687.00	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用 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1月1日余额	27,895.80		1,607,687.00	1,635,582.80
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提			99.00	99.00
本期转回	27,895.80			27,895.80
本期转销				
本期核销			150,099.00	150,099.00
其他变动				
2025年12月31余额			1,457,687.00	1,457,687.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2025.12.31	2024.12.31
往来款项	1,119,006.71	1,106,211.77
押金及保证金	973,566.94	1,007,838.24
代收代付款		3,508.36

代理费	457,687.00	657,687.00
其他		201,405.11
合计	2,550,260.65	2,976,650.48

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否关联方	款项性质	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
东莞市天蓝智能装备有限公司	否	预付款	950,000.00	5年以上	37.25	950,000.00
广州哲力智享知识产权代理有限公司	否	预付款	482,662.00	2-3年 50,000.00; 3-4年 432,662.00	18.93	482,662.00
瑞浦赛克动力电池有限公司	否	保证金	200,000.00	1-2年	7.84	
广州市华创动漫产业园有限公司	否	保证金	186,000.00	1年以内 93,000.00; 2-3年 93,000.00	7.29	
厦门均鸿自动化科技有限公司	否	保证金	170,000.00	1年以内	6.67	
合计			1,988,662.00		77.98	1,432,662.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2025.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,503,875.61		13,503,875.61
在产品	5,834,925.78		5,834,925.78
库存商品	1,493,743.75		1,493,743.75
发出商品	60,717,300.71	3,346,978.70	57,370,322.01
合计	81,549,845.85	3,346,978.70	78,202,867.15

(续)

项目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,036,298.47	105,052.23	9,931,246.24
在产品	11,833,814.29		11,833,814.29
库存商品	96,187.39		96,187.39

发出商品	43,691,089.01	9,143,842.18	34,547,246.83
合计	65,657,389.16	9,248,894.41	56,408,494.75

(2) 存货跌价准备：

项 目	2025.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2025.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	105,052.23			105,052.23		
在产品						
库存商品						
发出商品	9,143,842.18			5,796,863.48		3,346,978.70
合 计	9,248,894.41			5,901,915.71		3,346,978.70

8. 合同资产

	2025.12.31	2024.12.31
合同资产	6,068,578.44	4,320,453.30
减：合同资产减值准备	358,072.29	208,517.07
合计	5,710,506.15	4,111,936.23

(1) 合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2025年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

① 组合计提减值准备的合同资产：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
1-3个月	1,283,370.00	1	12,833.70	组合预期损失
3-12个月	2,665,645.00	5	133,282.25	组合预期损失
1-2年	2,119,563.44	10	211,956.34	组合预期损失
合计	6,068,578.44		358,072.29	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名情况

同一客户期末同时存在合同资产余额、应收账款余额的，将二者合并计算并披露，见附注五、3、(4)。

9. 其他流动资产

项目	2025.12.31	2024.12.31
增值税待认证进项税额	3,061,875.41	704,578.57
预交税金	24,441.48	8,931.56
应收增值税	1,080,012.83	5,358,354.56
合计	4,166,329.72	6,071,864.69

10. 固定资产

项目	2025. 12. 31	2024. 12. 31
固定资产	2, 543, 578. 38	3, 125, 901. 05
固定资产清理		
合计	2, 543, 578. 38	3, 125, 901. 05

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	5, 961, 713. 62	1, 460, 744. 55	3, 528, 690. 02	286, 081. 71	11, 237, 229. 90
2、本年增加金额	108, 361. 56	642, 216. 81	263, 327. 85	20, 314. 34	1, 034, 220. 56
(1) 购置	108, 361. 56	642, 216. 81	263, 327. 85	20, 314. 34	1, 034, 220. 56
3、本年减少金额		15, 486. 72	82, 767. 60		98, 254. 32
(1) 处置或报废		15, 486. 72	82, 767. 60		98, 254. 32
(2) 自用转为经营					
租赁					
4、年末余额	6, 070, 075. 18	2, 087, 474. 64	3, 709, 250. 27	306, 396. 05	12, 173, 196. 14
二、累计折旧					
1、年初余额	4, 359, 535. 78	1, 298, 893. 56	2, 295, 294. 83	157, 604. 68	8, 111, 328. 85
2、本年增加金额	645, 591. 11	49, 594. 45	840, 571. 21	42, 500. 36	1, 578, 257. 13
(1) 计提	645, 591. 11	49, 594. 45	840, 571. 21	42, 500. 36	1, 578, 257. 13
3、本年减少金额		10, 421. 34	49, 546. 88		59, 968. 22
(1) 处置或报废		10, 421. 34	49, 546. 88		59, 968. 22
(2) 自用转为经营					
租赁					
4、年末余额	5, 005, 126. 89	1, 338, 066. 67	3, 086, 319. 16	200, 105. 04	9, 629, 617. 76
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1, 064, 948. 29	749, 407. 97	622, 931. 11	106, 291. 01	2, 543, 578. 38
2、年初账面价值	1, 602, 177. 84	161, 850. 99	1, 233, 395. 19	128, 477. 03	3, 125, 901. 05

② 暂时闲置的固定资产情况：无

② 未办妥产权证书的固定资产情况：无

11. 在建工程

项目	2025. 12. 31	2024. 12. 31
在建工程	30,252,497.07	21,878,644.15
工程物资		
合计	30,252,497.07	21,878,644.15

(1) 在建工程情况

项目	2025. 12. 31		2024. 12. 31	
	账面余额	减值准备 账面价值	账面余额	减值准备 账面价值
总部大楼-人				
工智能机器	30,252,497.07	30,252,497.07	21,878,644.15	21,878,644.15
视觉项目				
合计	30,252,497.07	30,252,497.07	21,878,644.15	21,878,644.15

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算 的比例%	工程进度
总部大楼-人工 智能机器视觉项目	130,000,000.00	自筹及融资	23.27%	23.27%

续：

工程名称	本期增加	本期减少	2025. 12. 31
		其 中： 利息转入固 其他 资 本 定 资 产 减 少 化 金 额	其中：利 息 资 本 化 金 额
2025. 01. 01	金额		余 额
总部大楼-人工 智能机器视觉 项目	21,878,644.15	8,373,852.92	30,252,497.07
合计	21,878,644.15	8,373,852.92	30,252,497.07

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	27,550,586.97	5,830,540.45	33,381,127.42
2、本年增加金额		232,981.30	232,981.30
(1) 购置		232,981.30	232,981.30
3、本年减少金额		4,032,115.43	4,032,115.43
4、年末余额	27,550,586.97	2,031,406.32	29,581,993.29
二、累计摊销			
1、年初余额	1,097,936.13	4,288,938.97	5,386,875.10
2、本年增加金额	551,096.88	247,503.40	798,600.28
(1) 摊销	551,096.88	247,503.40	798,600.28
3、本年减少金额		4,032,115.43	4,032,115.43
4、年末余额	1,649,033.01	504,326.94	2,153,359.95
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	25,901,553.96	1,527,079.38	27,428,633.34
2、年初账面价值	26,452,650.84	1,541,601.48	27,994,252.32

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

13. 长期待摊费用

项目	2025.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2025.12.31	其他减少的原因
装修费	19,519.76		4,880.04		14,639.72	
培训费		92,452.83	2,568.13		89,884.70	
合计	19,519.76	92,452.83	7,448.17		104,524.42	

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025.12.31	2024.12.31

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	922,483.75	3,705,050.99	1,416,685.72	9,457,411.47
信用减值准备	6,085,550.59	24,398,929.03	5,213,683.06	34,854,374.78
预计负债	1,911,769.83	7,647,079.32	871,186.94	5,807,912.95
可抵扣亏损	12,973,223.64	57,076,446.30	9,506,906.45	65,906,128.90
内部交易未实现利润	308,599.87	1,234,399.47		
合计	22,201,627.68	94,061,905.11	17,008,462.17	116,025,828.10

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2025.12.31	2024.12.31
可抵扣亏损	91,823,356.58	71,859,891.80
信用减值损失		159,009.90
合计	91,823,356.58	72,018,901.70

(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	2025.12.31	2024.12.31	备注
2026年	1,009,914.04		
2027年		3,217,740.45	
2028年	56,847,914.03	3,058,980.27	
2029年	29,032,054.52	971,663.51	
2030年	4,933,473.99		
2031年			
2032年			
2033年		35,211,422.09	
2034年		29,400,085.48	
合计	91,823,356.58	71,859,891.80	

15. 短期借款

借款类别	2025.12.31	2024.12.31
信用借款	6,000,000.00	
保证借款	21,000,000.00	29,605,135.38
质押借款	3,000,000.00	

抵押借款		5,000,000.00
贴现票据	339,600.00	4,476,906.69
应付利息	24,155.56	33,068.23
合计	30,363,755.56	39,115,110.30

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	2025.12.31	2024.12.31
1年以内	46,465,125.80	34,154,283.48
1-2年	168,150.00	6,506,708.58
2-3年	72,885.30	
合计	46,706,161.10	40,660,992.06

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无

17. 合同负债

	2025.12.31	2024.12.31
预收款项	38,217,294.52	27,123,784.57
合计	38,217,294.52	27,123,784.57

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,459,503.08	52,962,663.70	51,767,176.10	10,654,990.68
二、离职后福利-设定提存计划	52,671.24	3,344,705.99	3,391,042.83	6,334.40
三、辞退福利	219,000.00	185,744.00	374,744.00	30,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,731,174.32	56,493,113.69	55,532,962.93	10,691,325.08

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,751,210.42	47,852,608.36	47,397,725.99	9,206,092.79
2、职工福利费		134,254.06	134,254.06	
3、社会保险费		1,350,434.15	1,347,554.95	2,879.20
其中：医疗保险费		1,252,457.66	1,249,655.26	2,802.40

工伤保险费		97,976.49	97,899.69	76.80
生育保险费				
4、住房公积金		2,850,336.29	2,849,186.29	1,150.00
5、工会经费和职工教育经费	708,292.66	775,030.84	38,454.81	1,444,868.69
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	9,459,503.08	52,962,663.70	51,767,176.10	10,654,990.68

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	52,671.24	3,209,685.62	3,256,214.46	6,142.40
2、失业保险费		135,020.37	134,828.37	192.00
合计	52,671.24	3,344,705.99	3,391,042.83	6,334.40

19. 应交税费

税项	2025.12.31	2024.12.31
增值税	531,336.08	248,500.82
个人所得税	371,571.84	639,655.70
城市维护建设税	35,198.42	37,874.33
教育附加费	15,085.03	16,231.85
地方教育附加	10,056.68	10,821.23
印花税	73,755.06	35,954.27
合计	1,037,003.11	989,038.20

20. 其他应付款

项目	2025.12.31	2024.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,836,590.97	485,255.20
合计	1,836,590.97	485,255.20

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2025.12.31	2024.12.31
应付费用款项		50,000.00

往来款	1,520,141.58	330,799.58
其他	316,449.39	104,455.62
合计	1,836,590.97	485,255.20

②账龄超过1年的重要其他应付款：无。

21. 其他流动负债

项目	2025.12.31	2024.12.31
待转销项税额	1,140,632.93	3,526,091.99
未终止确认的已背书未到期的应收票据	30,787,511.00	19,224,617.91
合计	31,928,143.93	22,750,709.90

22. 预计负债

项目	2025.12.31	2024.12.31	形成原因
产品质量保证金	7,647,079.32	5,807,912.95	预提质量保证金
合计	7,647,079.32	5,807,912.95	

23. 股本

项目	2025.01.01	本期增减				2025.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他 小计	
股份总数	79,716,680.00					79,716,680.00

24. 资本公积

项目	2025.01.01	本期增加	本期减少	2025.12.31
股本溢价	136,689,437.35			136,689,437.35
合计	136,689,437.35			136,689,437.35

25. 盈余公积

项目	2025.01.01	本期增加	本期减少	2025.12.31
法定盈余公积	4,701,850.63			4,701,850.63
合计	4,701,850.63			4,701,850.63

26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-59,859,766.62	
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	-59,859,766.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,818,204.53	
减：提取法定盈余公积		

期末未分配利润 -49,041,562.09

27. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,205,070.93	127,816,180.95	102,659,163.93	95,850,826.55
其他业务	259,193.97	245,521.89	501,766.76	88,065.34
合计	169,464,264.90	128,061,702.84	103,160,930.69	95,938,891.89

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
锂电行业	169,205,070.93	127,816,180.95	102,659,163.93	95,850,826.55
合计	169,205,070.93	127,816,180.95	102,659,163.93	95,850,826.55

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
机器视觉模组	1,417,697.60	832,823.59	1,660,907.76	1,150,430.25
智能检测装备	167,787,373.33	126,983,357.36	100,998,256.17	94,700,396.30
合计	169,205,070.93	127,816,180.95	102,659,163.93	95,850,826.55

28. 税金及附加

项目	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	481,512.22	330,499.93
教育费附加	206,347.96	141,642.82
地方教育附加	137,565.31	94,428.55
城镇土地使用税	22,592.00	22,592.00
印花税	282,208.25	88,446.52
合计	1,130,225.74	677,609.82

29. 销售费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	4,034,683.84	3,921,536.19
差旅费	333,799.07	561,102.86
广告宣传费	14,480.00	276,762.16
业务招待费	3,466,950.83	2,220,533.47

租赁费	50,805.96	85,467.13
物业管理费	17,499.15	20,824.36
水电费	55,081.50	23,714.37
汽车费用	326,746.98	176,622.09
办公费	37,758.25	28,248.69
运输费	15,242.72	30,517.16
折旧费	16,324.75	53,427.32
无形资产摊销		34,290.57
通讯费	26,273.76	20,743.93
展览费	184,581.26	138,147.92
其他	4,551.14	32,023.37
合计	8,584,779.21	7,623,961.59

30. 管理费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	10,916,903.11	8,797,447.99
折旧费	156,302.80	219,455.00
办公费	229,789.73	339,719.14
运输费	10,793.81	26,742.54
汽车费用	298,400.72	465,704.73
差旅费	190,319.13	144,606.09
租赁费	237,785.61	97,483.23
无形资产摊销	77,014.14	69,249.77
业务招待费	578,519.51	363,935.58
通讯费	68,347.13	119,745.45
水电费	232,604.49	79,908.79
物业管理费	71,954.35	38,526.52
招聘费	33,833.21	26,113.21
保险费	13,075.47	
工会经费	734,464.36	907,074.31
培训费	2,568.13	1,690.94
中介机构费用	649,879.27	624,659.31
知识产权事务费	346,612.48	390,812.69
其他	-7,554.22	87,715.15
合计	14,841,613.23	12,800,590.44

31. 研发费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	12,163,286.78	10,944,366.92
材料费	3,964,721.90	2,140,110.59
无形资产摊销	170,489.26	372,064.86
累计折旧	1,079,316.82	1,844,026.63
专业费用	635,305.65	402,561.52
租赁费用		165,604.32
水电物业费		39,915.78
差旅费	358,387.92	363,672.01
汽车费用	56,382.52	37,102.53
办公费	74,742.39	149,304.46
通讯费	6,370.60	5,763.77
运输费	56,034.80	7,072.91
业务招待费		3,163.00
知识产权事务费	88,963.73	468,432.49
合计	18,654,002.37	16,943,161.79

32. 财务费用

项目	2025 年度	2024 年度
利息费用	1,183,480.32	1,345,031.12
减：利息收入	22,771.44	64,541.97
票据贴息	57,927.65	56,127.25
银行手续费	19,004.84	58,466.22
其他	296,164.52	43,532.90
合计	1,533,805.89	1,438,615.52

33. 其他收益

项目	2025 年度	2024 年度
政府补贴	5,052,400.97	3,516,444.75
个税手续费返还	46,377.08	2,815.88
增值税进项税加计扣除	1,193,565.07	4,076.23
合计	6,292,343.12	3,523,336.86

注：政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

34. 投资收益

项目	2025 年度	2024 年度
票据贴现手续费		-61,474.89
其他	-2,101,450.00	
合计	-2,101,450.00	-61,474.89

35. 信用减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
应收票据信用减值损失	-434,401.77	74,031.13
应收账款信用减值损失	4,818,061.62	-15,996,777.17
其他应收款信用减值损失	27,796.80	-595,667.21
合计	4,411,456.65	-16,518,413.25

36. 资产减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值 损失	698,399.82	-1,541,094.07
合同资产减值损失	-149,555.22	422,837.73
合计	548,844.60	-1,118,256.34

37. 资产处置收益

项目	2025 年度	2024 年度
固定资产处置利得或损失		-101,742.26
无形资产处置利得或损失	71,452.83	
合计	71,452.83	-101,742.26

38. 营业外收入

项目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		300,000.00	
其他	5,652.15	209,762.06	5,652.15
合计	5,652.15	509,762.06	5,652.15

39. 营业外支出

项目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	38,286.10	93,868.49	38,286.10

罚款及滞纳金	12,885.28	273.27	12,885.28
其他	238,301.18	876,813.88	238,301.18
合计	289,472.56	970,955.64	289,472.56

40. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-5,193,165.51	-7,813,689.59
合计	-5,193,165.51	-7,813,689.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,596,962.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,399,240.60
子公司适用不同税率的影响	117,501.76
调整以前期间所得税的影响	3,526.26
免税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	640,434.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,142,951.66
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-10,042,888.93
研发费用加计扣除影响	-3,900,578.30
其他	2,446,646.52
所得税费用	-5,193,165.51

41. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
保证金及押金	1,572,871.28	509,291.45
政府补助	220,170.04	843,523.16
利息收入	22,771.44	64,541.97

营业外收入	2,699.60	69,145.91
往来款	167,280.75	
其他	1,900,448.77	2,979.21
合计	3,886,241.88	1,489,481.70

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
手续费支出	19,004.84	101,999.12
其他费用支出	17,328,611.16	9,609,879.18
营业外支出	12,885.33	3,273.27
保证金及押金	1,377,875.40	2,379,050.00
合计	18,738,376.73	12,094,201.57

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
票据贴现金额	513,910.00	4,476,906.69
合计	513,910.00	4,476,906.69

(4) 以净额列报的现金流量

无

42. 本现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,790,127.92	-39,185,954.23
加：信用减值损失	-4,411,456.65	16,518,413.25
资产减值损失	-548,844.60	1,118,256.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,578,257.13	2,208,697.10
使用权资产折旧		
无形资产摊销	247,503.40	1,026,702.05
长期待摊费用摊销	7,448.17	6,419.04
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-71,452.83	101,742.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	38,286.10	93,868.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,183,480.32	1,401,158.37

投资损失（收益以“-”号填列）	2,101,450.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,193,165.51	-7,813,689.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,997,888.29	-5,934,604.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,920,456.85	10,951,488.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,784,189.43	14,211,181.55
其他	1,854,000.00	-4,627,462.90
经营活动产生的现金流量净额	23,282,391.44	-9,923,783.69

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

确认使用权资产的租赁

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	28,027,638.08	18,873,916.36
减：现金的期初余额	18,873,916.36	23,240,270.49
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	9,153,721.72	-4,366,354.13

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2025 年度	2024 年度
一、现金	28,027,638.08	18,873,916.36
其中：库存现金	105,658.50	136,598.10
可随时用于支付的银行存款	27,921,979.58	18,737,312.26
可随时用于支付的其他货币资金		6.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	28,027,638.08	18,873,916.36

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和
现金等价物

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	29,723,214.95	票据未终止确认
合计	29,723,214.95	

44. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	314,491.38
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	331,043.56
售后租回交易产生的相关损益	

(2) 本公司作为出租人：无

六、研发支出

1. 研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	12,163,286.78		10,944,366.92	
材料费	3,964,721.90		2,140,110.59	
无形资产摊销	170,489.26		372,064.86	
累计折旧	1,079,316.82		1,844,026.63	
专业费用	635,305.65		402,561.52	
租赁费用			165,604.32	
水电物业费			39,915.78	
差旅费	358,387.92		363,672.01	
汽车费用	56,382.52		37,102.53	
办公费	74,742.39		149,304.46	
通讯费	6,370.60		5,763.77	
运输费	56,034.80		7,072.91	
业务招待费			3,163.00	
知识产权事务费	88,963.73		468,432.49	

合计	18,654,002.37	16,943,161.79
----	---------------	---------------

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，本年度合并范围比上年度减少 1 户。

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
江西超音速人工智能科技有限公司	1000 万元人民币	鹰潭市	鹰潭市	仪器仪表制造业	100.0	0	注册成立
超音速（广州）数据有限公司	200 万元人民币	广州市	广州市	软件和信息 技术服务业	100.0	0	注册成立

(2) 重要的非全资子公司

本公司报告期内无重要的非全资子公司。

2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司报告期内无合营企业或联营企业。

3、其他原因的合并范围变动

2025 年 7 月公司注销了控股子公司深圳恒温精控智能装备有限公司。

八、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益	上期计入	计入损益的与资产相关/	
	金额	损益金额	列报项目	与收益相关
即征即退税款	4,832,230.93	2,972,921.59	其他收益	与收益相关
稳岗补贴		24,098.16	其他收益	与收益相关
2024 年“QM”计划引才奖励资金	20,000.00		其他收益	与收益相关
广州市工业和信息化局代发户项目资金	169,800.00		其他收益	与收益相关
贵溪市行政审批局发放 2024 年度科技创新发展奖励	5,000.00		其他收益	与收益相关
鹰潭市工业和信息化局发放工业企业首次入规奖励资金	15,000.00		其他收益	与收益相关
江西省中小企业发展促进中心发放江西省中小企业创新创业大赛	5,000.00		其他收益	与收益相关

决赛创业组奖金			
创客中国创业大赛资金	4,370.04	其他收益	与收益相关
贵溪经济技术开发区管理委员会 党费专户经费补助	1,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权科拨付专利资助金	2,250.00	其他收益	与收益相关
2023 年度第十二届中国创新创业大赛（广州）奖励后补助	500,000.00	其他收益	与收益相关
番禺区 2022 年度著作权项目补贴	6,900.00	其他收益	与收益相关
2024 年度知识产权金额项目（第一次） 补贴	10,275.00	其他收益	与收益相关
2022 年度高新技术企业培育专题政府补助	300,000.00	营业外收入	与收益相关
合计	5,052,400.97	3,816,444.75 其他收益	与收益相关

九、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司的控股股东为个人股东，实际控制人为张俊峰、赵大兵夫妇。张俊峰任职本公司董事长，赵大兵任职本公司副董事长、董事会秘书，二人合计直接持有本公司 39.99%的股份。此外，张俊峰、赵大兵合计持有天津光速管理咨询合伙企业（有限合伙）72.53%的投资额，通过天津光速管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 5.11%的股份，二人对本公司的持股比例合计为 45.10%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
纳斯特投资管理有限公司—广发纳斯特高杰 1 号产业投资基金	持股 5%以上股东
纳斯特投资管理有限公司—广发纳斯特普适 1 号投资基金	持股 5%以上股东控制的企业
天津光速管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
广东中广投资管理有限公司—珠海中广招优一号股权投资	持股 5%以上股东

合伙企业（有限合伙）

广东中广投资管理有限公司—广州 持股 5%以上股东控制的企业

中广源高科技二期创业投资合伙企

业（有限合伙）

杜志维	董事
梁土伟	董事
邝国仲	董事
叶长春	监事会主席
罗国和	监事
徐永昌	监事
贾凌武	财务总监
广州量子激光智能装备有限公司	实际控制人控制的企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张俊峰	10,000,000.00	2024/10/12	2025/09/17	是
张俊峰、赵大兵	15,000,000.00	2024/12/27	2025/12/26	是
张俊峰、赵大兵	5,000,000.00	2024/01/16	2025/01/09	是
张俊峰、赵大兵	4,605,135.38	2024/12/13	2025/12/13	是
张俊峰	10,000,000.00	2025/08/14	2026/08/13	否
张俊峰、赵大兵	1,000,000.00	2025/09/28	2026/09/26	否
张俊峰、赵大兵	10,000,000.00	2025/12/11	2026/12/11	否

(3) 关联方资金拆借：无

(4) 关键管理人员报酬

项目	2025 年度	2024 年度
关键管理人员报酬	5,095,873.66	5,198,285.42

(5) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项 目 名称	关联方名称	2025. 12. 31		2024. 12. 31	
		账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备
应收账款	广州量子激光智能 装备有限公司			5,090,917.06	4,072,733.65
其他应收款	广州量子激光智能 装备有限公司			139,429.50	27,885.90
合计				5,230,346.56	4,100,619.55

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司 2022 年 12 月 1 日与广州市规划和自然资源局签订国有建设用地使用权出让合同，合同编号 440113-2022-000015，出让番禺区石碁镇亚运大道北侧 SQG15-02 地块四(粤(2023)广州市不动产权第 07004764 号)50 年使用权，自 2023 年 1 月 3 日起算，出让价 26,545,600.00 元，于 12 月 8 日结清。合同约定如下：

(1) 工业用地内的建筑物分割转让和再次转让的，应就受让主体资格取得属地区政府、广州空港经济区管委会或其指定机构书面审核意见后方可转让；

(2) 基建项目在土地成交之日起 1 年内开工，在开工之日起 2 年内竣工投产，在投产之日起 1 年内达产。

2、或有事项

报告期内公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2025. 12. 31			2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收	114,078,273.61	21,187,450.42	92,890,823.19	127,817,940.03	32,063,759.76	95,754,180.27

账 款						
合 计	114,078,273 .61	21,187,450 .42	92,890,823 .19	127,817,940 .03	32,063,759 .76	95,754,180 .27

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 期末单项计提坏账准备情况：

单位名称	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
东莞市天蓝智能装备 有限公司	30,000.00	100%	30,000.00	回收可能性
合计	30,000.00	100%	30,000.00	

②2025年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1至3个月	25,378,452.55	1	253,784.53
3至12个月	27,212,842.32	5	1,360,642.12
1至2年	10,588,793.19	10	1,058,879.32
2至3年	23,264,978.39	20	4,652,995.68
3至4年	23,608,987.87	50	11,804,493.94
4至5年	2,042,460.07	80	1,633,968.06
5年以上	392,686.77	100	392,686.77
合计	112,489,201.16		21,157,450.42

(4) 坏账准备的变动

项 目	2025.01.01	本期增加	本期减少		2025.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏 账准备	32,063,759.76		4,823,409.34	6,052,900.00	21,187,450.42

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下：

单位名称	期末应收账款 余额	期末合同资 产余额	二者合并计 算金额	占应 收账 款、合 同资 产期 末总 额合 计 数 的比 例(%)	二者合并计算 坏账准备期末 余额
宁德新能源科技 有限公司	23,352,051.89	20,349.15	23,372,401.04	19.52	1,049,410.06
瑞浦兰钧能源股 份有限公司	4,602,925.40	647,200.00	5,250,125.40	4.39	134,958.05
深圳市大族贝瑞 装备有限公司	5,121,350.00		5,121,350.00	4.28	51,267.50
东莞泓宇智能装 备有限公司	4,972,000.00		4,972,000.00	4.15	49,720.00
深圳市兴和力精 密机械有限公司	3,998,711.39	53,800.00	4,052,511.39	3.38	1,390,425.39
合计	42,047,038.68	721,349.15	42,768,387.83	35.72	2,675,781.00

2、其他应收款

项目	2025.12.31	2024.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,868,829.06	8,155,959.06
合计	1,868,829.06	8,155,959.06

(1) 其他应收款情况

项 目	2025.12.31			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其 他 应 收	3,276,516.06	1,407,687.00	1,868,829.06	9,591,531.96	1,435,572.90	8,155,959.06

收
款

合 计	3,276,516.06	1,407,687.00	1,868,829.06	9,591,531.96	1,435,572.90	8,155,959.06
-----	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

①坏账准备

A. 2025 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	未来 12 月内		理由
		预期信用 损失率%	坏账准备	
账龄组合				
其他组合	1,868,829.06			回收可能性
合计	1,868,829.06			

B. 2025 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	整个存续期		理由
		预期信用 损失率%	坏账准备	
单项计提:				
广州市越秀区哲力专利 商标事务所(普通合伙)	25,025.00	100.00	25,025.00	回收可能性
东莞市天蓝智能装备有 限公司	950,000.00	100.00	950,000.00	回收可能性
广州哲力智享知识产权 代理有限公司	432,662.00	100.00	432,662.00	回收可能性
合计	1,407,687.00	100.00	1,407,687.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个 月内预期 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 1 月 1 日余额	27,885.90		1,407,687.00	1,435,572.90

期初余额在本期

—转入第一阶段

—转入第二阶段

—转入第三阶段

本期计提		165,114.13	165,114.13
本期转回	27,885.90		27,885.90
本期转销			
本期核销		165,114.13	165,114.13
其他变动			
2025年12月31日余额		1,407,687.00	1,407,687.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2025.12.31	2024.12.31
往来款	2,017,862.12	8,097,254.16
押金及保证金	800,966.94	834,538.24
代理费	457,687.00	457,687.00
待收代付款		746.45
其他		201,306.11
合计	3,276,516.06	9,591,531.96

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否关联方	款项性质	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
江西超音速人工						
智能科技有限公司	是	往来款	994,514.57	1年以内	30.35	
东莞市天蓝智能装备有限公司	否	预付款	950,000.00	5年以上	28.99	950,000.00
广州哲力智享知识产权代理有限公司	否	预付款	432,662.00	3-4年	13.20	432,662.00
瑞浦赛克动力电池有限公司	否	保证金	200,000.00	1-2年	6.10	
厦门均鸿自动化	否	保证金	170,000.00	1年以内	5.19	

科技有限公司

合计	2,747,176.57	83.83	1,382,662.00
----	--------------	-------	--------------

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2025.12.31		2024.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	7,000,000.00	7,000,000.00	8,800,000.00	8,800,000.00
合计	7,000,000.00	7,000,000.00	8,800,000.00	8,800,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳恒温精控智能装备有限公司	6,100,000.00		6,100,000.00	
江西超音速人工智能科技有限公司	1,200,000.00	3,800,000.00		5,000,000.00
超音速（广州）数据有限公司	1,500,000.00	500,000.00		2,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	8,800,000.00	4,300,000.00	6,100,000.00	7,000,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	182,720,443.83	150,747,649.51	112,582,741.00	110,875,942.98
其他业务	259,193.97	245,521.89	513,094.19	99,392.77
合计	182,979,637.80	150,993,171.40	113,095,835.19	110,975,335.75

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
锂电行业	182,720,443.83	150,747,649.51	112,582,741.00	110,875,942.98

合计	182,720,443.83	150,747,649.51	112,582,741.00	110,875,942.98
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
机器视觉模组	8,034,907.63	7,462,033.83	23,131,588.37	21,640,049.78
智能检测装备	174,685,536.20	143,285,615.68	89,451,152.63	89,235,893.20
合计	182,720,443.83	150,747,649.51	112,582,741.00	110,875,942.98

5、投资收益

项目	2025 年度	2024 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,100,000.00	-1,062,513.84
票据贴现手续费		-61,474.89
合计	-6,100,000.00	-1,123,988.73

十四、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,068,283.27	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	220,170.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益

企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值
部分的损益

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并
日的当期净损益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损
益

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业
务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产
生的公允价值变动损益

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出
售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地
产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益
进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 -245,534.31

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 -2,093,647.54

减：非经常性损益的所得税影响数 4,988.29

非经常性损益净额 -2,098,635.83

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 -90,481.89

归属于公司普通股股东的非经常性损益 -2,008,153.94

2、净资产收益率及每股收益

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	6.49		0.14	0.14
扣除非经常损益后归属	7.70		0.16	0.16

于普通股股东的净利润

超音速人工智能科技股份有限公司

2026年3月11日

附件 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,068,283.27
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	220,170.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-245,534.31
非经常性损益合计	-2,093,647.54
减：所得税影响数	4,988.29
少数股东权益影响额（税后）	-90,481.89
非经常性损益净额	-2,008,153.94

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用