楚大智能

NEEQ: 874280

湖北楚大智能装备股份有限公司

Hubei Chuda Intelligent Equipment 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、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、公司负责人邓家辉、主管会计工作负责人邱复先及会计机构负责人（会计主管人员）汪萍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、中审众环会计师事务所（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 6
第三节 重大事件 21
第四节 股份变动、融资和利润分配 30
第五节 行业信息 36
第六节 公司治理 37
第七节 财务会计报告 42
附件 会计信息调整及差异情况 153

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	湖北省荆门市掇刀区荆南大道 1 号楚大智能董事会办公室

释义

释义项目		释义
楚大智能、公司、本公司	指	湖北楚大智能装备股份有限公司
实际控制人、控股股东	指	邓家辉先生，公司董事长
一致行动人	指	黄加贵
湖北共创兴	指	湖北共创兴投资管理中心（有限合伙），公司的员工持股平台
楚荆盈创	指	湖北楚荆盈创高新股权投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东
创想科技	指	武汉创想科技投资合伙企业（有限合伙），公司股东
远见资本	指	湖北远见资本创业投资基金管理有限公司，楚荆盈创的执行事务合伙人
楚大研究院	指	楚大智能（武汉）技术研究院有限公司，公司全资子公司
湖北埃斯顿	指	埃斯顿（湖北）机器人工程有限公司，公司的参股公司
埃斯顿	指	南京埃斯顿自动化股份有限公司，深圳证券交易所上市公司（SZ002747），系湖北埃斯顿的间接控股股东
股东会	指	公司股东会
董事会	指	公司董事会
监事会	指	公司监事会
公司章程	指	公司《公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	国投证券股份有限公司，原名：安信证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元，人民币万元，中华人民共和国法定货币单位
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北楚大智能装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Chuda Intelligent Equipment Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	邓家辉	成立时间	2005 年 3 月 17 日
控股股东	控股股东为（邓家辉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邓家辉），一致行动人为（黄加贵、湖北共创兴）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-印刷、制药、日化及日用品生产专用设备制造（C354）-玻璃、陶瓷和搪瓷制品生产专用设备制造（C3546）		
主要产品与服务项目	玻璃成型设备、粉体物自动配料系统、基于机器人的产线智能化单元等关键装备及智能系统解决方案		
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	楚大智能	证券代码	874280
挂牌时间	2023 年 9 月 20 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	30,857,142
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	邱复先	联系地址	湖北省荆门市掇刀区荆南大道 1 号
电话	0724-2498139	电子邮箱	cdzq@chuda.cn
传真	0724-2498139		
公司办公地址	湖北省荆门市掇刀区荆南大道 1 号	邮政编码	448000
公司网址	http://www.chuda.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914208007707814136		
注册地址	湖北省荆门市掇刀区荆南大道 1 号		
注册资本（元）	30,857,142	注册情况报告期内是否变更	否

注：公司于 2026 年 1 月向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送了股票定向发行说明书及相关申请文件并审核通过，2026 年 3 月完成发行并完成工商变更登记，注册资本变更为 3240 万元。

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

公司是一家为玻璃包装容器和玻璃制品生产企业提供玻璃成型设备、粉体物自动配料系统、基于机器人的产线智能化单元等关键装备及智能系统解决方案的国家高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业。玻璃容器广泛应用在食品调味品、个人护理、药品、酒精饮料和非酒精饮料等日用、药用领域。公司直接客户为各种玻璃生产企业，如贵州茅台酒厂（集团）贵定晶琪玻璃制品有限公司、山东省药用玻璃股份有限公司、广东华兴玻璃股份有限公司、PGP Glass Private Limited 等。根据中国日用玻璃协会 2024 年出具的证明，在中国日用玻璃专用设备制造行业中制瓶机产品代码：3605010301）整体规模排名第二；公司的智能回转式制瓶机在异形瓶制造设备细分市场占有率排名第一。

公司从事业务为国家重点支持的战略性高新技术产业。《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016）》，公司所从事业务归属“2.1.4 智能加工装备”；根据《工业战略性新兴产业分类目录（2023）》，归属“7.1 高效节能产业”之“7.1.2 高效节能专用设备制造”。步入“十五五”新时期，工业和信息化部明确提出实施传统产业焕新行动，聚焦轻工、机械等领域，广泛运用数智技术、绿色技术促进设备更新、工艺优化、管理创新。公司所处的玻璃装备制造业作为轻工行业转型升级的“工作母机”，正迎来政策红利窗口期。同时，我国制造业升级提升了生产类机械出口竞争力。公司产品远销俄罗斯、泰国、墨西哥、土耳其、巴西、印度、埃及等，借助“一带一路”、中非“三网一化”等发展政策，大力开拓境外市场。经过多年的发展，公司已掌握多项核心技术，以智能化为核心的玻璃智能生产线业务，为全球 600 多家玻璃生产企业提供智能化系统，成为玻璃行业智能装备具有竞争力的供应商之一。

公司产业链完整，综合优势明显，为客户打造“一站式”定制化服务。公司基于设备制造行业的多年积累及深刻理解，围绕以智能化为核心的玻璃智能生产线业务，可全方位、综合性地解决在自动配料、玻璃成型、视觉料重控制、热端无序分拣、包装码垛、机器视觉、机器人在玻璃制品深加工应用等环节的复杂问题，服务制造业转型升级，推动行业新质生产力发展，符合我国智能制造的战略新兴发展方向。

报告期内公司业绩持续增长，2025 年营业收入 360,321,139.68 元，较上年增长 15.34%；实现净利润 61,522,315.36 元，较上年增长 13.07%。

作为国家级专精特新“小巨人”企业，公司将积极对接“十五五”促进中小企业发展规划，借助国家推动专精特新企业高质量发展的政策东风，进一步强化在细分领域的竞争优势。

报告期内、报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度均未发生重大变化。

(二)　行业情况

根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司归属“C35 专用设备制造业”

之“C3546 玻璃、陶瓷和搪瓷制品生产专用设备制造行业”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》（2023 年修订），公司归属“C3546 玻璃、陶瓷和搪瓷制品生产专用设备制造行业”。

在智能装备领域，2021 年工信部等八部门共同颁布《“十四五”智能制造发展规划》，提出到 2025 年，规模以上制造业企业大部分实现数字化网络化，重点行业骨干企业初步应用智能化；到 2035 年，规模以上制造业企业全面普及数字化网络化，重点行业骨干企业基本实现智能化。从国家层面推动我国制造业向高端化、智能化、数字化转变的趋势予以公司所处玻璃智能装备行业以高度产业支持。2023 年中央经济工作会议提出，要以科技创新引领现代化产业体系建设，特别是以颠覆性技术和前沿技术催生新产业、新模式、新动能，发展新质生产力。要大力推进新型工业化，发展数字经济，加快推动人工智能发展；广泛应用数智技术、绿色技术，加快传统产业转型升级。2024 年，国务院颁布《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，提出统筹扩大内需和深化供给侧结构性改革，实施设备更新、消费品以旧换新、回收循环利用、标准提升四大行动，大力促进先进设备生产应用，推动先进产能比重持续提升；加快淘汰落后产品设备，提升安全可靠水平，促进产业高端化、智能化、绿色化发展；大力推动生产设备、用能设备、发输配电设备等更新和技术改造，依法依规淘汰不达标设备。

外部环境方面，国家持续推动“一带一路”、中非“三网一化”发展政策，鼓励我国与周边国家合作友好发展，将“优化产业链分工布局，推动上下游产业链和关联产业协同发展，鼓励建立研发、生产和营销体系，提升区域产业配套能力和综合竞争力”作为明确发展目标，将契合度高、合作愿望强烈、合作条件和基础好的发展中国家作为重点国别，并积极开拓发达国家市场，以点带面，逐步扩展，推进国际产能和装备制造合作。

1. 行业技术的发展趋势

（1）智能装备产业全面布局，加速赶超国际先进发展水平

近年来，我国将智能制造提升到国家战略层面。2021 年工业和信息化部发布了《“十四五”智能制造发展规划》，明确提出了我国“十四五”智能制造发展路径、具体目标、重点任务，对新时期我国推进数字化转型和智能化升级、促进制造业高质量发展，具有重要意义。进入“十五五”筹备期，工信部明确提出以智能制造为主攻方向，持续深化工业互联网创新发展战略，推动制造业加速完成数字化、网络化、智能化转型。未来，随着“十五五”规划的正式落地，以及智能制造装备企业持续投入研发和自主创新，以公司为代表的一批国产智能制造装备企业技术水平将不断提升，赶超国际先进水平。

（2）智能制造发展与突破引领玻璃产业向智能化、数字化、柔性化方向发展

近年来，伴随着 5G 通信、云计算等新一代信息技术和制造业的深度融合，以及以高档数控机床、工业机器人、智能仪器仪表为代表的关键技术装备取得积极进展，智能制造发展取得明显成效。智能制造的实施内容涵盖产品、装备、产线、车间、工厂、供应链、管理、服务与决策等多个方面。2024 年 3 月，国务院《政府工作报告》指出，实施制造业技术改造升级工程，培育壮大先进制造业集群，创建国家新型工业化示范区，推动传统产业高端化、智能化、绿色化转型。2026 年作为“十五五”开局之年，工信部强调实施“人工智能+”行动，大力发展智能制造、绿色制造。当前，玻璃专用生产设备企业的智能化发展主要体现在智能装备、智能化产线与数字化车间两个发展环节：

①智能装备

智能制造装备是先进制造技术、信息技术和人工智能技术的高度集成，也是智能制造产业的核心载体。通常包含装备本体与相关的智能赋能技术，装备本体需要具备优异的性能指标，如精度、效率及可靠性，而相关的赋能技术则是使装备本体具有自感知、自适应、自诊断、自决策等智能特征的关键途径。以利用工业机器人进行无序分拣技术为例。该技术利用先进的视觉系统和机器学习算法，使机器人能够在没有明确排列或规律摆放的情况下，识别、抓取和分拣不同类型和尺寸的玻璃瓶罐。机器人通过高速摄像头获取图像，并利用深度学习等技术进行图像识别和处理，以辨别玻璃瓶罐的特征，如位置、形状、大小。接着，机器人使用其灵活的机械臂和夹具，准确地抓取和移动这些玻璃容器，可以根据需要将它们分拣到不同的位置或生产线上，实现高效的物料处理和分拣任务，从而极大提升玻璃包装容器在制造过程中的自动化程度和生产效率，减少了人力成本，增强生产线的灵活性和响应速度。未来，通过机器学习、云计算等技术手段，设备厂家可通过进一步对玻璃制造生产线运行过程中的数据进行实时采集与分类处理，形成设备运行大数据知识库，实现设备的故障自诊断并给出智能决策，使装备和整线具有自适应、自诊断与自决策的特征。这种“数据驱动+工业知识”的智能优化闭环，正是“十五五”期间未来智能工厂建设的核心特征。

②智能化产线与数字化车间

在工业 4.0、工业互联网、物联网、云计算等热潮下，全球众多制造企业开展了智能工厂建设实践。现如今，玻璃容器制造产业需要配料、窑炉、供料机、制瓶机、退火炉、喷涂机、印刷机、码垛机等多种类型的设备形成统一、联动的高耦合性系统。基于多台（种）智能制造装备的链接（从配料系统、玻璃成型、缺陷检测至包装码垛环节的智能配送包装系统），建立数字化生产线，并在此基础上构建数字化车间，实现对生产状况、设备状态、能源消耗、生产质量、物料消耗等信息进行实时采集和分析，进行高效排产和合理排班，提高设备综合效率，未来将成为玻璃生产企业发展的必然选择。同时，在绿色低碳方面，国家中长期规划将继续深化高耗能行业节能降碳改造，玻璃行业的全氧 / 富氧燃烧技术改造、数字化智能改造是重要发力方向之一，公司产品与这一绿色发展方向的契合度将持续增强。

2．行业特有的经营模式、周期性、区域性或季节性特征

（1）行业特有的经营模式

公司所处行业技术属性较强、客户需求个性化特征明显，业内领先企业普遍采用“产品+解决方案”业务模式。行业下游用户主要来自食品、饮料、美妆个护和药品包装等领域，不同用户的需求各有侧重，使用的产品或服务个性化程度较高。为满足用户需求，业内企业需要重视人才、技术和经验的积累，对技术研发、方案交付的投入较高，形成技术储备、产品设计、运营维护兼备的业务能力，对产品持续更新迭代，以适应不断变化的下游需求。

目前，行业内技术实力较强的企业一般采取模块化设计、订单式生产的经营模式，即在深入理解客户个性化需求基础上，总结行业共性需求，研发设计模块化、系列化产品，通过不同模块组合满足不同客户的个性化需求。行业个性化需求和模块化产品设计的特征，也决定了玻璃智能设备制造企业需要紧跟行业前沿趋势，不断技术创新以适应客户需求的变化。

（2）周期性

公司下游玻璃包装行业和食品、饮料、美妆个护、药品等终端消费属于日常消费品，不存在明显的周期性特征。

（3）区域性

国内玻璃包装容器生产具有一定地域性特征，近年来，玻璃包装容器产量前三的地区一直是四川省、山东省和河北省，三者合计产量约占全国产量的 50%，玻璃包装容器的生产集中性导致了玻璃智能装备的销售具有一定区域性特征。

（4）季节性

玻璃包装容器应用领域广泛，覆盖食品、饮料、美妆个护、药品等各个终端需求，因此行业不存在明显的季节性特征。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1. 2021 年，依据 《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业。2023 年，依据《工业和信息化部关于公布第五批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》，公司复核通过，有效期自 2023 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。 2. 2024 年 6 月 12 日，公司开发的回转式制瓶机产品，取得“湖北省制造业单项冠军产品”证书。 3. 2020 年，依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司被认定为高新技术企业。2023 年 10 月 16 日，公司通过复核，取得证书，证书编号为 GR202342001596，有效期三年。

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	360,321,139.68	312,411,132.43	15.34%
毛利率%	34.50%	34.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	61,522,315.36	54,409,053.82	13.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	58,600,336.19	49,973,638.91	17.26%
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）	31.10%	38.69%	-

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）	29.62%	35.53%	-
基本每股收益	1.99	1.76	13.07%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	585,729,969.10	441,013,668.30	32.81%
负债总计	362,476,034.34	274,456,636.42	32.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	223,253,934.76	166,557,031.88	34.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.24	5.40	34.07%
资产负债率%（母公司）	61.70%	62.00%	-
资产负债率%（合并）	61.88%	62.23%	-
流动比率	1.29	1.26	-
利息保障倍数	28,431.75	156,048.93	-
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	66,115,782.03	45,944,580.94	43.90%
应收账款周转率	5.35	7.28	-
存货周转率	1.5	1.71	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	32.81%	29.43%	-
营业收入增长率%	15.34%	4.11%	-
净利润增长率%	13.07%	22.11%	-

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	137,151,723.35	23.42%	99,185,491.16	22.49%	38.28%
应收票据	29,930,172.29	5.11%	34,659,030.61	7.86%	-13.64%
应收账款	79,864,976.44	13.64%	44,662,672.24	10.13%	78.82%
应收款项融资	570,789.37	0.10%	3,070,677.97	0.70%	-81.41%
预付款项	10,579,164.47	1.81%	1,584,034.78	0.36%	567.86%
其他应收款	1,036,671.54	0.18%	1,171,420.15	0.27%	-11.50%
存货	176,576,296.08	30.15%	132,863,130.61	30.13%	32.90%
合同资产	6,552,146.65	1.12%	5,110,991.50	1.16%	28.20%
其他流动资产	13,250,877.43	2.26%	10,285,395.48	2.33%	28.83%
长期股权投资	24,709,536.07	4.22%	22,412,921.63	5.08%	10.25%
固定资产	54,639,429.86	9.33%	54,732,853.89	12.41%	-0.17%
在建工程	18,411,477.56	3.14%	2,086,504.24	0.47%	782.41%

使用权资产	54,106.31	0.01%	65,300.75	0.01%	-17.14%
无形资产	21,745,089.14	3.71%	21,511,700.72	4.88%	1.08%
长期待摊费用	692,459.01	0.12%	804,852.33	0.18%	-13.96%
递延所得税资产	3,281,879.90	0.56%	2,690,515.07	0.61%	21.98%
其他非流动资产	6,683,173.63	1.14%	4,116,175.17	0.93%	62.36%
应付账款	69,443,134.64	11.86%	65,733,488.79	14.91%	5.64%
合同负债	223,344,285.91	38.13%	139,462,227.11	31.62%	60.15%
应付职工薪酬	9,285,742.23	1.59%	8,120,006.85	1.84%	14.36%
应交税费	6,715,418.18	1.15%	7,193,655.62	1.63%	-6.65%
其他应付款	11,813,258.81	2.02%	7,468,099.62	1.69%	58.18%
其他流动负债	31,538,916.12	5.38%	36,710,183.81	8.32%	-14.09%
租赁负债	68,057.38	0.01%	67,570.09	0.02%	0.72%
预计负债	3,095,645.87	0.53%	2,626,233.69	0.60%	17.87%
递延收益	7,171,575.20	1.22%	7,075,170.84	1.60%	1.36%

项目重大变动原因

1、报告期末货币资金为 137,151,723.35 元，较年初增长 38.28%，主要原因系本期销售订单增加，收到的定金、进度款增加，导致期末货币资金较年初增长；

2、报告期末应收账款为 79,864,976.44 元，较年初增长 78.82%，主要原因系部分客户的付款审批流程较长导致期末应收账款增加；

3、报告期末应收款项融资为 570,789.37 元，较年初减少 81.41%，主要原因系期末持有 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行开具的银行承兑汇票较年初减少；

4、报告期末预付款项为 10,579,164.47 元，较年初增长 567.86%，主要原因系公司预付的国外产线订单采购款，尚未提货；

5、报告期末存货为 176,576,296.08 元，较年初增长 32.90%，主要原因系国外订单增加，生产及备货增加，导致存货余额较年初增长；

6、报告期末在建工程为 18,411,477.56 元，较年初增长 782.41%，主要原因系智能装备生产基地建设项目投入建设，且尚未竣工，导致在建工程余额较上期末增长；

7、报告期末其他非流动资产为 6,683,173.63 元，较年初增长 62.36%，主要原因系智能装备生产基地建设新项目启动后，预付的工程、设备款增加；

8、报告期末合同负债为 223,344,285.91 元，较年初增长 60.15%，主要原因系本期销售订单增加导致收到的定金、进度款增加。

9、报告期末其他应付款为 11,813,258.81 元，较年初增长 58.18%，主要原因系智能装备生产基地

建设项目陆续投入建设增加了应支付的款项。

（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	360,321,139.68	-	312,411,132.43	-	15.34%
营业成本	236,010,236.50	65.50%	205,064,929.48	65.64%	15.09%
毛利率%	34.50%	-	34.36%	-	-
税金及附加	2,800,684.25	0.78%	2,857,366.43	0.91%	-1.98%
销售费用	20,118,283.53	5.58%	18,322,264.87	5.86%	9.80%
管理费用	19,523,091.06	5.42%	16,334,462.41	5.23%	19.52%
研发费用	17,698,545.72	4.91%	13,828,698.24	4.43%	27.98%
财务费用	-725,078.16	-0.20%	-499,143.71	-0.16%	-45.26%
其他收益	7,439,159.51	2.06%	8,903,865.90	2.85%	-16.45%
投资收益	2,309,894.64	0.64%	675,872.78	0.22%	241.76%
信用减值损失	-2,399,745.05	-0.67%	-1,346,223.79	-0.43%	78.26%
资产减值损失	-1,427,184.04	-0.40%	-1,385,445.48	-0.44%	3.01%
资产处置收益	27,881.78	0.01%	92,563.69	0.03%	-69.88%
营业外收入	43,343.86	0.01%	61,214.75	0.02%	-29.19%
营业外支出	577,500.26	0.16%	523,456.83	0.17%	10.32%
所得税费用	8,788,911.86	2.44%	8,571,891.91	2.74%	2.53%
净利润	61,522,315.36	17.07%	54,409,053.82	17.42%	13.07%

项目重大变动原因

1、报告期内财务费用为-725,078.16 元，较上年同期减少 45.26%，主要原因系本期收到的美元结汇产生的汇兑收益增加；

2、报告期内投资收益为 2,309,894.64 元，较上年同期增长 241.76%，主要原因系权益法核算的联营企业本期盈利增加，导致本期投资收益增加；

3、报告期内信用减值损失为-2,399,745.05 元，较上年同期增长 78.26%，主要原因系报告期末应收账款及应收票据余额增加，计提坏账损失增加所致；

4、报告期内资产处置收益为 27,881.78 元，较上年同期减少 69.88%，主要原因系本期处置报废资产产生的收益减少。

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	358,047,900.81	308,637,050.01	16.01%
其他业务收入	2,273,238.87	3,774,082.42	-39.77%
主营业务成本	234,809,427.38	202,870,167.51	15.74%
其他业务成本	1,200,809.12	2,194,761.97	-45.29%

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
玻璃成型设备	192,672,749.39	124,735,483.46	35.26%	-2.30%	-6.65%	3.02%
基于机器人的产线智能化单元	45,306,779.76	27,707,434.65	38.84%	24.26%	35.34%	-5.01%
粉体物自动配料系统	72,185,057.49	55,822,242.20	22.67%	125.92%	129.33%	-1.15%
配件	47,883,314.17	26,544,267.07	44.56%	11.30%	8.65%	1.35%
其他业务收入	2,273,238.87	1,200,809.12	47.18%	-39.77%	-45.29%	5.33%
合计	360,321,139.68	236,010,236.50	34.50%	15.34%	15.09%	0.14%

按地区分类分析

√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
境内	295,126,101.11	204,790,173.45	30.61%	12.62%	13.43%	-0.50%
境外	65,195,038.57	31,220,063.05	52.11%	29.47%	27.30%	0.81%
合计	360,321,139.68	236,010,236.50	34.50%	15.34%	15.09%	0.14%

收入构成变动的原因

1、报告期内，粉体物自动配料系统收入同比增长 125.92%，主要原因系公司粉体物自动配料业务在行业内品牌力提升，获取订单能力增强和交付能力提升所致；

2、报告期内，基于机器人的产线智能化单元收入同比增长 24.26%，主要原因系公司下游市场机器人应用需求增长较快且公司产品竞争力增强，带动业务增长；

3、报告期内，其他业务收入为 2,273,238.87 元，较上期减少 39.77%，主要原因系本期海外客户产生运费收入减少，导致本期确认的其他业务收入减少；

4、报告期内，境外营业收入较上年同期增长 29.47%，主要原因系公司加大国际市场开拓取得成效，成功交付境外客户带动业务增长。

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	广东华兴玻璃股份有限公司及受同一控制下企业	33,858,709.95	9.40%	否
2	THAI GLASS INDUSTRIES PUBLIC CO., LTD	30,565,042.07	8.48%	否
3	山东郓城瑞升玻璃有限公司	15,070,541.13	4.18%	否
4	浙江晶华玻璃有限公司	15,004,541.20	4.16%	否
5	湖北中晶玻璃包装有限公司	13,194,690.26	3.66%	否
合计		107,693,524.61	29.88%	-

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	广东若贝特智能机器人科技有限公司及受同一控制下企业	11,685,217.16	4.99%	否
2	湖北三盟机械制造有限公司	8,417,864.58	3.59%	否
3	河南省豫华电熔科技有限公司	8,397,235.49	3.58%	否
4	埃斯顿（湖北）机器人工程有限公司及受同一控制下企业	7,910,908.27	3.38%	是
5	荆门鲲鹏精密机械有限公司及受同一控制下企业	7,005,622.27	2.99%	否
合计		43,416,847.77	18.53%	-

（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	66,115,782.03	45,944,580.94	43.90%
投资活动产生的现金流量净额	-24,480,548.54	-11,193,788.91	-118.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,259,128.38	-10,275,142.60	9.89%

现金流量分析

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 66,115,782.03 元，较上年同期增长 43.90%，主要原因系本期销售订单增加导致收到的定金、进度款增加；

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-24,480,548.54 元，较上年同期减少 118.70%，主要原因系智能装备生产基地建设新项目启动后，支付的工程款及设备款增加。

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
楚大研究院	控股子公司	为公司提供技术研发服务	2,000,000	511,676.89	367,073.30	850,495.05	134,626.65
湖北埃斯顿	参股公司	以机器人及其成套系统为主的智能制造。	74,921,200	193,645,209.25	116,680,727.71	111,325,228.69	10,502,569.35

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖北埃斯顿	公司基于机器人在日玻行业应用，向客户销售机器人相关设备，由于联营企业在工业机器人行业具有品牌知名度，因而向其采购机器人及配件等物料	为合理降低公司的运营成本，提高采购零配件的质量及供应的稳定性，提升售后服务的水平

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(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	17,698,545.72	13,828,698.24
研发支出占营业收入的比例%	4.91%	4.43%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	3
本科以下	61	64
研发人员合计	64	68
研发人员占员工总量的比例%	17.53%	15.96%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	84	87
公司拥有的发明专利数量	24	24

(四) 研发项目情况

报告期内，公司持续加大研发投入，2025 年研发费用达到 1769.85 万元，占营业收入的 4.91%。通

过不断开发新产品、新技术、新工艺，使得产品有价值的改进，明显提高各产品技术指标、质量指标，同时大幅降低生产成本，提高生产效率、产品收益率，从而增强企业市场竞争力。公司重点推进的研发项目主要为:智能成型装备控制系统、多组并列回转交替成型技术、智能供料机、视觉料重技术、机器人自动涂油技术、退火炉下瓶包装技术等。在技术创新方面，公司报告期内新增申请 2 项发明专利，新增获得 1 项实用新型专利授权。

未来，公司将继续聚焦玻璃瓶罐柔性生产技术领域，加大研发力度，推动技术创新，提升产品核心竞争力。

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

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
楚大智能公司在相关商品的控制权转移给客户后确认收入。如财务报表附注（四）25 及附注（六）32 所述， 2025 年度楚大智能公司实现营业收入 36,032.11 万元，由于收入是重要的财务指标之一，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识别为关键审计事项。	1、了解和评价楚大智能公司与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别并分析与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定和行业惯例； 3、对报告期记录的收入交易选取样本，核对销售发票、销售合同及发货单、验收单、签收单或提单、报关单及其他支持性文件，检查收款的资金流水记录，评价相关收入确认是否符合楚大智能公司收入确认的会计政策； 4、结合销售模式及产品类型对收入及毛利率情况执行分析性程序，判断收入及毛利率是否存在异常波动情况； 5、获取电子口岸信息并与账面记录核对，检查公司出口收入准确性； 6、抽取样本，向客户实施函证程序，询证发生的销售金额及往来款项余额，核实收入的真实性、完整性； 7、对资产负债表日前后记录的销售收入，选取样本进行截止性测试，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间； 8、选取主要的境内客户进行实地走访，查看设备的运行情况，以了解公司销售业务的真实性、项目执行情况等。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司积极履行企业公民责任，持续关注教育发展、助残帮扶及民生保障等领域。2025 年度，公司共对外捐款 55 万元。教育方面，公司对外捐赠 30 万元，不仅资助困难学生，更通过“强师计划”支持教师专业成长，助力提升教学质量。同时，我们开展助残帮扶，捐款 10 万元，为残疾人生活提供支持；并通过“慈善一日捐”活动捐款 5 万元，通过九三王选关怀基金会湖北专项公益捐款 10 万元。我们坚信，企业的可持续发展与社会福祉紧密相连。未来，公司将继续秉持初心，以务实行动回馈社会，推动公益事业长效化，为构建和谐包容的社会环境贡献力量。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

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
新产品和新技术研发失败风险	专用设备制造领域技术门槛高、迭代速度快，公司高度关注行业技术动态，持续加大研发投入。研发过程中，团队能力、管理水平及技术路线选择等因素均可能影响新技术与新产品开发的成功率。若公司在投入大量研发资源后，未能开发出具备商业价值且契合市场需求的技术或产品，将对公司盈利能力产生不利影响。应对措施：公司在新项目立项前开展充分的市场调研与技术风险评估，预判潜在技术难点并制定应对预案。同时，持续加强技术团队建设，培养能够识别并解决复杂问题的高素质复合型人才，以降低研发失败风险。公司坚持以新产品、新技术驱动业务发展，在加大研发投入的同时，同步提升盈利能力，从而有效缓释研发失败对经营业绩的冲击。
核心技术泄密与核心技术人才流失风险	公司拥有的多项核心技术，源于多年运营实践的经验积累与持续研发投入，是公司保持持续盈利能力及市场竞争力的重要基础。尽管公司已建立健全的管理制度与激励机制，并拥有稳定的技术服务团队，但若发生核心技术泄密或核心技术人员大量流失，仍可能对公司的竞争优势产生不利影响。应对措施：公司将持续强化核心技术的保密管理，对研发形成的新技术及时通过申请知识产权等方式予以保护。同时，落实物理与技术层面的安全防护措施，定期开展保密知识培训，签署保密协议，增强全员保密意识，建立泄密应急响应机制，并实施持续的监督与反馈。在人才管理方面，公司确保员工薪酬具备外部竞争力的同时，畅通内部晋升通道，助力员工实现职业发展规划，持续提升员工满意度，从而有效降低核心技术泄密与人才流失的风险。
市场竞争风险	公司业务遍布全球，但与国际巨头相比，在品牌影响力和综合实力方面仍存在一定差距。当前，国家鼓励制造业升级，提升生产类机械出口竞争力，为公司发展提供了良好的政策环境。在此背景下，公司既要在巩固国内市场的基础上，持续提升国际品牌知名度与市场竞争力，又需加快主营业务全球化布局，进一步扩大收入规模和市场份额，面临较大的市场竞争压力。应对措施：针对上述挑战，公司将坚持加大研发投入，加快新产品、新工艺的开发及产品迭代升级，拓展产品应用领域，提升市场占有率，构筑差异化竞争

	优势。同时，深入实施“四化”发展策略，以市场需求为导向，重点围绕产品智能化、管理数字化、品牌国际化、核心技术自主化持续加大创新与投入，推动公司实现可持续发展与全球化成功布局。
国际贸易风险	报告期内，公司主要出口市场为泰国、俄罗斯、巴西、墨西哥等国家。上述国家未对公司产品实施加征关税、反倾销、反垄断等限制性贸易政策。依托中国与泰国持续深化的区域全面经济伙伴关系协定（RCEP）合作框架、中俄新时代全面战略协作伙伴关系，以及金砖国家等多边机制下的贸易便利化安排，公司出口业务总体处于较为有利的政策环境中。但若未来上述国家改变进口或关税政策、实施贸易保护主义措施、大幅调整外汇政策，或国际宏观经济、政治及社会形势出现重大不利变化，仍可能对公司产品出口及未来经营业绩造成不利影响。应对措施：公司将进一步加强国际贸易拓展力度，持续深耕俄罗斯、泰国、巴西、印度、墨西哥、土耳其等重点市场，积极拓展其他国家，提升海外销售规模与品牌影响力。同时，公司也将同步加强国内市场开发，不断提高国内销售规模与市场份额，形成国内外市场互补格局，削弱国际贸易不利形势对营业收入的冲击。
原材料价格波动的风险	公司主要原材料包括机械加工类、电气类、标准采购件、机器部件和钢材类等，直接材料占主营业务成本的比重较高，原材料的价格波动会影响公司的生产成本，进而影响公司毛利率和营业利润。如果未来钢材等大宗商品价格上升，则存在原材料采购价格进一步上升的风险。若公司难以通过研发迭代、成本控制措施或销售价格及时调整以对冲上述影响，将会对公司经营业绩产生不利影响。应对措施：（1）公司积极开发多家供应商并建立分级管理体系，对关键物料签订中长期采购协议或价格联动协议锁定最优采购条件；（2）强化基础管理与成本控制，利用数字化工具优化采购、库存与生产流程衔接，将成本指标分解到部门，控制成本；（3）加强对钢材等大宗商品市场的跟踪并建立价格波动预警机制，结合公司的业务需求，提前预判并平滑原材料价格大幅上涨的影响；（4）持续优化产品设计与材料工艺，推进材料替代、轻量化及模块化设计，提高材料利用效率并严格控制单耗，从技术端主动对冲原材料价格波动带来的成本上升风险。
经营业绩波动的风险	2023年、2024年、2025年，公司实现营业收入分别为300,082,181.37元、312,411,132.43元和 360,321,139.68 元，归属于母公司所有者的净利润分别为 44,555,797.16 元、54,409,053.82元和61,522,315.36元，经营业绩增长较快。公司未来经营业绩受到宏观经济环境、产业政策、行业竞争格局、人才培养、资金投入、市场推广、企业管理等诸多因素影响，任何不利因素都可能导致公司经营业绩增长放缓甚至下滑。因此，公司存在经营业绩波动的风险。应对措施：（1）建立月度经营业绩分析与预警机制，对收入、毛利率、费用等关键指标进行动态跟踪，及时发现偏差并采取纠偏措施；（2）优化产品与客户结构，逐步提高高附加值产品和优质客户的销售占比，增强公司盈利能力的稳定性和抗波动能力（3）积极建设国际营销渠道，加强国际市场开拓。
存货规模较大及存货跌价风险	公司根据订单和市场情况备料并组织生产，如果市场情况发生不利变化，产品价格可能出现一定幅度下降，公司存货将发生减值。如果公司不能进一步加强存货管理，提高存货周转率，公司存在因存货跌价而遭受损失的风险。应对措施：（1）优化库存管理与生产计划协同机制，推行按订单生产与安全库存动态调整相结合的模式，减少原材料和产成品的积压占用；（2）建立存货跌价风险预警与定期复盘机制，按库龄和周转率对存货分类管理，对滞销品及时采取折价处理、改制或报废清理等措施。
出口退税政策变化的风险	根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7号）规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口（以下简称生产企业出口）自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。报告期内，公司产品的出口退税率为13%。若未来国家出口贸易政策发生调整，公司产品的出口退税率发

	生变化，则会对公司经营业绩产生一定不利影响。应对措施：公司将积极发展新客户，增加产品研发投入，研发新产品，对现有产品进行迭代升级，增厚公司利润，同时，加强出口退税政策的动态跟踪与研究，提前研判政策调整趋势，合理规划出口节奏与区域布局，降低政策突变带来的冲击。
政府补助政策变化的风险	2023 年、2024 年、2025 年，公司计入当期损益的政府补助金额分别为 5,368,771.72 元、7,957,725.69 元和 5,708,835.06 元，占利润总额的比例分别为 10.32%、12.64%和 8.12%，金额及占比出现一定程度波动。公司政府补助主要为科研相关的政府补助及上市专项补助，如果公司未来无法持续获得政府补助，将会对公司利润产生一定程度的影响。应对措施：公司通过政策跟踪机制，密切关注政府财政补贴政策的动态变化，积极争取多元化补贴来源，确保补贴来源的稳定性，及时评估其对公司经营的影响，其次，持续提升公司主营业务的自身造血能力和盈利水平，降低对政府补助的依赖，将补助资金视为非经常性损益而非长期利润来源。
实际控制人不当控制风险	报告期末，公司控股股东、实际控制人邓家辉先生能够控制公司 64.9946%的股份，且担任公司董事长，能够对公司形成有效控制。尽管公司已根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规要求，建立了完善的法人治理结构和《公司章程》，以上市公司相关制度标准防范控股股东及实际控制人操控公司情形的发生，但依然存在控股股东和实际控制人利用其控股地位，通过对公司发展战略、经营决策和利润分配等重大事项实施影响，损害公司及中小股东利益的风险。应对措施：公司不断完善公司治理，提高规范运作和内部控制水平，建立和完善了公司《股东会议事规则》《董事会议事规则》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《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》等制度。通过健全的公司治理和内部控制管理制度，将能有效防止公司实际控制人不当行为给公司造成重大影响的风险。同时，公司实际控制人做出了规范或避免同业竞争、减少或规范关联交易、股份增减持承诺等书面承诺，有效规避了实际控制人控制不当的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	三.二.(六)

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)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	9,500,000.00	7,910,908.27
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方发生的关联交易是基于双方长期形成的业务分工与资源互补格局，且关联方在区位、技术等方面具备独特优势，公司充分利用关联方在产业链或配套服务中的协同优势，保障原材料供应、生产协作或采购渠道的稳定，降低交易成本与沟通风险。且关联交易对公司生产经营的影响总体可控且积极，有助于稳定供应链、提升运营效率。公司已建立定价公允、程序合规的决策机制，并严格控制关联交易占比，防范单一依赖与利益输送风险，保障经营独立性与财务安全。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)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
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺规范或避免同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 4 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺规范或避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2023 年 4 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺规范或避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 25 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2023 年 4 月 25 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
其他股东	2023 年 4 月 25 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 25 日	2025 年 9 月 20 日	挂牌	股份增减持承诺	挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人承诺，在此期间内，本人不转让或者委托他人管理本人持有的公司的股	已履行完毕

					份，也不会由公司收购本人持有的上述股份。	
董监高	2023 年 4 月 25 日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺任职期间每年转让的股份不超过所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的本公司股份。	正在履行中
其他股东	2023 年 4 月 25 日	2025 年 3 月 20 日	挂牌	限售承诺	自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起 18 个月内，本企业/本人不转让或者委托他人管理本企业/本人直接或者间接持有的公司股份，也不要求由公司回购本企业/本人直接或者间接持有的公司股份。若在前述 18 个月内公司股票在北京证券交易所成功上市，则前述承诺自上市之日起失效。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 25 日	-	挂牌	其他与本次申请挂牌相关的承诺	1.针对楚大智能及其子公司的社会保险、公积金、劳动用工等相关问题（若存在），若楚大智能及其子公司由于存在社会保险、住房公积金或劳动用工相关的不合规行为，而遭受行政机关的处罚或造成任何损失的，则本人承诺将补偿楚大智能或其子公司因此而发生的所有损失，以确保楚大智能及其子公司不会因此遭受任何损失。 2.针对楚大智能厂区内存在部分辅助用房及杂物堆放处等临时建筑事项，若楚大智能因临时建筑事宜发生权属纠纷、规划拆除、行政处罚或其他影响楚大智能正常经营的情形，导致楚大智能无法继续正常使用该等临时建筑，则本人将承担楚大智能因此所致的损失，包括但不限于因进行诉讼或仲裁、停产或停业或因被处罚所造成的任何损失，以确保楚大智能不会因此遭受任何损失。3.若楚大智能因票据使用不合规受到行政处罚或其他影响楚大智能正常经营的情形，则本人将承担楚大智能因此所致的损失，以确保楚大智能不会因此遭受任何损失。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 7 日	-	发行	股份增减持承诺	自公司在北京证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人已持有（包括直接持有和间接持有）的公司股份，也不要求或提议公司回购该部分股份，若因公司进行权益分派等导致本人持有的公司股份发生变化的，就本人届时所持股份本人仍将遵守本承诺函所提及的承诺事项。同时，本人自公司审议本次发行上市的股东大会确定的股权登记日次日起至本次发行上市完成之日不转让或委托他人管理本人持有的公司股份；但本次发行上市终止的，本人可以申请解除限售。	已履行完毕
其他股东	2024 年 6 月 7 日	-	发行	股份增减持承诺	本人/本单位承诺自公司在北京证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人/本单位已持有的公司股份，也不要求或提议公司回购该部分股份，若因公司进行权益分派等导致本人/本单位持有的公司股份发生变化的，本人/本单位届时所持公司的股票仍应遵守本承诺函项下的承诺。	已履行完毕
董监高	2024 年 6 月 7 日	-	发行	股份增减持承诺	公司召开股东大会审议向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市事项的，本人将自该次股东大会股权登记日次日起至公司完成公开发行股票并于北京证券交易所上市之日期间不转让或者委托他人代为管理本承诺方直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；若上述期间内，公司终止申请股票在北京证券交易所上市事项的，则可以申请解除上述限售承诺。	已履行完毕
公司	2024 年 3 月 27 日	-	发行	关于上市后填补被摊薄即期回报的	公司承诺将积极采取措施填补被摊薄即期回报。	已履行完毕

				措施和承诺		
实际控制人或控股股东	2024 年 3 月 27 日	-	发行	关于摊薄即期回报填补措施得到切实履行的承诺	本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的有关填补回报措施的承诺。	已履行完毕
董监高	2024 年 3 月 27 日	-	发行	关于摊薄即期回报填补措施得到切实履行的承诺	本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的有关填补回报措施的承诺	已履行完毕
公司、实际控制人或控股股东、非独立董事和高级管理人员	2024 年 9 月 13 日	-	发行	上市后三年内稳定股价的措施及承诺	在公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之日起 3 个月内，如公司股票出现连续 5 个交易日的收盘价均低于本次发行价格，或公司上市后第 4 个月起三年内，若公司股票出现连续 20 个交易日的收盘价均低于上一年度末经审计的每股净资产，且系非因不可抗力因素所致，在符合中国证券监督管理委员会及证券交易所关于股份回购、股份增持、信息披露等有关规定的前提下，公司将通过实施公司控股股东/实际控制人增持公司股票、董事（不含独立董事）、高级管理人员增持公司股票、公司回购股票等方式，稳定公司的股价。	已履行完毕
公司	2024 年 3 月 27 日	-	发行	关于未履行承诺约束措施的承诺函	本公司将严格履行就本次发行所作出的各项公开承诺事项中的各项义务和责任，积极接受社会监督。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2024 年 3 月 27 日	-	发行	关于未履行承诺约束措施的承诺函	本人将严格履行就发行人本次发行所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。	已履行完毕

其他股东	2024 年 3 月 27 日	-	发行	关于未履行承诺约束措施的承诺函	本单位/本人将严格履行就发行人本次发行所作出的各项公开承诺事项积极接受社会监督。	已履行完毕
董监高	2024 年 3 月 27 日	-	发行	关于未履行承诺约束措施的承诺函	本人将严格履行就本次发行所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。	已履行完毕
控股股东、实际控制人及一致行动人、持股 5%以上股东、董监高	2024 年 3 月 27 日	-	发行	关于减少和规范关联交易的承诺	本单位/本人及本单位/本人控制的其他企业及单位将尽量避免与楚大智能发生关联交易，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，本单位/本人将促使本单位/本人及本单位/本人控制的其他企业及单位在平等、自愿的基础上，按照公平公允、正常商业交易的原则和条件进行。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2024 年 3 月 27 日	-	发行	同业竞争承诺	在本人作为股份公司实际控制人或其一致行动人的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与股份公司及其控股子公司业务相竞争的任何活动。	已履行完毕
董监高	2024 年 3 月 27 日	-	发行	关于竞业禁止的承诺	在担任公司董事、监事、高级管理人员或其他重要岗位期间，未经公司书面同意，本人不得投资与公司研发、生产、销售同类产品或提供同类服务的其他经济组织或社会团体。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2024 年 3 月 27 日	-	发行	资金占用承诺	本人及本人控制的其他企业及单位将不以任何方式占用公司的资产和资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为。	已履行完毕
其他股东	2024 年 3 月 27 日	-	发行	资金占用承诺	本人及本人控制的其他企业及单位将不以任何方式占用公司的资产和资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为。	已履行完毕
董监高	2024 年 3 月 27 日	-	发行	资金占用承诺	本人及本人控制的其他企业及单位将不以任何方式占用公司的资产和资源，不以任何直接或者间	已履行完毕

					接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为。	
公司	2024 年 3 月 27 日	-	发行	与中介机构之间股权关系的说明和承诺	本公司同本次发行有关的保荐机构、承销机构、证券服务机构及其负责人、高级管理人员、经办人员之间不存在直接或间接的股权关系或其他权益关系。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2024 年 3 月 27 日		发行	与中介机构之间股权关系的说明和承诺	本人同本次发行有关的保荐机构、承销机构、证券服务机构及其负责人、高级管理人员、经办人员之间不存在直接或间接的股权关系或其他权益关系。	已履行完毕
公司	2024 年 3 月 27 日	-	发行	关于招股说明书及其他信息披露资料真实性、准确性、完整性的承诺	公司本次发行上市的招股说明书及其他信息披露资料真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2024 年 3 月 27 日	-	发行	关于招股说明书及其他信息披露资料真实性、准确性、完整性的承诺	本人承诺诚实守信，保证发行上市申请文件和信息披露的真实、准确、完整，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。	已履行完毕
董监高	2024 年 3 月 27 日	-	发行	关于招股说明书及其他信息披露资料真实性、准确性、完整性的承诺	本次发行上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人承诺对其真实性、准确性、完整性承担相应法律责任。	已履行完毕

公司	2024 年 3 月 27 日	-	发行	关于利润分配政策的承诺	公司承诺本次发行上市后将严格遵守并执行《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划的议案》和《公司章程（草案）》中关于利润分配政策的相关规定，注重对股东的合理回报并兼顾公司的可持续发展，保持公司利润分配政策的连续性和稳定性。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2024 年 3 月 27 日	-	发行	关于保持公司独立性的承诺	在作为公司控股股东、实际控制人期间，本人将保证公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面与本人及本人控制的其他企业及单位保持独立。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 13 日	-	发行	追加限售承诺	（一）公司上市当年较上市前一年扣除非经常性损益后归母净利润下滑 50%以上的，延长本人届时所持股份锁定期限 24 个月；（二）公司上市第二年较上市前一年扣除非经常性损益后归母净利润下滑 50%以上的，在前项基础上延长本人届时所持股份锁定期限 12 个月；（三）公司上市第三年较上市前一年扣除非经常性损益后归母净利润下滑 50%以上的，在前两项基础上延长本人届时所持股份锁定期限 12 个月。	已履行完毕
其他股东	2024 年 9 月 13 日	-	发行	追加限售承诺	（一）公司上市当年较上市前一年扣除非经常性损益后归母净利润下滑 50%以上的，延长本人/本机构届时所持股份锁定期限 24 个月；（二）公司上市第二年较上市前一年扣除非经常性损益后归母净利润下滑 50%以上的，在前项基础上延长本人/本机构届时所持股份锁定期限 12 个月；（三）公司上市第三年较上市前一年扣除非经常性损益后归母净利润下滑 50%以上的，在前两项基础上延长本人/本机构届时所持股份锁定期限 12 个月。	已履行完毕
公司	2024 年 9 月 13 日	-	发行	关于股份合规	公司股东中，不存在以下情况：“一、法律法规规定禁止持股的主	已履行完毕

				的承诺函	体直接或间接持有发行人股份的情况。二、本次发行的中介机构及其负责人、高级管理人员、经办人员直接或间接持有发行人股份的情况。三、以发行人股份进行不当利益输送的情况。”	
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 13 日	-	发行	关于不存在相关退市情形的承诺函	本人作为公司的控股股东、实际控制人，郑重承诺最近 36 个月内不存在以下情形：“一、担任因规范类和重大违法类强制退市情形被终止上市企业的董事、高级管理人员，且对触及相关退市情形负有个人责任的情形。二、作为因规范类和重大违法类强制退市情形被终止上市企业的控股股东、实际控制人且对触及相关退市情形负有个人责任的情形。”	已履行完毕
董事、高级管理人员	2024 年 9 月 13 日	-	发行	关于不存在相关退市情形的承诺函	本人作为公司董事/高级管理人员，郑重承诺最近 36 个月内不存在以下情形：“一、担任因规范类和重大违法类强制退市情形被终止上市企业的董事、高级管理人员，且对触及相关退市情形负有个人责任的情形。二、作为因规范类和重大违法类强制退市情形被终止上市企业的控股股东、实际控制人且对触及相关退市情形负有个人责任的情形。”	已履行完毕
公司	2024 年 9 月 13 日	-	发行	关于无证券违法违规行为的承诺函	本公司在全国股转系统挂牌期间不存在组织、参与内幕交易、操纵市场等违法违规行为或者为违法违规交易本公司股票提供便利的情形。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 13 日	-	发行	关于无证券违法违规行为的承诺函	本人在全国股转系统挂牌期间不存在组织、参与内幕交易、操纵市场等违法违规行为或者为违法违规交易本公司股票提供便利的情形。	已履行完毕
董监高	2024 年 9 月 13 日	-	发行	关于无证券违法违规行为的承诺函	本人在全国股转系统挂牌期间不存在组织、参与内幕交易、操纵市场等违法违规行为或者为违法违规交易本公司股票提供便利的情形。	已履行完毕
其他股东	2025 年 12	-	股票	限售承	若楚大智能在 2027 年 12 月 31 日	正在履

	月 25 日		定向发行	诺	之前（含当日）完成首发上市，则本人/本机构自认购本次定向发行股票之日起至楚大智能股票在境内证券交易所 A 股上市之日起 12 个月内，不减持公司股份；若楚大智能在 2027 年 12 月 31 日之后完成首发上市，则本人/本机构自认购本次定向发行股票之日起至楚大智能股票在境内证券交易所 A 股上市之日起 6 个月内，不减持公司股份。	行中

注：2025 年 8 月 18 日，公司收到北京证券交易所出具的《关于终止对湖北楚大智能装备股份有限公司公开发行股票并在北京证券交易所上市审核的决定》（北证发〔2025〕49 号），北京证券交易所决定终止公司公开发行股票并在北京证券交易所上市的审核。因发行上市出具的承诺自动失效。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内无超期未履行完毕的承诺。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	5,495,227.91	0.94%	保函保证金
总计	-	-	5,495,227.91	0.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司的资产受限系生产经营正常所需，未对公司的生产经营产生不利影响。

(六)应当披露的其他重大事项

公司于 2024 年 6 月 24 日向北京证券交易所报送了《湖北楚大智能装备股份有限公司关于向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的申请报告》（楚大智能[2024]8 号）及相关申请文件，于 2024 年 6 月 26 日收到北京证券交易所出具的《受理通知书》（GF2024060010）。公司于 2025 年 7 月 30 日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于终止向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市申请的议案》和《关于撤回向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市申请材料的议案》， 2025 年 8 月 18 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市申请的议案》。2025 年 8 月 18 日，公司收到北京证券交易所出具的《关于终止对湖北楚大智能装备股份有限公司公开发行股票并在北京证券交易所上市审核的决定》（北证发〔2025〕49 号），北京证券交易所决定终止公司公开发行股票并在北京证券交易所上市的审核。

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、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	30,857,142	100%	0	30,857,142	100%
	其中：控股股东、实际控制人	15,265,546	49.47%	0	15,265,546	49.47%
	董事、高管	10,532,774	34.13%	0	10,532,774	34.13%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,857,142	-	0	30,857,142	-
普通股股东人数		6				

注：公司于 2025 年 12 月 25 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于审议<湖北楚大智能装备股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》《关于修改<湖北楚大智能装备股份有限公司章程>的议案》等相关议案，并于 2026 年 1 月 12 日召开 2026 年第一次临时股东会，审议通过了上述议案。

2026 年 1 月 22 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向公司出具了《关于同意湖北楚大智能装备股份有限公司股票定向发行的函》。本次发行股票数量为 1,542,858 股，其中有限售条件流通股总数为 1,542,858 股，无限售条件流通股总数为 0 股。本次定向发行新增股份于 2026 年 3 月 17 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

本次定向发行完成后，公司总股本由 30,857,142 股增加至 32,400,000 股，公司注册资本由人民币 30,857,142 元增至人民币 32,400,000 元。

2026 年 3 月 19 日，公司已完成本次定向发行注册资本的工商变更登记手续及公司章程修订备案，并取得了荆门市市场监督管理局核发的营业执照。

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	邓家辉	15,265,546	0	15,265,546	49.4717%	15,265,546	0	0	0
2	蔡志相	9,944,538	0	9,944,538	32.2277%	9,944,538	0	0	0

3	湖北共创兴	4,201,680	0	4,201,680	13.6166%	4,201,680	0	0	0
4	楚荆盈创	714,285	0	714,285	2.3148%	714,285	0	0	0
5	黄加贵	588,236	0	588,236	1.9063%	588,236	0	0	0
6	创想科技	142,857	0	142,857	0.4630%	142,857	0	0	0
合计		30,857,142	0	30,857,142	100%	30,857,142	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1. 黄加贵先生为邓家辉先生的一致行动人。邓家辉先生为湖北共创兴的执行事务合伙人，黄加贵先生为湖北共创兴的有限合伙人。

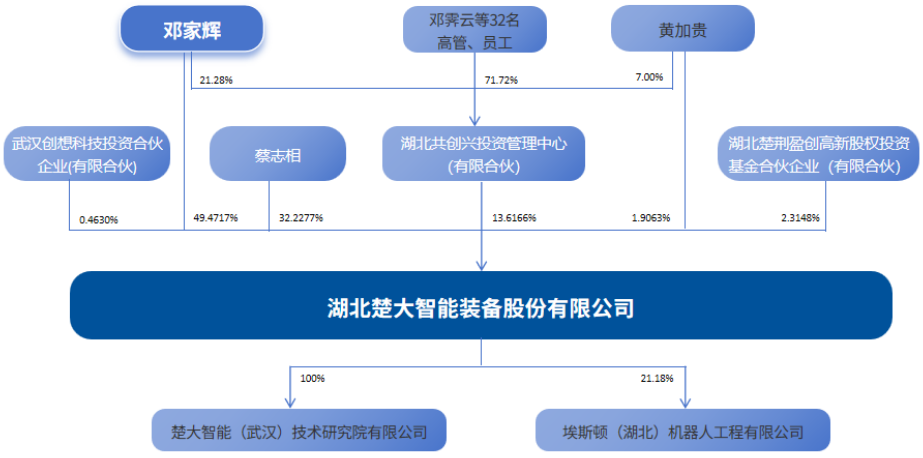
2. 创想科技合伙人张少华、熊涛、吴瑀、唐慧、何颖超、胡冷杉均在远见资本的股东单位或其关联企业任职。创想科技合伙人张孟军、张少华、熊涛、吴瑀间接持有远见资本的权益。张少华担任远见资本在楚荆盈创的委派代表，并担任远见资本监事。熊涛担任楚荆盈创有限合伙人湖北科力生投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

楚荆盈创和创想科技之间没有签署一致行动协议。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否



注：湖北共创兴系公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前成立的员工持股平台。根据湖北共创兴《合伙协议》及《湖北楚大智能装备有限公司之股权激励计划》等相关规定，湖北共创兴原合伙人钟岚平、周昌华于 2025 年从公司离职，其持有的湖北共创兴财产份额转让给湖北共创兴执行事务合伙人邓家辉，邓家辉持有的湖北共创兴财产份额由报告期初的 20.28%增加至报告期末的 21.28%。

邓家辉先生为公司控股股东、实际控制人，1968 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，电子技术高级工程师、高级经济师。1990 年 9 月至 1998 年 7 月，任中航工业第 605 研究所操纵液压研究室工程师；1998 年 8 月至 2005 年 3 月，任荆门市震中科技有限公司总经理；2005 年 3 月至 2021 年 11 月，任有限公司执行董事兼总经理；2021 年 11 月至今，任湖北共创兴执行事务合伙人；

2021 年 11 月至 2022 年 12 月，任有限公司董事长；2022 年 12 月至今，任公司董事长。

截止 2025 年 12 月 31 日，邓家辉先生直接持有公司 49.4717%的股份，并通过担任湖北共创兴的执行事务合伙人控制公司 13.6166%的股份，一致行动人黄加贵直接持有公司 1.9063%的股份；因此邓家辉先生合计能够控制公司 64.9946%股份，为公司实际控制人。

黄加贵先生为邓家辉先生的一致行动人。黄加贵先生于 2021 年 11 月签署了《湖北楚大智能装备有限公司增资协议》，其中约定：“乙方（指黄加贵先生）同意，在本协议签订之日起五年内（以下简称“服务期”）继续于标的公司任职。未经丙方（指邓家辉先生）同意，乙方不得对外转让其持有的标的公司股权。乙方同意，在服务期内（指签订协议之日起五年内），乙方在参与、决定标的公司日常生产经营管理及所有重大事宜决策等诸方面，以及在相关股东会、董事会上行使表决权时，均与丙方保持一致行动，若乙方、丙方意见不一致时，以丙方意见为准。”

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

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	公司 2026 年 12 月 31 日前完成国内证券交易所 A 股(含北交所、上交所及深交所)等板块上市申报工作。	股份回购
财务业绩	公司 2023 年至 2024 年两年累计净利润不低于 9,130 万元；公司 2023 年至 2026 年四年累计净利润不低于 20,460 万元；	股份回购
发行上市	若楚大智能于 2028 年 12 月 31 日前未完成国内证券交易所 A 股（含北交所、上交所及深交所）等板块上市，投资方有权选择要求甲方按照约定条款执行回购、退出及补偿。	股份回购

详细情况

一、2022 年 12 月，实际控制人邓家辉与楚荆盈创、创想科技（合称“投资人”）分别签署了《股东协议》。《股东协议》约定

“3.1 出现下列情况之一时，投资方有权选择要求乙方按照约定条款执行回购、退出及补偿：

3.1.1 湖北楚大未能实现本合同 2.1 条规定经营目标的 70%，即 2023 年至 2024 年两年累计净利润低于 6,391 万元，或者 2023 年至 2026 年四年累计净利润低于 14,322 万元；

3.1.2 湖北楚大 2026 年 12 月 31 日前未完成国内证券交易所 A 股(含北交所、上交所及深交所)等板块上市申报工作;

3.1.3 投资方自身存续期满清算时（存续期到 2029 年）且在湖北楚大 A 股上市之前，若因湖北楚大或乙方原因导致投资方未能从目标公司退出的。

3.2 在本合同 3.1 条约定的情形之一出现时，投资方可要求乙方以下列方式和价格回购或收购其股权；

3.2.1 回购价格:投资时点至回购时点以投资款为本金，按照每年 7%单利率计算(不足一年的按实际日期计算到天)；

3.2.2 乙方向投资方承担前述回购义务；投资方持有公司股权期间参与公司利润分配所得的全部利润金额应从回购价款中扣除；

3.2.3 乙方保证:如投资方要求回购或收购其持有公司的全部或者部分股权，乙方应保证公司的董事会、股东大会同意该回购或收购并签署一切必需签署的法律文件，如有违约，其均应承担投资方因此所导致的直接经济损失。”

2024 年 4 月，实际控制人邓家辉与楚荆盈创、创想科技分别签署了《股东协议之补充协议》，约定“各方分别、单独且不连带地同意并不可撤销地确认，自楚大智能向中国证券监督管理委员会或证券交易所递交首次公开发行并上市申请材料的前一日起，《股东协议》整体终止。若出现楚大智能自行撤回首次公开发行上市申请，或楚大智能首次公开发行事项上市申请未获得中国证券监督管理委员会或证券交易所的同意/核准/批准，致使楚大智能未能完成上市的情形，《股东协议》效力恢复。” 根据邓家辉与楚荆盈创、创想科技共同签署的《关于<股东协议之补充协议>的说明》，上述《股东协议之补充协议》中“首次公开发行 A 股股票并上市”“首次公开发行”“首发上市”等相关内容，包含向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市。2025 年 8 月 18 日，公司收到北京证券交易所出具的《关于终止对湖北楚大智能装备股份有限公司公开发行股票并在北京证券交易所上市审核的决定》（北证发〔2025〕49 号），北京证券交易所决定终止公司公开发行股票并在北京证券交易所上市的审核，《股东协议》效力已恢复。

二、2025 年 12 月实际控制人邓家辉与上海上电科智研坊私募投资基金合伙企业（有限合伙）、WANG JIEGAO 分别签署了《股票认购合同之补充合同》，约定：

“2.1 若楚大智能于 2028 年 12 月 31 日前未完成国内证券交易所 A 股（含北交所、上交所及深交所）等板块上市，投资方有权选择要求甲方按照约定条款执行回购、退出及补偿。

2.2 在本合同 2.1 条约定的情形出现时，投资方可要求甲方以下列方式和价格回购或收购其持有的公司股份：

2.2.1 回购价格：投资时点至回购时点（指实际支付回购价款的时点）以投资款为本金，按照每年 3.5%单利率计算（不足一年的按实际日期计算到天）；

2.2.2 甲方向投资方承担前述回购义务；投资方持有公司股份期间参与公司利润分配所得的全部利润金额应从回购价款中扣除；

2.2.3 甲方保证：如投资方要求回购或收购其持有公司的全部或者部分股份，甲方应促使公司的董事会、股东大会同意该回购或收购并签署一切必需签署的法律文件，如有违约，其均应承担投资方因此所导致的直接经济损失。

2.3 乙方承诺：如果在 2027 年 12 月 31 日之前上市，上市后锁定 12 个月，方可减持；如果在 2027 年 12 月 31 日之后上市，上市后锁定 6 个月，方可减持。”

公司已于 2026 年 3 月完成本次股票定向发行，并办理了工商变更登记手续。

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 9 月 15 日	3	0	0
合计	3	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司 2025 年半年度权益分派方案已获 2025 年 9 月 15 日的股东大会会议审议通过，权益分派事宜如下：

本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 115,563,373.35 元，母公司未分配利润为 117,339,407.47 元。以公司权益分派权益登记日总股本 30,857,142 股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 9,257,142.60 元。

本次权益分派已于 2025 年 10 月实施完毕，具体内容详见公司于 2025 年 10 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《湖北楚大智能装备股份有限公司 2025 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-044）。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3	0	0

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、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				
邓家辉	董事长	男	1968 年 12 月	2022 年 12 月 8 日	2028 年 11 月 27 日	15,265,546	0	15,265,546	49.4717%
蔡志相	副董事长	男	1964 年 7 月	2022 年 12 月 8 日	2028 年 11 月 27 日	9,944,538	0	9,944,538	32.2277%
黄加贵	董事、总经理	男	1967 年 11 月	2022 年 12 月 8 日	2028 年 11 月 27 日	588,236	0	588,236	1.9063%
邓霁云	董事、副总经理	男	1967 年 5 月	2022 年 12 月 8 日	2028 年 11 月 27 日	0	0	0	0%
范生政	董事	男	1987 年 10 月	2022 年 12 月 8 日	2028 年 11 月 27 日	0	0	0	0%
过文俊	独立董事	男	1962 年 7 月	2023 年 11 月 27 日	2028 年 11 月 27 日	0	0	0	0%
王晖	独立董事	男	1972 年 3 月	2023 年 11 月 27 日	2028 年 11 月 27 日	0	0	0	0%
吴攀	独立董事	男	1988 年 2 月	2023 年 11 月 27 日	2028 年 11 月 27 日	0	0	0	0%
吴军	职工董事	男	1972 年 10 月	2025 年 11 月 28 日	2028 年 11 月 27 日	0	0	0	0%
邱复先	财务总监	男	1975 年 8 月	2022 年 12 月 8 日	2028 年 11 月 27 日	0	0	0	0%
	董事会秘书	男	1975 年 8 月	2023 年 4 月 3 日	2028 年 11 月 27 日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、高级管理人员相互间不存在亲属关系。

公司董事长邓家辉为公司控股股东、实际控制人。

公司董事、总经理黄加贵先生为公司实际控制人邓家辉先生的一致行动人。黄加贵先生于 2021 年 11 月签署了《湖北楚大智能装备有限公司增资协议》，其中约定：“乙方（指黄加贵先生）同意，在服务期内（指签订协议之日起五年内），乙方在参与、决定标的公司日常生产经营管理及所有重大事宜决策等诸方面，以及在相关股东会、董事会上行使表决权时，均与丙方（指邓家辉先生）保持一致行动，若乙方、丙方意见不一致时，以丙方意见为准。”

公司董事长邓家辉担任公司股东湖北共创兴执行事务合伙人，公司董事兼总经理黄加贵，公司董事兼副总经理邓霁云、公司董事范生政、公司职工董事吴军、公司财务总监兼董事会秘书邱复先为公司股东湖北共创兴有限合伙人。

除上述情况外，公司董事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在其他关系。

（二） 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
王晖	是	是	是	否	否
吴攀	是	否	否	否	否
邓家辉	否	否	否	否	否

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴军	监事会主席	新任	职工董事	取消监事会
何文	监事	离任	无	取消监事会
肖金忠	职工代表监事	离任	无	取消监事会

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

吴军先生，1972 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。1996 年 7 月至 1999 年 5 月，任湖北荆玻（集团）玻璃总厂设备处技术员、工程师；1999 年 5 月至 2004 年 8 月，任湖北荆玻集团兴发公司副厂长、副总工程师；2004 年 8 月至 2011 年 7 月，任湖北荆玻集团新品开发部部长、副总工程师；2011 年 7 月至 2012 年 4 月，任湖北晶彩玻璃有限公司副总经理；2012 年 4 月至今，任公司营销中心总监；2021 年 11 月至 2025 年 11 月，任公司监事、监事会主席；2025 年 11 月至今，任公司职工董事。

（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	32	4	1	35
生产人员	196	88	55	229
技术人员	84	26	8	102
销售人员	46	8	3	51
财务人员	7	2	0	9
员工总计	365	128	67	426

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	12
本科	77	87
专科	113	131
专科以下	169	195
员工总计	365	426

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：员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、津贴及年终奖金。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，依据国家有关法律、法规及荆门相关社会保险政策，公司为员工缴纳五险一金，为员工代缴代扣个人所得税，并按月发放薪资。

2、培训计划：公司制定了系统的培训计划，包括新员工入职培训、安全培训、在职员工专业的课程培训，不断提升员工的自身素质和专业技能。

3、报告期内，存在部分人员以退休返聘形式继续在公司工作。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

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

2025 年度，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》及全国股转系统相

关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，规范公司运作。报告期内，公司共召开股东会 4 次，董事会会议 6 次，所有会议的召集、召开、表决程序均符合《公司章程》及各项议事规则的规定。公司于 2025 年 11 月 7 日召开第一届董事会第十七次会议，2025 年 11 月 28 日召开 2025 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》和《关于修订相关公司治理制度的议案》等，取消公司监事会，由董事会审计委员会承接原监事会的监督职责，旨在整合内部监督资源、提高治理效率，同时修订了《内部审计制度》《信息披露管理制度》《总经理工作细则》等一系列公司治理制度，进一步夯实了公司规范运作的制度基础。董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，运作规范有效。公司董事、高级管理人员忠实勤勉履职，确保公司治理符合公众公司的规范要求，切实保障全体股东的合法权益。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会、审计委员会及独立董事等内部监督机构依照法律法规和《公司章程》赋予的职责，对公司规范运作、财务真实性及董事、高级管理人员履职情况进行了独立监督，审计委员会认为公司董事会、高级管理人员能够从维护公司和全体股东利益出发，认真执行股东会决议，报告期内未发现违反法律、法规和《公司章程》或损害公司、股东利益的行为。独立董事积极履职，对关联交易等事情发表独立意见，认为公司内部控制真实有效，关联交易定价公允，不存在损害公司及股东利益的情形。独立董事就取消监事会、董事会、高级管理人员换届选举等重大事项发表独立意见，认为相关安排有利于优化治理结构，符合公司长远发展利益。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在 2025 年度严格按照法律法规及监管要求，保持与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面的完全分开和独立，具备面向市场自主经营的能力。业务方面，公司拥有独立完整的采购、研发、生产和销售体系，不依赖控股股东及其关联方进行经营活动。人员方面，公司设有独立的劳动人事及薪酬管理部门，高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东单位兼任职务。资产方面，公司资产产权清晰，权属明确，不存在控股股东占用公司资金、资产或其他资源的情形。公司于 2025 年 11 月修订了《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度》，进一步强化了防止资金占用的长效机制。财务方面，公司设立独立的财务部门，建立规范的财务会计核算体系，独立开立银行账户，依法独立纳税。机构方面，公司健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人不存在机构混同的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

2025 年度，公司持续完善内部控制体系，对重大内部管理制度进行全面梳理和评价，确保各项制度适应公司经营发展需要且执行有效。财务管理方面，公司严格执行《企业会计准则》及相关财务管理制度，财务报告真实、准确、完整地反映了公司财务状况和经营成果。独立董事审阅了《内部控制自我评价报告》及《内部控制审计报告》，认为公司内部控制制度健全且执行有效。信息披露管理方面，公司于 2025 年 11 月修订《信息披露管理制度》，进一步明确信息披露事务责任人职责，确保信息披露的真实、准确、完整、及时。内部审计方面，公司修订《内部审计制度》，设立独立的内审部，在董事会审计委员会领导下开展内部审计工作，对公司内部控制的有效性进行独立评价。关联交易管理方面，公司对 2025 年度日常性关联交易进行合理预计，经独立董事发表意见后提交股东会审议，确保关联交易定

价公允、程序合规。上述制度的有效运行，为公司规范运作和持续健康发展提供了坚实保障。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

2025 年 11 月 28 日，公司召开 2025 年第三次临时股东大会，本次会议涉及董事会换届选举，严格按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《公司章程》的规定，本次换届选举采用累积投票方式分别选举非独立董事和独立董事，其中非独立董事应选人数 5 人，独立董事应选人数 3 人。本次累积投票制的实施程序符合《公司章程》及《股东会议事规则》的相关规定，表决结果真实、有效，体现了公司治理的规范性与透明度，切实维护了全体股东的合法权益，充分保障了中小股东的选举权与被选举权。

(二) 提供网络投票的情况

√适用 □不适用

2025 年度，公司高度重视股东参与股东会会议的权利，为全体股东提供了便捷、多元化的表决渠道。2025 年度公司共召开 4 次股东会，其中 2025 年 3 月 28 日召开的 2024 年年度股东大会和 2025 年 8 月 18 日召开的 2025 年第一次临时股东大会提供网络投票方式。2024 年年度股东大会中一位股东通过网络投票，2025 年第一次临时股东大会中两位股东通过网络投票。公司通过提供网络投票、电子通讯投票等多元化表决方式，有效保障了全体股东特别是中小股东参与公司治理的权利，体现了公司治理的规范性与透明度。

(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	√无　□强调事项段 □其他事项段　□持续经营重大不确定性段落 □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	众环审字(2026)0600119 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	巩启春	洪培立		
	5 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			

审 计 报 告

众环审字(2026)0600119 号

湖北楚大智能装备股份有　限公司全体股东：

一、　审计意见

我们审计了湖北楚大智能装备股份有限公司（以下简称“楚大智能公司”）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相关财务报表附注。

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，公允反映了楚大智能公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于楚大智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。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

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
楚大智能公司在相关商品的控制权转移给客户后确认收入。如财务报表附注（四）25 及附注（六）32 所述， 2025 年度楚大智能公司实现营业收入 36,032.11 万元，由于收入是重要的财务指标之一，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识别为关键审计事项。	1、了解和评价楚大智能公司与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别并分析与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定和行业惯例； 3、对报告期记录的收入交易选取样本，核对销售发票、销售合同及发货单、验收单、签收单或提单、报关单及其他支持性文件，检查收款的资金流水记录，评价相关收入确认是否符合楚大智能公司收入确认的会计政策； 4、结合销售模式及产品类型对收入及毛利率情况执行分析性程序，判断收入及毛利率是否存在异常波动情况； 5、获取电子口岸信息并与账面记录核对，检查公司出口收入准确性； 6、抽取样本，向客户实施函证程序，询证发生的销售金额及往来款项余额，核实收入的真实性、完整性； 7、对资产负债表日前后记录的销售收入，选取样本进行截止性测试，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间； 8、选取主要的境内客户进行实地走访，查看设备的运行情况，以了解公司销售业务的真实性、项目执行情况等。

四、 其他信息

楚大智能公司管理层对其他信息负责。其他信息包括楚大智能公司 2025 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

楚大智能公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估楚大智能公司的持续经营能力，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楚大智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督楚大智能公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对楚大智能公司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楚大智能公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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。

（六）就楚大智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____

巩启春

中国注册会计师：_____

洪培立

中国·武汉　　2026年4月23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	六、1	137,151,723.35	99,185,491.16
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	六、2	29,930,172.29	34,659,030.61
应收账款	六、3	79,864,976.44	44,662,672.24

应收款项融资	六、4	570,789.37	3,070,677.97
预付款项	六、5	10,579,164.47	1,584,034.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,036,671.54	1,171,420.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	176,576,296.08	132,863,130.61
其中：数据资源			
合同资产	六、8	6,552,146.65	5,110,991.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	13,250,877.43	10,285,395.48
流动资产合计		**455,512,817.62**	**332,592,844.50**
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	六、10	24,709,536.07	22,412,921.63
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	六、11	54,639,429.86	54,732,853.89
在建工程	六、12	18,411,477.56	2,086,504.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	54,106.31	65,300.75
无形资产	六、14	21,745,089.14	21,511,700.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、15	692,459.01	804,852.33
递延所得税资产	六、16	3,281,879.90	2,690,515.07
其他非流动资产	六、17	6,683,173.63	4,116,175.17
非流动资产合计		**130,217,151.48**	**108,420,823.80**
资产总计		**585,729,969.10**	**441,013,668.30**
流动负债：			
短期借款			
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	六、18	69,443,134.64	65,733,488.79
预收款项			
合同负债	六、19	223,344,285.91	139,462,227.11
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	六、20	9,285,742.23	8,120,006.85
应交税费	六、21	6,715,418.18	7,193,655.62
其他应付款	六、22	11,813,258.81	7,468,099.62
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	六、23	31,538,916.12	36,710,183.81
流动负债合计		**352,140,755.89**	**264,687,661.80**
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	六、24	68,057.38	67,570.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、25	3,095,645.87	2,626,233.69
递延收益	六、26	7,171,575.20	7,075,170.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**10,335,278.45**	**9,768,974.62**
负债合计		**362,476,034.34**	**274,456,636.42**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	30,857,142.00	30,857,142.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	42,042,339.02	38,307,231.99

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、29	5,568,222.46	4,871,599.37
盈余公积	六、30	15,428,571.00	10,904,446.45
一般风险准备			
未分配利润	六、31	129,357,660.28	81,616,612.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		223,253,934.76	166,557,031.88
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		**223,253,934.76**	**166,557,031.88**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**585,729,969.10**	**441,013,668.30**

法定代表人：邓家辉　　主管会计工作负责人：邱复先　　会计机构负责人：汪萍

（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		136,645,071.14	99,064,170.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		29,930,172.29	34,659,030.61
应收账款	十八、1	79,864,976.44	44,662,672.24
应收款项融资		570,789.37	3,070,677.97
预付款项		10,579,164.47	1,584,034.78
其他应收款	十八、2	1,031,646.86	1,159,549.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		176,664,329.20	132,964,443.93
其中：数据资源			
合同资产		6,552,146.65	5,110,991.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,250,877.43	10,285,395.48
流动资产合计		**455,089,173.85**	**332,560,965.99**
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	十八、3	26,621,502.95	24,311,608.31
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		54,639,429.86	54,732,853.89
在建工程		18,411,477.56	2,086,504.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		54,106.31	65,300.75
无形资产		21,745,089.14	21,511,700.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		692,459.01	804,852.33
递延所得税资产		3,268,674.93	2,675,318.07
其他非流动资产		6,683,173.63	4,116,175.17
非流动资产合计		**132,115,913.39**	**110,304,313.48**
资产总计		**587,205,087.24**	**442,865,279.47**
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		69,443,134.64	65,733,488.79
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,150,558.08	8,008,153.95
应交税费		6,705,998.74	7,189,963.34
其他应付款		11,813,258.81	7,682,899.62
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		223,344,285.91	139,462,227.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		31,538,916.12	36,710,183.81
流动负债合计		**351,996,152.30**	**264,786,916.62**
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		68,057.38	67,570.09

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,095,645.87	2,626,233.69
递延收益		7,171,575.20	7,075,170.84
递延所得税负债			-
其他非流动负债			
非流动负债合计		**10,335,278.45**	**9,768,974.62**
负债合计		**362,331,430.75**	**274,555,891.24**
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,857,142.00	30,857,142.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,042,339.02	38,307,231.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,568,222.46	4,871,599.37
盈余公积		15,428,571.00	10,904,446.45
一般风险准备			
未分配利润		130,977,382.01	83,368,968.42
所有者权益（或股东权益）合计		**224,873,656.49**	**168,309,388.23**
负债和所有者权益（或股东权益）合计		**587,205,087.24**	**442,865,279.47**

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		360,321,139.68	312,411,132.43
其中：营业收入	六、32	360,321,139.68	312,411,132.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		295,425,762.90	255,908,577.72
其中：营业成本	六、32	236,010,236.50	205,064,929.48
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	六、33	2,800,684.25	2,857,366.43
销售费用	六、34	20,118,283.53	18,322,264.87
管理费用	六、35	19,523,091.06	16,334,462.41
研发费用	六、36	17,698,545.72	13,828,698.24
财务费用	六、37	-725,078.16	-499,143.71
其中：利息费用		2,473.07	403.60
利息收入		850,943.33	852,408.81
加：其他收益	六、38	7,439,159.51	8,903,865.90
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	2,309,894.64	675,872.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		2,309,894.64	837,408.75
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）	六、40	-2,399,745.05	-1,346,223.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-1,427,184.04	-1,385,445.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	27,881.78	92,563.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**70,845,383.62**	**63,443,187.81**
加：营业外收入	六、43	43,343.86	61,214.75
减：营业外支出	六、44	577,500.26	523,456.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**70,311,227.22**	**62,980,945.73**
减：所得税费用	六、45	8,788,911.86	8,571,891.91
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		**61,522,315.36**	**54,409,053.82**
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）		61,522,315.36	54,409,053.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		61,522,315.36	54,409,053.82
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		61,522,315.36	54,409,053.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		61,522,315.36	54,409,053.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.99	1.76
（二）稀释每股收益（元/股）		1.99	1.76

法定代表人：邓家辉　　主管会计工作负责人：邱复先　　会计机构负责人：汪萍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十八、4	**360,321,139.68**	**312,411,132.43**
减：营业成本	十八、4	236,030,197.26	205,064,929.48
税金及附加		2,800,173.97	2,857,263.94
销售费用		20,118,283.53	18,322,264.87
管理费用		19,635,662.32	15,609,155.02
研发费用		17,698,545.72	14,543,312.10
财务费用		-725,729.38	-499,308.05
其中：利息费用		2,473.07	403.60
利息收入		850,839.77	851,825.15
加：其他收益		7,436,263.72	8,902,937.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	2,309,894.64	675,872.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		2,309,894.64	837,408.75
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）		-2,400,105.39	-1,346,002.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,427,184.04	-1,385,445.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		27,881.78	92,563.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,710,756.97	63,453,441.37
加：营业外收入		43,343.86	61,214.75
减：营业外支出		577,500.26	523,456.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,176,600.57	62,991,199.29
减：所得税费用		8,786,919.83	8,573,810.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,389,680.74	54,417,388.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,389,680.74	54,417,388.87
（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		**61,389,680.74**	**54,417,388.87**
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		309,663,782.12	229,416,219.44
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		2,411,481.27	2,957,591.74
收到其他与经营活动有关的现金	六、46（1）	6,835,360.02	10,761,995.00
经营活动现金流入小计		**318,910,623.41**	**243,135,806.18**
购买商品、接受劳务支付的现金		146,942,395.75	99,879,523.70
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		61,522,219.02	50,887,241.31
支付的各项税费		20,481,774.07	22,457,292.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、46（2）	23,848,452.54	23,967,168.14
经营活动现金流出小计		**252,794,841.38**	**197,191,225.24**
经营活动产生的现金流量净额		**66,115,782.03**	**45,944,580.94**
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			426.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		669,000.00	86,000.00
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		**669,000.00**	**86,426.08**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,149,548.54	11,280,214.99
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		**25,149,548.54**	**11,280,214.99**
投资活动产生的现金流量净额		**-24,480,548.54**	**-11,193,788.91**

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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,257,142.60	9,257,142.60
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	六、46（3）	1,985.78	1,018,000.00
筹资活动现金流出小计		**9,259,128.38**	**10,275,142.60**
筹资活动产生的现金流量净额		**-9,259,128.38**	**-10,275,142.60**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**344,899.17**	**75,638.24**
五、现金及现金等价物净增加额		**32,721,004.28**	**24,551,287.67**
加：期初现金及现金等价物余额		98,935,491.16	74,384,203.49
六、期末现金及现金等价物余额		**131,656,495.44**	**98,935,491.16**

法定代表人：邓家辉　　主管会计工作负责人：邱复先　　会计机构负责人：汪萍

（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		309,663,782.12	229,416,219.44
收到的税费返还		2,411,481.27	2,957,591.74
收到其他与经营活动有关的现金		6,825,760.67	10,760,483.21
经营活动现金流入小计		**318,901,024.06**	**243,134,294.39**
购买商品、接受劳务支付的现金		148,016,195.75	99,879,523.70
支付给职工以及为职工支付的现金		60,854,096.73	50,266,108.02
支付的各项税费		20,478,216.26	22,449,671.90
支付其他与经营活动有关的现金		23,822,064.80	24,374,072.58
经营活动现金流出小计		**253,170,573.54**	**196,969,376.20**
经营活动产生的现金流量净额		**65,730,450.52**	**46,164,918.19**
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		-	426.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		669,000.00	86,000.00
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		**669,000.00**	**86,426.08**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,149,548.54	11,280,214.99
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**25,149,548.54**	**11,280,214.99**
投资活动产生的现金流量净额		**-24,480,548.54**	**-11,193,788.91**
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,257,142.60	9,257,142.60
支付其他与筹资活动有关的现金		1,985.78	1,018,000.00
筹资活动现金流出小计		**9,259,128.38**	**10,275,142.60**
筹资活动产生的现金流量净额		**-9,259,128.38**	**-10,275,142.60**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**344,899.17**	**75,638.24**
五、现金及现金等价物净增加额		**32,335,672.77**	**24,771,624.92**
加：期初现金及现金等价物余额		98,814,170.46	74,042,545.54
六、期末现金及现金等价物余额		**131,149,843.23**	**98,814,170.46**

（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	30,857,142.00				38,307,231.99			4,871,599.37	10,904,446.45		81,616,612.07		166,557,031.88
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	30,857,142.00	-	-	-	38,307,231.99	-	-	4,871,599.37	10,904,446.45	-	81,616,612.07	-	166,557,031.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号	-	-	-	-	3,735,107.03	-	-	696,623.09	4,524,124.55	-	47,741,048.21	-	56,696,902.88

填列）													
（一）综合收益总额											61,522,315.36		61,522,315.36
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,735,107.03	-	-	-	-	-	-	-	3,735,107.03
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					3,735,107.03								3,735,107.03
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,524,124.55	-	-13,781,267.15	-	**-9,257,142.60**
1.提取盈余公积									4,524,124.55		-4,524,124.55		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-9,257,142.60		-9,257,142.60
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	-	-	-	-	-	-	-	696,623.09	-	-	-	-	696,623.09
1．本期提取								1,124,997.17					1,124,997.17
2．本期使用								428,374.08					428,374.08
（六）其他													-
四、本年期末余额	30,857,142.00	-	-	-	42,042,339.02	-	-	5,568,222.46	15,428,571.00	-	129,357,660.28	-	223,253,934.76

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	30,857,142.00				34,436,846.62			3,927,582.67	5,462,707.56		41,906,439.74		116,590,718.59
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	30,857,142.00	-	-	-	34,436,846.62	-	-	3,927,582.67	5,462,707.56	-	41,906,439.74	-	116,590,718.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	3,870,385.37	-	-	944,016.70	5,441,738.89	-	39,710,172.33	-	49,966,313.29
（一）综合收益总额											54,409,053.82		54,409,053.82
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,870,385.37	-	-	-	-	-	-	-	3,870,385.37
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					3,870,385.37								3,870,385.37
4．其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,441,738.89	-	-14,698,881.49	-	-9,257,142.60
1．提取盈余公积									5,441,738.89		-5,441,738.89		-
2．提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-9,257,142.60		-9,257,142.60
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	-	-	-	-	-	-	-	944,016.70	-	-	-	-	944,016.70
1. 本期提取								1,233,202.51					1,233,202.51
2. 本期使用								289,185.81					289,185.81
（六）其他													-
四、本年期末余额	30,857,142.00	-	-	-	38,307,231.99	-	-	4,871,599.37	10,904,446.45	-	81,616,612.07	-	166,557,031.88

法定代表人：邓家辉　　主管会计工作负责人：邱复先　　会计机构负责人：汪萍

（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	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债				收益			准备		
一、上年期末余额	30,857,142.00				38,307,231.99			4,871,599.37	10,904,446.45		83,368,968.42	168,309,388.23
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	30,857,142.00	-	-	-	38,307,231.99	-	-	4,871,599.37	10,904,446.45	-	83,368,968.42	168,309,388.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	3,735,107.03	-	-	696,623.09	4,524,124.55	-	47,608,413.59	56,564,268.26
（一）综合收益总额											61,389,680.74	61,389,680.74
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,735,107.03	-	-	-	-	-		3,735,107.03
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					3,735,107.03							3,735,107.03
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,524,124.55	-	-13,781,267.15	-9,257,142.60
1.提取盈余公积									4,524,124.55		-4,524,124.55	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-9,257,142.60	-9,257,142.60
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								696,623.09	-	-	-	696,623.09
1．本期提取								1,124,997.17				1,124,997.17
2．本期使用								428,374.08				428,374.08
（六）其他												-
四、本年期末余额	30,857,142.00	-	-	-	42,042,339.02	-	-	5,568,222.46	15,428,571.00	-	130,977,382.01	224,873,656.49

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	30,857,142.00				34,436,846.62			3,927,582.67	5,462,707.56		43,650,461.04	118,334,739.89
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	30,857,142.00	-	-	-	34,436,846.62	-	-	3,927,582.67	5,462,707.56	-	43,650,461.04	118,334,739.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	3,870,385.37	-	-	944,016.70	5,441,738.89	-	39,718,507.38	49,974,648.34
（一）综合收益总额											54,417,388.87	54,417,388.87
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,870,385.37	-	-	-	-	-	-	3,870,385.37
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					3,870,385.37							3,870,385.37
4．其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,441,738.89	-	-14,698,881.49	-9,257,142.60
1．提取盈余公积									5,441,738.89		-5,441,738.89	-
2．提取一般风险准备												-
3．对所有者（或股东）的分配											-9,257,142.60	-9,257,142.60
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	-	-	-	-	-	-	-	944,016.70	-	-	-	944,016.70
1．本期提取								1,233,202.51				1,233,202.51
2．本期使用								289,185.81				289,185.81
（六）其他												-
四、本年期末余额	30,857,142.00	-	-	-	38,307,231.99	-	-	4,871,599.37	10,904,446.45	-	83,368,968.42	168,309,388.23

湖北楚大智能装备股份有限公司
2025年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

湖北楚大智能装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2022 年 12 月 15 日，由湖北楚大智能装备有限公司整体变更为湖北楚大智能装备股份有限公司，变更后公司的注册资本（股本）20,000,000 元。公司 2022 年 12 月增资 571,428 元、2023 年 11 月资本公积金转增股本 10,285,714 元，截至 2025 年 12 月 31 日止公司注册资本（股本）为 30,857,142 元。

注册地址和总部位于湖北省荆门市掇刀区荆南大道 1 号。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事行业为专用设备制造行业，主要为日用玻璃瓶罐制造业提供成型设备、配料系统设备及机器人应用等专用设备及配件的研发、生产、销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 23 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、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”），以及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》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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及本集团 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团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。本集团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。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项　目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的核销应收账款	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 5%以上且金额大于 100 万元
超过 1 年的重要其他应付款	单项金额占各类其他应付款总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的在建工程项目	金额占合并财务报表总资产的 5%以上

5、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，是指为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（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（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四、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。

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。

6、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。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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，本集团将进行重新评估。

（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，本集团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，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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东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股东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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、14“长期股权投资”（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。

7、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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益

之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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的金融资产

本集团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。本集团对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。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计

入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额

计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变

化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
应收票据组合 1	信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票
应收票据组合 2	信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票
应收票据组合 3	商业承兑汇票

注：信用等级较高银行是指信用等级较高的 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行。6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，9 家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。上述银行信用良好，拥有国资背景或为上市银行，资金实力雄厚，经营情况良好，根据银行主体评级情况，上述银行主体评级均达到 AAA 级且未来展望稳定，公开信息未发现曾出现票据违约到期无法兑付的负面新闻，因此本集团将其划分为信用等级较高银行，且不计坏账准备。除上述信用等级较高银行以外的其他银行划分为信用等级一般银行。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期

信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
应收账款：	
应收账款组合 1	合并范围内关联方组合，本组合为集团合并范围内公司的应收款项
应收账款组合 2	账龄组合，本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征；账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算。
合同资产：	
合同资产组合 1	本组合为质保金
合同资产组合 2	本组合为其他尚未结算的合同款项

对于划分为账龄组合的应收账款，本集团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。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
应收款项融资组合 1	本组合为信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票
应收款项融资组合 2	本组合为应收客户账款

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	本组合为合并范围内关联方应收款项

项　目	确定组合的依据
其他应收款组合 2	本组合为应收其他款项

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、合同履约成本、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。定制存货领用和发出时按个别认定法计价，其他存货领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11“金融资产减值”。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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，按本附注四、6、“合并财务报表的编制方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
模具器具	年限平均法	3	5	31.67
办公家具及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

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工程支出及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，其中房屋及建筑物类在建工程在自达到预定可使用状态之日起时结转为固定资产，机器设备类在建工程在安装调试后达到设计要求或合同规定的标准时结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项　目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	30-50 年	直线法
软件	3 年、10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出，研发支出的归集范围包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、其他费用等。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括房屋装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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，本集团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。

21、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。本集团在职工为本集团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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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，在本集团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，和本集团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与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付

交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得

商品控制权的迹象。

本集团确认收入的具体方法：

本集团销售机器、配件等货物，属于在某一时点履行的履约义务。

（1）玻璃成型设备、工业机器人、原配料系统等设备销售业务：设备销售业务需本公司进行安装调试，相关产品的控制权在安装调试完成且经客户验收合格时转移，本公司在取得客户验收单时确认收入。

（2）配件销售业务：配件销售业务无需本公司安装调试；对于境内销售业务，在产品送达客户且经客户签收时商品控制权转移，本公司在取得客户的签收单时确认收入；对于出口销售业务，在产品报关出口并取得货运提单时确认收入。

除无偿质保的维修以外，本集团提供维修服务，属于在某一时点履行的履约义务，在完成机器维修服务并取得售后服务单时确认收入。

26、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与

资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2)本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

（1）安全生产费

本集团按照财政部、中华人民共和国应急管理部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（2）债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注四、10“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注四中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施，允许企业自发布年度提前执行。本集团选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中，并进行追溯调整。

原列报项目	原列报金额	调整后列报项目	调整后列报金额
2025 年度：			
销售费用	20,118,283.53	销售费用	20,118,283.53
营业成本	236,010,236.50	营业成本	236,010,236.50
2024 年度：			
销售费用	21,433,515.05	销售费用	18,322,264.87

原列报项目	原列报金额	调整后列报项目	调整后列报金额
营业成本	201,953,679.30	营业成本	205,064,929.48

（2）会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

32、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、25“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的

迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（11）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十二中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
城镇土地使用税	按取得使用权的土地面积的 4 元/平方米/年，减按 40%征收计缴。
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 20%后的余值的 1.2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20%计缴/详见下表。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖北楚大智能装备股份有限公司	15%
楚大智能(武汉)技术研究院有限公司	20%

2、税收优惠及批文

本公司于 2023 年进行了高新技术企业重新认定，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195

号）有关规定，本公司已通过认定，证书编号为 GR202342001596，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

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》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、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》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、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》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，该政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司下属子公司楚大研究院符合小型微利企业的条件，享受上述优惠政策。

3、其他说明

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），本公司享受软件产品增值税税负超过 3%即征即退的税务优惠。

公司出口产品适用增值税“免、抵、退”的优惠政策，适用的出口退税率为 13%。

根据《财政部、国家税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》2023 年第 43 号，本公司享受按照当期可抵扣进项税额的 5%计提当期加计抵减额的税务优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本年”指 2025 年度，“上年”指 2024 年度。

1、货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	131,656,495.44	98,935,491.16
其他货币资金	5,495,227.91	250,000.00
合　　计	137,151,723.35	99,185,491.16
其中：存放在境外的款项总额	-	-
其中：存放财务公司的款项总额	-	-

注：货币资金所有权受限的情况详见附注六、48“所有权或使用权受限制资产”

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项　　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	30,855,847.72	35,730,959.39
商业承兑汇票		-
小　　计	30,855,847.72	35,730,959.39
减：坏账准备	925,675.43	1,071,928.78
合　计	29,930,172.29	34,659,030.61

（2）期末本公司不存在质押的应收票据

（3）期末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		28,953,497.72
商业承兑汇票		
合　计		28,953,497.72

（4）按坏账计提方法分类列示披露

类　　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	30,855,847.72	100.00	925,675.43	3.00	29,930,172.29
其中：					
应收票据组合 1					
应收票据组合 2	30,855,847.72	100.00	925,675.43	3.00	29,930,172.29
应收票据组合 3					
合　　计	30,855,847.72	100.00	925,675.43	3.00	29,930,172.29

（续）

类　　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					

按组合计提坏账准备的应收票据	35,730,959.39	100.00	1,071,928.78	3.00	34,659,030.61
其中：					
应收票据组合 1					
应收票据组合 2	35,730,959.39	100.00	1,071,928.78	3.00	34,659,030.61
应收票据组合 3					
合　　计	35,730,959.39	100.00	1,071,928.78	3.00	34,659,030.61

注：确定应收票据组合的依据详见附注四、11。

（5）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票坏账准备	1,071,928.78	-146,253.35				925,675.43

（6）报告期内，公司无核销的应收票据。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	73,713,703.04	43,257,959.26
1 至 2 年	9,735,496.81	3,140,656.17
2 至 3 年	1,208,115.45	973,481.17
3 至 4 年	458,661.23	119,167.13
4 至 5 年	117,390.22	285,611.92
5 年以上	991,191.42	819,140.21
小　　计	86,224,558.17	48,596,015.86
减：坏账准备	6,359,581.73	3,933,343.62
合　　计	79,864,976.44	44,662,672.24

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	25,277.00	0.03	25,277.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	86,199,281.17	99.97	6,334,304.73	7.35	79,864,976.44

其中：账龄组合	86,199,281.17	99.97	6,334,304.73	7.35	79,864,976.44
合　　计	86,224,558.17	100.00	6,359,581.73	7.38	79,864,976.44

（续）

类　　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	25,277.00	0.05	25,277.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	48,570,738.86	99.95	3,908,066.62	8.05	44,662,672.24
其中：账龄组合	48,570,738.86	99.95	3,908,066.62	8.05	44,662,672.24
合　　计	48,596,015.86	100.00	3,933,343.62	8.09	44,662,672.24

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	73,713,703.04	3,685,685.15	5.00
1 至 2 年	9,735,496.81	973,549.68	10.00
2 至 3 年	1,208,115.45	362,434.64	30.00
3 至 4 年	458,661.23	229,330.62	50.00
4 至 5 年	117,390.22	117,390.22	100.00
5 年以上	965,914.42	965,914.42	100.00
合　计	86,199,281.17	6,334,304.73	7.35

注 1：确定应收账款组合的依据详见附注四、11。

注 2：合同资产-质保金在质保期限届满之后转入应收账款核算，其账龄连续计算。

（3）坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,933,343.62	2,481,612.72		55,374.61		6,359,581.73

（4）本期无重大核销的应收账款情况

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合	坏账准备期末余额

				计数的比例（%）	
广东华兴玻璃股份有限公司及其子公司	12,327,807.16	3,492,300.00	15,820,107.16	16.52	809,105.36
山东省药用玻璃股份有限公司及其子公司	9,900,200.91	900,000.00	10,800,200.91	11.28	577,112.76
贵州茅台酒厂（集团）贵定晶琪玻璃制品有限公司	5,919,995.78	1,595,965.00	7,515,960.78	7.85	859,075.52
浙江晶华玻璃有限公司	5,168,558.50		5,168,558.50	5.40	258,427.93
广汉市和诚玻璃制品有限公司	3,747,158.00	69,000.00	3,816,158.00	3.99	190,807.90
合 计	37,063,720.35	6,057,265.00	43,120,985.35	45.04	2,694,529.47

注 1：合同资产期末余额包含重分类到其他非流动资产的合同资产

4、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	570,789.37	3,070,677.97
应收账款		
合 计	570,789.37	3,070,677.97

（2）期末无已质押的应收款项融资

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,355,931.11	
合 计	22,355,931.11	

（4）应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	3,070,677.97		-2,499,888.60		570,789.37	

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

1 年以内	10,579,164.47	100.00	1,584,034.78	100.00
合　计	10,579,164.47	100.00	1,584,034.78	100.00

各期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

（2）本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 6,543,530.77 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 61.85%。

6、其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,036,671.54	1,171,420.15
合　计	1,036,671.54	1,171,420.15

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	800,372.10	748,411.53
1 至 2 年	12,164.50	504,588.00
2 至 3 年	379,100.00	9,000.00
小　计	1,191,636.60	1,261,999.53
减：坏账准备	154,965.06	90,579.38
合　计	1,036,671.54	1,171,420.15

②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	675,179.00	922,029.00
往来款	319,956.89	215,929.78
代扣代缴社保公积金	196,500.71	124,040.75
小　计	1,191,636.60	1,261,999.53
减：坏账准备	154,965.06	90,579.38
合　计	1,036,671.54	1,171,420.15

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	90,579.38			90,579.38
2025 年 1 月 1 日余额在				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	64,385.68			64,385.68
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	154,965.06			154,965.06

④坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	90,579.38	64,385.68				154,965.06

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司	保证金	329,100.00	1 年以内、2-3 年	27.62	96,230.00
代收代付社保费用	代扣代缴个人款	196,500.71	1 年以内	16.49	9,825.04
北京励拓展国际展览有限公司	往来款	163,000.00	1 年以内	13.68	8,150.00
安徽龙瑞玻璃有限公司	保证金	102,500.00	1 年以内	8.60	5,125.00
贵州茅台酒厂（集团）贵定晶琪玻璃制品有限公司	保证金	83,500.00	1 年以内、2-3 年	7.01	16,675.00
合　计		874,600.71		73.39	136,005.04

7、存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,418,721.03	1,531,793.49	14,886,927.54
半成品	20,090,028.15	1,131,150.71	18,958,877.44
库存商品	22,854,732.48	379,089.23	22,475,643.25
发出商品	24,664,150.56		24,664,150.56
在产品	17,948,365.18		17,948,365.18
合同履约成本	77,642,332.11		77,642,332.11
合 计	179,618,329.51	3,042,033.43	176,576,296.08

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	15,703,279.88	1,177,610.93	14,525,668.95
半成品	17,016,938.82	729,142.61	16,287,796.21
库存商品	4,518,908.40	172,507.31	4,346,401.09
发出商品	17,168,876.98	206,033.21	16,962,843.77
在产品	22,256,046.40		22,256,046.40
合同履约成本	58,484,374.19		58,484,374.19
合 计	135,148,424.67	2,285,294.06	132,863,130.61

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,177,610.93	539,039.57		184,857.01		1,531,793.49
半成品	729,142.61	500,126.83		98,118.73		1,131,150.71
库存商品	172,507.31	270,298.75		63,716.83		379,089.23
发出商品	206,033.21			206,033.21		
合 计	2,285,294.06	1,309,465.15		552,725.78		3,042,033.43

（3）存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

8、合同资产

（1）合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	9,516,702.00	772,309.35	8,744,392.65

项　目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
减：计入其他非流动资产	2,588,830.00	396,584.00	2,192,246.00
合　计	6,927,872.00	375,725.35	6,552,146.65

（续）

项　目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	7,078,565.00	448,557.25	6,630,007.75
减：计入其他非流动资产	1,655,205.00	136,188.75	1,519,016.25
合　计	5,423,360.00	312,368.50	5,110,991.50

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,516,702.00	100.00	772,309.35	8.12	8,744,392.65
其中：质保金组合	9,516,702.00	100.00	772,309.35	8.12	8,744,392.65
合　计	9,516,702.00	100.00	772,309.35	8.12	8,744,392.65

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,078,565.00	100.00	448,557.25	6.34	6,630,007.75
其中：质保金组合	7,078,565.00	100.00	448,557.25	6.34	6,630,007.75
合　计	7,078,565.00	100.00	448,557.25	6.34	6,630,007.75

①组合中，按质保金组合计提坏账准备的合同资产

项　目	年末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
坏账准备	9,516,702.00	772,309.35	8.12
合　计	9,516,702.00	772,309.35	8.12

（3）本期合同资产计提减值准备情况

项　目	年初余额	本年变动金额				年末余额	原因
		本年计提	本年收回	本年转	其他		

			或转回	销/核销	变动		
质保金	448,557.25	323,752.10				772,309.35	
合　　计	448,557.25	323,752.10				772,309.35	

9、其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
待认证进项税	1,596,424.85	1,561,125.33
合同取得成本	9,840,664.73	6,299,057.17
已开票未收款的销项税	1,813,787.85	964,835.62
上市费用		1,460,377.36
合　　计	13,250,877.43	10,285,395.48

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业							
无							
小　计							
二、联营企业							
埃斯顿(湖北)机器人工程有限公司	22,412,921.63				2,309,894.64		
小　计	22,412,921.63				2,309,894.64		
合　计	22,412,921.63				2,309,894.64		

（续）

被投资单位	本期增减变动			年末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无					
小　计					
二、联营企业					
埃斯顿(湖北)机器人工程有限公司			-13,280.20	24,709,536.07	
小　计			-13,280.20	24,709,536.07	
合　计			-13,280.20	24,709,536.07	

11、固定资产

项　目	年末余额	年初余额
固定资产	54,639,429.86	54,732,853.89
固定资产清理		
合　计	54,639,429.86	54,732,853.89

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	模具器具	办公家具及其他	合计
一、账面原值							
1、年初余额	35,149,629.87	34,293,800.89	4,827,777.27	8,301,580.29	6,352,557.16	2,325,548.63	91,250,894.11
2、本期增加金额		5,073,868.59	1,443,475.02	591,868.63	836,977.19	165,320.53	8,111,509.96
（1）购置		5,073,868.59	1,443,475.02	591,868.63	836,977.19	165,320.53	8,111,509.96
（2）在建工程转入							
3、本期减少金额	9,300.00	1,083,686.40		1,110,835.31	237,342.07		2,441,163.78
（1）处置或报废	9,300.00	1,083,686.40		1,110,835.31	237,342.07		2,441,163.78
4、年末余额	35,140,329.87	38,283,983.08	6,271,252.29	7,782,613.61	6,952,192.28	2,490,869.16	96,921,240.29
二、累计折旧							
1、年初余额	12,102,282.84	10,882,723.08	3,188,394.27	3,983,800.16	4,026,730.64	2,031,407.56	36,215,338.55
2、本期增加金额	1,662,410.17	3,326,219.42	642,715.65	806,790.83	1,366,775.59	84,619.56	7,889,531.22
（1）计提	1,662,410.17	3,326,219.42	642,715.65	806,790.83	1,366,775.59	84,619.56	7,889,531.22
3、本期减少金额	6,478.85	993,512.62		852,962.59	225,005.25	793.56	2,078,752.87
（1）处置或报废	6,478.85	993,512.62		852,962.59	225,005.25	793.56	2,078,752.87
4、年末余额	13,758,214.16	13,215,429.88	3,831,109.92	3,937,628.40	5,168,500.98	2,115,233.56	42,026,116.90
三、减值准备							
1、年初余额				302,701.67			302,701.67
2、本期增加金额							

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	模具器具	办公家具及其他	合计
（1）计提							
3、本期减少金额				47,008.14			47,008.14
（1）处置或报废				47,008.14			47,008.14
4、年末余额				255,693.53			255,693.53
四、账面价值						-	-
1、年末账面价值	21,382,115.71	25,068,553.20	2,440,142.37	3,589,291.68	1,783,691.30	375,635.60	54,639,429.86
2、年初账面价值	23,047,347.03	23,411,077.81	1,639,383.00	4,015,078.46	2,325,826.52	294,141.07	54,732,853.89

②期末无暂时闲置的固定资产情况；

③期末无通过经营租赁租出的固定资产；

④报告期内，公司自有土地范围内存在部分未取得产权证明的临时建筑，面积大约 350.00 平方米，用于生产辅助性用房和杂物堆放。临时建筑账面原值 539,877.08 元，账面价值 351,678.31 元。

12、在建工程

项　目	年末余额	年初余额
在建工程	18,411,477.56	2,086,504.24
工程物资		
合　计	18,411,477.56	2,086,504.24

（1）在建工程

①在建工程情况

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新智能装备生产基地	18,411,477.56		18,411,477.56	2,086,504.24		2,086,504.24
合　计	18,411,477.56		18,411,477.56	2,086,504.24		2,086,504.24

13、使用权资产

（1）使用权资产情况

项　　目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	67,166.49	67,166.49
2、本年增加金额		
（1）租入		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	67,166.49	67,166.49
二、累计折旧		
1、年初余额	1,865.74	1,865.74
2、本年增加金额	11,194.44	11,194.44
（1）计提	11,194.44	11,194.44
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	13,060.18	13,060.18
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		

项　　目	房屋及建筑物	合计
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	54,106.31	54,106.31
2、年初账面价值	65,300.75	65,300.75

14、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	18,952,790.55	7,934,603.42	26,887,393.97
2、本期增加金额		1,657,781.51	1,657,781.51
（1）购置		1,657,781.51	1,657,781.51
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	18,952,790.55	9,592,384.93	28,545,175.48
二、累计摊销			
1、年初余额	3,324,459.85	2,051,233.40	5,375,693.25
2、本期增加金额	413,785.44	1,010,607.65	1,424,393.09
（1）计提	413,785.44	1,010,607.65	1,424,393.09
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	3,738,245.29	3,061,841.05	6,800,086.34
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	15,214,545.26	6,530,543.88	21,745,089.14
2、年初账面价值	15,628,330.70	5,883,370.02	21,511,700.72

注：期末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

（2）期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

15、长期待摊费用

项　目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末余额
厂区绿化	43,659.13		22,778.64		20,880.49
零星改造工程	761,193.20	306,967.77	396,582.45		671,578.52
合　计	804,852.33	306,967.77	419,361.09		692,459.01

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,509,994.07	1,726,499.11	8,131,779.96	1,219,766.99
预计负债	3,095,645.87	464,346.88	2,626,233.69	393,935.05
递延收益	7,171,575.20	1,075,736.28	7,075,170.84	1,061,275.63
租赁负债	68,057.38	10,208.61	67,570.09	10,135.51
内部交易未实现利润抵消	88,033.12	13,204.97	101,313.32	15,197.00
合　计	21,933,305.64	3,289,995.85	18,002,067.90	2,700,310.18

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产的公允价值变动			-	-
使用权资产	54,106.31	8,115.95	65,300.75	9,795.11
合　计	54,106.31	8,115.95	65,300.75	9,795.11

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	8,115.95	3,281,879.90	9,795.11	2,690,515.07
递延所得税负债	8,115.95		9,795.11	

（4）未确认递延所得税资产明细

项　目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	264.46	624.80

项　目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,633,065.71	1,767,332.02
合　计	1,633,330.17	1,767,956.82

注：子公司经营亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，对其可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

（5）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	年末余额	年初余额	备注
2026 年		22,588.02	
2027 年	545,599.28	657,277.57	
2028 年	1,077,434.20	1,077,434.20	
2029 年	10,032.23	10,032.23	
2030 年			
合　计	1,633,065.71	1,767,332.02	

17、其他非流动资产

项　　目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,588,830.00	396,584.00	2,192,246.00
预付设备款	2,378,450.00		2,378,450.00
预付软件款	1,177,306.63		1,177,306.63
预付工程款	935,171.00		935,171.00
合　　计	7,079,757.63	396,584.00	6,683,173.63

（续）

项　　目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,444,550.00		1,444,550.00
预付工程款	122,752.29		122,752.29
预付软件款	1,029,856.63		1,029,856.63
合同资产	1,655,205.00	136,188.75	1,519,016.25
合　计	4,252,363.92	136,188.75	4,116,175.17

18、应付账款

（1）应付账款列示

项　目	年末余额	年初余额
1 年以内	67,889,351.52	64,112,474.66

项　目	年末余额	年初余额
1 至 2 年	1,112,152.13	1,104,757.25
2 至 3 年	243,948.13	280,686.92
3 至以上	197,682.86	235,569.96
合　计	69,443,134.64	65,733,488.79

（2）本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、合同负债

（1）合同负债情况

项　目	年末余额	年初余额
预收货款	223,344,285.91	139,462,227.11
减：计入其他非流动负债		
合　计	223,344,285.91	139,462,227.11

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	8,120,006.85	58,955,334.36	57,824,949.98	9,250,391.23
二、离职后福利-设定提存计划		3,686,269.04	3,686,269.04	
三、辞退福利		46,351.00	11,000.00	35,351.00
合　计	8,120,006.85	62,687,954.40	61,522,219.02	9,285,742.23

（2）短期薪酬列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,120,006.85	53,363,912.56	52,233,528.18	9,250,391.23
2、职工福利费		2,223,933.05	2,223,933.05	
3、社会保险费		2,147,923.96	2,147,923.96	
其中：医疗保险费		1,953,537.75	1,953,537.75	
工伤保险费		194,386.21	194,386.21	
4、住房公积金		1,090,435.60	1,090,435.60	
5、工会经费和职工教育经费		129,129.19	129,129.19	
合　计	8,120,006.85	58,955,334.36	57,824,949.98	9,250,391.23

（3）设定提存计划列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险		3,531,418.56	3,531,418.56	

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
2、失业保险费		154,850.48	154,850.48	
合　计		3,686,269.04	3,686,269.04	

21、应交税费

项　　目	年末余额	年初余额
增值税	1,662,651.06	2,160,380.05
企业所得税	4,075,955.56	3,959,042.82
城市维护建设税	404,450.77	486,709.88
教育费附加	173,336.04	208,589.94
地方教育附加	115,557.36	139,059.97
房产税	87,165.55	87,165.55
城镇土地使用税	42,362.00	42,362.00
印花税	24,937.09	21,238.02
个人所得税	129,002.75	89,107.39
合　　计	6,715,418.18	7,193,655.62

22、其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,813,258.81	7,468,099.62
合　　计	11,813,258.81	7,468,099.62

（1）其他应付款

①按款项性质列示

项　　目	年末余额	年初余额
押金保证金	62,000.86	412,000.86
工程、装修等款项	5,983,341.43	2,600,369.29
应付费用款项	5,767,916.52	4,455,729.47
合　　计	11,813,258.81	7,468,099.62

23、其他流动负债

项　目	年末余额	年初余额
已背书未终止确认的应收票据	28,953,497.72	33,105,906.53
待转销项税	2,585,418.40	3,604,277.28
合　计	31,538,916.12	36,710,183.81

24、租赁负债

项　目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租赁	67,570.09		2,473.07		1,985.78	68,057.38
减：一年内到期的租赁负债	-	——	——	——	——	-
合　计	67,570.09		2,473.07		1,985.78	68,057.38

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注十一 、3“流动性风险”。

25、预计负债

项　目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	3,095,645.87	2,626,233.69	售后服务
合　计	3,095,645.87	2,626,233.69	

注：本公司对出售的产品提供质量保证，无偿质保期通常为 1 年，管理层根据销售量、历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，合理估计因产品质量保证事项形成的预计负债。于资产负债表日，公司对预计负债的账面价值复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。公司估计的具体方法为按成型设备、机器人、配料系统近一年销售收入的 1%计算，无偿质保期内实际发生质保费用时先从预计负债中列支，于决算日，公司再按近一年成型设备、机器人、配料系统销售收入的 1%计算应保持的预计负债（产品质量保证）余额，并予补提或冲减。

26、递延收益

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	7,075,170.84	1,302,000.00	1,205,595.64	7,171,575.20	
合 计	7,075,170.84	1,302,000.00	1,205,595.64	7,171,575.20	

27、股本

投资者名称	年初余额	本期增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,857,142.00						30,857,142.00

注：本期股本变动详见附注六、29“资本公积-资本溢价的变化情况”。

28、资本公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	29,318,625.33			29,318,625.33

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
其他资本公积	8,988,606.66	3,735,107.03		12,723,713.69
合　计	38,307,231.99	3,735,107.03		42,042,339.02

1）其他资本公积的变化情况：

本期其他资本公积增加 3,735,107.03 元，系授予激励对象股份支付本期摊销金额。

29、专项储备

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安全生产费	4,871,599.37	1,124,997.17	428,374.08	5,568,222.46
合　计	4,871,599.37	1,124,997.17	428,374.08	5,568,222.46

30、盈余公积

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	10,904,446.45	4,524,124.55		15,428,571.00
合　　计	10,904,446.45	4,524,124.55		15,428,571.00

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

31、未分配利润

项　目	年末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	81,616,612.07	41,906,439.74
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	81,616,612.07	41,906,439.74
加：本期归属于母公司股东的净利润	61,522,315.36	54,409,053.82
减：提取法定盈余公积	4,524,124.55	5,441,738.89
应付普通股股利	9,257,142.60	9,257,142.60
转入资本公积	-	-
年末未分配利润	129,357,660.28	81,616,612.07

32、营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	358,047,900.81	234,809,427.38	308,637,050.01	202,870,167.51
其他业务	2,273,238.87	1,200,809.12	3,774,082.42	2,194,761.97
合　　计	360,321,139.68	236,010,236.50	312,411,132.43	205,064,929.48

注：其他业务收入，主要系运费收入、废料收入和房屋屋顶出租收入。

合同产生的收入成本情况

按经营地区分类	本年发生额	上年发生额

	收入	成本	收入	成本
内销	294,260,072.52	204,662,240.16	261,318,617.63	180,522,409.63
外销	63,787,828.29	30,147,187.22	47,318,432.38	22,347,757.88
合　计	358,047,900.81	234,809,427.38	308,637,050.01	202,870,167.51

履约义务的说明

①履约义务的履行时间：本集团玻璃成型、机器人集成、配料系统等设备及配件销售业务，属于在某一时点履行的履约义务。销售合同约定：设备安装调试完毕后由客户组织验收，取得客户验收单时履行了合同中的履约义务。

②重要的支付条款：本集团与客户之间的合同，不存在重大融资成分；合同对价不属于可变金额；合同签订后、本集团发货前客户需预付 30%-60%货款，设备验收后 1 个月内支付尾款；通常客户会保留 5%-10%的质保金，质保金在质保期满后支付；合同价款结算以合同约定为准。

③本集团与客户之间的合同，本集团销售产品时为主要责任人，不存在代理人的情形。

④本集团销售设备通常提供 1 年的产品质量保证，质保条款不属于单项履约义务。

33、税金及附加

项　　目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,220,121.43	1,276,612.86
教育费附加	522,909.20	547,098.99
地方教育附加	348,606.12	364,732.66
房产税	348,662.20	348,662.20
城镇土地使用税	169,448.00	150,491.51
印花税	190,937.30	169,768.21
合　计	2,800,684.25	2,857,366.43

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,280,962.02	7,353,233.32
销售服务费	1,667,021.72	2,458,446.31
业务招待费	4,062,312.63	3,658,288.45
差旅费	1,896,721.11	1,976,777.15
宣传费	1,040,563.70	739,251.27

项　　目	本年发生额	上年发生额
车辆费	487,597.48	540,635.37
折旧费	275,727.72	277,779.86
股份支付	885,757.96	931,529.08
其他杂项	521,619.19	386,324.06
合　计	20,118,283.53	18,322,264.87

35、管理费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,105,785.58	6,291,039.81
中介机构服务费	4,329,471.00	2,708,240.54
折旧及摊销	2,830,686.26	2,524,675.78
股份支付	2,219,448.59	2,219,448.59
业务招待费	785,887.54	634,646.35
办公费	835,772.16	426,180.76
车辆费用	445,790.71	452,318.62
水电物业费	362,996.74	365,226.04
修理费	52,342.92	174,294.92
其他杂项	554,909.56	538,391.00
合　计	19,523,091.06	16,334,462.41

36、研发费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	12,392,888.42	9,875,757.26
直接投入费用	1,906,091.52	1,951,396.79
折旧摊销费用	829,532.22	671,049.72
股份支付	629,900.48	719,407.70
其他相关费用	1,940,133.08	611,086.77
合　计	17,698,545.72	13,828,698.24

37、财务费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,473.07	403.60
减：利息收入	850,943.33	852,408.81
汇兑损失	-17,668.19	243,937.35
手续费支出	141,060.29	108,924.15
合　计	-725,078.16	-499,143.71

38、其他收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	4,878,026.30	7,290,515.98	3,113,217.88
与资产相关政府补助摊销	830,808.76	667,209.71	830,808.76
增值税加计抵减应纳税额	1,711,985.33	931,749.08	
代扣个人所得税手续费返还	18,339.12	14,391.13	
合　计	7,439,159.51	8,903,865.90	3,944,026.64

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

39、投资收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算对联营企业的投资收益	2,309,894.64	837,408.75
债务重组产生的投资收益		-161,535.97
合　　计	2,309,894.64	675,872.78

40、信用减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	146,253.35	-558,130.26
应收账款坏账损失	-2,481,612.72	-850,319.20
其他应收款坏账损失	-64,385.68	62,225.67
合　　计	-2,399,745.05	-1,346,223.79

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

41、资产减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,103,431.94	-1,102,898.98
合同资产减值损失	-323,752.10	-282,546.50
合　　计	-1,427,184.04	-1,385,445.48

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

42、资产处置收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	27,881.78	92,563.69	27,881.78
其中：固定资产处置利得	27,881.78	92,563.69	27,881.78
合　计	27,881.78	92,563.69	27,881.78

43、营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的应付款	6,330.22	783.30	6,330.22

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	37,013.64	60,431.45	37,013.64
合　计	43,343.86	61,214.75	43,343.86

44、营业外支出

项　目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	22,839.18	12,579.38	22,839.18
其中：固定资产	22,839.18	12,579.38	22,839.18
对外捐赠支出	550,000.00	505,000.00	550,000.00
税务滞纳金	151.08	2,057.64	151.08
其他	4,510.00	3,819.81	4,510.00
合　计	577,500.26	523,456.83	577,500.26

45、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	9,380,276.69	9,345,894.20
递延所得税费用	-591,364.83	-774,002.29
合　　计	8,788,911.86	8,571,891.91

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本年发生额
利润总额	70,311,227.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,546,684.08
子公司适用不同税率的影响	-13,462.67
对以前期间当期所得税的调整	2,450.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,141,650.56
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-344,492.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,731.33
研发费用加计扣除的影响	-2,537,186.88
所得税费用	8,788,911.86

46、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,040,431.00	7,892,204.00

利息收入	850,943.33	852,408.81
营业外收入	37,013.64	60,131.45
收到的往来款项	1,906,972.05	1,957,250.74
合　　计	6,835,360.02	10,761,995.00

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
付现费用	13,368,933.00	17,730,428.55
合同取得成本	4,429,630.55	3,930,046.19
付现营业外支出	554,661.08	507,057.64
支付的往来款项	5,495,227.91	1,799,635.76
合　　计	23,848,452.54	23,967,168.14

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
上市费用		1,018,000.00
租赁负债	1,985.78	
合　　计	1,985.78	1,018,000.00

47、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	61,522,315.36	54,409,053.82
加：资产减值损失	1,427,184.04	1,385,445.48
信用减值损失	2,399,745.05	1,346,223.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,889,531.22	7,762,103.05
使用权资产折旧	11,194.44	1,865.74
无形资产摊销	1,424,393.09	1,171,236.53
长期待摊费用摊销	419,361.09	393,861.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-27,881.78	-92,563.69
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	22,839.18	12,579.38
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,473.07	403.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,309,894.64	-837,408.75

补充资料	本年发生额	上年发生额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-589,685.67	-783,733.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,679.16	9,731.20
存货的减少（增加以“－”号填列）	-44,469,904.84	-30,914,582.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-48,893,530.66	-37,880,474.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	87,289,322.24	49,960,839.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	66,115,782.03	45,944,580.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	131,656,495.44	98,935,491.16
减：现金的年初余额	98,935,491.16	74,384,203.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	32,721,004.28	24,551,287.67

（2）现金及现金等价物的构成

项　　目	本年发生额	上年发生额
一、现金	131,656,495.44	98,935,491.16
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	131,656,495.44	98,935,491.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	131,656,495.44	98,935,491.16
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		

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项　　目	本年金额	上年金额	理由
保函保证金	5,495,227.91	250,000.00	冻结的保证金
合　　计	5,495,227.91	250,000.00	

48、所有权或使用权受限资产

项　　目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,495,227.91	5,495,227.91	保证金	保函保证金
合 计	5,495,227.91	5,495,227.91		

（续）

项　　目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	250,000.00	250,000.00	保证金	保函保证金
合 计	250,000.00	250,000.00		

49、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：卢布	23.46	0.0881	2.07
应收账款			
其中：美元	74,444.00	7.0288	523,251.99
其他应付款			
其中：美元	2,933.91	7.0288	20,621.87

（2）境外经营实体说明

公司无境外经营实体。

50、租赁

（1）本集团作为承租人

①本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0.00 元；简化处理的短期租赁费用为 61,614.60 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 0.00 元；与租赁相关的现金流出总额为 63,600.38 元。

（2）本集团作为出租人

①经营租赁

项　　目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
荆门寅晒能源有限公司	69,986.00	

中国铁塔股份有限公司荆门市分公司	1,834.86	
合　　计	71,820.86	

七、研发支出

1、按费用性质列示

项　　目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	12,392,888.42	9,875,757.26
直接投入费用	1,906,091.52	1,951,396.79
折旧摊销费用	829,532.22	671,049.72
股份支付	629,900.48	719,407.70
其他相关费用	1,940,133.08	611,086.77
合　　计	17,698,545.72	13,828,698.24
其中：费用化研发支出	17,698,545.72	13,828,698.24
资本化研发支出		

八、合并范围的变更

本年无非同一控制下企业合并、同一控制下企业合并、反向购买、处置子公司等合并范围变动情况。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
楚大智能（武汉）技术研究院有限公司	武汉	武汉	研发	100.00		设立

（2）报告期内，公司无非全资子公司。

（3）报告期内，公司无使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情形。

（4）报告期内，公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体的情形。

2、报告期内，公司未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情形。

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
埃斯顿（湖北）机器人工程有限公司	湖北荆门	湖北荆门	智能机器人生产、销售	21.18		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项　　目	年末金额/本年发生额	年初金额/上年发生额
流动资产	108,666,817.87	121,740,930.16
其中：现金和现金等价物	5,015,123.39	6,360,668.59
非流动资产	84,978,391.38	87,979,122.93
资产合计	193,645,209.25	209,720,053.09
流动负债	73,826,570.70	102,032,553.75
非流动负债	3,137,910.84	1,851,598.66
负债合计	76,964,481.54	103,884,152.41
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	116,680,727.71	105,835,900.68
按持股比例计算的净资产份额	24,709,536.07	22,412,921.63
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润	-88,033.12	-101,313.32
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	24,621,502.95	22,311,608.31
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	无	无
营业收入	111,325,228.69	107,356,698.01
财务费用	-24,674.71	95,268.25
所得税费用		

项　　目	年末金额/本年发生额	年初金额/上年发生额
净利润	10,502,569.35	4,014,717.82
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	10,502,569.35	4,014,717.82
年度内收到的来自合营企业的股利	-	-

（3）除上述联营企业以外，公司无其他合营企业和联营企业。

4、报告期内，公司不存在重要共同经营的情形。

5、报告期内，公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的情形。

十、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助

截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	6,715,106.68	1,002,000.00		830,808.76		6,886,297.92	与资产相关
递延收益	360,064.16	300,000.00		374,786.88		285,277.28	与收益相关
合　计	7,075,170.84	1,302,000.00		1,205,595.64		7,171,575.20	

3、计入本年损益的政府补助

类　型	本年发生额	上年发生额
上市辅导备案登记企业奖		2,000,000.00
2024 年省级企业上市奖励资金		1,000,000.00
中央中小企业发展专项资金（专精特新）企业奖补资金	1,990,000.00	910,000.00
荆门市掇刀区公共就业和人才服务中心失业补助	129,871.00	97,798.00
支持外贸产业高质量发展项目资金	369,000.00	79,000.00
江汉枢纽保税物流补贴资金	14,760.00	5,406.00
增值税即征即退	1,764,808.42	2,258,376.14
科技成果补贴	28,000.00	
高新技术企业奖励	100,000.00	
高质量发展贡献奖	106,800.00	
合计	4,503,239.42	6,350,580.14

十一、金融工具及其风险

（一）与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的的部分销售和采购业务以美元结算以外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、49“外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项　　目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元升值 5%	-25,131.51	-25,131.51	-23,732.40	-23,732.40
人民币对美元贬值 5%	25,131.51	25,131.51	23,732.40	23,732.40

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本附注六、8“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、11。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、6 和附注六、8 的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金

短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项　目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	69,443,134.64			
其他应付款	11,813,258.81			
租赁负债（含利息）			7,624.79	60,432.59

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本集团背书转让或贴现尚未到期的信用等级一般的银行承兑汇票及商业承兑汇票，如该承兑汇票到期未能承兑，银行或票据后手方有权要求本集团付清未结算的余额。由于本集团仍承担了与这些承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让收到的款项或权利确认为短期借款或其他流动负债。于 2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日，已背书转让或贴现尚未到期的承兑汇票及相关负债余额参见附注六、2 及附注六、24。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本集团背书转让或贴现尚未到期的信用等级较高的银行承兑汇票，由于与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行或票据后手方，因此，本集团终止确认已背书转让或贴现尚未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议或票据法相关规定，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行或票据后手方有权要求本集团付清未结算的余额。因此本集团继续涉入了已背书转让或贴现的银行承兑汇票，于 2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日，已背书转让或贴现未到期的银行承兑汇票金额参见附注六、4。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1、交易性金融资产—银行理财产品				
2、应收款项融资—应收票据			570,789.37	570,789.37
持续以公允价值计量的资产总额			570,789.37	570,789.37
持续以公允价值计量的负债总额				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

应收款项融资系本集团持有的信用级别较高的银行承兑汇票，且剩余期限较短，公允价值接近于到期值，因此采用票面金额确定其公允价值。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东和实际控制人

邓家辉直接持有本公司 49.47%的股份，通过湖北共创兴投资管理中心(有限合伙)间接控制公司 13.62%的表决权及一致行动人黄加贵直接持有公司 1.90%的股份，合计控制公司 64.99%的表决权，为公司控股股东和实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。报告期内与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
埃斯顿（湖北）机器人工程有限公司	公司持有其 21.18%股权

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
蔡志相	持股 5%以上的股东、副董事长
徐芳	公司董事长邓家辉之配偶
刘红玉	公司副董事长蔡志相之配偶
湖北共创兴投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
黄加贵	董事、总经理
邓雾云	董事、副总经理
范生政	董事
吴军	职工代表董事
邱复先	公司董秘、财务总监
王晓燕	报告期内曾任公司监事
南京埃斯顿自动化股份有限公司	联营企业埃斯顿（湖北）机器人工程有限公司的控股股东
南京埃斯顿机器人工程有限公司	与联营企业埃斯顿（湖北）机器人工程有限公司同受同一控制人控制的企业

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

1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
埃斯顿（湖北）机器人工程有限公司	机器人、部件等	3,930,716.01	6,478,131.90
南京埃斯顿自动化股份有限公司	伺服系统及部件等	3,845,335.43	4,552,069.89
南京埃斯顿机器人工程有限公司	零配件、维修服务等	134,856.83	180,839.56
合计		7,910,908.27	11,211,041.35

（2）报告期内无关联租赁情况

（3）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	债权人	担保金额	担保期限	是否履行完毕
邓家辉	中国邮政储蓄银行股份有限公司荆门市分行	在 2021 年 05 月 13 日至 2029 年 05 月 12 日期间发生的债务最高额担保金额 800 万元	保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起两年。	注 1

邓家辉、徐芳	中国建设银行股份有限公司荆门分行	在 2022 年 06 月 02 日至 2027 年 06 月 01 日期间发生的债务最高额担保金额 4,400 万元	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。	注 1
蔡志相、刘红玉	中国建设银行股份有限公司荆门分行	在 2022 年 06 月 02 日至 2027 年 06 月 01 日期间发生的债务最高额担保金额 4,400 万元	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。	注 1

注 1：截至 2025 年 12 月 31 日公司尚未向银行借款。

（4）关键管理人员报酬

项　　目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,857,302.72	3,613,507.37

6、关联方应付款项

（1）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
埃斯顿（湖北）机器人工程有限公司	2,996,251.75	3,005,400.05
南京埃斯顿自动化股份有限公司	2,129,148.03	3,316,915.12
南京埃斯顿机器人工程有限公司		3,060.18
合　计	5,125,399.78	6,325,375.35

十四、股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

项　　目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	收益法
可行权权益工具数量的确定依据	员工直接或通过持股平台间接获取的公司股权份额
报告期内估计发生重大变化的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,808,059.68
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,735,107.03

2、公司无以现金结算的股份支付情况

3、公司无股份支付的修改、终止情况

十五、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十六、资产负债表日后事项

根据 2026 年 1 月 22 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转函〔2026〕204 号《关于同意湖北楚大智能装备股份有限公司股票定向发行的函》，公司向 2026 年第一次临时股东会会议通过的决议所确定的特定投资者非公开发行普通股 1,542,858.00 股，每股面值人民币 1 元，增加注册资本及股本人民币 1,542,858.00 元，每股发行价格为人民币 16.20 元，募集资金总额为 25,000,000.00 元。发行对象全部以现金认购，扣除各项发行费用（不含税）共计 497,169.81 元后，募集资金净额为人民币 24,502,830.19 元。

截至 2026 年 4 月 23 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织架构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

本集团按产品分类、经营地区对外交易收入详见本附注六、33“营业收入和营业成本”。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1)按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	73,713,703.04	43,257,959.26

账　龄	年末余额	年初余额
1 至 2 年	9,735,496.81	3,140,656.17
2 至 3 年	1,208,115.45	973,481.17
3 至 4 年	458,661.23	119,167.13
4 至 5 年	117,390.22	285,611.92
5 年以上	991,191.42	819,140.21
小　计	86,224,558.17	48,596,015.86
减：坏账准备	6,359,581.73	3,933,343.62
合　计	79,864,976.44	44,662,672.24

(2)按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	25,277.00	0.03	25,277.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	86,199,281.17	99.97	6,334,304.73	7.35	79,864,976.44
其中：账龄组合	86,199,281.17	99.97	6,334,304.73	7.35	79,864,976.44
合　计	86,224,558.17	100.00	6,359,581.73	7.38	79,864,976.44

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	25,277.00	0.05	25,277.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	48,570,738.86	99.95	3,908,066.62	8.05	44,662,672.24
其中：账龄组合	48,570,738.86	99.95	3,908,066.62	8.05	44,662,672.24
合　计	48,596,015.86	100.00	3,933,343.62	8.09	44,662,672.24

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	73,713,703.04	3,685,685.15	5.00

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	9,735,496.81	973,549.68	10.00
2 至 3 年	1,208,115.45	362,434.64	30.00
3 至 4 年	458,661.23	229,330.62	50.00
4 至 5 年	117,390.22	117,390.22	100.00
5 年以上	965,914.42	965,914.42	100.00
合　计	86,199,281.17	6,334,304.73	7.35

注 1：确定应收账款组合的依据详见附注四、11。

注 2：合同资产-质保金在质保期限届满之后转入应收账款核算，其账龄连续计算。

（3）坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,933,343.62	2,481,612.72		55,374.61		6,359,581.73

（4）本期无重大核销的应收账款情况

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广东华兴玻璃股份有限公司及其子公司	12,327,807.16	3,492,300.00	15,820,107.16	16.52	809,105.36
山东省药用玻璃股份有限公司及其子公司	9,900,200.91	900,000.00	10,800,200.91	11.28	577,112.76
贵州茅台酒厂（集团）贵定晶琪玻璃制品有限公司	5,919,995.78	1,595,965.00	7,515,960.78	7.85	859,075.52
浙江晶华玻璃有限公司	5,168,558.50		5,168,558.50	5.40	258,427.93

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广汉市和诚玻璃制品有限公司	3,747,158.00	69,000.00	3,816,158.00	3.99	190,807.90
合 计	37,063,720.35	6,057,265.00	43,120,985.35	45.04	2,694,529.47

2、其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,031,646.86	1,159,549.02
合　　计	1,031,646.86	1,159,549.02

(1)其他应收款

①按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	795,082.96	735,915.60
1 至 2 年	12,164.50	504,588.00
2 至 3 年	379,100.00	9,000.00
小　　计	1,186,347.46	1,249,503.60
减：坏账准备	154,700.60	89,954.58
合　计	1,031,646.86	1,159,549.02

②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	675,179.00	915,429.00
往来款	319,956.89	215,929.78
代扣代缴社保公积金	191,211.57	118,144.82
小　　计	1,186,347.46	1,249,503.60
减：坏账准备	154,700.60	89,954.58
合　计	1,031,646.86	1,159,549.02

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	89,954.58			89,954.58
2025 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	64,746.02			64,746.02
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	154,700.60			154,700.60

④坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	89,954.58	64,746.02				154,700.60

⑤报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司	保证金	329,100.00	1 年以内、2-3 年	27.74	96,230.00
代收代付社保费用	代扣代缴个人款	191,211.57	1 年以内	16.12	9,560.58
北京励拓展国际展览有限公司	往来款	163,000.00	1 年以内	13.74	8,150.00

单位名称	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
安徽龙瑞玻璃有限公司	保证金	102,500.00	1 年以内	8.64	5,125.00
贵州茅台酒厂（集团）贵定晶琪玻璃制品有限公司	保证金	83,500.00	1 年以内、2-3 年	7.04	16,675.00
合　计		869,311.57		73.28	135,740.58

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资	24,621,502.95		24,621,502.95	22,311,608.31		22,311,608.31
合　　计	26,621,502.95		26,621,502.95	24,311,608.31		24,311,608.31

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
楚大智能（武汉）研究院有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	-
合　计	2,000,000.00						2,000,000.00	

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业							
无							
小　　计							
二、联营企业							

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
埃斯顿(湖北)机器人工程有限公司	22,311,608.31				2,309,894.64		
小　计	22,311,608.31				2,309,894.64		
合　计	22,311,608.31				2,309,894.64		

（续）

被投资单位	本期增减变动			年末余额	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无					
小　计					
二、联营企业					
埃斯顿(湖北)机器人工程有限公司				24,621,502.95	
小　计				24,621,502.95	
合　计				24,621,502.95	

4、营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	358,047,900.81	234,829,388.14	308,637,050.01	202,870,167.51
其他业务	2,273,238.87	1,200,809.12	3,774,082.42	2,194,761.97
合　计	360,321,139.68	236,030,197.26	312,411,132.43	205,064,929.48

合同产生的收入成本情况

按经营地区分类	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	294,260,072.52	204,682,200.92	261,318,617.63	180,522,409.63
外销	63,787,828.29	30,147,187.22	47,318,432.38	22,347,757.88
合 计	358,047,900.81	234,829,388.14	308,637,050.01	202,870,167.51

5、投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算对联营企业的投资收益	2,309,894.64	837,408.75
债务重组产生的投资收益		-161,535.97
合　计	2,309,894.64	675,872.78

十九、补充资料

1、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	5,042.60	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,944,026.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-511,317.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　　计	3,437,752.02	
所得税影响额	515,772.85	

项　　目	金额	说明
合　　计	2,921,979.17	

注 1：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

注 2：本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定执行。

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（元/股）	
		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	31.10	1.99	1.99
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	29.62	1.90	1.90

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
销售费用	21,433,515.05	18,322,264.87	20,440,098.69	16,635,647.93
营业成本	201,953,679.30	205,064,929.48	198,328,376.18	202,132,826.94

（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

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施，允许企业自发布年度提前执行。本集团选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中，并进行追溯调整。具体内容详见公司于 2025 年 3 月 7 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《湖北楚大智能装备股份有限公司会计政策变更公告》（公告编号：2025-016）。

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	5,042.60
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,944,026.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-511,317.22
非经常性损益合计	3,437,752.02
减：所得税影响数	515,772.85
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,921,979.17

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用