



# 深圳中基

NEEQ: 874666

深圳市中基自动化股份有限公司

Shenzhen Zhongji Automation 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、公司负责人何卫国、主管会计工作负责人李玉龙及会计机构负责人（会计主管人员）李玉龙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、立信会计师事务所（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“五、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 .....	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第三节	重大事件 .....	21
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	27
第五节	公司治理 .....	32
第六节	财务会计报告 .....	37
附件	会计信息调整及差异情况 .....	162

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	深圳市宝安区燕罗街道塘下涌社区三工业区桂花路1号A栋101至301及B栋，塘下涌工业大道133号A1栋一、二层

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、深圳中基、股份公司	指	深圳市中基自动化股份有限公司
中基创展	指	襄阳中基创展智能科技有限公司（子公司）
中基创科	指	深圳市中基创科软件有限公司（子公司）
武汉智瞳	指	武汉智瞳视觉科技有限公司（子公司）
超盈精密	指	东莞市超盈精密机械有限公司（参股公司）
固态离子能源、离子能源	指	固态离子能源科技（武汉）有限公司（参股公司）
襄阳高新招商国际、襄阳高新	指	襄阳高新招商与国际合作有限公司
汉江产投	指	襄阳市汉江股权投资合伙企业（有限合伙）
正轩前海	指	深圳正轩前海成长科技投资基金（有限合伙）
正轩中基	指	深圳正轩中基投资合伙企业（有限合伙）
东莞易合	指	珠海市易合丁酉二号股权投资基金（有限合伙）/东莞市易合丁酉二号创业投资合伙企业（有限合伙）（2022年2月更名）
华昕投资	指	深圳市华昕投资合伙企业（有限合伙）
中昕投资	指	深圳市中昕投资合伙企业（有限合伙）
深圳国中基金	指	中小企业发展基金（深圳有限合伙）/深圳国中中小企业发展私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（2022年12月更名）
中小担创投	指	深圳市中小担创业投资有限公司
人才创新基金	指	深圳市人才创新创业三号二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）
九派格金	指	深圳九派格金智云智能制造产业投资企业（有限合伙）
九派允公	指	赣州九派允公股权投资合伙企业（有限合伙）
安吉芝盛	指	安吉芝盛企业管理合伙企业（有限合伙）
投控通产	指	深圳市投控通产新材料创业投资企业（有限合伙）
双德创业	指	宁波梅山保税港区双德创业投资合伙企业（有限合伙）
西安国中基金	指	中小企业发展基金（西安）国中合伙企业（有限合伙）/国中私募股权投资基金（西安）合伙企业（有限合伙）（2022年12月更名）
九派长园	指	湖北九派长园智能制造产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）
正轩投资	指	深圳市正轩投资有限公司
国科瑞华	指	深圳市国科瑞华三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）
国科正道	指	北京国科正道投资中心（有限合伙）
洛盈华盛	指	深圳市洛盈华盛创业投资合伙企业（有限合伙）
广州鲲鹏	指	广州鲲鹏企业发展合伙企业（有限合伙）

九派兴成	指	深圳九派兴成一号产业投资合伙企业（有限合伙）
合肥国轩	指	合肥国轩高科动力能源有限公司
松涛实业	指	广州松涛实业投资合伙企业（有限合伙）
深圳易合	指	深圳市易合兄弟企业管理合伙企业(有限合伙)
宁德时代	指	宁德时代新能源科技股份有限公司及其关联公司四川时代新能源科技有限公司、广东瑞庆时代新能源科技有限公司、时代一汽动力电池有限公司、宁德蕉城时代新能源科技有限公司、福鼎时代新能源科技有限公司、厦门新能安科技有限公司
A-PRO	指	A-PRO CO., LTD.
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司
国轩电池	指	合肥国轩电池有限公司
蜂巢能源	指	蜂巢能源科技股份有限公司及其关联公司蜂巢能源科技（马鞍山）有限公司、蜂巢能源科技（上饶）有限公司
鹏辉集团	指	广州鹏辉能源科技股份有限公司及其关联公司河南省鹏辉电源有限公司、珠海鹏辉能源有限公司
派能集团	指	安徽派能能源科技有限公司和江苏中兴派能电池有限公司
万向一二三	指	万向一二三股份公司
广州蓝奇	指	广州蓝奇电子实业有限公司
得壹能源	指	安徽得壹能源科技有限公司及其关联公司得壹能源科技（铜陵）有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	公司现行有效的《深圳市中基自动化股份有限公司章程》
股东会	指	深圳市中基自动化股份有限公司股东会
董事会	指	深圳市中基自动化股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市中基自动化股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理等公司章程约定的高级管理人员
报告期	指	2025 年度
报告期期末	指	2025 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
国联民生承销保荐、主办券商	指	国联民生证券承销保荐有限公司
律师事务所、公司律师、锦天城律师	指	上海市锦天城（深圳）律师事务所
公司会计师、审计机构、立信会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
动力电池	指	为工具提供动力来源的电源，多指为电动汽车、电动列车等提供动力的蓄电池
储能电池	指	主要是指使用于太阳能发电设备和风力发电设备以

		及可再生能源储蓄能源用的蓄电池
消费电池	指	应用于手机、平板电脑、数码相机等消费类电子产品，以及用于电动工具、电动二轮车等小动力领域的蓄电池

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市中基自动化股份有限公司		
英文名称及缩写	ShenzhenZhongjiAutomationCo.,Ltd.		
	SZZJ		
法定代表人	何卫国	成立时间	2004年5月8日
控股股东	控股股东为（何卫国、宋玉平）	实际控制人及其一致行动人	何卫国、宋玉平
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-专业设备制造业(C35)-电子和电工机械专用设备制造(C356)-电子元器件与机电组件设备制造业（生产锂离子电池等）（C3563）		
主要产品与服务项目	从事锂电池自动化生产设备研发、设计、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	深圳中基	证券代码	874666
挂牌时间	2024年11月12日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	62,661,500
主办券商（报告期内）	国联民生承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李敏	联系地址	深圳市宝安区燕罗街道塘下涌社区三工业区桂花路1号A栋101至301及B栋，塘下涌工业大道133号A1栋一、二层
电话	0755-29866660	电子邮箱	IR@sz-zhongji.com.cn
传真	0755-29866660		
公司办公地址	深圳市宝安区燕罗街道塘下涌社区三工业区桂花路1号A栋101至301及B栋，塘下涌工业大道133号A1栋一、二层	邮政编码	518000
公司网址	<a href="http://www.sz-zhongji.com.cn/">http://www.sz-zhongji.com.cn/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403007619641625		

注册地址	广东省深圳市宝安区燕罗街道塘下涌社区三工业区桂花路 1 号 A 栋 101 至 301 及 B 栋，塘下涌工业大道 133 号 A1 栋一、二层		
注册资本（元）	62,661,500	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家主要从事锂电池自动化生产设备研发、设计、生产和销售的国家级高新技术企业，是广东省科技厅认定的“广东省电池智能设备工程技术研究中心”和国家专精特新重点“小巨人”企业。公司专注于锂电池生产的电芯装配（中段）和电芯检测（后段）环节，产品类型主要包括自动化产线和智能化专机，可进行圆柱、软包和方形等各类形态电池的生产，下游应用涵盖动力电池、储能电池和消费电池等三大领域。公司产品得到行业头部企业的认可。公司关键技术指标在行业内具有较强竞争优势，坚持为客户及合作伙伴提供最具价值的产品和服务，经过二十余年的技术和市场积累，公司已成为行业内规模较大、具有较强品牌影响力的领先企业之一。同时，公司在发展过程中一直关注人才发展和企业关怀，为成为百年企业而践行。

#### (二) 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	公司取得工业和信息化部颁发的专精特新“小巨人”企业证书，有效期为2024年7月-2027年6月；公司锂电池圆柱电芯装配线获得单项冠军认定，获得深圳市工业和信息化局公示通过；公司获深圳市技术创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发高新技术企业证书，发证时间2023年10月16日，有效期三年，证书编号：GR202344203347。公司享受相关税率优惠。

### 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	627,259,384.29	753,558,975.22	-16.76%
毛利率%	27.43%	21.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	67,893,297.70	28,880,499.11	135.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	54,328,098.30	16,071,372.85	261.55%
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）	13.06%	6.17%	-
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）	10.45%	3.43%	-
基本每股收益	1.08	0.46	134.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,945,853,375.15	1,490,379,539.90	30.56%
负债总计	1,389,810,077.65	1,006,942,504.29	38.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	556,043,297.50	483,437,035.61	15.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.87	7.72	14.90%
资产负债率%（母公司）	72.22%	65.56%	-
资产负债率%（合并）	71.42%	67.56%	-
流动比率	1.30	1.38	-
利息保障倍数	11.25	5.84	-
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	195,767,992.72	-92,488,191.05	311.67%
应收账款周转率	1.18	1.62	-
存货周转率	0.95	0.99	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.56%	-4.99%	-
营业收入增长率%	-16.76%	-11.64%	-
净利润增长率%	135.08%	-18.77%	-

### 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	421,684,973.90	21.67%	67,505,285.39	4.53%	524.67%
应收票据	29,782,917.24	1.53%	12,932,550.07	0.87%	130.29%
应收账款	498,443,485.17	25.62%	561,211,541.11	37.66%	-11.18%
存货	513,904,443.67	26.41%	477,329,969.82	32.03%	7.66%

合同资产	58,940,052.02	3.03%	51,857,385.08	3.48%	13.66%
固定资产	146,203,400.90	7.51%	141,651,282.97	9.50%	3.21%
在建工程	9,470,239.87	0.49%	20,974,067.07	1.41%	-54.85%
使用权资产	36,586,690.99	1.88%	37,853,332.47	2.54%	-3.35%
短期借款	213,217,621.84	10.96%	250,398,520.95	16.80%	-14.85%
应付票据	29,514,415.59	1.52%	16,065,469.46	1.08%	83.71%
应付职工薪酬	11,592,872.51	0.60%	9,820,250.93	0.66%	18.05%
其他应付款	15,022,776.24	0.77%	1,786,176.27	741.06%	741.06%
合同负债	638,813,399.14	32.83%	188,270,017.26	239.31%	239.31%
一年内到期的非流动负债	33,342,209.43	1.71%	36,268,719.59	2.43%	-8.07%
长期借款	49,445,104.84	2.54%	77,583,003.21	5.21%	-36.27%
租赁负债	27,585,427.24	1.42%	27,960,570.90	1.88%	-1.34%
递延收益	12,150,532.34	0.62%	10,919,215.81	0.73%	11.28%
递延所得税负债	5,517,545.57	0.28%	5,817,497.17	0.39%	-5.16%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：2025 年末，公司货币资金增加主要系 2025 年公司海外市场订单增长显著，公司按照合同约定收取预收款，公司期末货币资金余额增长明显。
- 2、应收票据、应收款项融资：报告期内，公司收到的票据以银行承兑汇票为主，主要来自于客户支付的货款，均具有真实商业背景。应收款项融资金额主要由银行承兑票据及应收账款构成。应收款项融资的金额有所波动，主要系随着客户结构变化，通过票据形式收取的销售货款随之变动。
- 3、预付款项：2025 年度较 2024 年度大幅增加，主要系在手订单增加，提前备货，预付货款。
- 4、其他应收款：2025 年度变化主要系境外客户订单增加导致。公司预收境外客户款项前，需支付保函，对应保函为深圳市深担增信融资担保有限公司提供担保，公司由此支付其保证金。
- 5、存货：报告期内公司存货主要由发出商品、在产品 and 库存商品构成，2025 年末存货占比最大的是在产品。公司期末在产品大幅增加主要因 2025 年第四季度，公司在手订单较期初大幅增加，公司根据在手订单情况安排生产，进而导致在产品增加所致。
- 6、合同资产：报告期内，时代集团的收入比 2024 年增加，故 2025 年确认应收时，按质保金比例 20% 计算质保金重分类到合同资产的金额就增加，而其他的客户普遍是 10% 的质保金比例。
- 7、其他流动资产：2025 年度增加的主要原因是根据销售合同收款进度预提合同取得成本。
- 8、长期股权投资：主要系投资公司东莞超盈本年度盈利。
- 9、固定资产：报告期内公司固定资产账面价值增加主要系公司锂电池自动化生产设备智能制造项目完工转入固定资产-房屋建筑物导致。公司固定资产的构成结构与业务模式相匹配。
- 10、在建工程：报告期内，公司锂电池自动化生产设备智能制造项目陆续竣工验收，开始交付使用。在建工程转入固定资产。
- 11、无形资产：公司无形资产主要包括位于湖北省襄阳市机场路以北、楼兰路以东的土地使用权，占无形资产原值的比重为 80.53%。报告期内，公司为进一步提升管理效率，购置了办公系统软件，带来无形资产原值的增加。
- 12、递延所得税资产：2025 年度较 2024 年度相比主要系应收款坏账及存货跌价影响；上年度期末存货跌价项目主要为客户已提货但未验收的，本期对应项目已全部提货验收，账面对应减少跌价。

13、应付票据、应付账款：随公司在手订单大幅增长，采购需求大幅上升，期末部分大额采购订单仍在执行中，应付款项金额有所下降，预付账款大幅增加。

14、应交税费：本期盈利，计提的所得税增加。

15、其他应付款：根据销售合同收款进度预提合同取得成本，跟其他流动资产的变动原因一致。

16、合同负债：在手订单大幅增加，按合同约定收取预收款，导致合同负债金额大幅增长。

17、长期借款：报告期内公司长期借款减少，主要系公司基于优化资本结构的需要，保证及抵押借款减少所致。

## (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	627,259,384.29	-	753,558,975.22	-	-16.76%
营业成本	455,224,030.44	72.57%	590,657,181.27	78.38%	-22.93%
毛利率%	27.43%	-	21.62%	-	-
营业税金及附加	2,873,614.99	0.46%	753,726.39	0.10%	281.25%
销售费用	18,982,783.20	3.03%	18,172,777.42	2.41%	4.46%
管理费用	42,413,738.53	6.76%	40,290,565.24	5.35%	5.27%
研发费用	29,370,085.30	4.68%	34,090,774.81	4.52%	-13.85%
财务费用	11,442,096.87	1.82%	5,205,894.48	0.69%	119.79%
其他收益	15,508,292.31	2.47%	13,269,973.86	1.76%	16.86%
投资收益	2,892,355.83	0.46%	-803,532.17	-0.11%	-459.96%
信用减值损失	-9,492,446.36	-1.51%	-49,700,577.23	-6.60%	-80.90%
资产减值损失	-4,145,792.90	-0.66%	-5,457,558.17	-0.72%	-24.04%
资产处置收益	609,113.66	0.10%	646,289.12	0.09%	-5.75%
营业利润	72,324,557.50	11.53%	22,342,651.02	2.96%	223.71%
营业外收入	3,324,134.89	0.53%	7,959,782.00	1.06%	-58.24%
营业外支出	373,597.65	0.06%	529,773.29	0.07%	-29.48%
利润总额	75,275,094.74	12.00%	29,772,659.73	3.95%	159.15%
所得税费用	7,381,797.04	1.18%	892,160.62	0.12%	727.41%
净利润	67,893,297.70	10.82%	28,880,499.11	3.83%	135.08%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期内收入下降的原因：1、客户 A-PRO 的收入下降；2、在手订单集中在第四季度确认，还没完成验收。
- 2、税金及附加：本期缴纳的流转税较上期增加，相应附加税较上期增加。
- 3、信用减值损失：报告期内，随着行业的逐步回暖，以及公司催款力度的加强，2025 年账龄结构相比 2024 年末发生重大变化，因此 2025 年计提的信用减值损失金额较 2024 年大幅下降。。

4、资产减值损失：本期主要系合同资产计提坏账变动影响；本期较 2024 年度整体合同资产变动不大，坏账计提金额较上期相比减少，体现合同资产-减值损失减少。

## 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	625,410,644.77	752,413,151.77	-16.88%
其他业务收入	1,848,739.52	1,145,823.45	61.35%
主营业务成本	454,488,838.36	590,012,132.51	-22.97%
其他业务成本	735,192.08	645,048.76	13.97%

### 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
自动化产线	448,664,666.64	316,045,192.78	29.56%	-30.70%	-38.14%	8.48%
智能化专机	117,610,319.02	103,154,158.33	12.10%	204.60%	172.43%	10.36%
改造与增值服务	32,603,761.00	17,868,767.88	43.89%	-5.89%	5.23%	-5.79%
配件	26,531,898.11	17,420,719.37	86.93%	-16.40%	-28.14%	10.73%
其他业务	1,848,739.53	735,192.08	60.23%	61.35%	13.97%	16.53%

### 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
国外地区	68,266,811.43	38,191,296.68	44.06%	-69.21%	-75.21%	13.54%
国内地区	558,992,572.86	417,032,733.76	25.40%	5.10%	-4.48%	7.49%

### 收入构成变动的原因

1、报告期内，国外地区业务营业收入大幅收缩，但毛利率显著提升，营业收入同比减少主要系海外锂电产业链扩产节奏放缓，公司主动聚焦高附加值项目。营业成本同比降幅略高于收入降幅，系海外业务在收入下滑过程中同步压减了对应的成本支出；高成本、低毛利项目减少，剩余项目成本结构更优。毛利率同比提升反映海外留存订单质量改善，高毛利设备及服务占比上升；成本控制措施见效、供应链持续优化。

2、国内地区业务：收入稳健增长，盈利能力明显改善。营业收入同比增长主要系国内锂电行业虽整体增速放缓，但头部客户仍维持资本开支，公司在存量客户中提升份额，并拓展新应用场景；同时，受

益于国内锂电设备国产替代趋势，订单保持韧性。营业成本同比下降系项目交付效率提高，安装调试费用减少；产品标准化程度提升，定制化带来的额外成本下降。

### 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	宁德时代	72,792,611.27	11.60%	否
2	得壹能源	51,196,460.17	8.16%	否
3	A-PRO	41,187,456.53	6.57%	否
4	亿纬锂能	39,369,911.50	6.28%	否
5	实联新能源	33,787,610.62	5.39%	否
合计		238,334,050.09	38.00%	-

注：同一控制下客户已合并披露。

### 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	阿帕奇（北京）光纤激光技术有限公司	17,182,300.85	4.51%	否
2	基恩士（中国）有限公司	14,374,720.76	3.77%	否
3	广州市美高工业器材有限公司	13,000,073.43	3.41%	否
4	亚德客集团	11,996,164.77	3.15%	否
5	超盈精密	9,263,716.82	2.43%	是
合计		65,816,976.63	17.27%	-

注：同一控制下供应商已合并披露。

### (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	195,767,992.72	-92,488,191.05	311.67%
投资活动产生的现金流量净额	-32,251,614.32	-92,204,578.55	65.02%
筹资活动产生的现金流量净额	3,441,427.60	154,962,755.97	-97.78%

### 现金流量分析

报告期内，公司现金流量状况整体显著改善：受益于锂电设备行业需求回暖，经营活动现金净流量由上期净流出转为大额净流入，同比大幅增长，内生造血能力显著增强；投资活动现金净流出同比收窄，系公司优化资本支出节奏、聚焦主业资源配置所致；筹资活动现金流净额由净流入转为净流出，同比下降，主要系前期融资到期偿还，整体现金流结构持续优化，财务稳健性明显增强。

#### 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
襄阳中基创展智能科技有限公司	控股子公司	电子元器件与机电组件设备制造,电子元器件与机电组件设备销售,光伏设备及元器件制造,光伏设备及元器件销售,机械设备研发,货物进出口,技术进出口,物业管理。 (除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)	150,000,000.00	928,783,814.23	106,941,424.07	125,850,722.41	3,702,221.79
深圳	控	软件开	3,000,000.00	516,637.03	-63,362.97	0	-77,796.42

市中基创科软件有限公司	子公司	发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；软件销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售。					
武汉智瞳视觉科技有限公司	控股子公司	工业控制计算机及系统制造, 工业自动化控制系统装置制造, 计算机软硬件及外围设备制造, 电子元器件制	10,000,000.00	144,123,896.96	8,864,480.14	24,761,617.11	4,099,648.65

		造, 智能 仪器仪表 制造, 电 子元器件 零售, 智 能仪器仪 表销售, 工业自动 控制系统 装置销 售, 其他 电子器件 制造, 工 业控制计 算机及系 统销售, 教学专用 仪器制 造, 软件 开发, 软 件销售, 教学专用 仪器销 售, 光学 仪器制造					
东莞 市超 盈精 密机 械有 限公 司	参 股 公 司	机械设 备研 发; 机 械设 备销 售; 电子、 机械 设备 维护 (不含 特种 设备); 机械 零件、 零部 件销 售; 机 械电 气设 备制 造	10,000,000.00	49,655,769.07	5,625,951.05	29,957,700.44	4,153,886.42
固态	参	公司专	14,163,930	267,786,986.10	258,905,000.00	1,094,284.05	-33,995,007.59

离子能源科技（武汉）有限公司	股 公 司	注于聚合物基固体电解质材料及固态电池的研发与应用，为消费类电子、储能电站及动力电池提供能源解决方案。					
----------------	-------------	--	--	--	--	--	--

**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
东莞市超盈精密机械有限公司	超盈精密主营业务为机械设备、机械电气设备的设计、研发和销售，主要产品为切叠一体机。切叠一体机属于锂电设备偏前段工序，公司目前产品属于锂电设备中后段工序，双方产品能够形成业务协同。	对东莞市超盈精密机械有限公司的战略投资，旨在通过业务协同与资源整合，进一步强化公司在自动化设备领域的全产业链布局
固态离子能源科技（武汉）有限公司	公司专注于聚合物基固体电解质材料及固态电池的研发与应用，为消费类电子、储能电站及动力电池提供能源解决方案,其技术路线覆盖聚合物、氧化物和硫化物电解质，具备更高的安全性和能量密度优势。是公司开发固态电池专用生产、测试及产线升级等新型设备的直接需求方与技术验证伙伴。	以股权投资为纽带，提前锁定下一代电池工艺的设备主导权，实现从单纯设备销售向“材料-设备-工艺”协同定义行业标准的战略升级。

**(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、 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
重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
锂电池行业增速放缓或下滑的风险	公司主要从事锂电池自动化生产设备研发、设计、生产和销售，收入与锂电池行业发展密切相关。公司的主营业务收入主要来源于锂电设备领域，如果未来新能源汽车和储能等锂电池相关行业发展不及预期，行业增速放缓或下滑，同时公司不能拓展其他行业的业务，公司将存在收入增速放缓甚至下滑的风险。
新技术、新产品研发失败风险	目前，锂电池行业仍处于动态发展与变化之中，仍需要大量的技术探索与创新。下游锂电池厂商对设备生产厂商的需求存在多样性、全面性，需要锂电设备厂商不断进行技术创新与前瞻性研究，以适应不断发展的市场需求。若未来公司新技术研发不及预期或新产品研发失败，未能满足锂电池行业及锂电设备行业新技术、新产品的要求，将对公司的经营业绩产生不利影响。
业务规模扩大导致的管理风险	公司挂牌完成后，公司的经营规模预计将进一步扩大，公司在产品开发、资源整合、市场开拓、内部控制等方面的管理与协调能力都将面临较大的挑战。如果公司管理层不能有效应对规模扩张过程中出现的问题，将对公司的未来经营产生不利影响。
前五大客户占比较高及主要客户变动的风险	公司前五大客户结构呈现占比较高，但对单一客户的依赖性较低特点。公司前五大客户相对集中与下游锂电池行业集中度较高有关，公司主要客户大多为国内排名靠前的锂电池制造商，导致公司前五大客户占比较高。如果未来公司的主要客户出现业绩下滑甚至经营困难，导致其对公司产品的需求量降低，而公司未能及时开拓新客户或拓展其他领域客户，将对公司的经营业绩产生不利影响。
厂房租赁风险	虽然公司已在重要子公司所在地湖北省襄阳市取得工业用地并建设生产厂房，但目前公司深圳生产经营所需的办公用房及生产厂房均系租赁所得，如厂房到期不能续租，或未来该等房产被拆除或者改变用途，公司将面临被要求搬迁或其他无法继续使用该房产的风险，从而对公司的正常生产经营造成不利影响。
主要原材料价格波动风险	公司直接材料成本占生产成本比重较大，虽然公司采用“以销定产”、“以产定购为主，适当库存采购”的生产及采购模式，但如果未来主要原材料价格因宏观经济波动、上下游行业供需情

	况等因素影响而出现大幅波动，公司产品价格调整存在一定滞后性或超出客户接受程度，则原材料波动短期内会给公司营运资金及成本控制造成较大压力，影响公司的盈利能力。
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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

			金 额					控制 人及 其控 制的 企业		
1	襄阳中基创展智能科技有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	2025年6月5日	2028年6月6日	连带	是	已事前及时履行	否
2	襄阳中基创展智能科技有限公司	100,000,000.00	-	71,945,104.84	2024年4月30日	2032年4月29日	连带	是	已事前及时履行	否
3	襄阳中基创展智能科技有	20,000,000.00	-	20,000,000.00	2025年6月18日	2029年6月17日	连带	是	已事前及时履行	否

	限 公 司									
合 计	-	140,000,000.00		111,945,104.84	-	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截至目前，公司未到期的担保合同未有明显迹象表明有可能承担连带清偿责任，亦不存在已经承担连带清偿责任。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	140,000,000.00	111,945,104.84
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (三) 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

#### (四) 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	6,198,000.00	9,263,716.82
销售产品、商品，提供劳务	13,000,000.00	15,065,385.20
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		71,945,104.84
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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

公司主要根据市场化交易原则向关联方采购标准件, 外购设备、劳务外包等服务。公司向关联方采购上述材料和服务为公司开展日常生产经营的常规采购行为。

交易中未签订或约定显失公平的特别条款, 不存在利益输送, 不存在通过商品及服务的关联采购交易调节公司成本费用的情形, 不存在通过该等关联交易损害公司及其他股东利益的情况。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年6月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月20日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	见承诺事项详细情况2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月20日	-	挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月20日	-	挂牌	关于追缴社保、住房公积金的承诺	见承诺事项详细情况4	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月20日	-	挂牌	关于瑕疵房产的承诺	见承诺事项详细情况5	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月20日	-	挂牌	关于未能履行承诺时的约束措施的承诺	见承诺事项详细情况6	正在履行中

其他股东	2024年6月28日	-	挂牌	阶段性	见承诺事项详细情况7	正在履行中
------	------------	---	----	-----	------------	-------

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

#### 承诺事项详细情况 1:

- 1、本人/本公司目前未投资其他与深圳中基及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与深圳中基及其子公司相同、类似的经营活 动；也未在与深圳中基及其子公司经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职。
- 2、本人/本公司未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与深圳中基及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在 该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员。
- 3、当本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业与深圳中基及其子公司之间存在竞争性同类业务时，本人/本公司及，本人/本公司控制的其他企业按如下方式退出与深圳中基及其子公司的竞争：1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；3）将相竞争业务纳入深圳中基及其子公司来经营；4）将相竞争业务转让给无关联第三方。
- 4、本人/本公司保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本人签署，即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且该承诺持续有效，不可撤销。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本人将向深圳中基赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

#### 承诺事项详细情况 2:

- 1、本人/本公司与公司自 2022 年 1 月 1 日以来发生的关联交易（如有）均已向国联民生证券承销保荐有限公司、立信会计师事务所（特殊普通合伙）及上海市锦天城（深圳）律师事务所如实披露，不存在其他任何依照法律法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会的有关规定应披露而未披露的关联交易。
- 2、本人/本公司将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。
- 3、本人/本公司将严格遵守公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易进行信息披露。
- 4、本人/本公司保证不通过与公司之间的关联交易谋求任何特殊利益，亦不进行任何可能损害公司及其他股东合法权益的关联交易。
- 5、本人/本公司不会以任何方式占用公司及其子公司资金以及要求公司及其子公司违规提供担保。
- 6、本人/本公司保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本人/本公司签署，即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且该承诺持续有效，不可撤销。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

#### 承诺事项详细情况 3:

- 1、截至本承诺签署日，不存在公司为公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事及高级管理人员等关联方或其控制或担任董事、高级管理人员的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“公司关联方”）进行违规担保的情形。
- 2、截至本承诺签署日，公司关联方不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形。
- 3、截至本承诺签署日，公司不存在控股股东、实际控制人或其关联方占用资金的情形，包括但不限于以下情形：
  - （1）为控股股东、实际控制人及其附属企业垫付的工资、福利、保险、广告等费用和其他支出；
  - （2）代控股股东、实际控制人及其附属企业偿还债务而支付的资金；

- (3) 有偿或者无偿、直接或者间接拆借给控股股东、实际控制人及其附属企业的资金;
- (4) 为控股股东、实际控制人及其附属企业承担担保责任而形成的债权;
- (5) 其他在没有商品和劳务对价情况下提供给控股股东、实际控制人及其附属企业使用的资金或者全国中小企业股份转让系统有限责任公司认定的其他形式的占用资金情形。

4、本人/本公司承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求，确保将来不致发生上述情形。

**承诺事项详细情况 4:**

如因公司及子公司、分公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让日前未及时、足额为其员工缴纳社会保险、住房公积金事项而受到任何追缴、处罚或损失，本人将全额承担该等追缴、处罚或损失并承担连带责任，以确保公司及子公司、分公司不会因此遭受任何损失。

**承诺事项详细情况 5:**

如因公司及子公司承租房产存在权属瑕疵导致房屋租赁合同被认定为无效及引发纠纷，或因城市更新、土地整备等政府规划项目而导致该等租赁房产发生被拆除、拆迁、无法使用等情形，或因未办理房屋租赁合同备案影响租赁的合规性，导致公司及子公司无法继续按既有租赁协议约定使用该等租赁房产而产生的搬迁费用等，或被有关主管部门处罚，被有关权利人追索而支付赔偿等，以及因此造成的公司其他任何损失，本人承诺将由本人予以承担且不会向公司进行追偿。

**承诺事项详细情况 6:**

- 1、本人将严格履行本人就公司本次挂牌所作出的所有公开承诺，积极接受社会监督。
- 2、如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：
  - (1) 在公司股东会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向全体股东和投资者致歉；
  - (2) 不得转让本人所持有的公司股份，但因继承、司法裁判、为履行保护投资者利益承诺等原因转股的除外；
  - (3) 暂不领取公司利润分配中归属于本人的部分；
  - (4) 如因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付至公司指定账户；
  - (5) 给投资者造成损失的，依法承担赔偿责任。
- 3、如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：
  - (1) 在公司股东会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向全体股东和投资者致歉；
  - (2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小程度的处理方案，尽最大努力保护投资者利益。

**承诺事项详细情况 7:**

- 1、本企业自公司在全国股转系统挂牌之日起 6 个月内，不转让本企业持有的公司股份，且不委托他人管理本企业持有的公司股份。
- 2、本企业将严格遵守中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于公司股东增减持股份/股票限售的相关规定。
- 3、限售期内，本企业如因公司实施送红股、资本公积金转增股本事项而增持的公司股份，亦应遵守上述限售期限的约定。
- 4、如监管规则或监管机构对锁定期有更长期限的明确要求的，按照监管规则或监管机构的要求执行。
- 5、如本企业违反上述承诺，本企业愿承担因此而产生的一切法律责任。

## 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	37,861,575	60.42%	134,162	37,995,737	60.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,067,359	11.28%	-	7,067,359	11.28%	
	董事、高管	318,398	0.51%	-138,045	180,353	0.29%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,799,925	39.58%	-134,162	24,665,763	39.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,462,901	37.44%	-2,260,821	21,202,080	33.84%	
	董事、高管	675,524	1.08%	-134,162	541,362	0.86%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		62,661,500	-	0	62,661,500	-	
普通股股东人数							31

#### 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	何	18,050,590.00	0	18,050,590.00	28.81%	13,537,943	4,512,647	0	0

	卫国								
2	宋玉平	10,218,849.00	0	10,218,849.00	16.31%	7,664,137	2,554,712	0	0
3	国科瑞华	5,940,000.00	0	5,940,000.00	9.48%	0	5,940,000	0	0
4	正轩前海	4,398,294.00	0	4,398,294.00	7.02%	0	4,398,294	0	0
5	深圳国中基金	3,785,330.00	0	3,785,330.00	6.04%	0	3,785,330	0	0
6	西安国中基金	2,471,908.00	0	2,471,908.00	3.94%	0	2,471,908	0	0
7	华昕投资	2,260,821.00	0	2,360,921.00	3.77%	2,260,821	0	0	0
8	投控通产	1,539,884.00	0	1,539,884.00	2.46%	0	1,539,884	0	0
9	双德创业	1,231,908.00	0	1,231,908.00	1.97%	0	1,231,908	0	0
10	洛盈华盛	1,200,000.00	0	1,200,000.00	1.92%	0	1,200,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>51,097,584.00</b>	<b>0</b>	<b>51,197,684.00</b>	<b>81.72%</b>	<b>23,462,901</b>	<b>27,634,683</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

### 1、何卫国、宋玉平构成一致行动关系

公司股东何卫国控制华昕投资，何卫国直接持有公司 1,805.06 万股股份，占公司总股本的 28.81%，同时担任公司员工持股平台华昕投资的执行事务合伙人，通过华昕投资间接控制公司 3.77%的股份，合计控制公司 32.58%的股份；公司股东宋玉平直接持有公司 1,021.88 万股股份，占公司总股本的 16.31%，与何卫国签署了《一致行动协议》，两人合计控制公司 48.89%的股份。华昕投资是发行人实施员工持股计划的合伙企业，由何卫国担任执行事务合伙人。

### 2、正轩投资、正轩前海构成关联关系，正轩中基系正轩投资的员工跟投平台

正轩投资、正轩前海和正轩中基之间的关联关系如下：

正轩投资由夏佐全持股 97.25%并担任法定代表人、董事长、总经理，夏佐全为正轩投资的实际控制人；正轩前海是由深圳正轩前海股权投资基金管理有限公司担任基金管理人、执行事务合伙人的私募基金，夏佐全通过持有正轩前海 64.6652%的合伙份额以及控制执行事务合伙人深圳正轩前海股权投资基金管理有限公司。正轩中基系正轩投资的员工跟投平台，但决策机构独立运营，不受正轩投资的控制，也不存在一致行动协议或约定。

### 3、国科瑞华、国科正道构成关联关系

国科正道的合伙人均为国科瑞华的基金管理人中国科技产业投资管理有限公司的员工。

除上述情况外，公司普通股前十名股东之间不存在其他关联关系或一致行动关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

报告期末，何卫国直接持有公司 1,805.06 万股股份，占公司总股本的 28.81%，同时担任公司员工持股平台华昕投资的执行事务合伙人，通过华昕投资间接控制公司 3.77%的股份，何卫国通过直接持股和间接支配的方式合计控制公司 32.58%的股份；宋玉平直接持有公司 1,021.88 万股股份，占公司总股本的 16.31%。根据何卫国与宋玉平于 2019 年 3 月签署的《一致行动协议》，协议约定双方在公司治理各方面保持一致行动。因此，何卫国与宋玉平合计控制公司 48.89%的股份，且何卫国与宋玉平作

为一致行动股东，依其持有及控制的股份所享有的表决权共同对公司股东会决议产生重大影响；并且何卫国与宋玉平均担任公司董事会成员以及公司的高级管理人员，共同对公司的生产经营管理和决策产生重大影响，因此何卫国与宋玉平为公司的共同控股股东、实际控制人。

#### 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	2022年-2030年	股份回购
财务业绩	2021年-2028年	现金补偿

#### 详细情况

##### 一、股份回购：

(1) 截至目前，根据投资方国科瑞华、国科正道、中小担创投、人才创新基金、投控通产分别与公司实际控制人何卫国、宋玉平签订的投资协议，若公司未能在2022年12月31日前递交国内A股IPO申报材料并获得审核机构受理；公司未能于2023年12月31日之前实现合格首次公开发行股票并上市，投资方有权要求公司实控人何卫国、宋玉平进行股权回购。

(2) 截至目前，根据投资方广州鲲鹏与公司实际控制人何卫国、宋玉平签订的《特殊股东权利终止协议二》，自本协议签署之日自动终止且自始无效，但在以下情形发生之日起自动恢复效力：公司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的申请、保荐人撤回对公司的发行上市保荐、或发行上市申请被有权机构/部门不予受理。

(3) 截至目前，根据投资方襄阳高新招商、汉江产投分别与公司实际控制人何卫国、宋玉平签订的《股份转让协议之补充协议》，若公司未能在2030年12月31日前在新三板以外的中国国内证券市场成功首发上市，控股股东、实际控制人回购甲方持有的标的公司股份。

##### 二、业绩补偿：

(1) 截至目前，根据投资方国科瑞华、国科正道、中小担创投、人才创新基金、投控通产分别与公司实际控制人何卫国、宋玉平签订的投资协议，若公司经审计的2021、2022年净利润分别低于5,000万元、6,000万元，投资方有权要求公司实控人何卫国、宋玉平进行业绩补偿。

(2) 截至目前，根据投资方襄阳高新招商、汉江产投分别与公司实际控制人何卫国、宋玉平签订的《股份转让协议之补充协议》，若公司2026年、2027年、2028年的净利润分别不低于人民币6300

万元、8000 万元、9000 万元，即三年累计净利润不低于 2.33 亿元。对赌期结束后，若公司 2026 年至 2028 年实际累计净利润低于对赌期承诺累计净利润的 90%，则投资方有权要求实控人何卫国、宋玉平进行现金补偿。

上述特殊投资条款已履行公司内部审议程序，履行过程中不存在纠纷，不会对公司控制权稳定性、相经营事项产生重大不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

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	3.2	0	0

## 第五节 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				
何卫国	董事长、总经理	男	1967年2月	2024年12月11日	2027年11月26日	18,050,590	0	18,050,590	28.81%
宋玉平	董事、副总经理	男	1969年11月	2024年12月11日	2027年11月26日	10,218,849	0	10,218,849	16.31%
王林	董事、副总经理	男	1982年4月	2024年12月11日	2027年11月26日	532,397	0	533,297	0.85%
苏俊杰	董事	男	1989年6月	2024年12月11日	2027年11月26日	0	0	0	0%
李玉龙	职工董事、财务总监	男	1979年11月	2025年12月16日	2027年11月26日	0	0	0	0%
唐兴帆	董事	男	1992年12月	2024年12月11日	2027年11月26日	0	0	0	0%
胡泓	独立董事	男	1965年7月	2024年12月11日	2027年11月26日	0	0	0	0%
孟春	独立董事	女	1964年1月	2024年12月11日	2027年11月26日	0	0	0	0%
李强	独立董事	男	1978年3月	2024年12月11日	2027年11月26日	0	0	0	0%
李敏	董事会秘书	女	1987年9月	2024年12月11日	2027年11月26日	0	0	0	0%

## 董事、高级管理人员与股东之间的关系

何卫国直接持有公司 1,805.06 万股股份，占公司总股本的 28.81%，同时担任公司员工持股平台华昕投资的执行事务合伙人，通过华昕投资间接控制公司 3.77%的股份，何卫国通过直接持股和间接支配的方式合计控制公司 32.58%的股份；宋玉平直接持有公司 1,021.88 万股股份，占公司总股本的 16.31%。根据何卫国与宋玉平于 2019 年 3 月签署的《一致行动协议》，协议约定双方在公司治理各方面保持一致行动。

## (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
孟春	是	是	是	否	否
胡泓	是	否	否	否	否
王林	否	否	否	否	是

## (三) 变动情况

适用 不适用

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

## (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
生产人员	445	201	-	646
销售人员	120	7	-	127
管理及行政人员	98	-	22	76
研发人员	159	-	40	119
员工总计	822	208	-	968

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2

硕士	20	28
本科	232	297
专科	195	233
专科以下	374	408
员工总计	822	968

**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**

公司秉持全球化布局与人才驱动理念，致力于构建公平、竞争且可持续的薪酬体系，以吸引并激励多元背景的优秀人才。薪酬策略充分考虑区域市场特性、行业基准及公司战略目标，通过“岗位价值、贡献导向、成果共享”原则设计差异化结构，涵盖固定薪酬、绩效激励及福利保障，确保与组织效能及长期发展紧密联动。同时，遵循各国劳动法规与税收政策，保障合规性与员工权益。注重营造尊重包容的工作环境，通过系统化培训与职业发展路径，赋能员工专业成长与价值实现，为个人与企业的协同进步奠定基础。

**(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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**(一) 公司治理基本情况**

**(一) 股东会制度的建立健全及运行情况**

自股份公司成立以来，公司历次股东会均按照《公司章程》《股东会议事规则》的规定履行了股东会的召集、议事、表决等程序。股东会的审议内容及签署均严格执行相关制度要求，不存在公司董事、监事（审计委员会委员）、高级管理人员违反《公司章程》《股东会议事规则》等规章制度规定行使职权的行为。公司建立了完善的股东会制度并良好运行，维护了公司和股东的合法权益。

**(二) 董事会制度的建立健全及运行情况**

自股份公司成立以来，公司历次董事会会议均按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定履行了董事会会议的通知、召开、表决等程序。董事会的审议内容及签署均严格执行相关制度要求，不

存在公司董事、高级管理人员违反《公司章程》《董事会议事规则》等规章制度规定行使职权的行为。公司建立了完善的董事会会议决策机制和运行机制，为规范公司的运作和高效的业务运营发挥了积极作用。

#### （三）审计委员会制度的建立健全及运行情况

自董事会审计委员会设立以来，公司历次审计委员会会议均按照《公司章程》《审计委员会工作细则》的规定履行了审计委员会会议的通知、召开、表决等程序。公司审计委员会依据相关规章制度要求，独立充分行使权力，认真履行了对公司运营、董事、高级管理人员工作的监督职责，依法维护公司和全体股东的合法权益。

#### （四）独立董事制度的建立健全及运行情况

公司设置了独立董事，并制定了《独立董事工作制度》。公司现有独立董事 3 名，其中孟春为会计专业人士，独立董事人数符合相关规定。自公司建立独立董事制度以来，独立董事依据有关法律法规、《公司章程》和《独立董事工作制度》等规定勤勉尽责、独立审慎地履行了义务和权利，参与公司各项重大经营决策，为公司完善法人治理结构和规范运作，提升公司决策水平和经营能力起到了积极的作用。

#### （五）董事会秘书制度的建立健全及运行情况

根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第 2 号——独立董事（2025 修订）》以及其他相关规则等的要求，公司制定了《董事会秘书工作细则》等规范性制度。自公司建立董事会秘书制度以来，公司董事会秘书按照《公司章程》和《董事会秘书工作细则》的有关规定开展工作，组织开展信息披露工作，出席了公司历次董事会、股东会，为独立董事及其他董事提供会议材料、会议通知等相关文件，按照有关规定完成历次会议记录，较好地履行了相关职责。

#### （六）董事会专门委员会的设置情况

公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会四个专门委员会，制定了《审计委员会工作细则》《薪酬与考核委员会工作细则》《战略委员会工作细则》《提名委员会工作细则》。

## （二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，董事会审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《审计委员会工作细则》等规定，认真履行监督职责。在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司治理体系在资产、人事、财务、机构及业务领域均保持高度独立性。资产权属明确，拥有完整的生产体系及配套设施，涵盖研发、制造、销售全流程所需的核心资源；人事管理自主，高管团队及关键岗位人员选聘独立运作，与控股股东无职务交叉或利益输送；财务系统独立闭环，设有专属核算体系与银行账户，决策流程不受外部干预；组织机构权责分明，部门设置与管理制度独立执行；业务运营依托自有资质与市场能力开展，与控股股东不存在同业竞争或重大关联依赖。公司通过五大维度的独立性保障，构建起自主经营的核心竞争力。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了较为完善的法人治理结构，现有内部控制体系较为健全，符合国家有关法律法規规定，在公司经营管理各个环节以及关联交易、对外担保、重大投资、信息披露发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证，因此公司的内部控制有效。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

《公司章程》及公司《股东会议事规则》对实行累积投票制的情况作出了相关规定。公司选举董事或者监事时，可以实行累积投票制度。

报告期内，公司不存在实行累积投票制选举董事的情况，不存在实行累积投票制选举监事的情况。

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZI10346 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	郑荣富 2 年	刘国军 2 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	2 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	70			

深圳市中基自动化股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市中基自动化股份有限公司（以下简称深圳中基）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了深圳中基 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深圳中基，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

报表时，管理层负责评估深圳中基的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督深圳中基的财务报告过程。

#### 四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对深圳中基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深圳中基不能持续经营。

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

（六）就深圳中基中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就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）。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郑荣富（项目合伙人）

中国注册会计师：刘国军

中国·上海 2026 年 4 月 27 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	421,684,973.90	67,505,285.39
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	(二)	29,782,917.24	12,932,550.07
应收账款	(三)	498,443,485.17	561,211,541.11
应收款项融资	(四)	35,889,762.36	5,867,809.84
预付款项	(五)	68,218,059.66	5,467,844.86
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)	12,223,559.68	7,142,549.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	513,904,443.67	477,329,969.82
其中：数据资源			
合同资产	(八)	58,940,052.02	51,857,385.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	39,667,938.14	31,647,226.24
<b>流动资产合计</b>		<b>1,678,755,191.84</b>	<b>1,220,962,162.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	(十)	9,626,556.04	8,172,695.79
其他权益工具投资	(十一)	5,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十二)	146,203,400.90	141,651,282.97
在建工程	(十三)	9,470,239.87	20,974,067.07
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	(十四)	36,586,690.99	37,853,332.47
无形资产	(十五)	23,785,705.70	24,523,696.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十六)	5,210,901.89	5,820,968.85
递延所得税资产	(十七)	26,461,660.64	30,421,333.46
其他非流动资产	(十八)	4,753,027.28	
<b>非流动资产合计</b>		267,098,183.31	269,417,377.55
<b>资产总计</b>		1,945,853,375.15	1,490,379,539.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(二十)	213,217,621.84	250,398,520.95
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	(二十一)	29,514,415.59	16,065,469.46
应付账款	(二十二)	263,280,718.56	344,176,200.05
预收款项			
合同负债	(二十三)	638,813,399.14	188,270,017.26
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	(二十四)	11,592,872.51	9,820,250.93
应交税费	(二十五)	5,568,528.85	3,013,688.94
其他应付款		15,022,776.24	1,786,176.27
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金	(二十六)		
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十七)	33,342,209.43	36,268,719.59
其他流动负债	(二十八)	84,758,925.50	34,863,173.75
<b>流动负债合计</b>		1,295,111,467.66	884,662,217.20
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(二十九)	49,445,104.84	77,583,003.21
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	(三十)	27,585,427.24	27,960,570.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十一)	12,150,532.34	10,919,215.81
递延所得税负债	(十七)	5,517,545.57	5,817,497.17
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>94,698,609.99</b>	<b>122,280,287.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,389,810,077.65</b>	<b>1,006,942,504.29</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(三十二)	62,661,500.00	62,661,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十三)	380,963,481.84	377,974,240.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(三十四)	7,312,392.26	5,588,669.17
盈余公积	(三十五)	8,740,026.72	2,389,873.10
一般风险准备			
未分配利润	(三十六)	96,365,896.68	34,822,752.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		556,043,297.50	483,437,035.61
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>556,043,297.50</b>	<b>483,437,035.61</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,945,853,375.15</b>	<b>1,490,379,539.90</b>

法定代表人：何卫国

主管会计工作负责人：李玉龙

会计机构负责人：李玉龙

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		267,751,075.60	50,082,387.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		24,222,661.58	12,277,658.07
应收账款	(一)	509,759,679.03	545,909,467.96
应收款项融资		35,718,715.74	4,265,028.44
预付款项		272,779,003.65	5,394,116.39

其他应收款	(二)	221,951,770.89	99,412,882.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		327,919,044.69	388,859,495.64
其中：数据资源			
合同资产		58,940,052.02	51,857,385.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		29,097,119.82	18,926,653.70
<b>流动资产合计</b>		<b>1,748,139,123.02</b>	<b>1,176,985,074.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	107,897,938.94	103,444,078.69
其他权益工具投资		5,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,931,055.09	14,213,303.37
在建工程			124,999.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		36,291,271.76	37,600,988.70
无形资产		1,894,076.87	2,358,335.28
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,715,069.66	2,772,724.97
递延所得税资产		22,673,178.68	27,401,620.47
其他非流动资产		4,753,027.28	
<b>非流动资产合计</b>		<b>190,155,618.28</b>	<b>187,916,051.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,938,294,741.30</b>	<b>1,364,901,126.43</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		70,061,152.78	85,398,520.95
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		158,500,646.09	177,550,688.42
应付账款		161,718,152.27	136,193,253.48
预收款项			
卖出回购金融资产款		422,179,821.06	188,118,198.06
应付职工薪酬		9,470,693.52	8,217,403.23

应交税费		4,377,358.30	2,506,109.55
其他应付款		483,180,026.41	196,093,471.69
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,782,934.63	23,507,845.06
其他流动负债		45,193,193.33	22,326,247.96
<b>流动负债合计</b>		<b>1,365,463,978.39</b>	<b>839,911,738.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			19,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		27,303,785.52	27,876,640.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,800,564.47	1,649,458.02
递延所得税负债		5,443,690.76	5,640,148.31
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>34,548,040.75</b>	<b>54,866,247.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,400,012,019.14</b>	<b>894,777,985.56</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		62,661,500.00	62,661,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		380,963,481.84	377,974,240.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,257,473.21	5,588,669.17
盈余公积		8,740,026.72	2,389,873.10
一般风险准备			
未分配利润		78,660,240.39	21,508,857.86
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>538,282,722.16</b>	<b>470,123,140.87</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,938,294,741.30</b>	<b>1,364,901,126.43</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>	(三十七)	627,259,384.29	753,558,975.22
其中：营业收入		627,259,384.29	753,558,975.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	(三十七)	560,306,349.33	689,170,919.61
其中：营业成本		455,224,030.44	590,657,181.27
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	(三十八)	2,873,614.99	753,726.39
销售费用	(三十九)	18,982,783.20	18,172,777.42
管理费用	(四十)	42,413,738.53	40,290,565.24
研发费用	(四十一)	29,370,085.30	34,090,774.81
财务费用	(四十二)	11,442,096.87	5,205,894.48
其中：利息费用		7,342,592.69	6,154,856.35
利息收入		806,798.10	1,338,470.91
加：其他收益	(四十三)	15,508,292.31	13,269,973.86
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	2,892,355.83	-803,532.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		1,453,860.25	-721,499.68
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）	(四十五)	-9,492,446.36	-49,700,577.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十六)	-4,145,792.90	-5,457,558.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	609,113.66	646,289.12
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		72,324,557.50	22,342,651.02
加：营业外收入	(四十八)	3,324,134.89	7,959,782.00
减：营业外支出	(四十九)	373,597.65	529,773.29
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		75,275,094.74	29,772,659.73
减：所得税费用	(五十)	7,381,797.04	892,160.62

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		67,893,297.70	28,880,499.11
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）			
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）		67,893,297.70	28,880,499.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		67,893,297.70	28,880,499.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		67,893,297.70	28,880,499.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>	（五十一）		
（一）基本每股收益（元/股）		1.08	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		1.08	0.46

法定代表人：何卫国

主管会计工作负责人：李玉龙

会计机构负责人：李玉龙

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

<b>一、营业收入</b>	(四)	626,423,833.92	773,959,934.87
减：营业成本	(四)	472,826,304.50	631,044,505.81
税金及附加		1,478,148.89	258,301.34
销售费用		17,375,481.14	17,139,964.31
管理费用		34,092,480.44	29,445,870.15
研发费用		22,802,883.22	23,605,967.10
财务费用		8,822,472.78	3,335,090.23
其中：利息费用		3,887,150.40	5,343,885.68
利息收入		738,015.79	665,143.08
加：其他收益		12,175,669.25	10,726,348.16
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	2,892,355.83	-721,499.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		1,453,860.25	-721,499.68
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）		-12,860,479.42	-50,347,960.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,802,745.95	-4,656,388.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		390,446.55	640,899.92
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		68,821,309.21	24,771,635.36
加：营业外收入		3,259,925.41	7,930,628.65
减：营业外支出		325,638.41	349,414.15
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		71,755,596.21	32,352,849.86
减：所得税费用		8,254,060.06	2,119,110.06
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		63,501,536.15	30,233,739.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,501,536.15	30,233,739.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		63,501,536.15	30,233,739.80
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		949,033,748.01	254,678,252.59
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		10,580,626.86	1,918,278.02
收到其他与经营活动有关的现金	（五十二）	49,722,918.09	18,033,539.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,009,337,292.96</b>	<b>274,630,069.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		419,346,042.21	167,564,540.96
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		143,593,511.18	147,213,382.59
支付的各项税费		21,261,600.73	13,820,269.82
支付其他与经营活动有关的现金	（五十二）	229,368,146.12	38,520,067.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>813,569,300.24</b>	<b>367,118,260.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>195,767,992.72</b>	<b>-92,488,191.05</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			748,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			748,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,251,614.32	92,952,578.55
投资支付的现金		5,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		32,251,614.32	92,952,578.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-32,251,614.32	-92,204,578.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		109,333,321.46	191,819,263.21
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	143,168,266.54	161,501,368.36
<b>筹资活动现金流入小计</b>		252,501,588.00	353,320,631.57
偿还债务支付的现金		122,789,361.76	89,736,260.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,575,693.14	4,745,410.10
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	(五十二)	119,695,105.50	103,876,205.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		249,060,160.40	198,357,875.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,441,427.60	154,962,755.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-62,848.40	437,646.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		166,894,957.60	-29,292,366.72
加：期初现金及现金等价物余额		39,003,744.97	68,296,111.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		205,898,702.57	39,003,744.97

法定代表人：何卫国

主管会计工作负责人：李玉龙

会计机构负责人：李玉龙

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		684,937,024.89	403,140,797.93

收到的税费返还		8,371,609.84	1,906,042.14
收到其他与经营活动有关的现金		352,473,255.86	244,926,616.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,045,781,890.59</b>	<b>649,973,456.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		416,638,558.80	375,297,736.38
支付给职工以及为职工支付的现金		109,730,980.63	114,009,190.32
支付的各项税费		12,529,879.13	7,902,367.74
支付其他与经营活动有关的现金		344,010,974.99	152,997,671.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>882,910,393.55</b>	<b>650,206,966.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>162,871,497.04</b>	<b>-233,509.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			748,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>748,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,268,531.87	1,136,021.14
投资支付的现金		8,000,000.00	21,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,268,531.87</b>	<b>22,136,021.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,268,531.87</b>	<b>-21,388,021.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,000,000.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,534,184.91	303,264.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>90,534,184.91</b>	<b>120,303,264.00</b>
偿还债务支付的现金		104,900,000.00	88,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,109,436.63	4,170,082.24
支付其他与筹资活动有关的现金		84,706,345.71	34,737,410.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>192,715,782.34</b>	<b>127,207,492.52</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-102,181,597.43</b>	<b>-6,904,228.52</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-255,015.33</b>	<b>-80,203.65</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>46,166,352.41</b>	<b>-28,605,962.86</b>
加：期初现金及现金等价物余额		23,098,184.76	51,704,147.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>69,264,537.17</b>	<b>23,098,184.76</b>

## (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	62,661,500.00				377,974,240.74			5,588,669.17	2,389,873.10		34,822,752.60		483,437,035.61
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	62,661,500.00				377,974,240.74			5,588,669.17	2,389,873.10		34,822,752.60		483,437,035.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,989,241.10			1,723,723.09	6,350,153.62		61,543,144.08		72,606,261.89
（一）综合收益总额											67,893,297.70		67,893,297.70
（二）所有者投入和减少资本					2,989,241.10								2,989,241.10
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				2,989,241.10							2,989,241.10
4. 其他											
(三) 利润分配								6,350,153.62	-6,350,153.62		
1. 提取盈余公积								6,350,153.62	-6,350,153.62		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							1,723,723.09				1,723,723.09
1. 本期提取							3,120,346.85				3,120,346.85
2. 本期使用							1,396,623.76				1,396,623.76
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	62,661,500.00			380,963,481.84			7,312,392.26	8,740,026.72	96,365,896.68		556,043,297.50

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	62,661,500.00				377,420,796.35			4,988,915.02			8,332,126.59		453,403,337.96
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	62,661,500.00				377,420,796.35			4,988,915.02			8,332,126.59		453,403,337.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					553,444.39			599,754.15	2,389,873.10		26,490,626.01		30,033,697.65
（一）综合收益总额											28,880,499.11		28,880,499.11
（二）所有者投入和减少资本					553,444.39								553,444.39
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					553,444.39								553,444.39
4. 其他													

(三) 利润分配								2,389,873.10	-2,389,873.10		
1. 提取盈余公积								2,389,873.10	-2,389,873.10		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							599,754.15				599,754.15
1. 本期提取							4,383,933.41				4,383,933.41
2. 本期使用							3,784,179.26				3,784,179.26
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>62,661,500.00</b>			<b>377,974,240.74</b>			<b>5,588,669.17</b>	<b>2,389,873.10</b>	<b>34,822,752.60</b>		<b>483,437,035.61</b>

法定代表人：何卫国

主管会计工作负责人：李玉龙

会计机构负责人：李玉龙

(八) 公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	62,661,500.00				377,974,240.74			5,588,669.17	2,389,873.10		21,508,857.86	470,123,140.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,661,500.00				377,974,240.74			5,588,669.17	2,389,873.10		21,508,857.86	470,123,140.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,989,241.10			1,668,804.04	6,350,153.62		57,151,382.53	68,159,581.29
(一) 综合收益总额											63,501,536.15	63,501,536.15
(二) 所有者投入和减少资本												2,989,241.10
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					2,989,241.10							2,989,241.10

4. 其他												
（三）利润分配								6,350,153.62		-6,350,153.62		
1. 提取盈余公积								6,350,153.62		-6,350,153.62		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							1,668,804.04				1,668,804.04	
1. 本期提取							2,972,570.27				2,972,570.27	
2. 本期使用							1,303,766.23				1,303,766.23	
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>62,661,500.00</b>				<b>380,963,481.84</b>			<b>7,257,473.21</b>	<b>8,740,026.72</b>		<b>78,660,240.39</b>	<b>538,282,722.16</b>

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	-6,335,008.84				377,420,796.35			3,363,135.55			-6,335,008.84	437,110,423.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,661,500.00				377,420,796.35			3,363,135.55			-6,335,008.84	437,110,423.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					553,444.39			2,225,533.62	2,389,873.10		27,843,866.70	33,012,717.81
(一) 综合收益总额											30,233,739.80	30,233,739.80
(二) 所有者投入和减少资本					553,444.39							553,444.39
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					553,444.39							553,444.39
4. 其他												
(三) 利润分配									2,389,873.10		-2,389,873.10	
1. 提取盈余公积									2,389,873.10		-2,389,873.10	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							2,225,533.62					2,225,533.62
1. 本期提取							2,964,850.45					2,964,850.45
2. 本期使用							739,316.83					739,316.83
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>62,661,500.00</b>				<b>377,974,240.74</b>		<b>5,588,669.17</b>	<b>2,389,873.10</b>		<b>21,508,857.86</b>		<b>470,123,140.87</b>

# 深圳市中基自动化股份有限公司二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

深圳市中基自动化股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为深圳市中基自动化有限公司, 系由何卫国、宋玉平、张建军共同出资设立, 并于2004年5月8日在深圳市工商行政管理局登记注册。公司统一社会信用代码为914403007619641625, 所属行业为专用设备制造业。

截至2025年12月31日止, 本公司累计股本总数6,266.15万股, 注册资本为6,266.15万元, 注册地及总部地址: 深圳市宝安区燕罗街道塘下涌社区三工业区桂花路1号A栋101至301及B栋, 塘下涌工业大道133号A1栋一、二层。本公司的实际控制人为何卫国和宋玉平。

本财务报表业经公司董事会于2026年4月27日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 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》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并: 合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉), 按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合

并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行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。

## **(六) 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确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### **2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动

转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。  
金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、金融负债终止确认**

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### **6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生

违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据	计提方法
应收票据、应收款项融资	无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
	商业承兑汇票组合	依据出票人确定组合，出票人的信用风险受其自身经营及信用情况确定，信用风险具备不确定性	参考应收账款计提坏账准备
应收账款、其他应收款、合同资产等	合并范围内关联方组合	应收合并范围内公司款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	账龄组合	依据应收款项的账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## **(十) 存货**

### **1、 存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法、个别认定法计价。

### **3、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **4、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

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。

## **(十一) 合同资产**

### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并

计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	30	5.00	3.17
房屋及建筑物装修	年限平均法	10	0	10.00
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

#### 3、 固定资产处置

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

#### (十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	完成竣工验收
房屋及建筑物装修	完成竣工验收
机器设备	完成安装调试并获取验收单
电子设备	完成安装调试并获取验收单
运输设备	完成安装调试并获取验收单
其他设备	完成安装调试并获取验收单

#### (十五) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3、暂停资本化期间

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、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活

动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十六) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	5	直线法	0	预计受益年限
土地使用权	50	直线法	0	预计受益年限

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

#### 5、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、

研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 6、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

#### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
房屋装修	直线法	3-5
绿化景观	直线法	5

### (十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (二十) 职工薪酬

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

#### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬

负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## **(二十一) 预计负债**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **(二十二) 股份支付**

本公司的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。本公司的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及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### **2、以现金结算的股份支付及权益工具**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

### (二十三)

### 收入

#### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### (1) 境内销售

- ①需要由公司安装调试的设备：在货物按照合同或订单约定交付至客户指定地点，完成安装调试且经客户验收合格、取得客户确认的验收凭证后确认收入；
- ②配件：在按照合同或订单约定交付至客户指定地点、客户签收时确认收入。
- ③改造与增值服务收入：公司完成服务并经客户确认后确认收入。

### (2) 境外销售

- ①需要由公司安装调试的设备：在货物出口报关、按照合同或订单约定交付至客户指定地点、完成安装调试且经客户验收合格、取得客户确认的验收凭证后确认收入；
- ②不需要由公司安装调试的设备及配件：公司目前境外销售均采用 FOB 模式，公司以产品发运取得报关单、提单时确认收入。
- ③改造与增值服务收入：公司完成服务并经客户确认后确认收入。

## (二十四)

### 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进

行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## (二十五) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：能够分解为与资产相关的和与收益相关的，分别按与资产相关和与收益相关的标准进行分解确认；难以区分的，将该政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

### 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六)

## 递延所得税资产和递延所得税

### 负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；

- 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。

## (二十七)

## 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十七)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实

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

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十七）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处

理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

## （二十八）

### 债务重组

#### 1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。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，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

#### 2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## （二十九）

### 重要性标准确定方法和选择依据

#### 据

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100.00万元
重要的应收款项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坏账准备总额的10%以上且金额大于100.00万元
重要的应收款项实际核销	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100.00万元
重要的在建工程	单项在建工程金额占资产总额0.5%以上
账龄超过一年的重要合同负债	单项金额超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于100.00万元
账龄超过一年的重要应付账款	单项金额超过1年的应付账款占应付账款总额的10%以上且金额大于100.00万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	单项金额超过1年的其他应付款占其他应付款总额的10%以上且金额大于100.00万元
重要的联营企业	单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并净资产的1%以上

### (三十) 主要会计估计及判断

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

#### 金融资产的分类

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

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

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

#### 应收账款预期信用损失的计量

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

### (三十一) 更

### 重要会计政策和会计估计的变

#### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自2025年度起执行财政部颁布的《企业会计准则解释销售费用第18号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。公司采用追溯调整法对可比期间的财务报表进行相应调整	2024年度合并利润表-营业成本	10,065,725.20
	2024年度合并利润表-销售费用	-10,065,725.20
	2024年度母公司利润表-营业成本	8,155,154.55
	2024年度母公司利润表-销售费用	-8,155,154.55

**(2) 执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定**

财政部于2025年7月8日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答,明确规定,根据金融工具确认计量准则,企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的,通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例,企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具,并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的,不应确认销售收入,而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益;企业期末持有尚未出售的标准仓单的,应将其列报为其他流动资产。根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业2025年年报工作的通知》(财会〔2025〕33号)的要求,企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的,应当对财务报表可比期间信息进行调整。

本公司执行该规定对本期报表无影响。

**2、重要会计估计变更**

本期主要会计估计未发生变更。

**四、税项**

**(一) 主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、0%

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

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
深圳市中基自动化股份有限公司	15%
襄阳中基创展智能科技有限公司	15%
武汉智瞳视觉科技有限公司	15%
深圳市中基创科软件有限公司	25%

## (二) 税收优惠

1、根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的由中华人民共和国第十届全国人民代表大会第五次会议于 2007 年 3 月 16 日通过的《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第六十三号）第二十八条有关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2023 年通过国家高新技术企业复审，并取得编号为 GR202344203347 号的《高新技术企业证书》，发证日期 2023 年 10 月 16 日，有效期三年，公司 2025 年享受 15% 的所得税优惠税率；子公司襄阳中基创展智能科技有限公司于 2023 年通过国家高新技术企业认定，并取得编号为 GR202342008175 号的《高新技术企业证书》，发证日期 2023 年 12 月 8 日，有效期三年，2025 年享受 15% 的所得税优惠税率。子公司武汉智瞳视觉科技有限公司于 2025 年 12 月 30 日通过国家高新技术企业认定，并取得编号为 GR202542005019 号的《高新技术企业证书》，有效期三年，2025 年享受 15% 的所得税优惠税率。

2、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）和《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发[2020]8 号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

本公司及子公司襄阳中基创展智能科技有限公司、武汉智瞳视觉科技有限公司自行开发生产的软件产品的销售，本期享受上述税收优惠政策。

3、根据《财政部、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》

(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司及子公司襄阳中基创展智能科技有限公司 2025 年可享受增值税加计抵减政策，按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

4、根据财政部 税务总局在 2023 年发布的财政部、税务总局公告 2023 年第 37 号的规定：企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 500 万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部 国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税(2014)75 号)、《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税(2015)106 号)等相关规定执行。本公司本期享受上述税收优惠政策。

5、2023 年 3 月 26 日，财政部、税务总局联合发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号)规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。本公司及子公司襄阳中基创展智能科技有限公司、武汉智瞳视觉科技有限公司、深圳市中基创科软件有限公司在本期按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	205,898,702.57	39,003,744.97
其他货币资金	215,532,600.77	28,439,843.99
未到期应收利息	253,670.56	61,696.43
合计	421,684,973.90	67,505,285.39
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	39,465,727.44	19,534,843.99
保函保证金	163,201,024.00	105,000.00
信用证保证金	12,865,849.33	4,800,000.00
用于质押的定期存款或通知存款		4,000,000.00
合计	215,532,600.77	28,439,843.99

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	31,350,439.20	13,613,210.60
小计	31,350,439.20	13,613,210.60
减：坏账准备	1,567,521.96	680,660.53
合计	29,782,917.24	12,932,550.07

## 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	31,350,439.20	100.00	1,567,521.96	5.00	29,782,917.24	13,613,210.60	100.00	680,660.53	5.00	12,932,550.07
其中：										
账龄组合	31,350,439.20	100.00	1,567,521.96	5.00	29,782,917.24	13,613,210.60	100.00	680,660.53	5.00	12,932,550.07
合计	31,350,439.20	100.00	1,567,521.96	5.00	29,782,917.24	13,613,210.60	100.00	680,660.53	5.00	12,932,550.07

按信用风险特征组合计提坏账准备：  
组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	31,350,439.20	1,567,521.96	5.00
合计	31,350,439.20	1,567,521.96	5.00

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	680,660.53	1,567,521.96	680,660.53			1,567,521.96
合计	680,660.53	1,567,521.96	680,660.53			1,567,521.96

### 4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		26,238,929.34
合计		26,238,929.34

## (三) 应收账款

### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	242,028,035.24	358,432,828.70
1至2年	279,284,597.78	231,539,887.91
2至3年	62,897,845.81	47,691,684.33
3年以上	13,770,583.21	14,515,910.23
小计	597,981,062.04	652,180,311.17
减：坏账准备	99,537,576.87	90,968,770.06
合计	498,443,485.17	561,211,541.11

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	614,346.66	0.10	614,346.66	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备	597,366,715.38	99.90	98,923,230.21	16.56	498,443,485.17	652,180,311.17	100.00	90,968,770.06	13.95	561,211,541.11
其中：										
账龄组合	597,366,715.38	99.90	98,923,230.21	16.56	498,443,485.17	652,180,311.17	100.00	90,968,770.06	13.95	561,211,541.11
合计	597,981,062.04	100.00	99,537,576.87		498,443,485.17	652,180,311.17	100.00	90,968,770.06		561,211,541.11

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
天臣新能源（渭南）有限公司	614,346.66	614,346.66	100	预计无法收回	不适用	不适用
合计	614,346.66	614,346.66				

注：天臣新能源期初在信用组合计提坏账准备，因此上表中期初无金额。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

按组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	241,990,688.58	12,099,534.42	5.00
1至2年	279,284,597.78	41,892,689.67	15.00
2至3年	62,320,845.81	31,160,422.91	50.00
3年以上	13,770,583.21	13,770,583.21	100.00
合计	597,366,715.38	98,923,230.21	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	90,968,770.06	8,568,806.81				99,537,576.87
合计	90,968,770.06	8,568,806.81				99,537,576.87

### 4、本期无实际核销的应收账款

### 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

序号	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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
1	A-PRO CO., LTD.	183,877.36		183,877.36	27.86	24,219,693.60

		1.03				
	福鼎时代新能源科技有限公司	7,603,106.26	3,022,976.00	10,626,082.26		836,559.08
	宁德蕉城时代新能源科技有限公司	142,959.62		142,959.62		8,522.06
	宁德时代新能源科技股份有限公司	15,162,829.52	8,333,750.00	23,496,579.52		1,243,740.13
2	时代吉利（四川）动力电池有限公司	779,700.00	519,800.00	1,299,500.00	7.34	64,975.00
	时代一汽动力电池有限公司	5,505,780.59	3,414,408.00	8,920,188.59		446,009.43
	广东瑞庆时代新能源科技有限公司	676,644.00		676,644.00		33,832.20
	四川时代新能源科技有限公司	3,267,539.64		3,267,539.64		163,376.98
3	安徽派能能源科技有限公司	29,280,800.00		29,280,800.00	5.80	4,150,840.00
	江苏中兴派能电池有限公司	6,540,785.00	2,458,000.00	8,998,785.00		1,911,039.25
4	得壹能源科技(铜陵)有限责任公司	30,390,590.00	5,490,000.00	35,880,590.00	5.54	3,053,608.50
	安徽得壹能源科技有限公司	662,930.00		662,930.00		99,439.50
5	广州鹏辉能源科技股份有限公司	119,800.00		119,800.00		5,990.00
	河南省鹏辉电源有限公司	11,019,830.00	3,050,000.00	14,069,830.00	4.84	889,749.50
	珠海鹏辉能源有限公司	17,723,000.00		17,723,000.00		2,658,450.00

		.00				
合计		312,753.66	26,288,934.00	339,042,589.66	51.37	39,785,825.23

#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	35,327,605.18	5,867,809.84
应收账款	562,157.18	
合计	35,889,762.36	5,867,809.84

注：应收款项融资中的应收账款系公司持有的“迪链”收款凭证，公司持有目的兼有背书转让及持有到期的目的。

##### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	5,867,809.84	426,348,440.98	396,888,645.64		35,327,605.18	
应收账款		11,997,328.57	11,435,171.39		562,157.18	
合计	5,867,809.84	438,345,769.55	408,323,817.03		35,889,762.36	

##### 3、 期末公司无质押的应收款项融资

##### 4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	275,814,036.43	
迪链	5,893,799.81	
合计	281,707,836.24	

#### (五) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	67,045,811.97	98.28	3,122,375.18	57.11
1至2年	132,685.74	0.19	1,875,632.59	34.30
2至3年	637,562.85	0.93	424,324.03	7.76

3年以上	401,999.10	0.59	45,513.06	0.83
合计	68,218,059.66	100.00	5,467,844.86	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东莞市超盈精密机械有限公司	11,820,743.38	17.33
多氟多新能源科技有限公司	7,256,637.16	10.64
安徽利维能动力电池有限公司	6,823,200.00	10.00
深圳领先者新能源技术服务有限公司	5,926,000.00	8.69
珠海华冠科技股份有限公司	4,415,398.24	6.47
合计	36,241,978.78	53.13

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,223,559.68	7,142,549.94
合计	12,223,559.68	7,142,549.94

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	11,925,934.36	4,474,387.70
1至2年	698,188.03	2,986,961.45
2至3年	591,181.98	720,771.33
3年以上	705,728.06	621,124.09
小计	13,921,032.43	8,803,244.57
减：坏账准备	1,697,472.75	1,660,694.63
合计	12,223,559.68	7,142,549.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	13,921,0	100.0	1,697,4	12.19	12,223,5	8,803,2	100.0	1,660,6	18.86	7,142,5
	32.43	0	72.75		59.68	44.57	0	94.63		49.94
其中：										
按照账龄计提	13,921,0	100.0	1,697,4	12.19	12,223,5	8,803,2	100.0	1,660,6	18.86	7,142,5
	32.43	0	72.75		59.68	44.57	0	94.63		49.94
合计	13,921,0	100.0	1,697,4	12.19	12,223,5	8,803,2	100.0	1,660,6	18.86	7,142,5
	32.43	0	72.75		59.68	44.57	0	94.63		49.94

按信用风险特征组合计提坏账准备：  
组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	11,925,934.36	591,425.50	5.00
1至2年	698,188.03	104,728.20	15.00
2至3年	591,181.98	295,590.99	50.00
3年以上	705,728.06	705,728.06	100.00
合计	13,921,032.43	1,697,472.75	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信 用减值)	合计
上年年末余额	1,660,694.63			1,660,694.63
上年年末余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	36,778.12			36,778.12

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,697,472.75			1,697,472.75

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,660,694.63	36,778.12				1,697,472.75
合计	1,660,694.63	36,778.12				1,697,472.75

(5) 本期无核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	9,515,251.78	6,743,516.25
备用金	2,416,020.49	1,382,955.17
代垫款项	506,913.97	363,270.40
往来款	591,543.76	47,332.80
其他	891,302.43	266,169.95
合计	13,921,032.43	8,803,244.57

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市深担增信融资担保有限公司	押金及保证金	5,206,180.00	1年以内	37.40	260,309.00
深圳市利荣达投资有限公司	押金及保证金	890,181.98	2-3年、3年以上	6.39	595,090.99
深圳市燕罗智能网联汽车产业发展有限公司	押金及保证金	583,263.36	1年以内	4.19	29,163.17
深圳市宝安区宝信投物业发展有限公司	押金及保证金	538,541.78	1年以内	3.87	26,927.09
实联新能源电池宿迁有限公司	押金及保证金	500,000.00	1-2年	3.59	75,000.00
合计		7,718,167.12		55.44	986,490.25

七、存货  
1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值	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	64,707,769. 90	1,074,351.48	63,633,418. 42	47,155,956. 06	2,377,602.18	44,778,353. 88
在产品	341,003,706 .81	2,755,407.67	338,248,299 .14	174,864,182 .79	147.16	174,864,035 .63
库存商 品	12,265,119. 18	1,374,021.28	10,891,097. 90	17,098,039. 70	3,232,420.90	13,865,618. 80
发出商 品	103,781,678 .94	2,650,050.73	101,131,628 .21	265,794,167 .65	21,972,206.14	243,821,961 .51
合计	521,758,274 .83	7,853,831.16	513,904,443 .67	504,912,346 .20	27,582,376.38	477,329,969 .82

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,377,602.18	145,719.95		1,120,829.05	328,141.60	1,074,351.48
在产品	147.16	2,755,380.58		120.07		2,755,407.67
库存商品	3,232,420.90			1,858,399.62		1,374,021.28
发出商品	21,972,206.14	2,299,314.89		21,621,470.30		2,650,050.73
合计	27,582,376.38	5,200,415.42		24,600,819.04	328,141.60	7,853,831.16

注：转回或转销中库存库存商品本期转回 1,099,252.87 元。

(二) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质	62,042,1	3,102,1	58,940,0	54,586,7	2,729,3	51,857,3
保金	60.02	08.00	52.02	21.14	36.06	85.08
合计	62,042,1	3,102,1	58,940,0	54,586,7	2,729,3	51,857,3
	60.02	08.00	52.02	21.14	36.06	85.08

## 2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合 计提减值准备	62,042,160.02	100.00	3,102,108.00	5.00	58,940,052.02	54,586,721.14	100.00	2,729,336.06	5.00	51,857,385.08
其中：										
信用风险组合	62,042,160.02	100.00	3,102,108.00	5.00	58,940,052.02	54,586,721.14	100.00	2,729,336.06	5.00	51,857,385.08
合计	62,042,160.02	100.00	3,102,108.00	5.00	58,940,052.02	54,586,721.14	100.00	2,729,336.06	5.00	51,857,385.08

按信用风险特征组合计提减值准备：  
组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	62,042,160.02	3,102,108.00	5.00
合计	62,042,160.02	3,102,108.00	

### 3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同资产	2,729,336.06	372,771.94				3,102,108.00
合计	2,729,336.06	372,771.94				3,102,108.00

### (三) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	3,928,230.32	8,267,517.67
预缴增值税	310,526.96	159,016.45
预缴企业所得税	5,364,895.98	11,723,710.42
应收的已开票销项税额	18,190,840.95	11,496,981.70
合同取得成本	9,440,196.98	
其他	2,433,246.95	
合计	39,667,938.14	31,647,226.24

注：其他流动资产-其他主要包括预付的短期租金、展览费用等。

### (四) 长期股权投资

## 1、长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
东莞市超盈精密机械有限公司	8,172,695.79				1,453,860.25						9,626,556.04	
小计	8,172,695.79				1,453,860.25						9,626,556.04	
合计	8,172,695.79				1,453,860.25						9,626,556.04	

(五) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目名称	上年年末余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
固态离子能源科技（武汉）有限公司		5,000,000.00					5,000,000.00				公司对该笔权益投资属于非交易性权益工具投资，系基于长期战略投资目的持有，并非为近期出售以获取短期差价收益。
合计		5,000,000.00					5,000,000.00				

(六)

固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	146,203,400.90	141,651,282.97
固定资产清理		
合计	146,203,400.90	141,651,282.97

## 2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	房屋及建筑物装修	合计
1. 账面原值							
（1）上年年末余额	117,101,610.01	32,477,977.98	8,163,668.92	9,252,531.25	4,029,571.70	4,094,390.34	175,119,750.20
（2）本期增加金额	13,223,508.44	1,270,199.35	1,158,531.42	206,475.38	176,422.81		16,035,137.40
—购置		1,270,199.35	1,158,531.42	206,475.38	176,422.81		2,811,628.96
—在建工程转入	13,223,508.44						13,223,508.44
（3）本期减少金额		4,838,801.52	52,920.37	88,822.11	7,539.82		4,988,083.82
—处置或报废		4,838,801.52	52,920.37	88,822.11	7,539.82		4,988,083.82
（4）期末余额	130,325,118.45	28,909,375.81	9,269,279.97	9,370,184.52	4,198,454.69	4,094,390.34	186,166,803.78
2. 累计折旧							
（1）上年年末余额	3,226,145.56	15,370,942.92	5,240,223.45	7,754,028.03	1,737,238.12	139,889.15	33,468,467.23
（2）本期增加金额	4,107,081.31	2,550,693.58	1,395,183.06	1,067,000.03	774,661.03	388,491.52	10,283,110.53
—计提	4,107,081.31	2,550,693.58	1,395,183.06	1,067,000.03	774,661.03	388,491.52	10,283,110.53

		8	06	03			3
(3) 本期减少金额		3,649,195.52	50,274.35	83,306.03	5,398.98		3,788,174.88
—处置或报废		3,649,195.52	50,274.35	83,306.03	5,398.98		3,788,174.88
(4) 期末余额	7,333,226.87	14,272,440.98	6,585,132.16	8,737,722.03	2,506,500.17	528,380.67	39,963,402.88
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	122,991,891.58	14,636,934.83	2,684,147.81	632,462.49	1,691,954.52	3,566,009.67	146,203,400.90
(2) 上年年末账面价值	113,875,464.45	17,107,035.06	2,923,445.47	1,498,503.22	2,292,333.58	3,954,501.19	141,651,282.97

- 3、 本公司无暂时闲置的固定资产
- 4、 本公司无通过经营租赁租出的固定资产
- 5、 本期末无未办妥产权证书的固定资产

(七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	9,470,239.87		9,470,239.87	20,974,067.07		20,974,067.07
合计	9,470,239.87		9,470,239.87	20,974,067.07		20,974,067.07

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锂电池自动化生产设备智能制造工程项目	9,470,239.87		9,470,239.87	20,974,067.07		20,974,067.07
合计	9,470,239.87		9,470,239.87	20,974,067.07		20,974,067.07

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
锂电池自动化生产设备智能制造项目	490,000.00	20,849.08	1,666.50	13,045,332.34		9,470.23	22.99	32.66	863,315.01			金融机构借款、自有资金
合计	490,000.00	20,849.08	1,666.50	13,045,332.34		9,470.23	22.99	32.66	863,315.01			

(八) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	48,838,239.83	48,838,239.83
(2) 本期增加金额	12,472,051.09	12,472,051.09
— 新增租赁	12,869,662.64	12,869,662.64
— 重估调整	-397,611.55	-397,611.55
(3) 本期减少金额	4,645,028.98	4,645,028.98
— 处置	4,645,028.98	4,645,028.98
(4) 期末余额	56,665,261.94	56,665,261.94
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	10,984,907.36	10,984,907.36
(2) 本期增加金额	11,172,048.66	11,172,048.66
— 计提	11,172,048.66	11,172,048.66
(3) 本期减少金额	2,078,385.07	2,078,385.07
— 处置	2,078,385.07	2,078,385.07
(4) 期末余额	20,078,570.95	20,078,570.95
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	36,586,690.99	36,586,690.99
(2) 上年年末账面价值	37,853,332.47	37,853,332.47

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	23,061,660.86		5,008,782.08	28,070,442.94
(2) 本期增加金额		200,000.00	367,173.15	567,173.15
—购置		200,000.00	367,173.15	567,173.15
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	23,061,660.86	200,000.00	5,375,955.23	28,637,616.09
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	922,466.40		2,624,279.60	3,546,746.00
(2) 本期增加金额	461,233.20	2,500.03	841,431.16	1,305,164.39
—计提	461,233.20	2,500.03	841,431.16	1,305,164.39
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,383,699.60	2,500.03	3,465,710.76	4,851,910.39
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	21,677,961.26	197,499.97	1,910,244.47	23,785,705.70
(2) 上年年末账面价值	22,139,194.46		2,384,502.48	24,523,696.94

## (十)

## 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,772,724.97	764,029.12	1,156,548.27		2,380,205.82
绿化景观	3,048,243.88		665,071.40		2,383,172.48
咨询服务费		488,207.55	40,683.96		447,523.59
合计	5,820,968.85	1,252,236.67	1,862,303.63		5,210,901.89

## (十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	113,286,534.76	17,004,931.04	126,798,306.01	18,531,363.58
内部交易未实现利润	129,427.77	19,414.17		
租赁负债	38,378,125.93	5,785,859.47	38,586,632.10	5,813,229.19
可抵扣亏损	12,192,507.40	1,828,876.11	29,592,388.77	4,438,858.32
递延收益	12,150,532.34	1,822,579.85	10,919,215.82	1,637,882.37
合计	176,137,128.20	26,461,660.64	205,896,542.70	30,421,333.46

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	36,586,690.97	5,517,545.57	37,853,332.46	5,703,234.25
内部交易未实现利润			760,706.79	114,262.92
合计	36,586,690.97	5,517,545.57	38,614,039.25	5,817,497.17

### 3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	471,975.98	159,085.99
可抵扣亏损	1,960,539.84	4,283,831.45
合计	2,432,515.82	4,442,917.44

由于个别子公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有将相关可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

### 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2028年		2,291,166.70	
2029年	501,176.70	1,019,145.70	
2030年	973,519.05	973,519.05	
2031年	485,844.09		
合计	1,960,539.84	4,283,831.45	

## (十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋装修款	4,593,273.07		4,593,273.07			
预付软件购置款	159,754.21		159,754.21			
合计	4,753,027.28		4,753,027.28			

## (十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	215,532,600.77	215,532,600.77	押金保证金		28,439,843.99	28,439,843.99	押金保证金	
固定资产	89,751,447.93	86,258,150.44	抵押并担保		76,263,118.28	75,722,479.12	抵押并担保	
无形资产	23,061,660.86	21,677,961.26	抵押并担保		23,061,660.86	22,139,194.46	抵押并担保	
合计	328,345,709.56	323,468,712.47			127,764,623.13	126,301,517.57		

#### (十四) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	15,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	75,000,000.00	65,000,000.00
票据贴现借款	123,135,802.39	165,303,264.00
未到期应付利息	81,819.45	95,256.95
合计	213,217,621.84	250,398,520.95

短期借款分类的说明：

##### 质押借款

本公司于 2025 年 1 月 3 日向深圳市中小小额贷款有限公司借款 1,500.00 万元，借款利率为 3.90%，借款期限为 1 年，质押物为两项专利权，由深圳市深担增信融资担保有限公司、何卫国、李杏霞、宋玉平、时军提供担保。深圳市深担增信融资担保有限公司的担保期限为 1 年，何卫国、李杏霞、宋玉平、时军合同的保证期间为：自合同生效之日起至借款合同项下确定的借款履行期届满之日后三年。

##### 保证借款

本公司于 2025 年 7 月 30 日向中国农业银行股份有限公司深圳光明支行借款 3,000.00 万元，借款利率为 2.60%，借款期限为 1 年，由何卫国、李杏霞、宋玉平、时军提供担保。保证人的保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年，每一主合同项下的保证期间单独计算。主合同项下存在分期履行债务的，该主合同的保证期间为最后一期债务履行期限届满之日起三年。

本公司于 2025 年 5 月 26 日向中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳宝安区支行借款 2,000.00 万元，借款利率为 2.80%，借款期限为 1 年，由何卫国、宋玉平、李杏霞、时军提供担保。保证期间为自主合同债务履行期限届满之日起三年。若债权人与债务人就主合同债务行期限达成展期协议的，保证期间为自展期协议重新约定的债务履行期限届满之日起三年。

本公司于 2025 年 12 月 25 日向招商银行股份有限公司深圳宝安支行借款 500.00 万元，借款利率为 2.8%，借款期限为 6 个月，由何卫国、宋玉平、李杏霞、时军提供担保。（保证合同为最高额担保）保证期间为自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。

本公司之子公司襄阳中基创展智能科技有限公司于 2025 年 6 月 18 日向中国邮政储蓄银行股份有限公司襄阳市分支行借款 2,000.00 万元，借款利率为 3.1%，借款期限为 1 年。由何卫国、李杏霞提供保证担保。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。

## (十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	29,514,415.59	16,065,469.46
合计	29,514,415.59	16,065,469.46

## (十六) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	213,309,746.26	266,376,310.75
1—2年	26,309,838.12	68,359,574.83
2—3年	22,958,176.86	8,778,860.14
3年以上	702,957.32	661,454.33
合计	263,280,718.56	344,176,200.05

## (十七) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	638,813,399.14	188,270,017.26
合计	638,813,399.14	188,270,017.26

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,820,250.93	137,029,058.81	135,256,437.23	11,592,872.51
离职后福利-设定提存计划		8,182,577.44	8,182,577.44	
辞退福利		329,147.65	329,147.65	
合计	9,820,250.93	145,540,783.90	143,768,162.32	11,592,872.51

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,623,957.91	128,379,156.50	126,415,936.01	11,587,178.40

(2) 职工福利费	196,293.02	4,306,353.02	4,499,230.04	3,416.00
(3) 社会保险费		2,792,530.35	2,790,252.24	2,278.11
其中：医疗保险费		2,245,095.73	2,245,095.73	
工伤保险费		287,753.22	287,753.22	
生育保险费		259,681.40	257,403.29	2,278.11
(4) 住房公积金		1,428,222.74	1,428,222.74	
(5) 工会经费和职工教育经费		122,796.20	122,796.20	
合计	9,820,250.93	137,029,058.81	135,256,437.23	11,592,872.51

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		7,943,755.69	7,943,755.69	
失业保险费		238,821.75	238,821.75	
合计		8,182,577.44	8,182,577.44	

### (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	923,672.12	1,892,792.38
企业所得税	3,722,075.82	
个人所得税	419,592.13	244,940.99
城市维护建设税	149,488.33	356,060.90
房产税	201,789.37	181,733.68
印花税	45,133.72	98,186.51
教育费附加	64,066.42	152,782.26
地方教育费附加	42,710.94	87,192.22
合计	5,568,528.85	3,013,688.94

### (二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	15,022,776.24	1,786,176.27
合计	15,022,776.24	1,786,176.27

## 1、其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	12,266,311.04	270,473.36
员工报销款	1,743,251.12	567,403.84
物品采购款	480,539.58	338,642.36
押金及保证金	50,000.00	57,580.00
修理费	24,230.09	41,955.00
其他	458,444.41	510,121.71
合计	15,022,776.24	1,786,176.27

### (二十一)

#### 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	22,559,274.80	12,818,141.93
一年内到期的长期应付款		12,830,131.72
一年内到期的租赁负债	10,782,934.63	10,620,445.94
合计	33,342,209.43	36,268,719.59

### (二十二)

#### 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	22,332,477.92	9,857,726.53
未终止确认的已背书未到期的应收票据	62,426,447.58	25,005,447.22
合计	84,758,925.50	34,863,173.75

## (二十三)

## 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证及抵押借款	72,004,379.64	70,481,079.31
保证借款		19,920,065.83
减：一年内到期的长期借款	22,559,274.80	12,818,141.93
合计	49,445,104.84	77,583,003.21

## 长期借款分类的说明：

2024年4月30日，子公司襄阳中基创展智能科技有限公司与兴业银行股份有限公司襄阳分行签订项目融资借款合同，约定借款总金额为人民币1亿元，截止2025年12月31日，已发放借款总额为84,152,585.07元。借款期限自2024年4月30日至2029年4月29日。该借款还款方式为分批还款，截止2025年12月31日，借款余额为71,945,104.84元人民币，其中计划一年内还款人民币22,559,274.80元，重分类至一年内到期的非流动负债。此外，该借款由何卫国、李杏霞、宋玉平、时军、深圳市中基自动化股份有限公司提供担保，并以土地使用权及固定资产-房屋建筑物进行抵押。

## (二十四)

## 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	38,368,361.87	38,581,016.84
其中：未确认融资费用	2,530,574.17	3,078,214.72
减：一年内到期的租赁负债	10,782,934.63	10,620,445.94
合计	27,585,427.24	27,960,570.90

## (二十五)

## 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	9,539,215.81	2,862,204.52	1,630,887.99	10,770,532.34	政府补助
与收益相关政府补助	1,380,000.00			1,380,000.00	政府补助
合计	10,919,215.81	2,862,204.52	1,630,887.99	12,150,532.34	

## (二十六)

## 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	62,661,500.00						62,661,500.00

## (二十七)

## 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	362,324,737.47			362,324,737.47
其他资本公积	15,649,503.27	2,989,241.10		18,638,744.37
合计	377,974,240.74	2,989,241.10		380,963,481.84

## (二十八)

## 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,588,669.17	3,120,346.85	1,396,623.76	7,312,392.26
合计	5,588,669.17	3,120,346.85	1,396,623.76	7,312,392.26

## (二十九)

## 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,389,873.10	6,350,153.62		8,740,026.72
合计	2,389,873.10	6,350,153.62		8,740,026.72

## (三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	34,822,752.60	8,332,126.59
调整后年初未分配利润	34,822,752.60	8,332,126.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,893,297.70	28,880,499.11
减：提取法定盈余公积	6,350,153.62	2,389,873.10
期末未分配利润	96,365,896.68	34,822,752.60

## (三十一)

## 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	625,410,644.77	454,488,838.36	752,413,151.77	590,012,132.51
其他业务	1,848,739.52	735,192.08	1,145,823.45	645,048.76
合计	627,259,384.29	455,224,030.44	753,558,975.22	590,657,181.27

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
自动化产线	448,664,666.64	647,420,421.83
智能化专机	117,610,319.02	38,611,854.77
改造与增值服务	32,603,761.00	34,643,236.90
配件	26,531,898.11	31,737,638.27
其他业务	1,848,739.52	1,145,823.45
合计	627,259,384.29	753,558,975.22

## 2、营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
自动化产线	448,664,666.64	316,045,192.78
智能化专机	117,610,319.02	103,154,158.33
改造与增值服务	32,603,761.00	17,868,767.88
配件	26,531,898.11	17,420,719.37
其他业务	1,848,739.52	735,192.08
合计	627,259,384.29	455,224,030.44
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	626,592,259.70	454,628,650.56
在某一时段确认	667,124.59	595,379.88
合计	627,259,384.29	455,224,030.44
按地区分类：		
国外地区	68,266,811.43	38,191,296.68
国内地区	558,992,572.86	417,032,733.76
合计	627,259,384.29	455,224,030.44

## (三十二)

## 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	625,423.80	181,733.68
车船税	7,115.62	6,595.62
土地使用税	10,017.88	120,214.56
印花税	314,518.60	423,136.18
城市维护建设税	1,114,891.39	12,860.38
教育费附加	470,606.53	5,511.58
地方教育费附加	331,041.17	3,674.39
合计	2,873,614.99	753,726.39

## (三十三)

## 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,090,997.27	9,245,323.03
差旅费	3,405,520.72	3,431,775.10
业务招待费	1,912,587.59	1,621,859.71
业务宣传费	1,517,450.86	2,309,440.58
折旧及摊销	780,320.37	627,090.49
股份支付	690,638.81	128,688.33
物料消耗	549,772.09	64,333.27
办公费	30,763.96	31,276.32
其他	1,004,731.53	712,990.59
合计	18,982,783.20	18,172,777.42

## (三十四)

## 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	23,363,107.82	18,587,441.79
折旧及摊销	5,289,125.79	5,051,232.88
中介机构服务费	4,449,062.00	4,754,056.91
安全生产费	3,120,946.85	4,383,933.41
业务招待费	1,620,399.08	1,163,069.69
装修维护费	1,271,247.60	2,016,556.99
差旅费	731,507.09	555,413.26
水电费	699,764.14	590,955.39
办公费	642,413.60	860,890.68
招聘费	473,974.57	45,811.33
房租	86,716.07	425,377.29
搬迁费	19,000.00	192,886.91
低值易耗品摊销		702.51
股份支付	-424,903.14	598,963.54

其他	1,071,377.06	1,063,272.66
合计	42,413,738.53	40,290,565.24

**(三十五) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,288,035.46	27,023,398.30
折旧、摊销费	2,507,649.10	3,824,443.57
股份支付	2,252,100.83	-156,039.22
材料费	2,231,975.59	1,479,062.79
技术服务费	388,159.15	617,737.85
专利费	382,807.95	302,516.39
租赁费	217,452.30	108,015.99
差旅费	362,602.51	260,830.44
水电费	118,426.88	237,829.34
办公费	72,299.93	68,437.24
其他	548,575.60	324,542.12
合计	29,370,085.30	34,090,774.81

**(三十六) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	7,342,592.69	6,154,856.35
其中：银行贷款	5,594,451.15	5,007,000.08
租赁负债的利息费用	1,297,765.29	378,689.88
融资租赁利息费用	450,376.25	769,166.39
减：利息收入	806,798.10	1,338,470.91
承兑汇票贴息	2,481,245.58	3,801,895.64
汇兑损益及其他	2,425,056.70	-3,412,386.60
合计	11,442,096.87	5,205,894.48

**(三十七) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	12,545,229.68	8,786,838.87
增值税加计抵减	2,413,333.89	4,380,952.91
代扣个人所得税手续费返还	94,931.14	102,182.08
重点人群减免	84,947.60	
增值税减征	369,850.00	
合计	15,508,292.31	13,269,973.86

## (三十八)

## 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,453,860.25	- 721,499.68
债务重组产生的投资收益	1,438,495.58	
与联营企业顺流交易下形成的已实现收益		-82,032.49
合计	2,892,355.83	- 803,532.17

## (三十九)

## 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-886,861.43	986,674.47
应收账款坏账损失	-8,568,806.81	-50,012,179.33
其他应收款坏账损失	-36,778.12	-675,072.37
合计	-9,492,446.36	-49,700,577.23

## (四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,773,020.96	7,213,941.14
合同资产减值损失	-372,771.94	1,756,382.97
合计	4,145,792.90	5,457,558.17

## (四十一)

## 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	130,144.70	646,289.12	130,144.70
其他	478,968.96		478,968.96
合计	609,113.66	646,289.12	609,113.66

## (四十二)

## 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	128,237.65	20,013.35	128,237.65

合同终止及违约赔偿收入	1,097,214.44	7,786,595.52	1,097,214.44
已核销坏账的应收款收回	1,952,200.00	51,155.93	1,952,200.00
无需支付的应付款项	144,994.31		144,994.31
其他	1,488.49	102,017.20	1,488.49
合计	3,324,134.89	7,959,782.00	3,324,134.89

**(四十三) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		196,013.30	
对外捐赠支出	10,000.00	70,000.00	10,000.00
滞纳金支出	190,463.07	79,636.50	190,463.07
违约赔偿支出	106,821.00	169,946.37	106,821.00
其他	66,313.58	14,177.12	66,313.58
合计	373,597.65	529,773.29	373,597.65

**(四十四) 所得税费用**

**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,722,075.82	
递延所得税费用	3,659,721.22	892,160.62
合计	7,381,797.04	892,160.62

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	75,275,094.74
按法定税率计算的所得税费用	11,291,264.21
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-218,079.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	533,681.23

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-135,195.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	109,112.10
研发费加计扣除的影响	4,198,985.53
所得税费用	7,381,797.04

#### (四十五) 每股收益

##### 1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	67,893,297.70	28,880,499.11
本公司发行在外普通股的加权平均数	62,661,500.00	62,661,500.00
基本每股收益	1.08	0.46
其中：持续经营基本每股收益	1.08	0.46
终止经营基本每股收益		

##### 2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	67,893,297.70	28,880,499.11
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	62,661,500.00	62,661,500.00
稀释每股收益	1.08	0.46
其中：持续经营稀释每股收益	1.08	0.46
终止经营稀释每股收益		

#### (四十六) 现金流量表项目

##### 1、与经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回保函保证金	33,819,047.50	1,546,184.59
政府补助	12,184,079.08	12,181,897.34
利息收入	806,798.10	1,338,470.91

经营性往来款	648,000.00	1,334,380.17
租赁收入	908,957.25	607,237.60
其他	1,356,036.16	1,025,368.56
合计	49,722,918.09	18,033,539.17

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
押金、保证金	198,687,951.64	4,347,151.67
付现管理及研发费用	12,971,800.57	15,111,862.31
付现销售费用	8,337,423.08	9,716,038.58
备用金	8,381,563.97	6,201,724.42
经营性往来款		1,515,237.68
财务费用	231,608.78	1,098,279.51
其他	757,798.08	529,773.29
合计	229,368,146.12	38,520,067.46

## 2、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现	143,168,266.54	161,501,368.36
合计	143,168,266.54	161,501,368.36

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据到期兑付及支付票据、信用证保证金	95,928,104.67	66,932,000.00
支付租金	12,163,970.46	18,438,868.08
支付融资售后租回款	11,603,030.37	17,068,363.42
支付其他		1,436,974.00
合计	119,695,105.50	103,876,205.50

## (四十七)

## 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	67,893,297.70	28,880,499.11

加：信用减值损失	9,492,446 .36	49,700,57 7.23
资产减值损失	4,145,792 .90	5,457,558 .17
固定资产折旧及使用权资产折旧	21,455,15 9.19	10,670,08 5.59
油气资产折耗		
无形资产摊销	1,305,164 .39	1,348,154 .05
长期待摊费用摊销	1,862,303 .63	3,392,347 .52
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）	609,113.6 6	－ 646,289.1 2
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		196,013.3 0
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		13,197,61 7.87
财务费用（收益以“－”号填列）	9,953,487 .06	9,956,751 .99
投资损失（收益以“－”号填列）	－ 2,892,355 .83	721,499.6 8
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,959,672 .82	－ 1,465,465 .59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	－ 299,951.6 0	2,357,626 .21
存货的减少（增加以“－”号填列）	－ 16,845,92 8.63	228,272,7 39.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	－ 361,371,1 49.38	－ 289,004,0 80.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	451,787,9 76.26	－ 156,677,0 24.82
其他	4,712,964 .19	1,153,198 .54
经营活动产生的现金流量净额	195,767,9 92.72	－ 92,488,19 1.05
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	205,898,702.57	39,003,744.97
减：现金的期初余额	39,003,744.97	68,296,111.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	166,894,957.60	-29,292,366.72

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	205,898,702.57	39,003,744.97
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	205,898,702.57	39,003,744.97
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	205,898,702.57	39,003,744.97
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	39,465,727.44	19,534,843.99	
保函保证金	163,201,024.00	105,000.00	
信用证保证金	12,865,849.33	4,800,000.00	
用于担保的定期存款或			

通知存款		4,000,000 .00	
未到期应收利息	253,670.56	61,696.43	
合计	215,786,27 1.33	28,501,54 0.42	

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			21,351,035.16
其中：美元	2,753,631.29	7.0288	19,354,723.61
欧元	55,745.21	8.2355	459,089.68
卢布	17,389,387.70	0.0884	1,537,221.87
应收账款			
其中：美元	26,016,079.85	7.0288	182,861,822.05
欧元	68,964.00	8.2355	567,953.02
应付账款			
其中：韩元	49,245,000.00	0.0049	239,343.86

(四十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,297,765. 29	378,689.88
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	927,072.40	1,659,274. 03
转租使用权资产取得的收入	667,124.59	607,237.60
与租赁相关的总现金流出	12,163,970 .46	18,438,868 .08
售后租回交易产生的相关损益	450,376.25	769,166.39
售后租回交易现金流出	11,603,030 .37	17,068,363 .42

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	667,124.59	607,237.60
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

## 二、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,288,035.46	27,023,398.30
折旧、摊销费	2,507,649.10	3,824,443.57
股份支付	2,252,100.83	-156,039.22
材料费	2,231,975.59	1,479,062.79
技术服务费	388,159.15	617,737.85
专利费	382,807.95	302,516.39
租赁费	217,452.30	108,015.99
差旅费	362,602.51	260,830.44
水电费	118,426.88	237,829.34
办公费	72,299.93	68,437.24
其他	548,575.60	324,542.12
合计	29,370,085.30	34,090,774.81
其中：费用化研发支出	29,370,085.30	34,090,774.81
资本化研发支出		

## 三、 合并范围的变更

本报告期未发生合并范围变更。

#### 四、 在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

###### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
襄阳中基创展智能科技有限公司	15000万人民币	湖北襄阳	湖北襄阳	设备生产	100.00		出资设立
深圳市中基创科软件有限公司	300万人民币	广东深圳	广东深圳	软件开发	100.00		出资设立
武汉智瞳视觉科技有限公司	300万人民币	湖北武汉	湖北武汉	设备研发	100.00		出资设立

##### (二) 在合营安排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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
东莞市超盈精密机械有限公司	东莞市	东莞市	制造业	35.00		权益法核算	是

## 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	东莞市超盈精密机械有限公司	东莞市超盈精密机械有限公司
流动资产	47,048,123.65	40,323,195.44
非流动资产	2,607,645.42	421,402.05
资产合计	49,655,769.07	40,744,597.49
流动负债	44,029,818.02	39,772,532.86
非流动负债		
负债合计	44,029,818.02	39,772,532.86
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,625,951.05	972,064.63
按持股比例计算的净资产份额	1,969,082.87	340,222.62
调整事项	7,657,473.17	7,832,473.17
—商誉	1,357,473.17	1,357,473.17
—内部交易未实现利润		
—其他	6,300,000.00	6,475,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	9,626,556.04	8,172,695.79
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	29,957,700.44	6,017,700.00
净利润	4,153,886.42	-2,061,427.66
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,153,886.42	-2,061,427.66
本期收到的来自联营企业的股利		

## 五、 政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	2,968,683.47	2,609,135.53
与收益相关的政府补助	9,576,546.21	6,177,703.34
合计	12,545,229.68	8,786,838.87

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	9,539,215.81	2,862,204.52		1,630,887.99			10,770,532.34	与资产相关政府补助
递延收益	1,380,000.00						1,380,000.00	与收益相关政府补助

## 六、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 2、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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

### **3、市场风险**

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

#### **(1) 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

#### **(2) 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见“五、合并财务报表项目注释(五十四) 外币货币性项目”

#### **(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。

## 七、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆应收款项融资			35,889,762.36	35,889,762.36
◆其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>40,889,762.36</b>	<b>40,889,762.36</b>

### (二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	35,889,762.36	摊余成本作为公允价值		以其票面金额作为公允价值计量
其他权益工具投资	5,000,000.00	成本法		交易在一年以内，故以投资成本确定公允价值

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司最终控制方是何卫国和宋玉平

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
何卫国	董事长、总经理
宋玉平	董事、副总经理
王林	董事、副总经理
苏俊杰	董事
唐兴帆	董事
李玉龙	职工董事、财务总监
胡泓	独立董事
孟春	独立董事
李强	独立董事
李敏	董事会秘书
深圳市华昕投资合伙企业（有限合伙）	何卫国控制
深圳市国科瑞华三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	直接持有公司5%以上股份
深圳正轩前海成长科技投资基金（有限合伙）	直接持有公司5%以上股份
深圳国中中小企业发展私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	直接持有公司5%以上股份
深圳市新鸿合科技有限公司	王林配偶控制并任执行董事、总经理
深圳市迈达荣电子商务有限公司	王林配偶控制并任执行董事、总经理
武汉东湖新技术开发区葆斯奴服装店	王林配偶任负责人
深圳市一足机电设备维修有限公司	王林配偶任总经理
深圳市铭镭激光设备有限公司	唐兴帆任董事
矽电半导体设备（深圳）股份有限公司	胡泓控制并任董事
深圳市希芯智能设备有限公司	胡泓控制并任董事、总经理
矽旺科技（深圳）有限公司	胡泓控制
深圳市联微半导体设备有限公司	胡泓控制
东莞市矽电半导体设备有限公司	胡泓控制

深圳市西渥智控科技有限公司	胡泓控制
深圳市爱矽电子装备合伙企业（有限合伙）	胡泓任执行事务合伙人
湖北宜化化工股份有限公司	李强任董事
石家庄市藤顶商贸有限公司	孟春兄弟任执行董事、 总经理
深圳市华邦建筑工程有限公司	何卫国的子女配偶的父母吕霞钰担任副总经理
金善东	报告期内曾担任中基股份董事及财务总监
周晓峰	报告期内曾担任中基股份董事
钟琦	报告期内曾担任中基股份独立董事
张庆	报告期内曾任公司董事
徐国应	报告期内曾任公司独立董事
齐敏	报告期内曾担任中基股份副总经理
夏佐全	报告期初前12个月持股5%以上的股东
广东中商国通电子股份有限公司	金善东任董事
深圳国中创业投资管理有限公司	张庆任副总裁
合普动力股份有限公司	张庆任董事
深圳巴斯巴科技发展股份有限公司（曾用名：“深圳巴斯巴科技发展有限公司”）	张庆任董事
深圳大普微电子股份有限公司（曾用名：“深圳大普微电子技术有限公司”）	张庆任董事
南京济群医药科技股份有限公司	张庆任董事
深圳市安仕新能源科技有限公司	张庆任董事
洛阳月星新能源科技有限公司	张庆任董事
深圳京龙睿信科技有限公司	张庆任董事
博盛尚（苏州）电子科技有限公司	张庆任董事
胜达克半导体科技（上海）股份有限公司	张庆任副总经理
深圳市信宇人科技股份有限公司	张庆曾任董事
武汉联特科技股份有限公司	张庆曾任董事
信华信教育咨询（大连）有限公司（曾用名：大连华信教育软件服务有限公司）	张庆曾任董事
江苏中数创和科技股份有限公司（曾用名：“江苏中车数字科技有限公司”）	张庆曾任董事
威高（山东）信息科技股份有限公司	张庆曾任董事
信华信技术（武汉）有限公司（曾用名：武汉华信云创技术服务有限公司）	张庆曾任董事
大连华信新岛科技有限公司	张庆曾任董事

深圳市约素瑜伽健康管理有限公司	胡泓配偶曾任执行董事、总经理
深圳市展拓企业咨询有限公司	胡泓配偶曾控制并任执行董事、总经理
深圳市龙华区雅妮健身培训工作室	胡泓配偶曾控制
东莞市美利汽车销售服务有限公司	李强的兄弟担任总经理
深圳太辰光通信股份有限公司	孟春曾任董事
深圳市正轩前瞻创业投资有限公司	夏佐全控制并任董事长、总经理，王海全任董事
深圳市正轩创客空间科技有限公司	夏佐全曾控制，王海全曾任执行董事、总经理
深圳市汇健医疗工程有限公司	周晓峰曾任董事
苏州瑞可达连接系统股份有限公司	周晓峰曾任董事
深圳吉阳智能科技有限公司	周晓峰曾任董事
深圳市正轩安诺复琢投资合伙企业（有限合伙）	夏佐全控制
安诺优达基因科技（北京）股份有限公司（曾用名：“安诺优达基因科技（北京）有限公司”）	夏佐全控制并任董事长
浙江安诺优达生物科技有限公司	夏佐全控制
义乌安诺生物科技有限公司（曾用名：“安诺优达（义乌）医学检验有限公司”）	夏佐全控制
北京安诺优达医学检验实验室有限公司	夏佐全控制
上海安诺优达基因科技有限公司	夏佐全控制
上海懂尚医学检验实验室有限公司（曾用名：“上海安诺优达医学检验实验室有限公司”）	夏佐全控制
北京安诺优达医疗器械有限公司	夏佐全控制
安维康基因科技（北京）有限公司	夏佐全控制
三亚安诺优达科技有限公司	夏佐全控制
深圳市正轩茂华投资合伙企业（有限合伙）	夏佐全控制
深圳市浩鹏天创业投资有限公司	夏佐全控制
北京正轩投资有限责任公司	夏佐全控制并任执行董事、总经理
深圳市正轩长木医疗投资有限公司	夏佐全控制
深圳市正轩志合投资有限公司	夏佐全控制并任执行董事、总经理
深圳市景从微电子投资合伙企业（有限合伙）	夏佐全控制
深圳市正轩励行创业投资合伙企业（有限合伙）	夏佐全控制
广州市正轩前瞻睿远创业投资合伙企业（有限合伙）	夏佐全控制
深圳市正轩前瞻志合投资有限公司	夏佐全控制
苏州市正轩前瞻志合创业投资合伙企业（有限合伙）	夏佐全控制
宁波美第欣投资管理有限公司	夏佐全控制

宁波梅山保税港区时丰华富投资管理合伙企业（有限合伙）	夏佐全控制
比亚迪股份有限公司	夏佐全任董事
深圳市正轩安诺投资合伙企业（有限合伙）	夏佐全控制
深圳市优必选科技股份有限公司	夏佐全任董事
深圳正轩空间信息技术开发合伙企业（有限合伙）	夏佐全控制
深圳市景从投资合伙企业（有限合伙）	夏佐全控制
比亚迪汽车工业有限公司	夏佐全任董事
深圳市比亚迪锂电池有限公司	夏佐全任董事
比亚迪汽车销售有限公司	夏佐全任董事
联合利丰供应链股份有限公司	夏佐全任董事
深圳市正富联合实业有限公司	夏佐全控制并任董事
深圳联合保理有限公司	夏佐全控制
深圳市联齐投资发展有限公司	夏佐全控制
深圳市联未投资发展有限公司	夏佐全控制
深圳市联心运营服务有限公司	夏佐全控制
深圳市高新投正轩股权投资基金管理有限公司	夏佐全任副董事长
深圳天和盛同位素新材料有限公司	夏佐全任董事
武汉金威经贸发展有限责任公司	夏佐全控制
深圳比洋迪电子有限公司	夏佐全任董事
银川智选股权投资合伙企业（有限合伙）	夏佐全曾控制
深圳比亚迪创芯材料有限公司	夏佐全曾任董事
深圳方程豹汽车销售有限公司	夏佐全曾任董事
零壹空间科技股份有限公司（曾用名：“重庆零壹空间科技股份有限公司”）	夏佐全曾任董事
启夏莲鑫（深圳）投资咨询有限公司	夏佐全配偶控制并任执行董事
深圳市连横文化传播有限公司	夏佐全女儿控制并任执行董事、总经理
广东红棉律师事务所	钟琦任主任
东莞市超盈精密机械有限公司	本公司之联营公司
深圳陆巡科技有限公司	唐兴帆任董事
深圳市深芯智创科技有限公司	胡泓担任董事
深圳市希芯电子装备合伙企业（有限合伙）	胡泓任执行事务合伙人
石家庄市信亿达商贸有限公司	孟春兄弟孟磊担任董事、孟春姐妹的配偶控制
深圳国中常荣资产管理有限公司	苏俊杰担任投资副总裁
深圳正轩前海股权投资基金管理有限公司	夏佐全控制并任董事长
深圳市正轩知行创业投资有限公司	夏佐全控制并任董事
深圳市正轩启创创业投资有限公司	夏佐全担任经理、董事
深圳市正轩前瞻致行创业投资合伙企业（有限合伙）	夏佐全控制

**(五) 关联交易情况****1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

## 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市铭镭激光设备有限公司	标准件		79,646.02
东莞市超盈精密机械有限公司	外购设备、劳务外包	9,263,716.82	

## 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东莞市超盈精密机械有限公司	设备、配件	14,480,385.20	683,558.94
深圳市比亚迪锂电池有限公司	设备、设备改造	585,000.00	3,451,328.00

## 2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何卫国、李杏霞	本公司	20,000,000.00	2023/12/4	2025/3/25	是
何卫国、李杏霞、宋玉平、时军	本公司	20,000,000.00	2023/12/28	2025/1/2	是
何卫国、李杏霞、宋玉平、时军	本公司	15,000,000.00	2024/12/16	2025/1/3	是
何卫国、李杏霞、宋玉平、时军	本公司	30,000,000.00	2024/10/31	2025/10/29	是
何卫国、李杏霞	本公司	19,900,000.00	2024/9/6	2025/11/3	是
何卫国、李杏霞、宋玉平、时军	本公司	15,000,000.00	2025/1/1	2029/12/30	否
何卫国、李杏霞、宋玉平、时军	本公司	30,000,000.00	2025/7/23	2029/7/28	否
何卫国、李杏霞、宋玉平、时军	本公司	20,000,000.00	2025/6/25	2029/6/24	否
何卫国、李杏霞、宋玉平、时军	本公司	5,000,000.00	2025/8/20	2029/6/24	否
何卫国、李杏霞	本公司	20,000,000.00	2025/6/18	2029/6/17	否
何卫国、李杏霞、宋玉平、时军、本公司	子公司襄阳中基创展智能科技有限公司	71,945,104.84	2024/4/30	2032/4/29	否
何卫国、李杏霞、宋玉平、时军、本公司	子公司襄阳中基创展智能科技有限公司	20,000,000.00	2025/6/5	2028/6/6	否

## 3、关联方资金拆借

无

## 4、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,804,511.18	5,645,049.68

## (六) 关联方应收应付等未结算项目

### 1、应收项目

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

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市比亚迪锂电池有限公司	169,500.00	8,475.00		
	东莞市超盈精密机械有限公司	7,805,218.40	390,260.92	737,383.40	36,869.17
	深圳市锐途自动化有限公司（注1）			3,244,459.05	162,222.95
合同资产					
	深圳市比亚迪锂电池有限公司	56,500.00	2,825.00	390,000.06	19,500.00
	东莞市超盈精密机械有限公司	1,295,000.00	64,750.00		
应收款项融资					
	深圳市比亚迪锂电池有限公司	96,050.00		51,612.70	
其他应收款					
	比亚迪汽车工业有限公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00	75,000.00
	王林	119,412.31	5,970.62		
	李玉龙	75,221.65	3,761.08		
	李敏			20,066.64	1,003.33
预付账款					
	东莞市超盈精密机械有限公司	11,820,743.38			
	深圳市信宇人科技股份有限公司	1,953,982.30			
	深圳市铭镭激光设备有限公司	124,050.00			

注 1：东莞市超盈精密机械有限公司与深圳市锐途自动化有限公司受同一方共同控制，出于谨慎性原则，公司将与深圳市锐途自动化有限公司的交易视同与东莞市超盈精密机械有限公司的关联交易进行披露

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	东莞市超盈精密机械有限公司		748,079.64
	深圳市信宇人科技股份有限公司		36,500.00

合同负债			
	深圳市比亚迪锂电池有限公司	334,513.20	334,513.20
其他流动负债			
	深圳市比亚迪锂电池有限公司	43,486.72	43,486.72

## 九、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工	465,773.06	9,189,742.98						
合计	465,773.06	9,189,742.98						

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期外部投资者入股价
授予日权益工具公允价值的重要参数	最近一期外部投资者转让股权价格
可行权权益工具数量的确定依据	员工持股数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,638,744.37

## (三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
公司员工	2,989,241.10		2,989,241.10	553,444.39		553,444.39
合计	2,989,241.10		2,989,241.10	553,444.39		553,444.39

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

母公司财务报表主要项目注释

十二、

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	252,962,277.15	366,558,519.79
1至2年	279,284,597.78	204,167,537.10
2至3年	62,897,845.81	47,686,418.83
3年以上	13,770,583.21	14,515,910.23
小计	608,915,303.95	632,928,385.95
减：坏账准备	99,155,624.92	87,018,917.99
合计	509,759,679.03	545,909,467.96

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	614,346.66	0.10	614,346.66	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备	608,300,957.29	99.90	98,541,278.26	16.20	509,759,679.03	632,928,385.95	100.00	87,018,917.99	13.75	545,909,467.96
其中：										
账龄组合	589,727,676.38	96.85	98,541,278.26	16.71	491,186,398.12	627,063,221.81	99.07	87,018,917.99	13.88	540,044,303.82
合并范围内关联方组合	18,573,280.91	3.05			18,573,280.91	5,865,164.14	0.93			5,865,164.14
合计	608,915,303.95	100.00	99,155,624.92	16.28	509,759,679.03	632,928,385.95	100.00	87,018,917.99	13.75	545,909,467.96

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
天臣新能源（渭南）有限公司	614,346.66	614,346.66	100.00	预计无法收回	不适用	不适用
合计	614,346.66	614,346.66				

注：天臣新能源期初在信用组合计提坏账准备，因此上表中期初无金额。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	234,351,649.58	11,717,582.47	5.00
1至2年	279,284,597.78	41,892,689.67	15.00
2至3年	62,320,845.81	31,160,422.91	50.00
3年以上	13,770,583.21	13,770,583.21	100.00
合计	589,727,676.38	98,541,278.26	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	87,018,917.99	12,136,706.93				99,155,624.92
合计	87,018,917.99	12,136,706.93				99,155,624.92

### 4、本期无实际核销的应收账款

### 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

序号	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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

					数的比例 (%)	
1	A-PRO CO., LTD.	183,877,361.03		183,877,361.03	27.41	24,219,693.60
2	福鼎时代新能源科技有限公司	7,603,106.26	3,022,976.00	10,626,082.26	7.22	836,559.08
	宁德蕉城时代新能源科技有限公司	142,959.62		142,959.62		8,522.06
	宁德时代新能源科技股份有限公司	15,162,829.52	8,333,750.00	23,496,579.52		1,243,740.13
	时代吉利(四川)动力电池有限公司	779,700.00	519,800.00	1,299,500.00		64,975.00
	时代一汽动力电池有限公司	5,505,780.59	3,414,408.00	8,920,188.59		446,009.43
	广东瑞庆时代新能源科技有限公司	676,644.00		676,644.00		33,832.20
	四川时代新能源科技有限公司	3,267,539.64		3,267,539.64		163,376.98
3	安徽派能能源科技有限公司	29,280,800.00		29,280,800.00	5.71	4,150,840.00
	江苏中兴派能电池有限公司	6,540,785.00	2,458,000.00	8,998,785.00		1,911,039.25
4	得壹能源科技(铜陵)有限责任公司	30,390,590.00	5,490,000.00	35,880,590.00	5.45	3,053,608.50
	安徽得壹能源科技	662,930.00		662,930.00		99,439.50

	有限公司					
	广州鹏辉能源科技股份有限公司	119,800.00		119,800.00		5,990.00
5	河南省鹏辉电源有限公司	11,019,830.00	3,050,000.00	14,069,830.00	4.76	889,749.50
	珠海鹏辉能源有限公司	17,723,000.00		17,723,000.00		2,658,450.00
合计		312,753,655.66	26,288,934.00	339,042,589.66	50.55	39,785,825.23

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	221,951,770.89	99,412,882.33
合计	221,951,770.89	99,412,882.33

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	221,613,796.01	96,810,133.18
1至2年	698,188.03	2,958,565.45
2至3年	591,181.98	610,821.33
3年以上	539,728.06	429,397.47
小计	223,442,894.08	100,808,917.43
减：坏账准备	1,491,123.19	1,396,035.10
合计	221,951,770.89	99,412,882.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	223,442,894.08	100	1,491,123.19	0.67	221,951,770.89	100,808,917.43	100	1,396,035.10	1.38	99,412,882.33
其中：										
账龄组合	12,808,396.14	5.73	1,491,123.19	11.64	221,951,770.89	8,347,627.35	8.28	1,396,035.10	16.72	6,951,592.25
关联方组合	210,634,497.94	94.27			210,634,497.94	92,461,290.08	91.72			92,461,290.08
合计	223,442,894.08	100	1,491,123.19	0.67	221,951,770.89	100,808,917.43	100	1,396,035.10	1.38	99,412,882.33

按信用风险特征组合计提坏账准备：  
组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,022,926.07	551,146.30	5
1-2年	697,718.93	104,657.84	15
2-3年	591,181.98	295,590.99	50
3年以上	539,728.06	539,728.06	100
合计	12,851,555.04	1,491,123.19	

(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)	
上年年末 余额	1,396,035. 10			1,396 ,035. 10
上年年末 余额在本 期				
-- 转入第二 阶段				
-- 转入第三 阶段				
-- 转回第二 阶段				
-- 转回第一 阶段				
本期计提	95,088.09			95,08 8.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,491,123. 19			1,491 ,123.

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
其他应 收款	1,396,035 .10	95,088. 09				1,491,123 .19
合计	1,396,035 .10	95,088. 09				1,491,123 .19

## (5) 本期无实际核销的其他应收款项

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	9,286,561.78	6,413,443.63
备用金	2,313,197.04	1,363,053.19
代垫款项	397,647.68	345,748.53
合并范围内关联方款项	210,634,497.94	92,461,290.08
其他	810,989.64	225,382.00
合计	223,442,894.08	100,808,917.43

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项 性质	期末余 额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
襄阳中基创展智能科 技有限公司	内部 往来 款	214,078 ,289.35	1年以 内	95.81	
深圳市深担增信融资 担保有限公司	押金 及 保证 金	5,206,1 80.00	1年以 内	2.33	260,309. 00
深圳市利荣达投资有 限公司	押金 及 保证 金	890,181 .98	2- 3年、3 年以上	0.40	595,090. 99
深圳市燕罗智能网联 汽车产业发展有限公 司	押金 及 保证 金	583,263 .36	1年以 内	0.26	29,163.1 7
深圳市中基创科软件	内部	580,000	1年以	0.26	

有限公司	往来款	.00	内		
合计		221,337,914.69		99.06	884,563.16

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	98,271,382.90	-	98,271,382.90	95,271,382.90	-	95,271,382.90
对联营、合营企业投资	9,626,556.04	-	9,626,556.04	8,172,695.79	-	8,172,695.79
合计	107,897,938.94	-	107,897,938.94	103,444,078.69	-	103,444,078.69

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
襄阳中基创展智能科技有限公司	90,266,660.68						90,266,660.68	
深圳市中基创科软件有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
武汉智瞳视觉科技有限公司	3,004,722.22						3,004,722.22	
合计	95,271,382.90						98,271,382.90	

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
东莞市超盈精密机械有限公司	8,172,695.79				1,453,860.25						9,626,556.04	

小计	8,172,695. 79				1,453,860 .25					9,626,55 6.04
合计	8,172,695. 79				1,453,860 .25					9,626,55 6.04

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	624,777,550.67	472,096,782.59	773,103,544.33	630,399,457.05
其他业务	1,646,283.25	729,521.91	856,390.54	645,048.76
合计	626,423,833.92	472,826,304.50	773,959,934.87	631,044,505.81

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,453,860.25	-721,499.68
债务重组产生的投资收益	1,438,495.58	
合计	2,892,355.83	-721,499.68

十三、  
(一) 当期非经常性损益明细表

补充资料

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	609,113.66	
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	10,916,424.08	
债务重组损益	1,438,495.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,950,537.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	15,914,570.56	
所得税影响额	2,349,371.16	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	13,565,199.40	

(一) 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）	
		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	13.06	1.08	1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.45	0.87	0.87

深圳市中基自动化股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二六年四月二十七日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

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
合并利润表-营业成本	580,591,456.07	590,657,181.27	663,924,273.89	679,984,969.14
合并利润表-销售费用	28,238,502.62	18,172,777.42	37,656,014.15	21,595,318.90
母公司利润表-营业成本	622,889,351.26	631,044,505.81	633,035,510.34	644,376,282.27
母公司利润表-销售费用	25,295,118.86	17,139,964.31	32,218,472.90	20,877,700.97

#### (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

公司自 2025 年度起执行财政部颁布的《企业会计准则解释销售费用第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。公司采用追溯调整法对可比期间的财务报表进行相应调整。

### 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	609,113.66
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	10,916,424.08
债务重组损益	1,438,495.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,950,537.24
<b>非经常性损益合计</b>	<b>15,914,570.56</b>
减：所得税影响数	2,349,371.16
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>13,565,199.40</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用