



汉唐智能

NEEQ: 837345

湖北汉唐智能科技股份有限公司

HuBei HanTang Intelligent Sci-Tech Co.,



年度报告

— 2025 —

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人梁步青、主管会计工作负责人庾丽及会计机构负责人（会计主管人员）庾丽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、深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具的保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2025年度财务状况及经营成果。公司董事会将积极采取措施，消除审计机构对相关事项的疑虑，化解相关潜在风险。

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 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 16 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 19 |
| 第五节 | 公司治理 | 22 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 27 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 133 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 湖北汉唐智能科技股份有限公司董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|-------------------------|
| 公司、本公司、股份公司 | 指 | 湖北汉唐智能科技股份有限公司 |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《湖北汉唐智能科技股份有限公司公司章程》 |
| 恒泰长财证券 | 指 | 恒泰长财证券有限责任公司 |
| 三会 | 指 | 股东会、董事会、监事会 |
| 股东会 | 指 | 湖北汉唐智能科技股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 湖北汉唐智能科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 湖北汉唐智能科技股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 本公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |
| 光谷博润 | 指 | 武汉光谷博润二期新三板投资中心（有限合伙） |
| 十堰铭峰 | 指 | 十堰铭峰企业管理中心（有限合伙） |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|---------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 湖北汉唐智能科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | HuBei HanTang Intelligent Sci-Tech Co., HanTang Intelligent | | |
| 法定代表人 | 梁步青 | 成立时间 | 2004 年 4 月 15 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（梁步青） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（梁步青），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业 C-通用设备制造业（C34）-通用设备制造业（C349）-其他通用设备制造业 C3490 | | |
| 主要产品与服务项目 | 智能化设备与生产线、工业机器人等产品 | | |
| 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 | 汉唐智能 | 证券代码 | 837345 |
| 挂牌时间 | 2016 年 5 月 26 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） | 50,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 恒泰长财证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 梁步青 | 联系地址 | 湖北省十堰经济开发区龙门工业园龙门大道东路 2 号 |
| 电话 | 0719-8686099 | 电子邮箱 | liangbuq@163.com |
| 传真 | 0719-8668789 | | |
| 公司办公地址 | 湖北省十堰经济开发区龙门工业园龙门大道东路 2 号 | 邮政编码 | 442000 |
| 公司网址 | http://www.hb-hantang.com/ | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91420300760663149B | | |
| 注册地址 | 湖北省十堰市经济开发区龙门工业园龙门大道东路 2 号 | | |
| 注册资本（元） | 50,000,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

原董事会秘书卢芳于 2026 年 3 月 12 日辞职，由公司董事长兼总经理梁步青先生按照相关规定继续代为履行董事会秘书职责。

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

公司主要从事自动化智能化定制类设备及其他通用设备的研发、生产、安装、销售及技术服务。经过多年市场沉淀与积累，公司在“工厂定制类非标自动化智能化设备及成套设备智能化系统集成等核心产品”领域，拥有了丰富的研发、生产及销售经验，产品广泛应用于汽车制造、机械制造、轨道交通以及物流运输等领域，赢得了良好的市场口碑。

1.采购模式

作为非标设备制造、生产型企业，采购环节是公司整个价值链中的重要一环。公司采购模式为：根据签订的项目制作合同，由技术部或制造部提交各类采购计划清单，经分管领导审核签批后，传递到采购部门结合库存情况进行采购。

鉴于公司所从事的行业与提供的产品，对外采购的原材料和零部件主要分三类，一是以钢材、滑轨、电缆等为主的大宗基础材料的采购，二是以各种电机、电葫芦、变频器等专用电器类的采购，三是各种螺栓、螺丝等日常辅助类的采购。为此，公司依次制定了不同的采购政策，对于一类产品的采购，主要面向有实力、规模大的供应商，签订长期供货协议，以确保采购质量和供货交期；针对二类产品，则主要面向全国甚至全球，通过多家供应商的评审而遴选确定至少三家以上不同规模供应商，以应对不同需求的采购；针对三类产品，则主要通过本土专业化市场进行随机采购。同时，针对上述三种分类，相应建立不同的付款模式，除个别客户特别指定或需要定制的采购，采取预付定金外，其他大多采用定期滚动付款，从而一定程度上减少采购资金，加快了资金的周转。

2.生产模式

由于公司主要从事自动化、智能化定制设备的设计、制作、安装、调试等，也就是根据客户的特定需求，通过深入的技术交流，确定项目的技术参数和用途需求，进而转化成标准的技术图纸和方案，然后由制造工程团队，按照技术图纸进行相应的加工、制作、安装和调试。因此，公司生产模式可以定性为：根据客户订单要求制定生产计划。

既然属于定制类的非标设备，很难进行大规模的重复生产，所以，主要依靠公司在设计、加工制作方面所积累的技术和制作经验，来建立自身特有的技术竞争力。同时，由于公司主要从事非标设备的生产、及为非标工程提供安装及升级改造服务，其生产模式也存在部分外协加工。外协加工可以细分为两类：一是带料加工生产模式，即公司向外协单位提供产品的图纸，外协加工产品的原材料采购及产品生产均由受托加工生产厂商按公司要求完成；二是不带料外协加工生产模式，即公司提供产品图纸和外协加工生产所需的原材料，外协加工生产商完成单纯的加工即可。

3.销售模式

作为定制化设备的专业提供者，公司的销售是以客户需求为导向，以满足客户各种需求为宗旨，进而以自身的设计、制作、安装等综合服务为支撑，完成实施项目的各种技术协议。这种销售和服務的有效性，即增加了客户对公司的满意度，也极大地稳固与发展了客户与公司的合作关系。

目前公司产品主要销往汽车制造、机械制造等领域，公司的主要客户有东风商用车有限公司、北京福田戴姆勒有限公司、中国重汽集团国际有限公司等。根据公司的行业特性和产品属性，公司的销售模式主要以公开招标（竞标）、议标和直接签订商务合同，这三种方式为主。公开招标，是指招标人在公开媒介上以招标公告的方式邀请不特定的法人或其他组织参与投标，并在符合条件的投标人中择优选择中标人的一种招标方式；议标，即谈判性采购，是指采购人和被采购人之间通过一对一谈判而最终达到采购目的的一种采购方式，不具有公开性和竞争性；直接签订合同，是指公司与客户通过协商，双方如

果能在技术力量、生产能力、产品报价等方面符合客户需求，双方即可直接签订合同，获得产品订单。

公司专门成立了市场部，主要负责市场信息收集、客户维护及回访服务等工作。通过业务人员前期市场调研、上门了解客户需求、网络联系、下游客户推荐或招标等形式接触客户，达成初步合作意向后在技术部技术人员的协助下对项目进行现场评估，安排技术人员与客户进行前期技术交流与洽谈，协助客户确定项目技术方案。然后，销售人员在收到中标通知书或口头通知后，牵头组织合同评审会，由成本管理部、市场部及技术部参加并对项目进行评审，评审会后，市场部在技术部协助下与客户拟定并签署《技术协议》（如须），双方确认无误后签署《销售合同》，从而正式达成销售，进入项目实施阶段。

4.研发模式

公司在研发方面，立足国内最新技术前沿和市场需求趋势，积极参与、参加国内智能化、自动化技术领域的研讨、参会、培训等，以期追踪、了解、把握行业最新发展动向，同时，公司积极与国内著名科研院所开展合作，充分利用、发挥双方在科研、技术、市场等的各自优势，整合打造产学研用一体化平台，推进双方科研成果的转化，在此基础上，结合市场终端用户需求，明确制定公司的技术创新和产品研发方向。

公司制定“一个主业，两个支撑”发展战略，即一个主业：医疗领域-智能化装备及物流系统；两个支撑：车架自动化智能化产线和机器人焊接工作站；公司在持续推进传统非标自动化设备集成与制造、充分发挥公司现有优势技术的基础上，将大力拓展医疗领域-智能化装备及物流系统业务。

报告期内及截至该年度报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化，未对公司的经营情况产生影响。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 1、2023年7月14日，湖北省经济和信息化厅发布湖北省第五批专精特新“小巨人”企业公示名单，公司获得该认定。 2、公司于2024年11月27日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202442002392，该证书的有效期为3年。 |

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|-------------------------|---------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 98,923,300.68 | 112,034,789.34 | -11.70% |
| 毛利率% | 15.61% | 16.24% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 199,825.03 | 3,064,863.80 | -93.48% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,032,012.85 | 319,776.05 | -422.73% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于 | 0.00% | 3.31% | - |

| | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| 挂牌公司股东的净利润计算) | | | |
| 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) | -0.01% | 0.35% | - |
| 基本每股收益 | 0.00 | 0.06 | -100.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 201,598,391.29 | 172,645,864.14 | 16.77% |
| 负债总计 | 107,675,979.35 | 78,339,095.55 | 37.45% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 94,147,275.12 | 93,947,450.09 | 0.21% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.88 | 1.88 | 0.21% |
| 资产负债率% (母公司) | 52.72% | 44.99% | - |
| 资产负债率% (合并) | 53.41% | 45.38% | - |
| 流动比率 | 1.48 | 1.81 | - |
| 利息保障倍数 | 1.24 | 2.01 | - |
| 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 | -8,219,507.72 | -1,447,168.92 | -467.97% |
| 应收账款周转率 | 1.26 | 1.72 | - |
| 存货周转率 | 3.12 | 5.45 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 16.77% | 9.14% | - |
| 营业收入增长率% | -11.70% | 52.60% | - |
| 净利润增长率% | -112.79% | 306.56% | - |

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 | 7,592,335.23 | 3.77% | 11,313,485.47 | 6.55% | -32.89% |
| 应收票据 | 9,921,082.54 | 4.92% | 647,786.00 | 0.38% | 1,431.54% |
| 应收账款 | 62,413,423.43 | 30.96% | 57,449,932.69 | 33.28% | 8.64% |
| 预付账款 | 29,710,019.90 | 14.74% | 32,906,455.79 | 19.06% | -9.71% |
| 其他应收款 | 1,616,540.81 | 0.8% | 1,441,277.98 | 0.83% | 12.16% |
| 存货 | 36,842,660.02 | 18.28% | 16,731,592.74 | 9.69% | 120.20% |
| 投资性房地产 | 9,245,133.95 | 4.59% | 9,588,225.71 | 5.55% | -3.58% |
| 固定资产 | 31,990,728.76 | 15.87% | 33,616,279.14 | 19.47% | -4.84% |
| 短期借款 | 60,252,953.33 | 29.89% | 42,251,322.27 | 24.47% | 42.61% |
| 应付账款 | 19,669,894.77 | 9.76% | 16,662,907.97 | 9.65% | 18.05% |
| 应交税费 | 257,117.40 | 0.13% | 1,798,800.53 | 1.04% | -85.71% |

| | | | | | |
|-------|--------------|-------|--------------|-------|---------|
| 其他应付款 | 828,801.18 | 0.41% | 457,042.34 | 0.26% | 81.34% |
| 长期借款 | 2,000,000.00 | 0.99% | 9,585,959.99 | 5.55% | -79.14% |

项目重大变动原因

1、货币资金本期期末余额为 7,592,335.23 元，相比于上期期末减少 32.89%，主要是由于本期采购商品、接受劳务支付的现金及购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期有所增加，导致经营活动及投资活动现金流出增加，使得期末货币资金余额相应减少，故与上期期末相比变动幅度较大。

2、应收票据本期期末余额为 9,921,082.54 元，相比与上期期末增加 1431.54%，主要是由于本期已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据增加，故与上期期末相比变动幅度较大。

3、存货本期期末余额为 36,842,660.02 元，相比与上期期末增加 120.20%，主要是由于本期重大项目 A6 车架装配线项目未完成验收，使得存货余额增加，故与上期期末相比变动幅度较大。

4、短期借款本期期末余额为 60,252,953.33 元，相比与上期期末增加 42.61%，主要原因：一是本期新增中信银行、工商银行、浦发银行短期借款合计 2312 万元，同时归还湖北银行、光大银行、微众银行短期借款合计 980 万元，净增短期借款约 1332 万元；二是本期已贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据重分类计入短期借款，导致相应增加约 212 万元，故与上期期末相比变动幅度较大。

5、应交税费本期期末余额为 257,117.40 元，相比于上期期末减少 85.71%，主要是由于上期应交未缴税费本期已足额缴纳，且本期盈利水平下降，企业所得税下降，故与上期期末相比变动幅度较大。

6、其他应付款本期期末余额为 828,801.18 元，相比与上期期末增加 81.34%，主要是由于本期收到的租户房租押金及供应商施工押金增加引起的。

7、长期借款本期期末余额为 2,000,000.00 元，相比与上期期末减少 79.14%，主要是由于农业银行 799 万元长期借款转入一年内到期的非流动负债核算，故与上期期末相比变动幅度较大。

(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 | 98,923,300.68 | - | 112,034,789.34 | - | -11.70% |
| 营业成本 | 83,484,654.85 | 84.39% | 93,842,566.29 | 83.76% | -11.04% |
| 毛利率% | 15.61% | - | 16.24% | - | - |
| 销售费用 | 768,491.73 | 0.78% | 303,318.91 | 0.27% | 153.36% |
| 管理费用 | 7,324,491.73 | 7.40% | 6,686,906.44 | 5.97% | 9.53% |
| 研发费用 | 7,619,043.91 | 7.70% | 5,590,925.41 | 4.99% | 36.28% |
| 财务费用 | 2,337,279.35 | 2.36% | 2,654,134.71 | 2.37% | -11.94% |
| 营业外收入 | 20,229.02 | 0.02% | 21,463.40 | 0.019% | -5.75% |
| 营业外支出 | 422.36 | 0.0004% | 5,326.82 | 0.005% | -92.07% |
| 净利润 | -384,356.65 | -0.39% | 3,006,094.66 | 2.68% | -112.79% |

项目重大变动原因

1、销售费用本期发生额为 768,491.73 元，与上期相比增加 153.36%，主要是由于公司本期加大市

场拓展与业务推广投入，相应发生项目服务费、业务费、差旅费及投标费等各项费用增加约 39 万元，导致销售费用较上期大幅增长。

2、研发费用本期发生额为 7,619,043.91 元，与上期相比增加 36.28%，主要由于公司持续推进产品智能化升级与技术创新，为提升核心竞争力，增加新的研发项目和对科研的投入，包括人力、设备、材料等方面，从而导致研发费用上升，故与上期期末相比变动幅度较大。

3、净利润本期发生额为-384,356.65 元，与上期相比减少 112.79%，主要原因：一是本期营业收入有所下降，叠加毛利率小幅下滑；二是期间费用较上期大幅增加；三是上期收到政府补助 268.25 万元，本期政府补助较上期减少 117.81 万元，综合导致本期净利润大幅下降，故与上期期末相比变动幅度较大。

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 | 96,206,434.22 | 108,897,030.69 | -11.65% |
| 其他业务收入 | 2,716,866.46 | 3,137,758.65 | -13.41% |
| 主营业务成本 | 82,427,777.11 | 91,666,948.80 | -10.08% |
| 其他业务成本 | 1,056,877.74 | 2,175,617.49 | -51.42% |

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/智能化定制类设备 | 85,748,574.89 | 73,829,755.42 | 13.90% | -13.80% | -9.99% | -3.64% |
| 代加工设备 | | | | -100% | -100% | -18.53% |
| 鞍座 | 8,885,882.13 | 6,891,632.09 | 22.44% | 78.43% | 78.00% | 0.18% |
| 升级改造工程 | 1,096,823.01 | 761,373.63 | 30.58% | 100% | 100% | 30.58% |
| 贸易类设备 | 132,873.06 | 98,511.48 | 26.33% | 151.48% | 401.16% | -36.70% |
| 托架成型 | 125,300.00 | 42,018.94 | 66.47% | 115.38% | 316.27% | -16.18% |
| 其他 | 216,981.13 | 804,485.55 | -270.76% | -79.02% | -73.63% | -75.7% |
| 合计 | 96,206,434.22 | 82,427,777.11 | 14.32% | -11.65% | -10.08% | -1.5% |

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 |
|-------|------|------|------|--------------|--------------|---------------|
|-------|------|------|------|--------------|--------------|---------------|

| | | | | | | |
|----|---------------|---------------|--------|---------|---------|---------|
| 华北 | 27,627,681.42 | 22,667,457.43 | 17.95% | -64.82% | -66.00% | 2.85% |
| 华中 | 60,484,814.14 | 53,081,350.35 | 12.24% | 99.15% | 112.34% | -5.45% |
| 华东 | 8,093,938.66 | 6,678,969.33 | 17.48% | 100.00% | 100.00% | 100.00% |

收入构成变动的原因

1、代加工设备本期未实现营业收入，较上年同期降幅较大，主要系本期未承接相关代加工设备业务订单所致，故与上年同期相比减少幅度较大。

2、鞍座类产品收入与上年同期相比增加 78.43%，主要系本期鞍座类产品订单量增加，鞍座壳体产量由 2024 年的 1.8 万件增至 3.2 万件，带动收入相应增长，故与上年同期相比增加幅度较大。

3、升级改造工程收入与上年同期相比增加 100%，主要系上年同期未开展升级改造类项目，本期新承接并完成验收、确认收入所致，故与上年同期相比增加幅度较大。

4、华北地区营业收入与上年同期相比减少 64.82%，主要系区域内订单规模减少。本期华北地区仅实现国投融合科技股份有限公司收入 1,687.17 万元、其他客户收入 1,075 万元；上年同期国投融合科技股份有限公司及其他客户分别实现收入 3,616.04 万元、4,236.56 万元，收入规模差异较大，所以导致华北地区营业收入减少。

5、华中地区营业收入与上年同期相比增加 99.15%，主要系区域内订单量增加。本期新增湖北源久汽车零部件有限公司、武汉瑞恒利自动化装备有限公司等客户，分别实现收入 1,445 万元、1,253 万元，上年同期无相关客户业务，所以导致华中地区营业收入增加。

6、华东地区与上年同期相比增加 100.00%，主要系上年同期华东地区无业务收入，本期新拓展中国重汽集团济南卡车股份有限公司、一汽解放青岛汽车有限公司、国机铸锻机械有限公司、瑞斯格智能科技无锡有限公司、宁波智涂云数字科技有限公司等客户并确认项目收入，所以导致华东地区营业收入增加。

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 | 国投融合智能科技股份有限公司 | 27,628,318.59 | 27.93% | 否 |
| 2 | 湖北源久汽车零部件有限公司 | 14,453,362.83 | 14.61% | 否 |
| 3 | 武汉瑞恒利自动化装备有限公司 | 12,528,318.59 | 12.66% | 否 |
| 4 | 济南瑞玛电气有限公司 | 8,000,000.00 | 8.09% | 否 |
| 5 | 北京福田戴姆勒汽车有限公司 | 2,756,000.00 | 2.79% | 否 |
| 合计 | | 65,366,000.01 | 66.08% | - |

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 | 十堰科宁达环保产业有限公司 | 28,286,000.00 | 24.88% | 否 |
| 2 | 湖北科威机电装备股份有限公司 | 10,600,776.65 | 9.32% | 否 |
| 3 | 十堰市恒予成工贸有限公司 | 8,642,139.00 | 7.60% | 否 |
| 4 | 苏州尤尼索尔供应链科技有限公司 | 8,000,000.00 | 7.04% | 否 |
| 5 | 湖北汽车工业学院 | 7,070,000.00 | 6.22% | 否 |
| 合计 | | 62,598,915.65 | 55.06% | - |

(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 | -8,219,507.72 | -1,447,168.92 | -467.97% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,803,844.89 | -624,483.06 | -348.99% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 7,302,202.37 | 8,344,097.94 | -12.49% |

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额与上期相比下降 467.97%，主要系本期客户结算周期有所延长，应收账款回款较上期滞后；同时公司为保障生产经营需要加大原材料备货，集中支付前期应付供应商款项，预付货款及采购原材料支付的现金较上期大幅增加，经营活动现金流出显著上升。

2、投资活动产生的现金流量净额与上期相比下降 348.99%，主要系本期为扩大生产经营规模、推进技术升级与项目建设，集中发生固定资产购建支出，相关投资活动现金流出较上期大幅增长。

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 |
|-----------------|-------|------------------------|-----------|--------|-------|-------|---------|
| 湖北汉唐倍盛新能源科技有限公司 | 控股子公司 | 工业自动化、智能化系统的设计和产品的研发 | 5,000,000 | 160.63 | 48.89 | 0 | -109.33 |
| 武汉汉唐智能医疗科技有限公司 | 控股子公司 | 智能机器人的研发、医疗设备租赁、智能仓储装备 | 500,000 | 31.58 | -7.07 | 14.26 | -9.50 |

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 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 |
|---------------|--|
| 一、市场竞争的风险 | <p>国内产业集中度比较低，而且主要关键技术均掌握在国外几大巨头手中，国内众多的企业都处于产业的中下游，因此，行业竞争非常激烈。甚至部分企业为了抢占市场占有率，达到短时间内提升销量的目的，开展恶性价格竞争，从而导致行业的整体利润率下降，从长远来看，不利于智能制造行业的健康发展。</p> <p>应对措施：近年来公司实施走出去战略，一方面稳固、提高面向东风公司传统大客户服务，进一步开拓华北、华南等市场，客户群体成功打入北京福田戴姆勒和重汽集团等知名汽车厂，逐步建立了立足于十堰基地，北上南进，进而辐射全国的市场销售网络。</p> |
| 二、主要原材料价格波动风险 | <p>公司主要是从事自动化/智能化定制类设备及其他通用设备的研发、生产、安装及技术服务。产品的主要原材料为钢材、机械设备等，而钢铁价格的变化主要随国际钢铁价格波动。由于钢材成本占公司产品成本比例较高，价格波动可能导致产品销售成本波动。受国际市场需求变动、经济周期等多方面因素影响，未来钢材价格存在不确定性，公司因此面临主要原材料价格波动的风险。</p> <p>应对措施：根据签定的项目制作合同，由技术部或制造部提交各类采购计划清单，经分管领导审核签批后，传递到采购部门结合库存情况进行采购。鉴于公司所从事的行业与提供的产品，对外采购的原材料和零部件，是以钢材、滑轨、电缆等为主的大宗基础材料的采购，公司依次制定了不同的采购政策，对于一类产品的采购，主要面向有实力、规模大的供应商，签订长期供货协议，以确保采购质量和供货交期。同时，针对不同的分类，相应建立不同的付款模式，除个别客户特别指定或需要定制的采购，采取预付定金外，其他大多采用定期滚动付款，从而一定程度上减少采购资金，加快了资金周转。</p> |
| 三、安全生产的风险 | <p>由于公司属于定制类非标自动化智能化装备制造行业，生产环节包括机加工、制作、安装、调试等，而设备又包含有传动、液压、气压、机械、电气等各方面，均需要熟练技术人员的直接参与，同时，项目实施现场环境的影响如高温、高压、高空等等，都存在一定的危险性。</p> <p>应对措施：公司定期召开员工安全生产大会，组织员工学</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>习安全生产知识，提高员工自身安全意识，严格按照生产流程从事工作，时刻警惕自己，安全第一。项目负责人每日检查生产现场，组织生产活动。通过以上措施，发生安全事故的概率不断下降，公司也减少了经济损失。</p> |
| 四、公司治理风险 | <p>随着《证券法》和《公司法》相关制度不断更新，公司不断完善公司制度，加强相关规则制度学习和宣传，不断提高公司的规范管理水平，公司管理层和员工对相关制度、规则的理解和执行尚需一个过程，公司治理存在一定的不规范风险。</p> <p>应对措施：（1）不断完善《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度；（2）公司制定了《防范大股东及关联方占有公司资金管理制度》，对防范资金占用的原则、具体措施与规定、责任追究等做出了较为详细的规定。</p> |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <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.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 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）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 0 | 0 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 10,000,000 | 2,215,044.25 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 其他 | 2,000,000 | 413,942.88 |
| 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 | 0 | 0 |

| | | |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 提供财务资助 | 0 | 0 |
| 提供担保 | 0 | 0 |
| 委托理财 | 0 | 0 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | 0 | 0 |
| 贷款 | 0 | 0 |

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

公司向湖北泰业汽车零部件科技有限公司销售产品和提供劳务加工服务，符合公司长远发展规划，有利于公司生产经营发展。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年12月10日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年12月10日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年12月10日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年12月10日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|--------|--------|---------------|----------|------|
| 商铺 | 投资性房地产 | 抵押 | 5,848,206.70 | 63.26% | 借款抵押 |
| 办公楼 | 固定资产 | 抵押 | 4,847,359.61 | 15.15% | 借款抵押 |
| 总计 | - | - | 10,695,566.31 | 78.41% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限事项对公司生产经营未产生不利影响。

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 | 26,850,875 | 53.7% | - | 26,850,875 | 53.7% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,726,250 | 11.45% | 230,000 | 5,956,250 | 11.91% |
| | 董事、监事、高管 | 1,990,125 | 3.98% | - | 1,990,125 | 3.98% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 23,149,125 | 46.3% | - | 23,149,125 | 46.3% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,178,750 | 34.36% | - | 17,178,750 | 34.36% |
| | 董事、监事、高管 | 5,970,375 | 11.94% | - | 5,970,375 | 11.94% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 50,000,000 | - | 0 | 50,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 71 | | | | |

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 | 梁步青 | 22,905,000 | 230,000 | 23,135,000 | 46.27% | 17,351,250 | 5,783,750 | 14,500,000 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|------------------|------------|-----------|------------|--------|------------|------------|------------|---|
| 2 | 十堰铭峰企业管理中心（有限合伙） | 4,005,839 | - | 4,005,839 | 8.01% | - | 4,005,839 | - | - |
| 3 | 顾志强 | 3,694,500 | - | 3,694,500 | 7.389% | 2,770,875 | 923,625 | - | - |
| 4 | 湖北泰业汽车零部件科技有限公司 | 1,485,000 | 2,043,000 | 3,528,000 | 7.056% | - | 3,528,000 | - | - |
| 5 | 魏仁俊 | | 3,480,000 | 3,480,000 | 6.96% | - | 3,480,000 | - | - |
| 6 | 王建峰 | 2,961,000 | - | 2,961,000 | 5.92% | - | 2,961,000 | - | - |
| 7 | 欧阳中华 | 1,350,000 | - | 1,350,000 | 2.7% | - | 1,350,000 | - | - |
| 8 | 梅险峰 | 1,305,000 | - | 1,305,000 | 2.61% | - | 1,305,000 | - | - |
| 9 | 梁兰清 | 900,000 | - | 900,000 | 1.80% | - | 900,000 | - | - |
| 10 | 周亚平 | 675,000 | - | 675,000 | 1.35% | - | 675,000 | - | - |
| | 合计 | 39,281,339 | 5,753,000 | 45,034,339 | 90.07% | 20,122,125 | 24,912,214 | 14,500,000 | - |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东梁步青持有湖北泰业汽车零部件科技有限公司 100%股份。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|----------|----|----------|-------------|-------------|------------|---------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 梁步青 | 董事长兼总经理 | 男 | 1978年9月 | 2024年12月27日 | 2027年12月27日 | 22,905,000 | 230,000 | 23,135,000 | 46.27% |
| 王建峰 | 董事兼副总经理 | 男 | 1973年8月 | 2024年12月27日 | 2027年12月27日 | 2,961,000 | - | 2,961,000 | 5.9220% |
| 顾志强 | 董事 | 男 | 1970年8月 | 2024年12月27日 | 2027年12月27日 | 3,694,500 | - | 3,694,500 | 7.3890% |
| 宋戈 | 董事 | 男 | 1986年10月 | 2024年12月27日 | 2027年12月27日 | - | - | - | - |
| 卢芳 | 董事兼董事会秘书 | 女 | 1988年7月 | 2024年12月27日 | 2026年3月12日 | - | - | - | - |
| 虞丽 | 董事 | 女 | 1976年8月 | 2026年3月31日 | 2027年12月27日 | - | - | - | - |
| 范培 | 监事会主席 | 男 | 1973年5月 | 2024年12月27日 | 2027年12月27日 | - | - | - | - |
| 张军 | 监事 | 男 | 1972年11月 | 2024年12月27日 | 2027年12月27日 | - | - | - | - |
| 韩腾飞 | 监事 | 男 | 1994年9月 | 2024年12月27日 | 2026年3月27日 | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|-----|------|---|---------|-------------|-------------|---|---|---|---|
| 徐书军 | 监事 | 男 | 1981年9月 | 2026年4月15日 | 2027年12月27日 | - | - | - | - |
| 虞丽 | 财务总监 | 女 | 1976年8月 | 2024年12月27日 | 2027年12月27日 | - | - | - | - |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|----------|------|---------|----------|
| 卢芳 | 董事及董事会秘书 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 韩腾飞 | 监事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 虞丽 | 财务总监 | 新任 | 董事兼财务总监 | 原董事卢芳离任 |
| 徐书军 | 无 | 新任 | 职工监事 | 原监事韩腾飞离任 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

虞丽，女，生于1976年8月12日，中国国籍，无境外居留权。1998年8月-2002年4月在十堰市三堰市场房地产管理所担任会计；2002年5月-2009年12月在十堰盛宇物资贸易有限公司担任财务总监；2010年1月-2018年6月在十堰市长江房地产开发有限公司担任财务经理；2018年7月-2024年3月在湖北汉唐智能科技股份有限公司担任财务部长；2020年4月-2024年12月在湖北汉唐智能科技股份有限公司担任职工代表监事；2024年4月-至今在湖北汉唐智能科技股份有限公司担任财务负责人。

徐书军，男，生于1981年9月16日，中国国籍，无境外居留权。2004年6月-2012年10月在华昌达智能装备集团股份有限公司担任技术部长；2013年3月-至今在湖北汉唐智能科技股份有限公司担任首席技术官。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| 管理人员 | 9 | 0 | 1 | 8 |
| 生产人员 | 8 | 8 | 0 | 14 |
| 销售人员 | 2 | 1 | 0 | 3 |
| 行政人员 | 2 | 0 | 2 | 0 |
| 财务人员 | 4 | 0 | 4 | 0 |
| 技术人员 | 4 | 7 | 0 | 9 |
| 员工总计 | 29 | 16 | 7 | 34 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士 | - | 0 |
| 硕士 | - | 0 |
| 本科 | 10 | 10 |
| 专科 | 15 | 9 |
| 专科以下 | 4 | 15 |
| 员工总计 | 29 | 34 |

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

人才引进：公司坚持公开招聘，平等竞争。择优录取的原则。有针对性地参加当地大招聘会，招聘优秀人才，提供其对应专业的合适岗位，加大对引进人才的技能培训，增强员工对企业的归属感和企业凝聚力，吸引和留住优秀人才；

员工培训、招聘：坚持以实用型、针对性、持续性、创新性为公司培训管理的基本原则，制定员工培训计划，包括新员工入职培训、在职员工岗位技能培训，不断提高员工的综合素质，以实现公司和员工的双赢共进；

员工薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、工龄工资、绩效工资等，依据国家法律法规，给每位员工缴纳社会保险，同时公司结合各部门特点制定奖惩结合的绩效管理考核方法，培养和激励员工积极性。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及有关法律法规的要求，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求。公司管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则，形成较为完整、合理的内部控制体系，加强规范运作，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

（一） 股东会、董事会、监事会的运行情况

根据《公司法》和《公司章程》等有关规定，公司制定了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等相关制度，并严格按照上述制度规范运作。报告期内，公司共计召开了 4 次股东会、5 次董事会和 2 次监事会，上述会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，决议内容合法、有效。

（二） 董事会秘书制度的运行情况

根据《公司章程》及《董事会秘书工作细则》等规定，公司设董事会秘书 1 名，协助董事长处理公司董事会日常事务，负责公司股东会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股权管理，并负责投资者关系管理等工作，依据中国证监会及证券交易所相关规定办理信息披露事务等事宜。公司董事会秘书制度及运行情况符合有关法律、法规及《公司章程》的规定。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、 业务独立

公司具有开展生产经营活动的资质；拥有独立完整的行政管理、采购、研发和销售等业务体系；拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。其业务开展不依赖股东及其控制的其他企业，且公司股东、董事、监事、高级管理人员、核心人员已签署承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争业务。

2、 资产独立

公司整体变更为股份公司后，依法办理相关资产的变更登记手续，及时变更公司生产经营的相关证书。公司拥有与生产经营相关的资质、合法拥有与生产经营有关的办公设备、运输工具等资产。公司独立拥有上述资产，资产完整，产权清晰，独立于股东及其他关联方，不存在被股东占用资金、资产及其他资源的情形，不存在被其他关联方占用资产的情况。

3、 人员独立

公司建立了独立的劳动、人事制度，并与公司在职员工签订了《劳动合同》，劳动、人事等由行政人事部负责。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东会做出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员不存在股东及其控制的企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形。

4、 财务独立

公司设有独立的财务管理部，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。

公司依法独立纳税，独立做出财务决策，拥有独立自主筹措、使用资金的权利，不存在资金被股东及其控制的其他关联方干预使用的情况。公司在财务独立性方面不存在重大缺陷。

5、机构独立

公司按照《公司法》等法律法规的要求，已建立股东会、董事会、监事会、高层管理部的治理结构，善了内部控制制度。公司组织结构框架中设有总经办、行政人事部、技术设计部、财务管理部、产品研发部、市场营销部等职能部门，机构的设置不受股东及其他单位和个人干预。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》等相关规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业标准化、规范化管理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司目前已建立了一套健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。同时公司将根据内外环境的发展情况，不断更新和完善相关管理制度，促进公司稳健运行、长远发展。

1、关于公司独立的会计核算体系和财务管理体系

报告期内，公司严格按照国家《企业会计准则》及《企业内部控制基本规范》等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司自身所处行业和自身业务的特点制定出一套健全的、完善的会计核算体系和财务管理体系，保证公司正常开展会计核算和财务管理工作。

2、关于风险控制体系

报告期内，公司依托现有的企业风险管理制度，在及时有效地分析企业面临的内外形势前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业制度和管理程序角度不断完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(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 | 保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 深旭泰财审字[2026]247 号 | |
| 审计机构名称 | 深圳旭泰会计师事务所（普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 深圳福田区滨河大道 9003 号湖北大厦 29 南 B | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 28 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 谭旭明 | 李琦 |
| | 2 年 | 1 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） | 14 | |

审计报告

深旭泰财审字[2026]247号

湖北汉唐智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北汉唐智能科技股份有限公司（以下简称“汉唐智能公司”）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了汉唐智能公司 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、 形成保留意见的基础

如财务报表附注五.29 所述，汉唐智能公司上年度财务报表中营业收入金额为 112,034,789.34 元，其中，北京和腾图智科技有限公司上年度确认的营业收入金额为 24,587,787.61 元。

针对汉唐智能公司与北京和腾图智科技有限公司的交易事项，我们获取了合同、发票、签收单等原始资料，但未能取得物流运单等关键资料，亦无法执行重要的核查程序，因此，我们无法对汉唐智能公司与北京和腾图智科技有限公司上年度交易形成的营业收入金额及应收账款的确认获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对这些金额作出调整。我们在上年度的审计报告中已就该事项发表了保留意见。

截至本报告日，该事项仍未解决，其对本期财务报表未分配利润及上期对应数据和比较财务报表可能产生重大影响。由于我们无法获取充分、适当的审计证据以确定该事项对本年度财务报表的具体影响，我们在本年度继续就此事项发表保留意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汉唐智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、事项描述

如合并财务报表附注五.29 收入所述，汉唐智能公司本报告期营业收入为 98,923,300.68 元。鉴于营业收入是汉唐智能公司的关键业务指标之一，且收入的确认涉及管理层重要的判断和会计估计，收入确认是否恰当对经营成果产生重大影响，因此我们将营业收入的发生和完整确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对营业收入的发生和完整，主要执行了以下审计程序：

- (1) 了解和评价汉唐智能公司与收入确认相关的内部控制；
- (2) 检查销售合同，识别与产品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 对毛利率执行分析性复核程序，了解变动情况并核实变动原因；

(4) 采取抽样的方式，检查了相关收入确认的支持性文件，包括相关合同、销售发票、验收单、物流运输单等，核实产品销售收入的发生情况；

(5) 选取样本对本期收入发生额实施独立函证，评价回函的可靠性，并结合应收账款、合同资产的审计检查期后回款情况，核实交易的真实性和完整性；

(6) 评估汉唐智能公司在财务报表及附注中对于收入确认事项是否已进行了充分的披露和列报。

四、 其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

汉唐智能公司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，汉唐智能公司管理层负责评估汉唐智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汉唐智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉唐智能公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

以下工作：

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汉唐智能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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汉唐智能公司不能持续经营。

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

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

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

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

深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）

中国·深圳

中国注册会计师：谭旭明

中国注册会计师：李琦

二零二六年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 7,592,335.23 | 11,313,485.47 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、2 | 9,921,082.54 | 647,786.00 |
| 应收账款 | 五、3 | 62,413,423.43 | 57,449,932.69 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 29,710,019.90 | 32,906,455.79 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、5 | 1,616,540.81 | 1,441,277.98 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 36,842,660.02 | 16,731,592.74 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | 五、7 | 5,559,065.60 | 4,026,956.23 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、8 | 2,826,061.19 | 7,674.20 |
| 流动资产合计 | | 156,481,188.72 | 124,525,161.10 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 五、9 | 9,245,133.95 | 9,588,225.71 |
| 固定资产 | 五、10 | 31,990,728.76 | 33,616,279.14 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 使用权资产 | 五、11 | 97,980.90 | 265,948.15 |
| 无形资产 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、12 | 975,492.12 | 335,380.17 |
| 递延所得税资产 | 五、13 | 2,807,866.84 | 3,726,269.87 |
| 其他非流动资产 | | | 588,600.00 |
| 非流动资产合计 | | 45,117,202.57 | 48,120,703.04 |
| 资产总计 | | 201,598,391.29 | 172,645,864.14 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、14 | 60,252,953.33 | 42,251,322.27 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、15 | 19,669,894.77 | 16,662,907.97 |
| 预收款项 | 五、16 | 752,143.99 | 771,268.02 |
| 合同负债 | 五、17 | 6,394,107.34 | 710,433.34 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、18 | 328,898.31 | 496,253.38 |
| 应交税费 | 五、19 | 257,117.40 | 1,798,800.53 |
| 其他应付款 | 五、20 | 828,801.18 | 457,042.34 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、21 | 8,098,314.59 | 5,130,556.83 |
| 其他流动负债 | 五、22 | 9,093,748.44 | 366,236.33 |
| 流动负债合计 | | 105,675,979.35 | 68,644,821.01 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、23 | 2,000,000.00 | 9,585,959.99 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、24 | | 108,314.55 |

| | | | |
|--------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,000,000.00 | 9,694,274.54 |
| 负债合计 | | 107,675,979.35 | 78,339,095.55 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、25 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、26 | 9,913,304.02 | 9,913,304.02 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、27 | 3,819,423.31 | 3,739,028.31 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、28 | 30,414,547.79 | 30,295,117.76 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 94,147,275.12 | 93,947,450.09 |
| 少数股东权益 | | -224,863.18 | 359,318.50 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 93,922,411.94 | 94,306,768.59 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 201,598,391.29 | 172,645,864.14 |

法定代表人：梁步青

主管会计工作负责人：虞丽

会计机构负责人：虞丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 7,529,569.39 | 11,293,280.61 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 9,921,082.54 | 647,786.00 |
| 应收账款 | 十三、1 | 62,413,423.43 | 57,293,932.69 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 29,290,872.36 | 32,351,916.25 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 2,544,884.15 | 1,476,587.95 |
| 其中：应收利息 | | | |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 36,683,177.45 | 16,574,021.67 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | 5,559,065.60 | 4,026,956.23 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 2,788,553.14 | 3,086.74 |
| 流动资产合计 | | 156,730,628.06 | 123,667,568.14 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 2,600,000.00 | 2,600,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 9,245,133.95 | 9,588,225.71 |
| 固定资产 | | 31,631,944.01 | 33,165,819.43 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 97,980.90 | 265,948.15 |
| 无形资产 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 975,492.12 | 335,380.17 |
| 递延所得税资产 | | 2,780,693.45 | 3,699,096.48 |
| 其他非流动资产 | | | 588,600.00 |
| 非流动资产合计 | | 47,331,244.43 | 50,243,069.94 |
| 资产总计 | | 204,061,872.49 | 173,910,638.08 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 60,252,953.33 | 42,251,322.27 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 19,636,594.77 | 16,646,407.97 |
| 预收款项 | | 752,143.99 | 771,268.02 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 295,709.24 | 416,198.34 |
| 应交税费 | | 256,460.88 | 1,795,975.45 |
| 其他应付款 | | 824,051.30 | 452,762.34 |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 6,372,743.34 | 710,433.34 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 8,098,314.59 | 5,130,556.83 |
| 其他流动负债 | | 9,093,748.44 | 366,236.33 |
| 流动负债合计 | | 105,582,719.88 | 68,541,160.89 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 2,000,000.00 | 9,585,959.99 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | 108,314.55 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,000,000.00 | 9,694,274.54 |
| 负债合计 | | 107,582,719.88 | 78,235,435.43 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 9,913,304.02 | 9,913,304.02 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 3,819,423.31 | 3,739,028.31 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 32,746,425.28 | 32,022,870.32 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 96,479,152.61 | 95,675,202.65 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 204,061,872.49 | 173,910,638.08 |

（三）合并利润表

单位：元

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

| | | | |
|-----------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 98,923,300.68 | 112,034,789.34 |
| 其中：营业收入 | 五、29 | 98,923,300.68 | 112,034,789.34 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 102,001,359.84 | 109,506,579.20 |
| 其中：营业成本 | 五、29 | 83,484,654.85 | 93,842,566.29 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、30 | 467,347.12 | 428,727.44 |
| 销售费用 | 五、31 | 768,491.73 | 303,318.91 |
| 管理费用 | 五、32 | 7,324,491.27 | 6,686,906.44 |
| 研发费用 | 五、33 | 7,619,043.91 | 5,590,925.41 |
| 财务费用 | 五、34 | 2,337,330.96 | 2,654,134.71 |
| 其中：利息费用 | | 2,392,279.35 | 2,428,984.70 |
| 利息收入 | | 63,308.81 | -204,331.50 |
| 加：其他收益 | 五、35 | 1,309,351.67 | 3,528,967.06 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | 60.43 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、36 | 2,219,222.48 | -3,540,312.44 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、37 | -15,237.33 | -76,600.75 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、38 | 125,620.52 | -70,391.65 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 560,898.18 | 2,369,932.79 |
| 加：营业外收入 | 五、39 | 20,229.02 | 21,463.40 |
| 减：营业外支出 | 五、40 | 422.36 | 5,326.82 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 580,704.84 | 2,386,069.37 |
| 减：所得税费用 | 五、41 | 965,061.49 | -620,025.29 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -384,356.65 | 3,006,094.66 |
| 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） | | -384,356.65 | 3,006,094.66 |
| 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） | | -584,181.68 | -58,769.14 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 199,825.03 | 3,064,863.80 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -384,356.65 | 3,006,094.66 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 199,825.03 | 3,064,863.80 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -584,181.68 | -58,769.14 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.00 | 0.06 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.00 | 0.06 |

法定代表人：梁步青

主管会计工作负责人：虞丽

会计机构负责人：虞丽

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|--------|------|---------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 98,780,726.42 | 111,938,789.34 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 83,465,654.86 | 93,791,899.65 |
| 税金及附加 | | 467,202.56 | 428,673.38 |

| | | | |
|-----------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 销售费用 | | 768,491.73 | 303,318.91 |
| 管理费用 | | 6,715,235.72 | 6,231,245.25 |
| 研发费用 | | 6,908,301.45 | 5,590,925.41 |
| 财务费用 | | 2,334,869.72 | 2,651,532.19 |
| 其中：利息费用 | | | 2,371,130.94 |
| 利息收入 | | | 40,473.62 |
| 加：其他收益 | | 1,305,804.50 | 3,528,564.06 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | 60.43 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 2,212,046.72 | -3,759,295.95 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -15,237.33 | -76,600.75 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 125,620.52 | -65,112.50 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,749,204.79 | 2,568,809.84 |
| 加：营业外收入 | | 20,229.02 | 10,905.10 |
| 减：营业外支出 | | 422.36 | 5,326.82 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,769,011.45 | 2,574,388.12 |
| 减：所得税费用 | | 965,061.49 | -618,529.86 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 803,949.96 | 3,192,917.98 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列） | | 803,949.96 | 3,192,917.98 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |

| | | | |
|-----------------|--|------------|--------------|
| 六、综合收益总额 | | 803,949.96 | 3,192,917.98 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-----------------------|------|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 100,980,801.49 | 93,212,918.94 |
| 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 | | 685,675.43 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、42 | 2,826,008.35 | 4,258,142.88 |
| 经营活动现金流入小计 | | 104,492,485.27 | 97,471,061.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 97,014,922.06 | 78,457,778.26 |
| 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 | | 3,853,506.00 | 3,616,350.87 |
| 支付的各项税费 | | 2,956,281.09 | 1,761,434.51 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、42 | 8,887,283.84 | 15,082,667.10 |
| 经营活动现金流出小计 | | 112,711,992.99 | 98,918,230.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -8,219,507.72 | -1,447,168.92 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 3,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 3,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,803,844.89 | 627,483.06 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,803,844.89 | 627,483.06 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,803,844.89 | -624,483.06 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 480,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 480,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 65,800,000.00 | 79,450,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 65,800,000.00 | 79,930,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 53,687,175.50 | 66,400,004.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,591,957.01 | 2,116,092.06 |
| 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、42 | 2,218,665.12 | 3,069,806.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 58,497,797.63 | 71,585,902.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 7,302,202.37 | 8,344,097.94 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -3,721,150.24 | 6,272,445.96 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 11,313,485.47 | 5,041,039.51 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 7,592,335.23 | 11,313,485.47 |

法定代表人：梁步青

主管会计工作负责人：庾丽

会计机构负责人：庾丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-----------------------|----|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 100,887,437.49 | 91,330,238.94 |
| 收到的税费返还 | | 685,675.43 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,633,689.84 | 4,211,887.89 |
| 经营活动现金流入小计 | | 103,206,802.76 | 95,542,126.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 102,222,698.90 | 77,755,115.58 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,282,236.22 | 3,322,605.32 |
| 支付的各项税费 | | 2,956,132.06 | 1,759,645.22 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,007,804.28 | 14,005,212.03 |
| 经营活动现金流出小计 | | 111,468,871.46 | 96,842,578.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -8,262,068.70 | -1,300,451.32 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 3,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 3,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,803,844.89 | 307,483.06 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,803,844.89 | 307,483.06 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,803,844.89 | -304,483.06 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 65,800,000.00 | 79,450,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 65,800,000.00 | 79,450,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 53,687,175.50 | 66,400,004.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,810,622.13 | 2,116,092.06 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 3,069,806.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 58,497,797.63 | 71,585,902.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 7,302,202.37 | 7,864,097.94 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -3,763,711.22 | 6,259,163.56 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 11,293,280.61 | 5,034,117.05 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 7,529,569.39 | 11,293,280.61 |

(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 | 50,000,000.00 | | | | 9,913,304.02 | | | | 3,739,028.31 | | 30,295,117.76 | 359,318.50 | 94,306,768.59 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 50,000,000.00 | | | | 9,913,304.02 | | | | 3,739,028.31 | | 30,295,117.76 | 359,318.50 | 94,306,768.59 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 80,395.00 | | 119,430.03 | -584,181.68 | -384,356.65 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 199,825.03 | -584,181.68 | -384,356.65 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--------------|--|--|--------------|---------------|-------------|---------------|--|--|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | 80,395.00 | -80,395.00 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 80,395.00 | -80,395.00 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 50,000,000.00 | | | 9,913,304.02 | | | 3,819,423.31 | 30,414,547.79 | -224,863.18 | 93,922,411.94 | | |

| 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 | 50,000,000.00 | | | | 9,913,304.02 | | | | 3,419,736.51 | | 27,549,545.76 | -61,912.36 | 90,820,673.93 |
| 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 | 50,000,000.00 | | | | 9,913,304.02 | | | | 3,419,736.51 | | 27,549,545.76 | -61,912.36 | 90,820,673.93 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 319,291.80 | | 2,745,572.00 | 421,230.86 | 3,486,094.66 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 3,064,863.80 | -58,769.14 | 3,006,094.66 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 480,000.00 | 480,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 480,000.00 | 480,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|---------------|------------|---------------|--|--|
| 的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 319,291.80 | -319,291.80 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 319,291.80 | -319,291.80 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 50,000,000.00 | | | | 9,913,304.02 | | | 3,739,028.31 | 30,295,117.76 | 359,318.50 | 94,306,768.59 | | |

法定代表人：梁步青

主管会计工作负责人：虞丽

会计机构负责人：虞丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025 年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|-----------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 50,000,000.00 | | | | 9,913,304.02 | | | | 3,739,028.31 | | 32,022,870.32 | 95,675,202.65 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 50,000,000.00 | | | | 9,913,304.02 | | | | 3,739,028.31 | | 32,022,870.32 | 95,675,202.65 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 80,395.00 | | | 723,554.96 | 803,949.96 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 803,949.96 | 803,949.96 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 80,395.00 | | -80,395.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 80,395.00 | | -80,395.00 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 50,000,000.00 | | | 9,913,304.02 | | | | 3,819,423.31 | | 32,746,425.28 | 96,479,152.61 |

| 项目 | 2024 年 | | | | | | | | | |
|----|--------|--------|------|-----|-----|-----|------|-----|-------|--------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库 | 其他综 | 专项储 | 盈余公积 | 一般风 | 未分配利润 | 所有者权益合 |
| | | | | | | | | | | |

| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | 存股 | 合收益 | 备 | | 险准备 | | 计 |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|----|-----|---|--------------|-----|---------------|---------------|
| 一、上年期末余额 | 50,000,000.00 | | | | 9,913,304.02 | | | | 3,419,736.51 | | 29,149,244.14 | 92,482,284.67 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 50,000,000.00 | | | | 9,913,304.02 | | | | 3,419,736.51 | | 29,149,244.14 | 92,482,284.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 319,291.80 | | 2,873,626.18 | 3,192,917.98 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 3,192,917.98 | 3,192,917.98 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 319,291.80 | | -319,291.80 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 319,291.80 | | -319,291.80 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 50,000,000.00 | | | | 9,913,304.02 | | | | 3,739,028.31 | | 32,022,870.32 | 95,675,202.65 |

湖北汉唐智能科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

湖北汉唐智能科技股份有限公司（以下简称“汉唐智能”或“本公司”）系湖北汉唐智能工程有限公司于 2015 年 9 月整体变更设立的股份有限公司，法定代表人为梁步青，注册资本为 5,000 万元，统一社会信用代码为 91420300760663149B。

公司注册地：湖北省十堰经济开发区龙门工业园龙门大道东路 2 号

组织形式：其他股份有限公司(非上市)

总部地址：湖北省十堰经济开发区龙门工业园龙门大道东路 2 号。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围包含：一般项目：通用设备制造（不含特种设备制造），工业自动化控制系统装置制造，工业自动化控制系统装置销售，信息系统集成服务，软件开发，工业机器人制造，工业机器人销售，工业机器人安装、维修，智能机器人销售，智能机器人的研发，智能控制系统集成，智能物料搬运装备销售，服务消费机器人制造，服务消费机器人销售，第一类医疗器械租赁，第一类医疗器械生产，第一类医疗器械销售，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），环境保护专用设备制造，环境保护专用设备销售，制冷、空调设备制造，制冷、空调设备销售，特种设备销售，特种设备出租，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，汽车零部件研发，汽车零部件及配件制造，汽车零配件批发，汽车零配件零售，生产线管理服务，机械设备租赁，机械设备销售，机械设备研发，人工智能双创服务平台，专用设备制造（不含许可类专业设备制造）。（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）。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 2 户，详见附注七、在其他主体中的权益。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表及附注业经公司董事会于 2026 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货、收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、（三十三）“重大会计判断和估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以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

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并

取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进

行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(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或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1)以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1)分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1)对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2)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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3)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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4)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

不符合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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5)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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入

衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自

身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2)其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

(1)金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2)金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1)转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2)保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3)既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1)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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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)之和。

(2)金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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)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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整

个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1)如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2)如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3)如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1)信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

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

3)对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4)对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4)减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2)本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

(1) 信用风险特征组合的确定依据

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------------|---|
| 组合 1（账龄组合） | 除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |
| 组合 2（关联方组合） | 关联方应收款项 |

(2) 按组合方式实施信用风险评估时, 根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力), 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 以预计存续期基础计量其预期信用损失, 确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法:

| 项目 | 计提方法 |
|--------------|--|
| 组合 1 (账龄组合) | 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 以预计存续期基础计量其预期信用损失 |
| 组合 2 (关联方组合) | 不计提损失准备 |

(3) 各组合预期信用损失率如下列示:

组合 1 (账龄组合): 预期信用损失率

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率 (%) | 其他应收款预期信用损失 (%) | 应收票据预期信用损失率 (%) | 合同资产预期信用损失率 (%) |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5 | 5 | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 20 | 30 | 30 | 30 |
| 3-4 年 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| 4-5 年 | 80 | 80 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 | 100 | 100 |

(十一) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

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

(2) 存货发出计价方法

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

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(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进行摊销；
- 2)包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3)其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2.存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

(十二) 合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 持有待售

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2)出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1)企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2)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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1)成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2)权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面

价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

(1)公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2)公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3)权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与

被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4)成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5)成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1)在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2)在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调

整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1)在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2)在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1)在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2)参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3)与被投资单位之间发生重要交易；(4)向被投资单位派出管理人员；(5)向被投资单位提供关键技术资料。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活

动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。在公允价值模式下，本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。对于在建投资性房地产，如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或其完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。公司将自用房地产或存货转换为投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

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。

2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 0-5.00 | 4.75-5.00 |
| 运输设备 | 3-5 | 0-5.00 | 19.00-33.33 |
| 电子设备 | 4-5 | 0-5.00 | 19.00-25.00 |
| 办公设备 | 5 | 0-5.00 | 19.00-20.00 |

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(三十)长期资产减值。

(4) 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。

(十七) 在建工程

本公司在建工程指新建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，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。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(三十)长期资产减值。

(十八) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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的非正常中断、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.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、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；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定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。具体详见本附注(三十)长期资产减值。

(二十) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使

用权、专利权及非专利技术等。

1.无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1)使用寿命有限的无形资产

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按直线法/产量法摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2)使用寿命不确定的无形资产

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。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(二十一)长期资产减值。

3.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十一) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、采用成本法计量的生产性生物资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资

产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十二) 长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等，在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，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。

(二十四) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2、预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间), 或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的, 如或有事项涉及单个项目的, 则最佳估计数按照最可能发生金额确定; 如或有事项涉及多个项目的, 则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

(二十五) 租赁负债

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

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

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

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

(二十六) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日, 公司对合同进行评估, 识别合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时, 属于在某一时段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务: (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益; (2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务; (3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途, 且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务, 公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进

度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司根据向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

（1）自动化/智能化定制类设备、升级改造工程、节能环保设备
公司以收到客户单位开具的项目竣工验收单为依据确认收入。

（2）代加工设备

按净额法确认收入，控制权转移的依据是收到客户的销售清单。

(3) 贸易类设备

以收到客户开具的入库通知单为依据按净额法确认收入。

(二十七) 合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2)该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3)该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

(二十八) 政府补助

政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额,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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

取得的政策性优惠贷款贴息,如果财政将贴息资金拨付给贷款银行,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司,贴息冲减借款费用。

政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税

款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1)该交易不是企业合并；(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1)商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2)非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异；

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

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1)企业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；

(2)递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产

恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的

初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十二) 债务重组

1.作为债务人记录债务重组义务

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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，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。

2.作为债权人记录债务重组义务

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金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，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。投资性房地产的成本，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。固

定资产的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。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。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定,确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的,首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定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,计入当期损益。

(三十三) 重大会计判断和估计

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

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

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

1. 金融资产的分类

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

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

关业务管理人员获得报酬的方式等。

2. 收入确认

如本附注三、(二十六)“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

3. 租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 租赁的分类

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

(3) 租赁负债

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

4. 金融资产减值

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

5. 存货跌价准备

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

6. 金融工具公允价值

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

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

7. 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

8. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法

计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

9. 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为目前公司以自行开发的专有技术生产的产品市场广阔、发展前景良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该等知识产权的账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

10. 递延所得税资产

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

11. 所得税

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

(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1.重要会计政策变更

本期重要会计政策未发生变更。

2.重要会计估计变更

本期重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|------------------|
| 增值税 | 按收入的适用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。 | 3%、6%、9%、 13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税计缴 | 7% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税计缴 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税计缴 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15%、20%、 |

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 湖北汉唐智能科技股份有限公司 | 15% |
| 湖北汉唐倍盛新能源科技有限公司 | 20% |
| 武汉汉唐智能医疗科技有限公司 | 20% |

（二） 税收优惠政策及依据

本公司于 2024 年 11 月 27 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202442002392，该证书的有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“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”。本公司本报告期执行 15% 的企业所得税优惠税率。

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

上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

本公司子公司湖北汉唐倍盛新能源科技有限公司、武汉汉唐智能医疗科技有限公司满足上述税收优惠的条件。

五、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2025 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，上期期末指 2024 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 库存现金 | 65,619.74 | 95,177.01 |
| 银行存款 | 7,526,715.49 | 11,218,308.46 |
| 其他货币资金 | | |
| 未到期应收利息 | | |
| 合 计 | 7,592,335.23 | 11,313,485.47 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

说明：截至期末，本公司无货币资金因抵押、质押或冻结等使用有限制、无存放在境外、无潜在收回风险的款项情况。

注释2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 10,401,244.78 | 273,880.00 |
| 商业承兑汇票 | 42,000.00 | 408,000.00 |
| 小计 | 10,443,244.78 | 681,880.00 |
| 减：坏账准备 | 522,162.24 | 34,094.00 |
| 合 计 | 9,921,082.54 | 647,786.00 |

(2) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 期末未终止确认金额 |
|------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 10,357,399.96 |
| 商业承兑汇票 | 42,000.00 |
| 合 计 | 10,399,399.96 |

(3) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|---------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据 | 10,443,244.78 | 100.00 | 522,162.24 | 5.00 | 9,921,082.54 |
| 其中：银行承兑汇票 | 10,401,244.78 | 99.60 | 520,062.24 | 5.00 | 9,881,182.54 |
| 商业承兑汇票 | 42,000.00 | 0.40 | 2,100.00 | 5.00 | 39,900.00 |

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|-----|----------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 合 计 | 10,443,244.78 | 100.00 | 522,162.24 | 5.00 | 9,921,082.54 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | | |
|----------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据 | 681,880.00 | 100.00 | 34,094.00 | 5.00 | 647,786.00 |
| 其中：银行承兑汇票 | 273,880.00 | 40.17 | 13,694.00 | 5.00 | 260,186.00 |
| 商业承兑汇票 | 408,000.00 | 59.83 | 20,400.00 | 5.00 | 387,600.00 |
| 合 计 | 681,880.00 | 100.00 | 34,094.00 | 5.00 | 647,786.00 |

(4) 坏账准备的变动情况

| 类别 | 期初余额 | 本年变动金额 | | | 期末余额 |
|--------------|------------------|-------------------|-------|-------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收票据 坏账准备 | 34,094.00 | 488,068.24 | | | 522,162.24 |
| 合 计 | 34,094.00 | 488,068.24 | | | 522,162.24 |

注释3. 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 59,575,940.35 | 35,978,011.75 |
| 1—2 年 | 3,003,000.00 | 17,624,889.54 |
| 2—3 年 | 2,575,250.00 | 6,129,687.35 |
| 3—4 年 | 898,320.19 | 4,915,900.00 |
| 4—5 年 | 3,021,100.00 | - |
| 5 年以上 | 10,228,175.04 | 12,544,730.01 |
| 小 计 | 79,301,785.58 | 77,193,218.65 |
| 减：坏账准备 | 16,888,362.15 | 19,743,285.96 |
| 合 计 | 62,413,423.43 | 57,449,932.69 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 190,000.00 | 0.24 | 190,000.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 79,111,785.58 | 99.76 | 16,698,362.15 | 21.11 | 62,413,423.43 |
| 其中：账龄组合 | 79,111,785.58 | 99.76 | 16,698,362.15 | 21.11 | 62,413,423.43 |
| 关联方组合 | | - | | | - |
| 合计 | 79,301,785.58 | 100.00 | 16,888,362.15 | | 62,413,423.43 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 190,000.00 | 0.25 | 190,000.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 77,003,218.65 | 99.75 | 19,553,285.96 | 25.70 | 57,449,932.69 |
| 其中：账龄组合 | 76,068,797.32 | 98.54 | 19,553,285.96 | 25.70 | 56,515,511.36 |
| 关联方组合 | 934,421.33 | 1.21 | - | - | 934,421.33 |
| 合计 | 77,193,218.65 | 100.00 | 19,743,285.96 | | 57,449,932.69 |

1) 按单项计提坏账准备

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 湖北汉力车架有限公司 | 190,000.00 | 190,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 190,000.00 | 190,000.00 | 100.00 | |

2) 按账龄组合计提坏账准备

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|----------------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 59,575,940.35 | 2,978,797.01 | 5 |
| 1—2年 | 3,003,000.00 | 300,300.00 | 10 |
| 2—3年 | 2,575,250.00 | 515,050.00 | 20 |
| 3—4年 | 898,320.19 | 449,160.10 | 50 |
| 4—5年 | 3,021,100.00 | 2,416,880.00 | 80 |
| 5年以上 | 10,038,175.04 | 10,038,175.04 | 100 |
| 合计 | 79,111,785.58 | 16,698,362.15 | |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 190,000.00 | | | | | 190,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 19,553,285.96 | -2,854,923.81 | | | | 16,698,362.15 |
| 合计 | 19,743,285.96 | -2,854,923.81 | - | - | - | 16,888,362.15 |

(4) 本期实际核销的应收账款

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 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合计 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|----------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|
| 国投融合智能科技股份有限公司 | 24,600,000.00 | 2,435,000.00 | 27,035,000.00 | 31.75 | 1,351,750.00 |
| 湖北源久汽车零部件有限公司 | 14,832,300.00 | | 14,832,300.00 | 17.42 | 741,615.00 |
| 武汉瑞恒利自动化装备有限公司 | 7,290,000.00 | 810,000.00 | 8,100,000.00 | 9.51 | 405,000.00 |
| 东风设备制造有限公司 | 4,896,000.00 | 393,000.00 | 5,289,000.00 | 6.21 | 332,400.00 |
| 武汉福瑞得自动化设备有限公司 | 4,643,127.31 | - | 4,643,127.31 | 5.45 | 4,643,127.31 |
| 合计 | 56,261,427.31 | 3,638,000.00 | 59,899,427.31 | 70.34 | 7,473,892.31 |

注释4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 27,548,308.33 | 92.72 | 28,577,756.02 | 86.85 |
| 1至2年 | 312,869.97 | 1.05 | 2,597,470.39 | 7.89 |
| 2至3年 | 332,146.76 | 1.12 | 163,285.76 | 0.50 |
| 3年以上 | 1,516,694.84 | 5.11 | 1,567,943.62 | 4.76 |
| 合计 | 29,710,019.90 | 100.00 | 32,906,455.79 | 100.00 |

(2) 预付款项按性质列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|------------|----------------------|----------------------|
| 预付材料款 | 29,643,897.35 | 32,788,512.72 |
| 预付空调费 | - | 53,590.43 |
| 预付工程款 | - | 28,269.10 |
| 其他 | 66,122.55 | 36,083.54 |
| 合 计 | 29,710,019.90 | 32,906,455.79 |

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|----------------|----------------------|---------------|-------|-------|
| 十堰科宁达环保产业有限公司 | 10,236,099.99 | 34.45 | 1 年以内 | 预付的货款 |
| 十堰市恒予成工贸有限公司 | 6,418,094.88 | 21.60 | 1 年以内 | 预付的货款 |
| 湖北科威机电装备股份有限公司 | 2,742,516.20 | 9.23 | 1 年以内 | 预付的货款 |
| 十堰兴洲工贸有限公司 | 2,106,257.17 | 7.09 | 1 年以内 | 预付的货款 |
| 十堰华尔机械制造有限公司 | 1,045,732.12 | 3.52 | 1 年以内 | 预付的货款 |
| 合计 | 22,548,700.36 | 75.90 | | |

注释5. 其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 1,616,540.81 | 1,441,277.98 |
| 合 计 | 1,616,540.81 | 1,441,277.98 |

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 1,481,904.29 | 1,073,189.94 |
| 1—2 年 | 48,424.03 | 114,596.25 |
| 2—3 年 | 114,596.25 | 148,270.72 |
| 3—4 年 | 128,941.05 | 102,985.00 |
| 4—5 年 | 102,311.02 | 580,000.00 |
| 5 年以上 | 654,743.65 | 188,982.46 |
| 小 计 | 2,530,920.29 | 2,208,024.37 |

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 减：坏账准备 | 914,379.48 | 766,746.39 |
| 合 计 | 1,616,540.81 | 1,441,277.98 |

2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 借款 | 825,986.15 | 1,095,986.15 |
| 保证金 | 461,326.29 | 111,700.00 |
| 借支及社保等 | 124,501.14 | 95,663.67 |
| 其他 | 1,119,106.71 | 904,674.55 |
| 小 计 | 2,530,920.29 | 2,208,024.37 |
| 减：坏账准备 | 914,379.48 | 766,746.39 |
| 合 计 | 1,616,540.81 | 1,441,277.98 |

3) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|---------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 44,000.00 | 1.74 | 44,000.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 2,486,920.29 | 98.26 | 870,379.48 | 35.00 | 1,616,540.81 |
| 其中：账龄组合 | 2,486,920.29 | 98.26 | 870,379.48 | 35.00 | 1,616,540.81 |
| 关联方组合 | | - | - | | - |
| 合 计 | 2,530,920.29 | 100.00 | 914,379.48 | | 1,616,540.81 |

续：

| 类 别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|---------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 44,000.00 | 1.99 | 44,000.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 2,164,024.37 | 98.01 | 722,746.39 | 47.74 | 1,441,277.98 |
| 其中：账龄组合 | 1,513,987.80 | 68.57 | 722,746.39 | 47.74 | 791,241.41 |
| 关联方组合 | 650,036.57 | 29.44 | - | - | 650,036.57 |
| 合 计 | 2,208,024.37 | 100.00 | 766,746.39 | | 1,441,277.98 |

a. 按单项计提坏账准备

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|------------------|------------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 湖北创力锻压设备股份有限公司 | 44,000.00 | 44,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 44,000.00 | 44,000.00 | | |

b. 按账龄组合计提坏账准备

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 1,481,904.29 | 74,095.21 | 5.00 |
| 1—2 年 | 48,424.03 | 4,842.40 | 10.00 |
| 2—3 年 | 114,596.25 | 34,378.88 | 30.00 |
| 3—4 年 | 128,941.05 | 64,470.53 | 50.00 |
| 4—5 年 | 102,311.02 | 81,848.82 | 80.00 |
| 5 年以上 | 610,743.65 | 610,743.65 | 100.00 |
| 合计 | 2,486,920.29 | 870,379.48 | |

c. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) | |
| 期初余额 | 722,746.39 | | 44,000.00 | 766,746.39 |
| 2024 年 12 月 31 日在本期 | — | — | — | — |
| —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 | 147,633.09 | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期末余额 | 870,379.48 | | 44,000.00 | 914,379.48 |

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类 别 | 期初余额 | 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 44,000.00 | | | | | 44,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 722,746.39 | 147,633.09 | | | | 870,379.48 |
| 合 计 | 766,746.39 | 147,633.09 | | | | 914,379.48 |

5) 本期实际核销的其他应收款

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|-------|--------------|--------------|------------------|------------|
| 武汉经济技术开发区人民法院 | 案件暂扣款 | 905,574.79 | 1 年以内 | 35.78 | 45,278.74 |
| 十堰市朝旭贸易有限公司 | 借款 | 801,986.15 | 2-5 年, 5 年以上 | 31.69 | 670,808.07 |
| 湖北泰业涂装科技有限公司 | 房租押金 | 199,044.51 | 1 年以内 | 7.86 | 9,952.23 |
| 居然之家(十堰)家居市场管理有限公司 | 房租押金 | 99,999.98 | 1 年以内 | 3.95 | 5,000.00 |
| 中石油未回税金 | 进项税 | 71,144.81 | 1-4 年, 5 年以上 | 2.81 | 58,204.08 |
| 合 计 | | 2,077,750.24 | | 82.09 | 789,243.11 |

注释6. 存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------|---------------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 7,260,625.07 | | 7,260,625.07 | 8,454,707.85 | | 8,454,707.85 |
| 在产品 | 28,942,043.12 | | 28,942,043.12 | 7,376,726.17 | | 7,376,726.17 |
| 库存商品 | 223,576.00 | | 223,576.00 | 681,173.47 | | 681,173.47 |

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------------|--------|----------------------|----------------------|--------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 低值易耗品 | 416,415.83 | | 416,415.83 | 218,985.25 | | 218,985.25 |
| 合 计 | 36,842,660.02 | - | 36,842,660.02 | 16,731,592.74 | - | 16,731,592.74 |

注释7. 合同资产

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 质量保证金 | 5,851,648.00 | 292,582.40 | 5,559,065.60 | 4,238,901.30 | 211,945.07 | 4,026,956.23 |
| 合 计 | 5,851,648.00 | 292,582.40 | 5,559,065.60 | 4,238,901.30 | 211,945.07 | 4,026,956.23 |

(1) 本期合同资产计提减值准备情况

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,851,648.00 | 100.00 | 292,582.40 | 5.00 | 5,559,065.60 |
| 账龄组合 | 5,851,648.00 | 100.00 | 292,582.40 | 5.00 | 5,559,065.60 |
| 合 计 | 5,851,648.00 | 100.00 | 292,582.40 | 5.00 | 5,559,065.60 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,238,901.30 | 100.00 | 211,945.07 | 5.00 | 4,026,956.23 |
| 账龄组合 | 4,238,901.30 | 100.00 | 211,945.07 | 5.00 | 4,026,956.23 |
| 合 计 | 4,238,901.30 | 100.00 | 211,945.07 | 5.00 | 4,026,956.23 |

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

| 项 目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 期末余额 |
|----------|-------------------|------------------|------|---------|-------------------|
| 合同资产减值准备 | 211,945.07 | 80,637.33 | | | 292,582.40 |
| 合 计 | 211,945.07 | 80,637.33 | - | - | 292,582.40 |

注释8. 其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------------|-----------------|
| 待抵扣进项税及留抵税额 | 2,826,061.19 | 4,587.46 |
| 理财产品 | | 3,086.74 |
| 合 计 | 2,826,061.19 | 7,674.20 |

注释9. 投资性房地产

| 项 目 | 房屋建筑物 | 合 计 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 13,789,339.10 | 13,789,339.10 |
| 2. 本期增加金额 | | - |
| (1) 外购 | | - |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | - |
| (3) 企业合并增加 | | - |
| 3. 本期减少金额 | | - |
| (1) 处置 | | - |
| (2) 转入固定资产 | | - |
| 4. 期末余额 | 13,789,339.10 | 13,789,339.10 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | - |
| 1. 期初余额 | 4,201,113.39 | 4,201,113.39 |
| 2. 本期增加金额 | 343,091.76 | 343,091.76 |
| (1) 计提或摊销 | 343,091.76 | 343,091.76 |
| (2) 固定资产转入 | | - |
| 3. 本期减少金额 | | - |
| (1) 处置 | | - |
| (2) 转入固定资产 | | - |
| 4. 期末余额 | 4,544,205.15 | 4,544,205.15 |
| 三、减值准备 | | - |
| 1. 期初余额 | | - |
| 2. 本期增加金额 | | - |
| (1) 计提 | | - |

| 项 目 | 房屋建筑物 | 合 计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 3. 本期减少金额 | | - |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4. 期末余额 | | - |
| 四、账面价值 | | - |
| 1. 期末账面价值 | 9,245,133.95 | 9,245,133.95 |
| 2. 期初账面价值 | 9,588,225.71 | 9,588,225.71 |

注 1、2025 年 5 月 8 日，本公司与湖北十堰农村商业银行股份有限公司签订了一份编号为十农营（2025）71 号的流动资金借款合同，并由公司自有的位于十堰市北京北路 82 号京华新天地 24 层（投资性房地产）及 25 层（自用固定资产），建筑面积合计为 1,409.64 平方米的 4 套商铺进行抵押，取得短期借款 800 万元，其中用于抵押的投资性房地产账面价值为 4,080,498.68 元，用于抵押的固定资产账面价值 4,847,359.61 元。梁步青及其配偶董伶俐为其提供连带责任保证。

注 2、2025 年 3 月 24 日，本公司与中国银行股份有限公司十堰分行签订了一份编号为 2025 年十中银普惠借字 120 号的流动资金借款合同，并由港辉巷 4 号办公楼、柳林春晓门面房 6 幢（-2）-9（投资性房地产）进行抵押，共取得短期借款 1,000 万元。其中用于抵押的投资性房地产账面价值为 1,767,708.02 元。梁步青、顾志强、王建峰、十堰达鼎工贸有限公司、湖北泰业汽车零部件科技有限公司提供连带责任担保。

注释10. 固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 31,990,728.76 | 33,616,279.14 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 31,990,728.76 | 33,616,279.14 |

(一) 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合 计 |
|---------|--------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 7,035,003.41 | 37,676,429.80 | 2,582,823.40 | 859,434.41 | 48,153,691.02 |

| | | | | | |
|-----------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 2. 本期增加金额 | - | 2,300,884.96 | 354,415.93 | 148,544.00 | 2,803,844.89 |
| (1) 购置 | - | 2,300,884.96 | 354,415.93 | 148,544.00 | 2,803,844.89 |
| 3. 本期减少金额 | - | 128,205.13 | 1,331,623.01 | 59,190.00 | 1,519,018.14 |
| (1) 处置或报废 | - | 128,205.13 | 1,331,623.01 | 59,190.00 | 1,519,018.14 |
| 4. 期末余额 | 7,035,003.41 | 39,849,109.63 | 1,605,616.32 | 948,788.41 | 49,438,517.77 |
| 二、累计折旧 | | | | | - |
| 1. 期初余额 | 1,996,693.80 | 9,882,761.35 | 1,857,152.72 | 800,804.01 | 14,537,411.88 |
| 2. 本期增加金额 | 190,950.00 | 3,782,874.12 | 132,757.83 | 31,374.29 | 4,137,956.24 |
| (1) 计提 | 190,950.00 | 3,782,874.12 | 132,757.83 | 31,374.29 | 4,137,956.24 |
| 3. 本期减少金额 | - | 121,795.20 | 1,099,494.17 | 6,289.74 | 1,227,579.11 |
| (1) 处置或报废 | - | 121,795.20 | 1,099,494.17 | 6,289.74 | 1,227,579.11 |
| 4. 期末余额 | 2,187,643.80 | 13,543,840.27 | 890,416.38 | 825,888.56 | 17,447,789.01 |
| 三、减值准备 | | | | | - |
| 1. 期初余额 | | | | | - |
| 2. 本期增加金额 | | | | | - |
| (1) 计提 | | | | | - |
| 3. 本期减少金额 | | | | | - |
| (1) 处置或报废 | | | | | - |
| 4. 期末余额 | | | | | - |
| 四、账面价值 | | | | | - |
| 1. 期末账面价值 | 4,847,359.61 | 26,305,269.36 | 715,199.94 | 122,899.85 | 31,990,728.76 |
| 2. 期初账面价值 | 5,038,309.61 | 27,793,668.45 | 725,670.68 | 58,630.40 | 33,616,279.14 |

注释11. 使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|-------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 839,836.26 | 839,836.26 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 新增租赁 | | |
| (2) 租赁负债调整 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置-减少租赁 | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| (2) 汇率差额 | | |
| 4. 期末余额 | 839,836.26 | 839,836.26 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 573,888.11 | 573,888.11 |
| 2. 本期增加金额 | 167,967.25 | 167,967.25 |
| (1) 计提 | 167,967.25 | 167,967.25 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 741,855.36 | 741,855.36 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 97,980.90 | 97,980.90 |
| 2. 期初账面价值 | 265,948.15 | 265,948.15 |

注释12. 长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|----------------------|------------|------------|------------|-------|------------|
| 鞍座壳体模具 | 118,800.88 | 247,787.61 | 93,781.52 | | 272,806.97 |
| 远东宏信融资租赁服务费 | 30,000.00 | | 30,000.00 | | - |
| 金蝶软件订阅费 | | 282,452.83 | 31,383.64 | | 251,069.19 |
| 房租及其他 | | 466,444.26 | 193,948.81 | | 272,495.45 |
| 企业网站服务费 | 12,112.26 | | 3,928.32 | | 8,183.94 |
| 140L 侧托几字型托架成型 模具 | 174,467.03 | | 3,530.46 | | 170,936.57 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|----|------------|------------|------------|-------|------------|
| 合计 | 335,380.17 | 996,684.70 | 356,572.75 | - | 975,492.12 |

注释13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 18,617,486.27 | 2,792,622.94 | 20,510,032.35 | 3,076,504.85 |
| 租赁负债 | 108,314.55 | 16,247.18 | 287,309.79 | 43,096.47 |
| 可抵扣亏损 | 3,739,732.43 | 48,454.46 | 6,122,768.95 | 697,770.12 |
| 合计 | 22,465,533.25 | 2,857,324.58 | 26,920,111.09 | 3,817,371.44 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产加速折旧 | 269,119.11 | 34,760.60 | 341,395.64 | 51,209.35 |
| 使用权资产 | 97,980.90 | 14,697.14 | 265,948.15 | 39,892.22 |
| 合计 | 329,718.26 | 49,457.74 | 607,343.79 | 91,101.57 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 2,857,324.58 | 2,807,866.84 | 91,101.57 | 3,726,269.87 |
| 递延所得税负债 | 49,457.74 | | 91,101.57 | |

注释14. 短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 21,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 保证、抵押借款 | 18,000,000.00 | 22,800,000.00 |
| 信用借款 | 19,122,820.50 | 3,000,000.00 |
| 未终止确认票据 | 2,120,857.06 | 400,899.67 |
| 应付利息 | 9,275.77 | 50,422.60 |
| 合计 | 60,252,953.33 | 42,251,322.27 |

注释15. 应付账款

1.应付账款明细

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|----------------------|----------------------|
| 材料款 | 19,447,561.46 | 15,546,105.53 |
| 加工费 | - | 845,028.70 |
| 其他 | 222,333.31 | 271,773.74 |
| 合 计 | 19,669,894.77 | 16,662,907.97 |

2.截止 2025 年 12 月 31 日余额前五名的应付账款明细如下：

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应付账款期末余额的比例(%) | 款项性质 |
|---------------|----------------------|--------------|-----------------|------|
| 江苏华章智能科技有限公司 | 4,470,000.00 | 1 年以内 | 22.73 | 材料款 |
| 湖北汽车工业学院 | 2,831,858.41 | 1-3 年 | 14.40 | 材料款 |
| 湖北迪迈威智能装备有限公司 | 1,200,607.84 | 1-2 年, 3 年以上 | 6.10 | 材料款 |
| 安徽宇锋智能科技有限公司 | 1,134,349.53 | 1-2 年 | 5.77 | 材料款 |
| 湖北荣轩科智能装备有限公司 | 800,858.71 | 1 年以内 | 4.07 | 材料款 |
| 合 计 | 10,437,674.49 | | 53.07 | |

注释16. 预收款项

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 预收租金、物业费等 | 752,143.99 | 771,268.02 |
| 合 计 | 752,143.99 | 771,268.02 |

注释17. 合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|-------------------|
| 预收的工程款 | 6,394,107.34 | 710,433.34 |
| 合 计 | 6,394,107.34 | 710,433.34 |

注释18. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 496,253.38 | 3,594,165.65 | 3,761,520.72 | 328,898.31 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 221,222.49 | 221,222.49 | - |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|------------|--------------|--------------|------------|
| 合 计 | 496,253.38 | 3,815,388.14 | 3,982,743.21 | 328,898.31 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 496,253.38 | 3,403,814.08 | 3,571,169.15 | 328,898.31 |
| 二、职工福利费 | - | 61,415.47 | 61,415.47 | - |
| 三、社会保险费 | - | 115,655.10 | 115,655.10 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 109,875.77 | 109,875.77 | - |
| 工伤保险费 | - | 5,779.33 | 5,779.33 | - |
| 生育保险费 | - | - | - | - |
| 四、住房公积金 | - | 13,281.00 | 13,281.00 | - |
| 五、工会经费和职工教育经费 | - | - | - | - |
| 六、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 七、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 合 计 | 496,253.38 | 3,594,165.65 | 3,761,520.72 | 328,898.31 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | - | 212,232.57 | 212,232.57 | - |
| 失业保险费 | - | 8,989.92 | 8,989.92 | - |
| 企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合 计 | - | 221,222.49 | 221,222.49 | - |

注释19. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 增值税 | 172,840.03 | 1,652,996.74 |
| 企业所得税 | | 71,164.47 |
| 房产税 | 35,962.32 | 27,088.42 |
| 土地使用税 | 1,149.74 | 574.87 |
| 城市维护建设税 | 27,513.10 | 26,137.69 |
| 教育费附加 | 11,791.33 | 11,201.87 |
| 地方教育费附加 | 7,860.88 | 7,467.91 |
| 个人所得税 | | 2,168.56 |

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 印花税 | | |
| 合 计 | 257,117.40 | 1,798,800.53 |

注释20. 其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应付利息 | 72,627.88 | |
| 应付股利 | - | |
| 其他应付款 | 756,173.30 | 457,042.34 |
| 合 计 | 828,801.18 | 457,042.34 |

(1)其他应付款

a.按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|------------|
| 借款 | 128,999.69 | 181,627.57 |
| 房租 | 145,800.39 | 73,876.25 |
| 押金、保证金、备用金 | 137,254.00 | 108,322.04 |
| 其他 | 344,119.22 | 93,216.48 |
| 合 计 | 756,173.30 | 457,042.34 |

b.账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

公司无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款。

注释21. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期应付款 | | 322,994.09 |
| 一年内到期的长期借款 | 7,990,000.00 | 4,628,567.50 |
| 一年内到期的租赁负债 | 108,314.59 | 178,995.24 |
| 合 计 | 8,098,314.59 | 5,130,556.83 |

注释22. 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|------------|
| 票据背书未终止确认 | 8,265,291.80 | 273,880.00 |
| 待转销项税 | 828,456.64 | 92,356.33 |
| 合 计 | 9,093,748.44 | 366,236.33 |

注释23. 长期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 保证+质押借款 | 2,100,000.00 | 4,138,761.31 |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 2,000,000.00 | 3,175,766.18 |
| 保证+抵押借款 | 5,890,000.00 | 6,900,000.00 |
| | 7,990,000.00 | 4,628,567.50 |
| 合 计 | 2,000,000.00 | 9,585,959.99 |

注释24. 租赁负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------|-------------------|
| 应付租赁付款额 | 108,314.55 | 298,571.25 |
| 减：未确认融资费用 | | 11,261.46 |
| 小计 | 108,314.55 | 287,309.79 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 108,314.55 | 178,995.24 |
| 合 计 | | 108,314.55 |

注释25. 股本

| 投资者名称 | 期初余额 | 所占比 例 (%) | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 所占比 例 (%) |
|----------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 梁步青 | 22,905,000.00 | 45.81 | 230,000.00 | | 23,135,000.00 | 46.27 |
| 十堰铭峰企业管理 中心（有限合伙） | 4,005,839.00 | 8.01 | | | 4,005,839.00 | 8.01 |
| 顾志强 | 3,694,500.00 | 7.39 | | | 3,694,500.00 | 7.39 |
| 湖北泰业汽车零部 件科技有限公司 | 1,485,000.00 | 2.97 | 2,043,000.00 | | 3,528,000.00 | 7.06 |
| 魏仁俊 | | | 3,480,000.00 | | 3,480,000.00 | 6.96 |
| 王建峰 | 2,961,000.00 | 5.92 | | | 2,961,000.00 | 5.92 |
| 欧阳中华 | 1,350,000.00 | 2.7 | | | 1,350,000.00 | 2.7 |
| 梅险峰 | 1,305,000.00 | 2.61 | | | 1,305,000.00 | 2.61 |
| 梁兰清 | 900,000.00 | 1.8 | | | 900,000.00 | 1.8 |
| 郑祥轩 | 900,000.00 | 1.8 | | 900,000.00 | | |
| 武汉光谷博润二期 | 3,434,500.00 | 6.87 | | 3,080,000.00 | 354,500.00 | 0.71 |

| 投资者名称 | 期初余额 | 所占比例 (%) | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 所占比例 (%) |
|-------------------|----------------------|------------|---------------------|---------------------|----------------------|------------|
| 新三板投资中心 (有限合伙) | | | | | | |
| 其他股东 | 7,059,161.00 | 14.12 | | 1,773,000.00 | 5,286,161.00 | 10.57 |
| 合计 | 50,000,000.00 | 100 | 5,753,000.00 | 5,753,000.00 | 50,000,000.00 | 100 |

注：（1）公司股东梁步青于 2017 年 7 月 26 日将其持有的 4,000,000 股公司股票质押给湖北银行股份有限公司十堰分行，用于十堰泰业汽车内饰件有限公司银行贷款，补充流动资金。公司于 2018 年 11 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司办理解除股份质押手续。

（2）公司股东梁步青于 2017 年 9 月 29 日将其持有的 3,500,000 股公司股票质押给中国农业银行股份有限公司十堰分行营业部，用于十堰泰业汽车内饰件有限公司银行贷款，补充流动资金。公司于 2018 年 12 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司办理解除股份质押手续。

（3）公司股东梁步青于 2018 年 8 月 13 日将其持有的 4,000,000 股公司股票质押给湖北银行股份有限公司十堰分行，用于湖北泰业汽车零部件科技有限公司银行贷款，补充流动资金。公司于 2021 年 9 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司办理解除股份质押手续。

（4）公司股东梁步青于 2018 年 8 月 13 日将其持有的 5,000,000 股公司股票质押给十堰市茅箭区财政局，十堰市茅箭区财政局委托中国农业银行股份有限公司十堰茅箭支行办理贷款事宜，用于补充公司在日常经营活动中所需的流动资金。公司于 2021 年 4 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司办理解除股份质押手续。

（5）公司股东梁步青于 2019 年 7 月 26 日将其持有 1,500,000 股公司股份质押给十堰楚疆汽车科技有限公司，质押股份用于湖北泰业汽车零部件科技有限公司新建生产线所需流动资金。

（6）公司股东梁步青于 2020 年 1 月 8 日将其持有的 3,000,000 股公司股票质押给十堰楚疆汽车科技有限公司，用于湖北泰业汽车零部件科技有限公司扩建新厂房及办公楼。

（7）公司股东梁步青于 2020 年 4 月 2 日将其持有的 1,000,000 股公司股票质押给十堰政信融资担保有限公司，用于补充公司在日常经营活动中所需的流动公告编号：2025-014 资金。公司于 2025 年 4 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司办理解除股份质押手续。

（8）公司股东梁步青于 2020 年 9 月 28 日将其持有的 2,500,000 股公司股票质押给十堰楚疆汽车科技有限公司，用于补充公司在日常经营活动中所需的流动资金。

（9）公司股东梁步青于 2021 年 9 月 10 日将其持有的 4,000,000 股公司股票质押给湖北银行股份有限公司十堰分行，用于湖北泰业汽车零部件科技有限公司银行贷款，补充流动资金。公司于 2024 年 10 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司办理解除股份质押手续。

（10）公司股东梁步青于 2022 年 3 月 9 日将其持有的 3,500,000 股公司股票质押给十堰

新动能产业发展投资基金（有限合伙），吸引投资，补充湖北泰业涂装科技有限公司的流动资金。公司于 2025 年 3 月 7 日在中国证券登记结算有限责任公司办理解除股份质押手续。

(11) 公司股东梁步青于 2024 年 10 月 15 日将其持有的 4,000,000 股公司股票质押给湖北银行股份有限公司十堰分行，用于湖北泰业汽车零部件科技有限公司银行贷款，补充流动资金。

(12) 公司股东梁步青于 2025 年 3 月 27 日将其持有的 1,000,000 股公司股票质押给十堰政信融资担保有限公司，用于补充公司在日常经营活动中所需的流动资金。

(13) 公司股东梁步青于 2025 年 4 月 30 日将其持有的 2,500,000 股公司股票质押给华夏银行股份有限公司武汉岳家嘴支行，用于湖北泰业汽车零部件科技有限公司银行贷款，补充流动资金。

注释26. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 9,913,304.02 | | | 9,913,304.02 |
| 合计 | 9,913,304.02 | | | 9,913,304.02 |

注释27. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|------------------|----------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 3,739,028.31 | 80,395.00 | | 3,819,423.31 |
| 合计 | 3,739,028.31 | 80,395.00 | - | 3,819,423.31 |

注释28. 未分配利润

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 30,295,117.76 | 27,549,545.76 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 30,295,117.76 | 27,549,545.76 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 199,825.03 | 3,064,863.80 |
| 减：提取法定盈余公积 | 80,395.00 | 319,291.80 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转为股本的普通股股利 | | |
| 加：盈余公积弥补亏损 | | |
| 设定受益计划变动额结转留存收益 | | |
| 其他综合收益结转留存收益 | | |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 所有者权益其他内部结转 | | |
| 期末未分配利润 | 30,414,547.79 | 30,295,117.76 |

注释29. 营业收入和营业成本

1.营业收入及营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 96,206,434.22 | 82,427,777.11 | 108,897,030.69 | 91,666,948.80 |
| 其他业务 | 2,716,866.46 | 1,056,877.74 | 3,137,758.65 | 2,175,617.49 |
| 合 计 | 98,923,300.68 | 83,484,654.85 | 112,034,789.34 | 93,842,566.29 |

2.主营业务（分区域）

| 区域类型 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 华北 | 27,627,681.42 | 22,667,457.43 | 78,526,029.21 | 66,668,103.75 |
| 华中 | 60,484,814.14 | 53,081,350.35 | 30,371,001.48 | 24,998,845.05 |
| 华东 | 8,093,938.66 | 6,678,969.33 | - | - |
| 合 计 | 96,206,434.22 | 82,427,777.11 | 108,897,030.69 | 91,666,948.80 |

3.主营业务（分产品）

| 区域类型 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 自动化/智能化定制类设备 | 85,748,574.89 | 73,830,374.42 | 99,473,302.58 | 82,027,504.03 |
| 代加工设备 | | | 3,298,548.67 | 2,687,341.40 |
| 鞍座 | 8,885,882.13 | 6,891,632.09 | 4,980,170.00 | 3,871,611.46 |
| 升级改造工程 | 1,096,823.01 | 761,373.63 | - | - |
| 贸易类设备 | 132,873.06 | 97,892.48 | 52,836.54 | 19,533.16 |
| 托架成型 | 125,300.00 | 42,018.94 | 58,175.00 | 10,094.05 |
| 其他 | 216,981.13 | 804,485.55 | 1,033,997.90 | 3,050,864.70 |
| 合 计 | 96,206,434.22 | 82,427,777.11 | 108,897,030.69 | 91,666,948.80 |

4. 2025 年度公司营业收入前五名的客户

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|----------------------|-----------------|
| 国投融合智能科技股份有限公司 | 27,628,318.59 | 27.93 |
| 湖北源久汽车零部件有限公司 | 14,453,362.83 | 14.61 |
| 武汉瑞恒利自动化装备有限公司 | 12,528,318.59 | 12.66 |
| 济南瑞玛电气有限公司 | 8,000,000.00 | 8.09 |
| 北京福田戴姆勒汽车有限公司 | 2,756,000.00 | 2.79 |
| 合 计 | 65,366,000.01 | 66.08 |

注释30. 税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 157,320.19 | 108,385.05 |
| 教育费附加 | 67,422.96 | 46,428.31 |
| 地方教育费附加 | 44,948.63 | 30,952.20 |
| 房产税 | 162,054.09 | 129,897.28 |
| 土地使用税 | 4,598.96 | 2,299.51 |
| 车船税 | 410.94 | 410.94 |
| 印花税 | 30,591.35 | 110,354.15 |
| 合 计 | 467,347.12 | 428,727.44 |

注释31. 销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 售后服务费 | 216,239.78 | 84,915.77 |
| 差旅费 | 121,398.75 | 70,847.50 |
| 业务费 | 271,956.85 | 80,464.29 |
| 房租 | 64,166.66 | 45,835.98 |
| 办公费 | 8,952.64 | 7,110.41 |
| 投标费 | 25,464.62 | |
| 其他 | 60,312.43 | 14,144.96 |
| 合 计 | 768,491.73 | 303,318.91 |

注释32. 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,052,861.65 | 1,593,433.34 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 折旧费 | 2,887,409.71 | 3,069,661.23 |
| 中介及机构服务费 | 1,031,958.82 | 1,224,880.38 |
| 招待费 | 255,098.55 | 175,382.05 |
| 房租及物业水电费 | 392,082.51 | 281,588.21 |
| 车辆费用 | 64,812.52 | 92,334.43 |
| 差旅费 | 98,115.39 | 7,245.61 |
| 办公费 | 484,671.27 | 195,490.57 |
| 其他 | 57,480.85 | 46,890.62 |
| 合 计 | 7,324,491.27 | 6,686,906.44 |

注释33. 研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 材料费 | 2,683,837.90 | 3,531,988.73 |
| 薪酬 | 1,121,444.42 | 1,401,081.50 |
| 技术服务费 | 2,359,866.79 | - |
| 差旅、会议费 | 42,452.10 | 1,144.10 |
| 动力费用 | 29,789.82 | 20,691.86 |
| 调试费 | 459,336.95 | 525,104.38 |
| 外委加工 | 723,970.10 | 51,636.91 |
| 其他 | 198,345.83 | 59,277.93 |
| 合 计 | 7,619,043.91 | 5,590,925.41 |

注释34. 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 2,392,279.35 | 2,428,984.70 |
| 减：利息收入 | 63,308.81 | -204,331.50 |
| 银行手续费 | 8,360.42 | 6,128.33 |
| 贴现支出 | | 14,690.18 |
| 合 计 | 2,337,330.96 | 2,654,134.71 |

注释35. 其他收益

(1) 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
|-----------|-------|-------|

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助项目 | 1,229,736.72 | 2,901,002.99 |
| 个税手续费返还 | 1,217.45 | 344.16 |
| 增值税加计抵减及增值税减免 | 78,397.50 | 627,619.91 |
| 合 计 | 1,309,351.67 | 3,528,967.06 |

与企业日常活动有关的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---------------------|---------------------|-------------|
| 增值税即征即退 | 585,850.72 | 218,099.99 | 与收益相关 |
| 十堰市国库收付局 2022 年省级科技创新专利奖补 | | | 与收益相关 |
| 十堰市经济和信息化局湖北省制造业单项冠军企业奖补 | | | 与收益相关 |
| 十堰市科学技术局 2022 年度省级“揭榜制”项目补贴款 | | 25,000.00 | 与收益相关 |
| 湖北省科技信息研究院(湖北省科技情报局、湖北省科技报刊管理办公室)省创新券后补助款 | 200,000.00 | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 十堰市经济和信息化局湖北省专精特新“小巨人”企业奖补 | 300,000.00 | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 9,086.00 | 5,903.00 | 与收益相关 |
| 十堰市生产力促进中心 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 2024 年省级制造业高质量发展企业奖补 | | 1,900,000.00 | 与收益相关 |
| 十堰市职工失业保险基金扩岗补助 | | 2,000.00 | 与收益相关 |
| 十堰经济技术开发区政务服务中心(营商环境局)企业一次性吸纳大学生补助 | 1,000.00 | | 与收益相关 |
| 十堰经济技术开发区经济发展局 2022 年省级制造业单项冠军示范企业奖补 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 十堰经济技术开发区重点项目和企业服务中心举办供应链大会补贴款 | 31,800.00 | | 与收益相关 |
| 十堰市国库收付局 2024 年省数字经济专项奖补 | 2,000.00 | | 与收益相关 |
| 合 计 | 1,229,736.72 | 2,901,002.99 | |

注释36. 信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | -488,068.24 | 86,606.00 |
| 应收账款坏账损失 | 2,854,923.81 | -4,160,720.09 |
| 其他应收款坏账损失 | -147,633.09 | 533,801.65 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|---------------|
| 合 计 | 2,219,222.48 | -3,540,312.44 |

注释37. 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 合同资产减值损失 | -80,637.33 | -11,200.75 |
| 其他非流动资产减值损失 | 65,400.00 | -65,400.00 |
| 合 计 | -15,237.33 | -76,600.75 |

注释38. 资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 125,620.52 | -70,391.65 |
| 合 计 | 125,620.52 | -70,391.65 |

注释39. 营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|-----------|---------------|
| 赔偿收入 | 3,000.00 | | 3,000.00 |
| 其他 | 17,229.02 | 21,463.40 | 17,229.02 |
| 合 计 | 20,229.02 | 21,463.40 | 20,229.02 |

注释40. 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------|--------|----------|---------------|
| 税收滞纳金 | 422.36 | | 422.36 |
| 其他 | | 5,326.82 | |
| 合 计 | 422.36 | 5,326.82 | 422.36 |

注释41. 所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 46,658.46 | -1,495.43 |
| 递延所得税费用 | 918,403.03 | -618,529.86 |
| 合 计 | 965,061.49 | -620,025.29 |

注释42. 现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 利息收入 | 63,308.81 | 40,730.10 |
| 政府补助 | 645,103.45 | 2,901,002.99 |
| 往来款及其他 | 2,180,904.90 | 1,316,409.79 |
| 合 计 | 2,826,008.35 | 4,258,142.88 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 付现的期间费用 | 6,966,473.23 | 6,511,381.79 |
| 手续费 | 8,360.42 | 6,128.33 |
| 往来款及其他 | 1,912,450.19 | 8,565,156.98 |
| 合 计 | 8,887,283.84 | 15,082,667.10 |

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 支付租赁的本金及利息 | 526,000.00 | 3,069,806.00 |
| 支付其他筹资费用 | 1,692,665.12 | |
| 合 计 | 2,218,665.12 | 3,069,806.00 |

注释43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -384,356.65 | 3,006,094.66 |
| 加：信用减值损失 | -2,219,222.48 | 3,540,312.44 |
| 资产减值准备 | 15,237.33 | 76,600.75 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,481,048.00 | 4,190,917.64 |
| 使用权资产折旧 | 167,967.25 | 167,967.25 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 356,572.75 | 273,701.98 |
| 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) | -125,620.52 | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 2,392,279.35 | 2,428,984.70 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | -60.43 |

| | | |
|-----------------------|----------------------|---------------------|
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | 918,403.03 | -618,529.86 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | -20,111,067.28 | 986,453.95 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -9,772,518.02 | -14,424,298.85 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 16,061,769.52 | -1,075,313.15 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,219,507.72 | -1,447,168.92 |
| 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 | | |
| 当期新增使用权资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 7,592,335.23 | 11,313,485.47 |
| 减：现金的期初余额 | 11,313,485.47 | 5,041,039.51 |
| 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 | -3,721,150.24 | 6,272,445.96 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 7,592,335.23 | 11,313,485.47 |
| 其中：库存现金 | 65,619.74 | 95,177.01 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 7,526,715.49 | 11,218,308.46 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 7,592,335.23 | 11,313,485.47 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

注释44. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------------|------|
| 投资性房地产 | 5,848,206.70 | 借款抵押 |
| 固定资产 | 4,847,359.61 | 借款抵押 |
| 合 计 | 10,695,566.31 | |

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、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 | |
| 湖北汉唐倍盛新能 源科技有限公司 | 500 万元 | 武汉市 | 武汉市 | 科技推广和 应用服务业 | 52.00 | | 现 金 出 资 |
| 武汉汉唐智能医疗 科技有限公司 | 50 万元 | 武汉市 | 武汉市 | 科技推广和 应用服务业 | | 75.00 | 现 金 出 资 |

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、银行理财产品、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临金融工具的风险，主要是信用风险、流动性风险、市场风险。本公司为降低这些风险对公司财务业绩的潜在不利影响，制定对应的风险管理政策以识别和分析所面临的风险。

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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。本公司采取政策包括基于对客户财务账务和情况的了解，只与信用良好的交易对手进行交易；对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对违约客户，采用必要措施回收逾期债务，以确保本公司不致面临重大信用损失；对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险。

本公司除已披露的担保外，没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门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；从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足公司短期和长期的资金需求。

3、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的业务活动主要以人民币计结算，因此本公司外汇风险较低。

(2) 利率风险

公司的利率风险主要产生于银行存款和银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，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。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司实际控制人为梁步青先生，截止 2025 年 12 月 31 日占本公司股权 46.27%。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七(一)在子公司中的权益

(三) 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 |
|-----------------|-------------------|
| 湖北泰业汽车零部件科技有限公司 | 公司董事长梁步青持股 100% |
| 湖北泰业涂装科技有限公司 | 公司董事长梁步青间接持股 100% |
| 十堰达鼎工贸有限公司 | 公司董事长梁步青持股 90% |
| 十堰拓源生态科技有限公司 | 公司副总经理王建峰持股 100% |
| 湖北普迅信息科技有限公司 | 公司董事长梁步青持股 70% |

(四) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

| | | | |
|-----------------|------|---------------------|---------------------|
| 湖北泰业汽车零部件科技有限公司 | 加工费 | | 3,298,548.67 |
| 湖北泰业汽车零部件科技有限公司 | 销售材料 | 2,215,044.25 | 961,008.85 |
| 合 计 | | 2,215,044.25 | 4,259,557.52 |

2.关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁期限 | 月租金(含税) | 租金支付方式 |
|--------------|--------|-----------------------|-----------|--------|
| 湖北泰业涂装科技有限公司 | 房产 | 2021-8-1 至 2026-7-31 | 16,500.00 | 按月支付 |
| 湖北泰业涂装科技有限公司 | 房产 | 2023-10-1 至 2024-9-30 | 19,720.00 | 按月支付 |
| 湖北泰业涂装科技有限公司 | 房产 | 2024-10-1 至 2025-9-30 | 19,720.00 | 按月支付 |
| 湖北泰业涂装科技有限公司 | 房产 | 2025-10-1 至 2026-9-30 | 19,720.00 | 按月支付 |

3.关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 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 |
|------------------------------|------|--------------|------------|------------|------------|
| 梁步青及其配偶董伶俐、十堰政信融资担保有限公司（注 1） | 本公司 | 2,000,000.00 | 2022-4-2 | 2025-3-20 | 是 |
| 梁步青及其配偶董伶俐、十堰政信融资担保有限公司（注 2） | 本公司 | 2,000,000.00 | 2025-3-31 | 2027-3-28 | 否 |
| 梁步青及其配偶董伶俐（注 3） | 本公司 | 8,000,000.00 | 2024-5-9 | 2025-5-9 | 是 |
| 梁步青及其配偶董伶俐（注 4） | 本公司 | 8,000,000.00 | 2025-5-8 | 2026-5-8 | 否 |
| 梁步青及其配偶董伶俐（注 5） | 本公司 | 6,000,000.00 | 2024-12-27 | 2025-12-26 | 是 |
| 梁步青及其配偶董伶俐（注 6） | 本公司 | 4,000,000.00 | 2025-3-7 | 2026-3-7 | 否 |

| 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 |
|--|------|---------------|------------|------------|------------|
| 梁步青及其配偶董伶俐（注 7） | 本公司 | 4,800,000.00 | 2024-3-21 | 2025-3-21 | 是 |
| 梁步青及其配偶董伶俐（注 8） | 本公司 | 4,800,000.00 | 2025-3-20 | 2025-7-1 | 是 |
| 梁步青及其配偶董伶俐（注 9） | 本公司 | 10,000,000.00 | 2024-12-11 | 2025-12-10 | 是 |
| 梁步青及其配偶董伶俐（注 10） | 本公司 | 10,000,000.00 | 2025-12-17 | 2026-12-16 | 否 |
| 梁步青、董伶俐、湖北泰业汽车零部件科技有限公司、湖北泰业涂装科技有限公司（注 11） | 本公司 | 5,890,000.00 | 2023-12-21 | 2026-12-20 | 否 |
| 梁步青及其配偶董伶俐（注 12） | 本公司 | 2,100,000.00 | 2024-1-1 | 2026-12-26 | 否 |
| 梁步青（注 13） | 本公司 | 3,000,000.00 | 2024-11-26 | 2025-6-25 | 是 |
| 梁步青、顾志强、王建峰、湖北泰业汽车零部件科技有限公司、十堰达鼎工贸有限公司（注 14） | 本公司 | 10,000,000.00 | 2024-3-25 | 2025-3-25 | 是 |
| 梁步青、顾志强、王建峰、湖北泰业汽车零部件科技有限公司、十堰达鼎工贸有限公司（注 15） | 本公司 | 10,000,000.00 | 2025-3-24 | 2026-3-24 | 否 |

注 1：2022 年 3 月 30 日，本公司与湖北十堰农村商业银行股份有限公司签订了一份编号为十农营（2022）168 号的流动资金借款合同，梁步青及其配偶董伶俐、十堰政信融资担保有限公司提供连带责任担保。

注 2：2025 年 3 月 28 日，本公司与湖北十堰农村商业银行股份有限公司签订了一份编号为十农营（2025）53 号的流动资金借款合同，梁步青及其配偶董伶俐、十堰融资担保集团有限公司提供连带责任担保。

注 3：2024 年 5 月 8 日，本公司与湖北十堰农村商业银行股份有限公司签订了一份编号为十农营（2024）178 号的流动资金借款合同，并由公司自有的位于十堰市北京北路 82 号京华新天地 24 层（投资性房地产）及 25 层（自用固定资产），建筑面积合计为 1,409.64 平方米的 4 套商铺进行抵押，取得短期借款 800 万元。梁步青及其配偶董伶俐为其提供连带责任保证。

注 4：2025 年 5 月 8 日，本公司与湖北十堰农村商业银行股份有限公司签订了一份编号为十农营（2025）71 号的流动资金借款合同，并由公司自有的位于十堰市北京北路 82 号京

华新天地 24 层（投资性房地产）及 25 层（自用固定资产），建筑面积合计为 1,409.64 平方米的 4 套商铺进行抵押，取得短期借款 800 万元。梁步青及其配偶董伶俐提供连带责任担保。

注 5：2024 年 12 月 27 日，本公司与中国光大银行股份有限公司武汉分行签订了一份编号为专精特新企业贷 21402404009612 的贷款合同，梁步青及其配偶董伶俐供连带责任担保。

注 6：2025 年 3 月 7 日，本公司与中国光大银行股份有限公司武汉分行签订了一份编号为专精特新企业贷 21402504001703 的贷款合同，梁步青及其配偶董伶俐供连带责任担保。

注 7：2024 年 3 月 21 日，本公司与湖北银行股份有限公司十堰分行签订了一份编号为 C2024 借 200903190003 的流动资金借款合同，并由公司公司自有的位于十堰市茅箭区五堰街办北京北路 95 号 1 幢-3-1 和 15 幢 1-3（投资性房地产），建筑面积合计为 213.08 平方米的 2 套商业门面进行抵押，取得短期借款 480 万元。梁步青及其配偶董伶俐为其提供连带责任保证。

注 8：2025 年 3 月 20 日，本公司与湖北银行股份有限公司十堰分行签订了一份编号为 C2025 借 200903200001 的流动资金借款合同，并由公司公司自有的位于十堰市茅箭区五堰街办北京北路 95 号 1 幢-3-1 和 15 幢 1-3（投资性房地产），建筑面积合计为 213.08 平方米的 2 套商业门面进行抵押，取得短期借款 480 万元。梁步青及其配偶董伶俐为其提供连带责任保证。

注 9：2024 年 12 月 11 日，本公司与交通银行银行股份有限公司十堰分行签订了一份编号为 A101SY24100 的流动资金借款合同，梁步青及其配偶董伶俐为其提供连带责任保证。

注 10：2025 年 12 月 17 日，本公司与交通银行银行股份有限公司十堰分行签订了一份编号为 A101SY25139 的流动资金借款合同，梁步青及其配偶董伶俐为其提供连带责任保证。

注 11：2023 年 12 月 21 日，公司与中国农业银行股份有限公司十堰郟阳支行签订了一份编号为 42010120230010672 的流动资金借款合同；并由湖北泰业涂装科技有限公司十堰市茅箭区白浪街办龙门大道东路 2 号 1 幢 1-1 等 2 户进行抵押，抵押号为鄂(2023)十堰市不动产权第 0040778 号、鄂(2023)十堰市 不动产权第 0040779 号，同时梁步青、董伶俐、湖北泰业汽车零部件科技有限公司、湖北泰业涂装科技有限公司提供连带责任担保。

注 12：2023 年 12 月 27 日，公司与中国农业银行股份有限公司十堰郟阳支行签订了一份编号为 42010120230010981 的流动资金借款合同，并由公司名下的专利权进行质押，同时梁步青、董伶俐、湖北泰业汽车零部件科技有限公司、湖北泰业涂装科技有限公司提供连带责任担保。

注 13：2024 年 11 月 26 日，本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了编号为

GHDJNS0241126001227883、GHDJNS0241126001026844、GHDJNS0241126002034703 的流动资金借款合同，梁步青提供连带责任担保。

注 14：2024 年 3 月 20 日，本公司与中国银行股份有限公司十堰分行签订了一份编号为 2024 年十中银普惠借字 109 号的流动资金借款合同，并由港辉巷 4 号办公楼、柳林春晓门面房 6 幢（-2）-9（投资性房地产）进行抵押，共取得短期借款 1000 万元。梁步青、顾志强、王建峰、十堰达鼎工贸有限公司、湖北泰业汽车零部件科技有限公司提供连带责任担保。

注 15：2025 年 3 月 24 日，本公司与中国银行股份有限公司十堰分行签订了一份编号为 2025 年十中银普惠借字 120 号的流动资金借款合同，并由港辉巷 4 号办公楼、柳林春晓门面房 6 幢（-2）-9（投资性房地产）进行抵押，共取得短期借款 1000 万元。梁步青、顾志强、王建峰、十堰达鼎工贸有限公司、湖北泰业汽车零部件科技有限公司提供连带责任担保。

4.关联方质押情况

| 出质人 | 债务人 | 质押股份数量 (股) | 质押起始日 | 质押到期日 | 质押担保是否已经履行完毕 |
|-----|-----|---------------|-----------|-----------|--------------|
| 梁步青 | 本公司 | 2,500,000.00 | 2020-9-25 | 2025-9-25 | 是 |
| 梁步青 | 本公司 | 1,000,000.00 | 2020-3-31 | 2025-3-31 | 是 |
| 梁步青 | 本公司 | 1,000,000.00 | 2025-3-20 | 2035-3-19 | 否 |

5.关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 777,499.92 | 560,675.78 |

(五) 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-----------------|-------------------|---------------------|
| 应收账款 | 湖北泰业汽车零部件科技有限公司 | | 934,421.33 |
| 其他应收款 | 湖北泰业涂装科技有限公司 | 199,044.51 | 650,036.57 |
| 小计 | | 199,044.51 | 1,584,457.90 |

(2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|--------------|-------------------|-------------------|
| 租赁负债 | 湖北泰业涂装科技有限公司 | | 108,314.55 |
| 一年内到期的非流动负债 | 湖北泰业涂装科技有限公司 | 108,314.55 | 178,995.24 |
| 小计 | | 108,314.55 | 287,309.79 |

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 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

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

（1）按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 59,575,940.35 | 35,882,011.75 |
| 1—2 年 | 3,003,000.00 | 17,552,889.54 |
| 2—3 年 | 2,575,250.00 | 6,129,687.35 |
| 3—4 年 | 898,320.19 | 4,915,900.00 |
| 4—5 年 | 3,021,100.00 | - |
| 5 年以上 | 10,228,175.04 | 12,544,730.01 |
| 小计 | 79,301,785.58 | 77,025,218.65 |
| 减：坏账准备 | 16,888,362.15 | 19,731,285.96 |
| 合计 | 62,413,423.43 | 57,293,932.69 |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 190,000.00 | 0.24 | 190,000.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 79,111,785.58 | 99.76 | 16,698,362.15 | 21.11 | 62,413,423.43 |
| 其中：账龄组合 | 79,111,785.58 | 99.76 | 16,698,362.15 | 21.11 | 62,413,423.43 |
| 关联方组合 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 79,301,785.58 | 100.00 | 16,888,362.15 | | 62,413,423.43 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 190,000.00 | 0.31 | 190,000.00 | 100 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 76,835,218.65 | 99.69 | 19,541,285.96 | 31.01 | 57,293,932.69 |
| 其中：账龄组合 | 75,900,797.32 | 98.17 | 19,541,285.96 | 31.01 | 56,359,511.36 |
| 关联方组合 | 934,421.33 | 1.52 | - | - | 934,421.33 |
| 合计 | 77,025,218.65 | 100.00 | 19,731,285.96 | | 57,293,932.69 |

1)按单项计提坏账准备

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 湖北汉力车架有限公司 | 190,000.00 | 190,000.00 | 100.00 | 公司注销, 预计无法收回 |
| 合计 | 190,000.00 | 190,000.00 | 100.00 | - |

2)按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 59,575,940.35 | 34,947,590.42 | 5 |
| 1—2年 | 3,003,000.00 | 17,552,889.54 | 10 |

| | | | |
|-----------|----------------------|----------------------|-----|
| 2—3 年 | 2,575,250.00 | 6,129,687.35 | 20 |
| 3—4 年 | 898,320.19 | 4,915,900.00 | 50 |
| 4—5 年 | 3,021,100.00 | - | 80 |
| 5 年以上 | 10,038,175.04 | 12,354,730.01 | 100 |
| 合计 | 79,111,785.58 | 75,900,797.32 | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|-------|----|------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 190,000.00 | | | | | 190,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 19,541,285.96 | -2,842,923.81 | | | | 16,698,362.15 |
| 其中：账龄组合 | 19,541,285.96 | -2,842,923.81 | | | | 16,698,362.15 |
| 关联方组合 | | | | | | |
| 合计 | 19,731,285.96 | -2,842,923.81 | - | - | - | 16,888,362.15 |

(4) 本期实际核销的应收账款

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 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合计 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|----------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|
| 国投融合智能科技股份有限公司 | 24,600,000.00 | 2,435,000.00 | 27,035,000.00 | 31.75 | 1,351,750.00 |
| 湖北源久汽车零部件有限公司 | 14,832,300.00 | - | 14,832,300.00 | 17.42 | 741,615.00 |
| 武汉瑞恒利自动化装备有限公司 | 7,290,000.00 | 810,000.00 | 8,100,000.00 | 9.51 | 405,000.00 |
| 东风设备制造有限公司 | 4,896,000.00 | 393,000.00 | 5,289,000.00 | 6.21 | 332,400.00 |
| 武汉福瑞得自动化设备有限公司 | 4,643,127.31 | - | 4,643,127.31 | 5.45 | 4,643,127.31 |
| 合计 | 56,261,427.31 | 3,638,000.00 | 59,899,427.31 | 70.34 | 7,473,892.31 |

注释2. 其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,544,884.15 | 1,476,587.95 |
| 合 计 | 2,544,884.15 | 1,476,587.95 |

（一）其他应收款

（1）按账龄披露其他应收款

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 2,419,181.13 | 1,109,257.65 |
| 1—2 年 | 34,224.03 | 114,596.25 |
| 2—3 年 | 114,596.25 | 146,941.05 |
| 3—4 年 | 126,941.05 | 102,247.77 |
| 4—5 年 | 102,247.77 | 580,000.00 |
| 5 年以上 | 654,740.00 | 187,782.46 |
| 小 计 | 3,451,930.23 | 2,240,825.18 |
| 减：坏账准备 | 907,046.08 | 764,237.23 |
| 合 计 | 2,544,884.15 | 1,476,587.95 |

（2）按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 借款 | 825,986.15 | 396,389.58 |
| 保证金、押金 | 460,126.29 | 915,497.57 |
| 借支及社保等 | 124,030.85 | 95,663.67 |
| 预付款 | 1,034,460.00 | 699,596.57 |
| 其他 | 1,007,326.94 | 133,677.79 |
| 小 计 | 3,451,930.23 | 2,240,825.18 |
| 减：坏账准备 | 907,046.08 | 764,237.23 |
| 合 计 | 2,544,884.15 | 1,476,587.95 |

（3）按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----|------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 44,000.00 | 0.01 | 44,000.00 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 3,407,930.23 | 98.18 | 863,046.08 | 25.32 | 2,544,884.15 |
| 其中：账龄组合 | 2,373,470.23 | 98.18 | 863,046.08 | 36.36 | 1,510,424.15 |
| 合并范围内关联方组合 | 1,034,460.00 | - | - | - | 1,034,460.00 |
| 合计 | 3,451,930.23 | 100.00 | 907,046.08 | 26.28 | 2,544,884.15 |

1) 按单项计提坏账准备情况

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|------------------|------------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 湖北创力锻压设备股份有限公司 | 44,000.00 | 44,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 44,000.00 | 44,000.00 | | |

2) 按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 1,384,721.13 | 69,236.05 | 5.00 |
| 1—2年 | 34,224.03 | 3,422.40 | 10.00 |
| 2—3年 | 114,596.25 | 34,378.88 | 30.00 |
| 3—4年 | 126,941.05 | 63,470.53 | 50.00 |
| 4—5年 | 102,247.77 | 81,798.22 | 80.00 |
| 5年以上 | 610,740.00 | 610,740.00 | 100.00 |
| 合计 | 2,373,470.23 | 863,046.08 | |

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) | |
| 期初余额 | 720,237.23 | - | 44,000.00 | 764,237.23 |
| 2023年12月31日在本期 | — | — | — | — |
| —转入第二阶段 | | | | |

| 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) | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 142,808.85 | | | 142,808.85 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 863,046.08 | | 44,000.00 | 907,046.08 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类 别 | 期初余额 | 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 44,000.00 | | | | | 44,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 720,237.23 | 142,808.85 | | | | 863,046.08 |
| 其中：账龄组合 | 720,237.23 | | | | | 720,237.23 |
| 合 计 | 764,237.23 | 142,808.85 | - | - | - | 907,046.08 |

(5) 本期实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------------|--------|--------------|--------------|------------------|------------|
| 湖北汉唐倍盛新能源科技有限公司 | 关联方往来款 | 1,034,460.00 | 1 年以内 | 29.97 | |
| 武汉经济技术开发区人民法院 | 案件暂扣款 | 905,574.79 | 1 年以内 | 26.23 | 45,278.74 |
| 十堰市朝旭贸易有限公司 | 借款 | 801,986.15 | 2-5 年, 5 年以上 | 23.23 | 670,808.07 |
| 湖北泰业涂装科技有限公司 | 房租押金 | 199,044.51 | 1 年以内 | 5.77 | 9,952.23 |
| 居然之家(十堰)家居市场管理有限公司(重分类) | 房租押金 | 99,999.98 | 1 年以内 | 2.90 | 5,000.00 |
| 合 计 | | 3,041,065.43 | | 88.10 | 731,039.03 |

注释3. 长期股权投资

| 款项性质 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------------|----------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,600,000.00 | | 2,600,000.00 | 2,600,000.00 | | 2,600,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 2,600,000.00 | - | 2,600,000.00 | 2,600,000.00 | - | 2,600,000.00 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备 2025年12月 31日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|----------|------|---------------------|----------|-------------------------|
| 湖北汉唐倍盛新能源科技有限公司 | 2,600,000.00 | 2,600,000.00 | | | 2,600,000.00 | | |
| 合计 | 2,600,000.00 | 2,600,000.00 | - | | 2,600,000.00 | - | - |

注释4. 营业收入及营业成本

| 项目 | 2025 年度 | | 2023 年度 | |
|-----------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 96,206,434.22 | 82,427,777.11 | 108,897,030.69 | 91,666,948.80 |
| 其他业务 | 2,574,292.20 | 1,037,877.75 | 3,041,758.65 | 2,124,950.85 |
| 合计 | 98,780,726.42 | 83,465,654.86 | 111,938,789.34 | 93,791,899.65 |

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | |
| 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 | 1,429,414.38 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |

| | | |
|--|---------------------|--|
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 19,806.66 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 1,449,221.04 | |
| 减：所得税影响额 | 217,383.16 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 合 计 | 1,231,837.88 | |

2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.01 | -0.02 | -0.02 |

湖北汉唐智能科技股份有限公司

二〇二六年四月二十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 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 | 1,429,414.38 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 19,806.66 |
| 非经常性损益合计 | 1,449,221.04 |
| 减：所得税影响数 | 217,383.16 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | 1,231,837.88 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用