



福能东方装备科技股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-047

2025 年 8 月 26 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人冼彬璋、主管会计工作负责人邱德意及会计机构负责人(会计主管人员)罗权威声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及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。请投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第三节管理层讨论与分析，十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	22
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 债券相关情况	37
第八节 财务报告	38

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2025 年半年度报告文件原件。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、福能东方、智慧松德、上市公司	指	福能东方装备科技股份有限公司，曾用名“松德机械股份有限公司”“松德智慧装备股份有限公司”
佛山市国资委	指	佛山市人民政府国有资产监督管理委员会，系本公司实际控制人
佛山控股集团	指	佛山市投资控股集团有限公司，曾用名“佛山市公用事业控股有限公司”，系本公司控股股东
超业精密、东莞超业	指	东莞市超业精密设备有限公司，系本公司全资子公司
佛山超业	指	超业精密设备（佛山）有限公司，系本公司全资子公司
佛山超益	指	佛山市超益精密设备有限公司，系本公司控股子公司
赣州超翼	指	赣州超翼技术服务有限公司，系本公司控股子公司
北京华懋	指	北京华懋伟业精密电子有限公司，系本公司控股子公司
苏州华隆坤	指	苏州华隆坤科技有限公司，曾用名“苏州华隆伟业胶粘制品有限公司”，系本公司控股子公司
东莞华懋	指	东莞华懋精密机械科技有限公司，系本公司控股子公司
福能大数据	指	广东福能大数据产业园建设有限公司，系本公司全资子公司
福能投资	指	广东福能投资控股有限公司，曾用名“广东福能私募基金管理有限公司”，系本公司全资子公司
福能智造	指	佛山福能智造科技有限公司，系本公司控股子公司
田边热能	指	苏州田边热能科技有限公司，系本公司参股公司
广东云电	指	广东省云电投资控股有限责任公司，系本公司参股公司
莱恩精机	指	莱恩精机（深圳）有限公司，系本公司参股公司
广东汇赢	指	广东汇赢融资租赁有限公司，系本公司参股公司
深圳丽得富	指	深圳市丽得富新能源材料科技有限公司，系本公司参股公司
仙游得润	指	仙游得润投资有限公司，系本公司参股公司
广州烽云	指	广州烽云信息科技有限公司，系本公司参股公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	福能东方	股票代码	300173
变更前的股票简称（如有）	松德股份、智慧松德		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福能东方装备科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	福能东方		
公司的外文名称（如有）	Funeng Oriental Equipment Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	FOET		
公司的法定代表人	冼彬璋		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邱德意	林楚欣、刘韵诗
联系地址	东莞市万江街道新村新河路 51 号 12 栋 601 室	东莞市万江街道新村新河路 51 号 12 栋 601 室
电话	0769-22282669	0769-22282669
传真	0769-22282669	0769-22282669
电子信箱	sec@fnorient.com	sec@fnorient.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	372,153,409.15	332,036,927.27	12.08%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-9,395,222.92	18,966,001.14	-149.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-11,713,237.73	-19,642,816.91	40.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	187,466,369.22	-48,780,404.27	484.31%
基本每股收益（元/股）	-0.0128	0.0258	-149.61%
稀释每股收益（元/股）	-0.0128	0.0258	-149.61%
加权平均净资产收益率	-0.96%	2.08%	-3.04%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,756,455,080.24	3,940,599,092.50	-4.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	977,125,368.77	986,520,591.69	-0.95%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

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）	-80,733.85	主要是处置固定资产产生的损益。
计入当期损益的政府补助（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）	228,632.50	主要是政府补贴及补助资金。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,204,676.12	主要是单项计提的应收款项在本报告期收回。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,029.28	
减：所得税影响额	16,893.52	
少数股东权益影响额（税后）	637.16	
合计	2,318,014.81	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业发展情况

1. 动力电池领域

根据中国汽车工业协会的数据，2025 年上半年中国新能源汽车产量和销量累计分别达到 696.8 万辆和 693.7 万辆，同比分别增长 41.4% 和 40.3%，渗透率达 44.3%。相比之下，2024 年同期增长率分别为 30.1% 和 32%，渗透率达 35.2%。同时，新能源车出口 106 万辆，同比增长 75.2%，而 2024 年同期增长率仅为 13.2%。根据中国汽车动力电池产业创新联盟的数据，2025 年上半年中国动力电池销量为 485.5GWh，同比增长 51.6%，累计装车量 299.6GWh，同比增长 47.3%，而 2024 年同期增长率分别为 26.6% 和 33.7%。此外，2025 年上半年国内动力电池累计出口量达 81.6GWh，同比增长 26.5%，2024 年同期增长率则为 8.2%。全球市场方面，根据 SNE Research 的数据，2025 年上半年全球动力电池装车量 504.4GWh，同比增长 37.3%。根据 GGII 预测，2025 年中国新能源汽车市场同比增速仍将维持在 20% 以上，且受海外动力市场需求增长带动，2025 年中国动力电池出货有望超过 1TWh。

当前动力电池市场格局已较为稳定，且呈现较高的市场集中度，但行业内部竞争仍持续加剧。根据中国汽车动力电池产业创新联盟的数据，2025 年上半年中国新能源汽车市场共计 49 家动力电池企业实现装车配套，较去年减少 1 家，前两名、前五名、前十名电池企业分别为 199.0GWh、246.1GWh 和 280.4GWh，占总装车量比重依次为 66.4%、82.1% 和 93.6%，与 2024 年同期相比，市占率分别下降 4.3 个百分点、3.1 个百分点、2.5 个百分点。中国动力电池企业表现好于行业整体，根据 SNE Research 的数据，前十名电池企业中，中国企业占据 6 席，合计装车 347GWh，市场份额达 68.8%，与 2024 年同期相比，市场份额提高 4.4 个百分点。尤其是宁德时代和比亚迪，分别以 37.9% 和 17.8% 的市占率领先于其他同行。同时，蜂巢能源、国轩高科、亿纬锂能等企业装车量增速强劲，同比增长分别达到 107.7%、85.2%、65.9%。

从技术路线看，磷酸铁锂电池凭借安全性和性价比优势占据目前国内动力电池装车量主导地位，根据中国汽车动力电池产业创新联盟的数据，2025 年上半年磷酸铁锂电池累计装车量 244.0GWh，占总装车量 81.4%，维持在较高水平，同比增长 73.0%，而三元电池累计装车量 55.5GWh，占总装车量 18.5%，同比下降 10.8%。

2. 储能电池领域

根据 CESA 储能应用分会产业数据，2025 年上半年中国新型储能新增装机达 55.2GWh，同比增长

76.6%，2025 全年新型储能新增装机有望突破 110GWh。根据 InfoLink Consulting 数据，2025 年上半年全球储能电芯出货规模 240.21GWh，同比增长 106.1%。其中，大储出货 218.57GWh，同比增长 110.15%；小储出货 21.64GWh，同比增长 72.38%。行业集中度继续维持高位，2025 年上半年全球储能电芯出货量前十名市占率达 91.2%，前五名分别为宁德时代、海辰储能、亿纬锂能、中创新航、比亚迪。多个压缩空气储能、液流电池储能、钠离子电池储能等项目加速投产，推动储能技术多元化发展，但磷酸铁锂电池储能依旧为主流技术路线，根据 CNESA 储能应用分会产业数据，上述路线新增装机规模分别为 1640MWh、1544.7MWh、71.3MWh、48.52GWh，规模占比分别为 2.97%、2.80%、0.13%、87.95%。

3.3C 消费电子领域

根据工业和信息化部数据，2025 年上半年中国智能手机产量达 5.63 亿台，同比增长 0.5%。根据 IDC 数据，2025 年上半年中国智能手机市场出货量 1.4 亿台，与 2024 年同期基本持平；中国平板电脑出货量 1,684 万台，同比增长 17.5%；2025 年第一季度中国智能手表市场出货量为 1,140 万台，同比增长 25.3%。根据 Counterpoint Research 数据，2025 年第二季度中国智能手表出货量同比增长 37%。根据 GGII 数据，2025 上半年受国家补贴影响中国 3C 市场消费增速明显，带动数码锂电池出货量增速超 25%。2025 年上半年的中国智能手机市场在“补贴政策+AI 技术”的双重作用下呈现了“总量承压、结构优化”的态势。Canalys 预计 2025 年全球 AI 手机渗透率将达到 34%，并将于 2027 年提升至 50%，2025 年全球智能手机出货量预计为 12.2 亿台，同比上升 0.1%，2025 年至 2029 年市场预计以 1%的年复合增长率温和增长。

4. 新技术电池

固态电池凭借固态电解质替代传统电解液，实现高安全性、高能量密度及长循环寿命等优势，有望逐步成为下一代电池技术的核心发展方向。其应用将聚焦于高端电动汽车、低空经济、机器人、新型储能等场景。固态电池的发展路径大致可分为半固态、准固态、全固态等阶段，目前由于受到材料技术、制备技术还不够成熟以及生产成本过高等因素的制约，全固态电池产业化还需要时间。根据 EVTank 发布的《中国固态电池行业发展白皮书》，预计到 2030 年全球固态电池的出货量将达到 614.1GWh，其在整体锂电池市场的渗透率预计约为 10%。

（二）主要业务

报告期内，公司主要从事高端智能制造装备的研发、生产、销售、服务，聚焦于新能源电池自动化设备及整线业务，以及精密模切产品加工、IDC 数据存储和运营服务。

（三）主要产品

1. 锂电池自动化设备业务的主要产品：切叠一体机、焊接机、X-Ray 检测机、包装机、真空隧道炉、注液机和物流线、除气终封机、EV 方形动力装配线以及适用于锂电池生产的整线设备等，应用领域包括但不限于新能源动力、新型储能、消费类数码、其他新技术电池等。

2. 精密模切加工业务应用的产品类型：导电/绝缘类产品、双面胶类产品、石墨烯类产品、泡棉类产品、网布类产品、保护膜类产品、散热片及散热薄膜等，可用于电子产品制造过程中的粘贴、隔离、导电、保护和散热等方面。

3. IDC 数据业务：整机架租用服务、占用带宽的专业机房租用服务以及提供维护、监控、备份、安全管理等增值服务，以满足运营服务商和企业客户对稳定可靠的数据中心环境和管理支持的需求，帮助客户更好地管理和运营其 IT 基础设施。

（四）经营模式

1. 制造业务的经营模式

经营模式主要采用以客户需求为核心的“以单定产”经营模式。该模式的核心是根据客户订单情况进行采购和生产安排。公司通过与客户直接进行技术洽谈、设计和方案论证，严格把控产品质量。在设备产品安装调试并获得现场验收后，公司向客户提供技术支持和售后服务。公司采用数字化管理平台管理研发、采购、生产、销售等经营活动，有效保障公司运营效率和产品质量。

（1）销售模式

由于产品的定制化程度较高，公司主要采用直销方式销售。在营销策略方面，公司市场部门通过多种方式和渠道收集行业和市场信息，紧密跟踪技术和市场发展趋势，直接与客户进行接洽，及时了解、分析客户新动向和新需求，精准制定相应的销售计划。同时，公司积极参加国内外专业展会，加强客户资源开发力度。为了更好地满足潜在客户对于技术方面的诉求，研发人员也会针对前期项目开展技术研讨，确保所提供的产品和服务在技术层面能够契合客户需求。经过多年行业经验的积累，公司已建立起专业技术扎实、成员组成较为稳定的销售团队，在行业内享有良好的声誉。

（2）采购模式

公司建立了完善的供应链管理机制，包括供应商评审和采购控制等程序。结合客户订单需求和项目进度，定时、定量地采购生产所需原材料，合理利用物资。品质部门负责对原材料进行质量和规格检验，严控质量管理，并保持一定的安全库存，以应对订单生产需求，保障生产运营的稳定性和持续性。

（3）生产模式

公司根据客户订单安排生产计划，按照客户具体要求对产品进行开发设计与方案论证，并与客户持续沟通与讨论。同时，公司内部根据客户订单交货时间评估生产能力，待确定具体方案后，进入最终的生产环节。为提高生产效率、加快交货速度，公司持续推进产品标准化工作，根据市场制造流程惯例，

将产品构件分解为“标准构件”与“客户非标构件”。在接到客户的具体项目需求后，可基于前述产品构件划分基础，进行部分改进和整合，这样既降低成本又可尽快交付符合客户需求的复杂结构产品。

（4）售后模式

公司构建以客户需求为核心的全价值链客户服务体系，售后服务由售后客户经理负责对接，对销往客户的设备，有针对性地安排人力、物力等资源，提供积极可靠的驻场售后服务，全天候快速响应客户需求，及时提供技术支持。

2. IDC 数据业务的经营模式

（1）销售模式

目前公司已经与服务商进行了承包合作，充分利用其销售渠道优势，将相关业务落地到公司大数据机房，并由其与公司进行结算。

（2）运维模式

公司设有专业运维团队，团队驻点机房提供 7*24 小时不间断运维服务，并提供专业的投诉与故障处理、IDC 业务办理、网络安全检测等服务。

（五）市场地位

1. 公司下属子公司超业精密深耕锂电池智能装备行业多年，依托深厚的技术积累和制造实力，在锂电智能装备领域具有领先的生产技术和交付能力，能够实现多样化的产品设计及工艺规划，提供不同电池技术路线的设备及成套智能制造整体解决方案，如动力软包电池、动力方壳电池、储能电池、消费数码电池及固态电池。超业精密曾获得广东省高成长中小企业、东莞市级倍增名誉试点企业、国家级专精特新“小巨人”、起点锂电中国锂电池设备十大品牌、高工锂电年度畅销产品一锂电池设备、第二届动力电池智能装备评选“技术创新奖”，并拥有“广东省锂电池柔性智能装备工程技术研究中心”和“东莞市电池设备自动化生产系统工程技术研究中心”等称号。

2. 公司下属子公司北京华懋自设立以来，专注于高端精密模切产品的研发、生产和销售，产品主要应用领域有消费电子、新能源电池、半导体等，实行全国统一管理、各厂就近服务客户的理念，确保为客户提供更加方便、快捷的服务。

3. 公司下属子公司福能大数据是广东省国家级电子政务外网管理分支机构、首批八大广东省大数据示范产业园之一、佛山市委、市政府指导和督办建设的电子政务数据服务中心项目。

（六）业绩驱动因素

2025 年上半年，随着锂电池行业下游产能逐步释放，订单有所回暖，公司聚焦新能源装备制造业务，积极推动生产经营，加快产品验收工作，同时持续降低经营成本费用，实现整体经营效率提升。报告期内，公司实现营业总收入 37,215.34 万元，同比增长 12.08%；归属于母公司股东的扣除非经常性

损益的净利润为-1,171.32 万元，同比增长 40.37%；经营活动产生的现金流量净额为 18,746.64 万元，同比增长 484.31%。

二、核心竞争力分析

公司秉承“坚持专业，保持创新，实现共赢”的理念，聚焦研发以锂电池自动化设备为代表的高端装备产品，在技术研发、产品及服务、客户资源、人才队伍方面具备较强的核心竞争力。

（一）技术研发优势

公司坚持以匹配客户需求和产品技术迭代为业务发展导向，通过多年的技术积累，掌握了多项智能装备制造所需的关键核心技术，凭借较高的产品质量水准及工艺精度，在下游客户中享有良好市场口碑。

截至报告期末，公司拥有 1 家国家高新技术企业、1 个广东省级“工程中心”、1 个市级“工程中心”、超 340 项专利、商标及著作权。报告期内，公司及下属子公司新增 18 项专利及参与 1 项国标编制，其中专利包括 5 项发明专利和 13 项实用新型专利。公司全资子公司超业精密进行产品迭代更新，研发新型叠片机，可帮助电池厂商进一步提升电池生产效率、质量，开发设备智能数据采集平台、智能温控封装系统，持续推进研发固态电池中段生产线，包含制片、叠片、焊接、封装等设备。

（二）产品及服务优势

公司采取产品与服务定制化理念，为客户提供差异化定制服务，促进产品与服务的提档升级，建立了良好的品牌声誉。超业精密主要产品焊接机、抽气机、自动包装机和自动注液机均获广东省高新技术产品，全自动软包锂电池包装机、极片冲叠一体机和动力锂电池卷绕注液机均获广东省名优高新技术产品，一次注液机荣获东莞市首台（套）重点技术装备项目。新一代切叠一体机设备可实现“4+1”的工作模式，节省电芯下料、换辅料、维护等频繁停机操作的时间，实现叠片零辅助时间，提升产品输出效率。

公司服务优势详见前文“报告期内公司从事的主要业务”中对经营模式的介绍。

（三）客户资源优势

公司专注于高端智能装备研发、生产和销售，拥有丰富的研发和生产经验。公司能够深入参与客户的产品研发过程，秉承“以客户为中心”的服务理念，快速响应客户需求，提高优质客户的合作黏性。公司客户覆盖多家国内锂电池知名企业，与宁德时代、孚能科技、蜂巢能源、欣旺达、中创新航、珠海冠宇、赣锋锂业、宁德新能源、瑞浦兰钧等知名企业保持稳定的合作，同时与日韩知名汽车厂商、电池厂商保持技术交流。

（四）人才队伍优势

截至报告期末，公司共有 1376 名员工。其中，研发人员 289 人，占员工总人数约 21%，技术研发团队主要由行业资深技术专家组成，在精密工程领域拥有扎实的基础知识和丰富的行业经验，并具备独

立完成项目接洽、客户沟通、设备安装调试等全过程的统筹能力。另外，公司核心管理团队不仅具有深厚的专业实力，还有丰富的从业经验，一方面能对行业发展趋势给予专业的研判，同时还能对公司的经营管理以及未来发展规划进行整体布局，不断提升上市公司效益和质量。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	372,153,409.15	332,036,927.27	12.08%	
营业成本	311,532,217.94	250,346,421.34	24.44%	
销售费用	7,618,379.58	11,051,691.93	-31.07%	主要是本报告期公司实施降本增效措施，优化人员结构，节约人力成本，以及加强费用控制。
管理费用	32,680,110.52	39,966,560.57	-18.23%	
财务费用	14,037,747.31	17,137,947.79	-18.09%	
所得税费用	-2,264,196.91	1,217,524.12	-285.97%	主要是本报告期子公司东莞超业利润总额减少及研发费用加计扣除，导致所得税费用相应减少。
研发投入	23,768,274.04	23,457,886.29	1.32%	
经营活动产生的现金流量净额	187,466,369.22	-48,780,404.27	484.31%	主要是一方面本报告期子公司东莞超业收到客户现金回款较上年同期有所增加；另一方面本报告期子公司东莞超业与供应商结算方式有所改变，包括供应链金融结算方式金额有所增加，以及从原来的银行承兑汇票质押开票变成票据背书转让方式。
投资活动产生的现金流量净额	1,692,446.06	-59,211,000.39	102.86%	主要是上年同期子公司福能智造购买理财产品影响所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-109,342,597.77	-39,723,895.61	-175.26%	主要是本报告期公司偿还了部分银行借款。
现金及现金等价物净增加额	79,854,743.68	-147,696,488.87	154.07%	参考上述现金流量净额解释。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
锂电池装备制	327,197,364.06	282,114,002.40	13.78%	12.45%	29.59%	-11.40%

造板块						
信息技术板块	12,187,571.20	3,470,577.20	71.52%	-11.98%	-64.18%	41.50%

说明：

1. 锂电池装备制造板块：本期毛利率比上年同期下降 11.40%，主要原因是锂电设备制造行业内部竞争持续加剧，为获取下游电池厂商订单，保持一定市场份额，对设备产品的销售价格进行调整，使得毛利率相应下降。
2. 信息技术板块：本期毛利率比上年同期增长 41.50%，主要是经营模式发生变化，由自主经营变更为承包经营，营业收入确认方法由总额法变为净额法，即相关水电费、维护费等据实结算，不确认营业收入及营业成本。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

报告期内上市公司从事锂离子电池产业链相关业务的海外销售收入占同期营业收入 30%以上

适用 不适用

占公司营业收入 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	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
分业务						
锂电池装备制造板块	327,197,364.06	282,114,002.40	13.78%	12.45%	29.59%	-11.40%
分产品						
锂电池装备	327,197,364.06	282,114,002.40	13.78%	12.45%	29.59%	-11.40%
分地区						
国内	368,776,819.07	308,174,635.64	16.43%	11.07%	23.10%	-8.17%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

占公司最近一个会计年度销售收入 30%以上产品的销售均价较期初变动幅度超过 30%的

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-179,693.70	1.61%	主要是按权益法确认联营企业的投资收益。	否
资产减值	-22,285,619.44	199.27%	主要是计提存货跌价准备。	否
营业外收入	43,492.34	-0.39%		否
营业外支出	60,521.62	-0.54%		否
信用减值损失	16,668,755.70	-149.04%	主要是本期收回部分客户大额的应收账款以及部分账龄较长的应收款项。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	326,709,467.46	8.70%	243,861,794.08	6.19%	2.51%	主要是本报告期收到客户现金回款较多以及现金支付供应商货款减少所致。
应收账款	384,790,161.04	10.24%	576,300,989.92	14.62%	-4.38%	主要是本报告期收到客户回款较多所致。
合同资产	124,484,926.71	3.31%	140,947,834.71	3.58%	-0.27%	
存货	1,502,947,023.45	40.01%	1,469,779,953.72	37.30%	2.71%	
长期股权投资	143,080,325.19	3.81%	143,260,018.89	3.64%	0.17%	
固定资产	135,928,104.90	3.62%	142,740,267.12	3.62%	0%	
在建工程	185,285,078.05	4.93%	163,241,389.89	4.14%	0.79%	
使用权资产	85,958,594.71	2.29%	93,070,790.27	2.36%	-0.07%	
短期借款	339,589,531.95	9.04%	449,623,504.17	11.41%	-2.37%	主要是本报告期偿还了部分银行短期借款所致。
合同负债	928,564,502.73	24.72%	987,765,996.35	25.07%	-0.35%	
长期借款	495,520,000.00	13.19%	254,610,000.00	6.46%	6.73%	主要是本报告期以长期借款置换了股东借款及部分银行短期借款所致。
租赁负债	84,226,065.58	2.24%	92,183,834.02	2.34%	-0.10%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	40,000,000.00							40,000,000.00

金融资产小计	40,000,000.00								40,000,000.00
应收款项融资	83,859,690.74							- 62,958,538.19	20,901,152.55
上述合计	123,859,690.74							- 62,958,538.19	60,901,152.55
金融负债	0.00								0.00

其他变动的内容

公司将既收取合同现金流量为目标，又以出售为目标的银行承兑汇票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，报表列报项目为“应收款项融资”。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见“第八节 财务报告”、“七、合并财务报表项目注释”、“22、所有权或使用权受到限制的资产”。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
22,043,688.16	2,240,604.40	883.83%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
佛山福能智造科技园	自建	否	智能装备制造行业	22,043,688.16	185,285,078.05	自筹	24.50%	0.00	0.00	不适用		

合计	--	--	--	22,043,688.16	185,285,078.05	--	--	0.00	0.00	--	--	--
----	----	----	----	---------------	----------------	----	----	------	------	----	----	----

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

东莞超业	子公司	锂电池自动化设备业务	28,696,000	2,586,436,520.07	823,765,205.55	327,197,364.06	378,916.60	3,111,618.64
北京华懋	子公司	精密模切业务	248 万美元	51,733,617.86	36,298,322.19	33,062,511.88	1,001,986.34	998,362.11
福能大数据	子公司	IDC 数据业务	76,000,000	155,496,527.43	89,453,309.28	12,187,571.20	6,031,847.23	4,514,374.77

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州启升商业有限公司	注销清算	为适应经营发展需要，优化公司管理架构，减少管理层级，降低管理成本，提高运营效率，本报告期注销广州启升商业有限公司。

主要控股参股公司情况说明

1. 东莞超业：随着锂电池行业下游产能逐步释放，订单有所回暖，东莞超业加快设备产品验收，导致本报告期营业收入同比增长。但锂电设备制造行业内部竞争持续加剧，为获取下游电池厂商订单，保持一定市场份额，东莞超业对设备产品的销售价格进行调整，使得毛利率相应下降，导致本报告期营业利润和净利润较上年同期减少。
2. 北京华懋：得益于国家消费补贴政策的实施，下游消费电子行业景气度逐步复苏，北京华懋的主要客户订单量较去年同期有所上升，带动出货量和营业收入增长，同时优化生产制造管理，进一步提高产品毛利率，导致本报告期营业利润和净利润较上年同期增加。
3. 福能大数据：因自身经营业务需要，本报告期与广州烽云及其实际控制人冯树彬签订《业务合作合同》，由广州烽云整体承包经营福能大数据 IDC 机房及相应配套设备设施，同时福能大数据向广州烽云提供配套服务。因此福能大数据经营方式改为承包经营，提升了 IDC 机柜出租效率，收取固定承包费用，同时相关水电费用、财务费用以及维护保养费用由承包方承担，导致本报告期营业利润和净利润较上年同期增加。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 宏观经济和行业发展风险

公司所处锂电池设备制造行业与下游电池产业的政策方向、应用场景以及市场需求等方面存在紧密的关联性。由于行业具有周期性特点，下游电池行业所面临的相关风险极有可能传导至上游电池设备制造端，因此对公司的销售订单产生影响。

应对措施：公司将积极关注宏观环境、产业政策变化以及行业上下游市场情况，加强上下游企业协同创新，秉持全产业链的视角，着力打造电池整线“交钥匙”能力，为采用不同电池技术路线、应用不

同场景以及分布不同区域市场的企业提供自动化设备。同时，公司将逐步向上下产业链进行延伸，不断拓展多元化市场，积极发展海外业务，增加自身抗风险能力。

2. 市场竞争风险

公司所处锂电池设备制造行业属于市场化程度较高、竞争较为激烈的行业，并且受上游供应商原材料价格变化、下游客户订单价格压降、产品性能要求提升、设备验收放缓等影响较大，使得公司面临营业收入及毛利率下滑的风险。

应对措施：公司将加强与下游客户的沟通，积极推动设备验收工作。同时公司将灵活适时地调整经营策略以适应复杂的市场环境，坚持设计出效益，开展具有前瞻性业务，合理布局各类技术，提升产品竞争力，让公司在市场竞争中能够占据先机。

3. 商誉减值风险

公司收购子公司超业精密属于非同一控制下的企业合并，按照《企业会计准则》，公司合并成本与可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉。若未来受宏观经济、锂电池设备制造行业周期性波动、行业竞争加剧等因素影响，导致其经营状况不如预期，可能需要对商誉计提减值。

应对措施：公司将向锂电池产业链上下游延伸布局，持续提升电池整线“交钥匙”能力，保持自身竞争力；同时向其他行业的高端设备及产品延伸，拓展细分领域，实现不同行业周期性交替互补，使企业经营和业务发展更加均衡和可持续，降低发生商誉减值的风险。

4. 技术迭代冲击及新产品研发风险

为保持核心竞争力，公司一方面稳住核心客户群体，凭借良好的产品与服务维系与其合作关系，另一方面积极开拓新客户，并紧跟行业趋势、加强技术分析，不断加大新产品、新工艺的研发投入，以满足客户的产品需求。由于新能源行业技术迭代迅速，且新产品、新工艺的研发本身存在一定的不确定性，可能面临现有设备无法兼容新技术，或新产品研发失败的风险。

应对措施：公司将密切关注行业技术走向以及客户需求变化趋势，一方面努力提升设备灵活性，支持新旧技术产线切换。另一方面加强与下游客户、知名院校及研发机构的沟通交流，引进高水平科技人才，夯实技术团队的研发能力，进一步实现新产品、新工艺的研发和转化落地。

5. 应收账款和合同资产回收风险

公司所处行业经营模式特点，应收账款、合同资产占流动资产比例较高，给公司的营运资金带来一定的压力。未来，若宏观经济形势、行业发展前景等因素发生不利变化，将影响公司客户财务和经营情况，使得公司面临应收账款和合同资产不能及时且足额收回的风险，进而发生坏账。

应对措施：公司将加强应收账款管理工作，基于客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用资质等因素实施信用评级管理。公司对应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，公司将进行专项催收，强化风险管控，努力降低发生坏账的风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年05月06日	价值在线平台 (www.ir-online.cn)	网络平台线上交流	其他	线上参与公司2024年度业绩说明会的全体投资者	公司2024年度业绩说明会	详见公司披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表(编号:20250506)

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
梁江湧	总经理、董事会秘书	解聘	2025 年 02 月 21 日	工作调动
邹华	总经理	聘任	2025 年 02 月 21 日	第六届董事会第十四次会议同意聘任
冼彬璋	董事	被选举	2025 年 03 月 21 日	2025 年第一次临时股东大会通过选举
于静	董事、董事长、董事会薪酬与考核委员会委员	离任	2025 年 04 月 02 日	工作调动
陈刚	董事	离任	2025 年 04 月 02 日	工作调动
陈刚	副总经理、财务负责人	解聘	2025 年 04 月 02 日	工作调动
冼彬璋	董事长、董事会薪酬与考核委员会委员	被选举	2025 年 04 月 03 日	第六届董事会第十七次会议通过选举
邱德意	副总经理、财务负责人、董事会秘书	聘任	2025 年 04 月 03 日	第六届董事会第十七次会议同意聘任
邹华	董事	被选举	2025 年 04 月 21 日	2025 年第二次临时股东大会通过选举
邱德意	董事	被选举	2025 年 04 月 21 日	2025 年第二次临时股东大会通过选举

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

五、社会责任情况

公司在生产经营的同时，积极参与各项社会活动，主动承担社会责任，努力为社会做贡献，为员工谋福利。

（一）社会活动

公司组织员工参与了佛山市扶贫济困日募捐活动，所筹款项用于佛山市对口帮扶地区专项建设。此外，公司党支部和工会通过“双报到”机制，组织了多支志愿服务队伍，积极参与到东莞、佛山多个社区和工业园区的蚊媒疫情消杀工作中。

（二）职工权益保护

公司自成立以来一直坚持“以人为本”的原则，公司工会全心全意为员工服务，积极解决员工在工作和生活中遇到的困难。公司遵守《劳动法》等相关法律法规，构建完善的管理制度与薪酬体系，保障员工的合法权益。同时，公司还通过评选优秀党员、优秀员工、在重大节假日组织文体活动等措施，增强员工对公司的认同感、归属感。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	郭景松；张晓玲；中山市松德实业发展有限公司	业绩承诺及补偿安排	承诺方以人民币 6,000 万元净利润为基准，智慧松德在 2019—2021 年每年经审计净利润（以经审计的合并报表的数据为准）年增长率应不低于 5%，且 2021 年经审计的净利润不低于人民币 7,800 万元。如任一年度未实现业绩承诺，承诺方应以其当年度所分配的股东分红优先向佛山市公用事业控股有限公司进行补偿；如仍有不足，佛山市公用事业控股有限公司有权指定以现金的方式或转让智慧松德股份的方式（股份定价为当年度年报公告当日前 20 个交易日的均值）要求承诺方补偿。	2018 年 11 月 05 日	2021 年 12 月 31 日	相关案件已判决，并已终结本次执行
资产重组时所作承诺	超源科技（香港）有限公司；邓赤柱；宁德冠鸿投资有限公司；厦门慧邦天合股权投资基金合伙企业（有限合伙）；厦门绍绪智能设备投资合伙企业（有限合伙）；厦门镒航投资合伙企业（有限合伙）；厦门镒源投资合伙企业（有限合伙）；厦门昭元投资合伙企业（有限合伙）	股东一致行动承诺	（1）认可佛山市公用事业控股有限公司的上市公司控股股东地位和佛山市国有资产监督管理委员会的上市公司实际控制人地位；（2）除已披露的情况外，与智慧松德的其他股东、本次交易的股权转让方及募集配套资金认购方之间不存在其他关联关系及一致行动关系；（3）在本次交易完成后 60 个月内，不主动通过相互转让股份或对外共同转让股份等方式谋求或协助他人谋求取得上市公司第一大股东、控股股东地位或实际控制权，本次交易的股权转让方之间（构成法定一致行动关系除外）且本次交易的股权转让方与上市公司的其他股东及其关联方和一致行动人不签署一致行动协议或达成类似协议、安排（包括但不限于表决权委托等）。如违反上述承诺，给上市公司或其投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。	2019 年 09 月 27 日	2025 年 6 月 10 日	已履行完毕
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	郭景松、张晓玲以及中山市松德实业发展有限公司于 2018 年 11 月与佛山控股集团签订协议对 2019—2021 年度业绩作出了承诺，但未按约定履行业绩补偿义务。佛山控股集团已对 2019 年度、2020 年度、2021 年度业绩补偿事项分别向深圳国际仲裁院提交仲裁申请。目前 2019 年度、2020 年度、2021 年度业绩补偿事项已终结本次强制执行。					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
福能东方向法院提起诉讼,要求仙游宏源、华懋集团(萨摩亚)有限公司等向福能东方退回保证金及资金占用期间利息。	10,863.91	否	法院已经出具一审判决,公司申请上诉,法院已受理。	法院出具一审判决,判决仙游宏源向福能东方退还保证金并支付逾期利息。	不适用	2025年03月12日	巨潮资讯网;公告编号:2025-016

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)	涉案金额	是否形	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)	诉讼(仲裁)	披露日期	披露索引
--------	------	-----	----------	--------	--------	------	------

基本情况	(万元)	成预计 负债		审理结果及 影响	判决执行情 况		
未达到重大标准的诉讼、仲裁事项汇总（公司或子公司作为原告、申请人）	15,479.87	否	作为原告或申请人的案件合计 9 件，1 件已终结本次执行，2 件执行中，4 件处于一审审理中，1 件处于二审审理中，1 件处于仲裁中。	不适用	按照法律法规执行	2025 年 03 月 12 日、2025 年 07 月 21 日	巨潮资讯网；公告编号：2025-016、2025-041
未达到重大标准的诉讼、仲裁事项汇总（公司或子公司作为被告、被申请人）	337.18	不适用	作为被告或被申请人的案件合计 3 件，1 件已调解结案，1 件处于一审审理中，1 件处于仲裁中。	不适用	按照法律法规执行	2025 年 07 月 21 日	巨潮资讯网；公告编号：2025-041

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 (万 元)	占同 类交 易金 额的 比例	获 批 的 交 易 额 度 (万 元)	是 否 超 过 获 批 额 度	关 联 交 易 结 算 方 式	可 获 得 的 同 类 交 易 市 价	披 露 日 期	披 露 索 引
佛山控股集团	控股股东	接受关联人提供的借款	借款	市场公允价值基础上双方协商	参考同期商业银行贷款利率	6,830.64	14.15%	50,000	否	银行结算	市场价	2024 年 12 月 13 日	巨潮资讯网，公告编号：2024-058
佛山控股集团其他下属公司	公司控股股东其他下属公司	向关联人租赁、采购、销售商品	租赁、采购或销售商品	市场公允价值基础上双方协商	市场公允价值	98.92	5.33%	300	否	银行结算	市场价	2024 年 12 月 13 日	巨潮资讯网，公告编号：2024-058

佛山综合能源（公控）有限公司	公司控股股东其他下属公司	向关联人采购电力	采购电力	市场公允价格基础上双方协商	市场公允价格	663.82	81.92%	1,800	否	银行结算	市场价	2024年12月13日	巨潮资讯网，公告编号：2024-058
广州烽云	公司任期内董事、高管人员兼任高管的参股公司	向关联人提供 IDC 机柜及配套服务	IDC 机柜及配套服务	市场公允价格基础上双方协商	市场公允价格	1,395.28	75.39%	3,006.24	否	银行结算	市场价	2025年3月6日	巨潮资讯网，公告编号：2025-011
合计				---	---	8,988.66	---	55,106.24	---	---	---	---	---
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，公司实际发生的日常关联交易金额在预计金额范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

其他说明：

上述与广州烽云的关联交易获批额度为当年承包费用 2,314 万元和本报告期内实际发生的服务费用合计。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 关于为佛山控股集团提供担保或反担保事项

公司于 2025 年 3 月 5 日、2025 年 3 月 21 日分别召开第六届董事会第十五次会议、第六届监事会第十二次会议、2025 年第一次临时股东大会，审议《关于公司及子公司对外担保额度预计暨关联交易的议案》，为佛山控股集团提供不超过 30,000 万元的担保，原因为公司在向金融机构对外融资、申请银行授信、贷款及日常经营需求时，金融机构要求佛山控股集团为公司提供担保，而根据佛山控股集团内部风险管理要求，佛山控股集团为公司提供担保的同时，公司需同步提供反担保。同时，根据佛山控股集团内部风险管理要求，公司在直接向佛山控股集团融资时也需同步提供担保。

(2) 关于放弃广东云电优先认缴出资权事项

公司于 2025 年 3 月 10 日、2025 年 3 月 21 日分别召开第六届董事会第十六次会议、第六届监事会第十三次会议、2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于参股公司增资及公司放弃优先认缴出资权暨关联交易的议案》，基于广东云电整体经营规划和公司实际经营情况综合考虑，放弃广东云电本次增资的优先认缴出资权。本次增资完成后，公司持有广东云电的股权比例从 5.7143% 稀释至 1.4286%，广东云电仍为公司参股公司。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司及子公司对外担保额度预计暨关联交易的公告	2025 年 03 月 06 日	巨潮资讯网
关于参股公司增资及公司放弃优先认缴出资权暨关联交易的公告	2025 年 03 月 11 日	巨潮资讯网
2025 年第一次临时股东大会决议公告	2025 年 03 月 21 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司全资子公司福能大数据因自身经营业务需要，与广州烽云及其实际控制人冯树彬签订《业务合作合同》，由广州烽云整体承包经营福能大数据位于佛山市禅城区张槎塍宝西路 68 号福能大数据产业园 A 座的 IDC 机房及相应配套设备

设施，同时福能大数据向广州烽云提供配套服务。合同金额包括每年承包费用 2,314 万元及相关服务费用。详情请见公司于 2025 年 3 月 6 日在巨潮资讯网发布的《关于全资子公司签订〈业务合作合同〉暨关联交易的公告》（公告编号:2025-011）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出包方名称	承包方名称	承包资产情况	承包资产涉及金额（万元）	承包起始日	承包终止日	承包收益（万元）	承包收益确定依据	承包收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
福能大数据	广州烽云	位于佛山市禅城区张槎塱宝西路 68 号福能大数据产业园 A 座的 IDC 机房及相应配套设施	2,314	2025 年 01 月 01 日	2028 年 12 月 31 日	451.43	根据签订的《业务合作合同》，广州烽云整体承包经营福能大数据 IDC 机房及相应配套设施，并支付固定的承包费用，承包费用是通过公允、合理协商的方式确定，不偏离独立第三方同类产品的交易价格。	本次交易有利于福能大数据充分利用广州烽云的行业资源优势及良好的商业信誉进一步提升福能大数据机柜资产使用效率和效益，进一步加强 IDC 相关产业拓展，符合公司经营发展需要。	是	公司任期内董事、高管人员兼任高管的参股公司

(3) 租赁情况

适用 不适用

详见本报告“第八节 财务报告”、“七、合并财务报表项目注释”、“61、租赁”。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担保 金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保情 况(如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否 为关联 方担保
佛山控 股集团	2021年 04月14 日	20,000	2022年 01月27 日	373.86	连带责 任担保	无	本担保为 反担保	3年	是	是
佛山控 股集团	2023年 03月01 日	30,000	2023年 07月28 日	1,453.90	连带责 任担保	无	本担保为 反担保	3年	否	是
佛山控 股集团	2023年 03月01 日	30,000	2023年 12月29 日	1,620.06	连带责 任担保	无	本担保为 反担保	3年	否	是
佛山控 股集团	2023年 03月01 日	30,000	2023年 12月29 日	623.10	连带责 任担保	无	本担保为 反担保	3年	是	是
佛山控 股集团	2024年 03月25 日	30,000	2024年 06月06 日	6,231	连带责 任担保	无	本担保为 反担保	3年	否	是
佛山控 股集团	2024年 03月25 日	30,000	2024年 07月12 日	2,077	连带责 任担保	无	本担保为 反担保	3年	否	是
佛山控 股集团	2024年 03月25 日	30,000	2024年 12月30 日	3,738.60	连带责 任担保	无	本担保为 反担保	3年	否	是
佛山控 股集团	2025年 03月21 日	30,000	2025年 06月25 日	1,453.90	连带责 任担保	无	本担保为 反担保	3年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			30,000	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)						1,453.90
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)			30,000	报告期末实际对外担保余额合计(A4)						16,574.46
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担保 金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保情 况(如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否 为关联 方担保
东莞超 业	2024年 03月25 日	70,000	2024年 05月24 日	10,000	连带责 任担保	无	无	3年	否	否
东莞超 业	2025年 03月21 日	80,000	2025年 05月09 日	10,000	连带责 任担保	无	无	3年	否	否
东莞超 业	2025年 03月21 日	80,000	2025年 05月09 日	15,000	连带责 任担保	无	无	3年	否	否
东莞超 业	2025年 03月21 日	80,000	2025年 06月27 日	10,000	连带责 任担保	无	无	3年	否	否
福能大 数据	2024年 03月25 日	9,000	2024年 04月29 日	6,518	连带责 任担保	无	无	3年	否	否
福能大 数据	2024年 03月25 日	9,000	2024年 04月29 日	1,000	连带责 任担保	无	无	3年	是	否
报告期内审批对子			88,500	报告期内对子公司担						35,000

公司担保额度合计 (B1)		保实际发生额合计 (B2)								
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	88,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	51,518							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		118,500		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						36,453.90
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		118,500		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						68,092.46
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				69.69%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				16,574.46						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				45,000						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				6,518						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				68,092.46						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

福能东方全资子公司福能大数据采用应收账款质押和福能东方保证担保方式向银行申请借款。

3、日常经营重大合同

单位: 万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
超业精密	宁德时代新能源科技股份有限公司及其全资或控股子公司	35,090.58	正常履行中	187.35	31,044.61	已收款金额 34,650.81 万元, 占合同总金额的 98.75%。	否	否
超业精密	中创新航科技集团股份有限公司及其全资或控	43,685.50	正常履行中	0.00	38,659.73	已收款金额 37,801.13 万元, 占合同总金额的 86.53%。	否	否

	股子公司							
超业精密	孚能科技 (赣州) 股 份有限公司 及其全资或 控股子公司	40,308.47	正常履 行中	0.00	35,671.21	已收款金额 36,266.32 万 元, 占合同总金 额的 89.97%。	否	否
超业精密	耀能新能源 (赣州) 有 限公司	59,513.33	正常履 行中	0.00	46,906.19	已收款金额 47,150.33 万 元, 占合同总金 额的 79.23%。	否	否

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	734,725,698	100.00%						734,725,698	100.00%
1、人民币普通股	734,725,698	100.00%						734,725,698	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	734,725,698	100.00%						734,725,698	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		68,799	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
佛山市投资控股集团有限公司	国有法人	20.78%	152,644,001	0	0	152,644,001	不适用	0
张晓玲	境内自然人	1.02%	7,500,203	0	0	7,500,203	质押	5,000,101
							冻结	7,500,203
郭景松	境内自然人	0.52%	3,800,000	0	0	3,800,000	质押	3,800,000
							冻结	3,800,000
苏颜翔	境内自然人	0.51%	3,718,800	3,718,800	0	3,718,800	不适用	0
朱建平	境内自然人	0.27%	1,996,300	0	0	1,996,300	不适用	0
蒋启柱	境内自然人	0.26%	1,909,399	79,300	0	1,909,399	不适用	0
孙佳涛	境内自然人	0.26%	1,900,000	1,900,000	0	1,900,000	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.24%	1,788,948	-127,818	0	1,788,948	不适用	0

UBS AG	境外法人	0.20%	1,487,529	-229,415	0	1,487,529	不适用	0
张太巍	境内自然人	0.18%	1,345,000	-35,000	0	1,345,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
佛山市投资控股集团有限公司	152,644,001	人民币普通股	152,644,001					
张晓玲	7,500,203	人民币普通股	7,500,203					
郭景松	3,800,000	人民币普通股	3,800,000					
苏颜翔	3,718,800	人民币普通股	3,718,800					
朱建平	1,996,300	人民币普通股	1,996,300					
蒋启柱	1,909,399	人民币普通股	1,909,399					
孙佳涛	1,900,000	人民币普通股	1,900,000					
BARCLAYS BANK PLC	1,788,948	人民币普通股	1,788,948					
UBS AG	1,487,529	人民币普通股	1,487,529					
张太巍	1,345,000	人民币普通股	1,345,000					
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注4）	不适用							

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：福能东方装备科技股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	326,709,467.46	243,861,794.08
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	32,050,227.77	27,463,712.38
应收账款	384,790,161.04	576,300,989.92
应收款项融资	20,901,152.55	83,859,690.74
预付款项	5,990,631.30	2,937,395.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,501,391.24	31,895,910.86
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,502,947,023.45	1,469,779,953.72
其中：数据资源		
合同资产	124,484,926.71	140,947,834.71
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	44,248,411.47	38,181,363.08
其他流动资产	215,126,429.36	228,699,752.22
流动资产合计	2,664,749,822.35	2,843,928,396.95
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	14,324,772.16	28,383,868.24
长期股权投资	143,080,325.19	143,260,018.89
其他权益工具投资	40,000,000.00	40,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	135,928,104.90	142,740,267.12
在建工程	185,285,078.05	163,241,389.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	85,958,594.71	93,070,790.27
无形资产	19,687,308.68	22,807,651.75
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	384,476,471.78	384,476,471.78
长期待摊费用	38,012,924.99	39,824,737.49
递延所得税资产	39,987,995.94	36,450,234.59
其他非流动资产	4,963,681.49	2,415,265.53
非流动资产合计	1,091,705,257.89	1,096,670,695.55
资产总计	3,756,455,080.24	3,940,599,092.50
流动负债：		
短期借款	339,589,531.95	449,623,504.17
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	16,839,533.04	37,617,309.84
应付账款	599,675,016.49	538,585,571.58
预收款项	14,000.00	30,000.00
合同负债	928,564,502.73	987,765,996.35
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	30,326,762.45	42,009,716.67
应交税费	16,505,399.33	50,654,186.49
其他应付款	61,788,954.52	278,579,576.44
其中：应付利息		
应付股利	1,702,020.48	1,702,020.48

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	30,001,025.23	32,010,446.99
其他流动负债	10,501,254.15	22,506,065.74
流动负债合计	2,033,805,979.89	2,439,382,374.27
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	495,520,000.00	254,610,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	84,226,065.58	92,183,834.02
长期应付款	1,119,087.42	753,786.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	34,999,509.40	37,687,363.45
递延收益	12,000,000.00	12,000,000.00
递延所得税负债	1,914,337.42	2,192,066.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	629,778,999.82	399,427,049.98
负债合计	2,663,584,979.71	2,838,809,424.25
所有者权益：		
股本	734,725,698.00	734,725,698.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,419,498,170.67	1,419,498,170.67
减：库存股		
其他综合收益	26,671,110.14	26,671,110.14
专项储备		
盈余公积	17,897,661.53	17,897,661.53
一般风险准备		
未分配利润	-1,221,667,271.57	-1,212,272,048.65
归属于母公司所有者权益合计	977,125,368.77	986,520,591.69
少数股东权益	115,744,731.76	115,269,076.56
所有者权益合计	1,092,870,100.53	1,101,789,668.25
负债和所有者权益总计	3,756,455,080.24	3,940,599,092.50

法定代表人：冼彬璋

主管会计工作负责人：邱德意

会计机构负责人：罗权威

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	76,985,111.71	52,790,895.59
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	80,000.00	406,161.00
应收账款		
应收款项融资	527,000.00	330,345.26
预付款项	14,786.69	12,910.92
其他应收款	81,499,771.31	135,786,186.93
其中：应收利息	1,659,988.87	1,143,055.55
应收股利		30,000,000.00
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	42,316,930.43	27,340,782.04
其他流动资产	6,989,171.33	6,944,943.82
流动资产合计	208,412,771.47	223,612,225.56
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	14,324,772.16	28,383,868.24
长期股权投资	1,279,235,642.84	1,281,877,358.23
其他权益工具投资	40,000,000.00	40,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	21,672,693.40	23,521,705.53
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	296,061.27	518,107.23
无形资产	9,496,706.51	10,957,738.31
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	2,415,265.53	2,415,265.53
非流动资产合计	1,367,441,141.71	1,387,674,043.07
资产总计	1,575,853,913.18	1,611,286,268.63
流动负债：		
短期借款	285,300,000.00	310,308,305.55
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	8,429,597.82	8,429,597.82
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	2,138,388.01	3,936,916.21
应交税费	153,564.57	177,965.42
其他应付款	57,464,711.08	286,946,731.87
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,670,145.29	11,976,927.47
其他流动负债		
流动负债合计	363,156,406.77	621,776,444.34
非流动负债：		
长期借款	449,920,000.00	206,160,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		78,325.87
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,477,230.66	3,500,000.00
递延收益	12,000,000.00	12,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	463,397,230.66	221,738,325.87
负债合计	826,553,637.43	843,514,770.21
所有者权益：		
股本	734,725,698.00	734,725,698.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,499,194,535.46	1,499,194,535.46
减：库存股		
其他综合收益	13,759,307.51	13,759,307.51
专项储备		
盈余公积	17,897,661.53	17,897,661.53
未分配利润	-1,516,276,926.75	-1,497,805,704.08
所有者权益合计	749,300,275.75	767,771,498.42
负债和所有者权益总计	1,575,853,913.18	1,611,286,268.63

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	372,153,409.15	332,036,927.27

其中：营业收入	372,153,409.15	332,036,927.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	393,069,766.35	346,710,612.92
其中：营业成本	311,532,217.94	250,346,421.34
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	3,433,036.96	4,750,105.00
销售费用	7,618,379.58	11,051,691.93
管理费用	32,680,110.52	39,966,560.57
研发费用	23,768,274.04	23,457,886.29
财务费用	14,037,747.31	17,137,947.79
其中：利息费用	15,780,477.71	21,704,895.94
利息收入	1,831,329.52	4,234,693.40
加：其他收益	15,626,913.14	9,946,977.26
投资收益（损失以“—”号填列）	-179,693.70	32,111,592.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-179,693.70	-988,682.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	16,668,755.70	5,498,260.72
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-22,285,619.44	-10,698,143.12
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-80,733.85	2,395.74
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-11,166,735.35	22,187,397.40
加：营业外收入	43,492.34	397,576.81
减：营业外支出	60,521.62	2,420,809.71
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-11,183,764.63	20,164,164.50
减：所得税费用	-2,264,196.91	1,217,524.12
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-8,919,567.72	18,946,640.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-8,919,567.72	17,633,276.97
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		1,313,363.41
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-9,395,222.92	18,966,001.14
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	475,655.20	-19,360.76
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-8,919,567.72	18,946,640.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	-9,395,222.92	18,966,001.14
归属于少数股东的综合收益总额	475,655.20	-19,360.76
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0128	0.0258
(二) 稀释每股收益	-0.0128	0.0258

法定代表人：冼彬璋

主管会计工作负责人：邱德意

会计机构负责人：罗权威

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	305,346.01	556,314.72
减：营业成本	305,346.01	556,314.72
税金及附加	14,500.00	53,811.99
销售费用		
管理费用	9,661,156.11	10,219,695.77
研发费用		
财务费用	10,165,052.63	13,363,941.70
其中：利息费用	11,826,665.42	15,420,794.00
利息收入	1,666,878.29	2,060,612.04
加：其他收益	21,987.38	18,223.84
投资收益（损失以“—”号填列）	-2,641,715.39	-5,031,742.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,641,715.39	-541,588.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	3,989,214.08	-1,625,971.90
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-18,471,222.67	-30,276,939.97
加：营业外收入		

减：营业外支出		873.93
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-18,471,222.67	-30,277,813.90
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-18,471,222.67	-30,277,813.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-18,471,222.67	-30,277,813.90
（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	-18,471,222.67	-30,277,813.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	455,478,051.89	401,961,741.38
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	14,013,313.84	10,575,756.48
收到其他与经营活动有关的现金	6,596,341.92	83,422,408.03
经营活动现金流入小计	476,087,707.65	495,959,905.89
购买商品、接受劳务支付的现金	106,665,010.70	265,322,084.92
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		
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	109,389,090.03	142,536,023.41
支付的各项税费	31,048,822.13	65,446,351.62
支付其他与经营活动有关的现金	41,518,415.57	71,435,850.21
经营活动现金流出小计	288,621,338.43	544,740,310.16
经营活动产生的现金流量净额	187,466,369.22	-48,780,404.27
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		54,979,114.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	55,831.86	10,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	22,853,960.66	
收到其他与投资活动有关的现金	2,887,493.26	12,300,000.00
投资活动现金流入小计	25,797,285.78	67,289,614.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,104,839.72	3,767,085.20
投资支付的现金		72,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		50,733,529.63
投资活动现金流出小计	24,104,839.72	126,500,614.83
投资活动产生的现金流量净额	1,692,446.06	-59,211,000.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,210,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	356,758,000.00	635,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	65,300,000.00	1,632,679.69
筹资活动现金流入小计	422,058,000.00	639,042,679.69
偿还债务支付的现金	227,136,331.65	547,660,285.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,238,003.53	18,887,073.58
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	290,026,262.59	112,219,216.26
筹资活动现金流出小计	531,400,597.77	678,766,575.30
筹资活动产生的现金流量净额	-109,342,597.77	-39,723,895.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38,526.17	18,811.40
五、现金及现金等价物净增加额	79,854,743.68	-147,696,488.87
加：期初现金及现金等价物余额	241,425,823.26	293,717,517.05
六、期末现金及现金等价物余额	321,280,566.94	146,021,028.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	41,961,534.39	131,036,871.65
经营活动现金流入小计	41,961,534.39	131,036,871.65
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,545,408.16	7,784,573.09
支付的各项税费	14,500.00	163,926.88
支付其他与经营活动有关的现金	41,849,298.05	167,123,638.80
经营活动现金流出小计	48,409,206.21	175,072,138.77
经营活动产生的现金流量净额	-6,447,671.82	-44,035,267.12
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	30,000,000.00	54,979,114.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	22,853,960.66	11,947,170.00
收到其他与投资活动有关的现金	2,887,493.26	12,300,000.00
投资活动现金流入小计	55,741,453.92	79,226,284.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		189,282.47
投资支付的现金		98,697,367.03
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		4,438,091.30
投资活动现金流出小计		103,324,740.80
投资活动产生的现金流量净额	55,741,453.92	-24,098,456.36
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	355,300,000.00	507,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	65,300,000.00	1,632,679.69
筹资活动现金流入小计	420,600,000.00	509,332,679.69
偿还债务支付的现金	152,182,500.00	485,637,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,499,741.76	15,940,119.37
支付其他与筹资活动有关的现金	280,897,713.74	200,000.00
筹资活动现金流出小计	445,579,955.50	501,777,619.37
筹资活动产生的现金流量净额	-24,979,955.50	7,555,060.32
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	24,313,826.60	-60,578,663.16
加：期初现金及现金等价物余额	52,671,285.11	104,530,097.32
六、期末现金及现金等价物余额	76,985,111.71	43,951,434.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度													
	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	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	734,725,698.00				1,419,498,170.67		26,671,110.14		17,897,661.53		-1,212,272.04	986,520,591.69	115,269,076.56	1,101,789,668.25
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	734,725,698.00				1,419,498,170.67		26,671,110.14		17,897,661.53		-1,212,272.04	986,520,591.69	115,269,076.56	1,101,789,668.25
三、本期增											9,39	9,39	475,655.	-8,919

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)											5,22 2.92		5,22 2.92	20	,567. 72
(一) 综合 收益总额											- 9,39 5,22 2.92		- 9,39 5,22 2.92	475, 655. 20	- 8,919 ,567. 72
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	734,725,698.00				1,419,498,170.67		26,671,110.14		17,897,661.53		-1,221,667,271.57	977,125,368.77	115,744,731.76	1,092,870,100.53

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	734,725,698.00				1,416,891,837.92		26,671,110.14		17,897,661.53		-1,295,481,358.74	900,704,948.85	110,051,352.68	1,010,756,301.53	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	734,725,698.00				1,416,891,837.92		26,671,110.14		17,897,661.53		-1,295,481,358.74	900,704,948.85	110,051,352.68	1,010,756,301.53	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,500,000.00						18,966,001.14	20,466,001.14	5,980,639.24	26,446,640.38	
（一）综合收益总额											18,966,001.14	18,966,001.14	-19,360.76	18,946,640.38	
（二）所有者投入和减少资本					1,500,000.00							1,500,000.00	6,000.00	7,500,000.00	
1. 所有者投入的普通													6,000.00	6,000,000.00	

股													000	00
													.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					1,500,000.00							1,500,000.00		1,500,000.00
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	734,725,698.00				1,418,391,837.92	26,671,110.14	17,897,661.53	-1,276,51	921,170,949.	116,031,9		1,037,202,941.9		

											5,357.60		99	91.92	1
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------	--	----	-------	---

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	734,725,698.00				1,499,194,535.46		13,759,307.51		17,897,661.53	-1,497,805,704.08		767,771,498.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	734,725,698.00				1,499,194,535.46		13,759,307.51		17,897,661.53	-1,497,805,704.08		767,771,498.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-18,471,222.67		-18,471,222.67
（一）综合收益总额										18,471,222.67		18,471,222.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有												

者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	734,725,698.00				1,499,194,535.46		13,759,307.51	17,897,661.53	-1,516,276,926.75			749,300,275.75

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	734,725,698.00				1,497,694,535.46		13,759,307.51	17,897,661.53	-1,480,403,892.21			783,673,310.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期	734,725,698.00				1,497,694,535.46		13,759,307.51	17,897,661.53	-1,480,403,892.21			783,673,310.29

初余额	00								403,892.21		
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)				1,500,000.00					-30,277,813.90		-28,777,813.90
(一) 综合收益总额									-30,277,813.90		-30,277,813.90
(二) 所有者投入和减少资本				1,500,000.00							1,500,000.00
1. 所有者投入的普通股											
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				1,500,000.00							1,500,000.00
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	734,725,698.00			1,499,194,535.46		13,759,307.51		17,897,661.53	1,510,681,706.11	-	754,895,496.39

三、公司基本情况

1、公司概况

福能东方装备科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“福能东方”)前身为中山市松德包装机械有限公司,成立于1997年4月18日。于2007年9月20日由中山市松德实业发展有限公司和郭景松等38名自然人以整体变更发起设立方式共同发起设立的股份有限公司。现持有统一社会信用代码为91442000617979677N的营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1874号文核准,本公司于2011年1月24日在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股(A股)1,700万股,首次公开发行新股后股本为6,700万元。本公司于2011年2月1日在深圳证券交易所挂牌上市,深圳证券交易所A股交易代码:300173,A股简称:松德股份。发行后公司注册资本6,700万元,股份总数6,700万股(每股面值1元)。

2011年4月28日,本公司2010年度股东大会审议并通过了《2010年度利润分配预案》,以本公司首次公开发行总股本6,700万股为基数,向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利2元(含税),同时以资本公积金每10股转增3股,并于2011年5月12日实施完毕,本公司总股本由6,700万股增至8,710万股。于2011年8月31日,本公司2011年第二次临时股东大会审议并通过了《关于变更公司名称及经营范围的议案》,本公司名称变更为松德机械股份有限公司。于2011年10月31日,本公司取得了中山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》,完成工商变更登记手续。

2012年5月18日,本公司2011年年度股东大会审议并通过《2011年度利润分配预案》,以2011年末总股本8,710万股为基数,向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利2元(含税),同时以资本公积金每10股转增3股,并于2012年5月29日实施完毕,实施后本公司总股本增至11,323万股。

经本公司2014年第一次临时股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会《关于核准松德机械股份有限公司向雷万春等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2014]1357号)核准,

本公司向雷万春等 10 名股东非公开发行 60,280,759 股股份购买深圳大宇精雕科技有限公司（以下简称“大宇精雕”），向郭景松非公开发行 21,882,742 股股份，本次非公开发行新增 82,163,501 股股份已于 2014 年 12 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理登记手续。本次非公开发行后本公司总股本为 195,393,501 股。于 2015 年 3 月 6 日，本公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》，本公司名称变更为“松德智慧装备股份有限公司”。于 2015 年 6 月 24 日，本公司在中山市工商行政管理局完成工商变更登记，并领取变更后的企业法人营业执照。于 2015 年 5 月 12 日，本公司 2014 年年度股东大会审议并通过《2014 年度权益分派方案》，以公司总股本 195,393,501 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，本次资本公积金转增股本方案于 2015 年 6 月 4 日实施完毕，本公司总股本增加至 586,180,503 股。

2018 年 11 月 5 日，本公司接到控股股东、实际控制人郭景松先生及其一致行动人(张晓玲女士、中山市松德实业发展有限公司(以下简称“松德实业”)、雷万春先生及其一致行动人(肖代英女士)、舟山向日葵成长股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“舟山向日葵”)及其一致行动人(卫伟平先生)的函告，获悉其与佛山市投资控股集团有限公司(以下简称“佛山控股集团”)于 2018 年 11 月 05 日签署了《郭景松、张晓玲、松德实业、雷万春、肖代英、舟山向日葵、卫伟平与佛山控股集团关于松德智慧装备股份有限公司之股份转让协议》(以下简称“《股份转让协议》”)，上述股东拟通过协议转让的方式将其持有的本公司股份无限售流通股合计 110,375,156 股(占公司总股本 18.83%)转让给佛山控股集团。其中，郭景松先生及其一致行动人(张晓玲女士、松德实业)转让其持有的本公司股份无限售流通股 58,205,456 股(占公司总股本 9.93%)；雷万春先生及其一致行动人(肖代英女士)转让其持有的本公司股份无限售流通股 14,739,467 股(占公司总股本 2.51%)；舟山向日葵及其一致行动人(卫伟平先生)转让其持有的本公司股份无限售流通股 37,430,233 股(占公司总股本 6.39%)，每股转让价格 5.30 元。于 2018 年 12 月 10 日，本公司收到广东省佛山市人民政府国有资产监督管理委员会出具的《市国资委关于收购松德智慧装备股份有限公司部分股权的批复》(佛国资改〔2018〕113 号)，佛山市国资委批复同意本次交易。于 2018 年 12 月 28 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，上述协议转让股份已完成过户登记手续。

经本公司 2019 年第四次临时股东大会、2020 年第二次临时股东大会审议通过、佛山市人民政府国有资产监督管理委员会审批通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准松德智慧装备股份有限公司向超源科技(香港)有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可〔2020〕5511 号)核准，于 2020 年 6 月 12 日本公司向东莞市超业精密设备有限公司(以下简称超业精密)的股东超源科技、邓赤柱、绍绪投资、镒航投资、慧邦天合、昭元投资、镒源投资和冠鸿投资非公开发行 82,971,425 股股份购买其合计持有的超业精密 88%股权，于 2020 年 8 月 18 日向佛山市电子政务科技有限公司、广发

证券资产管理(广东)有限公司、广州市玄元投资管理有限公司、中国国际金融股份有限公司非公开发行 65,573,770 股股份以募资配套资金。以上两次非公开发行合计新增 148,545,195 股股份已于 2020 年 6 月 2 日及 2020 年 7 月 28 日在中证登深圳分公司办理完成登记手续。上述两次非公开发行后本公司总股本为 73,472.5698 万股,于 2020 年 8 月 3 日,本公司 2020 年第四次临时股东大会审议并通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》,本公司名称变更为福能东方装备科技股份有限公司。于 2020 年 8 月 5 日,本公司取得了佛山市市场监督管理局换发的《营业执照》,完成工商变更登记手续。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截至 2025 年 6 月 30 日,本公司累计发行股本总数 73,472.5698 万股,注册资本为 73,472.5698 万元。

2、公司注册地址

佛山市禅城区祖庙街道朝东村大塘涌 47 号丰收街菁创社区项目一座二楼 209 室(住所申报)。

3、公司总部办公地址

东莞市万江街道新村新河路 51 号 12 栋 601 室。

4、公司主要经营活动

公司主要从事锂电池自动化生产设备、精密模切产品加工以及 IDC 数据存储和运营服务。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2025 年 8 月 22 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,公司还按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，针对预期信用损失的确定、存货的计价方法、折旧与摊销、收入确认、递延所得税资产等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注五各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期是指企业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。本公司之从事锂电池自动化生产设备销售业务的子公司，营业周期大于一年，该类子公司以营业周期作为资产和负债的流动性划分依据。除此以外本公司其他公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过 300 万元的款项
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 300 万元的款项
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项金额超过 300 万元的款项
重要的在建工程	预算金额超过 1,000 万元的工程
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过 300 万元的款项
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过 1,000 万元的款项
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过 300 万元的款项
收到的重要投资活动有关的现金	单项金额超过 1,000 万元的款项

支付的重要投资活动有关的现金	单项金额超过 1,000 万元的款项
重要的非全资子公司	非全资子公司净资产或营业收入或利润总额绝对值占合并口径同一相关项目绝对值的比例超过 5%
重要的合营企业/联营企业	合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并净资产的比例超过 5%
公司作为原告（或被告）涉及的重要未决诉讼（仲裁）	涉案标的金额 300 万以上的案件

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

（3）企业合并中相关费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司以及业务

A. 一般处理方法

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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

B. 分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，与其

相关的其他综合收益、其他股东权益变动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。

②处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

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下列一种或多种情况，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：

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

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

10、外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

①金融资产的分类

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，将金融资产划分为三类：

- A. 以摊余成本计量的金融资产；
- B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

③金融资产的后续计量

A. 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失

（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认依据和计量方法

①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：

- A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- B. 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；
- C. 属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；
- D. 以摊余成本计量的金融负债。

②金融负债的初始计量

金融负债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，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，因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，终止确认时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益；其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

B. 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C. 属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺。

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

D. 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬给转入方的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产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债务工具投资）之和。

转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

（4）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

2) 公司（借入方）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（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注五、11。

（6）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②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。

（8）金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产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资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑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，包括前瞻性信息。

对不含重大融资成分的应收款项（含应收账款、应收票据和应收款项融资、应收质保金、应收工程款等）和合同资产、应收租赁款，本公司始终按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对含重大融资成分的应收款项（含应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等）和合同资产、应收融资租赁款，本公司始终按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

A. 应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产具体划分组合情况如下：

应收票据组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合

应收账款组合 1：锂电池装备制造板块

应收账款组合 2：精密功能结构件板块

应收账款组合 3：信息技术服务板块

应收账款组合 4：合并范围内公司

应收款项融资组合

应收款项融资组合 1：银行承兑汇票

应收款项融资组合 2：商业承兑汇票

合同资产

合同资产组合 1：锂电池装备制造板块

合同资产组合 2：精密功能结构件板块

合同资产组合 3：信息技术服务板块

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B. 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：应收退税款

其他应收款组合 3：合并范围内公司往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

C. 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款及应收分期收款销售商品款等款项，对于应收融资租赁款及应收分期收款销售商品款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款及应收分期收款销售商品款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

D. 债权投资、其他债权投资

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

2) 本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

①应收账款及其他应收款的账龄自确认之日起计算

②信用风险显著增加的评估

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

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

A. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

B. 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

C. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

D. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

③已发生减值的金融资产

本公司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：

A. 发行方或债务人发生重大财务困难；

B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C. 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；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 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；

F. 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。

④金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、应收票据

相关会计政策参见本节五、11“金融工具”。

13、应收账款

相关会计政策参见本节五、11“金融工具”。

14、应收款项融资

相关会计政策参见本节五、11“金融工具”。

15、其他应收款

相关会计政策参见本节五、11“金融工具”。

16、合同资产

相关会计政策参见本节五、11“金融工具”。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、11、金融工具中“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”及“相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征”。

17、存货

（1）存货的分类

存货分为原材料、库存商品、在产品、发出商品及合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，其中：

①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；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。

②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。

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

（4）存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

18、长期应收款

相关会计政策参见本节五、11“金融工具”。

19、长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并,在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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,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初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本

A. 以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量,则以换出资产的公允价值(有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外)和相关税费作为初始投资成本,换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;若非货币资产交换不同时具备上述两个条件,则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本以所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确定其入账价值,并将所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。

(3) 后续计量和损益确认方法

①成本法核算

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,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②权益法核算

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

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。原持有的股权投资

分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值，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的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司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。

③处置长期股权投资

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，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

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

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

20、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00%	1.90%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	8	5.00%	11.88%
专用设备	年限平均法	10-24	5.00%	3.96%-9.50%
专用设备	工作量法	不适用	不适用	不适用
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00%	19.00%

21、在建工程

(1) 在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质上完工； 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； 经消防、国土、规划等外部部门验收。
需安装调试的设备	相关设备及其他配套设施已安装完毕； 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； 设备能够在一段时间内稳定地产出合格产品或提供合格服务； 设备经过资产管理人和使用人员验收。

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见附注五、24。

22、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

23、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产分为土地使用权、专利权等知识产权及软件使用权等。

①无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利权等知识产权	3—8 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件使用权	3—8 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

③无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注五、24。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员工资、直接材料、相关设备折旧费与长期待摊费用、设计费以及其他费用等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

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

24、长期资产减值

（1）长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产、商誉等。

（2）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

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

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

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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

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

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指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。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

① 设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其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。

② 设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

A. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

C. 期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

28、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

29、收入

（1）收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融

资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

本公司收入主要包括：智能制造设备、锂电池装备制造销售及精密功能结构件销售以及软件和技术服务

①智能制造设备及锂电池装备制造销售

对只需要简单安装或者不承担安装义务的单体设备及零配件，在购货方收到商品并验收签字后，按合同金额确认产品销售收入；承担安装调试义务的单体设备和自动化生产线设备及其改造，由于产品特性，需要公司安装及调试，在购货方收到商品，安装、调试并验收合格后，按合同金额确认产品销售收入。

②精密功能结构件销售

公司根据客户的货物采购需求将货物发送至其指定地点，待客户验收并提供结算明细后确认为当期销售收入。

③软件和信息技术服务

公司与客户之间的软件和信息技术服务合同包含为客户提供 IDC 资源及相关运行维护的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，每月根据与客户确认的对账数据进行收入确认。

30、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

31、政府补助

（1）政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，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；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）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：

- A：该项交易不是企业合并；

B: 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）。

公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A: 商誉的初始确认；

B: 同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；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）；

C: 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

（3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

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

33、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 承租人发生的初始直接费用；
- D. 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：

- A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 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；
- D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2) 租赁变更。

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

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

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

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

3) 售后租回交易。

本公司按照本附注 29、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

1) 在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

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

计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注“三、11、金融工具”。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 租赁变更。

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

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

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

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

3) 售后租回交易。

本公司按照本附注 29、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”）。解释第 18 号规定，根据《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）第三十三条等有关规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》（财会〔2006〕3 号）规定进行会计处理。在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营	营业成本、销售费用	19,741,137.26

业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。上述会计处理规定自 2024 年 12 月 6 日起施行，上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更应进行追溯调整。2025 年上半年按照上述政策变更要求，对 2024 年同期数据进行追溯调整，调整增加营业成本 19,741,137.26 元，同时调整减少销售费用 19,741,137.26 元。		
--	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
超业精密	15%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

超业精密为高新技术企业，根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，超业精密自获得高新技术企业认定当年起三年内享受 15% 的所得税税率的税收优惠。

(2) 增值税

根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）、《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，增值税一般纳税人所销售产品软件部分实际税负超过 3% 部分享受即征即退优惠政策。超业精密及超业精密设备（佛山）有限公司自产销售的产品是嵌入式软件产品，分别核算嵌入式软件与计算机硬件、机器设备等的销售额，可享受软件产品增值税优惠政策，符合享受软件增值税即征即退的相关规定。

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额，公告所称先进制造业企业是指高新技术企业。超业精密为高新技术企业，可享受该增值税加计抵减政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	713.93	731.70
银行存款	324,272,747.16	243,171,156.01
其他货币资金	2,436,006.37	689,906.37
合计	326,709,467.46	243,861,794.08

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	32,050,227.77	24,800,315.18
商业承兑票据		2,803,576.00
减：坏账准备		-140,178.80
合计	32,050,227.77	27,463,712.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	32,050,227.77	100.00%			32,050,227.77	27,603,891.18	100.00%	140,178.80	0.51%	27,463,712.38
其中：										
1. 银行承兑汇票	32,050,227.77	100.00%			32,050,227.77	24,800,315.18	89.84%			24,800,315.18
2. 商业承兑汇票						2,803,576.00	10.16%	140,178.80	5.00%	2,663,397.20
合计	32,050,227.77	100.00%			32,050,227.77	27,603,891.18	100.00%	140,178.80	0.51%	27,463,712.38

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	32,050,227.77		
合计	32,050,227.77		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
商业承兑汇票	140,178.80		140,178.80			
合计	140,178.80		140,178.80			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		5,046,220.16
合计		5,046,220.16

3、应收账款**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	285,658,426.75	483,517,059.54
1 至 2 年	101,229,438.29	135,854,361.69
2 至 3 年	43,410,959.57	15,635,381.32
3 年以上	43,441,338.26	43,034,892.45
3 至 4 年	7,497,102.72	19,984,632.77
4 至 5 年	22,817,006.22	13,895,659.88
5 年以上	13,127,229.32	9,154,599.80
合计	473,740,162.87	678,041,695.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	60,606,166.66	12.79%	60,606,166.66	100.00%		60,606,166.66	8.94%	60,606,166.66	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	413,133,996.21	87.21%	28,343,835.17	6.86%	384,790,161.04	617,435,528.34	91.06%	41,134,538.42	6.66%	576,300,989.92
其中：										
锂电池装备制造板块	353,751,489.68	74.67%	24,429,147.03	6.91%	329,322,342.65	558,397,503.54	82.35%	37,423,665.80	6.70%	520,973,837.74
精密功能结构件板块	30,257,034.10	6.39%	3,017,176.47	9.97%	27,239,857.63	30,083,670.77	4.44%	2,818,494.50	9.37%	27,265,176.27
信息技术服务板块	29,125,472.43	6.15%	897,511.67	3.08%	28,227,960.76	28,954,354.03	4.27%	892,378.12	3.08%	28,061,975.91
合计	473,740,162.87	100.00%	88,950,001.83	18.78%	384,790,161.04	678,041,695.00	100.00%	101,740,705.08	15.01%	576,300,989.92

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北兴全机械设备有限公司	20,545,171.62	20,545,171.62	100.00%	收回可能性小
广西卡耐新能源有限公司	12,880,341.71	12,880,341.71	100.00%	收回可能性小
四川天劲新能源科技有限公司	11,532,000.00	11,532,000.00	100.00%	收回可能性小
昆山聚创新能源科技有限公司	3,752,389.39	3,752,389.39	100.00%	收回可能性小
河南国能电池有限公司	2,994,016.98	2,994,016.98	100.00%	收回可能性小
中兴高能技术有限责任公司	1,822,154.25	1,822,154.25	100.00%	收回可能性小
肇庆遨优动力电池有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00%	收回可能性小
上海春韶自动化科技有限公司	1,182,494.22	1,182,494.22	100.00%	收回可能性小
南昌卡耐新能源有限公司	1,054,893.20	1,054,893.20	100.00%	收回可能性小
其他金额小于 100 万的项目	3,242,705.29	3,242,705.29	100.00%	收回可能性小
合计	60,606,166.66	60,606,166.66		

按组合计提坏账准备类别名称：锂电池装备制造板块

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	307,125,935.09	15,356,296.75	5.00%
1 至 2 年	26,729,166.54	2,672,916.65	10.00%

2至3年	17,909,827.63	5,372,948.29	30.00%
3至4年	1,874,210.01	937,105.01	50.00%
4至5年	112,350.41	89,880.33	80.00%
合计	353,751,489.68	24,429,147.03	

按组合计提坏账准备类别名称：精密功能结构件板块

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	27,311,377.18	1,365,568.86	5.00%
1至2年	238,672.64	23,867.26	10.00%
2至3年	755,871.98	226,761.60	30.00%
3至4年	1,044,623.51	522,311.76	50.00%
4至5年	139,109.00	111,287.20	80.00%
5年以上	767,379.79	767,379.79	100.00%
合计	30,257,034.10	3,017,176.47	

按组合计提坏账准备类别名称：信息技术服务板块

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	28,786,222.41	863,586.67	3.00%
1至2年	339,250.02	33,925.00	10.00%
合计	29,125,472.43	897,511.67	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	41,134,538.42		60,606,166.66	101,740,705.08
2025年1月1日余额在本期				
本期计提	2,136,868.55			2,136,868.55
本期转回	14,927,571.80			14,927,571.80
2025年6月30日余额	28,343,835.17		60,606,166.66	88,950,001.83

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	60,606,166.66					60,606,166.66
按组合计提坏账准备	41,134,538.42	2,136,868.55	14,927,571.80			28,343,835.17

合计	101,740,705.08	2,136,868.55	14,927,571.80			88,950,001.83
----	----------------	--------------	---------------	--	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
单位 1	9,014,603.00	回款	银行承兑汇票及银行汇款	账龄组合计提
单位 2	5,673,584.73	回款	银行承兑汇票及银行汇款	账龄组合计提
合计	14,688,187.73			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	45,211,024.33	53,003,999.95	98,215,024.28	16.19%	5,962,892.61
单位 2	39,351,561.07	11,080,681.04	50,432,242.11	8.31%	2,529,992.11
单位 3	39,336,305.52	7,921,300.00	47,257,605.52	7.79%	2,362,880.28
单位 4	25,076,749.00	5,277,830.00	30,354,579.00	5.00%	5,315,740.98
单位 5	21,186,598.47	4,920,500.00	26,107,098.47	4.30%	1,368,325.94
合计	170,162,238.39	82,204,310.99	252,366,549.38	41.59%	17,539,831.92

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保期限不超过一年且未到期的质保金	131,036,764.95	6,551,838.24	124,484,926.71	148,366,141.80	7,418,307.09	140,947,834.71
合计	131,036,764.95	6,551,838.24	124,484,926.71	148,366,141.80	7,418,307.09	140,947,834.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	131,036,764.95	100.00%	6,551,838.24	5.00%	124,484,926.71	148,366,141.80	100.00%	7,418,307.09	5.00%	140,947,834.71
其中：										
锂电池装备制	131,036,764.95	100.00%	6,551,838.24	5.00%	124,484,926.71	148,366,141.80	100.00%	7,418,307.09	5.00%	140,947,834.71

造板块										
合计	131,036,764.95	100.00%	6,551,838.24	5.00%	124,484,926.71	148,366,141.80	100.00%	7,418,307.09	5.00%	140,947,834.71

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
锂电池装备制造板块	131,036,764.95	6,551,838.24	5.00%
合计	131,036,764.95	6,551,838.24	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位: 元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备		866,468.84		
合计		866,468.84		---

5、应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
信用等级较高的银行承兑汇票	20,901,152.55	83,859,690.74
合计	20,901,152.55	83,859,690.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	20,901,152.55	100.00%			20,901,152.55	83,859,690.74	100.00%			83,859,690.74
其中:										
信用等级较高的银行承兑汇票	20,901,152.55	100.00%			20,901,152.55	83,859,690.74	100.00%			83,859,690.74
合计	20,901,152.55	100.00%			20,901,152.55	83,859,690.74	100.00%			83,859,690.74

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用等级较高的银行承兑汇票	20,901,152.55		
合计	20,901,152.55		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用等级较高的银行承兑汇票	147,366,906.58	
合计	147,366,906.58	

6、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,501,391.24	31,895,910.86
合计	7,501,391.24	31,895,910.86

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待收回股权转让款	162,500,000.00	190,011,447.00
关联方欠款	13,333.34	
备用金及保证金款项	101,458,734.57	101,536,688.25
非关联单位往来及其他	68,980,360.97	70,764,421.19
应收退税款	1,353,916.29	154,544.44
合计	334,306,345.17	362,467,100.88

2) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	2,840,110.91	27,921,152.50
1 至 2 年	2,489,474.25	1,479,695.25
2 至 3 年	372,500.00	828,138.50
3 年以上	328,604,260.01	332,238,114.63
3 至 4 年	27,293,762.42	29,348,520.61
4 至 5 年	2,141,760.99	2,088,412.19
5 年以上	299,168,736.60	300,801,181.83

合计	334,306,345.17	362,467,100.88
----	----------------	----------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	322,706,268.14	96.53%	322,706,268.14	100.00%		324,910,944.26	89.64%	324,910,944.26	100.00%	
按组合计提坏账准备	11,600,077.03	3.47%	4,098,685.79	35.33%	7,501,391.24	37,556,156.62	10.36%	5,660,245.76	15.07%	31,895,910.86
其中：										
账龄组合	10,246,160.74	3.07%	4,098,685.79	40.00%	6,147,474.95	37,401,612.18	10.32%	5,660,245.76	15.13%	31,741,366.42
应收退税款	1,353,916.29	0.40%			1,353,916.29	154,544.44	0.04%			154,544.44
合计	334,306,345.17	100.00%	326,804,953.93	97.76%	7,501,391.24	362,467,100.88	100.00%	330,571,190.02	91.20%	31,895,910.86

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中山市松德实业发展有限公司	139,000,000.00	139,000,000.00	100.00%	收回可能性小
仙游宏源投资有限公司	86,789,069.13	86,789,069.13	100.00%	收回可能性小
中山松德印刷机械有限公司	68,022,028.58	68,022,028.58	100.00%	收回可能性小
苏州春兴精工股份有限公司	23,500,000.00	23,500,000.00	100.00%	收回可能性小
桑顿新能源科技有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00%	收回可能性小
北京海斯顿环保设备有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	收回可能性小
其他单项金额小于 100 万元的款项	1,795,170.43	1,795,170.43	100.00%	收回可能性小
合计	322,706,268.14	322,706,268.14		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	10,246,160.74	4,098,685.79	40.00%
应收退税款	1,353,916.29		
合计	11,600,077.03	4,098,685.79	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2025 年 1 月 1 日余额	5,660,245.76		324,910,944.26	330,571,190.02
2025 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	258,186.75			258,186.75
本期转回	1,819,746.72		2,204,676.12	4,024,422.84
2025 年 6 月 30 日余额	4,098,685.79		322,706,268.14	326,804,953.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	324,910,944.26		2,204,676.12			322,706,268.14
按组合计提坏账准备	5,660,245.76	258,186.75	1,819,746.72			4,098,685.79
合计	330,571,190.02	258,186.75	4,024,422.84			326,804,953.93

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
中山市松德实业发展有限公司	股权转让款	139,000,000.00	5 年以上	41.58%	139,000,000.00
仙游宏源投资有限公司	保证金	86,789,069.13	5 年以上	25.96%	86,789,069.13
中山松德印刷机械有限公司	往来款	68,022,028.58	5 年以上	20.35%	68,022,028.58
苏州春兴精工股份有限公司	股权转让款	23,500,000.00	3-4 年	7.03%	23,500,000.00
东莞市中创智邦产业园运营有限公司	保证金	2,794,599.88	3-4 年	0.84%	1,397,299.94
合计		320,105,697.59		95.75%	318,708,397.65

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,564,995.18	92.90%	2,870,492.40	97.72%
1 至 2 年	364,271.28	6.08%	13,427.88	0.46%
2 至 3 年	25,758.77	0.43%	37,409.40	1.27%
3 年以上	35,606.07	0.59%	16,065.56	0.55%

合计	5,990,631.30	2,937,395.24
----	--------------	--------------

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,690,697.23 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 61.61%。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	66,567,211.08	7,471,059.34	59,096,151.74	65,059,640.74	7,471,059.34	57,588,581.40
在产品	160,363,028.83	8,101,046.15	152,261,982.68	140,917,264.09	10,294,322.73	130,622,941.36
库存商品	3,416,612.06	1,446,189.73	1,970,422.33	3,028,940.11	1,552,341.54	1,476,598.57
发出商品	1,390,749,928.61	101,131,461.91	1,289,618,466.70	1,367,462,331.26	87,370,498.87	1,280,091,832.39
合计	1,621,096,780.58	118,149,757.13	1,502,947,023.45	1,576,468,176.20	106,688,222.48	1,469,779,953.72

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,471,059.34					7,471,059.34
在产品	10,294,322.73			2,193,276.58		8,101,046.15
库存商品	1,552,341.54	14,227.85		120,379.66		1,446,189.73
发出商品	87,370,498.87	23,472,633.28		9,711,670.24		101,131,461.91
合计	106,688,222.48	23,486,861.13		12,025,326.48		118,149,757.13

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保期限超过一年但质保金将于一年内到期	1,931,481.04	10,840,581.04
一年内到期的长期应收款	42,316,930.43	27,340,782.04
合计	44,248,411.47	38,181,363.08

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	193,835,870.62	207,559,562.09
预缴所得税	21,113,734.63	21,102,153.47
待摊费用	176,824.11	38,036.66
合计	215,126,429.36	228,699,752.22

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广东云电	40,000,000.00						40,000,000.00	不以交易为目的
合计	40,000,000.00						40,000,000.00	

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收取的应收股利	58,393,507.82	1,751,805.23	56,641,702.59	57,448,093.07	1,723,442.79	55,724,650.28	3.45%-4.2%
减：一年内到期的长期应收款	43,625,701.47	1,308,771.04	42,316,930.43	28,186,373.24	845,591.20	27,340,782.04	
合计	14,767,806.35	443,034.19	14,324,772.16	29,261,719.83	877,851.59	28,383,868.24	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	14,767,806.35	100.00%	443,034.19	3.00%	14,324,772.16	29,261,719.83	100.00%	877,851.59	3.00%	28,383,868.24
其中：										
分期收取的应	14,767,806.35	100.00%	443,034.19	3.00%	14,324,772.16	29,261,719.83	100.00%	877,851.59	3.00%	28,383,868.24

收股利										
合计	14,767,806.35	100.00%	443,034.19	3.00%	14,324,772.16	29,261,719.83	100.00%	877,851.59	3.00%	28,383,868.24

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	14,767,806.35	443,034.19	3.00%
合计	14,767,806.35	443,034.19	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	877,851.59			877,851.59
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	28,362.44			28,362.44
其他变动	-463,179.84			-463,179.84
2025 年 6 月 30 日余额	443,034.19			443,034.19

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位: 元

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	
账龄组合	877,851.59	28,362.44			-463,179.84	443,034.19
合计	877,851.59	28,362.44			-463,179.84	443,034.19

其他说明:

其他为部分长期应收款余额结转至一年内到期的非流动资产,其相应的坏账准备一并结转。

13、长期股权投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
广东汇赢		5,242,799.66										5,242,799.66
深圳丽得		592,557.88										592,557.88

富												
莱恩 精机	8,841,5 12.49	30,293, 074.20			- 421,621. 04						8,419,891 .45	30,293, 074.20
仙游 得润	14,603, 168.30				- 3,784,92 3.96						10,818,24 4.34	
广州 烽云	77,839, 683.00				2,462,02 1.69						80,301,70 4.69	
田边 热能	41,975, 655.10				1,564,82 9.61						43,540,48 4.71	
小计	143,260 ,018.89	36,128, 431.74			- 179,693. 70						143,080,3 25.19	36,128, 431.74
合计	143,260 ,018.89	36,128, 431.74			- 179,693. 70						143,080,3 25.19	36,128, 431.74

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	135,928,104.90	142,740,267.12
合计	135,928,104.90	142,740,267.12

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	专用设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	10,810,459.2 3	70,091,681.9 5	9,560,849.57	20,409,702.89	103,070,122 .28	213,942,815. 92
2. 本期增加金额				209,298.76		209,298.76
(1) 购置				209,298.76		209,298.76
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			299,700.00	166,195.05		465,895.05
(1) 处置或报废			299,700.00	166,195.05		465,895.05
4. 期末余额	10,810,459.2 3	70,091,681.9 5	9,261,149.57	20,452,806.60	103,070,122 .28	213,686,219. 63

二、累计折旧						
1. 期初余额	292,251.86	32,627,701.05	5,807,965.05	11,388,187.66	20,125,073.17	70,241,178.79
2. 本期增加金额	110,819.82	2,997,458.91	319,313.80	1,450,360.44	2,008,839.96	6,886,792.93
(1) 计提	110,819.82	2,997,458.91	319,313.80	1,450,360.44	2,008,839.96	6,886,792.93
3. 本期减少金额			180,913.05	150,313.95		331,227.00
(1) 处置或报废			180,913.05	150,313.95		331,227.00
4. 期末余额	403,071.68	35,625,159.96	5,946,365.80	12,688,234.15	22,133,913.13	76,796,744.72
三、减值准备						
1. 期初余额		936,196.51	8,692.09	16,481.41		961,370.01
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		936,196.51	8,692.09	16,481.41		961,370.01
四、账面价值						
1. 期末账面价值	10,407,387.55	33,530,325.48	3,306,091.68	7,748,091.04	80,936,209.15	135,928,104.90
2. 期初账面价值	10,518,207.37	36,527,784.39	3,744,192.43	9,005,033.82	82,945,049.11	142,740,267.12

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	185,285,078.05	163,241,389.89
合计	185,285,078.05	163,241,389.89

(1) 在建工程情况

单位：元

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
佛山福能智造科技产业园	185,285,078.05		185,285,078.05	163,241,389.89		163,241,389.89
合计	185,285,078.05		185,285,078.05	163,241,389.89		163,241,389.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
佛山福能智造科技产业园	756,332,514.87	163,241,389.89	22,043,688.16			185,285,078.05	24.50%	24.50%				其他
合计	756,332,514.87	163,241,389.89	22,043,688.16			185,285,078.05						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	133,451,238.01	133,451,238.01
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	252,153.54	252,153.54
(1) 租金价格变更	252,153.54	252,153.54
4. 期末余额	133,199,084.47	133,199,084.47
二、累计折旧		
1. 期初余额	40,380,447.74	40,380,447.74
2. 本期增加金额	7,095,199.54	7,095,199.54
(1) 计提	7,095,199.54	7,095,199.54
3. 本期减少金额	235,157.52	235,157.52
(1) 处置		
(2) 租金价格变更	235,157.52	235,157.52
4. 期末余额	47,240,489.76	47,240,489.76
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	85,958,594.71	85,958,594.71

2. 期初账面价值	93,070,790.27	93,070,790.27
-----------	---------------	---------------

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		24,523,900.50		23,053,321.26	47,577,221.76
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		24,523,900.50		23,053,321.26	47,577,221.76
二、累计摊销					
1. 期初余额		13,222,890.61		11,546,679.40	24,769,570.01
2. 本期增加金额		1,467,673.70		1,652,669.37	3,120,343.07
(1) 计提		1,467,673.70		1,652,669.37	3,120,343.07
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		14,690,564.31		13,199,348.77	27,889,913.08
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		9,833,336.19		9,853,972.49	19,687,308.68
2. 期初账面价值		11,301,009.89		11,506,641.86	22,807,651.75

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
超业精密	384,476,471.78					384,476,471.78
合计	384,476,471.78					384,476,471.78

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
超业精密	超业精密并表范围内公司固定资产、无形资产及长期待摊费用	锂电池装备制造板块	是

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	39,824,737.49		1,811,812.50		38,012,924.99
合计	39,824,737.49		1,811,812.50		38,012,924.99

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	118,670,178.60	17,822,303.01	107,963,689.94	16,247,977.55
内部交易未实现利润	2,016,792.87	302,518.93	2,016,792.87	302,518.93
可抵扣亏损	25,945,293.45	4,028,448.15	1,128,080.80	282,020.20
信用减值准备	93,267,064.05	14,317,993.96	106,123,226.42	16,178,375.57
质量保证金	6,758,788.57	1,013,818.29	7,048,939.20	1,057,340.88
业绩考核奖励	5,523,410.82	828,511.62	5,523,410.82	828,511.62
租赁资产	10,863,445.50	1,674,401.98	10,066,805.20	1,553,489.84
合计	263,044,973.86	39,987,995.94	239,870,945.25	36,450,234.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	10,596,847.84	1,914,337.42	12,230,127.03	2,192,066.51
合计	10,596,847.84	1,914,337.42	12,230,127.03	2,192,066.51

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		39,987,995.94		36,450,234.59
递延所得税负债		1,914,337.42		2,192,066.51

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	332,408,550.14	336,478,901.03
可抵扣亏损	1,259,733,336.50	1,241,294,303.66
合计	1,592,141,886.64	1,577,773,204.69

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年	43,609,854.33	43,609,854.33	
2026年	61,894,354.67	61,897,689.80	
2027年	81,661,425.00	81,662,642.08	
2028年	5,093,500.22	5,186,476.19	
2029年	1,046,122,722.36	1,048,937,641.26	
2030年	21,351,479.92		
合计	1,259,733,336.50	1,241,294,303.66	

21、其他非流动资产

单位：元

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
质保期一年以上的质保金	2,682,543.12	134,127.16	2,548,415.96			
预付融资中介费用	188,679.25		188,679.25	188,679.25		188,679.25
预付过渡期损益	2,226,586.28		2,226,586.28	2,226,586.28		2,226,586.28
合计	5,097,808.65	134,127.16	4,963,681.49	2,415,265.53		2,415,265.53

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,428,900.52	5,428,900.52	保证金、冻结	保证金、涉及诉讼冻结资金
固定资产	3,827,578.32	2,205,543.73	抵押	借款抵押

应收账款	29,125,472.43	28,227,960.76	质押	借款质押
合计	38,381,951.27	35,862,405.01		

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	339,589,531.95	360,349,555.55
信用借款		89,273,948.62
合计	339,589,531.95	449,623,504.17

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	16,839,533.04	37,617,309.84
合计	16,839,533.04	37,617,309.84

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料、商品采购款	589,405,552.12	527,809,677.06
应付劳务款	8,429,597.82	10,019,541.58
设备及工程采购款	1,839,866.55	756,352.94
合计	599,675,016.49	538,585,571.58

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东奥普特科技股份有限公司	10,261,884.20	未到约定付款期
东莞致宏精密模具有限公司	5,809,396.35	未到约定付款期
合计	16,071,280.55	

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,702,020.48	1,702,020.48

其他应付款	60,086,934.04	276,877,555.96
合计	61,788,954.52	278,579,576.44

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,702,020.48	1,702,020.48
合计	1,702,020.48	1,702,020.48

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付其他关联方款项	7,171,207.62	6,687,576.69
预提费用	89,844.29	2,995,099.66
应付股权转让款	26,546,644.06	26,546,644.06
应付控股股东借款		215,545,382.20
应付其他款项	26,279,238.07	25,102,853.35
合计	60,086,934.04	276,877,555.96

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张茂琳	13,316,629.47	延期偿还
佛山电建集团有限公司	6,980,593.30	租金未结算
超源科技（香港）有限公司	19,711,819.08	剩余未付股权转让款
邓赤柱	6,570,606.36	剩余未付股权转让款
合计	46,579,648.21	

27、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	14,000.00	30,000.00
合计	14,000.00	30,000.00

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收合同款	928,564,502.73	987,765,996.35
合计	928,564,502.73	987,765,996.35

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	88,521,053.10	设备未验收
单位 2	26,548,672.56	设备未验收
单位 3	28,095,166.30	设备未验收
单位 4	2,715,522.14	设备未验收
单位 5	12,231,230.08	设备未验收
单位 6	19,230,273.39	设备未验收
单位 7	18,276,718.71	设备未验收
单位 8	15,026,807.97	设备未验收
单位 9	13,741,592.94	设备未验收
单位 10	11,409,911.52	设备未验收
合计	235,796,948.71	

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	41,660,616.01	103,006,663.16	114,470,511.08	30,196,768.09
二、离职后福利-设定提存计划	186,418.50	7,056,778.19	7,243,196.69	
三、辞退福利	162,682.16		32,687.80	129,994.36
合计	42,009,716.67	110,063,441.35	121,746,395.57	30,326,762.45

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	41,123,401.03	92,428,999.82	103,925,457.95	29,626,942.90
2、职工福利费		5,462,024.32	5,462,024.32	
3、社会保险费		1,755,655.59	1,755,655.59	
其中：医疗保险费		1,423,080.78	1,423,080.78	
工伤保险费		317,575.71	317,575.71	
生育保险费		14,999.10	14,999.10	
4、住房公积金	450,495.00	3,223,468.00	3,221,661.00	452,302.00
5、工会经费和职工教育经费	86,719.98	136,515.43	105,712.22	117,523.19
合计	41,660,616.01	103,006,663.16	114,470,511.08	30,196,768.09

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	186,269.85	6,741,775.36	6,928,045.21	
2、失业保险费	148.65	315,002.83	315,151.48	
合计	186,418.50	7,056,778.19	7,243,196.69	

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,934,644.09	47,332,330.90
企业所得税	705,815.82	2,540,998.21
个人所得税	443,227.86	523,946.92
城市维护建设税	183,915.93	84,715.35
教育费附加及地方教育附加	131,407.27	60,510.98
印花税	106,388.36	111,684.13
合计	16,505,399.33	50,654,186.49

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,248,095.24	17,828,518.86
一年内到期的长期应付款	1,544,384.39	1,179,327.00
一年内到期的租赁负债	13,208,545.60	13,002,601.13
合计	30,001,025.23	32,010,446.99

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,455,033.99	7,033,572.63
未终止确认票据	5,046,220.16	15,472,493.11
合计	10,501,254.15	22,506,065.74

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	359,280,000.00	218,242,190.53
信用借款	100,188,095.24	

保证+质押借款	51,300,000.00	54,196,328.33
减：一年内到期的长期借款	-15,248,095.24	-17,828,518.86
合计	495,520,000.00	254,610,000.00

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	111,420,246.96	121,294,078.59
减：未确认融资费用	-13,985,635.78	-16,107,643.44
减：一年内到期的租赁负债	-13,208,545.60	-13,002,601.13
合计	84,226,065.58	92,183,834.02

35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,119,087.42	753,786.00
合计	1,119,087.42	753,786.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	2,862,986.81	2,085,000.00
减：未确认融资费用	-199,515.00	-151,887.00
减：一年内到期长期应付款	-1,544,384.39	-1,179,327.00
合计	1,119,087.42	753,786.00

36、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	6,758,788.57	7,048,939.20	产品质量保证预计支出额
其他	1,492,602.57	1,867,536.65	精简人员产生的支出
收购子公司少数股权产生的或有对价	25,270,887.60	25,270,887.60	注 1
处置子公司产生的或有对价	1,477,230.66	3,500,000.00	注 2
合计	34,999,509.40	37,687,363.45	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1：2022 年 1 月 18 日，佛山市禅城区经济和科技促进局、佛山市禅城区张槎街道办事处（以下简称“张槎街道办事处”）、佛山福能智造科技有限公司（以下简称“福能智造”）和福能东方四方共同签署《地块开发协议》补充协议，鉴于福能智造以优惠条件取得粤（2021）佛禅不动产权第 0014988 号土地使用权且张槎街道办事处属下的企业佛山市和悦投资有限公司退出福能智造股权，各方约定福能智造取得的粤（2021）佛禅不动产权第 0014988 号宗地在未来开发竣工验收后，向张槎街道办事处指定无偿交付 5355 m²的工业厂房物业，如福能智造逾期交付或不能交付物业的，按 4200 元/平方米支付物业赔偿价款及相关违约金及利息。

根据上述补充协议，福能东方 2022 年为取得福能智造 35% 的股权，除了已支付股权转让款以外，未来仍需按照上述协议承担相应义务，该义务构成 35% 股权转让的或有对价，确认为预计负债。

注 2：2024 年 2 月 4 日，福能东方与深圳精伟创技术有限公司（以下简称“精伟创”）签订《产权交易合同》及《产权交易合同补充协议》，转让大宇精雕 100% 股权，协议同时约定精伟创同意大宇精雕继续履行与职工签订的现有劳动合同，但若员工非主动离职，其中员工自入职之日起至股权交割日前时段的经济补偿金由福能东方承担，违反公司纪律的不予补偿。补偿金不应超过法律法规规定限额，不包括代通知金。

根据上述补充协议，福能东方未来仍需按照上述协议承担相应员工离职补偿义务，该义务构成股权转让或有对价，确认为预计负债。

37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,000,000.00			12,000,000.00	
合计	12,000,000.00			12,000,000.00	

其他说明：

涉及政府补助的项目详见附注十一。

38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	734,725,698.00						734,725,698.00

39、资本公积

单位：元

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）	1,408,443,437.78			1,408,443,437.78
其他资本公积	11,054,732.89			11,054,732.89
合计	1,419,498,170.67			1,419,498,170.67

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	26,671,110.14							26,671,110.14
一揽子股权交	26,671,110.14							26,671,110.14

易下的其他综合收益							
其他综合收益合计	26,671,110.14						26,671,110.14

41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,897,661.53			17,897,661.53
合计	17,897,661.53			17,897,661.53

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,212,272,048.65	-1,295,481,358.74
调整后期初未分配利润	-1,212,272,048.65	-1,295,481,358.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,395,222.92	83,209,310.09
期末未分配利润	-1,221,667,271.57	-1,212,272,048.65

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	370,723,454.45	309,562,478.69	330,680,225.18	249,585,041.44
其他业务	1,429,954.70	1,969,739.25	1,356,702.09	761,379.90
合计	372,153,409.15	311,532,217.94	332,036,927.27	250,346,421.34

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
锂电池装备制造	326,859,992.73	281,961,077.25			326,859,992.73	281,961,077.25
精密功能结构件	33,062,511.88	26,053,950.45			33,062,511.88	26,053,950.45
信息技术服务	12,187,571.20	3,470,577.20			12,187,571.20	3,470,577.20
其他	43,333.34	46,613.04			43,333.34	46,613.04
按经营地区分类						
其中：						
境内	368,776,819.07	308,174,635.64			368,776,819.07	308,174,635.64
境外	3,376,590.08	3,357,582.30			3,376,590.08	3,357,582.30

市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计	372,153,409.15	311,532,217.94			372,153,409.15	311,532,217.94

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,794,953.28	2,055,576.68
教育费附加	1,282,764.84	1,469,797.67
土地使用税		0.04
车船使用税	300.00	2,550.00
印花税	355,018.84	1,222,180.61
合计	3,433,036.96	4,750,105.00

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	560,934.86	458,288.12
职工薪酬	21,292,616.67	28,073,438.75
无形资产摊销	1,832,213.92	1,982,556.23
差旅费	250,238.88	233,731.34
业务招待费	214,672.68	404,274.35
折旧	1,462,549.42	1,502,991.70
中介费	2,093,037.31	2,142,224.74
租赁费	1,089,747.17	1,153,269.94
其他	3,884,099.61	4,015,785.40
合计	32,680,110.52	39,966,560.57

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,186,188.50	3,141,934.87

业务招待费	713,015.56	645,679.27
包装及运输费	417,152.61	483,416.86
职工薪酬	3,275,447.85	4,835,712.92
折旧费	1,303,300.16	1,408,761.62
销售佣金	126,686.84	133,658.68
其他	596,588.06	402,527.71
合计	7,618,379.58	11,051,691.93

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,322,753.02	15,312,117.43
直接材料	9,571,540.36	7,038,713.74
折旧及摊销费用	386,698.86	339,098.22
其他	487,281.80	767,956.90
合计	23,768,274.04	23,457,886.29

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,780,477.71	21,704,895.94
其中：租赁负债利息支出	2,098,527.49	2,187,510.55
减：利息收入	-1,831,329.52	-4,234,693.40
汇兑损失	26,835.88	-35,157.62
其他	61,763.24	-297,097.13
合计	14,037,747.31	17,137,947.79

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	15,318,835.69	7,884,512.52
其中：与递延收益相关的政府补助		60,866.67
直接计入当期损益的政府补助	15,318,835.69	7,823,645.85
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	308,077.45	2,062,464.74
其中：个税扣缴税款手续费及社保返还	122,482.50	179,860.35
进项税加计扣除	185,594.95	1,882,604.39
合计	15,626,913.14	9,946,977.26

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-179,693.70	-988,682.31
处置长期股权投资产生的投资收益		37,590,428.79
债务重组收益		-4,490,154.03
合计	-179,693.70	32,111,592.45

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	140,178.80	66,565.94
应收账款坏账损失	12,790,703.25	6,814,174.44
其他应收款坏账损失	3,766,236.09	-1,677,079.66
长期应收款坏账损失	-28,362.44	294,600.00
合计	16,668,755.70	5,498,260.72

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-23,486,861.13	-11,932,939.15
十一、合同资产减值损失	1,201,241.69	1,234,796.03
合计	-22,285,619.44	-10,698,143.12

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-80,733.85	2,395.74

54、营业外收入

单位：元

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
政府补助		104,000.00	
违约、质量赔偿收入	10,135.00	194,003.40	10,135.00
往来款核销利得	8,241.24	69,509.53	8,241.24
其他	25,116.10	30,063.88	25,116.10
合计	43,492.34	397,576.81	43,492.34

55、营业外支出

单位：元

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
报废材料		2,016,777.57	
诉讼及违约支出		32,600.00	
滞纳金	1,034.88	326,677.81	1,034.88
其他	59,486.74	44,754.33	59,486.74
合计	60,521.62	2,420,809.71	60,521.62

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,551,293.53	3,372,498.05
递延所得税费用	-3,815,490.44	-2,154,973.93
合计	-2,264,196.91	1,217,524.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-11,183,764.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,795,914.16
子公司适用不同税率的影响	112,429.58
调整以前期间所得税的影响	-62,115.90
非应税收入的影响	-615,505.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	147,650.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-673,708.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,998,149.65
研发费用加计扣除的影响	-3,375,155.89
所得税费用	-2,264,196.91

57、其他综合收益

详见“七、合并财务报表项目注释 40、其他综合收益”。

58、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关政府补助	125,465.69	2,177,367.87
收回保证金及押金	1,487,436.83	76,576,455.08
银行存款利息收入	762,627.94	2,787,113.53
冻结资金解冻	1,758,741.32	563,597.06
往来及其他	2,462,070.14	1,317,874.49
合计	6,596,341.92	83,422,408.03

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

付现费用	24,437,878.03	29,824,792.16
支付保证金	12,577,095.70	38,546,243.80
其他	4,503,441.84	3,064,814.25
合计	41,518,415.57	71,435,850.21

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到股权转让款	2,887,493.26	12,300,000.00
合计	2,887,493.26	12,300,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到股利分配款		54,979,114.44
收到子公司的股权转让款	22,853,960.66	12,300,000.00
合计	22,853,960.66	67,279,114.44

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		50,661,293.78
其他		72,235.85
合计		50,733,529.63

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
福能智造产业园工程支出	23,255,410.81	
购买理财产品		72,000,000.00
合计	23,255,410.81	72,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	65,300,000.00	
收到捐赠现金		1,500,000.00
其他		132,679.69
合计	65,300,000.00	1,632,679.69

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款	280,600,000.00	
新租赁准则下支付的租金费用	9,417,579.95	8,955,993.78
购买超业精密少数股权支付的现金		98,697,367.03

其他	8,682.64	4,565,855.45
合计	290,026,262.59	112,219,216.26

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	449,623,504.17	105,300,000.00		215,308,305.55	25,666.67	339,589,531.95
其他应付款-应付股权转让款	26,546,644.06					26,546,644.06
其他应付款-应付控股股东借款	215,545,382.20	65,300,000.00		280,845,382.20		
应付股利	1,702,020.48					1,702,020.48
一年内到期的非流动负债-长期借款	17,828,518.86		9,090,000.00	11,670,423.62		15,248,095.24
一年内到期的非流动负债-长期应付款	1,179,327.00		1,092,698.58	727,641.19		1,544,384.39
一年内到期的非流动负债-租赁负债	13,002,601.13		1,357,578.17	833,333.34	318,300.36	13,208,545.60
长期借款	254,610,000.00	250,000,000.00			9,090,000.00	495,520,000.00
长期应付款-长期借款	753,786.00	1,458,000.00			1,092,698.58	1,119,087.42
租赁负债	92,183,834.02		1,984,056.34	8,584,246.61	1,357,578.17	84,226,065.58
合计	1,072,975,617.92	422,058,000.00	13,524,333.09	517,969,332.51	11,884,243.78	978,704,374.72

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,919,567.72	18,946,640.38
加：资产减值准备	5,616,863.74	5,199,882.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,886,792.93	6,973,404.96
使用权资产折旧	7,095,199.54	7,728,577.28

无形资产摊销	3,120,343.07	3,272,548.60
长期待摊费用摊销	1,811,812.50	1,806,055.80
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）	80,733.85	-37,592,824.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,881.10	13,395.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,711,792.96	21,704,895.94
投资损失（收益以“-”号填列）	179,693.70	5,478,836.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,537,761.35	-1,652,944.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-277,729.09	-563,980.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-44,628,604.38	-195,355,761.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	284,214,778.10	157,691,484.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-75,910,930.03	-42,430,615.49
其他	-2,992,929.70	
经营活动产生的现金流量净额	187,466,369.22	-48,780,404.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	321,280,566.94	146,021,028.18
减：现金的期初余额	241,425,823.26	293,717,517.05
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	79,854,743.68	-147,696,488.87

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	321,280,566.94	241,425,823.26
其中：库存现金	713.93	731.70
可随时用于支付的银行存款	321,279,853.01	241,425,091.56
三、期末现金及现金等价物余额	321,280,566.94	241,425,823.26

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	2,992,894.15	1,746,064.45	涉及诉讼冻结资金
其他货币资金	2,436,006.37	689,906.37	保证金
合计	5,428,900.52	2,435,970.82	

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			694.57
其中：美元	0.09	7.1586	0.64
印度卢比	8,100.00	0.0857	693.93
应收账款			2,629,336.03
其中：美元	367,297.52	7.1586	2,629,336.03

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

61、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

公司售后租回交易未确认销售收入，主要是出售资产的控制权并未转移：根据与出租方（买方）约定租赁期满，租赁资产所有权归公司所有；租赁期间，租赁资产由公司占有、使用；租赁付款额相当于资产公允价值。

租赁的情况详见“七、合并财务报表项目注释 16、使用权资产 34、租赁负债”。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
办公设备及家具	43,333.34	
合计	43,333.34	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,322,753.02	15,312,117.43
直接材料	9,571,540.36	7,038,713.74
折旧	386,698.86	339,098.22
其他	487,281.80	767,956.90
合计	23,768,274.04	23,457,886.29
其中：费用化研发支出	23,768,274.04	23,457,886.29

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内，子公司广州启升商业有限公司已完成注销。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

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	
东莞市超业精密设备有限公司	28,696,000.00	东莞	东莞	锂电池装备制造	100.00%		非同一控制下企业合并
超业精密设备（佛山）有限公司	10,000,000.00	佛山	佛山	锂电池装备制造		100.00%	投资设立
赣州超翼技术服务有限公司	1,000,000.00	赣州	赣州	锂电池装备技术与安装服务		51.00%	投资设立
佛山市超益精密设备有限公司	100,000,000.00	佛山	佛山	锂电池装备制造		65.00%	投资设立
北京华懋伟业精密电子有限公司	16,381,718.50	北京	北京	精密功能结构件生产销售	51.00%		非同一控制下企业合并
苏州华隆坤科技有限公司	30,000,000.00	苏州	苏州	精密功能结构件生产销售		40.80%	非同一控制下企业合并
东莞华懋精密机械科技有限公司	2,000,000.00	东莞	东莞	精密功能结构件生产销售		51.00%	非同一控制下企业合并
广东福能大数据产业园建设有限公司	76,000,000.00	佛山	佛山	互联网数据中心业务	100.00%		同一控制下企业合并
广东福能投资控	100,000,000.00	广州	广州	投资	100.00%		投资设立

股有限公司							
佛山福能智造科技有限公司	238,000,000.00	佛山	佛山	工业项目及工业园区的开发	51.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京华懋	49.00%	625,480.35		-14,275,735.46
福能智造	49.00%	-67,781.80		110,299,655.73

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京华懋	43,238,952.76	8,494,665.10	51,733,617.86	83,804,690.74	4,227,249.31	88,031,940.05	39,398,075.41	9,716,433.17	49,114,508.58	81,390,620.88	5,020,572.00	86,411,192.88
福能智造	44,471,882.91	185,532,427.40	230,004,310.31	4,904,696.94		4,904,696.94	66,663,673.31	163,483,860.28	230,147,533.59	4,909,590.02		4,909,590.02

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京华懋	33,062,511.88	998,362.11	998,362.11	2,469,480.03	27,207,720.44	-1,387,820.77	-1,387,820.77	1,992,618.69
福能智造		-138,330.20	-138,330.20	-116,892.42		543,344.66	543,344.66	330,340.01

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州烽云	广州	广州	信息技术服务		21.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

截至 2025 年 6 月 30 日，福能东方对广东汇赢直接持股 18%，广东汇赢董事会由 3 名董事组成，福能东方派驻 1 名董事，对广东汇赢能够产生重大影响；福能东方对仙游得润直接持股 18.8353%，仙游得润董事会由 3 名董事组成，福能

东方派驻 1 名董事，对仙游得润能够产生重大影响；福能东方对田边热能直接持股 9.09%，田边热能董事会由 5 名董事组成，福能东方派驻 1 名董事，对田边热能能够产生重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广州烽云	广州烽云
流动资产	392,081,033.05	363,763,617.25
非流动资产	1,013,709.07	1,310,621.38
资产合计	393,094,742.12	365,074,238.63
流动负债	243,948,752.70	217,848,779.05
非流动负债	23,277,515.49	32,415,790.25
负债合计	267,226,268.19	250,264,569.30
少数股东权益	-691,570.50	17,316.96
归属于母公司股东权益	126,560,044.43	114,792,352.37
按持股比例计算的净资产份额	25,168,949.62	22,706,927.93
调整事项		
--商誉	55,132,755.07	55,132,755.07
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	80,301,704.69	77,839,683.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	418,799,896.19	276,635,810.58
净利润	11,015,025.34	8,500,000.02
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	11,015,025.34	8,500,000.02
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	62,778,620.50	65,420,335.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,641,715.39	-2,773,682.31
--综合收益总额	-2,641,715.39	-2,773,682.31

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	12,000,000.00					12,000,000.00	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
贫困人口就业扣减增值税	104,650.00	
增值税即征即退	15,212,685.69	5,800,801.58
东莞市工业和信息化局首台套补贴款		2,000,000.00
其他	1,500.00	83,710.94
合计	15,318,835.69	7,884,512.52

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险包括：信用风险、市场风险和流动性风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司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。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

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，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

应收账款和其他应收款作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估其减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

（2）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司管理层基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。本公司也会考虑与供应商协商，采用供应商融资安排以延长付款期，以减轻公司的现金流压力。

（3）市场风险

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

①利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

②汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司必要时会按市场汇率买卖外币方式来达到规避汇率风险的目的。

③价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资		20,901,152.55		20,901,152.55
（二）其他权益工具投资			40,000,000.00	40,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司期末持有应收款项融资为银行承兑汇票，以票面金额代表公允价值的最佳估计。

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

公司持有的未上市公司股权主要采用市场法的估值技术进行公允价值计量，在有限情况下，如果用于确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，则公司按照成本作为公允价值的恰当估计。

4、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目	期初余额 (元)	本期增减变动(元)			期末余额(元)
		追加投资	公允价值变动计入 当期损益	本期计入其他综合 收益的利得或损失	
其他权益工具投资	40,000,000.00		-	-	40,000,000.00
合计	40,000,000.00		-	-	40,000,000.00

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业的 表决权比例
佛山控股集团	广东佛山	商务服务业	3,537,663,648.29 元	20.78%	20.78%

本企业的母公司情况的说明

佛山控股集团系佛山市国资委和广东省财政厅设立的公司。

本企业最终控制方是佛山市国资委。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、13、长期股权投资及附注十、2、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州烽云	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山电建集团有限公司	佛山市投资控股集团有限公司控制的企业
广东佛燃科技有限公司	佛山市投资控股集团有限公司控制的企业
佛山市电子政务科技有限公司	佛山市投资控股集团有限公司控制的企业
佛山市福能发电有限公司	佛山市投资控股集团有限公司控制的企业
佛山市禅城区供水有限公司	佛山市投资控股集团有限公司控制的企业
佛山新城供水有限公司	佛山市投资控股集团有限公司控制的企业
佛山综合能源(公控)有限公司	佛山市投资控股集团有限公司控制的企业
关键管理人员	本公司报告期任职的董事、监事和高级管理人员

其他说明：

佛山市电子政务科技有限公司于 2025 年 4 月变更了控股股东及公司名称，控股股东由佛山市投资控股集团有限公司变更为佛山市人才和数据科技集团有限公司，公司名称变更为佛山市数据开发有限公司。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
佛山综合能源(公控)有限公司	购电	5,874,547.60	18,000,000.00	否	
佛山电子政务科技有限公司	桌面云服务	48,735.84	3,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州烽云	柜机相关服务	7,875,944.74	10,412,880.01
佛山电子政务科技有限公司	柜机相关服务	459,433.96	477,641.50
佛山市禅城区供水有限公司	GPS 收入		45,212.39
佛山新城供水有限公司	GPS 收入	2,318.58	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州烽云	办公设备及家具	43,333.34	48,333.35

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
佛山电建	房屋建筑物							85,564.38	99,945.00		

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
东莞超业	100,000,000.00	2025年05月09日	2026年04月26日	否

东莞超业	150,000,000.00	2025年05月09日	2026年05月08日	否
东莞超业	100,000,000.00	2025年06月27日	2026年05月23日	否
东莞超业	100,000,000.00	2024年05月24日	2026年06月30日	否
福能大数据	10,000,000.00	2024年04月29日	2025年03月07日	是
福能大数据	65,180,000.00	2024年04月29日	2034年12月31日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
佛山控股集团	6,231,000.00	2023年12月29日	2025年01月02日	是
佛山控股集团	3,738,600.00	2022年01月27日	2025年01月26日	是
佛山控股集团	14,539,000.00	2023年07月28日	2025年07月18日	否
佛山控股集团	20,770,000.00	2024年07月12日	2025年10月29日	否
佛山控股集团	37,386,000.00	2024年12月30日	2025年12月29日	否
佛山控股集团	14,539,000.00	2025年06月25日	2026年03月18日	否
佛山控股集团	16,200,600.00	2023年12月29日	2029年01月07日	否
佛山控股集团	62,310,000.00	2024年06月06日	2028年04月09日	否
东莞超业	30,000,000.00	2023年07月18日	2025年01月02日	是
东莞超业	70,000,000.00	2023年08月16日	2025年07月18日	否
东莞超业	180,000,000.00	2024年12月30日	2025年12月29日	否
东莞超业	70,000,000.00	2025年06月25日	2026年03月18日	否
东莞超业	78,000,000.00	2023年12月29日	2029年01月07日	否
福能东方、东莞超业	365,300,000.00	2024年03月14日	2025年05月10日	是

关联担保情况说明

上述担保金额为最高额保证合同金额，并非实际已发生债务的金额。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
佛山控股集团	150,000,000.00	2024年05月10日	2025年04月30日	
佛山控股集团	65,300,000.00	2024年05月11日	2025年05月09日	
佛山控股集团	65,300,000.00	2025年05月09日	2025年06月30日	
拆出				

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,063,842.36	3,818,190.31

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州烽云	20,897,062.86	626,911.89	20,444,243.06	613,327.29

其他应收款	广州烽云	13,333.34	666.67		
应收账款	佛山市电子政务科技有限公司	1,922,400.02	81,419.50	1,435,400.02	66,809.50

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	佛山综合能源(公控)有限公司	1,154,159.72	
应付账款	佛山市福能发电有限公司		97,816.72
预收款项	广州烽云		30,000.00
其他应付款	佛山控股集团		215,545,382.20
其他应付款	佛山电建集团有限公司	6,980,593.30	6,540,380.74
其他应付款	广州烽云	63,482.25	68,799.72
其他应付款	佛山市电子政务科技有限公司	127,132.07	78,396.23
一年内到期的非流动负债	佛山电建集团有限公司	661,627.83	644,044.20
租赁负债	佛山电建集团有限公司	2,779,375.64	3,115,259.63

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①截至本财务报告核准日，本公司起诉其他公司涉及的重要诉讼（仲裁）情况如下：

序号	案由	案号	原告	被告	判决（调解）结果	案件进展
1	合同纠纷	(2021)粤06民初213号 (2024)粤民终1862号	福能东方	仙游宏源投资有限公司、华懋集团（萨摩亚）有限公司等十一名被告	一审判决福能东方部分胜诉	二审审理中
2	债权人撤销权纠纷	(2025)粤0303民初8708号	福能东方	沈道富、张彦玲	未判决	一审审理中
3	合同纠纷	(2023)湘0302民初5083号 (2025)湘0302执363号	东莞超业	湖北兴全机械设备有限公司、桑顿新能源科技有限公司	判决东莞超业胜诉	执行中
4	合同纠纷	(2025)川0981民初547号	东莞超业	四川天劲新能源科技有限公司	调解被告分期支付款项	终结本次执行
5	合同纠纷	(2025)苏0991民初3451号	东莞超业	江苏威峰动力工业有限公司	未判决	一审审理中
6	合同纠纷	(2025)中国贸仲京字第038104号	福能东方	莱恩精机（深圳）有限公司、畅志军	未判决	一审审理中
7	合同纠纷	(2025)粤2072民初20097号	福能东方	苏州春兴精工股份有限公司	未判决	一审审理中

②截至本财务报告核准日，无其他公司起诉本公司涉及的重要诉讼（仲裁）。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 年以上	160,000.00	160,000.00
5 年以上	160,000.00	160,000.00
合计	160,000.00	160,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	160,000.00	100.00%	160,000.00	100.00%		160,000.00	100.00%	160,000.00	100.00%	
合计	160,000.00	100.00%	160,000.00	100.00%		160,000.00	100.00%	160,000.00	100.00%	

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中丰田光电科技（珠海）有限公司	160,000.00	160,000.00	160,000.00	160,000.00	100.00%	收回可能性小
合计	160,000.00	160,000.00	160,000.00	160,000.00		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末	合同资产期末余	应收账款和合同	占应收账款和合	应收账款坏账准
------	--------	---------	---------	---------	---------

	余额	额	资产期末余额	同资产期末余额 合计数的比例	备和合同资产减 值准备期末余额
中丰田光电科技 (珠海)有限公司	160,000.00		160,000.00	100.00%	160,000.00
合计	160,000.00		160,000.00	100.00%	160,000.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,659,988.87	1,143,055.55
应收股利		30,000,000.00
其他应收款	79,839,782.44	104,643,131.38
合计	81,499,771.31	135,786,186.93

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
对合并范围内的子公司应收借款利息	1,659,988.87	1,143,055.55
合计	1,659,988.87	1,143,055.55

2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
按组合 计提坏 账准备	1,659,9 88.87	100.00%			1,659,9 88.87	1,143,0 55.55	100.00%			1,143,0 55.55
其中：										
合并范 围内公 司借款 利息	1,659,9 88.87	100.00%			1,659,9 88.87	1,143,0 55.55	100.00%			1,143,0 55.55
合计	1,659,9 88.87	100.00%			1,659,9 88.87	1,143,0 55.55	100.00%			1,143,0 55.55

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内公司借款利息	1,659,988.87		

合计	1,659,988.87	
----	--------------	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收超业精密股利		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待收回股权转让款	162,500,000.00	190,011,447.00
关联方往来	79,150,819.63	78,749,621.97
备用金及保证金款项	87,021,087.07	87,027,087.07
非关联单位往来及其他	68,784,463.37	70,489,139.49
合计	397,456,370.07	426,277,295.53

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	9,658,163.61	69,676,112.26
1至2年	40,938,625.84	2,144,233.92
2至3年	2,254,850.47	5,455,803.73
3年以上	344,604,730.15	349,001,145.62
3至4年	50,743,682.25	53,435,421.60
4至5年	62,632.19	62,632.19
5年以上	293,798,415.71	295,503,091.83
合计	397,456,370.07	426,277,295.53

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项	317,538	79.89%	317,538	100.00%		319,743	75.01%	319,743	100.00%	

计提坏账准备	, 537.25		, 537.25			, 213.37		, 213.37		
按组合计提坏账准备	79,917,832.82	20.11%	78,050.38	0.10%	79,839,782.44	106,534,082.16	24.99%	1,890,950.78	1.77%	104,643,131.38
其中:										
账龄组合	767,013.19	0.19%	78,050.38	10.18%	688,962.81	27,784,460.19	6.52%	1,890,950.78	6.81%	25,893,509.41
合并范围内单位往来款	79,150,819.63	19.92%			79,150,819.63	78,749,621.97	18.47%			78,749,621.97
合计	397,456,370.07	100.00%	317,616,587.63	79.91%	79,839,782.44	426,277,295.53	100.00%	321,634,164.15	75.45%	104,643,131.38

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中山市松德实业发展有限公司	139,000,000.00	139,000,000.00	100.00%	收回可能性小
仙游宏源投资有限公司	86,789,069.13	86,789,069.13	100.00%	收回可能性小
中山松德印刷机械有限公司	68,022,028.58	68,022,028.58	100.00%	收回可能性小
苏州春兴精工股份有限公司	23,500,000.00	23,500,000.00	100.00%	收回可能性小
昆山中立德智能科技有限公司	177,439.54	177,439.54	100.00%	收回可能性小
曾铃	50,000.00	50,000.00	100.00%	收回可能性小
合计	317,538,537.25	317,538,537.25		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	767,013.19	78,050.38	10.18%
合并范围内单位往来款	79,150,819.63		
合计	79,917,832.82	78,050.38	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,890,950.78		319,743,213.37	321,634,164.15
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	1,812,900.41		2,204,676.12	4,017,576.53
2025 年 6 月 30 日余额	78,050.37		317,538,537.25	317,616,587.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	319,743,213.37		2,204,676.12			317,538,537.25
按组合计提坏账准备	1,890,950.78		1,812,900.41			78,050.37
合计	321,634,164.15		4,017,576.53			317,616,587.62

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中山市松德实业发展有限公司	股权转让款	139,000,000.00	5年以上	34.97%	139,000,000.00
仙游宏源投资有限公司	保证金	86,789,069.13	5年以上	21.84%	86,789,069.13
中山松德印刷机械有限公司	其他往来款	68,022,028.58	5年以上	17.11%	68,022,028.58
东莞市超业精密设备有限公司	关联方往来	48,301,804.79	3年以内	12.15%	
北京华懋伟业精密电子有限公司	关联方往来	30,395,352.61	4年以内	7.65%	
合计		372,508,255.11		93.72%	293,811,097.71

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	1,229,084,666.01	12,627,643.67	1,216,457,022.34	1,229,084,666.01	12,627,643.67	1,216,457,022.34
对联营、合营企业投资	98,907,052.24	36,128,431.74	62,778,620.50	101,548,767.63	36,128,431.74	65,420,335.89
合计	1,327,991,718.25	48,756,075.41	1,279,235,642.84	1,330,633,433.64	48,756,075.41	1,281,877,358.23

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福能智造	127,752,450.00						127,752,450.00	
福能大数据	68,892,465.18						68,892,465.18	
东莞超业	933,812,107.16						933,812,107.16	
福能投资	86,000,000.00						86,000,000.00	
北京华懋		12,627,64						12,627,64

		3.67						3.67
合计	1,216,457,022.34	12,627,643.67					1,216,457,022.34	12,627,643.67

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											
广东汇赢		5,242,799.66									5,242,799.66
深圳丽得富		592,557.88									592,557.88
莱恩精机	8,841,512.49	30,293,074.20			-421,621.04					8,419,891.45	30,293,074.20
田边热能	41,975,655.10				1,564,829.61					43,540,484.71	
仙游得润	14,603,168.30				-3,784,923.96					10,818,244.34	
小计	65,420,335.89	36,128,431.74			-2,641,715.39					62,778,620.50	36,128,431.74
合计	65,420,335.89	36,128,431.74			-2,641,715.39					62,778,620.50	36,128,431.74

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	305,346.01	305,346.01	556,314.72	556,314.72
合计	305,346.01	305,346.01	556,314.72	556,314.72

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
外派子公司人员 劳务费收入	305,346.01	305,346.01			305,346.01	305,346.01
按经营地区分类						
其中：						
国内	305,346.01	305,346.01			305,346.01	305,346.01
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间 分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计	305,346.01	305,346.01			305,346.01	305,346.01

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,641,715.39	-541,588.42
债务重组投资收益		-4,490,154.03
合计	-2,641,715.39	-5,031,742.45

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-80,733.85	主要是处置固定资产产生的损益。
计入当期损益的政府补助（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）	228,632.50	主要是政府补贴及补助资金。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,204,676.12	主要是单项计提的应收款项在本报告期收回。

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,029.28	
减：所得税影响额	16,893.52	
少数股东权益影响额（税后）	637.16	
合计	2,318,014.81	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.96%	-0.0128	-0.0128
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.19%	-0.0159	-0.0159