青岛华晟智能装备股份有限公司

审 计 报 告

众环审字(2024)0300821号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	9
利润表	11
现金流量表	12
股东权益变动表	13
财务报表附注	17
财务报表附注补充资料	135

此扫描件仅用于证明该审计报告是在出具机构存档的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（https://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：鄂24AXE19S7U

电话 Tel：027-86791215
传真 Fax：027-85424329

审 计 报 告

众环审字(2024)0300821 号

青岛华晟智能装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青岛华晟智能装备股份有限公司（以下简称“华晟智能公司”）财务报表，包括 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年 1-3 月、2023 年度、2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华晟智能公司 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年 1-3 月、2023 年度、2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定 2024 年 1-3 月、2023 年度、2022 年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
华晟智能公司的营业收入主要来自于智能仓储系统、智能产线系统、智能物流装备、运维及其他服务等的销售收入。 如财务报表附注六、32 所示：华晟智能公司 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-3	（1）了解、测试、评价与收入确认相关的关键内部控制的设计、运行的有效性；复核相关会计政策是否合理且一贯执行； （2）检查主要客户及重要项目的销售合同，以评价收入确认政策是否符合会计准则的要求；

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
月的收入金额分别为 33,119.01 万元、63,680.91 万元、7,554.06 万元。 由于收入是公司的关键指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将其作为关键审计事项。	（3）抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，如销售合同、发票、验收单、记账凭证、回款单据等资料； （4）对应收账款及收入执行函证程序，并对主要客户进行走访核查； （5）对收入和成本执行分析性程序，包括按照收入类别对报告期内的收入、成本、毛利率波动进行分析，评价收入波动的合理性； （6）就资产负债表日前后记录的收入，选取样本进行截止测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间； （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

截至 2024 年 3 月 31 日，华晟智能公司应收账款账面余额为 12,536.56 万元，坏账准备为 1,278.24 万元，账面价值为 11,258.32 万元。 根据新金融工具准则的相关规定，管理层基于应收账款的信用风险特征，按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。	（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销情况，评价管理层过往预测的准确性； （3）复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款； （4）对于以信用风险特征组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确； （5）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性； （6）对金额重大的应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与华晟智能公司账面记录的金额进行核对； （7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

华晟智能公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，

使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督华晟智能公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就华晟智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）：
胡永波

中国注册会计师：
潘佳勇

中国·武汉

2024年9月24日

合并资产负债表

编制单位：青岛华晨智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
流动资产：				
货币资金	六、1	124,245,001.85	55,758,694.60	65,438,204.62
交易性金融资产	六、2	268,000,024.49	199,286,304.67	45,129,261.64
衍生金融资产				
应收票据	六、3	63,420,895.78	45,001,717.25	46,997,083.60
应收账款	六、4	112,583,166.14	129,849,257.27	79,220,552.83
应收款项融资	六、6	11,067,233.78	62,064,801.98	48,748,530.35
预付款项	六、7	22,035,751.89	21,715,992.91	3,796,110.59
其他应收款	六、8	11,139,472.18	12,386,399.95	13,301,753.71
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、9	513,202,458.37	433,679,872.55	465,279,205.51
合同资产	六、5	47,588,646.13	45,624,220.48	30,835,051.49
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、10	134,584.50	33,215.11	12,154.71
流动资产合计		**1,173,417,235.11**	**1,005,400,476.77**	**798,757,909.05**
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、11	3,017,787.26	3,308,744.73	4,022,478.24
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、12	1,638,232.37	2,238,975.32	3,667,598.51
无形资产	六、13	21,882,433.16	43,880.72	53,415.20
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、14	1,262,454.20	1,346,617.79	1,683,272.15
递延所得税资产	六、15	3,993,377.72	3,908,575.80	3,303,428.86
其他非流动资产	六、16	18,368,558.84	17,186,132.32	3,884,165.06
非流动资产合计		**50,162,843.55**	**28,032,926.68**	**16,614,358.02**
资产总计		**1,223,580,078.66**	**1,033,433,403.45**	**815,372,267.07**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：青岛华晨智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、18	38,173,084.80	60,211,856.46	39,982,870.55
应付账款	六、19	142,385,483.08	146,423,831.15	155,492,482.22
预收款项				
合同负债	六、20	727,992,068.44	534,104,007.68	474,403,891.54
应付职工薪酬	六、21	8,726,277.10	10,831,880.82	7,449,576.05
应交税费	六、22	10,637,611.12	10,254,917.54	10,841,321.03
其他应付款	六、23	181,726.25	257,001.68	86,128.55
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	六、24	187,113.28	239,474.07	1,918,630.19
其他流动负债	六、25	77,484,137.67	55,212,252.84	43,676,862.24
流动负债合计		**1,005,767,501.74**	**817,535,222.24**	**733,851,762.37**
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、26	56,249.39	85,237.63	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、27	5,311,004.05	6,510,390.11	3,807,943.61
递延收益				
递延所得税负债	六、15	589,478.22	568,750.79	594,364.20
其他非流动负债				
非流动负债合计		**5,956,731.66**	**7,164,378.53**	**4,402,307.81**
负债合计		**1,011,724,233.40**	**824,699,600.77**	**738,254,070.18**
股东权益：				
股本	六、28	50,000,000.00	35,936,888.00	32,647,067.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、29	90,194,347.30	89,808,157.05	27,352,933.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、30	1,102,817.47	1,207,448.97	48,124.18
未分配利润	六、31	70,558,680.49	81,781,308.66	17,070,072.71
归属于母公司股东权益合计		211,855,845.26	208,733,802.68	77,118,196.89
少数股东权益				
股东权益合计		**211,855,845.26**	**208,733,802.68**	**77,118,196.89**
负债和股东权益总计		**1,223,580,078.66**	**1,033,433,403.45**	**815,372,267.07**

公司负责人：石在印俊　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：[illegible]智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2024年1-3月	2023年度	2022年度
一、营业总收入		**75,540,563.19**	**636,809,125.12**	**331,190,134.50**
其中：营业收入	六、32	75,540,563.19	636,809,125.12	331,190,134.50
二、营业总成本		**75,333,410.02**	**564,473,805.33**	**288,850,397.37**
其中：营业成本	六、32	55,024,588.23	482,207,255.82	234,038,620.32
税金及附加	六、33	1,497,129.89	4,106,303.13	2,535,306.49
销售费用	六、34	5,061,701.49	24,812,854.19	10,940,056.45
管理费用	六、35	5,102,166.00	20,533,320.09	14,707,113.61
研发费用	六、36	8,229,564.00	29,762,240.60	21,228,897.17
财务费用	六、37	418,260.41	3,051,831.50	5,400,403.33
其中：利息费用		2,539.20	83,468.60	41,173.88
利息收入		107,854.44	597,445.98	1,106,474.63
加：其他收益	六、38	1,510,510.20	6,025,317.08	2,407,413.36
投资收益（损失以"-"号填列）	六、39		538,731.74	1,067,633.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
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）	六、40	1,368,420.08	1,586,304.67	429,261.64
信用减值损失（损失以"-"号填列）	六、41	253,917.43	-151,240.27	-1,872,038.79
资产减值损失（损失以"-"号填列）	六、42	-405,845.50	-2,614,232.96	-1,847,967.00
资产处置收益（损失以"-"号填列）				
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		**2,934,155.38**	**77,720,200.05**	**42,524,039.69**
加：营业外收入	六、43		20,000.00	3,842.48
减：营业外支出	六、44	2,000.00	2,230,229.12	1,103,805.00
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		**2,932,155.38**	**75,509,970.93**	**41,424,077.17**
减：所得税费用	六、45	-6,103.41	9,639,410.19	4,374,036.17
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		**2,938,258.79**	**65,870,560.74**	**37,050,041.00**
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		2,938,258.79	65,870,560.74	37,050,041.00
2、终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）		2,938,258.79	65,870,560.74	34,818,676.02
2、少数股东损益（净亏损以"-"号填列）				2,231,364.98
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
（6）外币财务报表折算差额				
（7）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		**2,938,258.79**	**65,870,560.74**	**37,050,041.00**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		2,938,258.79	65,870,560.74	34,818,676.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额				2,231,364.98
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		**0.08**	**1.98**	**2.09**
（二）稀释每股收益（元/股）		**0.08**	**1.98**	**2.09**

2022年4月公司发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：7,437,883.27元（2022年度），上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表"净利润"中。

公司负责人：王[illegible]俊　　主管会计工作负责人：[illegible]世[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]世[illegible]

本报告书第3页

合并现金流量表

编制单位：青岛华晨智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2024年1-3月	2023年度	2022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		240,784,811.43	666,775,739.04	458,319,529.32
收到的税费返还			467,806.36	725,646.11
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	21,262,243.83	67,913,048.36	24,833,402.57
经营活动现金流入小计		**262,047,055.26**	**735,156,593.76**	**483,878,578.00**
购买商品、接受劳务支付的现金		79,400,376.12	466,906,343.97	396,009,673.22
支付给职工以及为职工支付的现金		24,050,938.60	72,178,764.60	50,760,056.36
支付的各项税费		13,156,915.62	37,106,644.54	10,209,237.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	44,828,496.29	83,161,117.09	87,032,886.01
经营活动现金流出小计		**161,436,726.63**	**659,352,870.20**	**544,011,853.14**
经营活动产生的现金流量净额		**100,610,328.63**	**75,803,723.56**	**-60,133,275.14**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		27,000,000.00	104,000,000.00	176,600,000.00
取得投资收益收到的现金		654,700.26	1,273,291.38	1,109,991.71
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				
收到其他与投资活动有关的现金	六、46	4,250,000.00	6,058,388.12	37,776,344.07
投资活动现金流入小计		**31,904,700.26**	**111,331,679.50**	**215,486,335.78**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,547,011.00	947,868.70	1,351,008.95
投资支付的现金		95,000,000.00	257,000,000.00	188,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	六、46	4,250,000.00		3,882,852.18
投资活动现金流出小计		**120,797,011.00**	**257,947,868.70**	**193,233,861.13**
投资活动产生的现金流量净额		**-88,892,310.74**	**-146,616,189.20**	**22,252,474.65**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			65,500,000.00	60,000,000.00
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				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			**65,500,000.00**	**60,000,000.00**
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	604,153.37	2,586,568.21	26,505,623.77
筹资活动现金流出小计		**604,153.37**	**2,586,568.21**	**26,505,623.77**
筹资活动产生的现金流量净额		**-604,153.37**	**62,913,431.79**	**33,494,376.23**
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		11,113,864.52	-7,899,033.85	-4,386,424.26
加：期初现金及现金等价物余额		23,114,693.31	31,013,727.16	35,400,151.42
六、期末现金及现金等价物余额		**34,228,557.83**	**23,114,693.31**	**31,013,727.16**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：青岛光昱智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2024年1-3月											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	35,936,888.00				89,808,157.05				1,207,448.97	81,781,308.66	208,733,802.68	208,733,802.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	35,936,888.00				89,808,157.05				1,207,448.97	81,781,308.66	208,733,802.68	208,733,802.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,063,112.00				386,190.25				-104,631.50	-11,222,628.17	3,122,042.58	3,122,042.58
（一）综合收益总额										2,938,258.79	2,938,258.79	2,938,258.79
（二）股东投入和减少资本					183,783.79						183,783.79	183,783.79
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					183,783.79						183,783.79	183,783.79
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、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转	14,063,112.00				202,406.46				-104,631.50	-14,160,886.96		
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	14,063,112.00				202,406.46				-104,631.50	-14,160,886.96		
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00				90,194,347.30				1,102,817.47	70,558,680.49	211,855,845.26	211,855,845.26

公司负责人：王俊印　　主管会计工作负责人：王良印　　会计机构负责人：王良印

合并股东权益变动表

编制单位：[illegible]装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2023年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	32,647,067.00				27,352,933.00				48,124.18	17,070,072.71	77,118,196.89		77,118,196.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初金额	32,647,067.00				27,352,933.00				48,124.18	17,070,072.71	77,118,196.89		77,118,196.89
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	3,289,821.00				62,455,224.05				1,159,324.79	64,711,235.95	131,615,605.79		131,615,605.79
（一）综合收益总额										65,870,560.74	65,870,560.74		65,870,560.74
（二）股东投入和减少资本	3,289,821.00				62,455,224.05						65,745,045.05		65,745,045.05
1、股东投入的普通股	3,289,821.00				62,210,179.00						65,500,000.00		65,500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					245,045.05						245,045.05		245,045.05
4、其他													
（三）利润分配									1,159,324.79	-1,159,324.79			
1、提取盈余公积									1,159,324.79	-1,159,324.79			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	35,936,888.00				89,808,157.05				1,207,448.97	81,781,308.66	208,733,802.68		208,733,802.68

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

本报告书第61页

合并股东权益变动表

编制单位：青岛华昌智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2022年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、本年年初余额					4,900,000.00					-3,515,133.61	1,386,866.39	3,591,394.13	4,978,260.52
二、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	32,647,067.00				22,452,933.00				48,124.18	20,583,206.32	75,731,330.50	-3,591,394.13	72,139,936.37
（一）综合收益总额										34,818,676.02	34,818,676.02	2,231,364.98	37,050,041.00
（二）股东投入和减少资本	32,647,067.00				22,452,933.00					-14,187,345.52	40,912,654.48	-5,822,759.11	35,089,895.37
1、股东投入的普通股	32,647,067.00				27,352,933.00						60,000,000.00		60,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					-4,900,000.00					-14,187,345.52	-19,087,345.52	-5,822,759.11	-24,910,104.63
（三）利润分配									48,124.18	-48,124.18			
1、提取盈余公积									48,124.18	-48,124.18			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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													
三、本年年末余额	32,647,067.00				27,352,933.00				48,124.18	17,070,072.71	77,118,196.89		77,118,196.89

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告共附7页

4-1-12

资产负债表

编制单位：青岛华盛智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
流动资产：				
货币资金		4,314,502.71	8,508,558.50	3,178,175.36
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		3,752,352.96	700,000.00	880,000.00
应收账款	十八、1	13,377,878.51	15,208,563.70	15,243,051.84
应收款项融资				3,928,000.00
预付款项		380,821.90	230,191.59	565,427.99
其他应收款	十八、2	1,053,187.52	596,805.25	413,290.49
其中：应收利息				
应收股利				
存货		21,258,595.50	20,128,991.75	58,924,545.18
合同资产		4,804,150.00	4,804,150.00	5,052,598.75
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		24,360.65		
流动资产合计		48,965,849.75	50,177,260.79	88,185,089.61
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十八、3	112,959,469.32	112,959,469.32	53,959,469.32
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		146,251.66	174,012.04	285,053.56
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		286,298.79	393,660.84	851,256.86
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				64,261.11
其他非流动资产				
非流动资产合计		113,392,019.77	113,527,142.20	55,160,040.85
资产总计		162,357,869.52	163,704,402.99	143,345,130.46

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：青岛华晨智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			274,081.60
应付账款	5,506,436.59	8,003,359.57	11,896,211.70
预收款项			
合同负债	16,180,063.70	14,636,912.45	57,742,921.49
应付职工薪酬	1,043,558.10	1,483,059.88	1,605,333.91
应交税费	10,615.29	102,007.20	1,726,390.50
其他应付款	67,192.28	716,496.82	12,592,256.25
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			428,407.41
其他流动负债	3,822,706.94	970,353.98	1,842,690.27
流动负债合计	**26,630,572.90**	**25,912,189.90**	**88,108,293.13**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	212,105.48	346,746.86	578,542.32
递延收益			
递延所得税负债	42,944.82	59,049.13	127,688.53
其他非流动负债			
非流动负债合计	**255,050.30**	**405,795.99**	**706,230.85**
负债合计	**26,885,623.20**	**26,317,985.89**	**88,814,523.98**
股东权益：			
股本	50,000,000.00	35,936,888.00	32,647,067.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	90,194,347.30	89,808,157.05	27,352,933.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,102,817.47	1,207,448.97	48,124.18
未分配利润	-5,824,918.45	10,433,923.08	-5,517,517.70
股东权益合计	**135,472,246.32**	**137,386,417.10**	**54,530,606.48**
负债和股东权益总计	**162,357,869.52**	**163,704,402.99**	**143,345,130.46**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：青岛中微智联装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	2024年1-3月	2023年度	2022年度
一、营业收入	十八、4	48,847.87	66,336,471.16	57,245,192.71
减：营业成本	十八、4	16,540.39	55,061,742.71	33,197,574.03
税金及附加		350.31	303,371.58	214,101.23
销售费用		349,625.78	2,426,699.08	2,657,291.98
管理费用		682,458.36	4,409,988.78	3,516,989.52
研发费用		1,740,512.88	7,449,615.56	8,459,731.00
财务费用		104,422.39	-8,835.27	221,700.42
其中：利息费用				
利息收入		3,725.86	18,829.23	5,410.69
加：其他收益		600,000.00	578,252.32	338,984.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5		20,400,000.00	267,814.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
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）		131,003.36	-578,806.77	-764,635.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			13,076.25	-263,229.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**-2,114,058.88**	**17,106,410.52**	**8,556,737.59**
加：营业外收入				3,842.48
减：营业外支出			23.24	1,100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**-2,114,058.88**	**17,106,387.28**	**7,460,580.07**
减：所得税费用		-16,104.31	-4,378.29	49,373.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**-2,097,954.57**	**17,110,765.57**	**7,411,206.68**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,097,954.57	17,110,765.57	7,411,206.68
（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（现金流量套期损益的有效部分）				
6、外币财务报表折算差额				
7、其他				
六、综合收益总额		**-2,097,954.57**	**17,110,765.57**	**7,411,206.68**

公司负责人：王印俊　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：青岛华晨智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2024年1-3月	2023年度	2022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	13,407.82	9,051,197.56	62,719,893.35
收到的税费返还		467,806.36	705,128.65
收到其他与经营活动有关的现金	6,350,931.59	12,028,714.79	360,877.44
经营活动现金流入小计	**6,364,339.41**	**21,547,718.71**	**63,785,899.44**
购买商品、接受劳务支付的现金	2,052,315.44	14,592,274.15	49,586,012.01
支付给职工以及为职工支付的现金	3,506,433.74	13,947,975.03	15,552,705.18
支付的各项税费	74,503.64	4,379,916.85	87,381.29
支付其他与经营活动有关的现金	951,092.38	14,051,484.42	6,487,895.72
经营活动现金流出小计	**6,584,345.20**	**46,971,650.45**	**71,713,994.20**
经营活动产生的现金流量净额	**-220,005.79**	**-25,423,931.74**	**-7,928,094.76**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			37,700,000.00
取得投资收益收到的现金		20,400,000.00	267,814.20
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**20,400,000.00**	**37,967,814.20**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	323,204.00		6,530.00
投资支付的现金		59,000,000.00	86,910,104.63
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	**323,204.00**	**59,000,000.00**	**86,916,634.63**
投资活动产生的现金流量净额	**-323,204.00**	**-38,600,000.00**	**-48,948,820.43**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		65,500,000.00	60,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**65,500,000.00**	**60,000,000.00**
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	550,000.00	1,912,568.81	1,350,065.24
筹资活动现金流出小计	**550,000.00**	**1,912,568.81**	**1,350,065.24**
筹资活动产生的现金流量净额	**-550,000.00**	**63,587,431.19**	**58,649,934.76**
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	-1,093,209.79	-436,500.55	1,773,019.57
加：期初现金及现金等价物余额	2,019,659.68	2,456,160.23	683,140.66
六、期末现金及现金等价物余额	**926,449.89**	**2,019,659.68**	**2,456,160.23**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：[illegible]智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2024年1-3月										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	35,936,888.00				89,808,157.05				1,207,448.97	10,433,923.08	137,386,417.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	35,936,888.00				89,808,157.05				1,207,448.97	10,433,923.08	137,386,417.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,063,112.00				386,190.25				-104,631.50	-16,258,841.53	-1,914,170.78
（一）综合收益总额										-2,097,954.57	-2,097,954.57
（二）股东投入和减少资本					183,783.79						183,783.79
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					183,783.79						183,783.79
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转	14,063,112.00				202,406.46				-104,631.50	-14,160,886.96	
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	14,063,112.00				202,406.46				-104,631.50	-14,160,886.96	
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00				90,194,347.30				1,102,817.47	-5,824,918.45	135,472,246.32

公司负责人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

本报告书第125

股东权益变动表

编制单位：青岛华晨智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2023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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	32,647,067.00				27,352,933.00				48,124.18	-5,517,517.70	54,530,606.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	32,647,067.00				27,352,933.00				48,124.18	-5,517,517.70	54,530,606.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,289,821.00				62,455,224.05				1,159,324.79	15,951,440.78	82,855,810.62
（一）综合收益总额										17,110,765.57	17,110,765.57
（二）股东投入和减少资本	3,289,821.00				62,455,224.05						65,745,045.05
1、股东投入的普通股	3,289,821.00				62,210,179.00						65,500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					245,045.05						245,045.05
4、其他											
（三）利润分配									1,159,324.79	-1,159,324.79	
1、提取盈余公积									1,159,324.79	-1,159,324.79	
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	35,936,888.00				89,808,157.05				1,207,448.97	10,433,923.08	137,386,417.10

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：青岛华盛智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2022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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、本年年初余额										-6,929,964.8900	-6,929,964.89
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,647,067.00				27,352,933.00				48,124.18	1,412,447.1900	61,460,571.37
（一）综合收益总额										7,411,206.6800	7,411,206.68
（二）股东投入和减少资本	32,647,067.00				27,352,933.00					-5,950,635.3100	54,049,364.69
1、股东投入的普通股	32,647,067.00				27,352,933.00						60,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他										-5,950,635.3100	-5,950,635.31
（三）利润分配									48,124.18	-48,124.1800	
1、提取盈余公积									48,124.18	-48,124.1800	
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
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											
三、本年年末余额	32,647,067.00				27,352,933.00				48,124.18	-5,517,517.7000	54,530,606.48

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青岛华晟智能装备股份有限公司
财务报表附注
2024年1-3月、2023年度及2022年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

青岛华晟智能装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为华晟智能自动化装备有限公司（以下简称“华晟有限”），系由青岛华晟智能制造研究院有限公司（以下简称“华晟研究院”）出资设立，于2019年8月27日在青岛市市场监督管理局注册成立，并取得统一社会信用代码为91370203MA3QFKBR3W的营业执照。公司设立时，注册资本5,000万元，由华晟研究院认缴出资。

华晟有限以2023年10月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2024年3月27日在青岛市市场监督管理局登记注册，现公司总部位于山东省青岛市高新区松园路17号青岛市工业技术研究院C区C1楼。公司现有注册资本5,000万元，股份总数5,000万股（每股面值1元）。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事一般项目：人工智能应用软件开发；软件开发；智能机器人的研发；机械设备研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；信息系统集成服务；工程管理服务；市场营销策划；工业自动控制系统装置制造；智能仪器仪表制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；通用设备制造（不含特种设备制造）；机械电气设备制造；工业控制计算机及系统制造；电子元器件与机电组件设备制造；计算机软硬件及外围设备制造；智能基础制造装备制造；物料搬运装备制造；工业机器人制造；物联网设备制造；智能基础制造装备销售；人工智能硬件销售；智能仪器仪表销售；机械设备销售；电气设备销售；电子元器件与机电组件设备销售；工业自动控制系统装置销售；工业控制计算机及系统销售；智能仓储装备销售；智能物料搬运装备销售；物联网设备销售；电气机械设备销售；工业机器人销售；智能机器人销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机及办公设备维修；工业机器人安装、维修。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：货物进出口；技术进出口；建设工程设计；各类工程建设活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本财务报表业经本公司董事会于2024年9月20日决议批准报出。

截至2024年3月31日，本集团纳入合并财务报表范围全级次子公司共4户，其中一级子公司3家，二级子公司1家。详见本附注九“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日的财务状况及2024年1-3月、2023年度、2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项　目	重要性标准
重要的投资活动	本集团将单项金额超过资产总额1%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1） 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动

风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2） 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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

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

（3） 外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于



母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

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

9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利

终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融

资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

10、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发

生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

1 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

项 目	确定组合的依据
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

2 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
合并范围内关联方组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算。
合同资产：	
账龄组合	本组合为质保金

3 应收款项融资

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收账款债权凭证	认定为无信用风险的数字化应收账款债权凭证

4 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理；属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理；属于“一揽子交易”的，将各项交



易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

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

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、 借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

17、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予

摊销。

其中，知识产权类无形资产项目、数据资源无形资产的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件使用权	3-5 年	直线法分期平均

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

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括人员人工费用、直接投入费用、折旧摊销费用、委托开发费用、其他研发费用等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要是厂区钢结构平台。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 合同负债

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

21、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

22、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

23、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

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

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3） 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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



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

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

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

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

24、 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

公司销售商品收入主要有智能仓储系统和智能产线系统、运维服务及其他、智能物流装备等。

①智能仓储系统和智能产线系统

主要系需要安装调试的商品，按照合同要求安装调试完毕完成试运行，通过客户的验收程序、取得验收单据且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

②运维及其他

主要指公司提供的单独销售智能物流软件、咨询规划设计、售后维保运营等其他服务。

对于按次提供服务的运维服务，属于在某一时点履行的履约义务，公司在服务已经提供完毕，并已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入；对于按期提供服务的运维服务，属于在某一时段内履行的履约义务，公司根据合同总金额在服务期间内按照直线法摊销分期确认服务收入。

其他主要系自主开发的软件产品，根据销售合同约定，公司将软件开发产品交付给客户，主要通过嵌入硬件设备销售，软件产品于安装完成后，买方取得软件产品控制权时确认收入。

③智能物流装备

主要系无需公司安装调试的商品，公司以商品交付至合同约定地点并从客户处取得签收单据后且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

公司境外销售收入确认方法与境内销售收入确认方法相同。

25、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补

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

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

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

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所

得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

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

27、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

1 初始计量

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

2 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结

果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1 经营租赁

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

2 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28、 会计政策变更

本期无重要会计政策以及会计估计的变更

29、 重大会计判断和估计

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

产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1） 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（2） 租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3） 金融资产减值

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

（4） 存货跌价准备

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

（5） 金融工具公允价值

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

（6） 长期资产减值准备

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

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

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

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合

的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7） 折旧和摊销

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

（8） 递延所得税资产

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

（9） 所得税

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

（10）预计负债

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

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

（11）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税销售商品收入、安装服务收入和软件服务收入分别按13%、9%和6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	详见下表[注]

注：不同纳税主体所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率		
	2024年1-3月	2023年度	2022年度
青岛华晟智能装备股份有限公司	15%	15%	15%
华晟（青岛）智能装备科技有限公司	15%	15%	15%
华晟（潍坊）智能装备科技有限公司	20%	20%	20%
青岛华晟智链科技有限公司	20%	20%	不适用
华晟（长春）智能装备科技有限公司	不适用	25%	25%
青岛华晟富业机电设备有限公司	20%	20%	不适用

本集团于2022年度、2023年度及2024年1-3月内合并范围的变化情况详见本附注八“合并范围的变更”。

2、 税收优惠及批文

（1）企业所得税

本公司于2022年12月通过高新技术企业复审，取得经青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发编号为GR202237101158的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司于2022年度至2024年度按15%的税率缴纳企业所得税；

华晟（青岛）智能装备科技有限公司（以下简称“华晟青岛公司”）于2022年10月通过

高新技术企业审核，取得经青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发编号为GR202237100750的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，华晟青岛公司于2022年度至2024年度按15%的税率缴纳企业所得税；

根据《财政部国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，年应纳税所得额不超过100万元的部分，按20%税率减按25%计入应纳税所得额；超过100万元但不超过300万元的部分，按20%的税率减按50%计入应纳税所得额。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部国家税务总局公告2021年第12号)规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部国家税务总局公告2022年第13号)规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司华晟（潍坊）智能装备科技有限公司、青岛华晟智链科技有限公司、青岛华晟富业机电设备有限公司2022年度、2023年度及2024年1-3月符合小型微利企业的条件，享受上述优惠政策。

（2）增值税

本公司与子公司华晟青岛公司作为自营或委托外贸企业代理出口自产货物的生产企业，根据《关于出口货物劳务 增值税和消费税政策的通知》(财税〔2012〕39号)的规定，本公司与华晟青岛公司增值税适用免、抵、退税管理办法。

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），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，本公司与华晟青岛公司享受前述增值税加计抵减政策。

根据《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2022 年第 4 号）以及《财政部 税务总局 退役军人事务部关于进一步扶持自

主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（2023年第14号），自2019年1月1日至2027年12月31日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元，最高可上浮50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。本公司与华晟青岛公司享受前述增值税减免政策。

六、 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　　目	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
库存现金	217.50	217.50	34,104.24
银行存款	34,228,340.33	23,114,475.81	30,979,622.92
其他货币资金	90,016,444.02	32,644,001.29	34,424,477.46
合　　计	124,245,001.85	55,758,694.60	65,438,204.62

注：2024年3月31日、2023年12月31日及2022年12月31日的其他货币资金系银行承兑汇票保证金及保函保证金。货币资金受限情况详见附注六、17“所有权或使用权受限制的资产”。

2、交易性金融资产

项　　目	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	268,000,024.49	199,286,304.67	45,129,261.64
其中：理财产品	268,000,024.49	199,286,304.67	45,129,261.64

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

项　　目	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
银行承兑汇票	63,420,895.78	45,001,717.25	46,997,083.60
商业承兑汇票			

项　目	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
小　计	63,420,895.78	45,001,717.25	46,997,083.60
减：坏账准备			
合　计	63,420,895.78	45,001,717.25	46,997,083.60

（2） 期末已质押的应收票据情况

项　目	已质押金额		
	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
银行承兑汇票			8,000,000.00
商业承兑汇票			
合　计			8,000,000.00

（3） 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	2024-3-31		2023-12-31		2022-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		53,674,806.77		35,330,865.70		31,767,083.60
商业承兑汇票						
合　计		53,674,806.77		35,330,865.70		31,767,083.60

4、应收账款

（1） 按账龄披露

账　龄	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
1年以内	74,900,727.06	95,375,479.93	41,250,202.46
1至2年	36,288,064.11	36,119,468.21	36,660,311.35
2至3年	11,588,740.53	8,684,186.56	2,738,676.38
3至4年	1,212,500.98	1,212,500.98	9,648,027.03
4至5年	249,244.33	249,244.33	1,487,466.54
5年以上	1,126,319.54	1,126,319.54	149,000.00
小　计	125,365,596.55	142,767,199.55	91,933,683.76

账　龄	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
减：坏账准备	12,782,430.41	12,917,942.28	12,713,130.93
合　计	112,583,166.14	129,849,257.27	79,220,552.83

（2） 按坏账计提方法分类列示

类　别	2024-3-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	125,365,596.55	100.00	12,782,430.41	10.20	112,583,166.14
其中：					
账龄组合	125,365,596.55	100.00	12,782,430.41	10.20	112,583,166.14
合　计	125,365,596.55	——	12,782,430.41	——	112,583,166.14

类　别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	142,767,199.55	100.00	12,917,942.28	9.05	129,849,257.27
其中：					
账龄组合	142,767,199.55	100.00	12,917,942.28	9.05	129,849,257.27
合　计	142,767,199.55	——	12,917,942.28	——	129,849,257.27

类　别	2022-12-31



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	91,933,683.76	100.00	12,713,130.93	13.83	79,220,552.83
其中：					
账龄组合	91,933,683.76	100.00	12,713,130.93	13.83	79,220,552.83
合　计	91,933,683.76	——	12,713,130.93	——	79,220,552.83

1 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2024-3-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	74,900,727.06	3,745,036.35	5.00
1至2年	36,288,064.11	3,628,806.41	10.00
2至3年	11,588,740.53	3,476,622.16	30.00
3至4年	1,212,500.98	606,250.49	50.00
4至5年	249,244.33	199,395.46	80.00
5年以上	1,126,319.54	1,126,319.54	100.00
合　计	125,365,596.55	12,782,430.41	10.20

项　目	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	95,375,479.93	4,768,774.00	5.00
1至2年	36,119,468.21	3,611,946.82	10.00
2至3年	8,684,186.56	2,605,255.97	30.00
3至4年	1,212,500.98	606,250.49	50.00
4至5年	249,244.33	199,395.46	80.00
5年以上	1,126,319.54	1,126,319.54	100.00
合　计	142,767,199.55	12,917,942.28	9.05

项 目	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	41,250,202.46	2,062,510.13	5.00
1至2年	36,660,311.35	3,666,031.14	10.00
2至3年	2,738,676.38	821,602.91	30.00
3至4年	9,648,027.03	4,824,013.52	50.00
4至5年	1,487,466.54	1,189,973.23	80.00
5年以上	149,000.00	149,000.00	100.00
合 计	91,933,683.76	12,713,130.93	13.83

（3） 坏账准备的情况

期间	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2024年1-3月	12,917,942.28	-135,511.87				12,782,430.41
2023年	12,713,130.93	204,811.35				12,917,942.28
2022年	10,784,769.87	1,928,361.06				12,713,130.93

（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

单位名称	2024-3-31 余额			占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	2024-3-31 坏账准备余额
	应收账款	合同资产	合计		
青岛软控机电工程有限公司	55,072,526.43	20,231,395.95	75,303,922.38	38.65	8,997,886.92
JINYU(VIETNAM)TIRE CO.,LTD	4,130,144.95	6,106,102.45	10,236,247.40	5.25	511,812.37
蒙牛特仑苏（张家口）乳业有限公司	8,041,183.27	1,340,197.21	9,381,380.48	4.81	469,069.02
贵州轮胎股份有限公司	89,999.80	8,719,874.70	8,809,874.50	4.52	440,493.73
哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司	6,147,000.00	2,049,000.00	8,196,000.00	4.21	409,800.00

单位名称	2024-3-31 余额			占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	2024-3-31 坏账准备余额
	应收账款	合同资产	合计		
合 计	73,480,854.45	38,446,570.31	111,927,424.76	57.44	10,829,062.04

单位名称	2023-12-31 余额			占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	2023-12-31 坏账准备余额
	应收账款	合同资产	合计		
青岛软控机电工程有限公司	73,200,205.86	21,187,549.75	94,387,755.61	45.11	10,034,289.04
贵州轮胎股份有限公司	20,920,832.80	8,689,874.70	29,610,707.50	14.15	1,480,535.38
JINYU(VIETNAM)TIRE CO.,LTD	4,122,984.87	6,095,516.82	10,218,501.69	4.88	510,925.08
四川朗晟新能源科技有限公司	6,300,000.00	2,100,000.00	8,400,000.00	4.01	420,000.00
哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司	6,147,000.00	2,049,000.00	8,196,000.00	3.92	409,800.00
合 计	110,691,023.53	40,121,941.27	150,812,964.80	72.07	12,855,549.50

单位名称	2022-12-31 余额			占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	2023-12-31 坏账准备余额
	应收账款	合同资产	合计		
青岛软控机电工程有限公司	65,256,106.48	15,332,298.25	80,588,404.73	62.65	8,975,893.28
KENDA RUBBER(VIETNAM)CO.,LTD	6,991,514.70	4,387,698.00	11,379,212.70	8.85	3,714,814.74
合肥万力轮胎有限公司	4,616,000.00	2,198,000.00	6,814,000.00	5.30	340,700.00
山东圣泉新材料股份有限公司	5,706,000.00	951,000.00	6,657,000.00	5.18	332,850.00
JINYU(VIETNAM)TIRE CO.,LTD		4,232,010.08	4,232,010.08	3.29	211,600.50
合 计	82,569,621.18	27,101,006.33	109,670,627.51	85.27	13,575,858.52

5、合同资产

（1） 合同资产情况

项 目	2024-3-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	69,494,060.61	3,633,703.20	65,860,357.41
减：计入其他非流动资产（附注六、16）	19,233,380.30	961,669.02	18,271,711.28
合 计	50,260,680.31	2,672,034.18	47,588,646.13

项 目	2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	66,477,622.37	3,722,769.57	62,754,852.80
减：计入其他非流动资产（附注六、16）	18,032,244.55	901,612.23	17,130,632.32
合 计	48,445,377.82	2,821,157.34	45,624,220.48

项 目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	36,691,055.23	1,971,838.68	34,719,216.55
减：计入其他非流动资产（附注六、16）	4,138,127.84	253,962.78	3,884,165.06
合 计	32,552,927.39	1,717,875.90	30,835,051.49

（2） 按坏账计提方法分类列示

类 别	2024-3-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,260,680.31	100.00	2,672,034.18	5.32	47,588,646.13
其中：					

类 别	2024-3-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
质保金账龄组合	50,260,680.31	100.00	2,672,034.18	5.32	47,588,646.13
合 计	50,260,680.31	——	2,672,034.18	——	47,588,646.13

类 别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,445,377.82	100.00	2,821,157.34	5.82	45,624,220.48
其中：					
质保金账龄组合	48,445,377.82	100.00	2,821,157.34	5.82	45,624,220.48
合 计	48,445,377.82	——	2,821,157.34	——	45,624,220.48

类 别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,552,927.39	100.00	1,717,875.90	5.28	30,835,051.49
其中：					
质保金账龄组合	32,552,927.39	100.00	1,717,875.90	5.28	30,835,051.49
合 计	32,552,927.39	——	1,717,875.90	——	30,835,051.49

（3） 合同资产计提坏账准备情况

项 目	2024年1-3月计提	2024年1-3月收回或转回	2024年1-3月转销/核销
质保金	-149,123.16		
合 计	-149,123.16		

项 目	2023年计提	2023年收回或转回	2023年转销/核销
质保金	1,103,281.44		
合 计	1,103,281.44		

项 目	2022年计提	2022年收回或转回	2022年转销/核销
质保金	345,577.48		
合 计	345,577.48		

6、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

项 目	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
银行承兑汇票	8,700,964.55	59,939,502.50	48,748,530.35
数字化应收账款债权凭证	2,366,269.23	2,125,299.48	
合 计	11,067,233.78	62,064,801.98	48,748,530.35

（2） 期末已质押的应收票据情况

项 目	已质押金额		
	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
银行承兑汇票		51,900,000.00	24,744,444.36
合 计		51,900,000.00	24,744,444.36

（3） 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31

	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	42,833,186.15		41,620,901.81		13,837,800.44	
数字化应收账款债权凭证	400,000.00					
合 计	43,233,186.15		41,620,901.81		13,837,800.44	

（4） 应收款项融资各期增减变动及公允价值变动情况

项 目	2023-12-31		2024年1-3月变动		2024-3-31	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	59,939,502.50		-51,238,537.95		8,700,964.55	
数字化应收账款债权凭证	2,125,299.48		240,969.75		2,366,269.23	
合 计	62,064,801.98		-50,997,568.20		11,067,233.78	

项 目	2022-12-31		2023年变动		2023-12-31	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	48,748,530.35		11,190,972.15		59,939,502.50	
数字化应收账款债权凭证			2,125,299.48		2,125,299.48	
合 计	48,748,530.35		13,316,271.63		62,064,801.98	

项 目	2022-1-1		2022年变动		2022-12-31	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	13,543,104.53		35,205,425.82		48,748,530.35	
数字化应收账款债权凭证						
合 计	13,543,104.53		35,205,425.82		48,748,530.35	

7、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账龄	2024-3-31		2023-12-31		2022-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例（%）
1年以内	21,972,191.63	99.71	21,461,725.23	98.83	3,685,818.73	97.09
1至2年	63,560.26	0.29	254,267.68	1.17	110,291.86	2.91
合 计	22,035,751.89	100.00	21,715,992.91	100.00	3,796,110.59	100.00

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024-3-31	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
镇江东联仓储设备有限公司	5,575,221.23	25.30
智芯科技（湖北）有限公司	1,991,150.44	9.04
SMCore.Inc	1,704,220.42	7.73
江苏范瑞智能装备制造有限公司	1,353,800.00	6.14
太仓艾拉德物流设备有限公司	1,257,102.22	5.70
合 计	11,881,494.31	53.91

单位名称	2023-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
镇江东联仓储设备有限公司	6,300,000.00	29.01
米亚斯物流设备（昆山）有限公司	1,100,824.96	5.07
苏州英诺普精密工业有限公司	1,042,480.65	4.80
青岛金启航机电工程有限公司	1,019,982.04	4.70
上海敦品铝业科技有限公司	787,530.40	3.63
合 计	10,250,818.05	47.21

单位名称	2022-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
青岛环海新时代科技有限公司	601,570.64	15.85
米亚斯物流设备（昆山）有限公司	564,949.96	14.88

单位名称	2022-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
青岛冠宇工业设备有限公司	421,717.95	11.11
江苏欧标智能储存科技有限公司	301,000.00	7.93
武汉珈恒工控设备有限公司	263,879.30	6.95
合　计	2,153,117.85	56.72

8、其他应收款

项　目	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	11,139,472.18	12,386,399.95	13,301,753.71
合　计	11,139,472.18	12,386,399.95	13,301,753.71

（1） 其他应收款

1 按账龄披露

账　龄	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
1年以内	8,770,607.77	10,108,363.10	10,940,176.80
1至2年	2,785,761.67	2,570,739.67	2,526,578.36
2至3年	205,725.00	447,125.00	817,363.59
3至4年	312,403.59	313,603.59	124,477.45
4至5年			1,360.00
5年以上	1,200.00	1,200.00	
小　计	12,075,698.03	13,441,031.36	14,409,956.20
减：坏账准备	936,225.85	1,054,631.41	1,108,202.49
合　计	11,139,472.18	12,386,399.95	13,301,753.71

2 按款项性质分类情况

款项性质	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
押金保证金	9,347,197.78	11,673,253.18	6,103,702.14
备用金	1,403,839.17	1,013,251.57	1,589,000.51
代垫个人保险及住房公积金	612,746.40	557,971.57	483,251.78

款项性质	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
资金拆借款			5,913,113.63
出口退税	530,168.12		
其他	181,746.56	196,555.04	320,888.14
小　计	12,075,698.03	13,441,031.36	14,409,956.20
减：坏账准备	936,225.85	1,054,631.41	1,108,202.49
合　计	11,139,472.18	12,386,399.95	13,301,753.71

3　坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2023年12月31日余额	1,054,631.41			1,054,631.41
2023年12月31日余额在2024年1-3月：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-118,405.56			-118,405.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年3月31日余额	936,225.85			936,225.85

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2022年12月31日余额	1,108,202.49			1,108,202.49
2022年12月31日余额在2023年：				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-53,571.08			-53,571.08
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,054,631.41			1,054,631.41

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）	
2021年12月31日余额	1,164,524.76			1,164,524.76
2021年12月31日余额在2022年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-56,322.27			-56,322.27
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,108,202.49			1,108,202.49

4 坏账准备的情况

期间	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2024年1-3月	1,054,631.41	-118,405.56				936,225.85
2023年	1,108,202.49	-53,571.08				1,054,631.41
2022年	1,164,524.76	-56,322.27				1,108,202.49

5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

A、2024年3月31日

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
金能化学（青岛）有限公司	1,000,000.00	8.28	保证金及押金	1-2年	100,000.00
宁夏宝丰储能材料有限公司	900,000.00	7.45	保证金及押金	1-2年	90,000.00
通威太阳能（南通）有限公司	800,000.00	6.62	保证金及押金	1年以内	40,000.00
出口退税款	530,168.12	4.40	出口退税款	1年以内	26,508.41
欣旺达动力科技股份有限公司	500,000.00	4.14	保证金及押金	1年以内	25,000.00
日立安斯泰莫动力系统(南京)有限公司	500,000.00	4.14	保证金及押金	1年以内	25,000.00
上海晶澳太阳能科技有限公司	500,000.00	4.14	保证金及押金	1年以内	25,000.00
江苏虹景新材料有限公司	500,000.00	4.14	保证金及押金	1年以内	25,000.00
荆门争光新材料科技有限公司	500,000.00	4.14	保证金及押金	1年以内	25,000.00
合 计	5,730,168.12	47.45	——	——	381,508.41

B、2023年12月31日

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
金能化学（青岛）有限公司	1,000,000.00	7.44	保证金及押金	1-2年	100,000.00
合浦东方希望光伏玻璃有限公司	1,000,000.00	7.44	保证金及押金	1年以内	50,000.00

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
宁夏宝丰储能材料有限公司	900,000.00	6.70	保证金及押金	1-2年	90,000.00
中天钢铁集团（淮安）新材料有限公司	800,000.00	5.95	保证金及押金	1年以内	40,000.00
通威太阳能（南通）有限公司	800,000.00	5.95	保证金及押金	1年以内	40,000.00
合计	4,500,000.00	33.48	——	——	320,000.00

C、2022年12月31日

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
青岛赛瑞博联智能科技有限公司	2,473,759.33	17.17	资金拆借款	1年以内2,465,660.61元，1-2年8,098.71元	124,092.90
刘庆贺	1,143,641.95	7.94	资金拆借款	1年以内629,425.07元，1-2年514216.88元	82,892.94
青岛华美泰机械有限公司	1,014,252.27	7.04	资金拆借款	1年以内14,252.27元，1-2年1,000,000.00元	100,712.61
金能化学（青岛）有限公司	1,000,000.00	6.94	保证金及押金	1年以内	50,000.00
宁夏宝丰储能材料有限公司	900,000.00	6.25	保证金及押金	1年以内	45,000.00
合计	6,531,653.55	45.34	——	——	402,698.45

9、存货

（1） 存货分类

项 目	2024-3-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,599,386.33	136,714.90	20,462,671.43
在产品	495,362,162.03	2,692,085.63	492,670,076.40
库存商品	69,710.54		69,710.54

项　目	2024-3-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合　计	516,031,258.90	2,828,800.53	513,202,458.37

项　目	2023-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,786,477.23	52,476.68	14,734,000.55
在产品	421,087,125.71	2,281,411.99	418,805,713.72
库存商品	140,158.28		140,158.28
合　计	436,013,761.22	2,333,888.67	433,679,872.55

项　目	2022-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,723,992.12	32,096.82	7,691,895.30
在产品	459,236,434.73	1,649,124.52	457,587,310.21
库存商品			
合　计	466,960,426.85	1,681,221.34	465,279,205.51

（2） 存货跌价准备

项　目	2023-12-31	2024年1-3月增加金额		2024年1-3月减少金额		2024-3-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	52,476.68	84,238.22				136,714.90
在产品	2,281,411.99	410,673.64				2,692,085.63
合　计	2,333,888.67	494,911.86				2,828,800.53

项　目	2022-12-31	2023年增加金额		2023年减少金额		2023-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	32,096.82	20,379.86				52,476.68
在产品	1,649,124.52	842,922.21		210,634.74		2,281,411.99

项　　目	2022-12-31	2023年增加金额		2023年减少金额		2023-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
合　　计	1,681,221.34	863,302.07		210,634.74		2,333,888.67

项　　目	2022-1-1	2022年增加金额		2022年减少金额		2022-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		32,096.82				32,096.82
在产品	769,400.86	1,216,329.92		336,606.26		1,649,124.52
合　　计	769,400.86	1,248,426.74		336,606.26		1,681,221.34

10、 其他流动资产

项　　目	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
待抵扣/认证进项税额	134,584.50	33,215.11	12,154.71
合　　计	134,584.50	33,215.11	12,154.71

11、 固定资产

项　目	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
固定资产	3,017,787.26	3,308,744.73	4,022,478.24
固定资产清理			
合　计	3,017,787.26	3,308,744.73	4,022,478.24

（1）固定资产

1　固定资产情况

A、2024年1-3月情况

项　　目	机器设备	运输设备	办公设备	电子及其他设备	合　计
一、账面原值					
1、2023-12-31余额	1,017,573.97	6,769,737.71	638,742.62	734,872.06	9,160,926.36
2、2024年1-3月增加金额	54,714.17			6,636.28	61,350.45
（1）购置	54,714.17			6,636.28	61,350.45

项　目	机器设备	运输设备	办公设备	电子及其他设备	合　计
（2）在建工程转入					
3、2024年1-3月减少金额					
（1）处置或报废					
4、2024-3-31余额	1,072,288.14	6,769,737.71	638,742.62	741,508.34	9,222,276.81
二、累计折旧					
1、2023-12-31余额	296,166.77	4,617,378.03	434,733.58	503,903.25	5,852,181.63
2、2024年1-3月增加金额	36,659.43	260,183.00	30,660.00	24,805.49	352,307.92
（1）计提	36,659.43	260,183.00	30,660.00	24,805.49	352,307.92
3、2024年1-3月减少金额					
（1）处置或报废					
4、2024-3-31余额	332,826.20	4,877,561.03	465,393.58	528,708.74	6,204,489.55
三、减值准备					
1、2023-12-31余额					
2、2024年1-3月增加金额					
（1）计提					
3、2024年1-3月减少金额					
（1）处置或报废					
4、2024-3-31余额					
四、账面价值					
1、2024-3-31账面价值	739,461.94	1,892,176.68	173,349.04	212,799.60	3,017,787.26
2、2023-12-31账面价值	721,407.20	2,152,359.68	204,009.04	230,968.81	3,308,744.73

B、2023年度情况

项　目	机器设备	运输设备	办公设备	电子及其他设备	合　计
一、账面原值					
1、2022-12-31余额	890,837.92	6,130,950.06	601,145.62	645,356.86	8,268,290.46
2、2023年增加金额	126,736.05	638,787.65	37,597.00	89,515.20	892,635.90

项　目	机器设备	运输设备	办公设备	电子及其他设备	合　计
（1）购置	126,736.05	638,787.65	37,597.00	89,515.20	892,635.90
（2）在建工程转入					
3、2023年减少金额					
（1）处置或报废					
4、2023-12-31余额	1,017,573.97	6,769,737.71	638,742.62	734,872.06	9,160,926.36
二、累计折旧					
1、2022-12-31余额	190,360.83	3,352,994.85	319,233.15	383,223.39	4,245,812.22
2、2023年增加金额	105,805.94	1,264,383.18	115,500.43	120,679.86	1,606,369.41
（1）计提	105,805.94	1,264,383.18	115,500.43	120,679.86	1,606,369.41
3、2023年减少金额					
（1）处置或报废					
4、2023-12-31余额	296,166.77	4,617,378.03	434,733.58	503,903.25	5,852,181.63
三、减值准备					
1、2022-12-31余额					
2、2023年增加金额					
（1）计提					
3、2023年减少金额					
（1）处置或报废					
4、2023-12-31余额					
四、账面价值					
1、2023-12-31账面价值	721,407.20	2,152,359.68	204,009.04	230,968.81	3,308,744.73
2、2022-12-31账面价值	700,477.09	2,777,955.21	281,912.47	262,133.47	4,022,478.24

C、2022年度情况

项　目	机器设备	运输设备	办公设备	电子及其他设备	合　计
一、账面原值					
1、2022-1-1余额	854,997.21	5,097,964.22	594,615.62	452,960.62	7,000,537.67
2、2022年增加金额	35,840.71	1,032,985.84	6,530.00	192,396.24	1,267,752.79

项　目	机器设备	运输设备	办公设备	电子及其他设备	合　计
（1）购置	35,840.71	1,032,985.84	6,530.00	192,396.24	1,267,752.79
（2）在建工程转入					
3、2022年减少金额					
（1）处置或报废					
4、2022-12-31余额	890,837.92	6,130,950.06	601,145.62	645,356.86	8,268,290.46
二、累计折旧					
1、2022-1-1余额	93,528.69	2,086,744.46	205,739.32	240,245.27	2,626,257.74
2、2022年增加金额	96,832.14	1,266,250.39	113,493.83	142,978.12	1,619,554.48
（1）计提	96,832.14	1,266,250.39	113,493.83	142,978.12	1,619,554.48
3、2022年减少金额					
（1）处置或报废					
4、2022-12-31余额	190,360.83	3,352,994.85	319,233.15	383,223.39	4,245,812.22
三、减值准备					
1、2022-1-1余额					
2、2022年增加金额					
（1）计提					
3、2022年减少金额					
（1）处置或报废					
4、2022-12-31余额					
四、账面价值					
1、2022-12-31账面价值	700,477.09	2,777,955.21	281,912.47	262,133.47	4,022,478.24
2、2022-1-1账面价值	761,468.52	3,011,219.76	388,876.30	212,715.35	4,374,279.93

② 截至2024年3月31日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产。

③ 截至2024年3月31日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

12、 使用权资产

（1） 使用权资产情况

①2024年1-3月情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2023-12-31余额	5,000,770.60	5,000,770.60
2、2024年1-3月增加		
（1）新增租赁		
3、2024年1-3月减少		
（1）合同终止		
4、2024-3-31余额	5,000,770.60	5,000,770.60
二、累计折旧		
1、2023-12-31余额	2,761,795.28	2,761,795.28
2、2024年1-3月增加	600,742.95	600,742.95
（1）计提	600,742.95	600,742.95
3、2024年1-3月减少		
（1）合同终止		
4、2024-3-31余额	3,362,538.23	3,362,538.23
三、减值准备		
1、2023-12-31余额		
2、2024年1-3月增加		
（1）计提		
3、2024年1-3月减少		
（1）处置		
4、2023-3-31余额		
四、账面价值		
1、2024-3-31账面价值	1,638,232.37	1,638,232.37
2、2023-12-31账面价值	2,238,975.32	2,238,975.32

②2023年度情况

项 目	房屋及建筑物	合 计

项　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、2022-12-31 余额	4,714,442.07	4,714,442.07
2、2023 年增加	821,137.03	821,137.03
（1）新增租赁	821,137.03	821,137.03
3、2023 年减少	534,808.50	534,808.50
（1）合同终止	534,808.50	534,808.50
4、2023-12-31 余额	5,000,770.60	5,000,770.60
二、累计折旧		
1、2022-12-31 余额	1,046,843.56	1,046,843.56
2、2023 年增加	2,249,760.22	2,249,760.22
（1）计提	2,249,760.22	2,249,760.22
3、2023 年减少	534,808.50	534,808.50
（1）合同终止	534,808.50	534,808.50
4、2023-12-31 余额	2,761,795.28	2,761,795.28
三、减值准备		
1、2022-12-31 余额		
2、2023 年增加		
（1）计提		
3、2023 年减少		
（1）处置		
4、2023-12-31 余额		
四、账面价值		
1、2023-12-31 账面价值	2,238,975.32	2,238,975.32
2、2022-12-31 账面价值	3,667,598.51	3,667,598.51

③2022 年度情况

项　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、2022-1-1 余额	2,742,228.02	2,742,228.02

项　目	房屋及建筑物	合　计
2、2022 年增加	3,696,468.55	3,696,468.55
（1）新增租赁	3,696,468.55	3,696,468.55
3、2022 年减少	1,724,254.50	1,724,254.50
（1）合同终止	1,724,254.50	1,724,254.50
4、2022-12-31 余额	4,714,442.07	4,714,442.07
二、累计折旧		
1、2022-1-1 余额	1,121,487.66	1,121,487.66
2、2022 年增加	1,649,610.40	1,649,610.40
（1）计提	1,649,610.40	1,649,610.40
3、2022 年减少	1,724,254.50	1,724,254.50
（1）合同终止	1,724,254.50	1,724,254.50
4、2022-12-31 余额	1,046,843.56	1,046,843.56
三、减值准备		
1、2022-1-1 余额		
2、2022 年增加		
（1）计提		
3、2022 年减少		
（1）处置		
4、2022-12-31 余额		
四、账面价值		
1、2022-12-31 账面价值	3,667,598.51	3,667,598.51
2、2022-1-1 账面价值	1,620,740.36	1,620,740.36

13、 无形资产

（1） 无形资产情况

①2024 年 1-3 月情况

项　目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			

项　目	土地使用权	软件使用权	合计
1、2023-12-31 余额		95,344.84	95,344.84
2、2024 年 1-3 月增加	21,877,398.39		21,877,398.39
（1）购置	21,877,398.39		21,877,398.39
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、2024 年 1-3 月减少			
（1）处置			
（2）失效且终止确认的部分			
4、2024-3-31 余额	21,877,398.39	95,344.84	21,972,743.23
二、累计摊销			
1、2023-12-31 余额		51,464.12	51,464.12
2、2024 年 1-3 月增加	36,462.33	2,383.62	38,845.95
（1）计提	36,462.33	2,383.62	38,845.95
3、2024 年 1-3 月减少			
（1）处置			
（2）失效且终止确认的部分			
4、2024-3-31 余额	36,462.33	53,847.74	90,310.07
三、减值准备			
1、2023-12-31 余额			
2、2024 年 1-3 月增加			
（1）计提			
3、2024 年 1-3 月减少			
（1）处置			
4、2024-3-31 余额			
四、账面价值			
1、2024-3-31 账面价值	21,840,936.06	41,497.10	21,882,433.16

项　目	土地使用权	软件使用权	合计
2、2023-12-31 账面价值		43,880.72	43,880.72

②2023 年度情况

项　目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、2022-12-31 余额		95,344.84	95,344.84
2、2023 年增加			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、2023 年减少			
（1）处置			
（2）失效且终止确认的部分			
4、2023-12-31 余额		95,344.84	95,344.84
二、累计摊销			
1、2022-12-31 余额		41,929.64	41,929.64
2、2023 年增加		9,534.48	9,534.48
（1）计提		9,534.48	9,534.48
3、2023 年减少			
（1）处置			
（2）失效且终止确认的部分			
4、2023-12-31 余额		51,464.12	51,464.12
三、减值准备			
1、2022-12-31 余额			
2、2023 年增加			
（1）计提			
3、2023 年减少			

项　目	土地使用权	软件使用权	合计
（1）处置			
4、2023-12-31 余额			
四、账面价值			
1、2023-12-31 账面价值		43,880.72	43,880.72
2、2022-12-31 账面价值		53,415.20	53,415.20

③2022 年度情况

项　目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、2022-1-1 余额		95,344.84	95,344.84
2、2022 年增加			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、2022 年减少			
（1）处置			
（2）失效且终止确认的部分			
4、2022-12-31 余额		95,344.84	95,344.84
二、累计摊销			
1、2022-1-1 余额		32,395.16	32,395.16
2、2022 年增加		9,534.48	9,534.48
（1）计提		9,534.48	9,534.48
3、2022 年减少			
（1）处置			
（2）失效且终止确认的部分			
4、2022-12-31 余额		41,929.64	41,929.64
三、减值准备			

项　目	土地使用权	软件使用权	合计
1、2022-1-1 余额			
2、2022 年增加			
（1）计提			
3、2022 年减少			
（1）处置			
4、2022-12-31 余额			
四、账面价值			
1、2022-12-31 账面价值		53,415.20	53,415.20
2、2022-1-1 账面价值		62,949.68	62,949.68

14、 长期待摊费用

项　目	2023-12-31	2024年1-3月			2024-3-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
厂区钢结构平台	1,346,617.79		84,163.59		1,262,454.20
合　计	1,346,617.79		84,163.59		1,262,454.20

项　目	2022-12-31	2023 年			2023-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
厂区钢结构平台	1,683,272.15		336,654.36		1,346,617.79
合　计	1,683,272.15		336,654.36		1,346,617.79

项　目	2022-1-1	2022年			2022-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
厂区钢结构平台	2,019,926.51		336,654.36		1,683,272.15
合　计	2,019,926.51		336,654.36		1,683,272.15

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 递延所得税资产明细

项 目	2024-3-31		2023-12-31		2022-12-31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,585,610.86	2,787,001.26	18,362,400.17	2,753,683.24	16,376,301.80	2,456,208.01
内部交易未实现利润	1,472,187.25	213,902.79	1,210,928.73	181,639.31	600,704.96	90,105.74
可抵扣亏损	1,274,286.72	191,134.48				
预计负债	5,098,898.57	764,834.79	6,163,643.25	924,546.49	3,229,401.29	484,410.19
租赁负债	243,362.67	36,504.40	324,711.70	48,706.76	1,918,630.19	272,704.92
合 计	26,674,346.07	3,993,377.72	26,061,683.85	3,908,575.80	22,125,038.24	3,303,428.86

（2） 递延所得税负债明细

项 目	2024-3-31		2023-12-31		2022-12-31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具公允价值变动	2,300,024.49	345,003.67	1,586,304.67	237,945.70	429,261.64	64,389.25
使用权资产	1,638,232.37	244,474.55	2,238,975.32	330,805.09	3,667,598.51	529,974.95
合 计	3,938,256.86	589,478.22	3,825,279.99	568,750.79	4,096,860.15	594,364.20

（3） 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
资产减值准备	1,595,549.14	1,666,831.76	1,098,091.64
可抵扣亏损	25,385,470.41	21,086,897.02	10,390,784.10
预计负债	212,105.48	346,746.86	578,542.32
股份支付	183,783.79	245,045.05	
合 计	27,376,908.82	23,345,520.69	12,067,418.06

（4） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31	备注
2031年	10,390,784.10	10,390,784.10	10,390,784.10	

年 份	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31	备注
2032年				
2033年	10,696,112.92	10,696,112.92		
2034年	4,298,573.39			
合 计	25,385,470.41	21,086,897.02	10,390,784.10	

16、 其他非流动资产

项 目	2024-3-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	69,494,060.61	3,633,703.20	65,860,357.41
减：一年内到期部分（见附注六、5）	50,260,680.31	2,672,034.18	47,588,646.13
预付长期资产款	96,847.56		96,847.56
合计	19,330,227.86	961,669.02	18,368,558.84

项目	2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	66,477,622.37	3,722,769.57	62,754,852.80
减：一年内到期部分（见附注六、5）	48,445,377.82	2,821,157.34	45,624,220.48
预付长期资产款	55,500.00		55,500.00
合计	18,087,744.55	901,612.23	17,186,132.32

项 目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	36,691,055.23	1,971,838.68	34,719,216.55
减：一年内到期部分（见附注六、5）	32,552,927.39	1,717,875.90	30,835,051.49
预付长期资产款			
合 计	4,138,127.84	253,962.78	3,884,165.06

17、 所有权或使用权受限资产

项 目	2024-3-31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	90,016,444.02	90,016,444.02	保证	
其中：保函保证金	44,876,912.67	44,876,912.67	保证	保证金
银行承兑保证金	45,139,531.35	45,139,531.35	保证	保证金
合 计	90,016,444.02	90,016,444.02	——	——

项 目	2023-12-31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	32,644,001.29	32,644,001.29	保证	
其中：保函保证金	19,640,700.33	19,640,700.33	保证	保证金
银行承兑保证金	13,003,300.96	13,003,300.96	保证	保证金
应收款项融资	51,900,000.00	51,900,000.00	质押	票据质押
合 计	84,544,001.29	84,544,001.29	——	——

项 目	2022-12-31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	34,424,477.46	34,424,477.46	保证	
其中：保函保证金	28,407,923.09	28,407,923.09	保证	保证金
银行承兑保证金	6,016,554.37	6,016,554.37	保证	保证金
应收票据	8,000,000.00	8,000,000.00	质押	票据质押
应收款项融资	24,744,444.36	24,744,444.36	质押	票据质押
合 计	67,168,921.82	67,168,921.82	——	——

18、 应付票据

种 类	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
银行承兑汇票	38,173,084.80	60,211,856.46	39,982,870.55
合 计	38,173,084.80	60,211,856.46	39,982,870.55

19、 应付账款

（1） 应付账款列示

项 目	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
1年以内	119,348,704.50	121,802,569.09	133,176,411.15
1年至2年	16,003,899.03	17,453,744.04	17,707,068.88
2年至3年	3,492,031.37	3,610,741.43	2,053,924.67
3年至4年	1,044,838.52	1,060,766.93	2,496,009.66
4年至5年	2,496,009.66	2,496,009.66	59,067.86
合 计	142,385,483.08	146,423,831.15	155,492,482.22

（2） 截至2024年3月31日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

20、 合同负债

项 目	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
预收货款	751,801,399.34	553,985,394.82	486,313,670.18
减：计入其他流动负债（附注六、25）	23,809,330.90	19,881,387.14	11,909,778.64
合 计	727,992,068.44	534,104,007.68	474,403,891.54

21、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2023-12-31	2024年1-3月		2024-3-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	10,831,880.82	20,696,340.44	22,801,944.16	8,726,277.10
二、离职后福利-设定提存计划		1,187,248.33	1,187,248.33	
三、辞退福利		5,500.00	5,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	10,831,880.82	21,889,088.77	23,994,692.49	8,726,277.10

项目	2022-12-31	2023 年	2023-12-31

		增加	减少	
一、短期薪酬	7,449,576.05	71,591,730.27	68,209,425.50	10,831,880.82
二、离职后福利-设定提存计划		1,229,292.67	1,229,292.67	
三、辞退福利		71,800.00	71,800.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,449,576.05	72,892,822.94	69,510,518.17	10,831,880.82

项目	2022-1-1	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	5,780,046.80	49,395,113.91	47,725,584.66	7,449,576.05
二、离职后福利-设定提存计划		2,961,415.11	2,961,415.11	
三、辞退福利		135,307.00	135,307.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,780,046.80	52,491,836.02	50,822,306.77	7,449,576.05

（2）短期薪酬列示

项目	2023-12-31	2024年1-3月		2024-3-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,111,880.82	18,257,886.75	20,283,490.47	8,086,277.10
2、职工福利费	720,000.00	717,962.52	797,962.52	640,000.00
3、社会保险费		626,668.49	626,668.49	
其中：医疗保险费		574,718.97	574,718.97	
工伤保险费		50,940.26	50,940.26	
生育保险费		1,009.26	1,009.26	
4、住房公积金		1,086,724.00	1,086,724.00	
5、工会经费和职工教育经费		7,098.68	7,098.68	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				



项目	2023-12-31	2024年1-3月		2024-3-31
		增加	减少	
合　计	10,831,880.82	20,696,340.44	22,801,944.16	8,726,277.10

项目	2022-12-31	2023年		2023-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,649,576.05	63,971,169.52	60,508,864.75	10,111,880.82
2、职工福利费	800,000.00	1,269,784.06	1,349,784.06	720,000.00
3、社会保险费		2,083,784.12	2,083,784.12	
其中：医疗保险费		1,913,449.85	1,913,449.85	
工伤保险费		167,760.62	167,760.62	
生育保险费		2,573.65	2,573.65	
4、住房公积金		3,546,145.00	3,546,145.00	
5、工会经费和职工教育经费		720,847.57	720,847.57	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　计	7,449,576.05	71,591,730.27	68,209,425.50	10,831,880.82

项目	2022-1-1	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,780,046.80	42,663,132.81	41,793,603.56	6,649,576.05
2、职工福利费		2,486,209.27	1,686,209.27	800,000.00
3、社会保险费		1,492,234.29	1,492,234.29	
其中：医疗保险费		1,420,130.69	1,420,130.69	
工伤保险费		72,103.60	72,103.60	
生育保险费				
4、住房公积金		2,544,142.00	2,544,142.00	

项目	2022-1-1	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
5、工会经费和职工教育经费		209,395.54	209,395.54	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　计	5,780,046.80	49,395,113.91	47,725,584.66	7,449,576.05

（3）设定提存计划列示

项目	2023-12-31	2024年1-3月		2024-3-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		1,137,989.46	1,137,989.46	
2、失业保险费		49,258.87	49,258.87	
合　计		1,187,248.33	1,187,248.33	

项　目	2022-12-31	2023年		2023-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		1,177,763.91	1,177,763.91	
2、失业保险费		51,528.76	51,528.76	
合　计		1,229,292.67	1,229,292.67	

项　目	2022-1-1	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		2,837,278.88	2,837,278.88	
2、失业保险费		124,136.23	124,136.23	
合　计		2,961,415.11	2,961,415.11	

22、 应交税费

项　目	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
增值税	5,558,776.31	4,281,926.29	5,820,567.64

项　目	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
企业所得税	3,681,175.90	5,269,129.31	3,669,958.33
个人所得税	116,328.46	248,574.57	139,067.40
城市维护建设税	306,319.31	212,059.51	662,364.59
教育费附加	131,372.03	90,882.64	283,870.56
地方教育附加	87,427.48	60,588.43	189,247.04
契税	635,999.40		
印花税	120,212.23	91,756.79	76,245.47
合　计	10,637,611.12	10,254,917.54	10,841,321.03

23、 其他应付款

项　目	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	181,726.25	257,001.68	86,128.55
合　计	181,726.25	257,001.68	86,128.55

（1） 其他应付款

按款项性质列示

项　目	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
押金保证金			1,500.00
零星费用款	181,726.25	257,001.68	84,628.55
合　计	181,726.25	257,001.68	86,128.55

24、 一年内到期的非流动负债

项　目	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
1年内到期的租赁负债（附注六、26）	187,113.28	239,474.07	1,918,630.19
合　计	187,113.28	239,474.07	1,918,630.19

25、 其他流动负债

项 目	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
未终止确认票据	53,674,806.77	35,330,865.70	31,767,083.60
待转销项税	23,809,330.90	19,881,387.14	11,909,778.64
合 计	77,484,137.67	55,212,252.84	43,676,862.24

26、 租赁负债

项 目	2023-12-31	2024年1-3月				2024-3-31
		增加			减少	
		新增租赁	本期利息	其他		
租赁付款额	335,552.92				83,888.23	251,664.69
减：未确认融资费用	10,841.22				2,539.20	8,302.02
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	239,474.07	——	——	——	——	187,113.28
合 计	85,237.63	——	——	——	——	56,249.39

项 目	2022-12-31	2023年				2023-12-31
		增加			减少	
		新增租赁	本期利息	其他		
租赁付款额	1,988,940.50	845,136.54			2,498,524.12	335,552.92
减：未确认融资费用	70,310.31		23,999.51		83,468.60	10,841.22
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	1,918,630.19	——	——	——	——	239,474.07
合 计		——	——	——	——	85,237.63

项 目	2022-1-1	2022年				2022-12-31
		增加			减少	
		新增租赁	本期利息	其他		
租赁付款额	681,915.53	3,785,901.63			2,478,876.66	1,988,940.50
减：未确认融资费用	22,051.11		89,433.08		41,173.88	70,310.31

项 目	2022-1-1	2022 年				2022-12-31
		增加			减少	
		新增租赁	本期利息	其他		
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	512,194.17	——	——	——	——	1,918,630.19
合 计	147,670.25	——	——	——	——	

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及期末租赁负债的到期期限分析参见本附注十一 、1、（3）“流动性风险”。

27、 预计负债

项 目	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
产品质量保证	5,311,004.05	6,510,390.11	3,807,943.61
合 计	5,311,004.05	6,510,390.11	3,807,943.61

28、 股本

（1） 2024 年 1-3 月股本变动情况

投资者名称	2023-12-31	2024 年 1-3 月		2024-3-31	持股比例%
		增加	减少		
青岛华晟智能制造研究院有限公司	10,500,000.00	4,108,944.44		14,608,944.44	29.21
青岛易元投资有限公司	7,226,950.00	2,828,108.19		10,055,058.19	20.10
青岛华晟致和企业管理中心（有限合伙）	4,500,000.00	1,760,976.19		6,260,976.19	12.52
青岛华晟中久创业投资中心（有限合伙）	3,000,000.00	1,173,984.12		4,173,984.12	8.35
青岛华晟融智企业管理中心（有限合伙）	3,000,000.00	1,173,984.12		4,173,984.12	8.35
齐鲁前海（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,647,067.00	1,035,871.54		3,682,938.54	7.37
山东省新动能中化绿色基金合伙企业（有限合伙）	1,506,789.00	589,648.79		2,096,437.79	4.19
无锡鸿鹄壹号创业投资基金合伙企业（有限合伙）[注 1]	1,137,656.00	445,196.70		1,582,852.70	3.17
青岛智宠股权投资合伙企业（有限合伙）[注 2]	1,137,656.00	445,196.70		1,582,852.70	3.17

投资者名称	2023-12-31	2024年1-3月		2024-3-31	持股比例%
		增加	减少		
中金上元（青岛）股权投资合伙企业（有限合伙）	778,508.00	304,652.01		1,083,160.01	2.17
宁波瀚海乾元股权投资基金合伙企业（有限合伙）	251,131.00	98,274.60		349,405.60	0.70
青岛高新产业发展母基金合伙企业（有限合伙）	251,131.00	98,274.60		349,405.60	0.70
合计	35,936,888.00	14,063,112.00		50,000,000.00	100.00

本期股本变动系公司由有限责任公司变更为股份有限公司，增加股本14,063,112.00元，详见附注六、29、资本公积。

注1：曾用名为海南鸿鹄壹号创业投资基金合伙企业（有限合伙），于2024年1月24日完成名称变更。

注2：现已更名为嘉兴智宠创业投资合伙企业（有限合伙），于2024年6月21日完成名称变更。

（2） 2023年度实收资本变动情况

投资者名称	2022-12-31	2023年		2023-12-31	持股比例%
		增加	减少		
青岛华晟智能制造研究院有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00	29.21
青岛易元投资有限公司	9,000,000.00		1,773,050.00	7,226,950.00	20.10
青岛华晟致和企业管理中心（有限合伙）	4,500,000.00			4,500,000.00	12.52
青岛华晟中久创业投资中心（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00	8.35
青岛华晟融智企业管理中心（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00	8.35
齐鲁前海（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,647,067.00			2,647,067.00	7.37
山东省新动能中化绿色基金合伙企业（有限合伙）		1,506,789.00		1,506,789.00	4.19
海南鸿鹄壹号创业投资基金合伙企业（有限合伙）		1,137,656.00		1,137,656.00	3.17
青岛智宠股权投资合伙企业（有限合伙）		1,137,656.00		1,137,656.00	3.17
中金上元（青岛）股权投资合伙企业（有限合伙）		778,508.00		778,508.00	2.17
宁波瀚海乾元股权投资基金合伙企业（有限合伙）		251,131.00		251,131.00	0.70

投资者名称	2022-12-31	2023年		2023-12-31	持股比例%
		增加	减少		
青岛高新产业发展母基金合伙企业（有限合伙）		251,131.00		251,131.00	0.70
合计	32,647,067.00	5,062,871.00	1,773,050.00	35,936,888.00	100.00

注：①2023年9月25日，公司作出股东会决议，公司全体股东一致同意股东青岛易元投资有限公司（以下简称"易元投资"）将持有的公司2.4669%股权共886.525.00元出资额转让给海南鸿鹄壹号创业投资基金合伙企业（有限合伙），将持有的公司2.4669%股权共886,525.00元出资额转让给青岛智宠股权投资合伙企业（有限合伙）。

②其余实收资本变动系公司注册资本增加，详见附注六、29、资本公积。

（3） 2022年度实收资本变动情况

投资者名称	2022-1-1	2022年		2022-12-31	持股比例%
		增加	减少		
青岛华晟智能制造研究院有限公司		10,500,000.00		10,500,000.00	32.16
青岛易元投资有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00	27.57
青岛华晟致和企业管理中心（有限合伙）		4,500,000.00		4,500,000.00	13.78
青岛华晟中久创业投资中心（有限合伙）		3,000,000.00		3,000,000.00	9.19
青岛华晟融智企业管理中心（有限合伙）		3,000,000.00		3,000,000.00	9.19
齐鲁前海（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）		2,647,067.00		2,647,067.00	8.11
合计		32,647,067.00		32,647,067.00	100.00

注：①公司华晟研究院、易元投资、青岛华晟致和企业管理中心（有限合伙）、青岛华晟中久创业投资中心（有限合伙）、青岛华晟融智企业管理中心（有限合伙）实缴资本合计人民币3,000万元，出资形式均为货币出资。

②齐鲁前海（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）以现金方式出资30,000,000.00元认购公司新增注册资本2,647,067.00元。

29、 资本公积

（1） 2024年1-3月资本公积变动情况

项 目	2023-12-31	2024年1-3月增加	2024年1-3月减少	2024-3-31
资（股）本溢价	89,563,112.00	89,888,040.99	89,563,112.00	89,888,040.99

项　目	2023-12-31	2024年1-3月增加	2024年1-3月减少	2024-3-31
其他资本公积	245,045.05	183,783.79	122,522.53	306,306.31
合　计	89,808,157.05	90,071,824.78	89,685,634.53	90,194,347.30

注：①2023年12月20日，华晟有限作出股东会决议，同意公司由有限责任公司变更为股份有限公司，同意以2023年10月31日作为变更为股份公司的审计及评估基准日。

2024年2月5日，华晟有限作出股东会决议，同意以现有全体股东为发起人，将华晟有限整体变更为股份公司。同意以2023年10月31日为基准日，以经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称"中审众环"）审计的公司净资产人民币139,888,040.99元为基准进行折股，其中50,000,000.00元折合为股份有限公司的股本，每股1元，超出股本总额部分的净资产89,888,040.99元计入股份有限公司的资本公积。

2024年3月19日，公司全体发起人共同签署了《发起人协议》，一致同意以华晟有限截至2023年10月31日经审计的净资产整体变更设立为股份有限公司。

2024年3月27日，公司取得了青岛市市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91370222MA3L7KTW04）。

公司将截至2023年10月31日的资本公积-资本溢价89,563,112.00元及资本公积-其他资本公积122,522.53元予以折股，相应减少资本公积89,685,634.53元，结合净资产折股超出股本总额部分的净资产89,888,040.99元计入资本公积，该股改事项合计增加公司资本公积202,406.46元。

②本期其他资本公积新增183,783.79元系股份支付摊销形成。

（2） 2023年度资本公积变动情况

项　目	2022-12-31	2023年增加	2023年减少	2023-12-31
资（股）本溢价	27,352,933.00	62,210,179.00		89,563,112.00
其他资本公积		245,045.05		245,045.05
合　计	27,352,933.00	62,455,224.05		89,808,157.05

注：①2023年9月25日，公司召开股东会并作出决议，同意增加注册资本人民币3,289,821.00元。其中山东省新动能中化绿色基金合伙企业(有限合伙)以现金方式出资30,000,000.00元认购公司新增注册资本1,506,789.00元，其余28,493,211.00元计入资本公积；海南鸿壹号创业投资基金合伙企业(有限合伙)以现金方式出资5,000,000.00元认购公司新增注册资本251,131.00元，其余4,748,869.00元计入资本公积；青岛智宠股权投资合伙企业(有

限合伙)以现金方式出资5,000,000.00元认购公司新增注册资本251,131.00元，其余4,748,869.00元计入资本公积；中金上元(青岛)股权投资合伙企业(有限合伙)以现金方式出资15,500,000.00元认购公司新增注册资本778,508.00元，其余14,721,492.00元计入资本公积；宁波瀚海乾元股权投资基金合伙企业(有限合伙)以现金方式出资5,000,000.00元认购公司新增注册资本251,131.00元，其余4,748,869.00计入资本公积；青岛高新产业发展母基金合伙企业(有限合伙)以现金方式出资5,000,000.00元认购公司新增注册资本251,131.00元，其余4,748,869.00计入资本公积；

上述增资事项合计增加公司实收资本3,289,821.00元，增加公司资本公积62,210,179.00元。

②本期其他资本公积新增245,045.05元系股份支付摊销形成。

（3） 2022年度资本公积变动情况

项 目	2022-1-1	2022年增加	2022年减少	2022-12-31
资（股）本溢价	4,900,000.00	27,352,933.00	4,900,000.00	27,352,933.00
其他资本公积				
合 计	4,900,000.00	27,352,933.00	4,900,000.00	27,352,933.00

2022年4月，公司同一控制下企业合并方式下收购华晟青岛公司，减少资本公积4,900,000.00元。

2022年8月11日，公司召开股东会并作出决议，同意增加注册资本人民币2,647,067.00元，由齐鲁前海（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）以现金方式出资30,000,000.00元认购公司新增注册资本2,647,067.00元，其余27,352,933.00元计入资本公积。

30、 盈余公积

（1） 2024年1-3月盈余公积变动情况

项 目	2023-12-31	2024年1-3月		2024-3-31
		增加	减少	
法定盈余公积	1,207,448.97		104,631.50	1,102,817.47
合 计	1,207,448.97		104,631.50	1,102,817.47

（2） 2023年度盈余公积变动情况

项 目	2022-12-31	2023年	2023-12-31

		增加	减少	
法定盈余公积	48,124.18	1,159,324.79		1,207,448.97
合　　计	48,124.18	1,159,324.79		1,207,448.97

（3） 2022年度盈余公积变动情况

项　　目	2022-1-1	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积		48,124.18		48,124.18
合　　计		48,124.18		48,124.18

注： 根据《公司法》、公司章程的规定，本公司于2022年及2023年按弥补以前年度亏损后的净利润的10%提取法定盈余公积。

2024年3月，公司整体变更为股份有限公司，将截至2023年10月31日的盈余公积104,631.50元予以折股，相应减少盈余公积104,631.50元。

31、 未分配利润

（1） 明细情况

项　目	2024年1-3月	2023年	2022年
调整前上年末未分配利润	81,781,308.66	17,070,072.71	-3,513,133.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	81,781,308.66	17,070,072.71	-3,513,133.61
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,938,258.79	65,870,560.74	34,818,676.02
减：提取法定盈余公积		1,159,324.79	48,124.18
提取任意盈余公积			
同一控制影响			14,187,345.52
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
股东权益其他内部结转	14,160,886.96		
其他			
期末未分配利润	70,558,680.49	81,781,308.66	17,070,072.71

（2） 其他说明

2022年未分配利润同一控制影响减少系公司同一控制下企业合并方式下购买华晟青岛公司，追溯调整合并日前留存收益导致未分配利润减少。

2024年3月未分配利润股东权益其他内部结转减少，系公司整体变更为股份有限公司，将截至2023年10月31日的未分配利润予以折股。

32、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项 目	2024年1-3月		2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,540,563.19	55,024,588.23	636,809,125.12	482,207,255.82	331,190,134.50	234,038,620.32
其他业务						
合 计	75,540,563.19	55,024,588.23	636,809,125.12	482,207,255.82	331,190,134.50	234,038,620.32

（2） 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	2024年1-3月		2023年度		2022年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：						
智能仓储系统	48,702,269.11	34,965,037.18	158,775,610.64	121,060,395.45	51,287,591.19	41,871,074.47
智能产线系统	26,190,388.97	19,705,639.78	466,387,336.87	354,403,095.69	262,636,805.06	185,926,567.67
运维及其他	647,905.11	353,911.27	5,426,748.78	2,666,285.87	11,615,039.08	2,815,689.69
智能物流装备			6,219,428.83	4,077,478.81	5,650,699.17	3,425,288.49
合 计	75,540,563.19	55,024,588.23	636,809,125.12	482,207,255.82	331,190,134.50	234,038,620.32
按经营地区分类：						
境内销售	69,982,917.59	51,368,331.44	504,057,982.37	390,284,677.84	240,875,708.20	168,405,821.96
境外销售	5,557,645.60	3,656,256.79	132,751,142.75	91,922,577.99	90,314,426.30	65,632,798.36
合 计	75,540,563.19	55,024,588.23	636,809,125.12	482,207,255.82	331,190,134.50	234,038,620.32
按销售方式分类：						
直接用户	75,540,563.19	55,024,588.23	415,427,699.23	311,910,520.92	201,176,670.60	145,507,861.46

合同分类	2024年1-3月		2023年度		2022年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中间商			109,255,496.78	84,096,156.01	130,013,463.90	88,530,758.86
集成商			112,125,929.11	86,200,578.89		
合 计	75,540,563.19	55,024,588.23	636,809,125.12	482,207,255.82	331,190,134.50	234,038,620.32

（3） 公司前五名客户的营业收入情况

①2024年1-3月

客户名称	营业收入	占公司全部收入的比例（%）
第一名	18,549,904.40	24.56
第二名	12,353,982.30	16.35
第三名	11,860,152.32	15.70
第四名	10,292,035.40	13.62
第五名	8,000,176.99	10.59
合 计	61,056,251.41	80.82

注：上表中的营业收入金额均已按照同一控制下合并计算披露。

②2023年度

客户名称	营业收入	占公司全部收入的比例（%）
第一名	179,472,817.15	28.18
第二名	92,281,210.76	14.49
第三名	77,167,032.73	12.12
第四名	44,831,858.41	7.04
第五名	40,233,310.42	6.32
合 计	433,986,229.47	68.15

注：上表中的营业收入金额均已按照同一控制下合并计算披露。

③2022年度

客户名称	营业收入	占公司全部收入的比例（%）
第一名	126,773,406.08	38.28
第二名	44,147,178.08	13.33

第三名	36,174,935.01	10.92
第四名	23,982,300.84	7.24
第五名	19,293,087.42	5.83
合　计	250,370,907.43	75.60

注：上表中的营业收入金额均已按照同一控制下合并计算披露。

33、 税金及附加

项　目	2024年1-3月	2023年	2022年
城市维护建设税	797,835.30	2,286,109.00	1,353,912.99
教育费附加	341,929.42	974,822.96	580,247.82
地方教育费附加	227,952.93	649,881.98	386,831.87
印花税	129,412.24	195,489.19	214,193.81
车船使用税			120.00
合　计	1,497,129.89	4,106,303.13	2,535,306.49

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、 销售费用

项　目	2024年1-3月	2023年	2022年
员工薪酬	3,487,278.65	14,763,098.43	6,793,170.37
差旅交通费	461,066.11	4,383,317.61	1,759,678.80
业务招待费	308,862.35	1,825,358.62	989,159.25
投标服务费	141,591.52	1,304,087.87	297,099.09
业务宣传费	197,397.94	677,585.90	141,788.87
折旧摊销费用	98,630.53	430,150.36	223,252.86
股份支付	183,783.79	245,045.05	
办公费及其他	183,090.60	1,184,210.35	735,907.21
合　计	5,061,701.49	24,812,854.19	10,940,056.45

35、 管理费用

项　目	2024年1-3月	2023年	2022年
员工薪酬	2,752,251.26	8,126,617.17	6,628,544.90
折旧摊销费用	714,970.24	2,687,468.08	2,457,013.73
办公费	396,196.62	1,626,055.20	1,197,101.72
咨询服务费及中介机构费	351,774.60	4,519,562.57	2,006,569.38
业务招待费	298,996.40	1,219,689.91	1,039,652.55
差旅交通车辆费	156,415.14	567,581.99	310,703.06
租赁及物业费用	108,635.67	585,234.88	319,924.78
安保费用	41,664.56	124,993.68	124,993.68
残疾人就业保障金	124,026.69	317,145.05	116,548.81
劳动保障费用	12,772.93	234,489.33	92,562.05
其他	144,461.89	524,482.23	413,498.95
合　计	5,102,166.00	20,533,320.09	14,707,113.61

36、 研发费用

项　目	2024年1-3月	2023年	2022年
人员人工费用	7,838,185.23	25,898,226.17	18,842,138.82
直接投入费用	126,413.68	1,927,558.36	993,706.25
折旧摊销费用	113,446.57	492,600.07	374,517.81
其他研发费用	151,518.52	1,443,856.00	1,018,534.29
合　计	8,229,564.00	29,762,240.60	21,228,897.17

37、 财务费用

项　目	2024年1-3月	2023年	2022年
利息支出	2,539.20	83,468.60	41,173.88
减：利息收入	107,854.44	597,445.98	1,106,474.63
汇兑损益	82,141.21	3,255,879.93	6,162,630.14
手续费	441,434.44	309,928.95	303,073.94
合　计	418,260.41	3,051,831.50	5,400,403.33

38、 其他收益

项　目	2024年1-3月	2023年	2022年
政府补助	653,000.00	3,366,007.76	2,362,936.45
增值税加计抵减	856,010.20	2,631,280.80	
退役军人增值税减免	1,500.00	9,000.00	15,750.00
个人所得税手续费返还		19,028.52	28,726.91
合　计	1,510,510.20	6,025,317.08	2,407,413.36

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十“政府补助”。

39、 投资收益

项　目	2024年1-3月	2023年	2022年
处置交易性金融资产取得的投资收益		844,029.74	1,067,633.35
债务重组收益		-305,298.00	
合　计		538,731.74	1,067,633.35

40、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024年1-3月	2023年	2022年
交易性金融资产	1,368,420.08	1,586,304.67	429,261.64
合　计	1,368,420.08	1,586,304.67	429,261.64

41、 信用减值损失

项　目	2024年1-3月	2023年	2022年
应收账款坏账损失	135,511.87	-204,811.35	-1,928,361.06
其他应收款坏账损失	118,405.56	53,571.08	56,322.27
合　计	253,917.43	-151,240.27	-1,872,038.79

注：上表中，损失以“－”号填列。

42、 资产减值损失

项　　目	2024年1-3月	2023年	2022年
存货跌价损失	-494,911.86	-863,302.07	-1,248,426.74
合同资产减值损失	89,066.36	-1,750,930.89	-599,540.26
合　　计	-405,845.50	-2,614,232.96	-1,847,967.00

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

43、 营业外收入

项　　目	2024年1-3月		2023年		2022年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他			20,000.00	20,000.00	3,842.48	3,842.48
合　　计			20,000.00	20,000.00	3,842.48	3,842.48

44、 营业外支出

项　　目	2024 年 1-3 月		2023 年		2022 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
赔偿支出	2,000.00	2,000.00	2,204,218.90	2,204,218.90	2,000.00	2,000.00
人道主义抚恤金支出					1,100,000.00	1,100,000.00
罚款支出			8,737.00	8,737.00	1,805.00	1,805.00
滞纳金			17,273.22	17,273.22		
合　　计	2,000.00	2,000.00	2,230,229.12	2,230,229.12	1,103,805.00	1,103,805.00

45、 所得税费用

（1） 所得税费用表

项　　目	2024年1-3月	2023年	2022年
当期所得税费用	57,971.08	10,270,170.54	4,647,916.08
递延所得税费用	-64,074.49	-630,760.35	-273,879.91

项　目	2024年1-3月	2023年	2022年
合　计	-6,103.41	9,639,410.19	4,374,036.17

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2024年1-3月	2023年	2022年
利润总额	2,932,155.38	75,509,970.93	41,424,077.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	439,823.31	11,326,495.64	6,213,611.58
子公司适用不同税率的影响	-62,563.06	-269,193.72	-53,928.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	95,812.38	1,284,219.00	1,533,932.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
期间内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	694,908.04	1,762,225.36	21,729.62
研发费用加计扣除的影响	-1,174,084.08	-4,464,336.09	-3,341,309.87
所得税费用	-6,103.41	9,639,410.19	4,374,036.17

46、 现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

1 收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2024年1-3月	2023年	2022年
收回银行保证金	15,865,733.95	42,943,682.47	7,079,256.10
收回投标及履约保证金	4,371,070.00	20,051,870.00	15,155,781.52
收到的政府补助收入	653,000.00	3,366,007.76	2,363,912.79
收到的个税手续费返还		19,028.52	27,750.57
收到的利息收入	107,854.44	357,919.21	167,368.85
往来款及其他	264,585.44	1,174,540.40	39,332.74
合　计	21,262,243.83	67,913,048.36	24,833,402.57

2 支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2024年1-3月	2023年	2022年
支付银行保证金	36,149,378.04	36,775,853.21	56,558,825.08

项　目	2024年1-3月	2023年	2022年
支付投标及履约保证金	2,037,979.65	26,378,868.65	17,756,253.70
付现费用	5,713,768.63	17,292,394.54	11,640,147.13
支付赔偿款		2,143,535.92	
往来款及其他	927,369.97	570,464.77	1,077,660.10
合　计	44,828,496.29	83,161,117.09	87,032,886.01

（2） 与投资活动有关的现金

1 收到的重要的投资活动有关的现金

项　目	2024年1-3月	2023年	2022年
赎回理财产品	27,000,000.00	104,000,000.00	176,600,000.00
合　计	27,000,000.00	104,000,000.00	176,600,000.00

2 支付的重要的投资活动有关的现金

项　目	2024年1-3月	2023年	2022年
购买理财产品	95,000,000.00	257,000,000.00	188,000,000.00
支付土地购置款	21,199,980.00		
合　计	116,199,980.00	257,000,000.00	188,000,000.00

3 收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2024年1-3月	2023年	2022年
收到拆借款		6,058,388.12	37,776,344.07
收回土地保证金	4,250,000.00		
合　计	4,250,000.00	6,058,388.12	37,776,344.07

4 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2024年1-3月	2023年	2022年
支付拆借款			3,882,852.19
支付土地保证金	4,250,000.00		
合　计	4,250,000.00		3,882,852.19

（3） 与筹资活动有关的现金

1 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024年1-3月	2023年	2022年
偿还租赁负债所支付的现金	54,153.37	1,117,568.21	939,519.14
支付融资费用款	550,000.00	1,469,000.00	656,000.00
同一控制下取得子公司支付的现金			24,910,104.63
合 计	604,153.37	2,586,568.21	26,505,623.77

47、 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-3月	2023年	2022年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	2,938,258.79	65,870,560.74	37,050,041.00
加：资产减值准备	405,845.50	2,614,232.96	1,847,967.00
信用减值损失	-253,917.43	151,240.27	1,872,038.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	352,307.92	1,606,369.41	1,619,554.48
使用权资产折旧	600,742.95	2,249,760.22	1,649,610.40
无形资产摊销	38,845.95	9,534.48	9,534.48
长期待摊费用摊销	84,163.59	336,654.36	336,654.36
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）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,368,420.08	-1,586,304.67	-429,261.64
财务费用（收益以“-”号填列）	2,539.20	-156,058.17	-897,931.90
投资损失（收益以“-”号填列）		-844,029.74	-1,067,633.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-84,801.92	-605,146.94	-625,133.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	20,727.43	-25,613.41	351,253.15
存货的减少（增加以“-”	-80,017,497.68	30,736,030.89	-183,112,830.72

补充资料	2024年1-3月	2023年	2022年
号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,356,304.30	-82,436,872.91	-21,779,935.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	191,064,054.92	57,638,321.02	103,042,797.15
股份支付影响	183,783.79	245,045.05	
经营活动产生的现金流量净额	100,610,328.63	75,803,723.56	-60,133,275.14
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	34,228,557.83	23,114,693.31	31,013,727.16
减：现金的年初余额	23,114,693.31	31,013,727.16	35,400,151.42
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	11,113,864.52	-7,899,033.85	-4,386,424.26

（2） 现金及现金等价物的构成

项 目	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
一、现金			
其中：库存现金	217.50	217.50	34,104.24
可随时用于支付的银行存款	34,228,340.33	23,114,475.81	30,979,622.92
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			

项　目	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	34,228,557.83	23,114,693.31	31,013,727.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

项　目	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31	理由
其他货币资金	90,016,444.02	32,644,001.29	34,424,477.46	银行承兑汇票保证金及保函保证金
合　计	90,016,444.02	32,644,001.29	34,424,477.46	——

48、 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　目	2024-3-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	337.48	7.0950	2,394.42
应收账款			
其中：美元	925,479.49	7.0950	6,566,276.97
合同资产			
其中：美元	860,620.50	7.0950	6,106,102.45

项目	2023-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	357.01	7.0827	2,528.59
应收账款			
其中：美元	940,583.90	7.0827	6,661,873.59

项目	2023-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
合同资产			
其中：美元	860,620.50	7.0827	6,095,516.82

项目	2022-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	441.80	6.9646	3,076.96
应收账款			
其中：美元	1,197,051.74	6.9646	8,336,986.55
合同资产			
其中：美元	1,237,645.82	6.9646	8,619,708.08

49、 租赁

（1） 本集团作为承租人

项目	2024年1-3月	2023年	2022年
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
简化处理的短期租赁费用	97,320.10	382,835.25	164,453.93
简化处理的低价值资产租赁费用			
与租赁相关的现金流出总额	116,012.23	2,786,346.42	2,508,513.31

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项 目	2024年1-3月	2023年	2022年
人员人工费用	7,838,185.23	25,898,226.17	18,842,138.82
直接投入费用	126,413.68	1,927,558.36	993,706.25
折旧摊销费用	113,446.57	492,600.07	374,517.81
委托开发费用		48,543.69	143,835.87

项　目	2024年1-3月	2023年	2022年
其他研发费用	151,518.52	1,395,312.31	874,698.42
合　计	8,229,564.00	29,762,240.60	21,228,897.17
其中：费用化研发支出	8,229,564.00	29,762,240.60	21,228,897.17
资本化研发支出			

八、 合并范围的变更

1、 2022年发生的同一控制下企业合并

（1）2022年发生的同一控制下企业合并概况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
华晟青岛公司	100.00	受同一最终控制方控制	2022-4-30	实际取得被合并方控制权

(续上表)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入（万元）	合并当年年初至合并日被合并方的净利润（万元）	比较期间被合并方的收入（万元）	比较期间被合并方的净利润（万元）
华晟青岛公司	4,699.38	743.79	20,558.90	987.93

注：合并当年年初至合并日指2022年1-4月，比较期间指2021年度。

根据子公司华晟青岛公司股东会决议，本公司分别与王俊石先生、易元投资于2022年4月18日签订《股权转让协议》，本公司以1,953.71万元受让王俊石先生持有的华晟青岛公司70%股权，以537.30万元受让易元投资持有的华晟青岛公司30%股权。

由于本公司和华晟青岛公司同受王俊石先生最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜华晟青岛公司已于2022年4月20日办妥工商变更登记，已拥有该公司的实际控制权，故将2022年4月30日确定为合并日。2022年度本公司将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

（2） 合并成本

2022年4月，公司以1,953.71万元受让王俊石先生持有的华晟青岛公司70%股权，以537.30万元受让易元投资持有的华晟青岛公司30%股权。

（3） 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	华晟青岛公司	
	合并日	上年年末
货币资金	36,204,374.11	48,966,712.80
交易性金融资产	27,700,000.00	22,642,358.36
应收票据	21,993,764.05	18,841,560.00
应收账款	40,648,741.42	109,141,157.91
预付款项	41,297,259.26	34,592,004.44
其他应收款	30,823,940.45	48,451,037.17
存货	271,030,769.48	253,006,442.37
合同资产	28,111,861.41	25,833,650.08
固定资产	4,721,241.22	3,985,335.19
使用权资产	1,614,693.40	954,140.28
长期待摊费用	1,819,926.51	2,019,926.51
递延所得税资产	1,010,075.76	2,480,933.00
其他资产	83,927.83	6,588,014.00
资产总计	**507,060,574.90**	**577,503,272.11**
应付票据	22,440,020.01	23,330,717.93
应付账款	98,027,031.05	154,513,064.22
合同负债	326,261,775.53	327,879,718.44
应付职工薪酬	1,873,820.05	4,408,189.63
应交税费	2,429,950.40	22,572,493.71
其他应付款	46,256.90	9,123,290.94
其他流动负债	36,102,727.98	21,041,970.61
其他负债	469,795.93	2,662,512.85
负债合计	**487,651,377.85**	**565,531,958.33**
净资产	**19,409,197.05**	**11,971,313.78**

2、 其他原因的合并范围变动

（1）合并范围增加

子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例
青岛华晟智链科技有限公司	投资设立	2023-03-31	500.00	100.00%
青岛华晟富业机电设备有限公司	投资设立	2023-06-16	2,500.00	100.00%

（2）合并范围减少

注销了公司华晟（长春）智能装备科技有限公司，并于2023年6月13日完成工商注销。

九、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
华晟青岛公司	青岛	10,000.00	青岛	研究和试验发展	100.00		同一控制下企业合并
青岛华晟富业机电设备有限公司	青岛	2,500.00	青岛	制造业		100.00	投资设立
华晟（潍坊）智能装备科技有限公司	潍坊	1,000.00	潍坊	研究和试验发展	100.00		投资设立
青岛华晟智链科技有限公司	青岛	500.00	青岛	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立

十、 政府补助

1、计入当期损益的政府补助

类 型	2024年1-3月	2023年	2022年
首台（套）装备及生产机器人创新产品奖励		1,500,000.00	
研发投入奖励			1,372,572.85
支持机器人产业发展奖励		1,000,000.00	
企业上市补助	600,000.00		
高新技术企业一次性奖补	53,000.00	420,000.00	
先进制造业发展专项资金			300,000.00

类 型	2024年1-3月	2023年	2022年
中小企业发展专项资金			300,000.00
稳岗及扩岗补贴		146,007.76	169,863.60
创新创业大赛获奖企业奖励		300,000.00	150,000.00
产业发展专项资金			54,000.00
以工代训补贴			16,500.00

十一、与金融工具相关的风险

1、与金融工具相关的风险

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

（1） 市场风险

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

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

1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2024年3月31日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、48“外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

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

项　目	2024年1-3月		2023年		2022年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元对人民币汇率升值1%	-126,747.74	-126,747.74	-127,599.19	-127,599.19	-169,597.72	-169,597.72
美元对人民币汇率贬值1%	126,747.74	126,747.74	127,599.19	127,599.19	169,597.72	169,597.72

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

2 其他价格风险

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

（2） 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2024年3月31日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其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。

此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产及其他非流动资产，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、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。本集团会定期对客户信用记录进行

监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。由于本集团仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

（3） 流动性风险

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

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

于2024年3月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1-5年	合计
应付票据	38,173,084.80		38,173,084.80
应付账款	142,385,483.08		142,385,483.08
其他应付款	181,726.25		181,726.25
一年内到期的非流动负债	187,113.28		187,113.28
其他流动负债	77,484,137.67		77,484,137.67
租赁负债		56,249.39	56,249.39

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2024-3-31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）交易性金融资产		268,000,024.49		268,000,024.49

项 目	2024-3-31 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
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		268,000,024.49		268,000,024.49
（1）理财产品		268,000,024.49		268,000,024.49
（二）应收款项融资			11,067,233.78	11,067,233.78
（1）应收票据			8,700,964.55	8,700,964.55
（2）应收账款债权凭证			2,366,269.23	2,366,269.23
持续以公允价值计量的资产总额		268,000,024.49	11,067,233.78	279,067,258.27

项 目	2023-12-31 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）交易性金融资产		199,286,304.67		199,286,304.67
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		199,286,304.67		199,286,304.67
（1）理财产品		199,286,304.67		199,286,304.67
（二）应收款项融资			62,064,801.98	62,064,801.98
（1）应收票据			59,939,502.50	59,939,502.50
（2）应收账款债权凭证			2,125,299.48	2,125,299.48
持续以公允价值计量的资产总额		199,286,304.67	62,064,801.98	261,351,106.65

项 目	2022-12-31 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

项 目	2022-12-31 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）交易性金融资产		45,129,261.64		45,129,261.64
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		45,129,261.64		45,129,261.64
（1）理财产品		45,129,261.64		45,129,261.64
（二）应收款项融资			48,748,530.35	48,748,530.35
（1）应收票据			48,748,530.35	48,748,530.35
（2）应收账款债权凭证				
持续以公允价值计量的资产总额		45,129,261.64	48,748,530.35	93,877,791.99

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3、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

公司将理财产品等金融产品作为第二层次公允价值计量项目，其公允价值根据发行机构公布或提供的产品净值或预期收益率确定。

4、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

本集团第三层次公允价值计量项目系应收款项融资中的银行承兑汇票及应收账款债权凭证，其剩余期限较短，公允价值与初始确认成本相近，公允价值变动较小，因此以初始确认成本作为其公允价值。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东和实际控制人情况

截至2024年3月31日，本公司无单一股东持股超过30%，公司无控股股东。

王俊石先生通过持有华晟研究院99.00%的股权、青岛华晟致和企业管理中心（有限合伙）99.00%的股权以及青岛华晟融智企业管理中心（有限合伙）85.00%的股权，合计控制公司50.09%的表决权比例；同时，王俊石担任公司董事长，能够对股东大会、董事会决议以及公司生产经营决策产生重大影响，为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
韩美赞	王俊石之配偶
王秀芹	王俊石之母
高星	本公司董事、副总经理
王乐虎	高星兄弟姐妹之配偶
陈福勇	本公司监事会主席
刘庆贺	本公司监事
李志华	间接持股本公司5%以上股份的自然人
华晟研究院	直接持有本公司29.21%股份
易元投资	直接持有本公司20.11%股份
青岛弯弓信息技术有限公司	易元投资控制的企业
青岛酷友物业管理有限公司	易元投资控制的企业
青岛科捷机器人有限公司	李志华曾担任董事的企业
华晟博联环境科技（青岛）有限公司[注1]	韩美赞直接持股100%并担任执行董事、总经理的企业
青岛赛瑞博联智能科技有限公司[注2]	韩美赞实际控制的企业
合肥昊华智能科技有限公司	王乐虎直接持股100%并担任执行董事、总经理的企业

注1：华晟博联环境科技（青岛）有限公司已于2023年12月29日办理工商注销。

注2：青岛赛瑞博联智能科技有限公司已于2023年6月28日办理工商注销。

4、关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2024年1-3月	2023年	2022年
青岛科捷机器人有限公司	采购货物	17,946.91	3,922,743.24	5,178,318.45
青岛弯弓信息技术有限公司	采购货物		1,009,530.58	4,093,780.33
青岛酷友物业管理有限公司	采购费用	98,897.06	207,237.23	185,368.30

2 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2024年1-3月	2023年	2023年
青岛科捷机器人有限公司	销售货物	93,845.13		541,751.32

（2） 关联担保情况

本集团作为被担保方

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
王俊石、韩美赞	50,000,000.00	2023/12/6	2026/12/6	否
王俊石、韩美赞	6,000,000.00	2020/7/30	2025/7/29	否
王俊石、韩美赞、王秀芹	30,000,000.00	2022/5/20	2025/5/19	否
王俊石、韩美赞	50,000,000.00	2024/1/23	2027/1/22	否
王俊石、韩美赞	20,000,000.00	2023/6/16	2024/6/16	否
王俊石、韩美赞	5,000,000.00	2023/6/16	2024/6/16	否
王俊石、韩美赞	20,000,000.00	2022/7/13	2023/7/13	是
王俊石、韩美赞	20,000,000.00	2023/8/10	2024/8/10	否
王俊石、韩美赞	12,000,000.00	2023/4/10	2023/12/5	是
王俊石、韩美赞	30,000,000.00	2023/9/27	2026/9/26	否

（3） 关联方资金拆借

向关联方拆出资金

关联方	2023年			
	期初本息	本期拆出本息	本期收回本息	期末本息

华晟博联环境科技（青岛）有限公司	129,169.99		129,169.99	
青岛赛瑞博联智能科技有限公司	2,473,759.33	84,631.84	2,558,391.17	
合肥昊华智能科技有限公司	612,659.54	18,403.41	631,062.95	
刘庆贺	1,143,641.95	38,876.46	1,182,518.41	
陈福勇	539,630.55	17,615.07	557,245.62	
合计	4,898,861.36	159,526.78	5,058,388.14	

关联方	2022年			
	期初本息	本期拆出本息	本期收回本息	期末本息
华晟研究院	21,909,855.07	570,300.00	22,480,155.07	
易元投资	5,727,324.00		5,727,324.00	
华晟博联环境科技（青岛）有限公司	5,299,976.02	118,058.97	5,288,865.00	129,169.99
青岛赛瑞博联智能科技有限公司	3,938,098.71	2,465,660.62	3,930,000.00	2,473,759.33
合肥昊华智能科技有限公司		962,659.54	350,000.00	612,659.54
刘庆贺	514,216.88	629,425.07		1,143,641.95
陈福勇	520,380.55	19,250.00		539,630.55
合计	37,909,851.23	4,765,354.20	37,776,344.07	4,898,861.36

注：截至2022年底，华晟研究院和易元投资已将向华晟智能拆入的资金本金及利息归还。截至2023年底，赛瑞博联、博联环境、合肥昊华、公司监事刘庆贺和公司监事会主席陈福勇已将向华晟智能拆入的资金本金及利息归还。

（4） 关键管理人员报酬

项 目	2024年1-3月	2023年	2022年
关键管理人员报酬	1,255,505.00	5,462,700.00	3,720,468.00

（5） 其他关联交易事项

2022年4月，华晟智能分别与王俊石、易元投资签订股权转让协议，王俊石、易元投资将其所持有的华晟青岛公司股权分别作价1953.71万元、537.30万元转让给华晟智能，转让后华晟智能持有华晟青岛公司100%股权。

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

（1） 应收项目

项目名称	2023-12-31	
	账面余额	坏账准备
预付款项：		
青岛酷友物业管理有限公司	9,622.04	
合 计	9,622.04	

项目名称	2022-12-31	
	账面余额	坏账准备
应收账款：		
青岛科捷机器人有限公司	262,179.00	13,108.95
合 计	262,179.00	13,108.95
预付款项：		
青岛酷友物业管理有限公司	119,174.47	
合 计	119,174.47	
其他应收款：		
刘庆贺	1,143,641.95	82,892.94
合肥昊华智能科技有限公司	612,659.54	30,632.98
陈福勇	539,630.55	153,000.56
华晟博联环境科技（青岛）有限公司	129,169.99	7,014.05
青岛赛瑞博联智能科技有限公司	2,473,759.33	124,092.90
合 计	5,018,035.83	403,592.15

（2） 应付项目

项目名称	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
应付账款：			
青岛科捷机器人有限公司	766,753.28	3,572,240.00	3,279,000.00
青岛弯弓信息技术有限公司	249,000.00	220,353.98	688,000.00

项目名称	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
青岛酷友物业管理有限公司	20,112.82		
合 计	1,035,866.10	3,792,593.98	3,967,000.00

6、比照关联方披露的事项

（1） 比照关联方披露的主体

2017年，软控股份有限公司（以下简称“软控股份”）出于聚焦战略业务，回归轮胎生产装备主业的战略考虑，剥离非主业相关业务及资产，其中包括其子公司青岛软控机电工程有限公司（以下简称“软控机电”）智能装备事业部的智能物流业务。当时，软控股份鼓励软控机电智能装备事业部员工自主创业。时任软控机电智能装备事业部总经理王俊石看好未来智能物流业务的发展，于2017年9月与易元投资一起出资设立华晟青岛，并承接了该事业部未执行完的大部分智能物流项目。同时，软控机电智能装备事业部多数其他员工也从软控机电离职加入华晟青岛。目前持有公司20.11%的法人股东易元投资的实际控制人为李志华，其在软控股份2006年上市前曾持有其5%的股份，并担任软控股份董事、副工程师、核心技术人员。2009年12月，李志华因任期届满卸任软控股份董事，之后未在软控股份正式任职。

2017年9月之后软控股份不再从事智能物流业务，由新成立华晟青岛接收了软控机电智能装备事业部未执行完的大部分智能物流项目，但由于华晟青岛当时成立时间较短、品牌影响力较低、注册资本及银行授信规模较小，且当时华晟青岛新开拓的客户大多以前直接与软控股份开展智能物流业务，故这些客户在华晟青岛成立后的一段时间内，要求通过软控股份与公司签订合同，由软控股份作为背书并承担合作中的信用风险，软控股份保留2%-6%的毛利率。故报告期之前公司来源软控股份及其关联方的业务占比超过50%。随着公司知识产权及各项核心技术的完善，资金实力的增强及财务状况的大幅改善，以及公司在橡胶轮胎行业、新能源、化工、医药行业内成功实施案例的增加，先后开拓了贵州轮胎（000589.SZ）、浦林成山（01809.HK）、金宇轮胎、建大轮胎（KendaTire）、长远锂科（688779.SH）、圣泉集团（605589.SH）、浙江医药（600216.SH）、蒙牛乳业（02319.HK）等多个上市公司、知名央国企和行业龙头企业，报告期内，公司对软控股份销售收入占比分别为38.28%、28.18%和0.00%，逐年降低。截至2024年6月底，公司在手订单约27.68亿元，其中通过软控股份及其关联方销售的订单占比约为6.49%。

按照《公司法》《企业会计准则第36号——关联方披露》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第4号——关联交易》的相关规定，软控股份不属于法律法规所

规定的关联方，但鉴于上述公司与软控股份的关系，基于谨慎性原则，将软控股份及其关联方比照关联方披露，将公司与软控股份及其关联方的交易比照关联交易进行披露，具体如下：

公司名称	关联关系
软控股份有限公司	华晟青岛设立时从软控股份子公司软控机电承接了其智能装备事业部大部分未完成项目，比照关联方披露
青岛软控机电工程有限公司	软控股份全资子公司，比照关联方披露
浙江软控智能科技股份有限公司	软控股份控股子公司，且易元投资持有其20%股份，比照关联方披露
益凯新材料有限公司	软控股份控股子公司，且易元投资持有其14.48%股份，比照关联方披露
青岛海威物联科技有限公司	软控股份控股子公司，比照关联方披露
青岛优享供应链有限公司	软控股份全资子公司，比照关联方披露
赛轮东营轮胎股份有限公司	软控股份实际控制人担任董事的法人组织，比照关联方披露

（2） 关联方交易情况

1 采购商品/接受劳务情况

关联方	2024年1-3月	2023年	2022年
软控股份及其关联方	527,300.89	319,433.62	796,335.00

2 出售商品/提供劳务情况

关联方	2024年1-3月	2023年	2022年
软控股份及其关联方		179,472,817.15	126,773,406.08

（3） 应收、应付关联方等未结算项目情况

1 应收账款（含合同资产）

项目名称	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31	款项性质
青岛软控机电工程有限公司	75,303,922.38	94,387,755.61	80,588,404.73	货款
浙江软控智能科技股份有限公司	1,642,401.68	1,642,401.68		货款
软控股份有限公司	34,800.00	34,800.00	34,800.00	货款
赛轮东营轮胎股份有限公司			610,000.00	货款
益凯新材料有限公司			160,000.00	货款
合 计	76,981,124.06	96,064,957.29	81,393,204.73	

2 预收款项（含合同负债、其他流动负债）

项目名称	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31	款项性质

项目名称	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31	款项性质
青岛软控机电工程有限公司	78,712,173.43	78,712,173.43	147,949,292.35	货款
合 计	78,712,173.43	78,712,173.43	147,949,292.35	

3 应付账款

项目名称	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31	款项性质
软控股份有限公司	132,515.21	132,515.21	132,515.21	货款
青岛软控机电工程有限公司	1,457,430.21	1,457,430.21	1,457,430.21	货款
青岛海威物联科技有限公司	577,840.70	165,362.82	75,507.62	货款
合 计	2,167,786.12	1,755,308.24	1,665,453.04	

4 预付款项

项目名称	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31	款项性质
青岛优享供应链有限公司		4,233.63		货款
合 计		4,233.63		

5 其他应收款

项目名称	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31	款项性质
软控股份有限公司	1,000.00	1,000.00	1,000.00	押金保证金
青岛软控机电工程有限公司	413,730.09	413,730.09	413,730.09	押金保证金
合 计	414,730.09	414,730.09	414,730.09	

6 其他应付款

项目名称	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31	款项性质
软控股份有限公司			57,904.45	其他
合 计			57,904.45	

十四、股份支付

1、各项权益工具

（1） 权益工具基本情况

项目	2024年1-3月	2023年	2022年
公司本期授予的各项权益工具总额		5,145,946.07	
公司本期行权的各项权益工具总额			

公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照最近一次外部投资者认缴出资价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	最近一次外部投资者认缴出资价格
可行权权益工具数量的确定依据	实际授予的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	428,828.84

3、各期以权益结算的股份支付费用

授予对象类别	2024年1-3月	2023年	2022年
核心销售人员	183,783.79	245,045.05	
合 计	183,783.79	245,045.05	

十五、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2024年3月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2024年3月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十六、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本集团不存在需披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、分部信息

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

十八、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

账　龄	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
1年以内	6,248,732.08	6,129,600.00	15,898,665.10
1至2年	8,004,136.70	10,354,537.45	154,800.00
2至3年	339,800.00	94,800.00	
小　计	14,592,668.78	16,578,937.45	16,053,465.10
减：坏账准备	1,214,790.27	1,370,373.75	810,413.26
合　计	13,377,878.51	15,208,563.70	15,243,051.84

（2） 按坏账计提方法分类列示

类　别	2024-3-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,592,668.78	100.00	1,214,790.27	8.32	13,377,878.51
其中：					
账龄组合	14,592,668.78	100.00	1,214,790.27	8.32	13,377,878.51
合并范围内关联方组合					
合　计	14,592,668.78	——	1,214,790.27	——	13,377,878.51

类　别	2023-12-31

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,578,937.45	100.00	1,370,373.75	8.27	15,208,563.70
其中：					
账龄组合	16,578,937.45	100.00	1,370,373.75	8.27	15,208,563.70
合并范围内关联方组合					
合　计	16,578,937.45	——	1,370,373.75	——	15,208,563.70

类　别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,053,465.10	100.00	810,413.26	5.05	15,243,051.84
其中：					
账龄组合	16,053,465.10	100.00	810,413.26	5.05	15,243,051.84
合并范围内关联方组合					
合　计	16,053,465.10	——	810,413.26	——	15,243,051.84

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2024-3-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,248,732.08	312,436.60	5.00
1至2年	8,004,136.70	800,413.67	10.00
2至3年	339,800.00	101,940.00	30.00
合　计	14,592,668.78	1,214,790.27	8.32

项 目	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,129,600.00	306,480.00	5.00
1至2年	10,354,537.45	1,035,453.75	10.00
2至3年	94,800.00	28,440.00	30.00
合 计	16,578,937.45	1,370,373.75	8.27

项 目	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	15,898,665.10	794,933.26	5.00
1至2年	154,800.00	15,480.00	10.00
2至3年			
合 计	16,053,465.10	810,413.26	5.05

（3） 坏账准备的情况

期间	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2024年1-3月	1,370,373.75	-155,583.48				1,214,790.27
2023年	810,413.26	559,960.49				1,370,373.75
2022年	9,344.50	801,068.76				810,413.26

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024-3-31期末余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	2024-3-31坏账准备余额
	应收账款	合同资产	合计		
青岛软控机电工程有限公司	7,957,250.00	1,508,000.00	9,465,250.00	48.17	651,025.00
合肥万力轮胎有限公司	3,934,000.00		3,934,000.00	20.02	393,400.00
PRINX CHENGSHAN TIRE(THAILAND)CO.,LTD.		3,300,000.00	3,300,000.00	16.79	165,000.00

单位名称	2024-3-31 期末余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	2024-3-31 坏账准备余额
	应收账款	合同资产	合计		
奥星制药设备（石家庄）有限公司	747,000.00	249,000.00	996,000.00	5.07	49,800.00
MASS CAREER ENGINEERING TECHNOLOGY CO., LTD.	910,966.70		910,966.70	4.64	91,096.67
合 计	13,549,216.70	5,057,000.00	18,606,216.70	94.69	1,350,321.67

单位名称	2023-12-31 年末余额			占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	2023-12-31 坏账准备余额
	应收账款	合同资产	合计		
青岛软控机电工程有限公司	7,957,250.00	1,508,000.00	9,465,250.00	43.75	602,025.00
合肥万力轮胎有限公司	5,934,000.00		5,934,000.00	27.43	593,400.00
PRINX CHENGSHAN TIRE(THAILAND)CO.,LTD.		3,300,000.00	3,300,000.00	15.25	165,000.00
MASS CAREER ENGINEERING TECHNOLOGY CO., LTD.	1,016,367.45		1,016,367.45	4.70	101,636.75
奥星制药设备（石家庄）有限公司	747,000.00	249,000.00	996,000.00	4.60	49,800.00
合 计	15,654,617.45	5,057,000.00	20,711,617.45	95.73	1,511,861.75

单位名称	2022-12-31 年末余额			占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	2022-12-31 坏账准备余额
	应收账款	合同资产	合计		
青岛软控机电工程有限公司	9,381,725.00	2,514,525.00	11,896,250.00	55.66	594,812.50
合肥万力轮胎有限公司	3,956,000.00	1,978,000.00	5,934,000.00	27.77	296,700.00
桐乡德升胶带有限公司	1,098,000.00	366,000.00	1,464,000.00	6.85	73,200.00
MASS CAREER ENGINEERING TECHNOLOGY CO., LTD	999,420.10		999,420.10	4.68	49,971.01

单位名称	2022-12-31年末余额			占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	2022-12-31坏账准备余额
	应收账款	合同资产	合计		
无锡百年通工业输送有限公司	460,000.00	460,000.00	920,000.00	4.30	46,000.00
合 计	15,895,145.10	5,318,525.00	21,213,670.10	99.26	1,060,683.51

2、其他应收款

项 目	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,053,187.52	596,805.25	413,290.49
合 计	1,053,187.52	596,805.25	413,290.49

（1） 其他应收款

1 按账龄披露

账 龄	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
1年以内	937,161.43	462,839.04	435,042.62
1至2年	180,204.62	174,564.62	
2至3年	1,000.00		
小 计	1,118,366.05	637,403.66	435,042.62
减：坏账准备	65,178.53	40,598.41	21,752.13
合 计	1,053,187.52	596,805.25	413,290.49

2 按款项性质分类情况

款项性质	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
备用金	300,500.00	310,212.72	262,926.10
代垫个人保险及住房公积金	86,493.31	112,086.32	127,134.49
保证金及押金	200,000.00	201,200.00	14,100.00
出口退税	530,168.12		
其他	1,204.62	13,904.62	30,882.03

款项性质	2024-3-31	2023-12-31	2022-12-31
小　计	1,118,366.05	637,403.66	435,042.62
减：坏账准备	65,178.53	40,598.41	21,752.13
合　计	1,053,187.52	596,805.25	413,290.49

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年12月31日余额	40,598.41			40,598.41
2023年12月31日余额在2024年1-3月：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	24,580.12			24,580.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年3月31日余额	65,178.53			65,178.53

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）	
2022年12月31日余额	21,752.13			21,752.13
2022年12月31日余额在2023年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第一阶段				
本年计提	18,846.28			18,846.28
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	40,598.41			40,598.41

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）	
2021年12月31日余额	58,185.49			58,185.49
2021年12月31日余额在2022年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-36,433.36			-36,433.36
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	21,752.13			21,752.13

④ 坏账准备的情况

期间	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2024年1-3月	40,598.41	24,580.12				65,178.53
2023年	21,752.13	18,846.28				40,598.41
2022年	58,185.49	-36,433.36				21,752.13

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

A、2024年3月31日

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
出口退税	530,168.12	47.41	出口退税	1年以内	26,508.41
浦林成山（山东）轮胎有限公司	200,000.00	17.88	保证金及押金	1年以内	10,000.00
王维京	100,000.00	8.94	备用金	1至2年	10,000.00
连英磊	100,000.00	8.94	备用金	1年以内	5,000.00
住房公积金	54,613.00	4.88	代垫个人保险及住房公积金	1年以内	2,730.65
合　计	984,781.12	88.05	——	——	54,239.06

B、2023年12月31日

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
浦林成山（山东）轮胎有限公司	200,000.00	31.38	保证金及押金	1年以内	10,000.00
王维京	100,000.00	15.69	备用金	1至2年	10,000.00
连英磊	100,000.00	15.69	备用金	1年以内	5,000.00
住房公积金	72,290.00	11.34	代垫个人保险及住房公积金	1年以内	3,614.50
社会保险	31,995.18	5.02	代垫个人保险及住房公积金	1年以内	1,599.76
合　计	504,285.18	79.12	——	——	30,214.26

C、2022年12月31日

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
王维京	100,000.00	22.99	备用金	1年以内	5,000.00
住房公积金	79,756.00	18.33	代垫个人保险	1年以内	3,987.80

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
			及住房公积金		
社会保险	38,178.77	8.78	代垫个人保险及住房公积金	1年以内	1,908.94
高飞	38,000.00	8.73	备用金	1年以内	1,900.00
王振	30,000.00	6.90	备用金	1年以内	1,500.00
合　计	285,934.77	65.73	——	——	14,296.74

3、长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项　目	2024-3-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	112,959,469.32		112,959,469.32
合　计	112,959,469.32		112,959,469.32

项　目	2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	112,959,469.32		112,959,469.32
合　计	112,959,469.32		112,959,469.32

项　目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,959,469.32		53,959,469.32
合　计	53,959,469.32		53,959,469.32

（2） 对子公司投资

被投资单位	2023-12-31	2024年1-3月		2024-3-31	2024年1-3月计提减值准备	2024-3-31减值准备
		增加	减少			
华晟青岛公司	111,959,469.32			111,959,469.32		

被投资单位	2023-12-31	2024年1-3月		2024-3-31	2024年1-3月计提减值准备	2024-3-31减值准备
		增加	减少			
华晟（潍坊）智能装备科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
青岛华晟智链科技有限公司						
合 计	112,959,469.32			112,959,469.32		

被投资单位	2022-12-31	2023年		2023-12-31	2023年计提减值准备	2023-12-31减值准备
		增加	减少			
华晟青岛公司	53,959,469.32	58,000,000.00		111,959,469.32		
华晟（潍坊）智能装备科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
青岛华晟智链科技有限公司						
华晟（长春）智能装备科技有限公司						
合 计	53,959,469.32	59,000,000.00		112,959,469.32		

被投资单位	2022-1-1	2022年		2022-12-31	2022年计提减值准备	2022-12-31减值准备
		增加	减少			
华晟青岛公司		53,959,469.32		53,959,469.32		
华晟（潍坊）智能装备科技有限公司						
华晟（长春）智能装备科技有限公司						
合 计		53,959,469.32		53,959,469.32		

注：青岛华晟智链科技有限公司2023年3月登记设立，截至2024年3月31日，本公司对青岛华晟智链科技有限公司尚未实际出资。华晟（长春）智能装备科技有限公司2021年3月登记设立，2023年6月注销，本公司对华晟（长春）智能装备科技有限公司未实际出资。

4、营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项 目	2024年1-3月		2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,847.87	16,540.39	66,336,471.16	55,061,742.71	57,245,192.71	33,197,574.03
其他业务						
合 计	48,847.87	16,540.39	66,336,471.16	55,061,742.71	57,245,192.71	33,197,574.03

（2） 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	2024 年 1-3 月		2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：						
智能产线系统			66,118,266.17	55,024,974.02	57,093,860.72	33,143,087.65
运维及其他	48,847.87	16,540.39	218,204.99	36,768.69	151,331.99	54,486.38
合 计	48,847.87	16,540.39	66,336,471.16	55,061,742.71	57,245,192.71	33,197,574.03
按经营地区分类：						
境内销售	48,847.87	16,540.39	26,103,160.74	21,393,112.13	47,542,870.71	28,446,418.41
境外销售			40,233,310.42	33,668,630.57	9,702,322.00	4,751,155.62
合 计	48,847.87	16,540.39	66,336,471.16	55,061,742.71	57,245,192.71	33,197,574.03
按销售方式分类：						
直销	48,847.87	16,540.39	44,318,772.04	37,450,812.77	24,807,251.24	13,570,080.76
中间商			13,345,132.73	11,886,372.81	32,437,941.47	19,627,493.27
集成商			8,672,566.39	5,724,557.13		
合 计	48,847.87	16,540.39	66,336,471.16	55,061,742.71	57,245,192.71	33,197,574.03

（3） 公司前五名客户的营业收入情况

①2024年1-3月

客户名称	营业收入	占公司全部收入的比例（%）

第一名	46,017.70	94.21
第二名	2,830.17	5.79
合 计	48,847.87	100.00

注：上表中的营业收入金额均已按照同一控制下合并计算披露。

②2023年度

客户名称	营业收入	占公司全部收入的比例（%）
第一名	40,233,310.42	60.65
第二名	22,017,699.12	33.19
第三名	2,203,539.82	3.32
第四名	1,663,716.81	2.51
第五名	159,292.04	0.24
合 计	66,277,558.21	99.91

注：上表中的营业收入金额均已按照同一控制下合并计算披露。

③2022年度

客户名称	营业收入	占公司全部收入的比例（%）
第一名	22,735,619.47	39.72
第二名	17,346,184.76	30.30
第三名	9,702,322.00	16.95
第四名	4,070,796.45	7.11
第五名	3,238,938.04	5.66
合 计	57,093,860.72	99.74

注：上表中的营业收入金额均已按照同一控制下合并计算披露。

5、投资收益

项 目	2024年1-3月	2023年	2022年
对子公司长期股权投资的股利收益		20,400,000.00	
理财收益			267,814.20

项　目	2024年1-3月	2023年	2022年
合　计		20,400,000.00	267,814.20

十九、补充资料

1、非经常性损益明细表

项　目	2024年1-3月	2023年	2022年
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	653,000.00	3,366,007.76	2,362,936.45
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,368,420.08	2,430,334.41	1,496,894.99
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		239,526.77	939,105.78
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			8,690,068.81
非货币性资产交换损益			
债务重组损益		-305,298.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的			

项　　目	2024年1-3月	2023年	2022年
损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,000.00	-2,210,229.12	-1,099,962.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小　　计	2,019,420.08	3,520,341.82	12,389,043.51
减：所得税影响额	195,855.04	568,039.87	2,059,823.99
少数股东权益影响额（税后）			2,231,364.98
合　　计	1,823,565.04	2,952,301.95	8,097,854.54

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2024年1-3月	1.40	0.08	0.08
	2023年	54.43	1.98	1.98
	2022年	75.22	2.09	2.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2024年1-3月	0.53	0.03	0.03
	2023年	51.99	1.90	1.90
	2022年	58.78	1.61	1.61

公司负责人：石玉俊　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

统一社会信用代码

91420106081978608B

营业执照

（副本） 5 - 1

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先、管云鸿、杨荣华

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

出　资　额　肆仟万圆人民币

成立日期　2013年11月6日

主要经营场所　武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关

2023 年 1 月 7 日

国家企业信用信息公示系统网址：
http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

41-140

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：湖北省财政厅

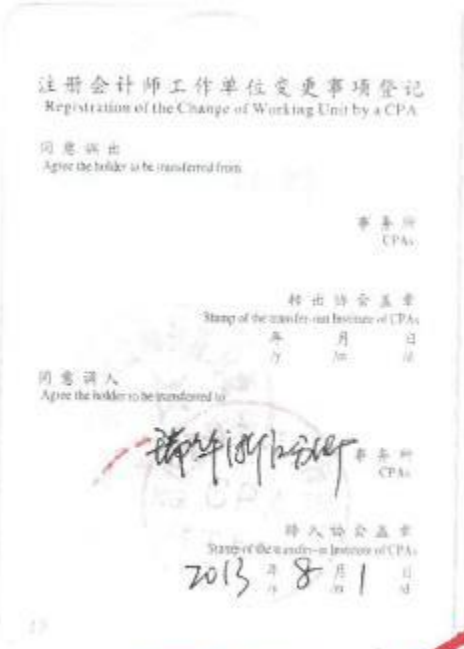
二〇一八年　月　日

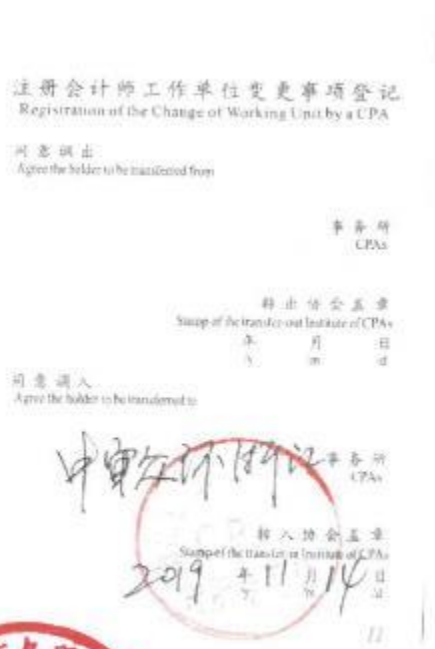
中华人民共和国财政部制

4-1-141









年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

胡永波

会员编号 110004230140

最后年检时间	年检结果
2023年06月	年检通过

历年记录

2022年

2022-06-23 16:26:19

通过



姓名 Full name 潘佳勇

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1991-04-15

工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所

身份证号 Identity card No. 330621199104152992



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 11 月 14 日

年检记录查询

年检凭证

中国注册会计师协会

潘佳勇

会员编号 110101301406

最后年检时间	年检结果
2023年06月	年检通过

历年记录

2022年

2022-06-23 16:00:53

通过

青岛华晟智能装备股份有限公司

审 计 报 告

众环审字(2025) 0300221号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13
财务报表附注补充资料	97

本报告用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：鄂255BNW95XH

审 计 报 告

众环审字(2025) 0300221 号

青岛华晟智能装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青岛华晟智能装备股份有限公司（以下简称“华晟智能公司”）财务报表，包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华晟智能公司2024年12月31日合并及公司的财务状况以及2024年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

华晟智能公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2024年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华晟智能公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就华晟智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）　　胡永波

中国注册会计师：

潘佳勇

中国·武汉　　2025 年 4 月 28 日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	252,903,147.98	55,758,694.60
交易性金融资产	六、2	395,084,581.03	199,286,304.67
衍生金融资产			
应收票据	六、3	43,348,705.43	45,001,717.25
应收账款	六、4	180,333,669.04	129,849,257.27
应收款项融资	六、6	3,080,836.77	62,064,801.98
预付款项	六、7	46,158,864.15	21,715,992.91
其他应收款	六、8	9,802,387.32	12,386,399.95
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、9	879,569,977.72	433,679,872.55
合同资产	六、5	38,540,588.91	45,624,220.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	748,268.07	33,215.11
流动资产合计		1,849,571,026.42	1,005,400,476.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	2,754,254.91	3,308,744.73
在建工程	六、12	475,762.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	821,122.22	2,238,975.32
无形资产	六、14	21,795,870.14	43,880.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	1,009,963.34	1,346,617.79
递延所得税资产	六、16	5,465,202.46	3,908,575.80
其他非流动资产	六、17	35,676,395.69	17,186,132.32
非流动资产合计		**67,998,571.26**	**28,032,926.68**
资产总计		1,917,569,597.68	1,033,433,403.45

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	247,001,337.52	60,211,856.46
应付账款	六、20	248,368,537.83	146,423,831.15
预收款项			
合同负债	六、21	1,016,206,389.21	534,104,007.68
应付职工薪酬	六、22	13,239,958.60	10,831,880.82
应交税费	六、23	16,676,671.58	10,254,917.54
其他应付款	六、24	590,068.73	257,001.68
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	六、25	468,038.71	239,474.07
其他流动负债	六、26	66,523,236.85	55,212,252.84
流动负债合计		**1,609,074,239.03**	**817,535,222.24**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、27	106,174.32	85,237.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、28	9,327,946.84	6,510,390.11
递延收益			
递延所得税负债	六、16	1,256,769.42	568,750.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		**10,690,890.58**	**7,164,378.53**
负债合计		1,619,765,129.61	824,699,600.77
股东权益：			
股本	六、29	50,000,000.00	35,936,888.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	90,745,698.66	89,808,157.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、31	1,102,817.47	1,207,448.97
未分配利润	六、32	155,955,951.94	81,781,308.66
归属于母公司股东权益合计		297,804,468.07	208,733,802.68
少数股东权益			
股东权益合计		**297,804,468.07**	**208,733,802.68**
负债和股东权益总计		**1,917,569,597.68**	**1,033,433,403.45**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2024年1-12月

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		**732,861,061.74**	**636,809,125.12**
其中：营业收入	六、33	732,861,061.74	636,809,125.12
二、营业总成本		**636,497,772.72**	**564,473,805.33**
其中：营业成本	六、33	544,282,054.57	482,207,255.82
税金及附加	六、34	6,081,927.01	4,106,303.13
销售费用	六、35	24,793,024.80	24,812,854.19
管理费用	六、36	25,279,615.95	20,533,320.09
研发费用	六、37	35,712,183.73	29,762,240.60
财务费用	六、38	348,966.66	3,051,831.50
其中：利息费用		33,637.18	83,468.60
利息收入		517,140.94	597,445.98
加：其他收益	六、39	7,802,497.24	6,025,317.08
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	-250,581.51	538,731.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六、41	6,460,347.59	1,586,304.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-4,978,802.76	-151,240.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-3,337,443.44	-2,614,232.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**102,059,306.14**	**77,720,200.05**
加：营业外收入	六、44	3,918.00	20,000.00
减：营业外支出	六、45	2,100,338.82	2,230,229.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**99,962,885.32**	**75,509,970.93**
减：所得税费用	六、46	11,627,355.08	9,639,410.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**88,335,530.24**	**65,870,560.74**
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		88,335,530.24	65,870,560.74
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		88,335,530.24	65,870,560.74
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**88,335,530.24**	**65,870,560.74**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		88,335,530.24	65,870,560.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		**1.90**	**1.98**
（二）稀释每股收益（元/股）		**1.90**	**1.98**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年1-12月

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2024年度	2023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		1,054,772,540.21	666,775,739.04
收到的税费返还		530,168.13	467,806.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	56,519,471.50	67,913,048.36
经营活动现金流入小计		**1,111,822,179.84**	**735,156,593.76**
购买商品、接受劳务支付的现金		465,793,599.47	466,906,343.97
支付给职工以及为职工支付的现金		99,055,138.97	72,178,764.60
支付的各项税费		51,775,517.42	37,106,644.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	232,536,132.80	83,161,117.09
经营活动现金流出小计		**849,160,388.66**	**659,352,870.20**
经营活动产生的现金流量净额		**262,661,791.18**	**75,803,723.56**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		167,000,000.00	104,000,000.00
取得投资收益收到的现金		889,586.46	1,273,291.38
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			
收到其他与投资活动有关的现金	六、47	4,250,000.00	6,058,388.12
投资活动现金流入小计		**172,139,586.46**	**111,331,679.50**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,917,575.45	947,868.70
投资支付的现金		357,000,000.00	257,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、47	4,250,000.00	
投资活动现金流出小计		386,167,575.45	257,947,868.70
投资活动产生的现金流量净额		**-214,027,988.99**	**-146,616,189.20**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			65,500,000.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			**65,500,000.00**
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47	2,462,609.82	2,586,568.21
筹资活动现金流出小计		2,462,609.82	2,586,568.21
筹资活动产生的现金流量净额		**-2,462,609.82**	**62,913,431.79**
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		**46,171,192.37**	**-7,899,033.85**
加：期初现金及现金等价物余额		23,114,693.31	31,013,727.16
六、期末现金及现金等价物余额		**69,285,885.68**	**23,114,693.31**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2024年1-12月

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2024年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	35,936,888.00				89,808,157.05				1,207,448.97	81,781,308.66	208,733,802.68		208,733,802.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	35,936,888.00				89,808,157.05				1,207,448.97	81,781,308.66	208,733,802.68		208,733,802.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,063,112.00				937,541.61				-104,631.50	74,174,643.28	89,070,665.39		89,070,665.39
（一）综合收益总额										88,335,530.24	88,335,530.24		88,335,530.24
（二）股东投入和减少资本					735,135.15						735,135.15		735,135.15
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					735,135.15						735,135.15		735,135.15
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、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转	14,063,112.00				202,406.46				-104,631.50	-14,160,886.96			
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	14,063,112.00				202,406.46				-104,631.50	-14,160,886.96			
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	50,000,000.00				90,745,698.66				1,102,817.47	155,955,951.94	297,804,468.07		297,804,468.07

公司负责人：王俊　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2024年1-12月

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2023年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	32,647,067.00				27,352,933.00				48,124.18	17,070,072.71	77,118,196.89	77,118,196.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	32,647,067.00				27,352,933.00				48,124.18	17,070,072.71	77,118,196.89	77,118,196.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,289,821.00				62,455,224.05				1,159,324.79	64,711,235.95	131,615,605.79	131,615,605.79
（一）综合收益总额										65,870,560.74	65,870,560.74	65,870,560.74
（二）股东投入和减少资本	3,289,821.00				62,455,224.05						65,745,045.05	65,745,045.05
1、股东投入的普通股	3,289,821.00				62,210,179.00						65,500,000.00	65,500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					245,045.05						245,045.05	245,045.05
4、其他												
（三）利润分配									1,159,324.79	-1,159,324.79		
1、提取盈余公积									1,159,324.79	-1,159,324.79		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	35,936,888.00				89,808,157.05				1,207,448.97	81,781,308.66	208,733,802.68	208,733,802.68

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2024年12月31日

编制单位：青岛华晨智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,054,241.67	8,508,558.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,470,444.00	700,000.00
应收账款	十七、1	4,465,685.17	15,208,563.70
应收款项融资		1,325,500.00	
预付款项		2,837,078.62	230,191.59
其他应收款	十七、2	6,178,304.18	596,805.25
其中：应收利息			
应收股利			
存货		32,093,844.92	20,128,991.75
合同资产			4,804,150.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		660,481.24	
流动资产合计		62,085,579.80	50,177,260.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	112,959,469.32	112,959,469.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		67,057.27	174,012.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			393,660.84
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		517,275.00	
非流动资产合计		**113,543,801.59**	**113,527,142.20**
资产总计		**175,629,381.39**	**163,704,402.99**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,951,625.20	8,003,359.57
预收款项		
合同负债	33,337,090.67	14,636,912.45
应付职工薪酬	1,628,195.14	1,483,059.88
应交税费	82,371.77	102,007.20
其他应付款	18,600.18	716,496.82
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		
其他流动负债	3,051,624.35	970,353.98
流动负债合计	**43,069,507.31**	**25,912,189.90**
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	70,303.23	346,746.86
递延收益		
递延所得税负债		59,049.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	**70,303.23**	**405,795.99**
负债合计	**43,139,810.54**	**26,317,985.89**
股东权益：		
股本	50,000,000.00	35,936,888.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	90,745,698.66	89,808,157.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	1,102,817.47	1,207,448.97
未分配利润	-9,358,945.28	10,433,923.08
股东权益合计	**132,489,570.85**	**137,386,417.10**
负债和股东权益总计	**175,629,381.39**	**163,704,402.99**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2024年1-12月

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十七、4	**12,643,909.55**	**66,336,471.16**
减：营业成本	十七、4	9,037,079.42	55,061,742.71
税金及附加		16,761.95	303,371.58
销售费用		1,688,340.63	2,426,699.08
管理费用		5,919,909.76	4,409,988.78
研发费用		4,686,849.18	7,449,615.56
财务费用		-6,035.34	-8,835.27
其中：利息费用			
利息收入		11,971.28	18,829.23
加：其他收益		2,031,429.45	578,252.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5		20,400,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		750,911.07	-578,806.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		225,625.00	13,076.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**-5,691,030.53**	**17,106,411**
加：营业外收入			
减：营业外支出			23.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**-5,691,030.53**	**17,106,387.28**
减：所得税费用		-59,049.13	-4,378.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**-5,631,981.40**	**17,110,765.57**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,631,981.40	17,110,765.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		**-5,631,981.40**	**17,110,765.57**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2024年1-12月

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2024年度	2023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	25,796,379.90	9,051,197.56
收到的税费返还	530,168.13	467,806.36
收到其他与经营活动有关的现金	11,030,379.28	12,028,714.79
经营活动现金流入小计	**37,356,927.31**	**21,547,718.71**
购买商品、接受劳务支付的现金	13,435,558.75	14,592,274.15
支付给职工以及为职工支付的现金	11,026,723.27	13,947,975.03
支付的各项税费	87,476.91	4,379,916.85
支付其他与经营活动有关的现金	4,887,435.21	14,051,484.42
经营活动现金流出小计	**29,437,194.14**	**46,971,650.45**
经营活动产生的现金流量净额	**7,919,733.17**	**-25,423,931.74**
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		20,400,000.00
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		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		**20,400,000.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	323,204.00	
投资支付的现金		59,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	**323,204.00**	**59,000,000.00**
投资活动产生的现金流量净额	**-323,204.00**	**-38,600,000.00**
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		65,500,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		**65,500,000.00**
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	150,000.00	1,912,568.81
筹资活动现金流出小计	**150,000.00**	**1,912,568.81**
筹资活动产生的现金流量净额	**-150,000.00**	**63,587,431.19**
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	7,446,529.17	-436,500.55
加：期初现金及现金等价物余额	2,019,659.68	2,456,160.23
六、期末现金及现金等价物余额	**9,466,188.85**	**2,019,659.68**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

2024年1-12月

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2024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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	35,936,888.00				89,808,157.05				1,207,448.97	10,433,923.08	137,386,417.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	35,936,888.00				89,808,157.05				1,207,448.97	10,433,923.08	137,386,417.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,063,112.00				937,541.61				-104,631.50	-19,792,868.36	-4,896,846.25
（一）综合收益总额										-5,631,981.40	-5,631,981.40
（二）股东投入和减少资本					735,135.15						735,135.15
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					735,135.15						735,135.15
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转	14,063,112.00				202,406.46				-104,631.50	-14,160,886.96	
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	14,063,112.00				202,406.46				-104,631.50	-14,160,886.96	
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00				90,745,698.66				1,102,817.47	-9,358,945.28	132,489,570.85

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2024年1-12月

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2023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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	32,647,067.00				27,352,933.00				48,124.18	-5,517,517.70	54,530,606.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	32,647,067.00				27,352,933.00				48,124.18	-5,517,517.70	54,530,606.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,289,821.00				62,455,224.05				1,159,324.79	15,951,440.78	82,855,810.62
（一）综合收益总额										17,110,765.57	17,110,765.57
（二）股东投入和减少资本	3,289,821.00				62,455,224.05						65,745,045.05
1、股东投入的普通股	3,289,821.00				62,210,179.00						65,500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					245,045.05						245,045.05
4、其他											
（三）利润分配									1,159,324.79	-1,159,324.79	
1、提取盈余公积									1,159,324.79	-1,159,324.79	
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	35,936,888.00				89,808,157.05				1,207,448.97	10,433,923.08	137,386,417.10

公司负责人：王俊石　　主管会计工作负责人：王良世　　会计机构负责人：王良世

青岛华晟智能装备股份有限公司
2024年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

青岛华晟智能装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为华晟智能自动化装备有限公司（以下简称“华晟有限”），系由青岛华晟智能制造研究院有限公司（以下简称“华晟研究院”）出资设立，于2019年8月27日在青岛市市场监督管理局注册成立，并取得统一社会信用代码为91370203MA3QFKBR3W的营业执照。公司设立时，注册资本5,000万元，由华晟研究院认缴出资。

华晟有限以2023年10月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2024年3月27日在青岛市市场监督管理局登记注册，现公司总部位于山东省青岛市高新区松园路17号青岛市工业技术研究院C区C1楼。公司现有注册资本5,000万元，股份总数5,000万股（每股面值1元）。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事一般项目：人工智能应用软件开发；软件开发；智能机器人的研发；机械设备研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；信息系统集成服务；工程管理服务；市场营销策划；工业自动控制系统装置制造；智能仪器仪表制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；通用设备制造（不含特种设备制造）；机械电气设备制造；工业控制计算机及系统制造；电子元器件与机电组件设备制造；计算机软硬件及外围设备制造；智能基础制造装备制造；物料搬运装备制造；工业机器人制造；物联网设备制造；智能基础制造装备销售；人工智能硬件销售；智能仪器仪表销售；机械设备销售；电气设备销售；电子元器件与机电组件设备销售；工业自动控制系统装置销售；工业控制计算机及系统销售；智能仓储装备销售；智能物料搬运装备销售；物联网设备销售；电气机械设备销售；工业机器人销售；智能机器人销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机及办公设备维修；工业机器人安装、维修。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：货物进出口；技术进出口；建设工程设计；各类工程建设活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月28日决议批准报出。

截至2024年12月31日，本集团纳入合并财务报表范围全级次子公司共4户，其中一级子公司3家，二级子公司1家。详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2024年12月31日的财务状况及2024年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1） 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期

限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2） 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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

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

（3） 外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了

对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

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

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当

前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

10、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预

期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
应收账款：	
合并范围内关联方组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算。
合同资产：	
账龄组合	本组合为质保金

③ 应收款项融资

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

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

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收账款债权凭证	认定为无信用风险的数字化应收账款债权凭证

④ 其他应收款

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

项　目	确定组合的依据

项　目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交

易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资

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

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

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

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、 借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

17、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

22、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

23、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

相应增加资本公积。

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3） 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

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

24、 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

公司销售商品收入主要有智能仓储系统和智能产线系统、运维服务及其他、智能物流装备等。

①智能仓储系统和智能产线系统

主要系需要安装调试的商品，按照合同要求安装调试完毕完成试运行，通过客户的验收程序、取得验收单据且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

②运维及其他

主要指公司提供的单独销售智能物流软件、咨询规划设计、售后维保运营等其他服务。

对于按次提供服务的运维服务，属于在某一时点履行的履约义务，公司在服务已经提供完毕，并已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入；对于按期提供服务的运维服务，属于在某一时段内履行的履约义务，公司根据合同总金额在服务期间内按照直线法摊销分期确认服务收入。

其他主要系自主开发的软件产品，根据销售合同约定，公司将软件开发产品交付给客户，主要通过嵌入硬件设备销售，软件产品于安装完成后，买方取得软件产品控制权时确认收入。

③智能物流装备

主要系无需公司安装调试的商品，公司以商品交付至合同约定地点并从客户处取得签收单据后且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

公司境外销售收入确认方法与境内销售收入确认方法相同。

25、 政府补助

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

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

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

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

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币40,000元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第17号》

财政部于2023年11月9日发布《企业会计准则解释第17号》（以下简称"解释17号"），自2024年1月1日起实施。本公司执行解释17号，对本报告期内财务报表无影响。

（2） 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

29、 重大会计判断和估计

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

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

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

（1） 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（2） 租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初

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

（3） 金融资产减值

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

（4） 存货跌价准备

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

（5） 金融工具公允价值

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

（6） 长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到

的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

（7） 折旧和摊销

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

（8） 递延所得税资产

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

（9） 所得税

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

（10） 预计负债

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

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。

预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（11）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税销售商品收入、安装服务收入和软件服务收入分别按 13%、9%和 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	详见下表[注]

注：不同纳税主体所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
青岛华晟智能装备股份有限公司	15%
华晟（青岛）智能装备科技有限公司	15%
华晟（潍坊）智能装备科技有限公司	20%
青岛华晟智链科技有限公司	20%
青岛华晟富业机电设备有限公司	20%

2、 税收优惠及批文

（1）企业所得税

本公司于2022年12月通过高新技术企业复审，取得经青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发编号为GR202237101158的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司于2022年度至2024年度按

15%的税率缴纳企业所得税；

华晟（青岛）智能装备科技有限公司（以下简称“华晟青岛”）于2022年10月通过高新技术企业审核，取得经青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发编号为GR202237100750的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，华晟青岛于2022年度至2024年度按15%的税率缴纳企业所得税；

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部国家税务总局公告2022年第13号)规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司华晟（潍坊）智能装备科技有限公司（以下简称“华晟潍坊”）、青岛华晟智链科技有限公司（以下简称“华晟智链”）、青岛华晟富业机电设备有限公司（以下简称“华晟富业”）2024年度符合小型微利企业的条件，享受上述优惠政策。

（2）增值税

本公司与子公司华晟青岛作为自营或委托外贸企业代理出口自产货物的生产企业，根据《关于出口货物劳务 增值税和消费税政策的通知》(财税〔2012〕39号)的规定，本公司与华晟青岛增值税适用免、抵、退税管理办法。

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），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额，本公司与华晟青岛享受前述增值税加计抵减政策。

根据《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21号）、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2022年第4号）以及《财政部 税务总局 退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（2023年第14号），自2019年1月1日至2027年12月31日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元，最高可上浮50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。本公司与华晟青岛享受前述增值税减免政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2024年1月1日，“年末”指2024年12月31日，“上年年末”指2023年12月31日，“本年”指2024年度，“上年”指2023年度。

1、货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金	217.50	217.50
银行存款	69,285,668.18	23,114,475.81
其他货币资金	183,617,262.30	32,644,001.29
合　　计	252,903,147.98	55,758,694.60

注：其他货币资金系银行承兑汇票保证金及保函保证金。货币资金受限情况详见附注六、18“所有权或使用权受限制的资产”。

2、交易性金融资产

项　　目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	395,084,581.03	199,286,304.67
其中：理财产品	395,084,581.03	199,286,304.67

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

项　　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	41,212,467.41	45,001,717.25
商业承兑汇票	2,248,671.60	
小　　计	43,461,139.01	45,001,717.25
减：坏账准备	112,433.58	
合　　计	43,348,705.43	45,001,717.25

（2） 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　　目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		31,770,478.41

项　目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合　计		31,770,478.41

（3） 按坏账计提方法分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	43,461,139.01	100.00	112,433.58	0.26	43,348,705.43
其中：					
商业承兑汇票组合	2,248,671.60	5.17	112,433.58	5.00	2,136,238.02
银行承兑汇票组合	41,212,467.41	94.83			41,212,467.41
合　计	43,461,139.01	——	112,433.58	——	43,348,705.43

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	45,001,717.25	100.00			45,001,717.25
其中：					
商业承兑汇票组合					
银行承兑汇票组合	45,001,717.25	100.00			45,001,717.25
合　计	45,001,717.25	——		——	45,001,717.25

① 组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项　目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	2,248,671.60	112,433.58	5.00
合　计	2,248,671.60	112,433.58	5.00

（4） 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票组合		112,433.58				112,433.58
合 计		112,433.58				112,433.58

4、应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	142,494,093.02	95,375,479.93
1至2年	39,887,847.60	36,119,468.21
2至3年	11,601,220.90	8,684,186.56
3至4年	1,414,388.58	1,212,500.98
4至5年	1,185,844.57	249,244.33
5年以上	1,196,809.05	1,126,319.54
小 计	197,780,203.72	142,767,199.55
减：坏账准备	17,446,534.68	12,917,942.28
合 计	180,333,669.04	129,849,257.27

（2） 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	197,780,203.72	100.00	17,446,534.68	8.82	180,333,669.04
其中：					
账龄组合	197,780,203.72	100.00	17,446,534.68	8.82	180,333,669.04
合 计	197,780,203.72	——	17,446,534.68	——	180,333,669.04

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	142,767,199.55	100.00	12,917,942.28	9.05	129,849,257.27
其中：					
账龄组合	142,767,199.55	100.00	12,917,942.28	9.05	129,849,257.27
合　计	142,767,199.55	——	12,917,942.28	——	129,849,257.27

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	142,494,093.02	7,124,704.65	5.00
1至2年	39,887,847.60	3,988,784.76	10.00
2至3年	11,601,220.90	3,480,366.27	30.00
3至4年	1,414,388.58	707,194.29	50.00
4至5年	1,185,844.57	948,675.66	80.00
5年以上	1,196,809.05	1,196,809.05	100.00
合　计	197,780,203.72	17,446,534.68	8.82

（3） 坏账准备的情况

账龄组合	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2024年	12,917,942.28	4,528,592.40				17,446,534.68
合　计	12,917,942.28	4,528,592.40				17,446,534.68

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产（含其他非流动资产）年末余额	应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	36,867,534.43	14,559,521.50	51,427,055.93	18.66	8,481,864.43
第二名	21,388,469.51	1,663,279.77	23,051,749.28	8.36	1,152,587.46
第三名	14,418,000.00	4,806,000.00	19,224,000.00	6.97	961,200.00
第四名	13,900,000.00	5,300,000.00	19,200,000.00	6.96	960,000.00
第五名	11,988,000.00	3,996,000.00	15,984,000.00	5.80	799,200.00
合 计	98,562,003.94	30,324,801.27	128,886,805.21	46.75	12,354,851.89

5、合同资产

（1） 合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	77,884,616.78	4,664,621.30	73,219,995.48
减：计入其他非流动资产（附注六、17）	36,958,915.50	2,279,508.93	34,679,406.57
合 计	40,925,701.28	2,385,112.37	38,540,588.91

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	66,477,622.37	3,722,769.57	62,754,852.80
减：计入其他非流动资产（附注六、17）	18,032,244.55	901,612.23	17,130,632.32
合 计	48,445,377.82	2,821,157.34	45,624,220.48

（2） 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,925,701.28	100.00	2,385,112.37	5.83	38,540,588.91
其中：					
质保金账龄组合	40,925,701.28	100.00	2,385,112.37	5.83	38,540,588.91
合　计	40,925,701.28	——	2,385,112.37	——	38,540,588.91

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,445,377.82	100.00	2,821,157.34	5.82	45,624,220.48
其中：					
质保金账龄组合	48,445,377.82	100.00	2,821,157.34	5.82	45,624,220.48
合　计	48,445,377.82	——	2,821,157.34	——	45,624,220.48

（3） 本年合同资产计提坏账准备情况

项　目	年初余额	本年变动金额				年末余额	原因
		本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	其他变动		
质保金账龄组合	2,821,157.34	-436,044.97				2,385,112.37	
合　计	2,821,157.34	-436,044.97				2,385,112.37	——

6、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

项　目	年末余额	年初余额

项　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,325,500.00	59,939,502.50
数字化应收账款债权凭证	1,755,336.77	2,125,299.48
合　计	3,080,836.77	62,064,801.98

（2） 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项　目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	61,502,444.42	
数字化应收账款债权凭证		
合　计	61,502,444.42	

（3） 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项　目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	59,939,502.50		-58,614,002.50		1,325,500.00	
数字化应收账款债权凭证	2,125,299.48		-369,962.71		1,755,336.77	
合　计	62,064,801.98		-58,983,965.21		3,080,836.77	

7、 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	46,032,418.28	99.73	21,461,725.23	98.83
1至2年	70,063.24	0.15	254,267.68	1.17
2至3年	56,382.63	0.12		
合　计	46,158,864.15	100.00	21,715,992.91	100.00

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
第一名	7,312,831.86	15.84
第二名	6,519,719.77	14.12
第三名	4,052,159.29	8.78
第四名	1,878,584.09	4.07
第五名	1,792,795.98	3.88
合　计	21,556,090.99	46.69

8、其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,802,387.32	12,386,399.95
合　计	9,802,387.32	12,386,399.95

（1） 其他应收款

① 按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1年以内	6,139,192.21	10,108,363.10
1至2年	3,341,496.09	2,570,739.67
2至3年	1,002,178.62	447,125.00
3至4年	397,125.00	313,603.59
4至5年	313,603.59	
5年以上	1,200.00	1,200.00
小　计	11,194,795.51	13,441,031.36
减：坏账准备	1,392,408.19	1,054,631.41
合　计	9,802,387.32	12,386,399.95

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	7,604,462.09	11,673,253.18

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	1,678,317.64	1,013,251.57
代垫个人保险及住房公积金	854,791.33	557,971.57
员工工伤住院代垫款	627,450.83	
其他	429,773.62	196,555.04
小　计	11,194,795.51	13,441,031.36
减：坏账准备	1,392,408.19	1,054,631.41
合　计	9,802,387.32	12,386,399.95

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	1,054,631.41			1,054,631.41
2024年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	337,776.78			337,776.78
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	1,392,408.19			1,392,408.19

④ 坏账准备的情况

账龄组合	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2024年	1,054,631.41	337,776.78				1,392,408.19

账龄组合	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合　计	1,054,631.41	337,776.78				1,392,408.19

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
宁夏宝丰储能材料有限公司	900,000.00	8.04	押金保证金	2-3年	270,000.00
中技国际招标有限公司	800,000.00	7.15	押金保证金	1年以内	40,000.00
通威太阳能（南通）有限公司	800,000.00	7.15	押金保证金	1-2年	80,000.00
员工工伤住院代垫款	627,450.83	5.60	员工工伤住院代垫款	1年以内	31,372.54
上海晶澳太阳能科技有限公司	500,000.00	4.47	押金保证金	1-2年	50,000.00
欣旺达动力科技股份有限公司	500,000.00	4.47	押金保证金	1-2年	50,000.00
中国石化国际事业有限公司武汉招标中心	500,000.00	4.47	押金保证金	1年以内	25,000.00
合　计	4,627,450.83	41.35	——	——	546,372.54

9、存货

（1） 存货分类

项　目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	43,163,921.34	230,880.13	42,933,041.21
在产品	839,348,371.41	2,711,434.90	836,636,936.51
合　计	882,512,292.75	2,942,315.03	879,569,977.72

项　目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,786,477.23	52,476.68	14,734,000.55
在产品	421,087,125.71	2,281,411.99	418,805,713.72

项　目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	140,158.28		140,158.28
合　计	436,013,761.22	2,333,888.67	433,679,872.55

（2） 存货跌价准备

项　目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	52,476.68	212,661.07		34,257.62		230,880.13
在产品	2,281,411.99	2,182,930.64		1,752,907.73		2,711,434.90
合　计	2,333,888.67	2,395,591.71		1,787,165.35		2,942,315.03

10、 其他流动资产

项　目	年末余额	年初余额
待抵扣/认证进项税额	606,758.64	33,215.11
上市发行费用	141,509.43	
合　计	748,268.07	33,215.11

11、 固定资产

项　目	年末余额	年初余额
固定资产	2,754,254.91	3,308,744.73
固定资产清理		
合　计	2,754,254.91	3,308,744.73

（1） 固定资产

① 固定资产情况

项　目	机器设备	运输设备	办公设备	电子及其他设备	合　计
一、账面原值					
1、年初余额	1,017,573.97	6,769,737.71	638,742.62	734,872.06	9,160,926.36

项　目	机器设备	运输设备	办公设备	电子及其他设备	合　计
2、本年增加金额	54,714.17	442,389.38	10,519.32	315,001.74	822,624.61
（1）购置	54,714.17	442,389.38	10,519.32	315,001.74	822,624.61
（2）在建工程转入					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额	1,072,288.14	7,212,127.09	649,261.94	1,049,873.80	9,983,550.97
二、累计折旧					
1、年初余额	296,166.77	4,617,378.03	434,733.58	503,903.25	5,852,181.63
2、本年增加金额	150,352.89	980,980.17	103,350.65	142,430.72	1,377,114.43
（1）计提	150,352.89	980,980.17	103,350.65	142,430.72	1,377,114.43
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额	446,519.66	5,598,358.20	538,084.23	646,333.97	7,229,296.06
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	625,768.48	1,613,768.89	111,177.71	403,539.83	2,754,254.91
2、年初账面价值	721,407.20	2,152,359.68	204,009.04	230,968.81	3,308,744.73

② 截至2024年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产。

③ 截至2024年12月31日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

12、 在建工程

项　目	年末余额	年初余额

项　目	年末余额	年初余额
在建工程	475,762.50	
工程物资		
合　计	475,762.50	

（1） 在建工程

① 在建工程情况

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华晟青岛高新区生产基地	475,762.50		475,762.50			
合　计	475,762.50		475,762.50			

13、 使用权资产

（1） 使用权资产情况

项　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、年初余额	5,000,770.60	5,000,770.60
2、本年增加金额	2,316,252.88	2,316,252.87
（1）新增租赁	2,316,252.88	2,316,252.87
3、本年减少金额	4,863,158.02	4,863,158.02
（1）合同终止	4,863,158.02	4,863,158.02
4、年末余额	2,453,865.46	2,453,865.46
二、累计折旧		
1、年初余额	2,761,795.28	2,761,795.28
2、本年增加金额	3,734,105.99	3,734,105.99
（1）计提	3,734,105.99	3,734,105.99
3、本年减少金额	4,863,158.03	4,863,158.03
（1）合同终止	4,863,158.03	4,863,158.03
4、年末余额	1,632,743.24	1,632,743.24
三、减值准备		

项　目	房屋及建筑物	合　计
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	821,122.22	821,122.22
2、年初账面价值	2,238,975.32	2,238,975.32

14、 无形资产

（1） 无形资产情况

项　目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额		95,344.84	95,344.84
2、本年增加金额	21,874,265.54	322,825.19	22,197,090.73
（1）购置	21,874,265.54	322,825.19	22,197,090.73
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）失效且终止确认的部分			
4、年末余额	21,874,265.54	418,170.03	22,292,435.57
二、累计摊销			
1、年初余额		51,464.12	51,464.12
2、本年增加金额	368,938.07	76,163.24	445,101.31
（1）计提	368,938.07	76,163.24	445,101.31
3、本年减少金额			

项　目	土地使用权	软件使用权	合计
（1）处置			
4、年末余额	368,938.07	127,627.36	496,565.43
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	21,505,327.47	290,542.67	21,795,870.14
2、年初账面价值		43,880.72	43,880.72

15、 长期待摊费用

项　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
厂区钢结构平台	1,346,617.79		336,654.45		1,009,963.34
合　计	1,346,617.79		336,654.45		1,009,963.34

16、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 递延所得税资产明细

项　目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,856,074.38	3,878,411.16	18,362,400.17	2,753,683.24
内部交易未实现利润	1,058,777.80	158,816.67	1,210,928.73	181,639.31
预计负债	9,257,643.61	1,388,646.54	6,163,643.25	924,546.49
租赁负债	574,213.03	39,328.09	324,711.70	48,706.76

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	36,746,708.82	5,465,202.46	26,061,683.85	3,908,575.80

（2） 递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具公允价值变动	8,046,652.26	1,206,997.84	1,586,304.67	237,945.70
使用权资产	821,122.22	49,771.58	2,238,975.32	330,805.09
合 计	8,867,774.48	1,256,769.42	3,825,279.99	568,750.79

（3） 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	702,238.40	1,666,831.76
可抵扣亏损	34,507,443.74	21,086,897.02
预计负债	70,303.23	346,746.86
股份支付	980,180.20	245,045.05
合 计	36,260,165.57	23,345,520.69

（4） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2031年	10,390,784.10	10,390,784.10	
2032年			
2033年	10,696,112.92	10,696,112.92	
2034年	13,420,546.72		
合 计	34,507,443.74	21,086,897.02	

17、 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	77,884,616.78	4,664,621.30	73,219,995.48
减：一年内到期部分（见附注六、5）	40,925,701.28	2,385,112.37	38,540,588.91
预付工程款	996,989.12		996,989.12
合计	37,955,904.62	2,279,508.93	35,676,395.69

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	66,477,622.37	3,722,769.57	62,754,852.80
减：一年内到期部分（见附注六、5）	48,445,377.82	2,821,157.34	45,624,220.48
预付长期资产款	55,500.00		55,500.00
合计	18,087,744.55	901,612.23	17,186,132.32

18、 所有权或使用权受限资产

项　目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	183,617,262.30	183,617,262.30		
其中：保函保证金	26,599,913.07	26,599,913.07	保证	保证金
银行承兑保证金	157,017,349.23	157,017,349.23	保证	保证金
合　计	183,617,262.30	183,617,262.30	——	——

项　目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	32,644,001.29	32,644,001.29		
其中：保函保证金	19,640,700.33	19,640,700.33	保证	保证金
银行承兑保证金	13,003,300.96	13,003,300.96	保证	保证金
应收款项融资	51,900,000.00	51,900,000.00	质押	票据质押
合　计	84,544,001.29	84,544,001.29	——	——

19、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	247,001,337.52	60,211,856.46
合 计	247,001,337.52	60,211,856.46

20、 应付账款

（1） 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	230,030,487.30	121,802,569.09
1年至2年	10,618,602.44	17,453,744.04
2年至3年	3,227,954.70	3,610,741.43
3年至4年	1,462,668.26	1,060,766.93
4年至5年	532,815.47	2,496,009.66
5年以上	2,496,009.66	
合 计	248,368,537.83	146,423,831.15

（2） 截至2024年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

21、 合同负债

（1） 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	1,050,959,147.65	553,985,394.82
减：计入其他流动负债（附注六、26）	34,752,758.44	19,881,387.14
合 计	1,016,206,389.21	534,104,007.68

22、 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	10,831,880.82	95,782,705.32	93,374,627.54	13,239,958.60

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划		5,667,329.02	5,667,329.02	
三、辞退福利		73,500.00	73,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合　计	10,831,880.82	101,523,534.34	99,115,456.56	13,239,958.60

（2） 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,111,880.82	84,758,086.52	82,466,573.91	12,403,393.43
2、职工福利费	720,000.00	2,737,820.11	2,897,820.11	560,000.00
3、社会保险费		2,948,516.10	2,948,516.10	
其中：医疗保险费		2,690,903.24	2,690,903.24	
工伤保险费		253,705.67	253,705.67	
生育保险费		3,907.19	3,907.19	
4、住房公积金		4,829,655.00	4,829,655.00	
5、工会经费和职工教育经费		508,627.59	232,062.42	276,565.17
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、解除劳动关系补偿				
合　计	10,831,880.82	95,782,705.32	93,374,627.54	13,239,958.60

（3） 设定提存计划列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		5,431,619.24	5,431,619.24	
2、失业保险费		235,709.78	235,709.78	
合　计		5,667,329.02	5,667,329.02	

23、 应交税费

项　目	年末余额	年初余额

项　目	年末余额	年初余额
增值税	5,760,577.29	4,281,926.29
企业所得税	9,608,136.38	5,269,129.31
个人所得税	308,892.16	248,574.57
城市维护建设税	622,987.05	212,059.51
教育费附加	116,144.78	90,882.64
地方教育附加	57,006.86	60,588.43
契税	28,266.64	
印花税	174,660.42	91,756.79
合　计	16,676,671.58	10,254,917.54

24、 其他应付款

项　目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	590,068.73	257,001.68
合　计	590,068.73	257,001.68

（1） 其他应付款

按款项性质列示

项　目	年末余额	年初余额
押金保证金	400,000.00	
零星费用款	190,068.73	257,001.68
合　计	590,068.73	257,001.68

25、 一年内到期的非流动负债

项　目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、27）	468,038.71	239,474.07
合　计	468,038.71	239,474.07

26、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
未终止确认票据	31,770,478.41	35,330,865.70
待转销项税	34,752,758.44	19,881,387.14
合 计	66,523,236.85	55,212,252.84

27、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	335,552.92	2,347,064.24			2,100,388.73	582,228.43
减：未确认融资费用	10,841.22		30,811.36		33,637.18	8,015.40
减：一年内到期的租赁负债（附注六、25）	239,474.07	——	——	——	——	468,038.71
合 计	85,237.63	——	——	——	——	106,174.32

28、 预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	7,327,946.84	6,510,390.11	
预计未决诉讼损失	2,000,000.00		
合 计	9,327,946.84	6,510,390.11	——

29、 股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
青岛华晟智能制造研究院有限公司	10,500,000.00	4,108,944.45		14,608,944.45
青岛易元投资有限公司	7,226,950.00	2,828,108.20		10,055,058.20
青岛华晟致和企业管理中心（有限合伙）	4,500,000.00	1,760,976.19		6,260,976.19
青岛华晟中久创业投资中心（有限合伙）	3,000,000.00	1,173,984.12		4,173,984.12
青岛华晟融智企业管理中心（有限合伙）	3,000,000.00	1,173,984.12		4,173,984.12
齐鲁前海（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,647,067.00	1,035,871.54		3,682,938.54

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
山东省新动能中化绿色基金合伙企业（有限合伙）	1,506,789.00	589,648.79		2,096,437.79
无锡鸿鹄壹号创业投资基金合伙企业（有限合伙）[注1]	1,137,656.00	445,196.69		1,582,852.69
嘉兴智宠创业投资合伙企业（有限合伙）[注2]	1,137,656.00	445,196.69		1,582,852.69
中金上元（青岛）股权投资合伙企业（有限合伙）	778,508.00	304,652.01		1,083,160.01
宁波瀚海乾元股权投资基金合伙企业（有限合伙）	251,131.00	98,274.60		349,405.60
青岛高新产业发展母基金合伙企业（有限合伙）	251,131.00	98,274.60		349,405.60
合计	35,936,888.00	14,063,112.00		50,000,000.00

本期股本变动系公司由有限责任公司变更为股份有限公司，增加股本 14,063,112.00 元，详见附注六、30、资本公积。

注1：曾用名为海南鸿鹄壹号创业投资基金合伙企业（有限合伙），于2024年1月24日完成名称变更。

注2：曾用名为青岛智宠股权投资合伙企业（有限合伙），于2024年6月21日完成名称变更。

30、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资（股）本溢价	89,563,112.00	89,888,040.99	89,563,112.00	89,888,040.99
其他资本公积	245,045.05	735,135.15	122,522.53	857,657.67
合 计	89,808,157.05	90,623,176.14	89,685,634.53	90,745,698.66

注1：2023年12月20日，华晟有限作出股东会决议，同意公司由有限责任公司变更为股份有限公司，同意以2023年10月31日作为变更为股份公司的审计及评估基准日。

2024年2月5日，华晟有限作出股东会决议，同意以现有全体股东为发起人，将华晟有限整体变更为股份公司。同意以2023年10月31日为基准日，以经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称"中审众环"）审计的公司净资产人民币139,888,040.99元为基准进行折股，其中50,000,000.00元折合为股份有限公司的股本，每股1元，超出股本总额部分的净资产89,888,040.99元计入股份有限公司的资本公积。

2024年3月19日，公司全体发起人共同签署了《发起人协议》，一致同意以华晟有限

截至2023年10月31日经审计的净资产整体变更设立为股份有限公司。

2024年3月27日，公司取得了青岛市市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91370222MA3L7KTW04）。

公司将截至2023年10月31日的资本公积-资本溢价89,563,112.00元及资本公积-其他资本公积122,522.53元予以折股，相应减少资本公积89,685,634.53元，结合净资产折股超出股本总额部分的净资产89,888,040.99元计入资本公积，该股改事项合计增加公司资本公积202,406.46元。

注2：本期其他资本公积新增735,135.15元系股份支付摊销形成。

31、 盈余公积

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,207,448.97		104,631.50	1,102,817.47
合　　计	1,207,448.97		104,631.50	1,102,817.47

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

2024年3月，公司整体变更为股份有限公司，将截至2023年10月31日的盈余公积104,631.50元予以折股，相应减少盈余公积104,631.50元。

32、 未分配利润

项　目	本　年	上　年
调整前上年年末未分配利润	81,781,308.66	17,070,072.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	81,781,308.66	17,070,072.71
加：本年归属于母公司股东的净利润	88,335,530.24	65,870,560.74
减：提取法定盈余公积		1,159,324.79
提取任意盈余公积		
同一控制影响		

项 目	本 年	上 年
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股东权益其他内部结转	14,160,886.96	
其他		
年末未分配利润	155,955,951.94	81,781,308.66

注：本年未分配利润股东权益其他内部结转减少，系公司整体变更为股份有限公司，将截至2023年10月31日的未分配利润予以折股。

33、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	732,861,061.74	544,282,054.57	636,809,125.12	482,207,255.82
其他业务				
合 计	732,861,061.74	544,282,054.57	636,809,125.12	482,207,255.82

（2） 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
智能仓储系统	369,627,484.28	288,335,365.89
智能产线系统	346,515,529.12	247,995,320.02
运维及其他	15,620,880.20	7,194,569.55
智能物流装备	1,097,168.14	756,799.11
合 计	732,861,061.74	544,282,054.57
按经营地区分类：		
境内销售	629,238,222.44	484,552,718.88
境外销售	103,622,839.30	59,729,335.69

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
合　计	732,861,061.74	544,282,054.57
按市场或客户类型分类：		
直接用户	541,707,901.70	414,996,284.77
中间商	85,674,901.85	46,997,810.62
集成商	105,478,258.19	82,287,959.18
合　计	732,861,061.74	544,282,054.57

34、 税金及附加

项　目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,132,767.82	2,286,109.00
教育费附加	1,342,614.75	974,822.96
地方教育费附加	895,076.51	649,881.98
印花税	626,668.01	195,489.19
城镇土地使用税	84,799.92	
合　计	6,081,927.01	4,106,303.13

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、 销售费用

项　目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	14,216,967.81	14,763,098.43
差旅交通费	3,071,678.66	4,383,317.61
业务招待费	3,053,815.07	1,825,358.62
投标服务费	897,884.17	1,304,087.87
业务宣传费	1,018,462.83	677,585.90
折旧摊销费用	429,395.61	430,150.36
股份支付	735,135.15	245,045.05
办公费及其他	1,369,685.50	1,184,210.35

项　目	本年发生额	上年发生额
合　计	24,793,024.80	24,812,854.19

36、 管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	11,744,210.04	8,126,617.17
折旧摊销费用	2,552,837.94	2,687,468.08
办公费	2,090,628.41	1,626,055.20
咨询服务费及中介机构费	4,784,616.33	4,519,562.57
业务招待费	870,545.30	1,219,689.91
差旅交通车辆费	1,263,205.10	567,581.99
租赁及物业费用	658,131.41	585,234.88
安保费用	93,745.26	124,993.68
残疾人就业保障金	537,677.25	317,145.05
劳动保障费用	63,495.09	234,489.33
其他	620,523.82	524,482.23
合　计	25,279,615.95	20,533,320.09

37、 研发费用

项　目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	31,107,580.07	25,898,226.17
直接投入费用	2,736,555.05	1,927,558.36
折旧摊销费用	736,057.32	492,600.07
其他研发费用	1,131,991.29	1,443,856.00
合　计	35,712,183.73	29,762,240.60

38、 财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	33,637.18	83,468.60

项　目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	517,140.94	597,445.98
汇兑损益	72,118.18	3,255,879.93
手续费	760,352.24	309,928.95
合　计	348,966.66	3,051,831.50

39、 其他收益

项　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	2,759,307.32	3,366,007.76	2,759,307.32
增值税加计抵减	5,041,689.92	2,631,280.80	
退役军人增值税减免	1,500.00	9,000.00	
个人所得税手续费返还		19,028.52	
合　计	7,802,497.24	6,025,317.08	2,759,307.32

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注九、“政府补助”。

40、 投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	227,515.23	844,029.74
债务重组收益	-478,096.74	-305,298.00
合　计	-250,581.51	538,731.74

41、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	6,460,347.59	1,586,304.67
合　计	6,460,347.59	1,586,304.67

42、 信用减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额

项　　目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-112,433.58	
应收账款减值损失	-4,528,592.40	-204,811.35
其他应收款坏账损失	-337,776.78	53,571.08
合　　计	-4,978,802.76	-151,240.27

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

43、 资产减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-2,395,591.71	-863,302.07
合同资产减值损失	-941,851.73	-1,750,930.89
合　　计	-3,337,443.44	-2,614,232.96

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

44、 营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	3,918.00	20,000.00	3,918.00
合　　计	3,918.00	20,000.00	3,918.00

45、 营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿支出	96,336.09	2,164,469.03	96,336.09
罚款支出	1,444.60	65,732.63	1,444.60
滞纳金	2,558.13	27.46	2,558.13
预计未决诉讼损失	2,000,000.00		2,100,000.00
合　　计	2,100,338.82	2,230,229.12	2,200,338.82

46、 所得税费用

（1） 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	12,495,963.11	10,270,170.54
递延所得税费用	-868,608.03	-630,760.35
合 计	11,627,355.08	9,639,410.19

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	99,962,885.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,994,432.80
子公司适用不同税率的影响	-12,361.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	187,179.78
调整以前期间所得税的影响	-114,136.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
期间内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	1,929,067.87
研发费用加计扣除的影响	-5,356,827.55
所得税费用	11,627,355.08

47、 现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回银行保证金	29,653,102.47	42,943,682.47
收回投标及履约保证金	21,823,610.89	20,051,870.00
收到的政府补助收入	2,759,307.32	3,366,007.76
收到的个税手续费返还		19,028.52
收到的利息收入	517,140.94	357,919.21
往来款及其他	1,766,309.88	1,174,540.40
合 计	56,519,471.50	67,913,048.36

②支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
支付银行保证金	183,029,209.48	36,775,853.21
支付投标及履约保证金	17,460,890.00	26,378,868.65
付现费用	29,330,728.25	17,292,394.54
支付赔偿款		2,143,535.92
往来款及其他	130,668.13	570,464.77
支付大额员工备用金	2,584,636.94	
合　计	232,536,132.80	83,161,117.09

（2） 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品	167,000,000.00	104,000,000.00
合　计	167,000,000.00	104,000,000.00

②支付的重要的投资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	357,000,000.00	257,000,000.00
合　计	357,000,000.00	257,000,000.00

③收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
收到拆借款		6,058,388.12
收回土地保证金	4,250,000.00	
合　计	4,250,000.00	6,058,388.12

④支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
支付拆借款		
支付土地保证金	4,250,000.00	
合　计	4,250,000.00	

（3） 与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债所支付的现金	2,312,609.82	1,117,568.21
支付融资费用款		1,469,000.00
支付上市中介机构费用	150,000.00	
合　计	2,462,609.82	2,586,568.21

48、 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	88,335,530.24	65,870,560.74
加：资产减值准备	3,337,443.44	2,614,232.96
信用减值损失	4,978,802.76	151,240.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,377,114.43	1,606,369.41
使用权资产折旧	3,734,105.99	2,249,760.22
无形资产摊销	445,101.31	9,534.48
长期待摊费用摊销	336,654.45	336,654.36
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-6,460,347.59	-1,586,304.67
财务费用（收益以“－”号填列）	33,637.18	-156,058.17
投资损失（收益以“－”号填列）	-227,515.23	-844,029.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,556,626.66	-605,146.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	688,018.63	-25,613.41
存货的减少（增加以“－”号填列）	-448,285,696.88	30,736,030.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-244,194,053.23	-82,436,872.91

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	859,384,487.19	57,638,321.02
股份支付影响	735,135.15	245,045.05
经营活动产生的现金流量净额	262,661,791.18	75,803,723.56
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	69,285,885.68	23,114,693.31
减：现金的年初余额	23,114,693.31	31,013,727.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	46,171,192.37	-7,899,033.85

（2） 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	217.50	217.50
可随时用于支付的银行存款	69,285,668.18	23,114,475.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	69,285,885.68	23,114,693.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

项　目	本年金额	上年金额	理由
其他货币资金	183,617,262.30	32,644,001.29	银行承兑汇票保证金及保函保证金
合　计	183,617,262.30	32,644,001.29	——

49、 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	239.84	7.1884	1,724.07
应收账款			
其中：美元	2,433,535.90	7.1884	17,493,229.46
合同资产			
其中：美元	627,105.65	7.1884	4,507,886.25

50、 租赁

本集团作为承租人

项目	本年发生额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
简化处理的短期租赁费用	312,508.25
简化处理的低价值资产租赁费用	
与租赁相关的现金流出总额	3,042,747.45

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项　目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	31,107,580.07	25,898,226.17
直接投入费用	2,736,555.05	1,927,558.36
折旧摊销费用	736,057.32	492,600.07

项　目	本年发生额	上年发生额
其他研发费用	1,131,991.29	1,443,856.00
合　计	35,712,183.73	29,762,240.60
其中：费用化研发支出	35,712,183.73	29,762,240.60
资本化研发支出		

八、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
华晟青岛	青岛	10,000.00	青岛	研究和试验发展	100.00		同一控制下企业合并
华晟富业	青岛	2,500.00	青岛	制造业		100.00	投资设立
华晟潍坊	潍坊	1,000.00	潍坊	研究和试验发展	100.00		投资设立
华晟智链	青岛	500.00	青岛	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立

九、 政府补助

1、计入本年损益的政府补助

类　型	本年发生额	上年发生额
首台（套）装备及生产机器人创新产品奖励		1,500,000.00
支持机器人产业发展奖励		1,000,000.00
科技发展专项资金	853,260.95	
金融业发展专项资金	700,000.00	
高新技术企业一次性奖补		420,000.00
科技计划专项资金	550,000.00	
中小企业发展专项资金	500,000.00	
稳岗及扩岗补贴	151,046.37	146,007.76
创新创业大赛获奖企业奖励		300,000.00

类 型	本年发生额	上年发生额
装备制造业科技创新奖	5,000.00	

十、 与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

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

（1） 市场风险

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

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

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2024年12月31日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、49“外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

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

项　目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率升值1%	-220,028.40	-220,028.40	-127,599.19	-127,599.19
人民币对美元汇率贬值1%	220,028.40	220,028.40	127,599.19	127,599.19

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

② 其他价格风险

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

（2） 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2024年12月31日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其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。

此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产及其他非流动资产，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、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。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。由于本集团仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风

险。

（3） 流动性风险

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

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

于2024年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1-5年	合计
应付票据	247,001,337.52		247,001,337.52
应付账款	248,368,537.83		248,368,537.83
其他应付款	590,068.73		590,068.73
一年内到期的非流动负债	468,038.71		468,038.71
其他流动负债	66,523,236.85		66,523,236.85
租赁负债		106,174.32	106,174.32

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		395,084,581.03		395,084,581.03
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		395,084,581.03		395,084,581.03
（1）理财产品		395,084,581.03		395,084,581.03
（二）应收款项融资			3,080,836.77	3,080,836.77

项　目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（1）应收票据			1,325,500.00	1,325,500.00
（2）应收账款债权凭证			1,755,336.77	1,755,336.77
持续以公允价值计量的资产总额		395,084,581.03	3,080,836.77	398,165,417.8

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3、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

公司将理财产品等金融产品作为第二层次公允价值计量项目,其公允价值根据发行机构公布或提供的产品净值或预期收益率确定。

4、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

本集团第三层次公允价值计量项目系应收款项融资中的银行承兑汇票，其剩余期限较短，公允价值与初始确认成本相近，公允价值变动较小，因此以初始确认成本作为其公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

截至2024年12月31日，本公司无单一股东持股超过30%，公司无控股股东。

王俊石先生通过持有华晟研究院 99.00%的股权、青岛华晟致和企业管理中心（有限合伙）99.00%的股权以及青岛华晟融智企业管理中心（有限合伙）85.00%的股权，合计控制公司 50.09%的表决权比例；同时，王俊石担任公司董事长，能够对股东大会、董事会决议以及公司生产经营决策产生重大影响，为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
韩美赞	王俊石之配偶
王秀芹	王俊石之母
高星	本公司董事、副总经理
王乐虎	高星兄弟姐妹之配偶
陈福勇	本公司监事会主席
刘庆贺	本公司监事
李志华	间接持股本公司5%以上股份的自然人
华晟研究院	直接持有本公司29.21%股份
易元投资	直接持有本公司20.11%股份
青岛弯弓信息技术有限公司	易元投资曾投资控制的企业，并于2025年2月11日退出投资
青岛科捷机器人有限公司	李志华曾担任董事的企业
安徽金有信智能科技有限公司	王乐虎间接持股35%的企业
青岛酷友商务服务有限公司	易元投资持股30%的企业
青岛酷友物业管理有限公司	酷友商务控制的企业，易元投资控制的山东橡胶谷物业管理有限公司曾持股70%的企业（2022年8月4日退出持股）

4、关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安徽金有信智能科技有限公司	采购货物	20,018,568.17	14,275,950.42
青岛弯弓信息技术有限公司	采购货物	955,752.21	1,009,530.58
青岛科捷机器人有限公司	采购货物	76,212.39	3,922,743.24
青岛酷友物业管理有限公司	采购费用	185,018.30	207,237.23
青岛酷友商务服务有限公司	采购费用	357,675.33	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
青岛科捷机器人有限公司	销售货物	93,845.13	

（2） 关联担保情况

本集团作为被担保方

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
王俊石、韩美赞	50,000,000.00	2023/12/6	2026/12/6	否
王俊石、韩美赞、王秀芹	30,000,000.00	2022/5/20	2024/1/22	是
王俊石、韩美赞	50,000,000.00	2024/1/23	2027/1/22	否
王俊石、韩美赞	20,000,000.00	2023/6/16	2024/6/16	是
王俊石、韩美赞	5,000,000.00	2023/6/16	2024/6/16	是
王俊石、韩美赞	50,000,000.00	2024/8/8	2025/8/1	否
王俊石、韩美赞	20,000,000.00	2023/8/10	2024/8/10	是
王俊石、韩美赞	30,000,000.00	2023/9/27	2024/10/10	是
王俊石、韩美赞	80,000,000.00	2024/10/11	2027/10/10	否
王俊石、韩美赞	30,000,000.00	2024/7/29	2026/7/29	否

（3） 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	6,529,455.54	6,282,050.48

5、 应收、应付关联方等未结算项目情况

（1） 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
青岛酷友商务服务有限公司	35,817.00			
青岛酷友物业管理有限公司			9,622.04	
合 计	35,817.00		9,622.04	

（2） 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
青岛科捷机器人有限公司	832,296.46	3,572,240.00
青岛弯弓信息技术有限公司	567,584.07	220,353.98
安徽金有信智能科技有限公司	554,356.48	3,437,958.44
合 计	1,954,237.01	7,230,552.42

6、 比照关联方披露的事项

（1） 比照关联方披露的主体

按照《公司法》《企业会计准则第36号——关联方披露》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第4号——关联交易》的相关规定，软控股份有限公司（以下简称“软控股份”）不属于法律法规所规定的关联方，但鉴于公司与软控股份存在一定的历史渊源及合作关系，基于谨慎性原则，将软控股份及其关联方比照关联方披露，将公司与软控股份及其关联方的交易比照关联交易进行披露，具体如下：

公司名称	关联关系
软控股份有限公司	华晟青岛设立时从软控股份子公司青岛软控机电工程有限公司承接了其智能装备事业部大部分未完成项目，比照关联方披露
青岛软控机电工程有限公司	软控股份全资子公司，比照关联方披露
浙江软控智能科技股份有限公司	软控股份控股子公司，且易元投资持有其20%股份，比照关联方披露
益凯新材料有限公司	软控股份控股子公司，且易元投资持有其14.48%股份，比照关联方披露
青岛海威物联科技有限公司	软控股份控股子公司，比照关联方披露
青岛优享供应链有限公司	软控股份全资子公司，比照关联方披露
赛轮东营轮胎股份有限公司	软控股份实际控制人担任董事的法人组织，比照关联方披露

注：比照关联方披露的软控股份及其关联方指的是软控股份及其合并范围内的子公司、与软控股份同一控制下的赛轮轮胎及其合并范围内的子公司。上述比照关联方披露的主体只列示与公司发生交易的公司名称。

（2） 关联方交易情况

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
软控股份及其关联方	采购货物	2,234,680.41	169,596.45

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
软控股份及其关联方	销售货物	102,543,948.81	179,472,817.15

（3） 应收、应付关联方等未结算项目情况

①应收账款（含合同资产、其他非流动资产）

项目名称	年末余额	年初余额	款项性质
青岛软控机电工程有限公司	51,427,055.93	94,387,755.61	货款
浙江软控智能科技股份有限公司	1,640,000.00	1,642,401.68	货款
软控股份有限公司	385,584.00	34,800.00	货款
合 计	53,452,639.93	96,064,957.29	

②预收款项（含合同负债、其他流动负债）

项目名称	年末余额	年初余额	款项性质
青岛软控机电工程有限公司	34,340,003.00	78,712,173.43	货款
赛轮东营轮胎股份有限公司	145,486.73		货款
合 计	34,485,489.73	78,712,173.43	

③应付账款

项目名称	年末余额	年初余额	款项性质
软控股份有限公司	132,515.21	132,515.21	货款
青岛软控机电工程有限公司	1,607,872.69	1,457,430.21	货款
青岛海威物联科技有限公司	1,007,180.40	165,362.82	货款
合 计	2,747,568.30	1,755,308.24	

④预付款项

项目名称	年末余额	年初余额	款项性质
青岛优享供应链有限公司		4,233.63	货款
合 计		4,233.63	

⑤其他应收款

项目名称	年末余额	年初余额	款项性质
软控股份有限公司	1,000.00	1,000.00	押金保证金
青岛软控机电工程有限公司	413,730.09	413,730.09	押金保证金

合 计	414,730.09	414,730.09	

十三、股份支付

1、各项权益工具

项目	2024年	2023年
公司本期授予的各项权益工具总额		5,145,946.07
公司本期行权的各项权益工具总额		
公司本期失效的各项权益工具总额		
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限		
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照最近一次外部投资者认缴出资价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	最近一次外部投资者认缴出资价格
可行权权益工具数量的确定依据	实际授予的权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	980,180.20

3、本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
核心销售人员	735,135.15	
合 计	735,135.15	

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2024年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1） 侵害计算机软件著作权纠纷

2024年11月25日，达索系统索利得沃克公司(Dassault Systemes SolidWorks Corporation)（以下简称“达索公司”或“原告”）将公司及子公司华晟青岛作为共同被告向山东省青岛市中级人民法院（以下简称“青岛中院”）提起诉讼，主张华晟青岛、华晟智能未经其授权许可，在生产经营活动中复制、安装、商业使用SOLIDWORKS系列计算机软件，请求法院：1、判令二被告停止侵权行为；2、判例二被告连带赔偿原告经济损失及为制止侵权支出的合理费用（暂计人民币200万元）；3、诉讼费由二被告承担。

2024年12月，青岛中院依法受理该案件。2025年3月，青岛中院开庭审理本案，截至本财务报表批准报出日，该案件尚在审理过程中。

（2） 买卖合同纠纷

2020年7月，青岛软控机电工程有限公司（以下简称“软控机电”）与潍坊壹号仓物流有限公司（以下简称“潍坊壹号仓”）签订《设备采购安装合同》，合同金额4,769万元，约定潍坊壹号仓向软控机电采购“智能仓储及分拣系统”一套。2020年8月，软控机电与华晟青岛签订《设备采购安装合同》，合同金额4,649.78万元，约定软控机电向华晟青岛采购前述项目中的“3#分拣车间智能仓储分拣系统”。2020年7月及11月，潍坊壹号仓向软控机电合计支付了2,861.40万元的预付款及发货款。2020年8月及2021年1月，软控机电向华晟青岛合计支付了2,789.87万元的预付款及发货款。

2024年10月，软控机电向胶州市人民法院起诉，主张潍坊壹号仓未按照《设备采购安装合同》约定足额支付货款，请求潍坊壹号仓支付剩余货款1,907.60万元及资金占用利息。

2025年4月27日，公司收到潍坊市奎文区人民法院材料，潍坊壹号仓主张因软控机电原因导致设备及系统未达到要求，请求法院判定解除潍坊壹号仓与软控机电之间的《设备采购安装合同》、判令软控机电退还货款2,861.4万元货款及资金占用利息、支付违约金476.90万元、承担律师费诉讼费等全部费用，其主张合同项下项目由软控机电、软控股份、华晟青岛、华晟智能共同完成，请求法院判令四被告对上述诉讼请求承担共同责任。

截至本财务报表批准报出日，该案件尚在审理过程中。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本集团不存在需披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

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

十七、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,872,826.49	6,129,600.00
1至2年	2,219,500.00	10,354,537.45
2至3年	916,500.00	94,800.00
3至4年	94,800.00	
小 计	5,103,626.49	16,578,937.45
减：坏账准备	637,941.32	1,370,373.75
合 计	4,465,685.17	15,208,563.70

（2） 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,103,626.49	100.00	637,941.32	12.50	4,465,685.17
其中：					
账龄组合	5,103,626.49	100.00	637,941.32	12.50	4,465,685.17
合并范围内关联方组合					
合 计	5,103,626.49	——	637,941.32	——	4,465,685.17

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,578,937.45	100.00	1,370,373.75	8.27	15,208,563.70
其中：					
账龄组合	16,578,937.45	100.00	1,370,373.75	8.27	15,208,563.70
合并范围内关联方组合					
合 计	16,578,937.45	——	1,370,373.75	——	15,208,563.70

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,872,826.49	93,641.32	5.00
1至2年	2,219,500.00	221,950.00	10.00
2至3年	916,500.00	274,950.00	30.00
3至4年	94,800.00	47,400.00	50.00
合 计	5,103,626.49	637,941.32	12.50

（3） 坏账准备的情况

账龄组合	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2024年	1,370,373.75	-732,432.43				637,941.32
合 计	1,370,373.75	-732,432.43				637,941.32

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	年末余额			占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
	应收账款	合同资产（含其他非流动资产）年末余额	合计		

单位名称	年末余额			占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
	应收账款	合同资产（含其他非流动资产）年末余额	合计		
第一名	2,399,700.00		2,399,700.00	42.49	410,285.00
第二名	1,577,606.49	544,500.00	2,122,106.49	37.57	106,105.32
第三名	996,000.00		996,000.00	17.63	99,600.00
第四名	40,000.00		40,000.00	0.71	20,000.00
第五名	34,800.00		34,800.00	0.62	17,400.00
合 计	5,048,106.49	544,500.00	5,592,606.49	99.02	653,390.32

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,178,304.18	596,805.25
合 计	6,178,304.18	596,805.25

（1） 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	6,112,019.33	462,839.04
1至2年	40,540.00	174,564.62
2至3年	47,864.62	
小 计	6,200,423.95	637,403.66
减：坏账准备	22,119.77	40,598.41
合 计	6,178,304.18	596,805.25

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方	6,037,891.75	
备用金	87,200.00	310,212.72

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫个人保险及住房公积金	74,127.58	112,086.32
保证金及押金	1,200.00	201,200.00
其他	4.62	13,904.62
小　计	6,200,423.95	637,403.66
减：坏账准备	22,119.77	40,598.41
合　计	6,178,304.18	596,805.25

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	40,598.41			40,598.41
2024年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-18,478.64			-18,478.64
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	22,119.77			22,119.77

④ 坏账准备的情况

账龄组合	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2024年	40,598.41	-18,478.64				22,119.77
合　计	40,598.41	-18,478.64				22,119.77

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
华晟青岛	6,037,891.75	97.38	合并范围内关联方往来款	1年以内	
住房公积金	46,563.00	0.75	代垫个人保险及住房公积金	1年以内	2,328.15
田金河	30,000.00	0.48	备用金	1至2年20,540.00元；2至3年9,460.00元	4,892.00
社会保险	22,212.24	0.36	代垫个人保险及住房公积金	1至2年	1,110.61
连英磊	20,000.00	0.32	备用金	2至3年	6,000.00
合 计	6,156,666.99	99.29	——		14,330.76

3、长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	112,959,469.32		112,959,469.32	112,959,469.32		112,959,469.32
合 计	112,959,469.32		112,959,469.32	112,959,469.32		112,959,469.32

（2） 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	本年增减变动		年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
		增加	减少		
华晟青岛	111,959,469.32			111,959,469.32	
华晟潍坊	1,000,000.00			1,000,000.00	
合 计	112,959,469.32			112,959,469.32	

4、营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,643,909.55	9,037,079.42	66,336,471.16	55,061,742.71
其他业务				

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合　计	12,643,909.55	9,037,079.42	66,336,471.16	55,061,742.71

（2） 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	2024年度	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类		
智能产线系统	4,818,584.07	5,239,059.11
运维及其他	7,825,325.48	3,798,020.31
合　计	12,643,909.55	9,037,079.42
按经营地区分类：		
境内销售	12,643,909.55	9,037,079.42
境外销售		
合　计	12,643,909.55	9,037,079.42
按销售方式分类：		
直销	12,183,309.55	8,832,258.42
中间商	460,600.00	204,821.00
集成商		
合　计	12,643,909.55	9,037,079.42

5、投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益		20,400,000.00
理财收益		
合　计		20,400,000.00

十八、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项　　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,759,307.32	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,687,862.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-478,096.74	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,096,420.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　　计	6,872,652.58	
减：所得税影响额	1,029,706.84	
少数股东权益影响额（税后）		

项　　目	金额	说明
合　　计	5,842,945.74	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.88	1.90	1.90
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	32.57	1.77	1.77

公司负责人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

统一社会信用代码

91420106081978608B

营业执照

（副本） 5 - 1

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先、管云鸿、杨荣华

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

出　资　额　叁仟捌佰捌拾万圆人民币

成立日期　2013年11月6日

主要经营场所　湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17—18楼

仅用于报告使用

登记机关　武汉市武昌区行政审批局

2025 年 1 月 17 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至5月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-243

4-1-244

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇二四年二月五日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中华人民共和国注册会计师

姓名 Full name 胡永波

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1984-03-06

工作单位 Working unit 普华永道会计师事务所有限公司浙江分所

身份证号码 Identity card No. 342622198403062596



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 8 月 1 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 11 月 14 日

11

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

胡永波

会员编号 110004230140

最后年检时间	年检结果
2023年06月	年检通过

历年记录

2022年

通过

2022-06-23 16:26:19



姓　名 潘佳勇
Full name
性　别 男
Sex
出生日期 1991-04-15
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit
身份证号码 330621199104152992
Identity card No



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 11 月 14 日
y m d

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

潘佳勇

会员编号 110101301406

最后年检时间	年检结果
2023年06月	年检通过

历年记录

2022年　通过

2022-06-23 16:00:53

关于青岛华晟智能装备股份有限公司
2024 年度财务报表更正事项的
专项鉴证报告

众环专字（2025）0300255号

目　录

起始页码

鉴证报告

专项说明

财务报表更正事项的专项说明　1

中审众环 ZHONGSHENZHONGHUAN
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077
Zhongshenzhonghuan Certified Public Accountants LLP
Zhongshenzhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077
电话 Tel：027-86791215
传真 Fax：027-85424329

关于青岛华晟智能装备股份有限公司 2024 年度财务报表更正事项的专项鉴证报告

众环专字（2025）0300255 号

青岛华晟智能装备股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了青岛华晟智能装备股份有限公司（以下简称“华晟智能公司”）2024 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2024 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《青岛华晟智能装备股份有限公司 2024 年度财务报表更正事项的专项说明》（以下简称“专项说明”）中涉及到的华晟智能公司 2024 年度财务报表更正事项的内容以及对财务报表的影响（以下简称“专项说明相关内容”）执行了鉴证工作。

华晟智能公司管理层的责任是按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》的要求编制和披露专项说明，并保证专项说明的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明相关内容提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的相关规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对专项说明相关内容是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为，后附的专项说明相关内容在所有重大方面按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》的规定编制。

本鉴证报告仅供华晟智能公司以临时报告的形式披露更正后的 2024 年度财务信息之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师 胡永波 110004230140

胡永波

中国注册会计师：

中国注册会计师 潘佳勇 110101301406

潘佳勇

中国·武汉　　2025年11月17日

青岛华晟智能装备股份有限公司
2024年度财务报表更正事项的专项说明

青岛华晟智能装备股份有限公司（以下简称“本公司”）自查梳理后发现以下前期会计差错，本公司已对这些前期会计差错进行了更正，并对2024年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据《企业会计准则第28号--会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号--财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定，现将2024年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下：

一、更正事项的性质及原因

1、收入事项

（1）2024年度，本公司已验收并确认收入的个别项目的合同条款约定结算总价须扣除固定比例（5%）总包管理费的情况，故将该项目的合同金额扣除总包管理费后的金额作为调整后该项目的收入确认金额；

（2）2024年度，本公司已验收并确认收入的个别项目的收入、成本分类披露有误，故将涉及项目的收入、成本分类进行正确披露。

2、预计负债事项

2024年度，由于本公司的存量项目数量、营业收入规模增长较快，期后发生的实际无偿售后服务成本较高，故本公司基于谨慎性原则调整预计负债的计提比例。

二、更正事项的财务影响和更正后的财务指标

1、对2024年12月31日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	180,333,669.04	177,700,142.74	-2,633,526.30

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
递延所得税资产	5,465,202.46	6,055,189.14	589,986.68
应交税费	16,676,671.58	15,989,771.38	-686,900.20
预计负债	9,327,946.84	13,434,949.62	4,107,002.78
未分配利润	155,955,951.94	150,492,309.74	-5,463,642.20
归属于母公司股东权益	297,804,468.07	292,340,825.87	-5,463,642.20

2、对 2024 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
预计负债	70,303.23	105,454.84	35,151.61
未分配利润	-9,358,945.28	-9,394,096.89	-35,151.61

3、对 2024 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	732,861,061.74	730,407,846.74	-2,453,215.00
营业成本	544,282,054.57	548,389,057.35	4,107,002.78
信用减值损失	-4,978,802.76	-4,840,196.11	138,606.65
利润总额	99,962,885.32	93,541,274.19	-6,421,611.13
所得税费用	11,627,355.08	10,669,386.15	-957,968.93
净利润	88,335,530.24	82,871,888.04	-5,463,642.20
归属于母公司股东的净利润	88,335,530.24	82,871,888.04	-5,463,642.20
综合收益总额	88,335,530.24	82,871,888.04	-5,463,642.20
归属于母公司股东的综合收益总额	88,335,530.24	82,871,888.04	-5,463,642.20

4、对 2024 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	9,037,079.42	9,072,231.03	35,151.61
利润总额	-5,691,030.53	-5,726,182.14	-35,151.61
净利润	-5,631,981.40	-5,667,133.01	-35,151.61
综合收益总额	-5,631,981.40	-5,667,133.01	-35,151.61

5、上述前期差错更正对2024年度合并现金流量表、公司现金流量表均无影响。

三、更正事项涉及的财务报表附注

1、对财务报表附注六、4、应收账款进行更正

更正前财务报表附注：

（1）按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1年以内	142,494,093.02	95,375,479.93
1至2年	39,887,847.60	36,119,468.21
2至3年	11,601,220.90	8,684,186.56
3至4年	1,414,388.58	1,212,500.98
4至5年	1,185,844.57	249,244.33
5年以上	1,196,809.05	1,126,319.54
小　计	197,780,203.72	142,767,199.55
减：坏账准备	17,446,534.68	12,917,942.28
合　计	180,333,669.04	129,849,257.27

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	197,780,203.72	100.00	17,446,534.68	8.82	180,333,669.04
其中：					
账龄组合	197,780,203.72	100.00	17,446,534.68	8.82	180,333,669.04
合　计	197,780,203.72	——	17,446,534.68	——	180,333,669.04

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	142,494,093.02	7,124,704.65	5.00
1至2年	39,887,847.60	3,988,784.76	10.00
2至3年	11,601,220.90	3,480,366.27	30.00
3至4年	1,414,388.58	707,194.29	50.00
4至5年	1,185,844.57	948,675.66	80.00
5年以上	1,196,809.05	1,196,809.05	100.00
合　计	197,780,203.72	17,446,534.68	8.82

（3）坏账准备的情况

账龄组合	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2024年	12,917,942.28	4,528,592.40				17,446,534.68
合　计	12,917,942.28	4,528,592.40				17,446,534.68

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产（含其他非流动资产）年末余额	应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	36,867,534.43	14,559,521.50	51,427,055.93	18.66	8,481,864.43
第二名	21,388,469.51	1,663,279.77	23,051,749.28	8.36	1,152,587.46
第三名	14,418,000.00	4,806,000.00	19,224,000.00	6.97	961,200.00
第四名	13,900,000.00	5,300,000.00	19,200,000.00	6.96	960,000.00
第五名	11,988,000.00	3,996,000.00	15,984,000.00	5.80	799,200.00
合 计	98,562,003.94	30,324,801.27	128,886,805.21	46.75	12,354,851.89

更正后财务报表附注：

（1）按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	139,721,960.07	95,375,479.93
1至2年	39,887,847.60	36,119,468.21
2至3年	11,601,220.90	8,684,186.56
3至4年	1,414,388.58	1,212,500.98
4至5年	1,185,844.57	249,244.33
5年以上	1,196,809.05	1,126,319.54
小 计	195,008,070.77	142,767,199.55
减：坏账准备	17,307,928.03	12,917,942.28
合 计	177,700,142.74	129,849,257.27

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	195,008,070.77	100.00	17,307,928.03	8.88	177,700,142.74
其中：					
账龄组合	195,008,070.77	100.00	17,307,928.03	8.88	177,700,142.74
合　计	195,008,070.77	——	17,307,928.03	——	177,700,142.74

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	139,721,960.07	6,986,098.00	5.00
1至2年	39,887,847.60	3,988,784.76	10.00
2至3年	11,601,220.90	3,480,366.27	30.00
3至4年	1,414,388.58	707,194.29	50.00
4至5年	1,185,844.57	948,675.66	80.00
5年以上	1,196,809.05	1,196,809.05	100.00
合　计	195,008,070.77	17,307,928.03	8.88

（3）坏账准备的情况

账龄组合	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2024年	12,917,942.28	4,389,985.75				17,307,928.03
合　计	12,917,942.28	4,389,985.75				17,307,928.03

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产（含其他非流动资产）年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	36,867,534.43	14,559,521.50	51,427,055.93	18.85	8,481,864.43
第二名	18,616,336.56	1,663,279.77	20,279,616.33	7.43	1,013,980.82
第三名	14,418,000.00	4,806,000.00	19,224,000.00	7.04	961,200.00
第四名	13,900,000.00	5,300,000.00	19,200,000.00	7.04	960,000.00
第五名	11,988,000.00	3,996,000.00	15,984,000.00	5.86	799,200.00
合 计	95,789,870.99	30,324,801.27	126,114,672.26	46.21	12,216,245.25

2、对财务报表附注六、16、递延所得税资产/递延所得税负债进行更正

更正前财务报表附注：

（1）递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,856,074.38	3,878,411.16	18,362,400.17	2,753,683.24
内部交易未实现利润	1,058,777.80	158,816.67	1,210,928.73	181,639.31
预计负债	9,257,643.61	1,388,646.54	6,163,643.25	924,546.49
租赁负债	574,213.03	39,328.09	324,711.70	48,706.76
合 计	36,746,708.82	5,465,202.46	26,061,683.85	3,908,575.80

（3）未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	702,238.40	1,666,831.76
可抵扣亏损	34,507,443.74	21,086,897.02
预计负债	70,303.23	346,746.86
股份支付	980,180.20	245,045.05

项　目	年末余额	年初余额
合　计	36,260,165.57	23,345,520.69

更正后财务报表附注：

（1）递延所得税资产明细

项　目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,717,467.73	3,857,620.16	18,362,400.17	2,753,683.24
内部交易未实现利润	1,058,777.80	158,816.67	1,210,928.73	181,639.31
预计负债	13,329,494.78	1,999,424.22	6,163,643.25	924,546.49
租赁负债	574,213.03	39,328.09	324,711.70	48,706.76
合　计	40,679,953.34	6,055,189.14	26,061,683.85	3,908,575.80

（3）未确认递延所得税资产明细

项　目	年末余额	年初余额
资产减值准备	702,238.40	1,666,831.76
可抵扣亏损	34,507,443.74	21,086,897.02
预计负债	105,454.84	346,746.86
合　计	35,315,136.98	23,100,475.64

3、对财务报表附注六、23、应交税费进行更正

更正前财务报表附注：

项　目	年末余额	年初余额
增值税	5,760,577.29	4,281,926.29
企业所得税	9,608,136.38	5,269,129.31
个人所得税	308,892.16	248,574.57
城市维护建设税	622,987.05	212,059.51

项　目	年末余额	年初余额
教育费附加	116,144.78	90,882.64
地方教育附加	57,006.86	60,588.43
契税	28,266.64	
印花税	174,660.42	91,756.79
合　计	16,676,671.58	10,254,917.54

更正后财务报表附注：

项　目	年末余额	年初余额
增值税	5,441,659.34	4,281,926.29
企业所得税	9,240,154.13	5,269,129.31
个人所得税	308,892.16	248,574.57
城市维护建设税	622,987.05	212,059.51
教育费附加	116,144.78	90,882.64
地方教育附加	57,006.86	60,588.43
契税	28,266.64	
印花税	174,660.42	91,756.79
合　计	15,989,771.38	10,254,917.54

4、对财务报表附注六、28、 预计负债进行更正

更正前财务报表附注：

项　目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	7,327,946.84	6,510,390.11	
预计未决诉讼损失	2,000,000.00		
合　计	9,327,946.84	6,510,390.11	——

更正后财务报表附注：

项　目	年末余额	年初余额	形成原因

项　目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	11,434,949.62	6,510,390.11	
预计未决诉讼损失	2,000,000.00		
合　计	13,434,949.62	6,510,390.11	——

5、对财务报表附注六、32、 未分配利润进行更正

更正前财务报表附注：

项　目	本　年	上　年
调整前上年年末未分配利润	81,781,308.66	17,070,072.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	81,781,308.66	17,070,072.71
加：本年归属于母公司股东的净利润	88,335,530.24	65,870,560.74
减：提取法定盈余公积		1,159,324.79
提取任意盈余公积		
同一控制影响		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股东权益其他内部结转	14,160,886.96	
其他		
年末未分配利润	155,955,951.94	81,781,308.66

更正后财务报表附注：

项　目	本　年	上　年
调整前上年年末未分配利润	81,781,308.66	17,070,072.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	81,781,308.66	17,070,072.71
加：本年归属于母公司股东的净利润	82,871,888.04	65,870,560.74
减：提取法定盈余公积		1,159,324.79

项　目	本　年	上　年
提取任意盈余公积		
同一控制影响		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股东权益其他内部结转	14,160,886.96	
其他		
年末未分配利润	150,492,309.74	81,781,308.66

6、对财务报表附注六、33、 营业收入和营业成本进行更正

更正前财务报表附注：

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	732,861,061.74	544,282,054.57	636,809,125.12	482,207,255.82
其他业务				
合　计	732,861,061.74	544,282,054.57	636,809,125.12	482,207,255.82

（2）营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
智能仓储系统	369,627,484.28	288,335,365.89
智能产线系统	346,515,529.12	247,995,320.02
运维及其他	15,620,880.20	7,194,569.55
智能物流装备	1,097,168.14	756,799.11
合　计	732,861,061.74	544,282,054.57
按经营地区分类：		

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
境内销售	629,238,222.44	484,552,718.88
境外销售	103,622,839.30	59,729,335.69
合　计	732,861,061.74	544,282,054.57
按市场或客户类型分类：		
直接用户	541,707,901.70	414,996,284.77
中间商	85,674,901.85	46,997,810.62
集成商	105,478,258.19	82,287,959.18
合　计	732,861,061.74	544,282,054.57

更正后财务报表附注：

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	730,407,846.74	548,389,057.35	636,809,125.12	482,207,255.82
其他业务				
合　计	730,407,846.74	548,389,057.35	636,809,125.12	482,207,255.82

（2）营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
智能仓储系统	367,174,269.28	290,496,777.91
智能产线系统	346,515,529.12	249,857,652.44
运维及其他	15,620,880.20	7,272,342.04
智能物流装备	1,097,168.14	762,284.95
合　计	730,407,846.74	548,389,057.35

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
按经营地区分类：		
境内销售	689,079,841.60	520,356,979.45
境外销售	41,328,005.14	28,032,077.90
合　计	730,407,846.74	548,389,057.35
按市场或客户类型分类：		
直接用户	541,707,901.70	418,022,786.97
中间商	26,346,583.29	15,883,476.30
集成商	162,353,361.75	114,482,794.08
合　计	730,407,846.74	548,389,057.35

注：上述境内、境外销售按照合同签订主体地区进行划分。

7、对财务报表附注六、42、信用减值损失进行更正

更正前财务报表附注：

项　　目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-112,433.58	
应收账款减值损失	-4,528,592.40	-204,811.35
其他应收款坏账损失	-337,776.78	53,571.08
合　　计	-4,978,802.76	-151,240.27

更正后财务报表附注：

项　　目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-112,433.58	
应收账款减值损失	-4,389,985.75	-204,811.35
其他应收款坏账损失	-337,776.78	53,571.08
合　　计	-4,840,196.11	-151,240.27

8、对财务报表附注六、46、所得税费用进行更正

更正前财务报表附注：

（1）所得税费用表

项　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	12,495,963.11	10,270,170.54
递延所得税费用	-868,608.03	-630,760.35
合　计	11,627,355.08	9,639,410.19

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本年发生额
利润总额	99,962,885.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,994,432.80
子公司适用不同税率的影响	-12,361.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	187,179.78
调整以前期间所得税的影响	-114,136.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,929,067.87
研发费用加计扣除的影响	-5,356,827.55
所得税费用	11,627,355.08

更正后财务报表附注：

（1）所得税费用表

项　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	12,127,980.87	10,270,170.54
递延所得税费用	-1,458,594.72	-630,760.35
合　计	10,669,386.15	9,639,410.19

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本年发生额
利润总额	93,541,274.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,031,191.12
子公司适用不同税率的影响	-12,361.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	187,179.78
调整以前期间所得税的影响	-114,136.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,934,340.62
研发费用加计扣除的影响	-5,356,827.55
所得税费用	10,669,386.15

9、对财务报表附注六、48、（1）现金流量表补充资料进行更正

更正前财务报表附注：

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	88,335,530.24	65,870,560.74
加：资产减值准备	3,337,443.44	2,614,232.96
信用减值损失	4,978,802.76	151,240.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,377,114.43	1,606,369.41
使用权资产折旧	3,734,105.99	2,249,760.22
无形资产摊销	445,101.31	9,534.48
长期待摊费用摊销	336,654.45	336,654.36
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-6,460,347.59	-1,586,304.67
财务费用（收益以“－”号填列）	33,637.18	-156,058.17
投资损失（收益以“－”号填列）	-227,515.23	-844,029.74

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,556,626.66	-605,146.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	688,018.63	-25,613.41
存货的减少（增加以“－”号填列）	-448,285,696.88	30,736,030.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-244,194,053.23	-82,436,872.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	859,384,487.19	57,638,321.02
股份支付影响	735,135.15	245,045.05
经营活动产生的现金流量净额	262,661,791.18	75,803,723.56
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	69,285,885.68	23,114,693.31
减：现金的年初余额	23,114,693.31	31,013,727.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	46,171,192.37	-7,899,033.85

更正后财务报表附注：

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	82,871,888.04	65,870,560.74
加：资产减值准备	3,337,443.44	2,614,232.96
信用减值损失	4,840,196.11	151,240.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,377,114.43	1,606,369.41
使用权资产折旧	3,734,105.99	2,249,760.22

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	445,101.31	9,534.48
长期待摊费用摊销	336,654.45	336,654.36
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-6,460,347.59	-1,586,304.67
财务费用（收益以“－”号填列）	33,637.18	-156,058.17
投资损失（收益以“－”号填列）	-227,515.23	-844,029.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,146,613.34	-605,146.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	688,018.63	-25,613.41
存货的减少（增加以“－”号填列）	-448,285,696.88	30,736,030.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-241,520,048.88	-82,436,872.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	862,902,718.37	57,638,321.02
股份支付影响	735,135.15	245,045.05
经营活动产生的现金流量净额	262,661,791.18	75,803,723.56
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	69,285,885.68	23,114,693.31
减：现金的年初余额	23,114,693.31	31,013,727.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	46,171,192.37	-7,899,033.85

10、对财务报表附注十七、4、营业收入和营业成本进行更正

更正前财务报表附注：

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,643,909.55	9,037,079.42	66,336,471.16	55,061,742.71
其他业务				
合　计	12,643,909.55	9,037,079.42	66,336,471.16	55,061,742.71

（2）营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
智能产线系统	4,818,584.07	5,239,059.11
运维及其他	7,825,325.48	3,798,020.31
合　计	12,643,909.55	9,037,079.42
按经营地区分类：		
境内销售	12,643,909.55	9,037,079.42
境外销售		
合　计	12,643,909.55	9,037,079.42
按市场或客户类型分类：		
直接用户	12,183,309.55	8,832,258.42
中间商	460,600.00	204,821.00
集成商		
合　计	12,643,909.55	9,037,079.42

更正后财务报表附注：

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,643,909.55	9,072,231.03	66,336,471.16	55,061,742.71
其他业务				
合　计	12,643,909.55	9,072,231.03	66,336,471.16	55,061,742.71

（2）营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	2024 年度	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类		
智能产线系统	4,818,584.07	5,259,437.53
运维及其他	7,825,325.48	3,812,793.50
合　计	12,643,909.55	9,072,231.03
按经营地区分类：		
境内销售	12,643,909.55	9,072,231.03
境外销售		
合　计	12,643,909.55	9,072,231.03
按销售方式分类：		
直销	12,183,309.55	8,866,613.34
中间商	460,600.00	205,617.69
集成商		
合　计	12,643,909.55	9,072,231.03

注：上述境内、境外销售按照合同签订主体地区进行划分。

11、对财务报表附注十八、2、净资产收益率及每股收益进行更正

更正前财务报表附注：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.88	1.90	1.90

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	32.57	1.77	1.77

更正后财务报表附注：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	33.08	1.66	1.66
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	30.75	1.54	1.54

四、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经2025年11月17日本公司第一届董事会第十五次会议审议通过。

青岛华晟智能装备股份有限公司董事会

2025年11月17日

统一社会信用代码

91420106081978608B

营业执照

（副 本） 5 － 1

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先、管云鸿、杨荣华

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

出　资　额　叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期　2013年11月6日

主要经营场所　湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17—18楼

登记机关　武汉市武昌区行政审批局

2024 年 1 月 26 日

4-1-269

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

41-270

证书序号：0017829

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇二四年十二月五日

中华人民共和国财政部制














年检历史查询
年检凭证
中国注册会计师协会
胡永波
会员编号 110004230140
最近年检时间
2025年07月
年检结果
通过
历年记录
2024年
2024-06-21
通过
2023年
2023-06-02
通过
2022年
2022-06-23
通过










历年年检结果
年检凭证
中国注册会计师协会
潘佳勇
会员编号 110101301406
最后年检时间
2025年07月
年检结果
通过
查询时间: 2025-11-13
历年记录
2024年
通过
2024-06-11
2023年
通过
2023-06-02
2022年
通过
2022-06-23

青岛华晟智能装备股份有限公司

审 计 报 告

众环审字(2026)0300053号

目　录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13
财务报表附注补充资料	96

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：鄂26HDHRDUCE

审 计 报 告

众环审字(2026)0300053 号

青岛华晟智能装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青岛华晟智能装备股份有限公司（以下简称“华晟智能公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华晟智能公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华晟智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认事项

关键审计事项	在审计中如何应对该事项

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
华晟智能公司与收入确认相关的会计政策请参阅财务报表附注四、24；收入披露信息请参阅财务报表附注六、35。 华晟智能公司主要从事以自动化立体仓库为核心的智能物流系统的研发、设计、生产、销售及服务，2025 年度实现营业收入 100,037.80 万元；营业收入作为华晟智能公司的关键业绩指标之一，收入确认是否恰当对华晟智能公司财务数据有重大影响，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	针对华晟智能公司的收入确认，我们实施的主要审计程序包括： （1）获取华晟智能公司销售与收款业务相关的内部控制制度，了解和评价内部控制设计，并对关键节点实施穿行测试和控制测试，评估这些内部控制设计和运行的有效性； （2）检查收入确认原则和方法是否符合企业会计准则的相关规定并在报告期内保持一致；与同行业公司收入确认原则和方法进行比较，是否符合行业特征； （3）结合智能物流系统及客户情况，分析收入结构、销售价格变动是否正常，并分析异常变动的原因；比较收入、成本及毛利率波动情况，分析其变动趋势是否正常；比较毛利率波动情况与同行业公司的波动情况是否相符，是否符合行业特征； （4）抽样检查与营业收入相关的销售合同或协议、销售发票、销售回款、验收单据等资料，结合业务访谈，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定，并评估收入确认的真实性及完整性； （5）结合应收账款和合同资产审计，抽样选取重要客户，对销售收入执行函证，并对整个函证过程进行控制，并对重要客户期后回款情况进行检查； （6）抽样检查华晟智能公司资产负债表日前后确认的营业收入，核对销售合同、销售发票、验收单据、销售回款等资料，评估收入确认是否在恰当的会计期间。

（二）应收账款及合同资产坏账准备的计提

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
华晟智能公司与应收账款及合同资产坏账准备计提相关的会计政策请参阅财务报表附注四、10；应收账款披露详见财务报表附注六、4，合同资产披露详见财务报表附注六、5。 截至 2025 年 12 月 31 日，华晟智能公司应收账款余额为 25,234.32 万元；坏账准备 2,859.88 万元；合同资产余额为 14,764.05 万元，坏账准备 1,080.39 万元（含列报于其他非流动资产的部分）。 华晟智能公司管理层以预期信用损失为基础确认应收账款及合同资产坏账准备，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判断，确定预期信用损失率计算预期信用损失。由于坏账准备的计提涉及管理层的重大会计估计和判断，且应收账款及合同资产对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款及合同资产坏账准备的计提认定为关键审计事项。	针对华晟智能公司应收账款及合同资产坏账准备的计提，我们实施的主要审计程序包括： （1）了解与评价与信用风险控制及预期信用损失估计相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； （2）复核管理层对应收账款及合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款及合同资产的信用风险特征； （3）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对； （4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款及合同资产账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确； （5）结合同行业公司信用政策及风险特征，分析华晟智能公司预期信用损失估计的合理性； （6）检查主要客户期后回款情况，评价管理层是否合理反映了应收账款及合同资产的信用风险； （7）检查管理层对应收账款及合同资产预期信用损失的相关信息在财务报表披露是否恰当。

四、其他信息

华晟智能公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括华晟智能公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华晟智能公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就华晟智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（此页无正文，以下是《关于青岛华晟智能装备股份有限公司审计报告》之签字页）

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

胡永波

中国注册会计师：

潘佳勇

中国·武汉

2026年3月25日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	80,269,309.58	252,903,147.98
交易性金融资产	六、2	425,529,686.65	395,084,581.03
衍生金融资产			
应收票据	六、3	29,783,061.95	43,348,705.43
应收账款	六、4	223,744,469.69	177,700,142.74
应收款项融资	六、6	56,511,552.72	3,080,836.77
预付款项	六、7	29,274,546.63	46,158,864.15
其他应收款	六、8	6,653,132.45	9,802,387.32
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、9	1,039,762,249.54	879,569,977.72
其中：数据资源			
合同资产	六、5	67,133,181.83	38,540,588.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	127,968,230.25	748,268.07
流动资产合计		**2,086,629,421.29**	**1,846,937,500.12**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	2,865,357.24	2,754,254.91
在建工程	六、12	38,455,892.23	475,762.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13		821,122.22
无形资产	六、14	21,672,180.79	21,795,870.14
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、15		1,009,963.34
递延所得税资产	六、16	8,819,050.45	6,055,189.14
其他非流动资产	六、17	70,168,540.27	35,676,395.69
非流动资产合计		**141,981,020.98**	**68,588,557.94**
资产总计		**2,228,610,442.27**	**1,915,526,058.06**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、19	10,074,028.80	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20	125,496,865.67	247,001,337.52
应付账款	六、21	267,723,105.56	248,368,537.83
预收款项			
合同负债	六、22	1,271,803,615.62	1,016,206,389.21
应付职工薪酬	六、23	17,421,235.00	13,239,958.60
应交税费	六、24	30,965,814.13	15,989,771.38
其他应付款	六、25	1,047,830.20	590,068.73
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	六、26	38,963.18	468,038.71
其他流动负债	六、27	38,708,290.27	66,523,236.85
流动负债合计		**1,763,279,748.43**	**1,608,387,338.83**
非流动负债：			
长期借款	六、28	37,006,845.53	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、29		106,174.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、30	16,160,449.98	13,434,949.62
递延收益			
递延所得税负债	六、16	379,453.00	1,256,769.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		**53,546,748.51**	**14,797,893.36**
负债合计		**1,816,826,496.94**	**1,623,185,232.19**
股东权益：			
股本	六、31	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	91,480,833.82	90,745,698.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、33	1,163,588.81	1,102,817.47
未分配利润	六、34	269,139,522.70	150,492,309.74
归属于母公司股东权益合计		411,783,945.33	292,340,825.87
少数股东权益			
股东权益合计		**411,783,945.33**	**292,340,825.87**
负债和股东权益总计		**2,228,610,442.27**	**1,915,526,058.06**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2025年1-12月

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		**1,000,378,042.32**	**730,407,846.74**
其中：营业收入	六、35	1,000,378,042.32	730,407,846.74
二、营业总成本		**860,749,113.22**	**640,604,775.50**
其中：营业成本	六、35	753,953,301.87	548,389,057.35
税金及附加	六、36	9,154,289.80	6,081,927.01
销售费用	六、37	26,382,562.45	24,793,024.80
管理费用	六、38	28,856,718.04	25,279,615.95
研发费用	六、39	42,255,241.94	35,712,183.73
财务费用	六、40	146,999.12	348,966.66
其中：利息费用		26,822.37	33,637.18
利息收入		1,364,482.90	517,140.94
加：其他收益	六、41	7,547,269.54	7,802,497.24
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	1,951,419.87	-250,581.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六、43	3,721,484.17	6,460,347.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-11,460,736.27	-4,840,196.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-8,349,363.11	-3,337,443.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	21,477.74	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**133,060,481.04**	**95,637,695.01**
加：营业外收入	六、47	815,707.50	3,918.00
减：营业外支出	六、48	731,514.40	2,100,338.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**133,144,674.14**	**93,541,274.19**
减：所得税费用	六、49	14,436,689.84	10,669,386.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**118,707,984.30**	**82,871,888.04**
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		118,707,984.30	82,871,888.04
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		118,707,984.30	82,871,888.04
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**118,707,984.30**	**82,871,888.04**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		118,707,984.30	82,871,888.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		**2.37**	**1.66**
（二）稀释每股收益（元/股）		**2.37**	**1.66**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年1-12月

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024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		987,648,523.18	1,054,772,540.21
收到的税费返还		478,347.64	530,168.13
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	51,304,350.04	56,519,471.50
经营活动现金流入小计		**1,039,431,220.86**	**1,111,822,179.84**
购买商品、接受劳务支付的现金		552,687,392.61	465,793,599.47
支付给职工以及为职工支付的现金		120,503,514.81	99,055,138.97
支付的各项税费		65,798,564.81	51,775,517.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	178,026,900.62	232,536,132.80
经营活动现金流出小计		**917,016,372.85**	**849,160,388.66**
经营活动产生的现金流量净额		**122,414,848.01**	**262,661,791.18**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		359,700,000.00	167,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,876,668.81	889,586.46
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			
收到其他与投资活动有关的现金	六、50	8,320,000.00	4,250,000.00
投资活动现金流入小计		**377,896,668.81**	**172,139,586.46**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,344,046.23	24,917,575.45
投资支付的现金		515,000,000.00	357,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、50	7,700,000.00	4,250,000.00
投资活动现金流出小计		**563,044,046.23**	**386,167,575.45**
投资活动产生的现金流量净额		**-185,147,377.42**	**-214,027,988.99**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,003,862.90	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	13,636,043.66	
筹资活动现金流入小计		**50,639,906.56**	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		271,594.90	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	5,186,068.59	2,462,609.82
筹资活动现金流出小计		**5,457,663.49**	**2,462,609.82**
筹资活动产生的现金流量净额		**45,182,243.07**	**-2,462,609.82**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17.51	
五、现金及现金等价物净增加额		**-17,550,303.85**	**46,171,192.37**
加：期初现金及现金等价物余额		69,285,885.68	23,114,693.31
六、期末现金及现金等价物余额		**51,735,581.83**	**69,285,885.68**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2025年1-12月

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2025年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	50,000,000.00				90,745,698.66				1,102,817.47		155,955,951.94	297,804,468.07		297,804,468.07
加：会计政策变更														
前期差错更正											-5,463,642.20	-5,463,642.20		-5,463,642.20
其他														
二、本年年初余额	50,000,000.00				90,745,698.66				1,102,817.47		150,492,309.74	292,340,825.87		292,340,825.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					735,135.16				60,771.34		118,647,212.96	119,443,119.46		119,443,119.46
（一）综合收益总额											118,707,984.30	118,707,984.30		118,707,984.30
（二）股东投入和减少资本					735,135.16							735,135.16		735,135.16
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额					735,135.16							735,135.16		735,135.16
4、其他														
（三）利润分配									60,771.34		-60,771.34			
1、提取盈余公积									60,771.34		-60,771.34			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	50,000,000.00				91,480,833.82				1,163,588.81		269,139,522.70	411,783,945.33		411,783,945.33

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2025年1-12月

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2024年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	35,936,888.00				89,808,157.05				1,207,448.97		81,781,308.66	208,733,802.68		208,733,802.68
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	35,936,888.00				89,808,157.05				1,207,448.97		81,781,308.66	208,733,802.68		208,733,802.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,063,112.00				937,541.61				-104,631.50		68,711,001.08	83,607,023.19		83,607,023.19
（一）综合收益总额											82,871,888.04	82,871,888.04		82,871,888.04
（二）股东投入和减少资本					735,135.15							735,135.15		735,135.15
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额					735,135.15							735,135.15		735,135.15
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、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转	14,063,112.00				202,406.46				-104,631.50		-14,160,886.96			
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	14,063,112.00				202,406.46				-104,631.50		-14,160,886.96			
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	50,000,000.00				90,745,698.66				1,102,817.47		150,492,309.74	292,340,825.87		292,340,825.87

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2025年12月31日

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,389,321.94	10,054,241.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		93,633.84	4,470,444.00
应收账款	十八、1	19,090,073.12	4,465,685.17
应收款项融资		1,621,781.00	1,325,500.00
预付款项		1,409,041.29	2,837,078.62
其他应收款	十八、2	4,454,429.83	6,178,304.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,582,954.78	32,093,844.92
其中：数据资源			
合同资产		5,889,014.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,335,535.13	660,481.24
流动资产合计		**42,865,784.93**	**62,085,579.80**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、3	112,959,469.32	112,959,469.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		39,548.72	67,057.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		237,345.13	
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			517,275.00
非流动资产合计		**113,236,363.17**	**113,543,801.59**
资产总计		**156,102,148.10**	**175,629,381.39**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,528,951.01	4,951,625.20
预收款项			
合同负债		4,284,571.79	33,337,090.67
应付职工薪酬		2,208,806.00	1,628,195.14
应交税费		92,889.11	82,371.77
其他应付款			18,600.18
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			
其他流动负债		7,207.02	3,051,624.35
流动负债合计		**12,122,424.93**	**43,069,507.31**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		788,358.45	105,454.84
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**788,358.45**	**105,454.84**
负债合计		**12,910,783.38**	**43,174,962.15**
股东权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		91,480,833.82	90,745,698.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,163,588.81	1,102,817.47
未分配利润		546,942.09	-9,394,096.89
股东权益合计		**143,191,364.72**	**132,454,419.24**
负债和股东权益总计		**156,102,148.10**	**175,629,381.39**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2025年1-12月

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十八、4	**63,787,333.87**	**12,643,909.55**
减：营业成本	十八、4	40,562,630.09	9,072,231.03
税金及附加		445,479.54	16,761.95
销售费用		1,807,473.96	1,688,340.63
管理费用		6,566,186.66	5,919,909.76
研发费用		4,102,905.75	4,686,849.18
财务费用		382.20	-6,035.34
其中：利息费用			
利息收入		4,025.80	11,971.28
加：其他收益		1,056,285.58	2,031,429.45
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-1,045,360.20	750,911.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-311,381.00	225,625.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**10,001,820.05**	**-5,726,182.14**
加：营业外收入			
减：营业外支出		9.73	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**10,001,810.32**	**-5,726,182.14**
减：所得税费用			-59,049.13
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		**10,001,810.32**	**-5,667,133.01**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,001,810.32	-5,667,133.01
（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		**10,001,810.32**	**-5,667,133.01**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2025年1-12月

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	2025年度	2024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		11,178,136.03	25,796,379.90
收到的税费返还		478,347.64	530,168.13
收到其他与经营活动有关的现金		6,620,091.50	11,030,379.28
经营活动现金流入小计		**18,276,575.17**	**37,356,927.31**
购买商品、接受劳务支付的现金		6,574,967.57	13,435,558.75
支付给职工以及为职工支付的现金		10,195,668.01	11,026,723.27
支付的各项税费		1,623,921.77	87,476.91
支付其他与经营活动有关的现金		3,423,274.73	4,887,435.21
经营活动现金流出小计		**21,817,832.08**	**29,437,194.14**
经营活动产生的现金流量净额		**-3,541,256.91**	**7,919,733.17**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		315,610.00	323,204.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**315,610.00**	**323,204.00**
投资活动产生的现金流量净额		**-315,610.00**	**-323,204.00**
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,220,000.00	150,000.00
筹资活动现金流出小计		**3,220,000.00**	**150,000.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-3,220,000.00**	**-150,000.00**
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		**-7,076,866.91**	**7,446,529.17**
加：期初现金及现金等价物余额		9,466,188.85	2,019,659.68
六、期末现金及现金等价物余额		**2,389,321.94**	**9,466,188.85**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

2025年1-12月

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2025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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				90,745,698.66				1,102,817.47	-9,358,945.28	**132,489,570.85**
加：会计政策变更											
前期差错更正										-35,151.61	**-35,151.61**
其他											
二、本年年初余额	50,000,000.00				90,745,698.66				1,102,817.47	-9,394,096.89	**132,454,419.24**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					735,135.16				60,771.34	9,941,038.98	**10,736,945.48**
（一）综合收益总额										10,001,810.32	**10,001,810.32**
（二）股东投入和减少资本					735,135.16						**735,135.16**
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					735,135.16						**735,135.16**
4、其他											
（三）利润分配									60,771.34	-60,771.34	
1、提取盈余公积									60,771.34	-60,771.34	
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00				91,480,833.82				1,163,588.81	546,942.09	**143,191,364.72**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2025年1-12月

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2024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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	35,936,888.00				89,808,157.05				1,207,448.97	10,433,923.08	**137,386,417.10**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	35,936,888.00				89,808,157.05				1,207,448.97	10,433,923.08	**137,386,417.10**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,063,112.00				937,541.61				-104,631.50	-19,828,019.97	**-4,931,997.86**
（一）综合收益总额										-5,667,133.01	**-5,667,133.01**
（二）股东投入和减少资本					735,135.15						**735,135.15**
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					735,135.15						**735,135.15**
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转	14,063,112.00				202,406.46				-104,631.50	-14,160,886.96	
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	14,063,112.00				202,406.46				-104,631.50	-14,160,886.96	
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00				90,745,698.66				1,102,817.47	-9,394,096.89	**132,454,419.24**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

青岛华晟智能装备股份有限公司
2025 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

青岛华晟智能装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为华晟智能自动化装备有限公司（以下简称“华晟有限”），系由青岛华晟智能制造研究院有限公司（以下简称“华晟研究院”）出资设立，于 2019 年 8 月 27 日在青岛市市场监督管理局注册成立，并取得统一社会信用代码为 91370203MA3QFKBR3W 的营业执照。公司设立时，注册资本 5,000 万元，由华晟研究院认缴出资。

华晟有限以 2023 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2024 年 3 月 27 日在青岛市市场监督管理局登记注册，现公司总部位于山东省青岛市高新区松园路 17 号青岛市工业技术研究院 C 区 C1 楼。公司现有注册资本 5,000 万元，股份总数 5,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事以自动化立体仓库为核心的智能物流系统的研发、设计、生产、销售及服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 3 月 25 日决议批准报出。

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团纳入合并财务报表范围全级次子公司共 4 户，其中一级子公司 3 家，二级子公司 1 家。详见本附注九“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项　目	重要性标准
账龄超过1年的重要应付账款	单项金额超过1000万元人民币以上
账龄超过1年的重要合同负债	单项金额超过1000万元人民币以上
账龄超过1年的重要其他应付款	单项金额超过1000万元人民币以上
账龄超过1年的重要预付款项	单项金额超过1000万元人民币以上

项　目	重要性标准
重要的投资活动	单项金额超过资产总额 1%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额1%的认定为重要

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1） 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份

行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2） 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借

款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7） 权益工具

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

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

10、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
合并范围内关	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损

项　目	确定组合的依据
联方组合	失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算。
合同资产：	
账龄组合	本组合为质保金

③ 应收款项融资

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

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

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	本组合为承兑人为信用风险较小的“6+9”银行承兑汇票
应收账款债权凭证	本组合为数字化应收账款债权凭证

④ 其他应收款

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

项　目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应判断是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处

理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投

资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

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

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、 借款费用

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

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

化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

17、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项　目	使用寿命	摊销方法
软件使用权	3-5 年	直线法分期平均

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

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范

围包括人员人工费用、直接投入费用、折旧摊销费用、其他研发费用等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要是厂区钢结构平台。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 合同负债

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

21、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

22、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

23、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的

公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3） 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

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

24、 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

公司销售商品收入主要有智能仓储系统和智能产线系统、运维服务及其他、智能物流装备等。

①智能仓储系统和智能产线系统

主要系需要安装调试的商品，按照合同要求安装调试完毕完成试运行，通过客户的验收

程序、取得验收单据且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

②运维及其他

主要指公司提供的单独销售智能物流软件、咨询规划设计、售后维保运营等其他服务。

对于按次提供服务的运维服务，属于在某一时点履行的履约义务，公司在服务已经提供完毕，并已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入；对于按期提供服务的运维服务，属于在某一时段内履行的履约义务，公司根据合同总金额在服务期间内按照直线法摊销分期确认服务收入。

其他主要系自主开发的软件产品，根据销售合同约定，公司将软件开发产品交付给客户，主要通过嵌入硬件设备销售，软件产品于安装完成后，买方取得软件产品控制权时确认收入。

③智能物流装备

主要系无需公司安装调试的商品，公司以商品交付至合同约定地点并从客户处取得签收单据后且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

公司境外销售收入确认方法与境内销售收入确认方法相同。

25、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合

理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

27、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是

指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本期无重要的会计政策变更。

（2） 会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

29、 重大会计判断和估计

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

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

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

（1） 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（2） 金融资产减值

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

（3） 存货跌价准备

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

（4） 金融工具公允价值

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

（5） 预计负债

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

因素。

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

（6） 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税销售商品收入、安装服务收入和软件服务收入分别按 13%、9%和 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	详见下表[注]

注：不同纳税主体所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
青岛华晟智能装备股份有限公司	15%
华晟（青岛）智能装备科技有限公司	15%
华晟（潍坊）智能装备科技有限公司	20%
青岛华晟智链科技有限公司	20%
青岛华晟富业机电设备有限公司	20%

2、 税收优惠及批文

（1）企业所得税

①本公司于2025年12月通过高新技术企业复审，取得经青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发编号为GR202537101512的高新技术企业证书，有

效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司于2025年度至2027年度按15%的税率缴纳企业所得税。

华晟（青岛）智能装备科技有限公司（以下简称“华晟青岛”）于2025年12月通过高新技术企业审核，取得经青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发编号为GR202537101006的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，华晟青岛于2025年度至2027年度按15%的税率缴纳企业所得税。

②根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第6号）的相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公2022年第13号）和《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）文件有关规定，自2022年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司华晟（潍坊）智能装备科技有限公司（以下简称“华晟潍坊”）、青岛华晟智链科技有限公司（以下简称“华晟智链”）、青岛华晟富业机电设备有限公司（以下简称“华晟富业”）符合小型微利企业的条件，享受上述优惠政策。

（2）增值税

本公司与子公司华晟青岛作为自营或委托外贸企业代理出口自产货物的生产企业，根据《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号）的规定，本公司与华晟青岛增值税适用免、抵、退税管理办法。

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），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额，本公司与华晟青岛享受前述增值税加计抵减政策。

根据《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21号）、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2022年第4号）以及《财政部 税务总局 退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（2023年第14号），自2019年1月1日至2027年12月31日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次

扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元，最高可上浮50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。本公司与华晟青岛享受前述增值税减免政策。

六、 合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金	217.50	217.50
银行存款	51,735,364.33	69,285,668.18
其他货币资金	28,533,727.75	183,617,262.30
合　　计	80,269,309.58	252,903,147.98

注：其他货币资金系银行承兑汇票保证金、保函保证金及农民工工资专户。货币资金受限情况详见附注六、18“所有权或使用权受限制的资产”。

2、交易性金融资产

项　　目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	425,529,686.65	395,084,581.03
其中：理财产品	425,529,686.65	395,084,581.03
合　　计	425,529,686.65	395,084,581.03

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

项　　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,040,061.95	41,212,467.41
商业承兑汇票	3,940,000.00	2,248,671.60
小　　计	29,980,061.95	43,461,139.01

项　　目	年末余额	年初余额
减：坏账准备	197,000.00	112,433.58
合　　计	29,783,061.95	43,348,705.43

（2） 年末无已质押的应收票据

（3） 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		19,701,167.98
合　计		19,701,167.98

（4） 按坏账计提方法分类披露

类　　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	29,980,061.95	100.00	197,000.00	0.66	29,783,061.95
其中：					
商业承兑汇票组合	3,940,000.00	13.14	197,000.00	5.00	3,743,000.00
银行承兑汇票组合	26,040,061.95	86.86			26,040,061.95
合　　计	29,980,061.95	——	197,000.00	——	29,783,061.95

类　　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	43,461,139.01	100.00	112,433.58	0.26	43,348,705.43
其中：					
商业承兑汇票组合	2,248,671.60	5.17	112,433.58	5.00	2,136,238.02
银行承兑汇票组合	41,212,467.41	94.83			41,212,467.41
合　　计	43,461,139.01	——	112,433.58	——	43,348,705.43

（5） 坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	112,433.58	84,566.42				197,000.00
合　计	112,433.58	84,566.42				197,000.00

4、应收账款

（1） 按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	149,531,437.18	139,721,960.07
1 至 2 年	69,545,567.35	39,887,847.60
2 至 3 年	19,228,174.85	11,601,220.90
3 至 4 年	10,874,220.90	1,414,388.58
4 至 5 年	1,008,804.58	1,185,844.57
5 年以上	2,155,032.62	1,196,809.05
小　计	252,343,237.48	195,008,070.77
减：坏账准备	28,598,767.79	17,307,928.03
合　计	223,744,469.69	177,700,142.74

（2） 按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	252,343,237.48	100.00	28,598,767.79	11.33	223,744,469.69
其中：					
账龄组合	252,343,237.48	100.00	28,598,767.79	11.33	223,744,469.69
合　计	252,343,237.48	——	28,598,767.79	——	223,744,469.69

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	195,008,070.77	100.00	17,307,928.03	8.88	177,700,142.74
其中：					
账龄组合	195,008,070.77	100.00	17,307,928.03	8.88	177,700,142.74
合　计	195,008,070.77	——	17,307,928.03	——	177,700,142.74

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	149,531,437.18	7,476,571.88	5.00
1 至 2 年	69,545,567.35	6,954,556.73	10.00
2 至 3 年	19,228,174.85	5,768,452.45	30.00
3 至 4 年	10,874,220.90	5,437,110.45	50.00
4 至 5 年	1,008,804.58	807,043.66	80.00
5 年以上	2,155,032.62	2,155,032.62	100.00
合　计	252,343,237.48	28,598,767.79	——

（3） 坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	17,307,928.03	11,290,839.76				28,598,767.79
合　计	17,307,928.03	11,290,839.76				28,598,767.79

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	42,542,602.02	8,850,675.00	51,393,277.02	12.84	15,917,201.43
第二名	28,098,000.00	9,366,000.00	37,464,000.00	9.37	1,873,200.00
第三名	18,000,000.00	8,900,000.00	26,900,000.00	6.73	1,345,000.00
第四名	14,417,568.00	3,981,480.00	18,399,048.00	4.60	919,952.40
第五名	13,284,928.61	1,554,922.84	14,839,851.45	3.71	1,483,985.15
合 计	116,343,098.63	32,653,077.84	148,996,176.47	37.25	21,539,338.98

5、 合同资产

（1） 合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	147,640,515.82	10,803,873.92	136,836,641.90
减：计入其他非流动资产（附注六、17）	74,295,068.92	4,591,608.85	69,703,460.07
合 计	73,345,446.90	6,212,265.07	67,133,181.83

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	77,884,616.78	4,664,621.30	73,219,995.48
减：计入其他非流动资产（附注六、17）	36,958,915.50	2,279,508.93	34,679,406.57
合 计	40,925,701.28	2,385,112.37	38,540,588.91

（2） 按减值计提方法分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	73,345,446.90	100.00	6,212,265.07	8.47	67,133,181.83
其中：					
账龄组合	73,345,446.90	100.00	6,212,265.07	8.47	67,133,181.83
合　计	73,345,446.90	——	6,212,265.07	——	67,133,181.83

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	40,925,701.28	100.00	2,385,112.37	5.83	38,540,588.91
其中：					
账龄组合	40,925,701.28	100.00	2,385,112.37	5.83	38,540,588.91
合　计	40,925,701.28	——	2,385,112.37	——	38,540,588.91

组合中，按账龄组合计提减值准备的合同资产

项　目	年末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	56,970,644.40	2,848,532.22	5.00
1 至 2 年	7,743,539.50	774,353.95	10.00
2 至 3 年	8,631,263.00	2,589,378.90	30.00
合　计	73,345,446.90	6,212,265.07	——

（3） 本年合同资产计提减值准备情况

项　　目	年初余额	本年变动金额				年末余额	原因
		本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	其他变动		
按组合计提的减值准备	2,385,112.37	3,827,152.70				6,212,265.07	
合　　计	2,385,112.37	3,827,152.70				6,212,265.07	——

6、 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

项　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,511,552.72	1,325,500.00
数字化应收账款债权凭证	36,000,000.00	1,755,336.77
合　计	56,511,552.72	3,080,836.77

（2） 年末无已质押的应收款项融资

（3） 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项　目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	103,613,682.43	
合　计	103,613,682.43	

（4） 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项　目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	1,325,500.00		19,186,052.72		20,511,552.72	
数字化应收账款债权凭证	1,755,336.77		34,244,663.23		36,000,000.00	
合　计	3,080,836.77		53,430,715.95		56,511,552.72	

7、 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	17,213,613.35	58.80	46,032,418.28	99.73
1 至 2 年	11,941,981.47	40.79	70,063.24	0.15
2 至 3 年	63,063.19	0.22	56,382.63	0.12
3 至 4 年	55,888.62	0.19		
合　计	29,274,546.63	100.00	46,158,864.15	100.00

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
第一名	7,312,831.86	24.98
第二名	2,650,688.05	9.05
第三名	1,878,584.09	6.42
第四名	1,530,167.51	5.23
第五名	1,348,254.73	4.61
合　计	14,720,526.24	50.29

8、其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,653,132.45	9,802,387.32
合　计	6,653,132.45	9,802,387.32

（1） 其他应收款

① 按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,423,680.39	6,139,192.21
1 至 2 年	788,883.54	3,341,496.09
2 至 3 年	369,718.09	1,002,178.62

账　龄	年末余额	年初余额
3 至 4 年	905,808.62	397,125.00
4 至 5 年	394,465.00	313,603.59
5 年以上	248,315.09	1,200.00
小　计	8,130,870.73	11,194,795.51
减：坏账准备	1,477,738.28	1,392,408.19
合　计	6,653,132.45	9,802,387.32

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	5,366,067.12	7,604,462.09
备用金	1,469,249.27	1,678,317.64
代垫个人保险及住房公积金	1,002,143.40	854,791.33
员工工伤住院代垫款		627,450.83
其他	293,410.94	429,773.62
小　计	8,130,870.73	11,194,795.51
减：坏账准备	1,477,738.28	1,392,408.19
合　计	6,653,132.45	9,802,387.32

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,392,408.19			1,392,408.19
2025 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	85,330.09			85,330.09

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	1,477,738.28			1,477,738.28

④ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	1,392,408.19	85,330.09				1,477,738.28
合 计	1,392,408.19	85,330.09				1,477,738.28

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
宁夏宝丰储能材料有限公司	900,000.00	11.07	押金保证金	3-4 年	450,000.00
德州玲珑轮胎有限公司	500,000.00	6.15	押金保证金	1 年以内	25,000.00
青岛软控机电工程有限公司	413,730.09	5.09	押金保证金	4-5 年，5 年以上	372,837.09
广东长虹电子有限公司	355,000.00	4.37	押金保证金	1 年以内	17,750.00
陕西秦源招标有限责任公司	307,265.00	3.78	押金保证金	1 年以内	15,363.25
合 计	2,475,995.09	30.46	——	——	880,950.34

9、存货

（1） 存货分类

项　　目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	34,292,600.44	712,477.36	33,580,123.08
在产品	1,010,415,907.14	4,233,780.68	1,006,182,126.46
合　计	1,044,708,507.58	4,946,258.04	1,039,762,249.54

（续）

项　　目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	43,163,921.34	230,880.13	42,933,041.21
在产品	839,348,371.41	2,711,434.90	836,636,936.51
合　计	882,512,292.75	2,942,315.03	879,569,977.72

（2） 存货跌价准备

项　　目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	230,880.13	687,764.71		206,167.48		712,477.36
在产品	2,711,434.90	1,522,345.78				4,233,780.68
合　　计	2,942,315.03	2,210,110.49		206,167.48		4,946,258.04

10、 其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
待抵扣/认证进项税额	3,787,581.06	606,758.64
上市发行费用	3,179,245.28	141,509.43
定期存款	120,998,511.11	
预缴税费	2,892.80	
合　　计	127,968,230.25	748,268.07

11、 固定资产

（1）固定资产情况

项　　目	机器设备	运输设备	办公设备	电子及其他设备	合　计
一、账面原值					
1、年初余额	1,072,288.14	7,212,127.09	649,261.94	1,049,873.80	9,983,550.97
2、本年增加金额	159,542.47	652,826.69	7,302.47	361,352.93	1,181,024.56
（1）购置	159,542.47	652,826.69	7,302.47	361,352.93	1,181,024.56
3、本年减少金额					
4、年末余额	1,231,830.61	7,864,953.78	656,564.41	1,411,226.73	11,164,575.53
二、累计折旧					
1、年初余额	446,519.66	5,598,358.20	538,084.23	646,333.97	7,229,296.06
2、本年增加金额	146,777.62	658,952.25	51,586.38	212,605.98	1,069,922.23
（1）计提	146,777.62	658,952.25	51,586.38	212,605.98	1,069,922.23
3、本年减少金额					
4、年末余额	593,297.28	6,257,310.45	589,670.61	858,939.95	8,299,218.29
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	638,533.33	1,607,643.33	66,893.80	552,286.78	2,865,357.24
2、年初账面价值	625,768.48	1,613,768.89	111,177.71	403,539.83	2,754,254.91

（2）截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

（3）截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

12、 在建工程

（1）在建工程基本情况

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华晟青岛高新区生产基地	38,455,892.23		38,455,892.23	475,762.50		475,762.50

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合　计	38,455,892.23		38,455,892.23	475,762.50		475,762.50

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
华晟青岛高新区生产基地	6,000.00 万元	475,762.50	37,980,129.73			38,455,892.23
合 计	——	475,762.50	37,980,129.73			38,455,892.23

（续上表）

项目名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
华晟青岛高新区生产基地	64.09	在建	313,540.71	313,540.71	2.85	自有资金及借款
合 计	——	——	313,540.71	313,540.71	——	——

13、 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、年初余额	2,453,865.46	2,453,865.46
2、本年增加金额	1,548,129.66	1,548,129.66
（1）新增租赁	1,548,129.66	1,548,129.66
3、本年减少金额	4,001,995.12	4,001,995.12
（1）合同终止	4,001,995.12	4,001,995.12
4、年末余额		
二、累计折旧		
1、年初余额	1,632,743.24	1,632,743.24
2、本年增加金额	2,047,651.84	2,047,651.84
（1）计提	2,047,651.84	2,047,651.84
3、本年减少金额	3,680,395.08	3,680,395.08

项　　目	房屋及建筑物	合　计
（1）合同终止	3,680,395.08	3,680,395.08
4、年末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值	821,122.22	821,122.22

14、 无形资产

项　　目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	21,874,265.54	418,170.03	22,292,435.57
2、本年增加金额		414,159.29	414,159.29
（1）购置		414,159.29	414,159.29
3、本年减少金额			
4、年末余额	21,874,265.54	832,329.32	22,706,594.86
二、累计摊销			
1、年初余额	368,938.07	127,627.36	496,565.43
2、本年增加金额	436,882.44	100,966.20	537,848.64
（1）计提	436,882.44	100,966.20	537,848.64
3、本年减少金额			
4、年末余额	805,820.51	228,593.56	1,034,414.07
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			

项　　目	土地使用权	软件使用权	合计
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	21,068,445.03	603,735.76	21,672,180.79
2、年初账面价值	21,505,327.47	290,542.67	21,795,870.14

15、 长期待摊费用

项　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
厂区钢结构平台	1,009,963.34		1,009,963.34		
合　计	1,009,963.34		1,009,963.34		

16、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 递延所得税资产明细

项　目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,946,578.16	6,591,986.72	25,717,467.73	3,857,620.16
内部交易未实现利润			1,058,777.80	158,816.67
预计负债	14,847,091.53	2,227,063.73	13,329,494.78	1,999,424.22
租赁负债			574,213.03	39,328.09
合　计	58,793,669.69	8,819,050.45	40,679,953.34	6,055,189.14

（2） 递延所得税负债明细

项　目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具公允价值变动	2,529,686.65	379,453.00	8,046,652.26	1,206,997.84
使用权资产			821,122.22	49,771.58
合　计	2,529,686.65	379,453.00	8,867,774.48	1,256,769.42

（3） 未确认递延所得税资产明细

项　目	年末余额	年初余额
资产减值准备	2,057,302.31	702,238.40
可抵扣亏损	21,965,715.09	34,507,443.74
预计负债	1,313,358.45	105,454.84
合　计	25,336,375.85	35,315,136.98

（4） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	年末余额	年初余额	备注
2031 年	3,330,254.46	10,390,784.10	
2032 年			
2033 年	8,157,734.97	10,696,112.92	
2034 年	10,477,725.66	13,420,546.72	
2035 年			
合　计	21,965,715.09	34,507,443.74	

17、 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	147,640,515.82	10,803,873.92	136,836,641.90
减：一年内到期部分（见附注六、5）	73,345,446.90	6,212,265.07	67,133,181.83
预付工程款	465,080.20		465,080.20
合计	74,760,149.12	4,591,608.85	70,168,540.27

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	77,884,616.78	4,664,621.30	73,219,995.48
减：一年内到期部分	40,925,701.28	2,385,112.37	38,540,588.91

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
（见附注六、5）			
预付长期资产款	996,989.12		996,989.12
合计	37,955,904.62	2,279,508.93	35,676,395.69

18、 所有权或使用权受限资产

项　　目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	28,533,727.75	28,533,727.75	质押、专户	保证金、专户
其中：保函保证金	13,009,919.71	13,009,919.71	质押	保证金
银行承兑保证金	15,025,083.04	15,025,083.04	质押	保证金
农民工工资专户	498,725.00	498,725.00	专户	专户
其他流动资产	120,998,511.11	120,998,511.11	质押	存单质押
无形资产	21,874,265.54	21,068,445.03	抵押	抵押借款
合　　计	171,406,504.40	170,600,683.89	——	——

（续）

项　　目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	183,617,262.30	183,617,262.30		
其中：保函保证金	26,599,913.07	26,599,913.07	质押	保证金
银行承兑保证金	157,017,349.23	157,017,349.23	质押	保证金
合　　计	183,617,262.30	183,617,262.30	——	——

19、 短期借款

项　目	年末余额	年初余额
保理回款	10,074,028.80	
合　计	10,074,028.80	

20、 应付票据

种　类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	125,496,865.67	247,001,337.52
合　计	125,496,865.67	247,001,337.52

21、 应付账款

（1） 应付账款列示

项　　目	年末余额	年初余额
1 年以内	246,691,438.04	230,030,487.30
1 年至 2 年	12,319,814.56	10,618,602.44
2 年至 3 年	3,038,517.52	3,227,954.70
3 年至 4 年	1,338,636.58	1,462,668.26
4 年至 5 年	1,311,608.91	532,815.47
5 年以上	3,023,089.95	2,496,009.66
合　　计	267,723,105.56	248,368,537.83

（2） 截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

22、 合同负债

（1） 合同负债情况

项　　目	年末余额	年初余额
预收货款	1,290,810,737.91	1,050,959,147.65
减：计入其他流动负债（附注六、27）	19,007,122.29	34,752,758.44
合　　计	1,271,803,615.62	1,016,206,389.21

（2） 账龄超过 1 年的重要合同负债

项　　目	年末余额	未偿还或结转的原因
项目一	73,026,548.67	未验收
项目二	45,844,424.78	未验收
项目三	43,173,560.44	未验收

项　　目	年末余额	未偿还或结转的原因
项目四	37,131,451.33	未验收
项目五	34,279,417.70	未验收
项目六	30,646,017.70	未验收
项目七	22,828,318.58	未验收
项目八	22,549,351.27	涉及诉讼
项目九	21,858,584.07	未验收
项目十	21,683,628.32	未验收
项目十一	15,628,761.06	未验收
项目十二	11,126,050.78	未验收
项目十三	10,576,186.45	未验收
合　　计	390,352,301.15	——

23、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	13,239,958.60	117,821,276.92	113,640,897.75	17,420,337.77
二、离职后福利-设定提存计划		6,909,285.37	6,908,388.14	897.23
合　　计	13,239,958.60	124,730,562.29	120,549,285.89	17,421,235.00

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,403,393.43	104,072,507.54	99,457,459.59	17,018,441.38
2、职工福利费	560,000.00	3,607,626.54	3,767,626.54	400,000.00
3、社会保险费		3,553,711.25	3,553,251.82	459.43
其中：医疗保险费		3,293,844.47	3,293,395.85	448.62
工伤保险费		257,084.96	257,074.15	10.81
生育保险费		2,781.82	2,781.82	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金		6,575,620.20	6,575,620.20	
5、工会经费和职工教育经费	276,565.17	11,811.39	286,939.60	1,436.96
合　　计	13,239,958.60	117,821,276.92	113,640,897.75	17,420,337.77

（3）设定提存计划列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		6,621,562.46	6,620,697.66	864.8
2、失业保险费		287,722.91	287,690.48	32.43
合　　计		6,909,285.37	6,908,388.14	897.23

24、 应交税费

项　　目	年末余额	年初余额
增值税	19,548,453.88	5,441,659.34
企业所得税	8,476,024.78	9,240,154.13
个人所得税	287,985.14	308,892.16
城市维护建设税	1,159,591.11	622,987.05
教育费附加	736,651.83	116,144.78
地方教育附加	487,629.87	57,006.86
印花税	241,210.88	174,660.42
城镇土地使用税	28,266.64	28,266.64
合　　计	30,965,814.13	15,989,771.38

25、 其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
押金保证金	1,020,700.00	400,000.00
零星费用款	27,130.20	190,068.73
合　　计	1,047,830.20	590,068.73

26、 一年内到期的非流动负债

项　　目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、28）	38,963.18	
1 年内到期的租赁负债（附注六、29）		468,038.71
合　　计	38,963.18	468,038.71

27、 其他流动负债

项　目	年末余额	年初余额
未终止确认票据	19,701,167.98	31,770,478.41
待转销项税	19,007,122.29	34,752,758.44
合　计	38,708,290.27	66,523,236.85

28、 长期借款

项　目	年末余额	年初余额
抵押并保证借款	37,006,845.53	
借款利息	38,963.18	
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）	38,963.18	
合　计	37,006,845.53	

29、 租赁负债

项　目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	582,228.43	1,567,296.92			2,149,525.35	
减：未确认融资费用	8,015.40		19,167.26		27,182.66	
减：一年内到期的租赁负债（附注六、26）	468,038.71	——	——	——	——	
合　计	106,174.32	——	——	——	——	

30、 预计负债

项　目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	15,635,449.98	11,434,949.62	
预计未决诉讼损失	525,000.00	2,000,000.00	
合　计	16,160,449.98	13,434,949.62	——

31、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

32、 资本公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	89,888,040.99			89,888,040.99
其他资本公积	857,657.67	735,135.16		1,592,792.83
合　计	90,745,698.66	735,135.16		91,480,833.82

注：本年其他资本公积变动系股份支付摊销形成。

33、 盈余公积

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,102,817.47	60,771.34		1,163,588.81
合　　计	1,102,817.47	60,771.34		1,163,588.81

34、 未分配利润

项　目	本　年	上　年
调整前上期年末未分配利润	155,955,951.94	81,781,308.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,463,642.20	
调整后年初未分配利润	150,492,309.74	81,781,308.66
加：归属于母公司股东的净利润	118,707,984.30	82,871,888.04

项　目	本　年	上　年
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积	60,771.34	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股东权益其他内部结转		14,160,886.96
年末未分配利润	269,139,522.70	150,492,309.74

35、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,000,378,042.32	753,953,301.87	730,407,846.74	548,389,057.35
其他业务				
合　计	1,000,378,042.32	753,953,301.87	730,407,846.74	548,389,057.35

（2） 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：				
智能仓储系统	340,047,498.33	272,960,449.45	367,174,269.28	290,496,777.91
智能产线系统	639,377,942.82	466,368,722.62	346,515,529.12	249,857,652.44
软件及运维	17,138,045.62	11,190,330.85	15,620,880.20	7,272,342.04
智能物流装备	3,814,555.55	3,433,798.95	1,097,168.14	762,284.95
合　计	1,000,378,042.32	753,953,301.87	730,407,846.74	548,389,057.35
按经营地区分类：				
境内销售	914,918,671.09	695,866,161.05	689,079,841.60	520,356,979.45

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外销售	85,459,371.23	58,087,140.82	41,328,005.14	28,032,077.90
合　计	1,000,378,042.32	753,953,301.87	730,407,846.74	548,389,057.35
按市场或客户类型分类：				
直接用户	849,330,184.61	653,029,709.41	541,707,901.70	418,022,786.97
中间商	60,884,876.62	34,302,327.47	26,346,583.29	15,883,476.30
集成商	90,162,981.09	66,621,264.99	162,353,361.75	114,482,794.08
合　计	1,000,378,042.32	753,953,301.87	730,407,846.74	548,389,057.35

注：上述境内、境外销售按照合同签订主体地区进行划分。

36、 税金及附加

项　　目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,469,038.32	3,132,767.82
教育费附加	2,156,163.40	1,342,614.75
地方教育费附加	1,433,473.88	895,076.51
印花税	977,031.07	626,668.01
城镇土地使用税	113,066.56	84,799.92
其他税费	5,516.57	
合　计	9,154,289.80	6,081,927.01

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、 销售费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	14,830,537.54	14,216,967.81
差旅交通费	3,422,501.92	3,071,678.66
业务招待费	3,310,990.49	3,053,815.07
投标服务费	1,452,702.28	897,884.17
业务宣传费	1,462,315.29	1,018,462.83

项　　目	本年发生额	上年发生额
折旧摊销费用	562,842.49	429,395.61
股份支付	735,135.16	735,135.15
办公费及其他	605,537.28	1,369,685.50
合　计	26,382,562.45	24,793,024.80

38、 管理费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	15,100,911.04	11,744,210.04
咨询服务费及中介机构费	3,965,248.93	4,784,616.33
折旧摊销费	2,345,669.30	2,552,837.94
业务招待费	1,317,252.84	870,545.30
办公费	2,151,785.54	2,090,628.41
差旅交通车辆费	1,209,790.69	1,263,205.10
租赁及物业费用	624,467.71	658,131.41
残疾人就业保障金	733,304.82	537,677.25
其他相关费用	1,408,287.17	777,764.17
合　计	28,856,718.04	25,279,615.95

39、 研发费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	36,828,876.18	31,107,580.07
直接投入费用	3,348,903.78	2,736,555.05
折旧摊销费用	614,898.26	736,057.32
其他相关费用	1,462,563.72	1,131,991.29
合　计	42,255,241.94	35,712,183.73

40、 财务费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	26,822.37	33,637.18
减：利息收入	1,364,482.90	517,140.94
汇兑损益	703,670.30	72,118.18
手续费及其他	780,989.35	760,352.24
合　计	146,999.12	348,966.66

41、 其他收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	2,064,194.40	2,759,307.32	2,064,194.40
进项税加计抵减	5,429,163.23	5,041,689.92	
个税手续费返还	44,161.91		
税收减免	9,750.00	1,500.00	
合　　计	7,547,269.54	7,802,497.24	2,064,194.40

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

42、 投资收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,416,531.70	227,515.23
债务重组收益	-463,622.94	-478,096.74
定期存款利息	998,511.11	
合　　计	1,951,419.87	-250,581.51

43、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	3,721,484.17	6,460,347.59
合　　计	3,721,484.17	6,460,347.59

44、 信用减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-84,566.42	-112,433.58
应收账款减值损失	-11,290,839.76	-4,389,985.75
其他应收款坏账损失	-85,330.09	-337,776.78
合　　计	-11,460,736.27	-4,840,196.11

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

45、 资产减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-2,210,110.49	-2,395,591.71
合同资产减值损失	-6,139,252.62	-941,851.73
合　　计	-8,349,363.11	-3,337,443.44

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

46、 资产处置收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失	21,477.74		21,477.74
合　　计	21,477.74		21,477.74

47、 营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
以前年度已计提的预计负债冲回	670,000.00		670,000.00
罚款收入	145,706.01		145,706.01
其他	1.49	3,918.00	1.49
合　　计	815,707.50	3,918.00	815,707.50

48、 营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
预计未决诉讼损失		2,000,000.00	
赔偿支出	2,000.00	96,336.09	2,000.00
滞纳金	715,064.40	2,558.13	715,064.40
罚款支出	14,450.00	1,444.60	14,450.00
合　　计	731,514.40	2,100,338.82	731,514.40

49、 所得税费用

（1） 所得税费用表

项　　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	18,077,867.57	12,127,980.87
递延所得税费用	-3,641,177.73	-1,458,594.72
合　　计	14,436,689.84	10,669,386.15

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本年发生额
利润总额	133,144,674.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,971,701.12
子公司适用不同税率的影响	-2,765.40
调整以前期间所得税的影响	1,327,477.41
加计扣除的影响	-6,338,286.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	386,521.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,219,949.23
本年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	311,990.69
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	14,436,689.84

50、 现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
收回银行保证金	23,629,494.74	29,653,102.47
收回投标及履约保证金	20,251,003.31	21,823,610.89
收到的政府补助收入	2,064,194.40	2,759,307.32
收到的利息收入	1,364,998.05	517,140.94
收回的员工备用金	2,639,929.17	
收到的往来款及其他	1,354,730.37	1,766,309.88
合　　计	51,304,350.04	56,519,471.50

②支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
支付银行保证金	121,587,629.20	183,029,209.48
支付投标及履约保证金	19,295,733.19	17,460,890.00
付现费用	29,060,523.88	29,330,728.25
支付的员工备用金	4,889,384.82	2,584,636.94
支付诉讼赔偿	1,330,000.00	
支付罚款及滞纳金	731,514.40	
支付的往来款及其他	1,132,115.13	130,668.13
合　　计	178,026,900.62	232,536,132.80

（2） 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品	359,700,000.00	167,000,000.00
合　　计	359,700,000.00	167,000,000.00

②支付的重要的投资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	395,000,000.00	357,000,000.00
购买大额存单	120,000,000.00	

项　　目	本年发生额	上年发生额
合　　计	515,000,000.00	357,000,000.00

③收到的其他与投资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
收回土地保证金		4,250,000.00
收到工程保证金	8,320,000.00	
合　　计	8,320,000.00	4,250,000.00

④支付的其他与投资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
支付土地保证金		4,250,000.00
支付工程保证金	7,700,000.00	
合　　计	7,700,000.00	4,250,000.00

（3） 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
保理回款	13,636,043.66	
合　　计	13,636,043.66	

②支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债所支付的现金	1,966,068.59	2,312,609.82
支付上市中介机构费用	3,220,000.00	150,000.00
合　　计	5,186,068.59	2,462,609.82

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		13,636,043.66	141,665.14		3,703,680.00	10,074,028.80

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款		37,003,862.90	313,540.71	271,594.90	38,963.18	37,006,845.53
一年内到期的非流动负债			38,963.18			38,963.18
合 计		50,639,906.56	494,169.03	271,594.90	3,742,643.18	47,119,837.51

51、 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	118,707,984.30	82,871,888.04
加：资产减值准备	8,349,363.11	3,337,443.44
信用减值损失	11,460,736.27	4,840,196.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,069,922.23	1,377,114.43
使用权资产折旧	2,047,651.84	3,734,105.99
无形资产摊销	100,966.20	445,101.31
长期待摊费用摊销	1,009,963.34	336,654.45
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）	-21,477.74	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,721,484.17	-6,460,347.59
财务费用（收益以“－”号填列）	27,256.53	33,637.18
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,951,419.87	-227,515.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,763,861.31	-2,146,613.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-877,316.42	688,018.63
存货的减少（增加以“－”号填列）	-162,402,382.31	-448,285,696.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,368,460.58	-241,520,048.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	146,275,350.27	862,902,718.37
其他	735,135.16	735,135.15

补充资料	本年金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	122,414,848.01	262,661,791.18
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：		
现金的年末余额	51,735,581.83	69,285,885.68
减：现金的年初余额	69,285,885.68	23,114,693.31
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,550,303.85	46,171,192.37

（2） 现金及现金等价物的构成

项　　目	年末	年初
一、现金		
其中：库存现金	217.50	217.50
可随时用于支付的银行存款	51,735,364.33	69,285,668.18
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	51,735,581.83	69,285,885.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

项　　目	年末	年初	理由
其他货币资金	28,533,727.75	183,617,262.30	保证金使用受限、专款专用资金
合　　计	28,533,727.75	183,617,262.30	——

52、 外币货币性项目

项　　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	122.97	7.0288	864.33
其中：美元	122.97	7.0288	864.33
应收账款	881,500.00	7.0288	6,195,887.20
其中：美元	881,500.00	7.0288	6,195,887.20

53、 租赁

本集团作为承租人

项目	本年发生额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
简化处理的短期租赁费用	2,791,143.23
简化处理的低价值资产租赁费用	
与租赁相关的现金流出总额	4,617,154.89

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项　　目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	36,828,876.18	31,107,580.07
直接投入费用	3,348,903.78	2,736,555.05
折旧摊销费用	614,898.26	736,057.32
其他相关费用	1,462,563.72	1,131,991.29
合　　计	42,255,241.94	35,712,183.73
其中：费用化研发支出	42,255,241.94	35,712,183.73
资本化研发支出		

八、 合并范围的变更

本年无合并范围的变更发生。

九、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
华晟青岛	青岛	10,000.00	青岛	研究和试验发展	100.00		同一控制下企业合并
华晟富业	青岛	2,500.00	青岛	制造业		100.00	投资设立
华晟潍坊	潍坊	1,000.00	潍坊	研究和试验发展	100.00		投资设立
华晟智链	青岛	500.00	青岛	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立

十、 政府补助

1、计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
科技发展专项资金	802,173.97	853,260.95
企业上市挂牌补助	400,000.00	
青岛市科学技术局创新创业大赛补助	200,000.00	
中央中小企业发展专项资金	175,000.00	
2025 第二批科技发展专项资金	170,363.33	
2025 年度山东省技术创新引导计划补助	160,000.00	
稳岗及扩岗补贴	126,149.10	151,046.37
开拓国际市场项目扶持资金	28,508.00	
山东省装备制造业科技创新奖	2,000.00	
金融业发展专项资金		700,000.00
科技计划专项资金		550,000.00
中小企业发展专项资金		500,000.00
装备制造业科技创新奖		5,000.00
合 计	2,064,194.40	2,759,307.32

十一、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

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

（1） 市场风险

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

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

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、52“外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 37,006,845.53 元（上年末：0 元）。

③ 其他价格风险

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

（2） 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其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。

此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产及其他非流动资产，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、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。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。由于本集团仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

（3） 流动性风险

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

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

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

如下：

项　目	1 年以内	1-5 年	合计
短期借款	10,074,028.80		10,074,028.80
应付票据	125,496,865.67		125,496,865.67
应付账款	267,723,105.56		267,723,105.56
其他应付款	1,047,830.20		1,047,830.20
一年内到期的非流动负债	38,963.18		38,963.18
其他流动负债	19,007,122.29		19,007,122.29
长期借款		37,006,845.53	37,006,845.53

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项　目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		425,529,686.65		425,529,686.65
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		425,529,686.65		425,529,686.65
（1）理财产品		425,529,686.65		425,529,686.65
（二）应收款项融资			56,511,552.72	56,511,552.72
（1）应收票据			20,511,552.72	20,511,552.72
（2）应收账款债权凭证			36,000,000.00	36,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		425,529,686.65	56,511,552.72	482,041,239.37

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3、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

公司将理财产品等金融产品作为第二层次公允价值计量项目，其公允价值根据发行机构

公布或提供的产品净值或预期收益率确定。

4、 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

本集团第三层次公允价值计量项目系应收款项融资中的银行承兑汇票、应收账款债权凭证，其剩余期限较短，公允价值与初始确认成本相近，公允价值变动较小，因此以初始确认成本作为其公允价值。

十三、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无单一股东持股超过 30%，公司无控股股东。本公司实际控制人为王俊石。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
韩美赞	王俊石之配偶
王秀芹	王俊石之母
高星	本公司董事、副总经理
王乐虎	高星兄弟姐妹之配偶
陈福勇	取消监事会前在任监事
刘庆贺	取消监事会前在任监事
李志华	间接持股本公司 5%以上股份的自然人
华晟研究院	直接持有本公司 29.21%股份
易元投资	直接持有本公司 20.11%股份
青岛弯弓信息技术有限公司	易元投资曾投资控制的企业，并于 2025 年 2 月 11 日退出投资
青岛科捷机器人有限公司	李志华曾担任董事的企业

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
安徽金有信智能科技有限公司	王乐虎间接持股 35%的企业
青岛酷友商务服务有限公司	易元投资持股 30%的企业
青岛酷友物业管理有限公司	酷友商务控制的企业，易元投资控制的山东橡胶谷物业管理有限公司曾持股 70%的企业（2022 年 8 月 4 日退出持股）

4、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安徽金有信智能科技有限公司	采购货物	22,028,535.82	20,018,568.17
青岛弯弓信息技术有限公司	采购货物	637,168.14	955,752.21
青岛科捷机器人有限公司	采购货物	541,522.11	76,212.39
青岛酷友物业管理有限公司	采购费用		185,018.30
青岛酷友商务服务有限公司	采购费用		357,675.33

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
青岛科捷机器人有限公司	销售货物		93,845.13

（2） 关联担保情况

本集团作为被担保方

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
王俊石、韩美赞	50,000,000.00	2023/12/6	2025/3/13	是
王俊石、韩美赞	50,000,000.00	2024/1/23	2025/10/10	是
王俊石	100,000,000.00	2025/10/11	2028/10/10	否
王俊石、韩美赞	30,000,000.00	2024/7/29	2025/3/20	是
王俊石、韩美赞	50,000,000.00	2024/8/8	2025/8/1	是
王俊石、韩美赞	50,000,000.00	2025/11/10	2026/11/10	否
王俊石、韩美赞	80,000,000.00	2024/10/11	2027/10/10	否
王俊石	110,000,000.00	2025/1/14	2026/7/14	否

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
王俊石、韩美赞	100,000,000.00	2025/3/14	2028/3/14	否
王俊石	50,000,000.00	2025/3/17	2026/2/20	否
王俊石、韩美赞	50,000,000.00	2025/3/21	2028/3/21	否
王俊石、韩美赞	96,000,000.00	2025/3/25	2038/2/21	否

（3） 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	6,982,861.51	6,529,455.54

5、 应收、应付关联方等未结算项目情况

（1） 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
青岛科捷机器人有限公司				
安徽金有信智能科技有限公司	653,223.56			
青岛酷友商务服务有限公司			35,817.00	
合 计	653,223.56		35,817.00	

（2） 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
青岛科捷机器人有限公司	39,550.00	832,296.46
青岛弯弓信息技术有限公司	715,752.21	567,584.07
安徽金有信智能科技有限公司		554,356.48
合 计	755,302.21	1,954,237.01

6、 比照关联方披露的事项

（1） 比照关联方披露的主体

按照《公司法》《企业会计准则第 36 号——关联方披露》的相关规定，软控股份有限

公司（以下简称“软控股份”）不属于法律法规所规定的关联方，但鉴于公司与软控股份存在一定的历史渊源及合作关系，基于谨慎性原则，将软控股份及其关联方比照关联方披露，将公司与软控股份及其关联方的交易比照关联交易进行披露，具体如下：

公司名称	关联关系
软控股份有限公司	华晟青岛设立时从软控股份子公司青岛软控机电工程有限公司承接了其智能装备事业部大部分未完成项目，比照关联方披露
青岛软控机电工程有限公司	软控股份全资子公司，比照关联方披露
浙江软控智能科技股份有限公司	软控股份控股子公司，且易元投资持有其 20%股份，比照关联方披露
益凯新材料有限公司	软控股份控股子公司，且易元投资持有其 14.48%股份，比照关联方披露
青岛海威物联科技有限公司	软控股份控股子公司，比照关联方披露
青岛优享供应链有限公司	软控股份全资子公司，比照关联方披露
赛轮（东营）轮胎股份有限公司	软控股份实际控制人担任董事的法人组织，比照关联方披露
赛轮集团股份有限公司	软控股份实际控制人控制的其他企业，比照关联方披露

注：比照关联方披露的软控股份及其关联方指的是软控股份及其合并范围内的子公司、与软控股份同一控制下的赛轮轮胎及其合并范围内的子公司。上述比照关联方披露的主体只列示与公司发生过交易的公司名称。

（2） 关联方交易情况

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
软控股份及其关联方	采购货物	1,104,614.02	2,234,680.41

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
软控股份及其关联方	销售货物	1,779,708.48	102,543,948.81

（3） 应收、应付关联方等未结算项目情况

①应收款项（包括应收账款、合同资产、其他非流动资产）

项目名称	年末余额	年初余额	款项性质
青岛软控机电工程有限公司	51,393,277.02	51,427,055.93	货款
浙江软控智能科技股份有限公司	1,640,000.00	1,640,000.00	货款

项目名称	年末余额	年初余额	款项性质
软控股份有限公司	113.99	385,584.00	货款
青岛优享供应链有限公司	58,879.99		货款
赛轮（东营）轮胎股份有限公司	30,000.00		货款
赛轮集团股份有限公司	6,000.00		货款
合　计	53,128,271.00	53,452,639.93	

②预收款项（含合同负债、其他流动负债）

项目名称	年末余额	年初余额	款项性质
青岛软控机电工程有限公司	33,989,219.00	34,340,003.00	货款
赛轮（东营）轮胎股份有限公司		145,486.73	货款
合　计	33,989,219.00	34,485,489.73	

③应付账款

项目名称	年末余额	年初余额	款项性质
软控股份有限公司		132,515.21	货款
青岛软控机电工程有限公司	1,607,872.69	1,607,872.69	货款
青岛海威物联科技有限公司	79,780.93	1,007,180.40	货款
合　计	1,687,653.62	2,747,568.30	

④其他应收款

项目名称	年末余额	年初余额	款项性质
软控股份有限公司		1,000.00	押金保证金
青岛软控机电工程有限公司	413,730.09	413,730.09	押金保证金
合　计	413,730.09	414,730.09	

十四、股份支付

1、各项权益工具

（1）明细情况

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
核心员工持股激励								

（2）年末发行在外的其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的限制性股票	
	行权价格的范围	合同剩余期限
核心员工持股激励	5.5 元/股	56 个月

注：上述行权价格为本公司净资产折股变更设立为股份有限公司后被授予员工享有的权益工具数量等比例折算的股本数量计算的行权价格。

2、 以权益结算的股份支付情况

项　　目	相关内容
以权益结算的股份支付对象	核心销售人员
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照最近一次外部投资者认缴出资价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	最近一次外部投资者认缴出资价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权员工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本年估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,715,315.36

3、 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
核心销售人员	735,135.16	
合计	735,135.16	

4、 股份支付的修改、终止情况

本年无股份支付的修改、终止情况。

十五、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1） 买卖合同纠纷

2020 年 7 月，青岛软控机电工程有限公司（以下简称“软控机电”）与潍坊壹号仓物流有限公司（以下简称“潍坊壹号仓”）签订《设备采购安装合同》，合同金额 4,769 万元，约定潍坊壹号仓向软控机电采购“智能仓储及分拣系统”一套。2020 年 8 月，软控机电与华晟青岛签订《设备采购安装合同》，合同金额 4,649.78 万元，约定软控机电向华晟青岛采购前述项目中的“3#分拣车间智能仓储分拣系统”。2020 年 7 月及 11 月，潍坊壹号仓向软控机电合计支付了 2,861.40 万元的预付款及发货款。2020 年 8 月及 2021 年 1 月，软控机电向华晟青岛合计支付了 2,789.87 万元的预付款及发货款。

2024 年 10 月，软控机电向胶州市人民法院起诉，主张潍坊壹号仓未按照《设备采购安装合同》约定足额支付货款，请求潍坊壹号仓支付剩余货款 1,907.60 万元及资金占用利息。

2025 年 4 月 27 日，公司收到潍坊市奎文区人民法院材料，潍坊壹号仓主张因软控机电原因导致设备及系统未达到要求，请求法院判定解除潍坊壹号仓与软控机电之间的《设备采购安装合同》、判令软控机电退还货款 2,861.4 万元货款及资金占用利息、支付违约金 476.90 万元、承担律师费诉讼费等全部费用，其主张合同项下项目由软控机电、软控股份、华晟青岛、华晟智能共同完成，请求法院判令四被告对上述诉讼请求承担共同责任。2026 年 1 月 13 日，本案在胶州市法院开庭审理。

截至本财务报表批准报出日，该案件尚在审理过程中。

（2）中介合同纠纷

2025 年 8 月，青岛润茂盛泽国际贸易有限公司向青岛市城阳区人民法院起诉，主张华晟青岛未按照《咨询服务协议》约定按期支付咨询服务费，请求法院判令华晟青岛支付服务报酬人民币 991.96 万元以及逾期付款违约金（以前述服务报酬为基数，自 2023 年 11 月 1 日至被告实际付清之日止，按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率四倍计算，暂计至 2025 年 8 月 19 日为人民币 236.50 万元）、承担本案全部诉讼费用。

2025 年 11 月 26 日，青岛市城阳区人民法院开庭审理了本案。2025 年 11 月 27 日，青岛市城阳区人民法院作出（2025）鲁 0214 民初 25732 号《民事裁定书》，裁定驳回润茂盛泽的起诉，将本案有关材料移送公安机关。2026 年 1 月 27 日，公安机关向青岛市城阳区人民法院作出不予立案决定。

十六、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本集团不存在需披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、前期差错更正

追溯重述法

（1）2024 年度，本公司已验收并确认收入的个别项目的合同条款约定结算总价须扣除固定比例（5%）总包管理费的情况，故将该项目的合同金额扣除总包管理费后的金额作为调整后该项目的收入确认金额；

（2）2024 年度，本公司已验收并确认收入的个别项目的收入、成本分类披露有误，故将涉及项目的收入、成本分类进行正确披露；

（3）2024 年度，由于本公司的存量项目数量、营业收入规模增长较快，期后发生的实际无偿售后服务成本较高，故本公司基于谨慎性原则调整预计负债的计提比例。

本次财务报表更正议案已经 2025 年 11 月 17 日本公司第一届董事会第十五次会议审议通过。

上述前期差错更正对 2024 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	180,333,669.04	177,700,142.74	-2,633,526.30
递延所得税资产	5,465,202.46	6,055,189.14	589,986.68
应交税费	16,676,671.58	15,989,771.38	-686,900.20
预计负债	9,327,946.84	13,434,949.62	4,107,002.78
未分配利润	155,955,951.94	150,492,309.74	-5,463,642.20
归属于母公司股东权益	297,804,468.07	292,340,825.87	-5,463,642.20

上述前期差错更正对 2024 年 12 月 31 日资产负债表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
预计负债	70,303.23	105,454.84	35,151.61
未分配利润	-9,358,945.28	-9,394,096.89	-35,151.61

上述前期差错更正对 2024 年度合并利润表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	732,861,061.74	730,407,846.74	-2,453,215.00
营业成本	544,282,054.57	548,389,057.35	4,107,002.78
信用减值损失	-4,978,802.76	-4,840,196.11	138,606.65
利润总额	99,962,885.32	93,541,274.19	-6,421,611.13
所得税费用	11,627,355.08	10,669,386.15	-957,968.93
净利润	88,335,530.24	82,871,888.04	-5,463,642.20
归属于母公司股东的净利润	88,335,530.24	82,871,888.04	-5,463,642.20
综合收益总额	88,335,530.24	82,871,888.04	-5,463,642.20
归属于母公司股东的综合收益总额	88,335,530.24	82,871,888.04	-5,463,642.20

上述前期差错更正对 2024 年度利润表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	9,037,079.42	9,072,231.03	35,151.61
利润总额	-5,691,030.53	-5,726,182.14	-35,151.61
净利润	-5,631,981.40	-5,667,133.01	-35,151.61
综合收益总额	-5,631,981.40	-5,667,133.01	-35,151.61

2、分部信息

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

十八、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	16,285,432.54	1,872,826.49
1 至 2 年	1,327,439.20	2,219,500.00
2 至 3 年	2,219,500.00	916,500.00
3 至 4 年	916,500.00	94,800.00
4 至 5 年	40,000.00	
小　计	20,788,871.74	5,103,626.49
减：坏账准备	1,698,798.62	637,941.32
合　计	19,090,073.12	4,465,685.17

（2） 按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,788,871.74	100.00	1,698,798.62	8.17	19,090,073.12
其中：					
账龄组合	12,702,533.20	61.10	1,698,798.62	13.37	11,003,734.58
合并范围内关联方组合	8,086,338.54	38.90			8,086,338.54
合　计	20,788,871.74	——	1,698,798.62	——	19,090,073.12

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,103,626.49	100.00	637,941.32	12.50	4,465,685.17
其中：					
账龄组合	5,103,626.49	100.00	637,941.32	12.50	4,465,685.17
合并范围内关联方组合					

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合　计	5,103,626.49	——	637,941.32	——	4,465,685.17

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	8,199,094.00	409,954.70	5.00
1 至 2 年	1,327,439.20	132,743.92	10.00
2 至 3 年	2,219,500.00	665,850.00	30.00
3 至 4 年	916,500.00	458,250.00	50.00
4 至 5 年	40,000.00	32,000.00	80.00
合　计	12,702,533.20	1,698,798.62	——

（3） 坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	637,941.32	1,060,857.30				1,698,798.62
合　计	637,941.32	1,060,857.30				1,698,798.62

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	4,127,000.00	2,890,000.00	7,017,000.00	37.07	350,850.00
第二名	2,300,000.00	1,150,000.00	3,450,000.00	18.22	172,500.00
第三名	2,812,390.00		2,812,390.00	14.86	871,904.50
第四名	1,067,739.20	544,500.00	1,612,239.20	8.52	161,223.92
第五名		1,594,620.00	1,594,620.00	8.42	79,731.00
合 计	10,307,129.20	6,179,120.00	16,486,249.20	87.09	1,636,209.42

2、 其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,454,429.83	6,178,304.18
合　　计	4,454,429.83	6,178,304.18

（1） 其他应收款

① 按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,460,847.88	6,112,019.33
1 至 2 年		40,540.00
2 至 3 年	204.62	47,864.62
小　计	4,461,052.50	6,200,423.95
减：坏账准备	6,622.67	22,119.77
合　计	4,454,429.83	6,178,304.18

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方	4,329,622.25	6,037,891.75
备用金	20,000.00	87,200.00
代垫个人保险及住房公积金	78,595.63	74,127.58
保证押金及其他	32,834.62	1,204.62
小　计	4,461,052.50	6,200,423.95
减：坏账准备	6,622.67	22,119.77
合　计	4,454,429.83	6,178,304.18

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	22,119.77			22,119.77
2025 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-15,497.10			-15,497.10
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	6,622.67			6,622.67

④ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	22,119.77	-15,497.10				6,622.67
合 计	22,119.77	-15,497.10				6,622.67

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
华晟（青岛）智能装备科技有限公司	4,329,622.25	97.05	合并内关联方往来	1 年以内	-
青岛图南智库科技有限公司	27,150.00	0.61	押金保证金	1 年以内	1,357.50
员工备用金	20,000.00	0.45	备用金	1 年以内	1,000.00
青岛佳和通达知识产权代理有限公司	5,480.00	0.12	押金保证金	1 年以内	274.00
青岛青矿山泉大桶水	200.00	0.01	押金保证金	2-3 年	60.00

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
销售有限公司					
合　计	4,382,452.25	98.24	——	——	2,691.50

3、 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	112,959,469.32		112,959,469.32	112,959,469.32		112,959,469.32
合　计	112,959,469.32		112,959,469.32	112,959,469.32		112,959,469.32

（2） 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	本年增减变动		年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
		增加	减少		
华晟青岛	111,959,469.32			111,959,469.32	
华晟潍坊	1,000,000.00			1,000,000.00	
合　计	112,959,469.32			112,959,469.32	

4、 营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,787,333.87	40,562,630.09	12,643,909.55	9,072,231.03
其他业务				
合　计	63,787,333.87	40,562,630.09	12,643,909.55	9,072,231.03

注：上述境内、境外销售按照合同签订主体地区进行划分。

十九、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	21,477.74	

项　　目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,064,194.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,138,015.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-463,622.94	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	84,193.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　　计	6,844,258.17	
减：所得税影响额	1,134,917.18	
少数股东权益影响额（税后）		
合　　计	5,709,340.99	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	33.72	2.37	2.37
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	32.10	2.26	2.26

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

营业执照

（副本）

5 - 1

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先、管云鸿、杨荣华

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

出资额　叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期　2013年11月6日

主要经营场所　湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

登记机关　武汉市武昌区行政审批局

2024 年 1 月 26 日

4-1-378

企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-379

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇二四年十二月五日

中华人民共和国财政部制


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
胡永波
男
1984-03-06
有限公司浙江分所
3424221198403062396


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
注册会计师任职资格检查
2019
检
浙江省注册会计师协会
2012 01 01
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
注册会计师任职资格检查
2020
检
浙江省注册会计师协会
2013 01 01


胡永波 110004230140
姓名：胡永波
证书编号：110004230140
证书编号:
No. of Certificate
110004230140
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
浙江省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance
年 月 日
/y /m /d
九 二十七
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
注册会计师任职资格检查
2018
检
浙江省注册会计师协会
2017 01 01


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
注册会计师任职资格检查
2021
检
浙江省注册会计师协会
2019 01 01
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
浙江省注册会计师协会 年检专用章
2020 01 01


420106000311685


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 8 1
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 11 16

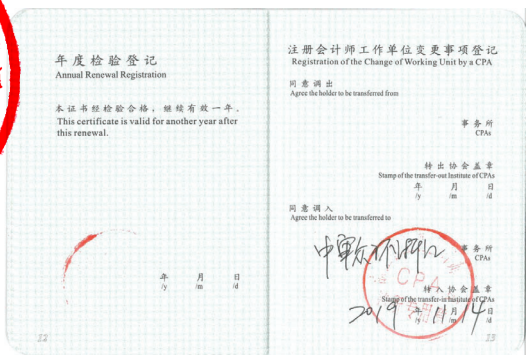

年检历史查询
年检凭证
中国注册会计师协会
胡永波
会员编号 110004230140
最后年检时间
2025年07月
年检结果
通过
历年记录
2024年
2024-06-21
通过
2023年
2023-06-02
通过
2022年
2022-06-23
通过


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 潘佳勇
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1991-04-15
工作单位 Working unit 浙江华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
身份证号码 Identity card No. 330621199104152992


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
注册会计师任职资格检查
2020
检
浙江省注册会计师协会
年/y 月/m 日/d
5
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
注册会计师任职资格检查
2021
检
浙江省注册会计师协会
年/y 月/m 日/d
7


潘佳勇 110101301406
姓名：潘佳勇
证书编号：110101301406
证书编号：
No. of Certificate 110101301406
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance 2018 年/y 04 月/m 02 日/d
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
注册会计师任职资格检查
2019
检
浙江省注册会计师协会
日/d
4
5


中国注册会计师事务所（特殊普通合伙）
4201060003116


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
年/y 月/m 日/d
12
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年/y 月/m 日/d
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年/y 11 月/m 14 日/d
13


历年年检结果
年检凭证
中国注册会计师协会
潘佳勇
会员编号 110101301406
最后年检时间
2025年07月
年检结果
通过
查询时间: 2025-11-13
历年记录
2024年
2024-06-11
通过
2023年
2023-06-02
通过
2022年
2022-06-23
通过

青岛华晟智能装备股份有限公司

审 计 报 告

众环审字（2026）0300615号

目　录

起始页码

审计报告

财务报表

合并资产负债表 1
合并利润表 3
合并现金流量表 4
合并股东权益变动表 5
资产负债表 7
利润表 9
现金流量表 10
股东权益变动表 11
财务报表附注 13
财务报表附注补充资料 95

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：鄂26Z03KFTGH

审 计 报 告

众环审字（2026）0300615 号

青岛华晟智能装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青岛华晟智能装备股份有限公司（以下简称“华晟智能公司”）财务报表，包括 2026 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2026 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华晟智能公司 2026 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况以及 2026 年 1-6 月合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华晟智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认事项

关键审计事项	在审计中如何应对该事项

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
华晟智能公司与收入确认相关的会计政策请参阅财务报表附注四、24；收入披露信息请参阅财务报表附注六、32。 华晟智能公司主要从事以自动化立体仓库为核心的智能物流系统的研发、设计、生产、销售及服务，2026 年 1-6 月实现营业收入 51,388.89 万元；营业收入作为华晟智能公司的关键业绩指标之一，收入确认是否恰当对华晟智能公司财务数据有重大影响，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	针对华晟智能公司的收入确认，我们实施的主要审计程序包括： （1）获取华晟智能公司销售与收款业务相关的内部控制制度，了解和评价内部控制设计，并对关键节点实施穿行测试和控制测试，评估这些内部控制设计和运行的有效性； （2）检查收入确认原则和方法是否符合企业会计准则的相关规定并在报告期内保持一致；与同行业公司收入确认原则和方法进行比较，是否符合行业特征； （3）结合智能物流系统及客户情况，分析收入结构、销售价格变动是否正常，并分析异常变动的原因；比较收入、成本及毛利率波动情况，分析其变动趋势是否正常；比较毛利率波动情况与同行业公司的波动情况是否相符，是否符合行业特征； （4）抽样检查与营业收入相关的销售合同或协议、销售发票、销售回款、验收单据等资料，结合业务访谈，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定，并评估收入确认的真实性及完整性； （5）结合应收账款和合同资产审计，抽样选取重要客户，对销售收入执行函证，并对整个函证过程进行控制，并对重要客户期后回款情况进行检查； （6）抽样检查华晟智能公司资产负债表日前后确认的营业收入，核对销售合同、销售发票、验收单据、销售回款等资料，评估收入确认是否在恰当的会计期间。

（二）应收账款及合同资产坏账准备的计提

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
华晟智能公司与应收账款及合同资产坏账准备计提相关的会计政策请参阅财务报表附注四、10；应收账款披露详见财务报表附注六、4，合同资产披露详见财务报表附注六、5。 截至 2026 年 6 月 30 日，华晟智能公司应收账款余额为 22,771.95 万元；坏账准备 2,596.27 万元；合同资产余额为 15,310.18 万元，坏账准备 1,007.51 万元（含列报于其他非流动资产的部分）。 华晟智能公司管理层以预期信用损失为基础确认应收账款及合同资产坏账准备，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判断，确定预期信用损失率计算预期信用损失。由于坏账准备的计提涉及管理层的重大会计估计和判断，且应收账款及合同资产对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款及合同资产坏账准备的计提认定为关键审计事项。	针对华晟智能公司应收账款及合同资产坏账准备的计提，我们实施的主要审计程序包括： （1）了解与评价与信用风险控制及预期信用损失估计相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； （2）复核管理层对应收账款及合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款及合同资产的信用风险特征； （3）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对； （4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款及合同资产账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确； （5）结合同行业公司信用政策及风险特征，分析华晟智能公司预期信用损失估计的合理性； （6）检查主要客户期后回款情况，评价管理层是否合理反映了应收账款及合同资产的信用风险； （7）检查管理层对应收账款及合同资产预期信用损失的相关信息在财务报表披露是否恰当。

四、其他信息

华晟智能公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括华晟智能公司 2026 年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华晟智能公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就华晟智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（此页无正文，以下是《关于青岛华晟智能装备股份有限公司审计报告》之签字页）

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

胡永波

中国注册会计师：

潘佳勇

中国·武汉

2026年10月10日

合并资产负债表

2026年6月30日

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	139,822,435.75	80,269,309.58
交易性金融资产	六、2	402,791,569.13	425,529,686.65
衍生金融资产			
应收票据	六、3	43,918,547.58	29,783,061.95
应收账款	六、4	201,756,799.63	223,744,469.69
应收款项融资	六、6	18,688,889.89	56,511,552.72
预付款项	六、7	67,936,914.28	29,274,546.63
其他应收款	六、8	15,375,964.63	6,653,132.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、9	1,181,719,598.15	1,039,762,249.54
其中：数据资源			
合同资产	六、5	91,144,106.66	67,133,181.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	250,869,815.21	127,968,230.25
流动资产合计		**2,414,024,640.91**	**2,086,629,421.29**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	67,497,145.34	2,865,357.24
在建工程	六、12	6,280,182.74	38,455,892.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	21,836,233.12	21,672,180.79
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	六、14	9,025,945.25	8,819,050.45
其他非流动资产	六、15	52,071,103.92	70,168,540.27
非流动资产合计		**156,710,610.37**	**141,981,020.98**
资产总计		**2,570,735,251.28**	**2,228,610,442.27**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2026年6月30日

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、17	25,000,000.00	10,074,028.80
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	114,722,961.22	125,496,865.67
应付账款	六、19	240,101,065.78	267,723,105.56
预收款项			
合同负债	六、20	1,572,812,578.62	1,271,803,615.62
应付职工薪酬	六、21	13,580,369.36	17,421,235.00
应交税费	六、22	9,996,907.02	30,965,814.13
其他应付款	六、23	2,435,745.85	1,047,830.20
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	六、24	2,047,577.61	38,963.18
其他流动负债	六、25	55,721,649.69	38,708,290.27
流动负债合计		**2,036,418,855.15**	**1,763,279,748.43**
非流动负债：			
长期借款	六、26	52,797,774.68	37,006,845.53
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、27	18,130,235.50	16,160,449.98
递延收益			
递延所得税负债	六、14	418,735.37	379,453.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		**71,346,745.55**	**53,546,748.51**
负债合计		**2,107,765,600.70**	**1,816,826,496.94**
股东权益：			
股本	六、28	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	91,848,401.40	91,480,833.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	1,163,588.81	1,163,588.81
未分配利润	六、31	319,957,660.37	269,139,522.70
归属于母公司股东权益合计		462,969,650.58	411,783,945.33
少数股东权益			
股东权益合计		**462,969,650.58**	**411,783,945.33**
负债和股东权益总计		**2,570,735,251.28**	**2,228,610,442.27**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2026年1-6月

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入		**513,888,895.55**	**348,674,085.72**
其中：营业收入	六、32	513,888,895.55	348,674,085.72
二、营业总成本		**465,395,233.56**	**321,878,223.74**
其中：营业成本	六、32	400,956,898.95	274,603,933.61
税金及附加	六、33	3,852,428.97	4,250,165.08
销售费用	六、34	14,887,175.00	10,257,873.61
管理费用	六、35	18,617,175.46	14,203,905.40
研发费用	六、36	25,034,483.27	19,236,558.43
财务费用	六、37	2,047,071.91	-674,212.39
其中：利息费用		433,272.07	14,432.88
利息收入		124,544.82	963,649.46
加：其他收益	六、38	1,969,639.76	2,239,099.17
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	2,536,446.66	1,171,660.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六、40	1,443,983.33	1,944,892.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	2,360,679.35	-2,564,318.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	1,334,777.62	-5,211,147.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	185,449.78	21,477.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**58,324,638.49**	**24,397,524.63**
加：营业外收入	六、44	1,070.88	810,001.26
减：营业外支出	六、45	1,653,887.92	597,628.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**56,671,821.45**	**24,609,897.47**
减：所得税费用	六、46	5,853,683.78	993,154.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**50,818,137.67**	**23,616,742.84**
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,818,137.67	23,616,742.84
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		50,818,137.67	23,616,742.84
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**50,818,137.67**	**23,616,742.84**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		50,818,137.67	23,616,742.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		**1.02**	**0.47**
（二）稀释每股收益（元/股）		**1.02**	**0.47**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2026年1-6月

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
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		708,751,306.67	380,333,276.89
收到的税费返还		156,290.25	478,347.64
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	23,022,031.42	22,274,129.28
经营活动现金流入小计		**731,929,628.34**	**403,085,753.81**
购买商品、接受劳务支付的现金		401,623,788.14	258,530,829.87
支付给职工以及为职工支付的现金		74,971,846.63	62,398,379.18
支付的各项税费		44,256,938.28	33,439,138.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	48,733,261.78	117,398,221.73
经营活动现金流出小计		**569,585,834.83**	**471,766,569.58**
经营活动产生的现金流量净额		**162,343,793.51**	**-68,680,815.77**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		285,000,000.00	317,700,000.00
取得投资收益收到的现金		2,478,779.16	9,617,329.11
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			
收到其他与投资活动有关的现金	六、47		8,200,000.00
投资活动现金流入小计		**287,478,779.16**	**335,517,329.11**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,746,516.39	5,717,943.45
投资支付的现金		430,000,000.00	260,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、47	4,100,000.00	4,400,000.00
投资活动现金流出小计		**462,846,516.39**	**270,117,943.45**
投资活动产生的现金流量净额		**-175,367,737.23**	**65,399,385.66**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,790,929.15	3,167,532.73
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47	22,000,000.00	3,703,680.00
筹资活动现金流入小计		**39,790,929.15**	**6,871,212.73**
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		424,657.64	7,002.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47	2,150,000.00	897,271.80
筹资活动现金流出小计		**2,574,657.64**	**904,274.35**
筹资活动产生的现金流量净额		**37,216,271.51**	**5,966,938.38**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,126.57	-8.67
五、现金及现金等价物净增加额		**24,201,454.36**	**2,685,499.60**
加：期初现金及现金等价物余额		51,735,581.83	69,285,885.68
六、期末现金及现金等价物余额		**75,937,036.19**	**71,971,385.28**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2026年1-6月

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2026年1-6月												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,000,000.00				91,480,833.82				1,163,588.81		269,139,522.70	411,783,945.33		411,783,945.33
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	50,000,000.00				91,480,833.82				1,163,588.81		269,139,522.70	411,783,945.33		411,783,945.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					367,567.58						50,818,137.67	51,185,705.25		51,185,705.25
（一）综合收益总额											50,818,137.67	50,818,137.67		50,818,137.67
（二）股东投入和减少资本					367,567.58							367,567.58		367,567.58
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额					367,567.58							367,567.58		367,567.58
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、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	50,000,000.00				91,848,401.40				1,163,588.81		319,957,660.37	462,969,650.58		462,969,650.58

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2026年1-6月

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2025年1-6月												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,000,000.00				90,745,698.66				1,102,817.47		155,955,951.94	297,804,468.07		297,804,468.07
加：会计政策变更														
前期差错更正											-5,463,642.20	-5,463,642.20		-5,463,642.20
其他														
二、本年年初余额	50,000,000.00				90,745,698.66				1,102,817.47		150,492,309.74	292,340,825.87		292,340,825.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					367,567.58						23,616,742.84	23,984,310.42		23,984,310.42
（一）综合收益总额											23,616,742.84	23,616,742.84		23,616,742.84
（二）股东投入和减少资本					367,567.58							367,567.58		367,567.58
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额					367,567.58							367,567.58		367,567.58
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、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	50,000,000.00				91,113,266.24				1,102,817.47		174,109,052.58	316,325,136.29		316,325,136.29

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2026年6月30日

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,854,509.91	2,389,321.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,300,000.00	93,633.84
应收账款	十八、1	16,332,426.13	19,090,073.12
应收款项融资			1,621,781.00
预付款项		1,843,792.48	1,409,041.29
其他应收款	十八、2	2,437,930.89	4,454,429.83
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,368,412.77	4,582,954.78
其中：数据资源			
合同资产		4,641,734.45	5,889,014.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,308,726.64	3,335,535.13
流动资产合计		**40,087,533.27**	**42,865,784.93**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、3	112,959,469.32	112,959,469.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		36,460.88	39,548.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		667,165.42	237,345.13
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			
非流动资产合计		**113,663,095.62**	**113,236,363.17**
资产总计		**153,750,628.89**	**156,102,148.10**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2026年6月30日

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,020,437.87	5,528,951.01
预收款项			
合同负债		3,418,740.00	4,284,571.79
应付职工薪酬		1,658,915.00	2,208,806.00
应交税费		65,415.09	92,889.11
其他应付款			
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			
其他流动负债		2,300,000.00	7,207.02
流动负债合计		**12,463,507.96**	**12,122,424.93**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		294,763.08	788,358.45
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**294,763.08**	**788,358.45**
负债合计		**12,758,271.04**	**12,910,783.38**
股东权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		91,848,401.40	91,480,833.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,163,588.81	1,163,588.81
未分配利润		-2,019,632.36	546,942.09
股东权益合计		**140,992,357.85**	**143,191,364.72**
负债和股东权益总计		**153,750,628.89**	**156,102,148.10**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2026年1-6月

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业收入	十八、4	**6,304,663.02**	**5,082,914.87**
减：营业成本	十八、4	1,833,920.99	2,216,429.38
税金及附加		85,342.83	307,836.58
销售费用		1,776,090.18	742,836.36
管理费用		4,786,091.04	3,114,420.20
研发费用		2,087,397.45	1,668,993.96
财务费用		192.88	-1,102.49
其中：利息费用			
利息收入		1,264.59	3,062.43
加：其他收益		413,017.58	600,816.29
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		1,219,756.32	19,915.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		65,646.29	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**-2,565,952.16**	**-2,345,767.30**
加：营业外收入			
减：营业外支出		622.29	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**-2,566,574.45**	**-2,345,767.30**
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		**-2,566,574.45**	**-2,345,767.30**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,566,574.45	-2,345,767.30
（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		**-2,566,574.45**	**-2,345,767.30**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2026年1-6月

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
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		8,389,799.34	6,927,110.41
收到的税费返还		156,290.25	478,347.64
收到其他与经营活动有关的现金		6,564,282.17	1,170,768.18
经营活动现金流入小计		**15,110,371.76**	**8,576,226.23**
购买商品、接受劳务支付的现金		1,074,241.97	3,954,875.37
支付给职工以及为职工支付的现金		6,891,962.47	6,048,433.54
支付的各项税费		191,424.04	308,834.14
支付其他与经营活动有关的现金		3,816,061.31	769,582.78
经营活动现金流出小计		**11,973,689.79**	**11,081,725.83**
经营活动产生的现金流量净额		**3,136,681.97**	**-2,505,499.60**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		521,494.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**521,494.00**	
投资活动产生的现金流量净额		**-521,494.00**	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,150,000.00	
筹资活动现金流出小计		**2,150,000.00**	
筹资活动产生的现金流量净额		**-2,150,000.00**	
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		**465,187.97**	**-2,505,499.60**
加：期初现金及现金等价物余额		2,389,321.94	9,466,188.85
六、期末现金及现金等价物余额		**2,854,509.91**	**6,960,689.25**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

2026年1-6月

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2026年1-6月										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				91,480,833.82				1,163,588.81	546,942.09	**143,191,364.72**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	50,000,000.00				91,480,833.82				1,163,588.81	546,942.09	**143,191,364.72**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					367,567.58					-2,566,574.45	**-2,199,006.87**
（一）综合收益总额										-2,566,574.45	**-2,566,574.45**
（二）股东投入和减少资本					367,567.58						**367,567.58**
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					367,567.58						**367,567.58**
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00				91,848,401.40				1,163,588.81	-2,019,632.36	**140,992,357.85**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2026年1-6月

编制单位：青岛华晟智能装备股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2025年1-6月										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				90,745,698.66				1,102,817.47	-9,358,945.28	**132,489,570.85**
加：会计政策变更											
前期差错更正										-35,151.61	**-35,151.61**
其他											
二、本年年初余额	50,000,000.00				90,745,698.66				1,102,817.47	-9,394,096.89	**132,454,419.24**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					367,567.58					-2,345,767.30	**-1,978,199.72**
（一）综合收益总额										-2,345,767.30	**-2,345,767.30**
（二）股东投入和减少资本					367,567.58						**367,567.58**
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					367,567.58						**367,567.58**
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00				91,113,266.24				1,102,817.47	-11,739,864.19	**130,476,219.52**

公司负责人：王石俊　　主管会计工作负责人：王良世　　会计机构负责人：王良世

青岛华晟智能装备股份有限公司
2026 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

青岛华晟智能装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为华晟智能自动化装备有限公司（以下简称“华晟有限”），系由青岛华晟智能制造研究院有限公司（以下简称“华晟研究院”）出资设立，于 2019 年 8 月 27 日在青岛市市场监督管理局注册成立，并取得统一社会信用代码为 91370203MA3QFKBR3W 的营业执照。公司设立时，注册资本 5,000 万元，由华晟研究院认缴出资。

华晟有限以 2023 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2024 年 3 月 27 日在青岛市市场监督管理局登记注册，现公司总部位于山东省青岛市高新区松园路 17 号青岛市工业技术研究院 C 区 C1 楼。公司现有注册资本 5,000 万元，股份总数 5,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事以自动化立体仓库为核心的智能物流系统的研发、设计、生产、销售及服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年10月10日决议批准报出。

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团纳入合并财务报表范围全级次子公司共 5 户，其中一级子公司 3 家，二级子公司 2 家。详见本附注九“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2026 年 6 月 30 日的财务状况及 2026 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项　目	重要性标准
账龄超过1年的重要应付账款	单项金额超过1000万元人民币以上
账龄超过1年的重要合同负债	单项金额超过1000万元人民币以上
账龄超过1年的重要其他应付款	单项金额超过1000万元人民币以上
账龄超过1年的重要预付款项	单项金额超过1000万元人民币以上

项　目	重要性标准
重要的投资活动	单项金额超过资产总额 1%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额1%的认定为重要

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1） 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份

行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2） 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借

款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7） 权益工具

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

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

10、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
合并范围内关	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损

项　目	确定组合的依据
联方组合	失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算。
合同资产：	
账龄组合	本组合为质保金

③ 应收款项融资

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

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

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	本组合为承兑人为信用风险较小的“6+9”银行承兑汇票
应收账款债权凭证	本组合为数字化应收账款债权凭证

④ 其他应收款

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

项　目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应判断是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处

理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投

资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

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

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

17、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项　目	使用寿命	摊销方法
软件使用权	3-5 年	直线法分期平均

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

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括人员人工费用、直接投入费用、折旧摊销费用、其他研发费用等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要是厂区钢结构平台。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 合同负债

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

21、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

22、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

23、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3） 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

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

24、 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

公司销售商品收入主要有智能仓储系统和智能产线系统、运维服务及其他、智能物流装

备等。

①智能仓储系统和智能产线系统

主要系需要安装调试的商品，按照合同要求安装调试完毕完成试运行，通过客户的验收程序、取得验收单据且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

②运维及其他

主要指公司提供的单独销售智能物流软件、咨询规划设计、售后维保运营等其他服务。

对于按次提供服务的运维服务，属于在某一时点履行的履约义务，公司在服务已经提供完毕，并已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入；对于按期提供服务的运维服务，属于在某一时段内履行的履约义务，公司根据合同总金额在服务期间内按照直线法摊销分期确认服务收入。

其他主要系自主开发的软件产品，根据销售合同约定，公司将软件开发产品交付给客户，主要通过嵌入硬件设备销售，软件产品于安装完成后，买方取得软件产品控制权时确认收入。

③智能物流装备

主要系无需公司安装调试的商品，公司以商品交付至合同约定地点并从客户处取得签收单据后且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

公司境外销售收入确认方法与境内销售收入确认方法相同。

25、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有

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

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

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不

予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的

纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计

入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

2025 年 12 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 19 号》（财会[2025]32 号，以下简称解释 19 号），自 2026 年 1 月 1 日起施行。本集团于 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号的规定。执行解释 19 号的相关规定对本集团报告期内财务报表无影响。

2026 年 6 月 4 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会[2026]7 号，以下简称解释 20 号），本解释自公布之日起施行。2026 年 1 月 1 日至本解释施行日新增的本解释规定的业务，企业应当根据本解释进行调整。本集团于 2026 年 1 月 1 日起执行解释 20 号的规定。执行解释 20 号的相关规定对本集团报告期内财务报表无影响。

（2） 会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

29、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、

费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1） 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（2） 金融资产减值

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

（3） 存货跌价准备

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

（4） 金融工具公允价值

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

对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5） 预计负债

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

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

（6） 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税销售商品收入、安装服务收入和软件服务收入分别按 13%、9%和 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	详见下表[注]

注：不同纳税主体所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
青岛华晟智能装备股份有限公司	15%
华晟（青岛）智能装备科技有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
华晟（潍坊）智能装备科技有限公司	20%
青岛华晟智链科技有限公司	20%
青岛华晟富业机电设备有限公司	20%

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

①本公司于2025年12月通过高新技术企业复审，取得经青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发编号为GR202537101512的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司于2025年度至2027年度按15%的税率缴纳企业所得税。

华晟（青岛）智能装备科技有限公司（以下简称“华晟青岛”）于2025年12月通过高新技术企业审核，取得经青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发编号为GR202537101006的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，华晟青岛于2025年度至2027年度按15%的税率缴纳企业所得税。

②根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第6号）的相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公2022年第13号）和《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）文件有关规定，自2022年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司华晟（潍坊）智能装备科技有限公司（以下简称“华晟潍坊”）、青岛华晟智链科技有限公司（以下简称“华晟智链”）、青岛华晟富业机电设备有限公司（以下简称“华晟富业”）符合小型微利企业的条件，享受上述优惠政策。

（2）增值税

本公司与子公司华晟青岛作为自营或委托外贸企业代理出口自产货物的生产企业，根据《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号）的规定，本公司与华晟青岛增值税适用免、抵、退税管理办法。

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），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额，本公司与华晟青岛享受前述增值税加计抵减政策。

根据《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21号）、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2022年第4号）以及《财政部 税务总局 退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（2023年第14号），自2019年1月1日至2027年12月31日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元，最高可上浮50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。本公司与华晟青岛享受前述增值税减免政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2026年1月1日，“期末”指2026年6月30日，“上期期末”指2025年12月31日，“本期”指2026年1-6月，“上期”指2025年1-6月。

1、货币资金

项　　目	期末余额	期初余额
库存现金	217.50	217.50
银行存款	75,577,575.31	51,735,364.33
其他货币资金	64,244,642.94	28,533,727.75
合　　计	139,822,435.75	80,269,309.58

注：其他货币资金期末余额包括认购理财产品未划款但受控金额 50,000,000.00 元、银行承兑汇票保证金 1,214,623.36 元、保函保证金 12,172,051.20 元、农民工工资专户 498,725.00 元以及存出投资款 359,243.38 元。货币资金受限情况详见附注六、16“所有权或使用权受限制的资产”。

2、交易性金融资产

项　　目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	402,791,569.13	425,529,686.65
其中：理财产品	402,791,569.13	425,529,686.65
合　　计	402,791,569.13	425,529,686.65

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

项　　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,548,047.58	26,040,061.95
商业承兑汇票	390,000.00	3,940,000.00
小　　计	43,938,047.58	29,980,061.95
减：坏账准备	19,500.00	197,000.00
合　　计	43,918,547.58	29,783,061.95

（2） 期末无已质押的应收票据

（3） 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		30,322,449.14
合　计		30,322,449.14

（4） 按坏账计提方法分类披露

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	43,938,047.58	100.00	19,500.00	0.04	43,918,547.58
其中：					
商业承兑汇票组合	390,000.00	0.89	19,500.00	5.00	370,500.00

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
银行承兑汇票组合	43,548,047.58	99.11			43,548,047.58
合　计	43,938,047.58	——	19,500.00	——	43,918,547.58

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	29,980,061.95	100.00	197,000.00	0.66	29,783,061.95
其中：					
商业承兑汇票组合	3,940,000.00	13.14	197,000.00	5.00	3,743,000.00
银行承兑汇票组合	26,040,061.95	86.86			26,040,061.95
合　计	29,980,061.95	——	197,000.00	——	29,783,061.95

（5） 坏账准备的情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	197,000.00	-177,500.00				19,500.00
合　计	197,000.00	-177,500.00				19,500.00

4、应收账款

（1） 按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	115,075,888.33	149,531,437.18
1 至 2 年	88,478,119.72	69,545,567.35
2 至 3 年	14,657,541.74	19,228,174.85
3 至 4 年	4,222,298.91	10,874,220.90

账　龄	期末余额	期初余额
4 至 5 年	2,164,846.48	1,008,804.58
5 年以上	3,120,844.12	2,155,032.62
小　计	227,719,539.30	252,343,237.48
减：坏账准备	25,962,739.67	28,598,767.79
合　计	201,756,799.63	223,744,469.69

（2） 按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	227,719,539.30	100.00	25,962,739.67	11.40	201,756,799.63
其中：					
账龄组合	227,719,539.30	100.00	25,962,739.67	11.40	201,756,799.63
合　计	227,719,539.30	——	25,962,739.67	——	201,756,799.63

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	252,343,237.48	100.00	28,598,767.79	11.33	223,744,469.69
其中：					
账龄组合	252,343,237.48	100.00	28,598,767.79	11.33	223,744,469.69
合　计	252,343,237.48	——	28,598,767.79	——	223,744,469.69

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	115,075,888.33	5,753,794.42	5.00

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	88,478,119.72	8,847,811.97	10.00
2 至 3 年	14,657,541.74	4,397,262.52	30.00
3 至 4 年	4,222,298.91	2,111,149.46	50.00
4 至 5 年	2,164,846.48	1,731,877.18	80.00
5 年以上	3,120,844.12	3,120,844.12	100.00
合　计	227,719,539.30	25,962,739.67	——

（3） 坏账准备的情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	28,598,767.79	-2,636,028.12				25,962,739.67
合　计	28,598,767.79	-2,636,028.12				25,962,739.67

（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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	45,459,000.00	2,500,000.00	47,959,000.00	12.59	4,270,900.00
第二名	7,669,000.00	29,716,000.00	37,385,000.00	9.82	1,883,750.00
第三名	14,164,500.00	12,117,600.00	26,282,100.00	6.90	1,314,105.00
第四名	12,092,000.00	10,340,000.00	22,432,000.00	5.89	1,145,600.00
第五名	21,163,293.82	332,775.00	21,496,068.82	5.64	8,356,164.03
合 计	100,547,793.82	55,006,375.00	155,554,168.82	40.85	16,970,519.03

5、 合同资产

（1） 合同资产情况

项　目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	153,101,824.26	10,075,113.68	143,026,710.58
减：计入其他非流动资产（附注六、15）	55,681,775.96	3,799,172.04	51,882,603.92
合　计	97,420,048.30	6,275,941.64	91,144,106.66

（续）

项　目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	147,640,515.82	10,803,873.92	136,836,641.90
减：计入其他非流动资产（附注六、15）	74,295,068.92	4,591,608.85	69,703,460.07
合　计	73,345,446.90	6,212,265.07	67,133,181.83

（2） 按减值计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	97,420,048.30	100.00	6,275,941.64	6.44	91,144,106.66
其中：					
账龄组合	97,420,048.30	100.00	6,275,941.64	6.44	91,144,106.66
合　计	97,420,048.30	——	6,275,941.64	——	91,144,106.66

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	73,345,446.90	100.00	6,212,265.07	8.47	67,133,181.83
其中：					

类　别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄组合	73,345,446.90	100.00	6,212,265.07	8.47	67,133,181.83
合　计	73,345,446.90	——	6,212,265.07	——	67,133,181.83

组合中，按账龄组合计提减值准备的合同资产

项　目	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	69,434,715.80	3,471,735.79	5.00
1 至 2 年	27,956,969.50	2,795,696.95	10.00
2 至 3 年	28,363.00	8,508.90	30.00
合　计	97,420,048.30	6,275,941.64	——

（3） 本期合同资产计提减值准备情况

项　目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
按组合计提的减值准备	6,212,265.07	63,676.57				6,275,941.64	
合　计	6,212,265.07	63,676.57				6,275,941.64	——

6、 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,388,889.89	20,511,552.72
数字化应收账款债权凭证	300,000.00	36,000,000.00
合　计	18,688,889.89	56,511,552.72

（2） 期末无已质押的应收款项融资

（3） 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	155,919,902.04	
合　计	155,919,902.04	

（4） 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项　目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	20,511,552.72		-2,122,662.83		18,388,889.89	
数字化应收账款债权凭证	36,000,000.00		-35,700,000.00		300,000.00	
合　计	56,511,552.72		-37,822,662.83		18,688,889.89	

7、 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	59,606,887.18	87.74	17,213,613.35	58.80
1 至 2 年	8,257,716.78	12.15	11,941,981.47	40.79
2 至 3 年	16,916.34	0.02	63,063.19	0.22
3 至 4 年	55,393.98	0.08	55,888.62	0.19
合　计	67,936,914.28	100.00	29,274,546.63	100.00

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
第一名	13,678,805.31	20.13
第二名	10,425,110.64	15.35
第三名	7,312,831.86	10.76
第四名	3,918,580.00	5.77
第五名	2,705,631.95	3.98

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
合　　计	38,040,959.76	55.99

8、其他应收款

项　　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,375,964.63	6,653,132.45
合　　计	15,375,964.63	6,653,132.45

（1） 其他应收款

① 按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,699,065.31	5,423,680.39
1 至 2 年	692,004.99	788,883.54
2 至 3 年	367,647.29	369,718.09
3 至 4 年	905,604.00	905,808.62
4 至 5 年	394,465.00	394,465.00
5 年以上	247,765.09	248,315.09
小　　计	17,306,551.68	8,130,870.73
减：坏账准备	1,930,587.05	1,477,738.28
合　计	15,375,964.63	6,653,132.45

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	12,432,348.71	5,366,067.12
备用金	3,003,976.80	1,469,249.27
代垫个人保险及住房公积金	1,223,694.73	1,002,143.40
其他	646,531.44	293,410.94
小　　计	17,306,551.68	8,130,870.73
减：坏账准备	1,930,587.05	1,477,738.28

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合　计	15,375,964.63	6,653,132.45

③　坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	1,477,738.28			1,477,738.28
2026 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	452,848.77			452,848.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	1,930,587.05			1,930,587.05

④　坏账准备的情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	1,477,738.28	452,848.77				1,930,587.05
合　计	1,477,738.28	452,848.77				1,930,587.05

⑤　按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
青岛市土地储备整理中心	3,550,000.00	20.51	押金保证金	1 年以内	177,500.00

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
宁夏塞尚乳业有限公司	1,800,000.00	10.40	押金保证金	1 年以内	90,000.00
新疆东明塑胶有限公司	1,000,000.00	5.78	押金保证金	1 年以内	50,000.00
宁夏宝丰储能材料有限公司	900,000.00	5.20	押金保证金	3-4 年	450,000.00
中技国际招标有限公司	800,000.00	4.62	押金保证金	1 年以内	40,000.00
合　计	8,050,000.00	46.51	——	——	807,500.00

9、存货

（1） 存货分类

项　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	41,586,922.56	550,752.17	41,036,170.39
在产品	1,144,250,965.04	3,567,537.28	1,140,683,427.76
合　计	1,185,837,887.60	4,118,289.45	1,181,719,598.15

（续）

项　目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	34,292,600.44	712,477.36	33,580,123.08
在产品	1,010,415,907.14	4,233,780.68	1,006,182,126.46
合　计	1,044,708,507.58	4,946,258.04	1,039,762,249.54

（2） 存货跌价准备

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	712,477.36	60,226.02		221,951.21		550,752.17
在产品	4,233,780.68	-666,243.40				3,567,537.28
合　计	4,946,258.04	-606,017.38		221,951.21		4,118,289.45

10、 其他流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
待抵扣/认证进项税额	5,697,573.49	3,787,581.06
上市发行费用	4,933,962.26	3,179,245.28
定期存款	240,238,279.46	120,998,511.11
预缴税费		2,892.80
合　　计	250,869,815.21	127,968,230.25

11、 固定资产

（1）固定资产情况

项　　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子及其他设备	合　计
一、账面原值						
1、期初余额		1,231,830.61	7,864,953.78	656,564.41	1,411,226.73	11,164,575.53
2、本期增加金额	62,010,216.80	1,272,304.42	692,407.08	1,706,959.31	623,095.58	66,304,983.19
（1）购置		1,272,304.42	692,407.08	1,706,959.31	623,095.58	4,294,766.39
（2）在建工程转入	62,010,216.80					62,010,216.80
3、本期减少金额		318,584.09				318,584.09
（1）处置或报废		318,584.09				318,584.09
4、期末余额	62,010,216.80	2,185,550.94	8,557,360.86	2,363,523.72	2,034,322.31	77,150,974.63
二、累计折旧						
1、期初余额		593,297.28	6,257,310.45	589,670.61	858,939.95	8,299,218.29
2、本期增加金额	728,909.56	101,316.02	346,764.74	213,532.51	117,937.74	1,508,460.57
（1）计提	728,909.56	101,316.02	346,764.74	213,532.51	117,937.74	1,508,460.57
3、本期减少金额		153,849.57				153,849.57
（1）处置或报废		153,849.57				153,849.57
4、期末余额	728,909.56	540,763.73	6,604,075.19	803,203.12	976,877.69	9,653,829.29
三、减值准备						
1、期初余额						

项　　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子及其他设备	合　计
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	61,281,307.24	1,644,787.21	1,953,285.67	1,560,320.60	1,057,444.62	67,497,145.34
2、期初账面价值		638,533.33	1,607,643.33	66,893.80	552,286.78	2,865,357.24

（2）截至 2026 年 6 月 30 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华晟青岛高新区生产基地	61,281,307.24	正在办理中

12、 在建工程

（1）在建工程基本情况

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
华晟青岛高新区生产基地				38,455,892.23		38,455,892.23
车间智能物流项目	6,280,182.74		6,280,182.74			
合　计	6,280,182.74		6,280,182.74	38,455,892.23		38,455,892.23

（2）重要在建工程项目本期变动情况

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
华晟青岛高新区生产基地	6,000.00 万元	38,455,892.23	23,554,324.57	62,010,216.80		
合 计	——	38,455,892.23	23,554,324.57	62,010,216.80		

（续上表）

项目名称	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
华晟青岛高新区生产基地	103.35	已完工	906,583.48	593,042.77	2.85	自有资金及借款
合 计	——	——	906,583.48	593,042.77	——	——

13、 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	21,874,265.54	832,329.32	22,706,594.86
2、本期增加金额		463,924.04	463,924.04
（1）购置		463,924.04	463,924.04
3、本期减少金额			
4、期末余额	21,874,265.54	1,296,253.36	23,170,518.90
二、累计摊销			
1、期初余额	805,820.51	228,593.56	1,034,414.07
2、本期增加金额	218,441.22	81,430.49	299,871.71
（1）计提	218,441.22	81,430.49	299,871.71
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,024,261.73	310,024.05	1,334,285.78
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	20,850,003.81	986,229.31	21,836,233.12
2、期初账面价值	21,068,445.03	603,735.76	21,672,180.79

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 递延所得税资产明细

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	41,155,839.35	6,173,375.90	43,946,578.16	6,591,986.72
预计负债	17,310,472.42	2,596,570.86	14,847,091.53	2,227,063.73
未实现内部交易损益	1,706,656.54	255,998.49		
合 计	60,172,968.31	9,025,945.25	58,793,669.69	8,819,050.45

（2） 递延所得税负债明细

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
交易性金融工具公允价值变动	2,791,569.13	418,735.37	2,529,686.65	379,453.00
合 计	2,791,569.13	418,735.37	2,529,686.65	379,453.00

（3） 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	950,390.50	2,057,302.31
可抵扣亏损	29,696,944.89	21,965,715.09
预计负债	819,763.08	1,313,358.45
合 计	31,467,098.47	25,336,375.85

（4） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2031 年	3,330,254.46	3,330,254.46	
2032 年			
2033 年	8,157,734.97	8,157,734.97	
2034 年	10,477,725.66	10,477,725.66	
2035 年			

年　份	期末余额	期初余额	备注
2036 年	7,731,229.80		
合　计	29,696,944.89	21,965,715.09	

15、 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	153,101,824.26	10,075,113.68	143,026,710.58
减：一年内到期部分（见附注六、5）	97,420,048.30	6,275,941.64	91,144,106.66
预付工程款	188,500.00		188,500.00
合计	55,870,275.96	3,799,172.04	52,071,103.92

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	147,640,515.82	10,803,873.92	136,836,641.90
减：一年内到期部分（见附注六、5）	73,345,446.90	6,212,265.07	67,133,181.83
预付工程款	465,080.20		465,080.20
合计	74,760,149.12	4,591,608.85	70,168,540.27

16、 所有权或使用权受限资产

项　目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	63,885,399.56	63,885,399.56	见下述说明	见下述说明
其中：保函保证金	12,172,051.20	12,172,051.20	质押	保证金
银行承兑保证金	1,214,623.36	1,214,623.36	质押	保证金
农民工工资专户	498,725.00	498,725.00	专户	专户
认购理财产品未划款但受控金额	50,000,000.00	50,000,000.00	受控资金	受控资金
其他流动资产	140,215,265.76	140,215,265.76	质押	存单质押

项　目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	21,874,265.54	20,850,003.81	抵押	抵押借款
合　计	225,974,930.86	224,950,669.13	——	——

（续）

项　目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	28,533,727.75	28,533,727.75	质押、专户	保证金、专户
其中：保函保证金	13,009,919.71	13,009,919.71	质押	保证金
银行承兑保证金	15,025,083.04	15,025,083.04	质押	保证金
农民工工资专户	498,725.00	498,725.00	专户	专户
其他流动资产	120,998,511.11	120,998,511.11	质押	存单质押
无形资产	21,874,265.54	21,068,445.03	抵押	抵押借款
合　计	171,406,504.40	170,600,683.89	——	——

17、 短期借款

项　目	期末余额	期初余额
保理回款	25,000,000.00	10,074,028.80
合　计	25,000,000.00	10,074,028.80

18、 应付票据

种　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	114,722,961.22	125,496,865.67
合　计	114,722,961.22	125,496,865.67

19、 应付账款

（1） 应付账款列示

项　目	期末余额	期初余额
1 年以内	227,090,885.94	246,691,438.04

项　　目	期末余额	期初余额
1 年至 2 年	5,232,397.48	12,319,814.56
2 年至 3 年	2,514,922.90	3,038,517.52
3 年至 4 年	1,203,859.15	1,338,636.58
4 年至 5 年	1,063,910.36	1,311,608.91
5 年以上	2,995,089.95	3,023,089.95
合　　计	240,101,065.78	267,723,105.56

（2） 截至 2026 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、 合同负债

（1） 合同负债情况

项　　目	期末余额	期初余额
预收货款	1,598,211,779.17	1,290,810,737.91
减：计入其他流动负债（附注六、25）	25,399,200.55	19,007,122.29
合　　计	1,572,812,578.62	1,271,803,615.62

（2） 账龄超过 1 年的重要合同负债

项　　目	期末余额	未偿还或结转的原因
项目一	97,890,265.49	未验收
项目二	43,173,560.44	未验收
项目三	41,100,000.00	未验收
项目四	36,002,867.26	未验收
项目五	35,079,646.02	未验收
项目六	24,078,761.06	未验收
项目七	22,549,351.27	涉及诉讼
项目八	21,900,000.00	未验收
项目九	21,547,964.60	未验收
项目十	21,213,816.37	未验收

项　　目	期末余额	未偿还或结转的原因
项目十一	14,825,369.47	未验收
项目十二	14,000,000.00	未验收
项目十三	12,912,666.24	未验收
项目十四	11,126,050.76	未验收
合　　计	417,400,318.98	——

21、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,420,337.77	65,685,273.35	69,525,241.76	13,580,369.36
二、离职后福利-设定提存计划	897.23	5,243,324.87	5,244,222.10	
合计	17,421,235.00	70,928,598.22	74,769,463.86	13,580,369.36

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,018,441.38	58,949,979.04	62,789,516.18	13,178,904.24
2、职工福利费	400,000.00	70,343.06	70,343.06	400,000.00
3、社会保险费	459.43	2,721,825.17	2,722,284.60	
其中：医疗保险费	448.62	2,517,892.84	2,518,341.46	
工伤保险费	10.81	202,679.13	202,689.94	
生育保险费		1,253.20	1,253.20	
4、住房公积金		3,938,059.84	3,938,059.84	
5、工会经费和职工教育经费	1,436.96	5,066.24	5,038.08	1,465.12
合计	17,420,337.77	65,685,273.35	69,525,241.76	13,580,369.36

（3）设定提存计划列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	864.8	5,024,502.00	5,025,366.80	
2、失业保险费	32.43	218,822.87	218,855.30	
合　　计	897.23	5,243,324.87	5,244,222.10	

22、 应交税费

项　　目	期末余额	期初余额
增值税	3,136,424.64	19,548,453.88
企业所得税	5,952,232.66	8,476,024.78
个人所得税	225,606.84	287,985.14
城市维护建设税	194,908.27	1,159,591.11
教育费附加	133,238.54	736,651.83
地方教育附加	4,703.68	487,629.87
印花税	249,268.59	241,210.88
城镇土地使用税	28,266.64	28,266.64
房产税	72,257.16	
合　　计	9,996,907.02	30,965,814.13

23、 其他应付款

项　　目	期末余额	期初余额
诉讼和解款	1,600,000.00	
押金保证金	470,000.00	1,020,700.00
零星费用款	365,745.85	27,130.20
合　　计	2,435,745.85	1,047,830.20

24、 一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、26）	2,047,577.61	38,963.18
合　　计	2,047,577.61	38,963.18

25、 其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
未终止确认票据	30,322,449.14	19,701,167.98
待转销项税	25,399,200.55	19,007,122.29
合　计	55,721,649.69	38,708,290.27

26、 长期借款

项　目	期末余额	期初余额
抵押并保证借款	54,797,774.68	37,006,845.53
借款利息	47,577.61	38,963.18
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	2,047,577.61	38,963.18
合　计	52,797,774.68	37,006,845.53

27、 预计负债

项　目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	17,589,383.91	15,635,449.98	
预计未决诉讼损失	540,851.59	525,000.00	
合　计	18,130,235.50	16,160,449.98	——

28、 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+ 、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

29、 资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	89,888,040.99			89,888,040.99

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,592,792.83	367,567.58		1,960,360.41
合　计	91,480,833.82	367,567.58		91,848,401.40

注：本期其他资本公积变动系股份支付摊销形成。

30、 盈余公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,163,588.81			1,163,588.81
合　　计	1,163,588.81			1,163,588.81

31、 未分配利润

项　目	本　期	上　期
调整前上期期末未分配利润	269,139,522.70	155,955,951.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,463,642.20
调整后期初未分配利润	269,139,522.70	150,492,309.74
加：归属于母公司股东的净利润	50,818,137.67	23,616,742.84
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股东权益其他内部结转		
期末未分配利润	319,957,660.37	174,109,052.58

32、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	513,888,895.55	400,956,898.95	348,674,085.72	274,603,933.61
其他业务				
合　计	513,888,895.55	400,956,898.95	348,674,085.72	274,603,933.61

（2） 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：				
智能仓储系统	67,174,848.62	58,091,552.43	208,290,215.91	168,577,512.28
智能产线系统	427,236,086.12	329,039,377.91	134,670,796.44	102,318,489.27
软件及运维	10,667,488.95	7,115,615.85	5,618,733.75	3,676,144.06
智能物流装备	8,810,471.86	6,710,352.76	94,339.62	31,788.00
合　计	513,888,895.55	400,956,898.95	348,674,085.72	274,603,933.61
按经营地区分类：				
境内销售	506,891,685.58	396,657,404.12	322,435,075.40	253,191,016.57
境外销售	6,997,209.97	4,299,494.83	26,239,010.32	21,412,917.04
合　计	513,888,895.55	400,956,898.95	348,674,085.72	274,603,933.61
按市场或客户类型分类：				
直接用户	501,114,466.24	391,869,087.95	348,674,085.72	274,603,933.61
中间商	593,013.40	437,451.85		
集成商	12,181,415.91	8,650,359.15		
合　计	513,888,895.55	400,956,898.95	348,674,085.72	274,603,933.61

注：上述境内、境外销售按照合同签订主体地区进行划分。

33、 税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,940,424.07	2,129,847.90

项　　目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	831,610.32	912,862.55
地方教育费附加	554,406.87	608,575.01
印花税	397,197.27	541,827.48
城镇土地使用税	56,533.28	56,533.28
房产税	72,257.16	
其他税费		518.86
合　计	3,852,428.97	4,250,165.08

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、 销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	8,465,880.45	5,953,955.31
差旅交通费	1,702,927.41	1,225,617.81
业务招待费	1,583,315.83	1,425,517.51
投标服务费	583,801.57	202,584.78
业务宣传费	1,032,625.96	618,782.66
折旧摊销费用	225,740.83	217,617.65
股份支付	367,567.58	367,567.58
办公费及其他	925,315.37	246,230.31
合　计	14,887,175.00	10,257,873.61

35、 管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	8,695,829.63	7,239,984.34
咨询服务费及中介机构费	3,560,455.71	2,420,215.16
折旧摊销费	1,531,709.88	1,096,667.60
业务招待费	795,516.44	948,238.26
办公费	1,450,833.81	888,549.87

项　　目	本期发生额	上期发生额
差旅交通车辆费	769,545.72	741,805.85
租赁及物业费用	851,803.88	277,679.87
其他相关费用	961,480.39	590,764.45
合　计	18,617,175.46	14,203,905.40

36、 研发费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	22,228,109.23	16,965,178.54
直接投入费用	1,864,972.47	1,359,328.51
折旧摊销费用	76,536.82	287,541.95
其他相关费用	864,864.75	624,509.43
合　计	25,034,483.27	19,236,558.43

37、 财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	433,272.07	14,432.88
减：利息收入	124,544.82	963,649.46
汇兑损益	292,568.72	-169,217.11
手续费及其他	1,445,775.94	444,221.30
合　计	2,047,071.91	-674,212.39

38、 其他收益

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	709,786.15	745,363.33	709,786.15
进项税加计抵减	1,191,601.66	1,448,090.55	
个税手续费返还	60,451.95	45,645.29	
税收减免	7,800.00		

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合　　计	1,969,639.76	2,239,099.17	709,786.15

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

39、 投资收益

项　　目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,433,509.53	1,110,526.93
定期存款利息	1,102,937.13	61,133.33
合　　计	2,536,446.66	1,171,660.26

40、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,443,983.33	1,944,892.16
合　　计	1,443,983.33	1,944,892.16

41、 信用减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	177,500.00	112,433.58
应收账款减值损失	2,636,028.12	-2,883,250.06
其他应收款坏账损失	-452,848.77	206,497.68
合　　计	2,360,679.35	-2,564,318.80

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

42、 资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	606,017.38	-1,664,294.39
合同资产减值损失	728,760.24	-3,546,853.49
合　　计	1,334,777.62	-5,211,147.88

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

43、 资产处置收益

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失	185,449.78	21,477.74	185,449.78
合　　计	185,449.78	21,477.74	185,449.78

44、 营业外收入

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
以前年度已计提的预计负债冲回		670,000.00	
罚款收入		140,000.00	
其他	1,070.88	1.26	1,070.88
合　　计	1,070.88	810,001.26	1,070.88

45、 营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
预计未决诉讼损失	1,615,851.59		1,615,851.59
赔偿支出		14,400.00	
滞纳金	20,262.52	583,228.42	20,262.52
罚款支出	17,773.81		17,773.81
合　　计	1,653,887.92	597,628.42	1,653,887.92

46、 所得税费用

（1） 所得税费用表

项　　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,021,296.21	2,926,363.55
递延所得税费用	-167,612.43	-1,933,208.92
合　　计	5,853,683.78	993,154.63

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	56,671,821.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,500,773.22
子公司适用不同税率的影响	149,726.18
调整以前期间所得税的影响	52,977.22
加计扣除的影响	-3,772,204.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	410,916.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	511,495.60
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	5,853,683.78

47、 现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回银行保证金	11,501,810.46	8,375,144.93
收回投标及履约保证金	8,678,759.43	8,406,698.17
收到的政府补助收入	774,628.54	745,363.33
收到的利息收入	124,544.82	963,649.46
收回的员工备用金	1,837,807.73	2,461,164.09
收到的往来款及其他	104,480.44	1,322,109.30
合 计	23,022,031.42	22,274,129.28

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付银行保证金	12,014,053.40	91,160,051.74
支付投标及履约保证金	10,992,257.00	7,414,771.00

项　　目	本期发生额	上期发生额
付现费用	19,354,601.57	14,900,838.79
支付的员工备用金	4,534,313.48	2,171,905.93
支付罚款及滞纳金	38,036.33	597,628.42
支付的往来款及其他	1,800,000.00	1,153,025.85
合　　计	48,733,261.78	117,398,221.73

（2） 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
赎回大额存单	120,000,000.00	
赎回理财产品	165,000,000.00	317,700,000.00
合　　计	285,000,000.00	317,700,000.00

②支付的重要的投资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	190,000,000.00	140,000,000.00
购买大额存单	240,000,000.00	120,000,000.00
合　　计	430,000,000.00	260,000,000.00

③收到的其他与投资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
收回土地保证金		
收到工程保证金		8,200,000.00
合　　计		8,200,000.00

④支付的其他与投资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
支付工程保证金	4,100,000.00	4,400,000.00
合　　计	4,100,000.00	4,400,000.00

（3） 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
保理回款	22,000,000.00	3,703,680.00
合　　计	22,000,000.00	3,703,680.00

②支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债所支付的现金		897,271.80
支付上市中介机构费用	2,150,000.00	
合　　计	2,150,000.00	897,271.80

③筹资活动产生的各项负债变动情况

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	10,074,028.80	22,000,000.00			7,074,028.80	25,000,000.00
长期借款	37,006,845.53	17,790,929.15	385,694.46	385,694.46	2,000,000.00	52,797,774.68
一期内到期的非流动负债	38,963.18		2,047,577.61	38,963.18		2,047,577.61
合 计	47,119,837.51	39,790,929.15	2,433,272.07	424,657.64	9,074,028.80	79,845,352.29

48、 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,818,137.67	23,616,742.84
加：资产减值准备	-1,334,777.62	5,211,147.88
信用减值损失	-2,360,679.35	2,564,318.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,508,460.57	517,523.53
使用权资产折旧		1,076,750.82

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	299,871.71	68,689.39
长期待摊费用摊销		168,327.09
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）	-185,449.78	-21,477.74
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,443,983.33	-1,944,892.16
财务费用（收益以“－”号填列）	424,145.50	14,441.55
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,536,446.66	-1,171,660.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-206,894.80	-957,406.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	39,282.37	-975,802.46
存货的减少（增加以“－”号填列）	-141,351,331.23	-181,516,533.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,978,084.56	36,140,794.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	275,283,975.44	48,160,652.39
其他	367,567.58	367,567.58
经营活动产生的现金流量净额	162,343,793.51	-68,680,815.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一期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	75,937,036.19	71,971,385.28
减：现金的期初余额	51,735,581.83	69,285,885.68
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	24,201,454.36	2,685,499.60

（2） 现金及现金等价物的构成

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 30 日
一、现金	75,937,036.19	71,971,385.28

项　　目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 30 日
其中：库存现金	217.50	217.50
可随时用于支付的银行存款	75,577,575.31	71,971,167.78
可随时用于支付的其他货币资金	359,243.38	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	75,937,036.19	71,971,385.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

项　　目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 30 日	理由
其他货币资金	63,885,399.56	97,777,754.41	保证金使用受限、专款专用资金、认购理财产品未划款但受控资金
合　　计	63,885,399.56	97,777,754.41	——

49、 外币货币性项目

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,103,102.00	6.8109	14,324,017.41
应收账款			
其中：美元	403,800.00	6.8109	2,750,241.42
其中：欧元	6,500.00	7.7671	50,486.15

50、 租赁

本集团作为承租人

项目	本期发生额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
简化处理的短期租赁费用	2,164,960.43
简化处理的低价值资产租赁费用	

与租赁相关的现金流出总额	1,645,725.77

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项　　目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	22,228,109.23	16,965,178.54
直接投入费用	1,864,972.47	1,359,328.51
折旧摊销费用	76,536.82	287,541.95
其他相关费用	864,864.75	624,509.43
合　　计	25,034,483.27	19,236,558.43
其中：费用化研发支出	25,034,483.27	19,236,558.43
资本化研发支出		

八、 合并范围的变更

2026 年 4 月 15 日，本公司新设立二级全资子公司曜煜世紀科技有限公司。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
华晟青岛	青岛	10,000.00	青岛	研究和试验发展	100.00		同一控制下企业合并
华晟富业	青岛	2,500.00	青岛	制造业		100.00	投资设立
华晟潍坊	潍坊	1,000.00	潍坊	研究和试验发展	100.00		投资设立
华晟智链	青岛	500.00	青岛	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
曜煜世紀	香港	1 万港币	香港	制造业		100.00	投资设立

十、 政府补助

1、 计入本期损益的政府补助

类　型	本期发生额	上期发生额
企业上市挂牌补助		400,000.00
2025 第二批科技发展专项资金		170,363.33
中央中小企业发展专项资金		175,000.00
2026 第一批科技发展专项资金	110,009.15	
2026 第二批科技发展专项资金	280,372.48	
2026 第三批科技发展专项资金	268,404.52	
稳岗补贴	51,000.00	
合　计	709,786.15	745,363.33

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

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

（1） 市场风险

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

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

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外

经营的业绩均构成影响。于 2026 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、49“外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2026 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 54,797,774.68 元（上期末：37,006,845.53 元）。

③ 其他价格风险

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

（2） 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。于 2026 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其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。

此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产及其他非流动资产，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、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。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。由于本集团仅与经认可的且信用良好的第三

方进行交易，所以无需担保物。

本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

（3） 流动性风险

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

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

于 2026 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-5 年	合计
短期借款	25,000,000.00		25,000,000.00
应付票据	114,722,961.22		114,722,961.22
应付账款	240,101,065.78		240,101,065.78
其他应付款	2,435,745.85		2,435,745.85
一年内到期的非流动负债	2,047,577.61		2,047,577.61
其他流动负债	30,322,449.14		30,322,449.14
长期借款		52,797,774.68	52,797,774.68

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	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）交易性金融资产		402,791,569.13		402,791,569.13
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		402,791,569.13		402,791,569.13
（1）理财产品		402,791,569.13		402,791,569.13

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
（二）应收款项融资			18,688,889.89	18,688,889.89
（1）应收票据			18,388,889.89	18,388,889.89
（2）应收账款债权凭证			300,000.00	300,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		402,791,569.13	18,688,889.89	421,480,459.02

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3、 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

公司将理财产品等金融产品作为第二层次公允价值计量项目，其公允价值根据发行机构公布或提供的产品净值或预期收益率确定。

4、 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

本集团第三层次公允价值计量项目系应收款项融资中的银行承兑汇票、应收账款债权凭证，其剩余期限较短，公允价值与初始确认成本相近，公允价值变动较小，因此以初始确认成本作为其公允价值。

十三、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无单一股东持股超过 30%，公司无控股股东。本公司实际控制人为王俊石。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
韩美赞	王俊石之配偶
王秀芹	王俊石之母
高星	本公司董事、副总经理
王乐虎	高星兄弟姐妹之配偶
陈福勇	取消监事会前在任监事
刘庆贺	取消监事会前在任监事
李志华	间接持股本公司 5%以上股份的自然人
华晟研究院	直接持有本公司 29.21%股份
易元投资	直接持有本公司 20.11%股份
青岛弯弓信息技术有限公司	易元投资曾投资控制的企业，并于 2025 年 2 月 11 日退出投资
青岛科捷机器人有限公司	李志华曾担任董事的企业
安徽金有信智能科技有限公司	王乐虎间接持股 35%的企业
青岛酷友商务服务有限公司	易元投资持股 30%的企业
青岛酷友物业管理有限公司	酷友商务控制的企业，易元投资控制的山东橡胶谷物业管理有限公司曾持股 70%的企业（2022 年 8 月 4 日退出持股）

4、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽金有信智能科技有限公司	采购货物	18,739,282.07	11,694,690.74
青岛科捷机器人有限公司	采购货物		87,168.13

（2） 关联担保情况

本集团作为被担保方

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
王俊石	100,000,000.00	2025/10/11	2028/10/10	否
王俊石、韩美赞	50,000,000.00	2025/11/10	2026/11/10	否
王俊石、韩美赞	80,000,000.00	2024/10/11	2027/10/10	是（提前解除担保）

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
王俊石	110,000,000.00	2025/1/14	2026/7/14	是（提前解除担保）
王俊石、韩美赞	100,000,000.00	2025/3/14	2028/3/14	是（提前解除担保）
王俊石	50,000,000.00	2025/3/17	2026/2/20	是
王俊石、韩美赞	50,000,000.00	2025/3/21	2028/3/21	是（提前解除担保）
王俊石、韩美赞	96,000,000.00	2025/3/25	2038/2/21	否
王俊石	100,000,000.00	2026/1/9	2029/1/9	否
王俊石	100,000,000.00	2026/1/28	2029/1/27	否
王俊石	165,000,000.00	2026/3/9	2036/3/9	否
王俊石	50,000,000.00	2026/4/7	2031/4/7	否

（3） 关键管理人员报酬

项　　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,325,612.22	2,836,906.31

5、 应收、应付关联方等未结算项目情况

（1） 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
青岛科捷机器人有限公司	13,678,805.31			
安徽金有信智能科技有限公司			653,223.56	
合　计	13,678,805.31		653,223.56	

（2） 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
青岛科捷机器人有限公司		39,550.00
青岛弯弓信息技术有限公司	477,876.10	715,752.21
安徽金有信智能科技有限公司	654,751.89	

项目名称	期末余额	期初余额
合　计	1,132,627.99	755,302.21

6、比照关联方披露的事项

（1） 比照关联方披露的主体

按照《公司法》《企业会计准则第 36 号——关联方披露》的相关规定，软控股份有限公司（以下简称“软控股份”）不属于法律法规所规定的关联方，但鉴于公司与软控股份存在一定的历史渊源及合作关系，基于谨慎性原则，将软控股份及其关联方比照关联方披露，将公司与软控股份及其关联方的交易比照关联交易进行披露，具体如下：

公司名称	关联关系
软控股份有限公司	华晟青岛设立时从软控股份子公司青岛软控机电工程有限公司承接了其智能装备事业部大部分未完成项目，比照关联方披露
青岛软控机电工程有限公司	软控股份全资子公司，比照关联方披露
浙江软控智能科技股份有限公司	软控股份控股子公司，且易元投资持有其 20%股份，比照关联方披露
益凯新材料有限公司	软控股份控股子公司，且易元投资持有其 14.48%股份，比照关联方披露
青岛海威物联科技有限公司	软控股份控股子公司，比照关联方披露
青岛优享供应链有限公司	软控股份全资子公司，比照关联方披露
赛轮（东营）轮胎股份有限公司	软控股份实际控制人担任董事的法人组织，比照关联方披露
赛轮集团股份有限公司	软控股份实际控制人控制的其他企业，比照关联方披露
赛轮新和平（沈阳）轮胎有限公司	软控股份实际控制人控制的其他企业，比照关联方披露
赛轮轮胎销售有限公司	软控股份实际控制人控制的其他企业，比照关联方披露
青岛赛轮轮胎有限公司	软控股份实际控制人控制的其他企业，比照关联方披露

注：比照关联方披露的软控股份及其关联方指的是软控股份及其合并范围内的子公司、与软控股份同一控制下的赛轮轮胎及其合并范围内的子公司。上述比照关联方披露的主体只列示与公司发生过交易的公司名称。

（2） 关联方交易情况

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
软控股份及其关联方	采购货物	497,927.69	801,994.54

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
软控股份及其关联方	销售货物	1,048,380.83	791,150.45

（3） 应收、应付关联方等未结算项目情况

①应收款项（包括应收账款、合同资产、其他非流动资产）

项目名称	期末余额	期初余额	款项性质
青岛软控机电工程有限公司	21,496,068.82	51,393,277.02	货款
浙江软控智能科技股份有限公司	1,640,000.00	1,640,000.00	货款
软控股份有限公司	113.99	113.99	货款
青岛优享供应链有限公司	5,888.00	58,879.99	货款
赛轮（东营）轮胎股份有限公司		30,000.00	货款
赛轮集团股份有限公司		6,000.00	货款
合 计	23,142,070.81	53,128,271.00	

②预收款项（含合同负债、其他流动负债）

项目名称	期末余额	期初余额	款项性质
青岛软控机电工程有限公司	48,782,089.53	33,989,219.00	货款
赛轮新和平（沈阳）轮胎有限公司	57,413,407.08		货款
赛轮轮胎销售有限公司	69,246,996.17		货款
青岛赛轮轮胎有限公司	42,280,107.49		货款
合 计	217,722,600.27	33,989,219.00	

③应付账款

项目名称	期末余额	期初余额	款项性质
青岛软控机电工程有限公司	1,607,872.69	1,607,872.69	货款
青岛海威物联科技有限公司	82,330.78	79,780.93	货款
合 计	1,690,203.47	1,687,653.62	

④其他应收款

项目名称	期末余额	期初余额	款项性质
青岛软控机电工程有限公司	413,730.09	413,730.09	押金保证金
合　计	413,730.09	413,730.09	

十四、股份支付

1、各项权益工具

（1）明细情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
核心员工持股激励								

（2）期末发行在外的其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的限制性股票	
	行权价格的范围	合同剩余期限
核心员工持股激励	5.5 元/股	50 个月

注：上述行权价格为本公司净资产折股变更设立为股份有限公司后被授予员工享有的权益工具数量等比例折算的股本数量计算的行权价格。

2、以权益结算的股份支付情况

项　目	相关内容
以权益结算的股份支付对象	核心销售人员
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照最近一次外部投资者认缴出资价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	最近一次外部投资者认缴出资价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权员工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,082,882.94

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
核心销售人员	367,567.58	
合计	367,567.58	

4、 股份支付的修改、终止情况

本期无股份支付的修改、终止情况。

十五、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1） 买卖合同纠纷

2020 年 7 月，青岛软控机电工程有限公司（以下简称“软控机电”）与潍坊壹号仓物流有限公司（以下简称“潍坊壹号仓”）签订《设备采购安装合同》，合同金额 4,769 万元，约定潍坊壹号仓向软控机电采购“智能仓储及分拣系统”一套。2020 年 8 月，软控机电与华晟青岛签订《设备采购安装合同》，合同金额 4,649.78 万元，约定软控机电向华晟青岛采购前述项目中的“3#分拣车间智能仓储分拣系统”。2020 年 7 月及 11 月，潍坊壹号仓向软控机电合计支付了 2,861.40 万元的预付款及发货款。2020 年 8 月及 2021 年 1 月，软控机电向华晟青岛合计支付了 2,789.87 万元的预付款及发货款。

2024 年 10 月，软控机电向胶州市人民法院起诉，主张潍坊壹号仓未按照《设备采购安装合同》约定足额支付货款，请求潍坊壹号仓支付剩余货款 1,907.60 万元及资金占用利息。

2025 年 4 月 27 日，公司收到潍坊市奎文区人民法院材料，潍坊壹号仓主张因软控机电原因导致设备及系统未达到要求，请求法院判定解除潍坊壹号仓与软控机电之间的《设备采购安装合同》、判令软控机电退还货款 2,861.4 万元货款及资金占用利息、支付违约金 476.90 万元、承担律师费诉讼费等全部费用，其主张合同项下项目由软控机电、软控股份、华晟青岛、华晟智能共同完成，请求法院判令四被告对上述诉讼请求承担共同责任。2025 年 7 月 21 日、2026 年 1 月 13 日、2026 年 3 月 10 日、2026 年 5 月 28 日、2026 年 6 月 24 日，本案在胶州市人民法院开庭审理。

截至本财务报表批准报出日，该案件尚在审理过程中。

（2）中介合同纠纷

2025 年 8 月，青岛润茂盛泽国际贸易有限公司向青岛市城阳区人民法院起诉，主张华晟青岛未按照《咨询服务协议》约定按期支付咨询服务费，请求法院判令华晟青岛支付服务报酬人民币 991.96 万元以及逾期付款违约金（以前述服务报酬为基数，自 2023 年 11 月 1 日至被告实际付清之日止，按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率四倍计算，暂计至 2025 年 8 月 19 日为人民币 236.50 万元）、承担本案全部诉讼费用。

2025 年 11 月 26 日，青岛市城阳区人民法院开庭审理了本案。2025 年 11 月 27 日，青岛市城阳区人民法院作出（2025）鲁 0214 民初 25732 号《民事裁定书》，裁定驳回润茂盛泽的起诉，将本案有关材料移送公安机关。2026 年 1 月 27 日，公安机关向青岛市城阳区人民法院作出不予立案决定。

2026 年 4 月，润茂盛泽以相同的事实、证据和主张再次向青岛市城阳区人民法院提起诉讼，请求法院判令华晟青岛支付服务费用人民币 991.96 万元以及逾期付款违约金（以前述服务费用为基础，自 2023 年 11 月 1 日起至被告实际付清之日止，按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率 4 倍计算）。2026 年 5 月 27 日，青岛市城阳区人民法院开庭审理了本案。

2026 年 7 月，润茂盛泽与华晟青岛就案涉全部争议达成和解，润茂盛泽已撤回起诉。

（3）委托安装合同纠纷

2026 年 5 月，苏州元大机电设备工程有限公司向山东省青岛市市北区人民法院起诉，主张华晟青岛、华晟智能未按《委托安装合同》支付剩余劳务款及增项劳务款，请求法院判令华晟青岛、华晟智能支付劳务款 47.62 万元、增项劳务款 71.42 万元及逾期付款利息。2026 年 5 月 18 日，青岛市市北区人民法院开庭审理了本案。

2026 年 6 月，青岛市市北区人民法院判决华晟（青岛）智能装备科技有限公司支付苏州元大机电设备工程有限公司安装劳务费 476,200 元及逾期利息，驳回苏州元大机电设备工程有限公司其他诉讼请求，苏州元大机电设备工程有限公司已提起上诉。

截至本财务报表批准报出日，该案件尚在审理过程中。

十六、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本集团不存在需披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、分部信息

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

十八、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,997,566.05	16,285,432.54
1 至 2 年	773,739.20	1,327,439.20
2 至 3 年	999,520.00	2,219,500.00
3 至 4 年		916,500.00
4 至 5 年	40,000.00	40,000.00
小　计	16,810,825.25	20,788,871.74
减：坏账准备	478,399.12	1,698,798.62
合　计	16,332,426.13	19,090,073.12

（2） 按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,810,825.25	100.00	478,399.12	2.85	16,332,426.13

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
账龄组合	3,196,643.20	19.02	478,399.12	14.97	2,718,244.08
合并范围内关联方组合	13,614,182.05	80.98			13,614,182.05
合　计	16,810,825.25	——	478,399.12	——	16,332,426.13

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,788,871.74	100.00	1,698,798.62	8.17	19,090,073.12
其中：					
账龄组合	12,702,533.20	61.10	1,698,798.62	13.37	11,003,734.58
合并范围内关联方组合	8,086,338.54	38.90			8,086,338.54
合　计	20,788,871.74	——	1,698,798.62	——	19,090,073.12

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,383,384.00	69,169.20	5.00
1 至 2 年	773,739.20	77,373.92	10.00
2 至 3 年	999,520.00	299,856.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	40,000.00	32,000.00	80.00
合　计	3,196,643.20	478,399.12	——

（3） 坏账准备的情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	1,698,798.62	-1,220,399.50				478,399.12
合　计	1,698,798.62	-1,220,399.50				478,399.12

（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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	17,000.00	1,600,000.00	1,617,000.00	19.94	80,850.00
第二名		1,594,620.00	1,594,620.00	19.66	79,731.00
第三名	1,363,384.00		1,363,384.00	16.81	68,169.20
第四名	767,739.20	544,500.00	1,312,239.20	16.18	131,223.92
第五名		1,150,000.00	1,150,000.00	14.18	57,500.00
合 计	2,148,123.20	4,889,120.00	7,037,243.20	86.77	417,474.12

2、 其他应收款

项　　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,437,930.89	4,454,429.83
合　　计	2,437,930.89	4,454,429.83

（1） 其他应收款

① 按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,445,196.74	4,460,847.88
1 至 2 年		
2 至 3 年		204.62
小　　计	2,445,196.74	4,461,052.50
减：坏账准备	7,265.85	6,622.67

账　龄	期末余额	期初余额
合　计	2,437,930.89	4,454,429.83

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	2,299,879.80	4,329,622.25
备用金	61,300.00	20,000.00
代垫个人保险及住房公积金	78,332.32	78,595.63
保证押金及其他	5,684.62	32,834.62
小　计	2,445,196.74	4,461,052.50
减：坏账准备	7,265.85	6,622.67
合　计	2,437,930.89	4,454,429.83

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	6,622.67			6,622.67
2026 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	643.18			643.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	7,265.85			7,265.85

④ 坏账准备的情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	6,622.67	643.18				7,265.85
合　计	6,622.67	643.18				7,265.85

⑤　按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
华晟（青岛）智能装备科技有限公司	2,299,879.80	94.06	关联方往来款	1 年以内	
代垫社保、公积金	78,332.32	3.20	代垫款项	1 年以内	3,916.62
员工备用金	61,300.00	2.51	备用金	1 年以内	3,065.00
青岛佳和通达知识产权代理有限公司	5,480.00	0.22	押金保证金	1 年以内	274.00
青岛青矿山泉大桶水销售有限公司	200.00	0.01	押金保证金	1 年以内	10.00
合　计	2,445,192.12	100.00	——	——	7,265.62

3、 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

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	112,959,469.32		112,959,469.32	112,959,469.32		112,959,469.32
合　计	112,959,469.32		112,959,469.32	112,959,469.32		112,959,469.32

（2） 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		增加	减少		
华晟青岛	111,959,469.32			111,959,469.32	
华晟潍坊	1,000,000.00			1,000,000.00	
合　计	112,959,469.32			112,959,469.32	

4、 营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,304,663.02	1,833,920.99	5,082,914.87	2,216,429.38
其他业务				
合　计	6,304,663.02	1,833,920.99	5,082,914.87	2,216,429.38

注：上述境内、境外销售按照合同签订主体地区进行划分。

十九、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项　　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	185,449.78	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	709,786.15	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,877,492.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

项　　目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,652,817.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　　计	2,119,911.75	
减：所得税影响额	318,850.02	
少数股东权益影响额（税后）		
合　　计	1,801,061.73	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.62	1.02	1.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.21	0.98	0.98

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

营业执照

（副本）

5 - 1

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先、管云鸿、杨荣华

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

出资额　叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期　2013年11月6日

主要经营场所　湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

登记机关　武汉市武昌区行政审批局

2024 年 1 月 26 日

4-1-485

企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

4-1-486

证书序号：0017829

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇二四年十二月五日

中华人民共和国财政部制


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 胡永波
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1984-03-06
工作单位 Working Unit 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
身份证号码 Identity card No. 332622198403062396


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
注册会计师任职资格检查
2019
检
浙江省注册会计师协会
2012 01 01
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
注册会计师任职资格检查
2020
检
浙江省注册会计师协会
2013 01 01


胡永波 110004230140
姓名：胡永波
证书编号：110004230140
证书编号：
No. of Certificate
110004230140
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
浙江省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance
二十七
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
注册会计师任职资格检查
2018
检
浙江省注册会计师协会
2017 01 01


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
注册会计师任职资格检查
2021
检
浙江省注册会计师协会
2019 01 01
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
浙江省注册会计师协会
年检专用章
2019 01 01


中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
4201060003116


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 8 1
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 11 16


年检历史查询
年检凭证
中国注册会计师协会
胡永波
会员编号 110004230140
最后年检时间
2025年07月
年检结果
通过
历年记录
2024年
2024-06-21
通过
2023年
2023-06-02
通过
2022年
2022-06-23
通过


中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
姓名 Full name 潘佳勇
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1991-04-15
工作单位 Working unit 浙江分所
身份证号码 Identity card No. 330621199104152992
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
注册会计师任职资格检查
2020
检
浙江省注册会计师协会
2021
检
2019
检
潘佳勇 110101301406
姓名：潘佳勇
证书编号：110101301406
证书编号：
No. of Certificate 110101301406
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance 2018 年 04 月 02 日
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 11 月 14 日
中国注册会计师协会 浙江省会计师事务所（特殊普通合伙）
4201060003116


历年年检结果
年检凭证
中国注册会计师协会
潘佳勇
会员编号 110101301406
最后年检时间
2025年07月
年检结果
通过
查询时间: 2025-11-13
历年记录
2024年
2024-06-11
通过
2023年
2023-06-02
通过
2022年
2022-06-23
通过