

关于深圳麦格米特电气股份有限公司 最近三年及一期非经常性损益的专项审核说明

目 录

	<u>页 次</u>
一、非经常性损益的专项审核说明	1-2
二、非经常性损益明细表	3-4
三、非经常性损益明细表附注	5-9

关于深圳麦格米特电气股份有限公司 最近三年及一期非经常性损益的专项审核说明

中汇会专[2025]8840号

深圳麦格米特电气股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的深圳麦格米特电气股份有限公司(以下简称麦格米特公司)管理层编制的最近三年及一期(2022-2024 年度及 2025 年 1-3 月)非经常性损益明细表及其附注(以下简称非经常性损益明细表)。

一、管理层的责任

麦格米特公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》的规定编制非经常性损益明细表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对麦格米特公司管理层编制的上述明细表发表专项审核意见。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对非经常性损益明细表是否不存在重大错报获取合理保证。

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。审计工作涉及实施审计程序,以获取有关非经常性损益明细表金额和披露的审计证据。我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表专项审核意见提供了

合理的基础。

三、专项审核意见

我们认为,麦格米特公司管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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)》的规定,公允反映了麦格米特公司最近三年及一期非经常性损益情况。

四、对本专项说明使用者和使用目的限定

本专项说明仅供麦格米特公司申请向特定对象发行股票时使用,不得用作任何其他目的。我们同意本专项说明作为麦格米特公司向特定对象发行股票的必备文件,随同其他申报材料一起上报。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国·杭州

中国注册会计师:

报告日期:2025年5月29日

最近三年及一期非经常性损益明细表

编制单位：深圳麦格米特电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
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	-551,687.71	4,226,355.71	691,934.37	708,613.18
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	9,529,421.77	51,818,054.17	43,487,892.03	47,572,456.19
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	8,835,328.40	2,206,145.26	275,419,295.10	191,691,699.50
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	-	814,801.90	405,890.79	11,496,989.90
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-	-	-

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
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	-2,608,998.02	-2,486,447.71	4,253,723.42	-849,126.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,033,055.58	21,356,870.40	2,552,826.65	6,057,184.46
小 计	16,237,120.02	77,935,779.73	326,811,562.36	256,677,816.27
减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	1,044,529.18	6,662,460.75	48,157,589.81	36,781,847.66
少数股东损益影响额(税后)	-113,940.31	1,554,495.67	4,827,871.79	2,924,586.97
归属于母公司股东的非经常性损益净额	15,306,531.15	69,718,823.31	273,826,100.76	216,971,381.64

深圳麦格米特电气股份有限公司

最近三年及一期非经常性损益明细表附注

金额单位：人民币元

一、重大非经常性损益项目说明

(一) 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
资产处置损益	-551,687.71	1,985,334.36	691,934.37	708,613.18
长期股权投资处置损益	-	2,241,021.35	-	-
小 计	-551,687.71	4,226,355.71	691,934.37	708,613.18

(二) 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

补助项目	金 额
2025 年 1-3 月	
经开区管委会招商引资资金	3,220,000.00
2023 年企业研发财政奖补资金	3,435,700.00
南山区科技创新局科技型企业研发投入支持计划（第一批）	1,300,000.00
2023 年出口信用保险保费资助项目-第二批	270,000.00
其 他	1,303,721.77
合 计	9,529,421.77
2024 年度	
经开区管委会招商引资资金补助	12,235,000.00
2023 年湖南省企业研发财政奖补专项资金	4,983,600.00
省级招商引资资金	8,350,000.00
深圳市南山区工业和信息化局产业化技术升级资助项目	2,487,300.00
工信局 2024 年技术创新项目扶持计划制造业单项冠军企业奖励	2,000,000.00
2023 年规上工业稳增长专项资助项目	1,625,600.00

补助项目	金 额
2023 年软件产业专项资金	1,000,000.00
深圳市南山区科技创新局研发投入支持计划补助款	1,287,700.00
招用建档立卡贫困人员优惠	951,600.00
深圳市商务局 2023 年跨境电商奖励项目	804,000.00
椒江科技事业中心研发补助款	2,000,000.00
首台套政府补助	750,000.00
第四季度稳增长经费	740,000.00
深圳清华大学研究院中望 CAD 软件补贴款	668,969.91
高性能 TIG 焊接关键技术研发项目补助	750,492.51
经科局(2024)84 号 2023 年度椒江区制造业高质量资金补助	648,300.00
其 他	10,535,491.75
合 计	51,818,054.17
2023 年度	
高性能 TIG 焊接关键技术研发项目补助	4,991,030.76
杭州市钱塘区经济信息化和科学技术局开竣投奖励	4,219,676.00
2023 年技术创新项目扶持计划深圳市企业技术中心建设项目资助计划	2,890,000.00
基于长距离无编码器矢量控制技术电潜螺杆泵智能控制系统的研发项目补助	2,013,040.87
杭州钱塘芯谷管理办公室厂房租金补助	2,671,500.00
2023 年工业企业租金补贴项目(第一批)	2,550,600.00
2023 年上半年促进规上工业接续平稳运行资助项目(重点企业)	2,233,300.00
工控伺服泵生产基地项目 2021.10.1-2022.9.30 租金补助	1,706,200.00
2022 年上半年工业企业扩产增效扶持计划	1,530,000.00
长沙经济技术开发区管理委员会研发补助	1,181,700.00
椒经科省级绿色工厂市区配套奖励补助	1,000,000.00
深圳市 2023 年二季度工业企业扩产增效奖励项目	890,000.00
2022 年下半年工业稳增长项目	751,400.00
企业招用建档立卡贫困人员优惠	637,000.00
基于冲击脉冲技术的高速列车轴承安全智能监测系统研发项目补助	987,118.96

补助项目	金 额
2023 年高新技术企业培育资助第三批资助资金	920,000.00
22 年技改税收增量奖补	508,100.00
其 他	11,807,225.44
合 计	43,487,892.03
2022 年度	
高性能 TIG 焊接关键技术研发项目补助	3,353,229.96
南山区 2022 年上半年工业助企纾困项目	3,439,700.00
深圳市微波能控制技术工程技术研究中心项目资助	3,323,037.12
2022 年生产制造方式转型示范项目高端化、服务型制造奖励	3,000,000.00
基于长距离无编码器矢量控制技术电潜螺杆泵智能控制系统的研发项目补助	717,575.74
2019 年度怡和卫浴经营目标奖励款	2,714,000.00
基于冲击脉冲技术的高速列车轴承安全智能监测系统研发项目补助	2,102,125.61
2022 年椒江区智能马桶产业专项资金补助	2,151,200.00
2021 年度区研发投入精力资金(第一批)	1,925,700.00
工业企业扩大产能奖励	1,770,000.00
伺服泵生产基地项目 2020.10.1-2021.9.30 租金补助	1,450,400.00
2021 年制造强省重点产业项目资金	1,118,537.69
企业技术改造税收增量奖补资金补贴	1,108,300.00
2022 年高新技术企业培育资助	1,400,000.00
制造强省专项资金	1,000,000.00
2021 年工业稳增长资助	923,000.00
深圳市南山区科技创新局企业研发投入补助	1,169,000.00
职业技能培训补助	867,000.00
科技局新制造业发展-浙江省专精特新企业补助	848,200.00
高效能激光驱动系统自动化检测技术及平台项目资助	675,648.22
企业招用建档立卡贫困人员优惠补助	576,550.00
其 他	11,939,251.85
合 计	47,572,456.19

(三) 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

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产、其他债权投资取得的投资收益	4,370,403.40	17,743,596.78	2,641,989.72	7,236,250.90
持有交易性金融资产、其他非流动金融资产产生的公允价值变动损益	4,908,102.33	-12,166,079.31	281,169,853.12	184,616,621.30
处置应收款项金融资产产生的投资收益	-443,177.33	-3,371,372.21	-8,574,397.53	-
其 他	-	-	181,849.79	-161,172.70
小 计	8,835,328.40	2,206,145.26	275,419,295.10	191,691,699.50

(四) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
罚没及违约金收入	696,285.05	1,800,262.72	3,616,509.12	3,556,231.78
无法支付的应付款	-	1,608,662.39	4,526,176.97	714,890.48
非流动资产毁损报废利得	-	-	175,759.64	500.00
其他营业外收入	115,609.75	204,711.49	189,653.98	144,472.26
对外捐赠	-255,300	-374,726.00	-245,018.00	-346,105.00
资产报废、毁损损失	-3,146,006.42	-3,518,218.91	-1,802,045.79	-1,505,449.22
预计未决诉讼损失	-	-350,000.00	-	-2,101,986.00
赔偿金、违约金	-5,043.06	-613,225.35	-1,487,823.93	-192,121.83
税收滞纳金	-543.42	-632,891.07	-397,377.22	-897,874.08
其他营业外支出	-13,999.92	-611,022.98	-322,111.35	-221,685.35
合 计	-2,608,998.02	-2,486,447.71	4,253,723.42	-849,126.96

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
个税手续费返还	1,033,055.58	965,324.40	2,552,826.65	706,127.04
其他投资收益	-	20,391,546.00	-	-

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
高新技术企业购置的设备、器具税前加计扣除	-	-	-	5,351,057.42
合 计	1,033,055.58	21,356,870.40	2,552,826.65	6,057,184.46

三、根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

报告期无根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

四、将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》未列举的项目界定为非经常性损益且金额重大的项目的说明

报告期无将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》未列举的项目界定为非经常性损益项目且金额重大的情况。

深圳麦格米特电气股份有限公司
2025 年 5 月 29 日