

**深圳市核达中远通电源技术股份有限公司**  
**2025 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-97



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2026SZAA4B0202

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了深圳市核达中远通电源技术股份有限公司（以下简称中远通公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了中远通公司2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于中远通公司，并履行了独立性和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。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露详见附注三、26 和附注五、33 的披露，2025 年度中远通公司合并财务报表审定的营业收入为	我们就收入确认实施的审计程序包括： 1、了解、测试并评价与收入确认相关的关键内

<p>人民币 936,705,153.47 元，较 2024 年度增加 12.80%。</p> <p>中远通公司对于电源产品销售产生的收入是在商品的控制权已转移至客户时确认的。</p> <p>由于收入是中远通公司的关键业绩指标之一，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时点的固有风险，我们将中远通公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>部控制的设计和运行有效性；</p> <p>2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移或客户取得相关商品或服务控制权相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>4、对报告期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、验收报告、签收回执等，对于出口销售则进一步核对报关单、提单等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；</p> <p>5、选取样本实施函证程序，并将函证结果与账上记录的金额进行核对；</p> <p>6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对验收报告及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>7、检查期后收款以及退货情况。</p>
<p><b>2. 存货跌价准备事项</b></p>	
<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>审计中的应对</b></p>
<p>相关信息披露详见附注三、12 所述的会计政策及附注五、7。</p> <p>截至 2025 年 12 月 31 日，中远通公司合并财务报表中存货账面余额为人民币 514,654,789.01 元，存货跌价准备为人民币 96,846,849.66 元。</p> <p>存货账面余额重大，并且涉及可变现净值的估计，我们将中远通公司存货跌价准备识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就存货跌价准备实施的审计程序包括：</p> <p>1、了解、测试并评价与存货相关的内部控制设计和运行有效性；</p> <p>2、对中远通公司的存货实施监盘，检查存货的数量及状况，确认存货的存在和完整性；</p> <p>3、取得存货的期末库龄明细，结合存货的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核、分析存货跌价准备的计提是否合理，对长期未验收的发出商品，获取并查阅销售合同，获取合理原因及证据，并核查期后转销情况；</p>

	<p>4、获取存货跌价准备计算表，根据成本与可变现净值孰低的计价方法，执行存货减值测试；</p> <p>5、无法确定可变现净值的原材料，根据存货保质期估计存货跌价准备；</p> <p>6、检查库存商品、原材料的入库、出库截止测试，检查库存商品、原材料的计价方法是否前后后期一致。</p>
--	---

#### 四、其他信息

中远通公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中远通公司2025年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

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，管理层负责评估中远通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中远通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中远通公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中远通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中远通公司不能持续经营。

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

（6） 就中远通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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二六年四月二十四日

## 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：深圳市核达中远通电源技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	197,695,515.92	246,169,673.18
交易性金融资产			
应收票据	五、2	8,546,997.13	15,896,274.52
应收账款	五、3	348,098,736.08	257,143,328.14
应收款项融资	五、4	19,299,924.97	16,690,352.67
预付款项	五、5	451,042.64	413,028.60
其他应收款	五、6	1,165,998.72	1,054,082.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	417,807,939.35	339,219,622.51
其中：数据资源			
合同资产	五、8	2,495,754.66	6,909,116.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	236,265,105.03	298,936,843.38
<b>流动资产合计</b>		<b>1,231,827,014.50</b>	<b>1,182,432,322.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	五、10	380,938,730.33	386,159,847.47
在建工程			
使用权资产	五、11	5,028,022.94	4,087,656.84
无形资产	五、12	63,630,515.71	65,248,842.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,726,463.52	1,152,418.91
递延所得税资产	五、14	30,837,029.17	28,302,181.63
其他非流动资产	五、15	6,168,370.32	2,017,706.46
<b>非流动资产合计</b>		<b>488,329,131.99</b>	<b>486,968,653.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,720,156,146.49</b>	<b>1,669,400,975.98</b>

法定代表人：

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：深圳市核达中远通电源技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17		9,438,922.44
交易性金融负债			
应付票据	五、18	26,423,603.53	29,239,982.88
应付账款	五、19	330,513,933.49	204,287,863.35
预收款项			
合同负债	五、20	12,733,610.88	20,354,962.69
应付职工薪酬	五、21	37,989,778.17	31,863,104.08
应交税费	五、22	3,980,609.37	6,578,790.12
其他应付款	五、23	5,018,022.09	5,399,270.51
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	五、24	2,488,870.27	2,283,988.97
其他流动负债	五、25	9,133,381.32	14,311,139.17
<b>流动负债合计</b>		<b>428,281,809.12</b>	<b>323,758,024.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	2,372,802.89	1,515,256.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	8,213,872.97	5,499,587.50
递延收益	五、28	6,105,719.67	6,255,632.73
递延所得税负债	五、14	83,375.34	122,203.62
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,775,770.87</b>	<b>13,392,680.22</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>445,057,579.99</b>	<b>337,150,704.43</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、29	280,701,755.00	280,701,755.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	731,198,958.85	731,198,958.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	28,772,893.80	28,772,893.80
一般风险准备			
未分配利润	五、32	234,424,958.85	291,576,663.90
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,275,098,566.50</b>	<b>1,332,250,271.55</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>1,275,098,566.50</b>	<b>1,332,250,271.55</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,720,156,146.49</b>	<b>1,669,400,975.98</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：深圳市核达中远通电源技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		188,956,347.14	235,263,639.04
交易性金融资产			
应收票据		8,446,997.13	15,896,274.52
应收账款	十四、1	342,153,282.44	257,314,781.88
应收款项融资		19,299,924.97	16,579,952.67
预付款项		405,960.09	396,316.05
其他应收款	十四、2	243,924,321.43	220,125,720.33
其中：应收利息			
应收股利			
存货		423,248,657.20	344,633,670.45
其中：数据资源			
合同资产		2,247,584.16	6,909,116.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		221,791,447.47	283,299,836.10
<b>流动资产合计</b>		<b>1,450,474,522.03</b>	<b>1,380,419,308.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	70,505,280.50	70,505,280.50
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		208,725,658.64	208,645,599.44
在建工程			
使用权资产		4,599,937.02	3,240,290.91
无形资产		58,295,920.81	59,662,593.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
长期待摊费用		1,383,546.24	613,953.81
递延所得税资产		29,513,942.57	26,960,374.95
其他非流动资产		6,142,420.32	2,017,706.46
<b>非流动资产合计</b>		<b>379,166,706.10</b>	<b>371,645,799.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,829,641,228.13</b>	<b>1,752,065,107.82</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：深圳市核达中远通电源技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			9,438,922.44
交易性金融负债			
应付票据		26,423,603.53	29,239,982.88
应付账款		594,221,810.77	440,652,247.38
预收款项			
合同负债		11,542,194.95	20,216,644.11
应付职工薪酬		33,552,322.52	28,146,182.52
应交税费		1,368,891.06	6,156,790.50
其他应付款		4,293,554.86	5,086,951.84
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		2,410,653.26	1,802,823.71
其他流动负债		8,879,797.25	14,294,457.75
<b>流动负债合计</b>		<b>682,692,828.20</b>	<b>555,035,003.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,305,006.22	1,515,256.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		8,213,872.97	5,499,587.50
递延收益		6,105,719.67	6,255,632.73
递延所得税负债		83,375.34	122,203.62
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,707,974.20</b>	<b>13,392,680.22</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>699,400,802.40</b>	<b>568,427,683.35</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		280,701,755.00	280,701,755.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		731,198,958.85	731,198,958.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,772,893.80	28,772,893.80
未分配利润		89,566,818.08	142,963,816.82
<b>股东权益合计</b>		<b>1,130,240,425.73</b>	<b>1,183,637,424.47</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,829,641,228.13</b>	<b>1,752,065,107.82</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表  
2025年度

编制单位：深圳市核达中远通电源技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>936,705,153.47</b>	<b>830,447,588.59</b>
其中：营业收入	五、33	936,705,153.47	830,447,588.59
<b>二、营业总成本</b>		<b>969,504,324.68</b>	<b>872,526,872.32</b>
其中：营业成本	五、33	785,622,157.34	699,960,638.18
税金及附加	五、34	6,667,386.82	7,015,498.44
销售费用	五、35	20,965,611.15	17,249,776.09
管理费用	五、36	37,485,873.74	42,191,708.79
研发费用	五、37	119,912,407.64	107,232,422.57
财务费用	五、38	-1,149,112.01	-1,123,171.75
其中：利息费用		280,752.94	1,535,093.29
利息收入		1,197,140.48	3,020,303.00
加：其他收益	五、39	5,754,747.91	9,909,427.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	3,425,737.65	4,033,260.81
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41		63,806.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-2,611,493.92	-2,556,321.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-27,815,888.99	-48,604,454.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	984.09	5,423.69
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-54,045,084.47</b>	<b>-79,228,141.92</b>
加：营业外收入	五、45	332,024.25	148,988.12
减：营业外支出	五、46	3,347,307.76	637,207.91
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-57,060,367.98</b>	<b>-79,716,361.71</b>
减：所得税费用	五、47	91,337.07	9,677,684.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-57,151,705.05</b>	<b>-89,394,046.32</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-57,151,705.05	-89,394,046.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-57,151,705.05	-89,394,046.32
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
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			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-57,151,705.05</b>	<b>-89,394,046.32</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		-57,151,705.05	-89,394,046.32
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
<b>（一）基本每股收益（元/股）</b>		<b>-0.20</b>	<b>-0.32</b>
<b>（二）稀释每股收益（元/股）</b>		<b>-0.20</b>	<b>-0.32</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2025年度

编制单位：深圳市核达中远通电源技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、营业收入</b>	十四、4	<b>927,006,216.81</b>	<b>830,324,262.32</b>
减：营业成本	十四、4	802,190,216.38	727,323,483.55
税金及附加		5,104,285.18	6,328,915.52
销售费用		19,166,417.69	16,594,321.68
管理费用		28,926,716.61	29,383,581.29
研发费用		101,260,433.00	95,376,072.40
财务费用		-1,127,396.18	-2,168,561.17
其中：利息费用		265,009.35	418,634.52
利息收入		1,154,519.17	2,943,570.54
加：其他收益		2,434,707.16	5,543,858.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	3,425,737.65	4,033,260.81
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）			63,806.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,464,811.19	-2,552,283.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-27,802,609.49	-27,396,974.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		984.09	5,423.69
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-52,920,447.65</b>	<b>-62,816,459.83</b>
加：营业外收入		285,410.77	138,573.95
减：营业外支出		3,347,307.76	510,684.42
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-55,982,344.64</b>	<b>-63,188,570.30</b>
减：所得税费用		-2,585,345.90	1,011,975.73
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-53,396,998.74</b>	<b>-64,200,546.03</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-53,396,998.74	-64,200,546.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-53,396,998.74</b>	<b>-64,200,546.03</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2025年度

编制单位：深圳市核达中远通电源技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		843,321,683.07	926,073,009.07
收到的税费返还		3,800,661.26	8,364,989.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	7,046,483.38	11,635,248.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>854,168,827.71</b>	<b>946,073,246.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		594,743,347.98	545,908,341.44
支付给职工以及为职工支付的现金		260,813,523.34	241,329,075.04
支付的各项税费		18,841,434.71	27,080,852.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	54,502,148.26	56,420,555.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>928,900,454.29</b>	<b>870,738,824.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-74,731,626.58</b>	<b>75,334,422.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		613,600,000.00	660,271,468.08
取得投资收益收到的现金		1,970,440.41	4,074,543.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>615,641,840.41</b>	<b>664,346,011.27</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,411,684.70	33,099,831.41
投资支付的现金		546,900,000.00	943,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>582,311,684.70</b>	<b>976,099,831.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>33,330,155.71</b>	<b>-311,753,820.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			119,322,342.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			53,264,496.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	3,110,583.70	14,870,255.55
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,110,583.70</b>	<b>187,457,095.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,110,583.70</b>	<b>-187,457,095.15</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>74,023.98</b>	<b>-26,893.05</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-44,438,030.59</b>	<b>-423,903,386.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、49	226,803,251.77	650,706,637.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>182,365,221.18</b>	<b>226,803,251.77</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2025年度

编制单位：深圳市核达中远通电源技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		837,061,973.88	925,562,197.11
收到的税费返还			3,708,105.20
收到其他与经营活动有关的现金		6,936,878.02	11,412,456.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>843,998,851.90</b>	<b>940,682,758.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		602,185,503.23	554,953,552.15
支付给职工以及为职工支付的现金		227,932,317.86	213,201,212.73
支付的各项税费		10,740,963.49	14,439,936.09
支付其他与经营活动有关的现金		86,583,529.84	208,115,520.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>927,442,314.42</b>	<b>990,710,221.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-83,443,462.52</b>	<b>-50,027,463.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		613,600,000.00	660,271,468.08
取得投资收益收到的现金		1,970,440.41	4,074,543.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>615,641,840.41</b>	<b>664,346,011.27</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,138,619.20	14,384,426.40
投资支付的现金		546,900,000.00	953,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>572,038,619.20</b>	<b>967,384,426.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>43,603,221.21</b>	<b>-303,038,415.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			52,105,007.09
支付其他与筹资活动有关的现金		2,504,947.90	14,001,164.55
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,504,947.90</b>	<b>76,106,171.64</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,504,947.90</b>	<b>-76,106,171.64</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>74,023.98</b>	<b>-26,893.05</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-42,271,165.23</b>	<b>-429,198,942.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		215,897,217.63	645,096,160.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>173,626,052.40</b>	<b>215,897,217.63</b>

法定代表人：

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年度

编制单位：深圳市核达中远通电源技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
<b>一、上年年末余额</b>	<b>280,701,755.00</b>				<b>731,198,958.85</b>				<b>28,772,893.80</b>		<b>291,576,663.90</b>		<b>1,332,250,271.55</b>		<b>1,332,250,271.55</b>
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
<b>二、本年初余额</b>	<b>280,701,755.00</b>				<b>731,198,958.85</b>				<b>28,772,893.80</b>		<b>291,576,663.90</b>		<b>1,332,250,271.55</b>		<b>1,332,250,271.55</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											<b>-57,151,705.05</b>		<b>-57,151,705.05</b>		<b>-57,151,705.05</b>
（一）综合收益总额											-57,151,705.05		-57,151,705.05		-57,151,705.05
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
<b>四、本年年末余额</b>	<b>280,701,755.00</b>				<b>731,198,958.85</b>				<b>28,772,893.80</b>		<b>234,424,958.85</b>		<b>1,275,098,566.50</b>		<b>1,275,098,566.50</b>

法定代表人：

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年度

编制单位：深圳市核达中远通电源技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
<b>一、上年年末余额</b>	<b>280,701,755.00</b>				<b>731,198,958.85</b>				<b>28,772,893.80</b>		<b>432,619,833.14</b>		<b>1,473,293,440.79</b>		<b>1,473,293,440.79</b>
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
<b>二、本年初余额</b>	<b>280,701,755.00</b>				<b>731,198,958.85</b>				<b>28,772,893.80</b>		<b>432,619,833.14</b>		<b>1,473,293,440.79</b>		<b>1,473,293,440.79</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											<b>-141,043,169.24</b>		<b>-141,043,169.24</b>		<b>-141,043,169.24</b>
（一）综合收益总额											-89,394,046.32		-89,394,046.32		-89,394,046.32
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-51,649,122.92		-51,649,122.92		-51,649,122.92
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-51,649,122.92		-51,649,122.92		-51,649,122.92
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
<b>四、本年年末余额</b>	<b>280,701,755.00</b>				<b>731,198,958.85</b>				<b>28,772,893.80</b>		<b>291,576,663.90</b>		<b>1,332,250,271.55</b>		<b>1,332,250,271.55</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2025年度

编制单位：深圳市核达中远通电源技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	<b>280,701,755.00</b>				<b>731,198,958.85</b>				<b>28,772,893.80</b>	<b>142,963,816.82</b>		<b>1,183,637,424.47</b>
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	<b>280,701,755.00</b>				<b>731,198,958.85</b>				<b>28,772,893.80</b>	<b>142,963,816.82</b>		<b>1,183,637,424.47</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										<b>-53,396,998.74</b>		<b>-53,396,998.74</b>
（一）综合收益总额										-53,396,998.74		-53,396,998.74
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
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. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>280,701,755.00</b>				<b>731,198,958.85</b>				<b>28,772,893.80</b>	<b>89,566,818.08</b>		<b>1,130,240,425.73</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2025年度

编制单位：深圳市核达中远通电源技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	<b>280,701,755.00</b>				<b>731,198,958.85</b>				<b>28,772,893.80</b>	<b>258,813,485.77</b>		<b>1,299,487,093.42</b>
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	<b>280,701,755.00</b>				<b>731,198,958.85</b>				<b>28,772,893.80</b>	<b>258,813,485.77</b>		<b>1,299,487,093.42</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										<b>-115,849,668.95</b>		<b>-115,849,668.95</b>
（一）综合收益总额										-64,200,546.03		-64,200,546.03
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-51,649,122.92		-51,649,122.92
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-51,649,122.92		-51,649,122.92
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>280,701,755.00</b>				<b>731,198,958.85</b>				<b>28,772,893.80</b>	<b>142,963,816.82</b>		<b>1,183,637,424.47</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、 公司的基本情况

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称本集团）系于1999年8月成立的深圳市核达中远通电源技术有限公司整体变更设立的股份有限公司，现持有统一社会信用代码为91440300715226353E的企业法人营业执照，法定代表人：吉学龙。

公司于2023年12月在深圳证券交易所上市（股票代码301516）。截至2025年12月31日，累计发行股本总数280,701,755股，注册资本为280,701,755元，注册地（总部办公地址）：深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区宝龙二路36号核达中远通A座厂房1层-9层、B座1-7层、C座1-9层。

本公司所属行业：计算机、通信和其他电子设备制造业。经营范围：经营进出口业务（法律法规禁止的项目除外、限制类项目须取得许可后方可经营）；电力电子技术产品、通信电源及系统、DC-DC电源模块、军用电源、航空航天电源、工业控制电源、不间断电源（UPS）、光伏控制器和离并网逆变器、风电转换控制器、新能源汽车车载充电机、新能源汽车车用DC-DC转换器、新能源汽车充电设施（包括交直流、直流充电桩。集中式充电站（柜）、超级电容充电系统）研究、开发设计、技术推广、技术咨询、技术转让、生产制造、销售；新能源汽车充电设施建设、新能源汽车充电设施运营。电动汽车充电服务、售电服务；房屋租赁；物业管理；提供电源及新能源汽车充电设施的测试、认证服务。

本公司的法人股东深圳市中远通电源技术开发有限公司和深圳市核电实业开发有限公司为一致行动人共同控制本公司，本公司的实际控制人为中国广核集团有限公司、吉学龙和张学军。

本财务报表于2026年4月24日由本公司董事会批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称证监会）《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）的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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于 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五 3. (2)	本集团将单项应收账款余额超过 100 万的认定为重要
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五 5	本集团将预付账款余额超过 100 万的认定为重要
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五 19 (2)	本集团将应付账款余额超过 100 万的认定为重要

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,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其回报金额。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。于资产负债表日,外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。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,不改变其记账本位币金额;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。

## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。交易日,是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不

需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产为交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了由于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以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

### 1) 预期信用损失的计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本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。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,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以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资、其他应收款),本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其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未显著增加,处于第一阶段,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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只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未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时,根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

### 2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

**① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据**

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄。

**② 应收票据的组合类别及确定依据**

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

**③ 其他应收款的组合类别及确定依据**

本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、代收代付员工款项、海关暂扣款项、应收关联方往来款、应收其他交易款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征,本集团将其他应收款划分为3个组合,具体为:无风险组合、关联方组合、账龄分析法组合。

应收款项组合中,采用账龄分析法组合计提坏账准备的:

账龄	预期信用损失率(%)
1至6个月(含6个月)	1.00
6个月至1年(含1年)	5.00
1至2年(含2年)	10.00
2至3年(含3年)	30.00
3至4年(含4年)	50.00
4至5年(含5年)	80.00
5年以上	100.00

**3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准**

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

**4) 减值准备的核销**

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,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,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

#### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本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。

## **12. 存货**

本集团存货主要包括原材料、周转材料、半成品、在产品、库存商品、发出商品及委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本。周转材料采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

公司库存商品跌价计提政策充分考虑了在手订单、近期售价、存货库龄等多个因素的影响，具体如下：考虑其他因素的影响，如出现明显的减值迹象，则单独确定产品的可变现净值，最后与各自对应的产品成本进行对比，将差额计入存货跌价准备。对于已有订单和合同的产品，优先按照合同价测算存货的可变现净值；无合同部分根据近期平均销售单价考虑其预估售价确定存货的可变现净值；既无合同也无预估售价的存货则分产品按照库龄确认存货可变现净值。原材料分为标准材料与非标准材料，

标准原材料以估计最长储存期限作为保质期,非标准原材料以估计最长储存期限与18个月孰短作为保质期,对超过保质期的材料全额计提存货跌价准备。

### 13. 合同资产与合同负债

#### (1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11金融资产减值相关内容。

#### (2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 14. 与合同成本有关的资产

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

#### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

#### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本集团对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

## 16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、办公设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30.00	5.00	3.17
2	机器设备	10.00	5.00	9.50
3	电子设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
4	运输工具	5.00	5.00	19.00
5	办公设备及其他	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

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。出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损,将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 17. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 18. 借款费用

本集团将发生的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予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、计算机软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下:

类别	摊销方法	摊销年限(年)	确定依据
土地使用权	年限平均法	30.00-50.00	出让年限
专利权	年限平均法	5.00	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者
计算机软件	年限平均法	5.00	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者
数据资源	年限平均法		预计受益年限

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组

合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费用的摊销年限为3-5年。

## 22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 23. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债,列报为流动负债。

## 24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。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,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

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,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需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,相应调整负债。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。

## 25. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

## 26. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务,是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在本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; ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品; ③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。

对于在某一时段内履行的履约义务, 本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 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。

对于在某一时点履行的履约义务, 本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时, 综合考虑下列迹象: ①本集团就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务; ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权; ③本集团已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品; ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬; ⑤客户已接受该商品; ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时, 本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的, 本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日, 本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的, 本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格, 使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率, 将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

根据合同约定、法律规定等,本集团为所销售的商品提供质量保证,属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证,本集团按照附注三、23 预计负债进行会计处理。

## (2) 具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、技术开发及服务收入。

### 1) 销售商品收入

#### ①境内销售商品

客户收货确认:对于境内客户,一般在客户收到货物后,公司与客户对账确认验收合格的商品数量及结算金额,确认无误后在对账当月确认销售收入的实现。

#### ②出口产品销售

对于采用 FOB、FCA 等贸易方式的境外客户,公司按照合同约定将货物运达指定港口,开具出口发票,完成报关手续,取得《出口货物报关单》后确认收入。

对于采用 DAP、DDP 等贸易方式的境外客户,公司按照合同约定将货物运达客户指定地点,收到客户签收的送货单后确认收入。

### 2) 技术开发及服务收入

对于公司与客户签订的研制合同,由于客户不能在履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益;不能够控制公司履约过程中在建的商品;不能在合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项,公司将其作为在某一时点履行的履约义务。具体而言,公司在客户验收完成时点确认该履约义务相应的收入。

## 27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括稳岗返还款、高新技术企业市级奖补资金等。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

## 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

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

在同时满足下列条件时,本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示:本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利;递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 29. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择

权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

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。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。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。

## 2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的,本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与

转让收入等额的金融负债。构成销售的,本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### 3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人,相关标的资产的控制权未转移给本集团,本集团不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产;相关标的资产的控制权已转移给本集团,资产转让构成销售,本集团对资产购买进行会计处理,并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

### 30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在

计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

### 31. 重要会计政策和会计估计变更

本报告期内未发生重要会计政策和会计估计变更。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13.00%、9.00%、6.00%、3.00%、0.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%、15.00%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
深圳市核达中远通电源技术股份有限公司	15.00%
深圳市匠能智造信息技术有限公司	15.00%
深圳市威珀数字能源有限公司	25.00%
众兴华电源(洛阳)有限公司	25.00%

### 2. 税收优惠

#### (1) 企业所得税税收优惠

本公司于2024年12月26日取得高新技术企业证书,证书编号为GR202444205611,有效期至2027年12月26日。根据国家相关税收规定,本公司2025年度适用企业所得税税率为15%。

子公司深圳市匠能智造信息技术有限公司于2023年10月16日取得高新技术企业证书,证书编号为GR202344203310,有效期至2026年10月16日。根据国家相关税收规定,2025年度适用企业所得税税率为15%。

#### (2) 增值税税收优惠

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告[2023]43号)的规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,允

许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司为先进制造业企业，享受进项税额加计5%抵减应纳增值税税额的优惠政策。

子公司深圳市匠能智造信息技术有限公司根据深圳市税务局《增值税即征即退备案通知书》（深国税龙龙税通[2018]14907号），软件产品享受增值税即征即退优惠政策，税收优惠期为2018年3月1日至9999年12月31日。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2025年1月1日，“年末”系指2025年12月31日，“本年”系指2025年1月1日至12月31日，“上年”系指2024年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	97,305.80	95,816.80
银行存款	197,598,210.12	246,073,856.38
<b>合计</b>	<b>197,695,515.92</b>	<b>246,169,673.18</b>
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
诉讼冻结资金	15,314,294.74	19,366,421.41
ETC保证金	16,000.00	
<b>合计</b>	<b>15,330,294.74</b>	<b>19,366,421.41</b>

截至2025年12月31日，公司因与卓亚国际（香港）有限公司的买卖合同纠纷，被广东省深圳前海合作区人民法院裁定冻结公司名下资金15,145,867.84元；因与深圳市卓亚国际电子有限公司的买卖合同纠纷，被广东省深圳市龙岗区人民法院裁定冻结公司名下资金168,426.90元；因办理ETC业务，被冻结保证金16,000.00元。

### 2. 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	4,507,243.78	9,938,577.94
商业承兑汇票	4,039,753.35	5,957,696.58
<b>合计</b>	<b>8,546,997.13</b>	<b>15,896,274.52</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,864,533.49	100.00	317,536.36	3.58	8,546,997.13
其中:					
银行承兑汇票	4,507,243.78	50.85			4,507,243.78
商业承兑汇票	4,357,289.71	49.15	317,536.36	7.29	4,039,753.35
<b>合计</b>	<b>8,864,533.49</b>	<b>100.00</b>	<b>317,536.36</b>		<b>8,546,997.13</b>

续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,229,481.36	100.00	333,206.84	2.05	15,896,274.52
其中:					
银行承兑汇票	9,938,577.94	61.24			9,938,577.94
商业承兑汇票	6,290,903.42	38.76	333,206.84	5.30	5,957,696.58
<b>合计</b>	<b>16,229,481.36</b>	<b>100.00</b>	<b>333,206.84</b>		<b>15,896,274.52</b>

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备	333,206.84		15,670.48			317,536.36
<b>合计</b>	<b>333,206.84</b>		<b>15,670.48</b>			<b>317,536.36</b>

(4) 年末公司无已质押的应收票据

(5) 年末已经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		2,561,428.43
合计		2,561,428.43

(6) 本年无实际核销的应收票据

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
6个月以内（含6个月）	328,872,465.07	234,579,013.38
6个月-1年（含1年）	5,680,282.97	8,126,273.90
1年以内小计	334,552,748.04	242,705,287.28
1-2年	11,280,866.56	19,232,338.36
2-3年	11,737,110.85	3,604,853.84
3-4年	2,414,002.13	1,704,973.32
4-5年	1,552,789.54	4,018,892.30
5年以上	49,366,041.02	46,175,986.70
小计	410,903,558.14	317,442,331.80
减：坏账准备	62,804,822.06	60,299,003.66
合计	348,098,736.08	257,143,328.14

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	47,697,470.25	11.61	47,697,470.25	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	44,636,797.70	10.86	44,636,797.70	100.00	
单项金额不重大但单独计提	3,060,672.55	0.74	3,060,672.55	100.00	

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	363,206,087.89	88.39	15,107,351.81	4.16	348,098,736.08
其中：					
账龄分析组合	363,206,087.89	88.39	15,107,351.81	4.16	348,098,736.08
<b>合计</b>	<b>410,903,558.14</b>	<b>100.00</b>	<b>62,804,822.06</b>		<b>348,098,736.08</b>

续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	48,347,092.53	15.23	48,347,092.53	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	44,636,797.70	14.06	44,636,797.70	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,710,294.83	1.17	3,710,294.83	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	269,095,239.27	84.77	11,951,911.13	4.44	257,143,328.14
其中：					
账龄分析组合	269,095,239.27	84.77	11,951,911.13	4.44	257,143,328.14
<b>合计</b>	<b>317,442,331.80</b>	<b>100.00</b>	<b>60,299,003.66</b>		<b>257,143,328.14</b>

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**按单项计提坏账准备:**

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	14,385,690.00	14,385,690.00	14,385,690.00	14,385,690.00	100.00	预计无法收回
客户 2	8,427,086.28	8,427,086.28	8,427,086.28	8,427,086.28	100.00	预计无法收回
客户 3	5,596,000.00	5,596,000.00	5,596,000.00	5,596,000.00	100.00	预计无法收回
客户 4	4,434,337.28	4,434,337.28	4,434,337.28	4,434,337.28	100.00	预计无法收回
客户 5	2,182,999.20	2,182,999.20	2,182,999.20	2,182,999.20	100.00	预计无法收回
客户 6	2,007,820.93	2,007,820.93	2,007,820.93	2,007,820.93	100.00	预计无法收回
客户 7	1,954,389.66	1,954,389.66	1,954,389.66	1,954,389.66	100.00	与客户有争议的款项,可能无法收回
客户 8	1,799,993.00	1,799,993.00	1,799,993.00	1,799,993.00	100.00	预计无法收回
客户 9	1,324,961.35	1,324,961.35	1,324,961.35	1,324,961.35	100.00	预计无法收回
客户 10	1,302,560.00	1,302,560.00	1,302,560.00	1,302,560.00	100.00	与客户有争议的款项,可能无法收回
客户 11	1,220,960.00	1,220,960.00	1,220,960.00	1,220,960.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>44,636,797.70</b>	<b>44,636,797.70</b>	<b>44,636,797.70</b>	<b>44,636,797.70</b>	—	—

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 12	950,100.00	950,100.00	950,100.00	950,100.00	100.00	预计无法收回
客户 13	888,679.28	888,679.28	770,192.77	770,192.77	100.00	与客户有争议的款项,可能无法收回
客户 14	700,379.78	700,379.78	700,379.78	700,379.78	100.00	预计无法收回
客户 15	640,000.00	640,000.00	640,000.00	640,000.00	100.00	预计无法收回
客户 16	531,135.77	531,135.77				
<b>合计</b>	<b>3,710,294.83</b>	<b>3,710,294.83</b>	<b>3,060,672.55</b>	<b>3,060,672.55</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

**按信用风险特征组合计提坏账准备:**

按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	328,872,465.07	3,288,724.66	1.00	234,579,013.38	2,345,790.13	1.00
6个月至1年(含1年)	5,680,282.97	284,014.15	5.00	8,126,273.90	406,313.70	5.00
1年以内(含1年)小计	334,552,748.04	3,572,738.81	1.07	242,705,287.28	2,752,103.83	1.13
1至2年(含2年)	9,955,905.21	995,590.53	10.00	17,303,957.08	1,730,395.71	10.00
2至3年(含3年)	11,133,690.92	3,340,107.28	30.00	1,648,183.97	494,455.19	30.00
3至4年(含4年)	457,332.26	228,666.13	50.00	832,995.80	416,497.90	50.00
4至5年(含5年)	680,812.02	544,649.62	80.00	231,783.21	185,426.57	80.00
5年以上	6,425,599.44	6,425,599.44	100.00	6,373,031.93	6,373,031.93	100.00
<b>合计</b>	<b>363,206,087.89</b>	<b>15,107,351.81</b>	<b>—</b>	<b>269,095,239.27</b>	<b>11,951,911.13</b>	<b>—</b>

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	48,347,092.53		528,276.28	121,346.00		47,697,470.25
按组合计提坏账准备的应收账款	11,951,911.13	3,155,440.68				15,107,351.81
<b>合计</b>	<b>60,299,003.66</b>	<b>3,155,440.68</b>	<b>528,276.28</b>	<b>121,346.00</b>		<b>62,804,822.06</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
客户 16	409,789.77	破产程序终结，债权分配完毕	破产清算	客户破产，预计无法收回
<b>合计</b>	<b>409,789.77</b>			

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	121,346.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户 16	货款	121,346.00	破产程序终结，债权分配完毕	根据法院清算文件核销	否
<b>合计</b>		<b>121,346.00</b>			

(5) 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(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	147,620,038.75		147,620,038.75	35.62	1,476,200.39
第二名	43,405,935.36		43,405,935.36	10.47	437,766.15

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第三名	23,232,543.79	1,943,374.03	25,175,917.82	6.07	1,225,006.20
第四名	14,385,690.00		14,385,690.00	3.47	14,385,690.00
第五名	9,028,084.32		9,028,084.32	2.18	93,036.84
合计	237,672,292.22	1,943,374.03	239,615,666.25	57.81	17,617,699.58

#### 4. 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
应收票据	19,299,924.97	16,690,352.67
合计	19,299,924.97	16,690,352.67

##### (2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,299,924.97	100.00			19,299,924.97
其中:					
银行承兑汇票	19,299,924.97	100.00			19,299,924.97
合计	19,299,924.97	100.00			19,299,924.97

续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,690,352.67	100.00			16,690,352.67
其中:					
银行承兑汇票	16,690,352.67	100.00			16,690,352.67
合计	16,690,352.67	100.00			16,690,352.67

年末应收款项融资均为信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，该类票据到期无法兑付的风险很小，信用风险低，本集团在背书或贴现时即终止确认，因此未计提坏账准备。

(3) 年末无已质押的应收款项融资

(4) 年末已经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
应收票据	34,257,485.22	
合计	34,257,485.22	

(5) 本年无实际核销的应收款项融资

(6) 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	本年新增	本年终止确认	其他变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	16,690,352.67	133,853,097.14	131,243,524.84		19,299,924.97	
合计	16,690,352.67	133,853,097.14	131,243,524.84		19,299,924.97	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	314,274.81	69.68	280,769.92	67.98
1至2年(含2年)	15,216.25	3.37		
2至3年(含3年)			11,304.19	2.74
3年以上	121,551.58	26.95	120,954.49	29.28
合计	451,042.64	100.00	413,028.60	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	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	66,348.66	14.71
第二名	60,399.43	13.39
第三名	59,276.00	13.14
第四名	34,754.70	7.71

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第五名	28,034.19	6.22
合计	248,812.98	55.17

## 6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,165,998.72	1,054,082.02
合计	1,165,998.72	1,054,082.02

### 6.1 其他应收款项

#### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	1,165,998.72	1,054,082.02
单位往来款项	10,234.23	10,234.23
合计	1,176,232.95	1,064,316.25

#### (2) 其他应收款项按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	279,074.80	266,962.48
1-2年(含2年)	158,292.38	145,690.04
2-3年(含3年)	145,690.04	180,488.00
3-4年(含4年)	122,000.00	120,738.00
4-5年(含5年)	120,738.00	
5年以上	350,437.73	350,437.73
小计	1,176,232.95	1,064,316.25
减:坏账准备	10,234.23	10,234.23
合计	1,165,998.72	1,054,082.02

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**(3) 其他应收款项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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,176,232.95	100.00	10,234.23	0.87	1,165,998.72
其中：					
账龄分析法组合	10,234.23	0.87	10,234.23	100.00	
无风险组合	1,165,998.72	99.13			1,165,998.72
<b>合计</b>	<b>1,176,232.95</b>	<b>100.00</b>	<b>10,234.23</b>		<b>1,165,998.72</b>

续上表)

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,064,316.25	100.00	10,234.23	0.96	1,054,082.02
其中：					
账龄分析法组合	10,234.23	0.96	10,234.23	100.00	
无风险组合	1,054,082.02	99.04			1,054,082.02
<b>合计</b>	<b>1,064,316.25</b>	<b>100.00</b>	<b>10,234.23</b>		<b>1,054,082.02</b>

组合计提项目：

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	10,234.23	10,234.23	100.00
<b>合计</b>	<b>10,234.23</b>	<b>10,234.23</b>	<b>100.00</b>

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续上表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	10,234.23	10,234.23	100.00
合计	10,234.23	10,234.23	100.00

组合中,按无风险组合计提坏账准备的其他应收款项:

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	1,165,998.72		
合计	1,165,998.72		—

1) 其他应收款项按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	10,234.23			10,234.23
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				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	10,234.23			10,234.23

(4) 其他应收款项本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
账龄组合	10,234.23					10,234.23

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
合计	10,234.23					10,234.23

(5) 本年度无实际核销的其他应收款项。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市龙岗区保障性住房投资有限公司	保证金及押金	339,603.50	5年以上	28.87	
中节能(深圳)投资集团有限公司	保证金及押金	335,514.00	5年以内	28.52	
西安和利时系统工程有限公司	保证金及押金	135,000.00	1年以内	11.48	
深圳市宏源盛物业有限公司	保证金及押金	120,000.00	3-4年	10.20	
洛阳市为侨产业园服务有限公司	保证金及押金	100,939.30	2年以内	8.58	
合计	—	1,031,056.80	—	87.65	

(7) 公司本年度无因资金集中管理而列报于其他应收款项。

## 7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	197,114,623.07	34,485,471.19	162,629,151.88
周转材料	964,245.25	354,486.55	609,758.70
委托加工物资	10,028,068.36	422,902.17	9,605,166.19
半成品	40,091,487.90	21,419,258.42	18,672,229.48
在产品	93,220,023.44	7,155,231.84	86,064,791.60
库存商品	101,362,842.34	29,938,185.03	71,424,657.31
发出商品	51,474,259.88	1,394,796.30	50,079,463.58
合同履约成本	20,399,238.77	1,676,518.16	18,722,720.61
合计	514,654,789.01	96,846,849.66	417,807,939.35

续上表)

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	154,195,440.77	34,824,279.08	119,371,161.69
周转材料	1,589,721.62	648,012.04	941,709.58
委托加工物资	25,572,311.64	362,895.06	25,209,416.58
半成品	34,596,169.74	17,263,381.15	17,332,788.59
在产品	57,995,278.72	5,144,381.19	52,850,897.53
库存商品	93,220,132.24	21,990,431.66	71,229,700.58
发出商品	34,666,649.33	5,932,646.57	28,734,002.76
合同履约成本	25,226,463.36	1,676,518.16	23,549,945.20
<b>合计</b>	<b>427,062,167.42</b>	<b>87,842,544.91</b>	<b>339,219,622.51</b>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	34,824,279.08	11,543,536.51		11,882,344.40		34,485,471.19
周转材料	648,012.04	31,266.06		324,791.55		354,486.55
委托加工物资	362,895.06	60,007.11				422,902.17
半成品	17,263,381.15	7,214,108.89		3,058,231.62		21,419,258.42
在产品	5,144,381.19	2,010,850.65				7,155,231.84
库存商品	21,990,431.66	13,539,544.66		5,591,791.29		29,938,185.03
发出商品	5,932,646.57	549,832.74		5,087,683.01		1,394,796.30
合同履约成本	1,676,518.16					1,676,518.16
<b>合计</b>	<b>87,842,544.91</b>	<b>34,949,146.62</b>		<b>25,944,841.87</b>		<b>96,846,849.66</b>

(3) 本年无数据资源存货情况

(4) 本年无存货年末余额含有借款费用资本化金额的情况

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	3,554,433.51	1,058,678.85	2,495,754.66

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	3,554,433.51	1,058,678.85	2,495,754.66

续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	7,977,267.17	1,068,150.19	6,909,116.98
合计	7,977,267.17	1,068,150.19	6,909,116.98

(2) 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		
未到期的质保金	1,068,150.19		9,471.34			1,058,678.85	按预期信用减值风险转回减值准备
合计	1,068,150.19		9,471.34			1,058,678.85	—

(3) 合同资产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	3,554,433.51	100.00	1,058,678.85	29.78	2,495,754.66
其中:					
账龄分析组合	3,554,433.51	100.00	1,058,678.85	29.78	2,495,754.66
合计	3,554,433.51	100.00	1,058,678.85	—	2,495,754.66

续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,977,267.17	100.00	1,068,150.19	13.39	6,909,116.98
其中:					
账龄分析组合	7,977,267.17	100.00	1,068,150.19	13.39	6,909,116.98
<b>合计</b>	<b>7,977,267.17</b>	<b>100.00</b>	<b>1,068,150.19</b>	<b>—</b>	<b>6,909,116.98</b>

1) 合同资产按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	735,256.89	7,352.57	1.00
6个月至1年(含1年)	392,624.00	19,631.20	5.00
1年以内(含1年)小计	1,127,880.89	26,983.77	2.39
1至2年(含2年)	424,727.59	42,472.76	10.00
2至3年(含3年)	58,451.00	17,535.30	30.00
3至4年(含4年)	1,943,374.03	971,687.02	50.00
<b>合计</b>	<b>3,554,433.51</b>	<b>1,058,678.85</b>	<b>—</b>

续上表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	815,640.08	8,156.40	1.00
6个月至1年(含1年)	1,807,177.58	90,358.88	5.00
1年以内(含1年)小计	2,622,817.66	98,515.28	3.76
1至2年(含2年)	3,265,375.48	326,537.55	10.00
2至3年(含3年)	2,029,074.03	608,722.21	30.00
3至4年(含4年)	45,416.22	22,708.11	50.00
4至5年(含5年)	14,583.78	11,667.04	80.00

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	7,977,267.17	1,068,150.19	—

(4) 本年无实际核销的合同资产

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
大额存单	217,966,886.13	283,211,588.89
留抵进项税	14,473,657.56	15,476,851.24
待抵扣/待认证进项税	3,824,531.98	
预缴企业所得税	29.36	160,156.04
待摊费用		88,247.21
合计	236,265,105.03	298,936,843.38

其他流动资产年末数中大额存单余额为 217,966,886.13 元，其中 216,300,000.00 元为大额存单本金，1,666,886.13 元为计提的可转让大额定期存单利息。

10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	380,938,730.33	386,159,847.47
合计	380,938,730.33	386,159,847.47

## 10.1 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	396,478,314.75	54,352,295.44	2,929,897.25	111,647,813.55	14,932,658.26	580,340,979.25
（2）本年增加金额	798,711.39	5,544,411.01	338,706.28	19,337,588.13	1,761,419.87	27,780,836.68
—购置	798,711.39	757,050.54	338,706.28	19,223,251.85	1,678,437.47	22,796,157.53
—重分类		4,787,360.47		114,336.28	82,982.40	4,984,679.15
（3）本年减少金额		1,111,997.04	1,000,888.36	7,271,938.26	1,370,532.65	10,755,356.31
—处置或报废		997,660.76	1,000,888.36	2,401,595.39	1,370,532.65	5,770,677.16
—重分类		114,336.28		4,870,342.87		4,984,679.15
（4）年末余额	397,277,026.14	58,784,709.41	2,267,715.17	123,713,463.42	15,323,545.48	597,366,459.62
2. 累计折旧						
（1）年初余额	52,075,465.54	30,425,789.12	2,688,138.19	77,839,193.87	10,600,501.54	173,629,088.26
（2）本年增加金额	11,903,840.63	5,731,268.07	34,829.84	9,688,478.34	1,384,300.90	28,742,717.78
—计提	11,903,840.63	4,957,365.40	34,829.84	9,509,216.99	1,296,143.02	27,701,395.88
—重分类		773,902.67		179,261.35	88,157.88	1,041,321.90
（3）本年减少金额		1,870,086.12	950,843.76	3,016,093.95	659,096.44	6,496,120.27

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
—处置或报废		1,741,930.11	950,843.76	2,169,588.09	592,436.41	5,454,798.37
—重分类		128,156.01		846,505.86	66,660.03	1,041,321.90
(4) 年末余额	63,979,306.17	34,286,971.07	1,772,124.27	84,511,578.26	11,325,706.00	195,875,685.77
3. 减值准备						
(1) 年初余额	18,346,723.31	1,583,293.87	11,091.95	490,040.84	120,893.55	20,552,043.52
(2) 本年增加金额				13,324.51	3,670.38	16,994.89
—计提						
—重分类				13,324.51	3,670.38	16,994.89
(3) 本年减少金额		16,994.89				16,994.89
—处置或报废						
—重分类		16,994.89				16,994.89
(4) 年末余额	18,346,723.31	1,566,298.98	11,091.95	503,365.35	124,563.93	20,552,043.52
4. 账面价值						
(1) 年末账面价值	314,950,996.66	22,931,439.36	484,498.95	38,698,519.81	3,873,275.55	380,938,730.33
(2) 年初账面价值	326,056,125.90	22,343,212.45	230,667.11	33,318,578.84	4,211,263.17	386,159,847.47

(2) 公司本年无通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 公司年末无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 固定资产减值情况

本集团对存在减值迹象的固定资产进行了减值测试，采用预计未来现金流量现值法和收益法确定其可收回金额，经测试，本年末发生进一步减值金额。

## 11. 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	10,261,279.39	10,261,279.39
2. 本年增加金额	4,052,366.25	4,052,366.25
(1) 新增租赁	4,052,366.25	4,052,366.25
3. 本年减少金额	1,050,647.59	1,050,647.59
(1) 处置	1,050,647.59	1,050,647.59
4. 年末余额	13,262,998.05	13,262,998.05
二、累计折旧		
1. 年初余额	6,173,622.55	6,173,622.55
2. 本年增加金额	3,049,518.49	3,049,518.49
(1) 计提	3,049,518.49	3,049,518.49
3. 本年减少金额	988,165.93	988,165.93
(1) 处置	988,165.93	988,165.93
4. 年末余额	8,234,975.11	8,234,975.11
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	5,028,022.94	5,028,022.94
2. 年初账面价值	4,087,656.84	4,087,656.84

(2) 本年无计提使用权资产的减值准备情况

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	88,907,615.00	80,000.00	14,483,647.52	103,471,262.52
2. 本年增加金额			2,444,113.48	2,444,113.48
(1) 购置			2,444,113.48	2,444,113.48
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	88,907,615.00	80,000.00	16,927,761.00	105,915,376.00
二、累计摊销				
1. 年初余额	25,010,177.53	80,000.00	12,476,805.41	37,566,982.94
2. 本年增加金额	2,935,249.18		1,127,191.26	4,062,440.44
(1) 计提	2,935,249.18		1,127,191.26	4,062,440.44
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	27,945,426.71	80,000.00	13,603,996.67	41,629,423.38
三、减值准备				
1. 年初余额	651,771.49		3,665.42	655,436.91
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	651,771.49		3,665.42	655,436.91
四、账面价值				
1. 年末账面价值	60,310,416.80		3,320,098.91	63,630,515.71
2. 年初账面价值	63,245,665.98		2,003,176.69	65,248,842.67

(2) 集团无未办妥产权证书的土地使用权

(3) 无形资产的减值测试情况

本集团对存在减值迹象的无形资产进行了减值测试,采用预计未来现金流量现值法和收益法确定其可收回金额,经测试,本年度未发生进一步减值金额。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	1,051,234.42	882,133.96	445,367.91		1,488,000.47
信息技术服务费	101,184.49	260,141.51	122,862.95		238,463.05
合计	1,152,418.91	1,142,275.47	568,230.86		1,726,463.52

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	161,038,121.16	24,172,142.17	149,553,139.83	22,433,398.75
内部交易未实现利润	6,550,297.77	982,544.68	6,824,049.27	1,023,607.39
政府补助	6,105,719.67	915,857.95	6,255,632.73	938,344.91
应付职工薪酬	18,355,762.55	2,823,364.38	15,967,257.89	2,455,488.68
预计负债	13,308,531.27	1,996,279.69	9,549,774.91	1,432,466.24
租赁负债	4,861,673.16	743,852.34	4,204,481.64	716,760.78
合计	210,220,105.58	31,634,041.21	192,354,336.27	29,000,066.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
资产折旧与摊销	555,834.92	83,375.34	814,690.16	122,203.62
使用权资产	5,028,022.94	797,012.04	4,087,656.84	697,885.12
合计	5,583,857.86	880,387.38	4,902,347.00	820,088.74

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	797,012.04	30,837,029.17	697,885.12	28,302,181.63
递延所得税负债	797,012.04	83,375.34	697,885.12	122,203.62

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	338,667,311.08	201,344,249.21
<b>合计</b>	<b>338,667,311.08</b>	<b>201,344,249.21</b>

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	年末金额	年初金额	备注
2025 年度		351,856.66	
2026 年度	744,786.10	744,786.10	
2027 年度	13,313,189.39	13,313,189.39	
2028 年度	21,371,221.86	21,371,221.86	
2029 年度	27,657,192.36	27,657,192.36	
2030 年度	34,558,592.56		
2031 年度			
2032 年度			
2033 年度	30,861,103.56	30,861,103.56	
2034 年度	105,934,642.81	107,044,899.28	
2035 年度	104,226,582.44		
<b>合计</b>	<b>338,667,311.08</b>	<b>201,344,249.21</b>	—

**15. 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
长期资产预付款	6,168,370.32		6,168,370.32
<b>合计</b>	<b>6,168,370.32</b>		<b>6,168,370.32</b>

续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款	2,017,706.46		2,017,706.46
<b>合计</b>	<b>2,017,706.46</b>		<b>2,017,706.46</b>

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,330,294.74	15,330,294.74	诉讼、保证金	诉讼冻结资金、ETC保证金	19,366,421.41	19,366,421.41	诉讼	诉讼冻结资金
应收票据	2,561,428.43	2,561,428.43	已背书未到期票据未终止确认	已背书未到期票据未终止确认	8,400,416.93	8,400,416.93	已背书未到期票据未终止确认	已背书未到期票据未终止确认
合计	17,891,723.17	17,891,723.17	—	—	27,766,838.34	27,766,838.34	—	—

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		9,438,922.44
合计		9,438,922.44

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款

18. 应付票据

(1) 应付票据明细

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,423,603.53	29,239,982.88
合计	26,423,603.53	29,239,982.88

(2) 年末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	325,241,024.74	195,848,848.45
设备款及工程款	2,397,818.68	6,748,665.66
其他	2,875,090.07	1,690,349.24
合计	330,513,933.49	204,287,863.35

(2) 年末无账龄超过1年的重要应付账款。

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	12,733,610.88	20,354,962.69
合计	12,733,610.88	20,354,962.69

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	31,222,486.24	251,844,904.44	245,077,612.51	37,989,778.17

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定提存计划	640,617.84	15,528,955.07	16,169,572.91	
<b>合计</b>	<b>31,863,104.08</b>	<b>267,373,859.51</b>	<b>261,247,185.42</b>	<b>37,989,778.17</b>

**(2) 短期薪酬**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,776,818.94	236,555,998.63	230,971,771.90	36,361,045.67
职工福利费	445,667.30	8,060,080.01	6,877,014.81	1,628,732.50
社会保险费		3,806,106.94	3,806,106.94	
其中：医疗保险费		2,781,044.27	2,781,044.27	
工伤保险费		407,639.46	407,639.46	
生育保险费		617,423.21	617,423.21	
住房公积金		3,404,819.00	3,404,819.00	
工会经费和职工教育经费		17,899.86	17,899.86	
<b>合计</b>	<b>31,222,486.24</b>	<b>251,844,904.44</b>	<b>245,077,612.51</b>	<b>37,989,778.17</b>

**(3) 设定提存计划**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	640,617.84	14,966,069.32	15,606,687.16	
失业保险费		562,885.75	562,885.75	
<b>合计</b>	<b>640,617.84</b>	<b>15,528,955.07</b>	<b>16,169,572.91</b>	

**22. 应交税费**

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,351,669.69	
增值税	1,085,918.32	4,871,386.32
城市维护建设税	293,345.75	524,417.73
教育费附加	125,719.60	224,750.46
地方教育附加	83,813.07	149,833.63
印花税	189,588.66	105,328.45
个人所得税	850,554.28	703,073.53
<b>合计</b>	<b>3,980,609.37</b>	<b>6,578,790.12</b>

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 23. 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	5,018,022.09	5,399,270.51
<b>合计</b>	<b>5,018,022.09</b>	<b>5,399,270.51</b>

#### 23.1 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	4,559,123.69	4,972,744.76
保证金	458,898.40	426,525.75
<b>合计</b>	<b>5,018,022.09</b>	<b>5,399,270.51</b>

### 24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	2,488,870.27	2,283,988.97
<b>合计</b>	<b>2,488,870.27</b>	<b>2,283,988.97</b>

### 25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	5,094,658.30	4,117,689.11
已背书未到期的银行承兑汇票	2,561,428.43	8,400,416.93
待转销项税额	1,477,294.59	1,793,033.13
<b>合计</b>	<b>9,133,381.32</b>	<b>14,311,139.17</b>

### 26. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	2,521,031.31	1,561,867.23
减：未确认融资费用	148,228.42	46,610.86
<b>合计</b>	<b>2,372,802.89</b>	<b>1,515,256.37</b>

### 27. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	8,213,872.97	5,499,587.50	未决诉讼

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	形成原因
合计	8,213,872.97	5,499,587.50	—

未决诉讼相关情况详见附注“十二、2.或有事项”相关内容。

## 28. 递延收益

### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	6,255,632.73		149,913.06	6,105,719.67	政府补助
合计	6,255,632.73		149,913.06	6,105,719.67	—

## 29. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	280,701,755.00						280,701,755.00

## 30. 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	731,198,958.85			731,198,958.85
合计	731,198,958.85			731,198,958.85

## 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	28,772,893.80			28,772,893.80
合计	28,772,893.80			28,772,893.80

## 32. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	291,576,663.90	432,619,833.14
调整后年初未分配利润	291,576,663.90	432,619,833.14
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-57,151,705.05	-89,394,046.32
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		51,649,122.92
本年年末余额	234,424,958.85	291,576,663.90

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 33. 营业收入、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	930,866,554.39	784,160,401.10	823,994,604.84	697,425,286.45
其他业务	5,838,599.08	1,461,756.24	6,452,983.75	2,535,351.73
合计	936,705,153.47	785,622,157.34	830,447,588.59	699,960,638.18

#### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	主营业务		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	930,866,554.39	784,160,401.10	5,838,599.08	1,461,756.24	936,705,153.47	785,622,157.34
其中：通信电源	523,610,438.99	461,861,658.31			523,610,438.99	461,861,658.31
新能源电源	128,114,982.53	112,029,982.36			128,114,982.53	112,029,982.36
工控电源	154,409,679.41	139,171,932.94			154,409,679.41	139,171,932.94
其他电源	93,292,607.78	49,568,429.59			93,292,607.78	49,568,429.59
技术开发服务	31,438,845.68	21,528,397.90			31,438,845.68	21,528,397.90
其他业务			5,838,599.08	1,461,756.24	5,838,599.08	1,461,756.24
按经营地区分类	930,866,554.39	784,160,401.10	5,838,599.08	1,461,756.24	936,705,153.47	785,622,157.34
其中：境内	794,804,596.81	670,584,353.71	5,461,145.63	1,331,873.66	800,265,742.44	671,916,227.37
境外	136,061,957.58	113,576,047.39	377,453.45	129,882.58	136,439,411.03	113,705,929.97
合计	930,866,554.39	784,160,401.10	5,838,599.08	1,461,756.24	936,705,153.47	785,622,157.34

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**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	1,634,017.61	2,370,789.30
教育费附加	700,293.23	1,006,250.62
地方教育附加	466,862.17	687,170.31
土地使用税	90,387.04	90,387.04
房产税	3,250,951.89	2,417,968.27
印花税	524,874.88	442,932.90
<b>合计</b>	<b>6,667,386.82</b>	<b>7,015,498.44</b>

**35. 销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,034,372.22	12,430,589.23
业务招待费	2,946,652.73	1,551,056.50
折旧及摊销	352,624.76	320,964.10
差旅费	995,545.55	1,195,346.70
办公费	256,017.26	226,858.13
公关宣传费	471,201.88	813,138.22
租金	431,961.09	324,246.17
其他	477,235.66	387,577.04
<b>合计</b>	<b>20,965,611.15</b>	<b>17,249,776.09</b>

**36. 管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,946,136.07	18,666,139.90
折旧及摊销	8,283,014.83	9,291,743.78
办公费	6,198,921.90	6,487,232.79
聘请中介费用	2,434,581.99	2,804,059.84
劳务管理费	146,034.00	223,213.40
存货报废损失	1,718,527.77	1,642,406.99
差旅费	206,806.93	274,102.30
业务招待费	269,847.05	346,474.20
计算机服务费	333,072.83	514,214.63
租金	598,715.89	729,500.83

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
上市费用		471,372.44
其他	1,350,214.48	741,247.69
<b>合计</b>	<b>37,485,873.74</b>	<b>42,191,708.79</b>

**37. 研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	95,112,812.47	85,640,039.82
材料投入	11,836,428.06	10,459,725.69
认证费	2,815,234.71	3,103,942.67
折旧及摊销	4,347,897.22	3,561,400.48
测试费	2,283,551.10	1,645,270.60
办公费	1,390,742.25	1,364,486.46
差旅费	722,970.16	609,667.27
租金	486,026.05	228,576.31
其他	916,745.62	619,313.27
<b>合计</b>	<b>119,912,407.64</b>	<b>107,232,422.57</b>

**38. 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	280,752.94	1,535,093.29
其中：租赁负债利息费用	192,505.73	164,296.56
减：利息收入	1,197,140.48	3,020,303.00
汇兑损益	88,964.56	560,674.84
银行手续费	84,499.34	107,756.07
现金折扣	-406,188.37	-306,392.95
<b>合计</b>	<b>-1,149,112.01</b>	<b>-1,123,171.75</b>

**39. 其他收益**

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,139,748.19	5,766,594.42
进项税加计抵减	1,138,153.80	3,570,055.30
招录重点群体就业扣减增值税	320,450.00	445,250.00
代扣个人所得税手续费	156,395.92	127,527.36
<b>合计</b>	<b>5,754,747.91</b>	<b>9,909,427.08</b>

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

#### 40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
大额存单和定期存款的利息收入	3,425,737.65	4,055,152.78
处置交易性金融资产取得的投资收益		19,490.41
应收票据贴现产生的投资收益		-41,382.38
<b>合计</b>	<b>3,425,737.65</b>	<b>4,033,260.81</b>

#### 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		63,806.60
<b>合计</b>		<b>63,806.60</b>

#### 42. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-2,627,164.40	-2,515,433.36
应收票据坏账损失	15,670.48	-40,888.19
<b>合计</b>	<b>-2,611,493.92</b>	<b>-2,556,321.55</b>

#### 43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-27,825,360.33	-26,904,453.27
合同资产减值损失	9,471.34	-492,521.12
固定资产减值损失		-20,552,043.52
无形资产减值损失		-655,436.91
<b>合计</b>	<b>-27,815,888.99</b>	<b>-48,604,454.82</b>

#### 44. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
使用权资产处置利得	984.09	5,423.69
<b>合计</b>	<b>984.09</b>	<b>5,423.69</b>

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

#### 45. 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
罚款净收入	115,069.16	32,000.00	115,069.16
其他	216,955.09	116,988.12	216,955.09
<b>合计</b>	<b>332,024.25</b>	<b>148,988.12</b>	<b>332,024.25</b>

#### 46. 营业外支出

项目	本金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
处理固定资产净损失	251,687.71	286,687.48	251,687.71
其他	3,095,620.05	350,520.43	2,716,809.44
<b>合计</b>	<b>3,347,307.76</b>	<b>637,207.91</b>	<b>2,968,497.15</b>

#### 47. 所得税费用

##### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	2,665,012.89	3,796,300.22
递延所得税费用	-2,573,675.82	5,881,384.39
<b>合计</b>	<b>91,337.07</b>	<b>9,677,684.61</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-57,060,367.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,559,055.20
子公司适用不同税率的影响	-3,027,980.12
调整以前期间所得税的影响	7,050.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	450,901.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	24,273,635.52
加计扣除的税项费用	-13,053,214.73
以前年度亏损超过可抵扣期限转回	
<b>所得税费用</b>	<b>91,337.07</b>

48. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	784,626.54	2,855,581.69
受限制的银行存款	4,052,126.67	
政府补助	853,449.84	5,853,964.14
营业外收入	159,139.85	116,988.12
利息收入	1,197,140.48	2,808,714.11
<b>合计</b>	<b>7,046,483.38</b>	<b>11,635,248.06</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的期间费用	45,638,983.77	32,200,619.92
往来款	8,360,141.25	4,618,418.32
受限制的银行存款	16,000.00	19,366,421.41
银行手续费	84,499.34	107,756.07
营业外支出	402,523.90	127,340.11
<b>合计</b>	<b>54,502,148.26</b>	<b>56,420,555.83</b>

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁支出	3,110,583.70	2,989,255.55
上市发行费用		11,881,000.00
<b>合计</b>	<b>3,110,583.70</b>	<b>14,870,255.55</b>

2) 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	9,438,922.44			9,438,922.44		
<b>合计</b>	<b>9,438,922.44</b>			<b>9,438,922.44</b>		

#### 49. 现金流量表补充资料

##### （1）现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	—	—
净利润	-57,151,705.05	-89,394,046.32
加：资产减值准备	27,815,888.99	48,604,454.82
信用减值损失	2,611,493.92	2,556,321.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,701,395.88	26,160,403.05
使用权资产折旧	3,049,518.49	2,608,467.99
无形资产摊销	4,062,440.44	3,907,767.07
长期待摊费用摊销	568,230.86	484,341.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-984.09	-5,423.69
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	251,687.71	286,687.48
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		-63,806.60
财务费用（收益以“-”填列）	118,481.75	1,590,347.11
投资损失（收益以“-”填列）	-3,425,737.65	-4,074,643.19
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,534,847.54	6,376,126.39
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-38,828.28	-494,742.00
存货的减少（增加以“-”填列）	-87,592,621.59	54,841,750.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-92,016,285.62	79,554,253.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	101,850,245.20	-57,603,836.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-74,731,626.58	75,334,422.32
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	182,365,221.18	226,803,251.77
减：现金的年初余额	226,803,251.77	650,706,637.79
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	-44,438,030.59	-423,903,386.02

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	年末余额	年初余额
现金	182,365,221.18	226,803,251.77
其中: 库存现金	97,305.80	95,816.80
可随时用于支付的银行存款	182,267,915.38	226,707,434.97
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		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	182,365,221.18	226,803,251.77
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	不属于现金及现金等价物的理由
诉讼冻结资金	15,314,294.74	19,366,421.41	使用范围受限
ETC 保证金	16,000.00		使用范围受限
合计	15,330,294.74	19,366,421.41	—

**50. 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	—	—	2,447,548.10
其中: 美元	145,311.50	7.0288	1,021,365.47
欧元	172,726.97	8.2355	1,422,492.96
港币	4,085.02	0.9032	3,689.67
应收账款	—	—	12,704,959.05
其中: 美元	1,807,557.34	7.0288	12,704,959.05
应付账款	—	—	35,758,869.62
其中: 美元	5,086,704.53	7.0288	35,753,428.79
欧元	386.72	8.2355	3,184.83
港币	2,497.73	0.9032	2,256.00

## 51. 租赁

### （1）本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	192,505.73	164,296.56
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	404,015.69	397,377.79
与租赁相关的总现金流出	<b>3,514,599.39</b>	<b>3,386,633.34</b>

## 六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	95,112,812.47	85,640,039.82
材料投入	11,836,428.06	10,459,725.69
认证费	2,815,234.71	3,103,942.67
折旧及摊销	4,347,897.22	3,561,400.48
测试费	2,283,551.10	1,645,270.60
办公费	1,390,742.25	1,364,486.46
差旅费	722,970.16	609,667.27
租金	486,026.05	228,576.31
其他	916,745.62	619,313.27
<b>合计</b>	<b>119,912,407.64</b>	<b>107,232,422.57</b>
其中：费用化研发支出	119,912,407.64	107,232,422.57
资本化研发支出		

## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市匠能智造信息技术有限公司	1,000,000.00	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
深圳市威珀数字能源有限公司	60,000,000.00	深汕特别合作区	深汕特别合作区	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		设立
众兴华电源（洛阳）有限公司	10,000,000.00	洛阳市	洛阳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		购买

## 八、政府补助

### 1. 年末无按应收金额确认的政府补助

### 2. 计入当期损益的政府补助

#### (1) 与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本年金额	上年金额	
36kW 高效 DC-DC 传输关键技术产业化补贴	656,069.97	80,674.14	149,749.41	其他收益
清华大学研究院中望软件资金拨付补贴	346,194.69	69,238.92	51,929.19	其他收益
2022 年技术攻关重点项目重 2022N078 高功率磁控溅射电源关键技术研发项目资助	5,760,000.00			
<b>合计</b>	<b>6,762,264.66</b>	<b>149,913.06</b>	<b>201,678.60</b>	

#### (2) 与收益相关的政府补助

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本年金额	上年金额	
增值税即征即退	7,531,975.11	3,302,051.38	4,229,923.73	其他收益
稳岗补贴	103,196.08		103,196.08	其他收益
深圳市龙岗区宝龙街道办事处经发办（劳动办）发放扶持就业专项资金-吸纳脱贫人口就业补贴	158,831.41	78,035.40	80,796.01	其他收益
收深圳市龙岗区宝龙街道办事处经发办（劳动办）发放一次性扩岗补助	41,000.00	11,000.00	30,000.00	其他收益
收深圳市中小企业发展促进会 2024 年国防电子展补贴	9,000.00		9,000.00	其他收益
收深圳市龙岗区科技创新局	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本年金额	上年金额	
2024年第四批科技企业研发投入扶持项目款				
收深圳市龙岗区科技创新局关于2024年第四批国家高新技术企业认定扶持项目	100,000.00		100,000.00	其他收益
收2023年国内发明专利授权资助	12,000.00		12,000.00	其他收益
收深圳市战略性新兴产业发展促进会2024年印尼国际新材料新能源展览会企业展位费补贴	41,904.76	41,904.76		其他收益
收深圳米奥兰特国际会展有限公司2024年迪拜国际消费电子及家用电器、配件展览会补贴款	32,730.00	32,730.00		其他收益
收深圳市龙岗区科技创新局2024年第一批科技企业研发投入扶持项目（局党组会2025年）	500,000.00	500,000.00		其他收益
收深圳市商务局会展处-2025年度中央资金（2024年7-12月境外展支持项目）资助	24,000.00	24,000.00		其他收益
增值税调减征收率优惠	113.59	113.59		其他收益
<b>合计</b>	<b>9,554,750.95</b>	<b>3,989,835.13</b>	<b>5,564,915.82</b>	

## 九、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

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,使股东及其它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并进行风险管理,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

### 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。

### 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。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时,本集团会采用利率互换工具来对冲利率风险。

### 3) 价格风险

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。

## (2) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等。于资产负债表日,本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

此外,对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等,本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、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本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。

## (3) 流动风险

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

本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保本集团在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控本集团是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

1) 本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2025年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	197,695,515.92				197,695,515.92
应收票据	8,864,533.49				8,864,533.49
应收账款	410,903,558.14				410,903,558.14
应收款项融资	19,299,924.97				19,299,924.97
其他应收款	1,176,232.95				1,176,232.95
<b>金融负债</b>					
应付票据	26,423,603.53				26,423,603.53
应付账款	330,513,933.49				330,513,933.49
其他应付款	5,018,022.09				5,018,022.09
应付职工薪酬	37,989,778.17				37,989,778.17
一年内到期的非流动负债	2,660,673.78				2,660,673.78
租赁负债		1,276,306.44	1,244,724.87		2,521,031.31

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2025 年度		2024 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	-936,151.93	-936,151.93	54,291.23	54,291.23
美元	对人民币贬值 5%	936,151.93	936,151.93	-54,291.23	-54,291.23

### (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2025 年度		2024 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%			-80,230.84	-80,230.84
浮动利率借款	减少 1%			80,230.84	80,230.84

### 3. 金融资产转移

#### （1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	2,561,428.43	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	34,257,485.22	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		36,818,913.65		

#### （2）因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	34,257,485.22	
合计		34,257,485.22	

#### （3）继续涉入的资产转移金融资产

项目	金融资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	2,561,428.43	2,561,428.43
合计		2,561,428.43	2,561,428.43

已转移但未整体终止确认的金融资产：

于2025年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为2,561,428.43元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2025年12月31日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款账面价值总计为2,561,428.43元。

### 十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### 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	—	—	—	—
应收款项融资			19,299,924.97	19,299,924.97
持续以公允价值计量的资产总额			19,299,924.97	19,299,924.97
（二）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

## 十一、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### （1）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
深圳市中远通电源技术开发有限公司	深圳	计算机、通信和其他电子设备制造业	50,000,000.00	39.28	39.28
深圳市核电实业开发有限公司	深圳	自有房屋租赁及管理	15,000,000.00	31.97	31.97

深圳市中远通电源技术开发有限公司和深圳市核电实业开发有限公司为一致行动人，共同控制本公司。

#### （2）本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1. 在子公司中的权益”相关内容。

#### （3）其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
罗厚斌	董事长

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本企业关系
吉学龙	董事、总经理
张学军	董事；副总经理（已离任）
徐文浩	董事
张 蕾	董事
王建优	独立董事（已离任）
沈传文	独立董事
黄洪燕	独立董事
代新社	独立董事
闪文晓	财务总监、董事会秘书；监事会主席（已离任）
师建伟	监事（已离任）
李群英	职工代表董事；职工代表监事（已离任）
林 健	财务总监、董事会秘书（已离任）
朱静春	监事会主席（已离任）
中广核工程有限公司	实际控制人控股的公司
北京广利核系统工程有限公司	实际控制人控股的公司

## 2. 关联交易

### （1）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京广利核系统工程有限公司	销售商品	2,336,530.97	87,026.55
合计		2,336,530.97	87,026.55

### （2）本年无关联租赁情况

### （3）本年无关联担保情况

### （4）本年无关联方资金拆借

### （5）本年无关联方资产转让、债务重组情况

### （6）关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,660,710.09	3,232,793.10

### （7）本年无其他关联交易

### 3. 关联方应收应付余额

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京广利核系统工程 有限公司			98,340.00	983.40
其他应收款	中广核工程有限公司	40,000.00			

### 4. 关联方承诺

截至资产负债表日，本集团不存在需要披露的关联方承诺事项。

## 十二、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本集团不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

项目	本年余额	上年余额	备注
未决诉讼形成的或有负债	8,213,872.97	5,499,587.50	注
<b>合计</b>	<b>8,213,872.97</b>	<b>5,499,587.50</b>	

注：2026年2月21日，广东省深圳前海合作区人民法院就本公司（买方）与卓亚国际（香港）有限公司（卖方）的买卖合同纠纷案作出一审判决：1. 买方收取卖方按照《订购合同》交付的物料并支付货款人民币6,050,369.36元及利息（计至2026年1月31日为513,146.95元）；2. 买方赔偿卖方备料损失207,329.94美元；3. 买方赔偿卖方仓储保管费损失（计至2026年1月31日为138,001.09港元）。

本公司对一审判决中关于原告要求被告提取合同约定的库存物料并支付相应货款的性质认定、原告要求被告提取备料并支付货款的性质认定存在异议，已上诉至广东省深圳市中级人民法院。截至2026年4月24日，中院审理中，尚未终审判决。公司根据一审判决结果，结合公司预计执行情况，截止资产负债表日，累计对该事项计提预计负债8,213,872.97元（截止上年末已计提5,499,587.50元）。

## 十三、 资产负债表日后事项

### 1. 重要的非调整事项

截至本报告日，本集团不存在需要披露的重要的非调整事项。

### 2. 利润分配情况

公司于2026年4月24日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司2025年度拟不进行利润分配的议案》，公司2025年度利润分配预案为：2025年度

公司拟不进行利润分配，即不派发现金红利，不送红股，不以资本公积转增股本，剩余未分配利润滚存至下一年度。该利润分配预案尚需提交公司股东会审议。

### 3. 销售退回

截至本报告日，本集团无销售退回情况。

### 4. 其他资产负债表日后事项说明

2026年4月9日，本公司（买方）因与肖克利科技有限公司（卖方）的国际货物买卖合同纠纷，收到深圳前海合作区人民法院下达的应诉通知书。卖方诉讼请求为：买方履行提货义务并支付货款192,916.00美元。截至本报告日，本公司尚在准备应诉材料，同时与对方开展和解谈判。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
6个月以内（含6个月）	324,051,972.96	234,500,429.38
6个月至1年（含1年）	4,471,260.97	8,141,773.90
1年以内（含1年）小计	328,523,233.93	242,642,203.28
1-2年	11,213,966.56	19,462,598.36
2-3年	11,737,110.85	3,604,853.84
3-4年	2,414,002.13	1,704,973.32
4-5年	1,552,789.54	4,018,892.30
5年以上	49,366,041.02	46,175,986.70
小计	404,807,144.03	317,609,507.80
减：坏账准备	62,653,861.59	60,294,725.92
合计	342,153,282.44	257,314,781.88

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	47,697,470.25	11.78	47,697,470.25	100.00	
其中：					

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	44,636,797.70	11.03	44,636,797.70	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,060,672.55	0.76	3,060,672.55	100.00	
按组合计提坏账准备	357,109,673.78	88.22	14,956,391.34	4.19	342,153,282.44
其中:					
账龄分析组合	353,548,229.14	87.34	14,956,391.34	4.23	338,591,837.80
合并关联方组合	3,561,444.64	0.88			3,561,444.64
<b>合计</b>	<b>404,807,144.03</b>	<b>100.00</b>	<b>62,653,861.59</b>		<b>342,153,282.44</b>

续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	48,347,092.53	15.22	48,347,092.53	100.00	
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	44,636,797.70	14.05	44,636,797.70	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,710,294.83	1.17	3,710,294.83	100.00	
按组合计提坏账准备	269,262,415.27	84.78	11,947,633.39	4.44	257,314,781.88

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄分析组合	268,667,465.27	84.59	11,947,633.39	4.45	256,719,831.88
合并关联方组合	594,950.00	0.19			594,950.00
<b>合计</b>	<b>317,609,507.80</b>	<b>100.00</b>	<b>60,294,725.92</b>		<b>257,314,781.88</b>

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**按单项计提坏账准备:**

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	14,385,690.00	14,385,690.00	14,385,690.00	14,385,690.00	100.00	预计无法收回
客户 2	8,427,086.28	8,427,086.28	8,427,086.28	8,427,086.28	100.00	预计无法收回
客户 3	5,596,000.00	5,596,000.00	5,596,000.00	5,596,000.00	100.00	预计无法收回
客户 4	4,434,337.28	4,434,337.28	4,434,337.28	4,434,337.28	100.00	预计无法收回
客户 5	2,182,999.20	2,182,999.20	2,182,999.20	2,182,999.20	100.00	预计无法收回
客户 6	2,007,820.93	2,007,820.93	2,007,820.93	2,007,820.93	100.00	预计无法收回
客户 7	1,954,389.66	1,954,389.66	1,954,389.66	1,954,389.66	100.00	与客户有争议的款项,可能无法收回
客户 8	1,799,993.00	1,799,993.00	1,799,993.00	1,799,993.00	100.00	预计无法收回
客户 9	1,324,961.35	1,324,961.35	1,324,961.35	1,324,961.35	100.00	预计无法收回
客户 10	1,302,560.00	1,302,560.00	1,302,560.00	1,302,560.00	100.00	与客户有争议的款项,可能无法收回
客户 11	1,220,960.00	1,220,960.00	1,220,960.00	1,220,960.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>44,636,797.70</b>	<b>44,636,797.70</b>	<b>44,636,797.70</b>	<b>44,636,797.70</b>	—	—

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 12	950,100.00	950,100.00	950,100.00	950,100.00	100.00	预计无法收回
客户 13	888,679.28	888,679.28	770,192.77	770,192.77	100.00	与客户有争议的款项,可能无法收回
客户 14	700,379.78	700,379.78	700,379.78	700,379.78	100.00	预计无法收回
客户 15	640,000.00	640,000.00	640,000.00	640,000.00	100.00	预计无法收回
客户 16	531,135.77	531,135.77				
<b>合计</b>	<b>3,710,294.83</b>	<b>3,710,294.83</b>	<b>3,060,672.55</b>	<b>3,060,672.55</b>	—	—

1) 按账龄分析组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	320,490,528.32	3,204,905.29	1.00
6个月至1年（含1年）	4,471,260.97	223,563.05	5.00
1年以内（含1年）小计	324,961,789.29	3,428,468.34	1.06
1至2年（含2年）	9,889,005.21	988,900.53	10.00
2至3年（含3年）	11,133,690.92	3,340,107.28	30.00
3至4年（含4年）	457,332.26	228,666.13	50.00
4至5年（含5年）	680,812.02	544,649.62	80.00
5年以上	6,425,599.44	6,425,599.44	100.00
合计	353,548,229.14	14,956,391.34	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	48,347,092.53		528,276.28	121,346.00		47,697,470.25
按组合计提坏账准备的应收账款	11,947,633.39	3,008,757.95				14,956,391.34
合计	60,294,725.92	3,008,757.95	528,276.28	121,346.00		62,653,861.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
客户 16	409,789.77	破产程序终结，债权分配完毕	破产清算	客户破产，预计无法收回
合计	409,789.77			

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	121,346.00

其中重要的应收账款核销情况：

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户 16	货款	121,346.00	破产程序终结, 债权分配完毕	根据法院清算文件核销	否
合计		121,346.00			

(5) 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	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	147,620,038.75		147,620,038.75	36.17	1,476,200.39
第二名	43,405,935.36		43,405,935.36	10.63	437,766.15
第三名	23,232,543.79	1,943,374.03	25,175,917.82	6.17	1,225,006.20
第四名	14,385,690.00		14,385,690.00	3.53	14,385,690.00
第五名	9,028,084.32		9,028,084.32	2.21	93,036.84
合计	237,672,292.22	1,943,374.03	239,615,666.25	58.71	17,617,699.58

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	243,924,321.43	220,125,720.33
合计	243,924,321.43	220,125,720.33

2.1 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方款项	242,861,262.01	219,159,998.81
保证金及押金	1,063,059.42	965,721.52
单位往来款项	10,234.23	10,234.23
合计	243,934,555.66	220,135,954.56

(2) 其他应收款项按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	40,330,940.00	158,180,601.98

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
1至2年(含2年)	158,071,931.88	49,151,490.04
2至3年(含3年)	39,844,184.73	10,980,623.18
3至4年(含4年)	3,864,259.69	123,735.83
4至5年(含5年)	123,735.83	1,349,065.80
5年以上	1,699,503.53	350,437.73
小计	243,934,555.66	220,135,954.56
减：坏账准备	10,234.23	10,234.23
合计	243,924,321.43	220,125,720.33

(3) 其他应收款项按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	243,934,555.66	100.00	10,234.23		243,924,321.43
其中：					
账龄分析法组合	10,234.23		10,234.23	100.00	
无风险组合	1,063,059.42	0.44			1,063,059.42
合并关联方组合	242,861,262.01	99.56			242,861,262.01
合计	243,934,555.66	100.00	10,234.23		243,924,321.43

续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	220,135,954.56	100.00	10,234.23		220,125,720.33
其中：					

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析法组合	10,234.23		10,234.23	100.00	
无风险组合	965,721.52	0.44			965,721.52
合并关联方组合	219,159,998.81	99.56			219,159,998.81
合计	220,135,954.56	100.00	10,234.23		220,125,720.33

1) 其他应收款项按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	10,234.23	10,234.23	100.00
合计	10,234.23	10,234.23	100.00

续上表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	10,234.23	10,234.23	100.00
合计	10,234.23	10,234.23	100.00

组合中,按无风险组合计提坏账准备的其他应收款项:

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	1,063,059.42		
合计	1,063,059.42		—

组合中,按合并关联方组合计提坏账准备的其他应收款项:

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	242,861,262.01		
合计	242,861,262.01		—

2) 其他应收款项按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	10,234.23			10,234.23
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				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	10,234.23			10,234.23

(4) 其他应收款项本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
账龄组合	10,234.23					10,234.23
合计	10,234.23					10,234.23

(5) 本年度无实际核销的其他应收款项

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
深圳市威珀数字能源有限公司	合并范围内关联方款项	224,763,938.69	3年以内	92.14	
众兴华电源(洛阳)有限公司	合并范围内关联方款项	18,097,323.32	6年以内	7.42	

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深圳市龙岗区保障性住房投资有限公司	保证金及押金	339,603.50	5年以上	0.14	
中节能（深圳）投资集团有限公司	保证金及押金	335,514.00	5年以内	0.14	
西安和利时系统工程有限公司	保证金及押金	135,000.00	1年以内	0.06	
<b>合计</b>	—	<b>243,671,379.51</b>	—	<b>99.90</b>	

（7）年末无因资金集中管理而列报于其他应收款项事项

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 3. 长期股权投资

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	70,505,280.50		70,505,280.50	70,505,280.50		70,505,280.50
合计	70,505,280.50		70,505,280.50	70,505,280.50		70,505,280.50

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初 余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市威珀数字能源 有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
深圳市匠能智造信息 技术有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
众兴华电源（洛阳） 有限公司	9,505,280.50						9,505,280.50	
合计	70,505,280.50						70,505,280.50	

### 4. 营业收入、营业成本

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**(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	920,701,660.15	800,728,460.14	823,537,822.56	724,788,131.82
其他业务	6,304,556.66	1,461,756.24	6,786,439.76	2,535,351.73
<b>合计</b>	<b>927,006,216.81</b>	<b>802,190,216.38</b>	<b>830,324,262.32</b>	<b>727,323,483.55</b>

**(2) 营业收入、营业成本的分解信息**

合同分类	主营业务		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	920,701,660.15	800,728,460.14	6,304,556.66	1,461,756.24	927,006,216.81	802,190,216.38
其中：通信电源	523,551,886.77	472,679,931.84			523,551,886.77	472,679,931.84
新能源电源	127,520,973.67	115,263,579.00			127,520,973.67	115,263,579.00
工控电源	154,409,679.41	143,021,198.39			154,409,679.41	143,021,198.39
其他电源	83,808,576.51	48,235,353.01			83,808,576.51	48,235,353.01
技术开发服务	31,410,543.79	21,528,397.90			31,410,543.79	21,528,397.90
其他业务			6,304,556.66	1,461,756.24	6,304,556.66	1,461,756.24
按经营地区分类	920,701,660.15	800,728,460.14	6,304,556.66	1,461,756.24	927,006,216.81	802,190,216.38
其中：境内	784,639,702.57	684,401,795.39	5,927,103.21	1,331,873.66	790,566,805.78	685,733,669.05
境外	136,061,957.58	116,326,664.75	377,453.45	129,882.58	136,439,411.03	116,456,547.33
<b>合计</b>	<b>920,701,660.15</b>	<b>800,728,460.14</b>	<b>6,304,556.66</b>	<b>1,461,756.24</b>	<b>927,006,216.81</b>	<b>802,190,216.38</b>

## 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
大额存单和定期存款的利息收入	3,425,737.65	4,055,152.78
应收票据贴现产生的投资收益		-41,382.38
处置交易性金融资产取得的投资收益		19,490.41
<b>合计</b>	<b>3,425,737.65</b>	<b>4,033,260.81</b>

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	-250,703.62	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	687,783.75	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	3,425,737.65	定期存款、大额存单产生的利息收益
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	528,276.28	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一		

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	说明
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	-2,384,785.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,006,308.87	
减：所得税影响额	305,907.68	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>1,700,401.19</b>	—

## 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-4.38%	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-4.51%	-0.21	-0.21

深圳市核达中远通电源技术股份有限公司

二〇二六年四月二十四日