

中山科瑞自动化技术有限公司
2024 年度、2025 年 1-6 月
审计报告

索引	页码
审计报告	1-2
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 股东权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-31



审计报告

XYZH/2025SZAA2B0562

中山科瑞自动化技术有限公司

中山科瑞自动化技术有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中山科瑞自动化技术有限公司（以下简称中山科瑞公司）财务报表，包括2025年6月30日、2024年12月31日的资产负债表，2025年1-6月、2024年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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，公允反映了中山科瑞公司2025年6月30日、2024年12月31日的财务状况以及2025年1-6月、2024年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中山科瑞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山科瑞公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中山科瑞公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



刘永托 注册会计师

中国注册会计师：

崔显荣 注册会计师

中国 北京

二〇二五年七月十日



资产负债表

2025年6月30日

中山科瑞自动化技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,908,815.43	2,639,905.24
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	2,370,436.24	73,880,370.39
应收款项融资	五、3	-	258,462.06
预付款项	五、4	-	4,884.31
其他应收款		-	-
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		5,279,251.67	76,783,622.00
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
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、5	62,434,249.54	64,564,349.55
在建工程		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、6	15,052,153.94	15,243,950.24
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、7	3,852,366.26	4,963,406.23
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		81,338,769.74	84,771,706.02
资产总计		86,618,021.41	161,555,328.02

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈子

会计机构负责人：

熊竹



资产负债表（续）

2025年6月30日

中山科瑞自动化技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、8	20,696,229.88	58,100,603.66
预收款项		-	-
合同负债	五、9	-	1,840,671.89
应付职工薪酬	五、10	296,552.63	106,398.04
应交税费	五、11	410,888.72	1,012,093.42
其他应付款	五、12	-	32,557,829.04
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		-	-
流动负债合计		21,403,671.23	93,617,596.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		21,403,671.23	93,617,596.05
股东权益：			
实收资本	五、13	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	五、14	69,930.00	69,930.00
减：库存股			
其他综合收益		-	-
专项储备			
盈余公积		-	-
未分配利润	五、15	-34,855,579.82	-32,132,198.03
股东权益合计		65,214,350.18	67,937,731.97
负债和股东权益总计		86,618,021.41	161,555,328.02

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈承

会计机构负责人：

熊竹





利润表
2025年1-6月

中山科瑞自动化技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-6月	2024年度
一、营业收入	五、16	1,198,977.71	258,499,156.97
减：营业成本	五、16	1,163,240.71	253,664,197.47
税金及附加	五、17	374,396.91	1,080,577.52
销售费用		-	-
管理费用	五、18	3,289,581.48	6,281,552.26
研发费用	五、19	-	62,338.74
财务费用	五、20	2,525.44	-17,048.08
其中：利息费用			
利息收入		1,282.48	1,871.23
加：其他收益	五、21	1,020,819.64	523,561.87
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、22	-12,994.35	-1,072.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、23	-103,245.03	28.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,726,186.57	-2,049,943.02
加：营业外收入	五、24	5,000.00	-
减：营业外支出	五、25	2,195.22	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,723,381.79	-2,049,943.02
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,723,381.79	-2,049,943.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,723,381.79	-2,049,943.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
5.外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		-2,723,381.79	-2,049,943.02

法定代表人



主管会计工作负责人：

陈和

会计机构负责人：

熊竹



现金流量表
2025年1-6月

中山科瑞自动化技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,133,177.30	80,380,628.58
收到的税费返还		1,096,824.58	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,132.90	11,918.39
经营活动现金流入小计		69,232,134.78	80,392,546.97
购买商品、接受劳务支付的现金		34,130,213.12	58,462,152.03
支付给职工以及为职工支付的现金		799,060.06	5,650,843.75
支付的各项税费		1,265,183.24	1,685,675.77
支付其他与经营活动有关的现金		6,732,439.13	12,334,727.51
经营活动现金流出小计		42,926,895.55	78,133,399.06
经营活动产生的现金流量净额		26,305,239.23	2,259,147.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		-	-
回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		-	-
付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		26,036,329.04	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		26,036,329.04	-
筹资活动产生的现金流量净额		-26,036,329.04	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-2.29
五、现金及现金等价物净增加额		268,910.19	2,259,145.62
加：期初现金及现金等价物余额		2,639,905.24	380,759.62
六、期末现金及现金等价物余额		2,908,815.43	2,639,905.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈和

会计机构负责人：

熊竹





所有者权益变动表
2025年1-6月

单位：人民币元

中山科瑞自动化技术有限公司

项 目	2025年1-6月							
	实收资本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	69,930.00	-	-	-	-	-32,132,198.03	67,937,731.97
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	100,000,000.00	69,930.00	-	-	-	-	-32,132,198.03	67,937,731.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-2,723,381.79	-2,723,381.79
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-2,723,381.79	-2,723,381.79
（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								-
四、本年年末余额	100,000,000.00	69,930.00	-	-	-	-	-34,855,579.82	65,214,350.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

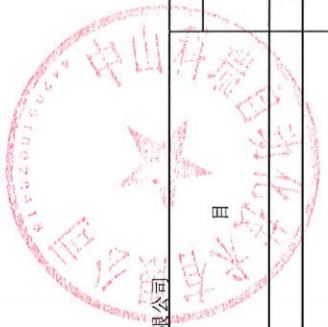
会计机构负责人：



熊竹

陈永





所有者权益变动表 (续)
2025年1-6月

单位: 人民币元

项 目	2024年度						
	实收资本	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
一、上年年末余额	100,000,000.00	69,930.00	-	-	-	-	-30,082,255.01
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	100,000,000.00	69,930.00	-	-	-	-	-30,082,255.01
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-2,049,943.02
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-2,049,943.02
(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	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	100,000,000.00	69,930.00	-	-	-	-	-32,132,198.03
							67,937,731.97

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



熊, 竹



一、公司的基本情况

1. 企业概况

中山科瑞自动化技术有限公司，系经中山市市场监督管理局批准，由深圳科瑞技术股份有限公司（股票代码：002957）投资兴办的外商投资企业法人独资企业。于 2014 年 5 月 16 日领取由中山市工商行政管理局颁发的注册号为 442000000993521 的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为 91442000304011710A。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司注册资本为 10,000 万人民币，由深圳科瑞技术股份有限公司 100%持股。

本公司法定代表人为刘少明，注册地址：中山市翠亨新区五桂路 18 号，经营期限为永续经营。

本公司属于专用设备制造业，主要从事工业自动化设备及零部件的研发与制造，产品主要包括自动化检测设备、自动化装配设备、自动化设备配件、精密零部件。业务覆盖通讯、新能源、硬盘、医疗、汽车、电子等多个领域。

本财务报告于 2025 年 7 月 10 日由本公司批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司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”)的披露相关规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日财务状况以及 2025 年 1-6 月、2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。



4. 现金及现金等价物

本公司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。

5. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司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），即从其账户和资产负债表内予以转销：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。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司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，本公司需要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，本公司需要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时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异。



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管理该金融资产的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。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、。

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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。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。

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

本公司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，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（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。

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，本公司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。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本公司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

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及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，本公司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，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本公司才将金融负债在初始计量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：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括（具体描述指定的情况，包含指定的金融负债的性质、标准以及如何满足指定标准，具体参考金融资产部分）。本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(4) 金融工具减值



中山科瑞自动化技术有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司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、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司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，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、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。

本公司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需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、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。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

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等应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司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。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。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，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款（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)，本公司判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合/逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据开票日期确定账龄/根据合同约定收款日计算逾期账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本公司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. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本公司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. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本公司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。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

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）、贷款承诺及财务担保合同，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司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，本公司按照相当于未来 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，本公司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，本公司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，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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。

关于本公司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十一、1。

6. 存货

本公司存货主要包括原材料、发出商品、低值易耗品、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，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物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。

7. 固定资产

本公司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公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、生产设备、生产器具、办公设备等。

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，本公司对所有固定资产计提折旧。房屋建筑物、生产设备、生产器具、办公设备计提折旧时采用平均年限法。本公司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	房屋建筑物	30	10.00	3.00
2	机器设备	10	10.00	9.00
3	办公及其他设备	5	10.00	18.00

本公司于每年年度终了，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。

8. 无形资产

本公司无形资产包括计算机软件、土地使用权等，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。

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产从开始使用之日起，按预计使用年限、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分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

具体年限如下：

序号	项目	摊销年限（年）	预计残值率（%）	年摊销率（%）
1	土地使用权	50	-	2.00
2	办公软件	5	-	20.00

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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。



9. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、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，本公司进行减值测试。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。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，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回收金额。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。

本公司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收回金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或这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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

10. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费用等本公司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。装修费的摊销年限为 5 年。

11. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

12. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等，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。

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

13. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。本公司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。

14. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供服务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。



中山科瑞自动化技术有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司收入确认的具体方法如下：

1. 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让自动化检测设备和自动化装配设备、自动化设备配件、精密零部件等产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：对于合同约定需安装调试的，在完成合同约定安装调试且经客户验收合格后确认收入；对于其他设备及零配件在交付并经客户签收后确认收入；

外销产品收入确认需满足以下条件：对于合同约定需安装调试的，在报关出口并完成合同约定安装调试且经客户验收合格后确认收入；对于其他设备及零配件在完成出口报关手续并取得客户签收单后确认收入。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含技术服务、维修服务，本公司按照订单约定内容提供服务，在服务完成并经客户验收合格后确认收入，属于在某一时点履行的义务。



15. 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。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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，本公司按照上述原则进行判断，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，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限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或冲减相关成本。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。

本公司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，本公司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。

本公司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。



本公司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。

17. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司重要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	销项税额抵扣进项税额后余额或销售额	13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
印花税	合同金额	0.3‰
房产税	房产原值一次减除 30%后的余值	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	2 元/平方米

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

1) 研发费用税前加计扣除

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）相关规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

中山科瑞自动化技术有限公司享受上述税收优惠政策，为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基



中山科瑞自动化技术有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

础上，按照研究开发费用的 100%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%摊销。

(2) 增值税

1) 先进制造业企业增值税加计抵减

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

中山科瑞自动化技术有限公司享受上述税收优惠政策。

五、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 2024 年 12 月 31 日，“期末”系指 2025 年 6 月 30 日，“本期”系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	期末余额	年初余额
银行存款	2,908,815.43	2,639,905.24
合计	2,908,815.43	2,639,905.24
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,370,436.24	73,871,103.10
1-2 年	-	12,100.00
2-3 年	-	-
3-4 年	-	-
合计	2,370,436.24	73,883,203.10

(2) 本期实际核销的应收账款

无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况



中山科瑞自动化技术有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	年初余额	账龄	占应收账款年初余额合计数的比例 (%)
深圳科瑞技术股份有限公司	2,208,822.46	一年以内	93.18	51,494,005.18	一年以内	69.70
深圳市科瑞新能源装备技术有限公司	-	一年以内	-	9,216,866.45	一年以内	12.47
深圳市科瑞技术科技有限公司	56,526.96	一年以内	2.38	12,949,872.26	一年以内	17.53
科瑞自动化技术(苏州)有限公司	60,865.95	一年以内	2.57	101,479.22	一年以内	0.14
深圳市科瑞精工科技有限公司	31,410.81	一年以内	1.33	92,652.93	一年以内	0.13
利科机电设备(深圳)有限公司	12,810.06	一年以内	0.54	-	-	-
合计	2,370,436.24		100.00	73,854,876.04		99.96

3. 应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	258,462.06
合计	-	258,462.06

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	-	-	-	-
1-2 年	-	-	1,821.07	37.28
2-3 年	-	-	3,063.24	62.72
合计	-	-	4,884.31	100.00



5. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	62,140,794.83	19,981,850.91	2,340,356.48	84,463,002.22
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	527,500.60	-	527,500.60
(1) 处置或报废	-	527,500.60	-	527,500.60
4. 期末余额	62,140,794.83	19,454,350.31	2,340,356.48	83,935,501.62
二、累计折旧				
1. 年初余额	10,811,568.44	7,496,118.33	1,590,965.90	19,898,652.67
2. 本期增加金额	939,898.89	889,001.95	95,299.27	1,924,200.11
(1) 计提	939,898.89	889,001.95	95,299.27	1,924,200.11
3. 本期减少金额	-	321,600.70	-	321,600.70
(1) 处置或报废	-	321,600.70	-	321,600.70
4. 期末余额	11,751,467.33	8,063,519.58	1,686,265.17	21,501,252.08
三、账面价值				
1. 期末账面价值	50,389,327.50	11,390,830.73	654,091.31	62,434,249.54
2. 年初账面价值	51,329,226.39	12,485,732.58	749,390.58	64,564,349.55



中山科瑞自动化技术有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 无形资产

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	19,179,630.00	260,681.42	19,440,311.42
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	19,179,630.00	260,681.42	19,440,311.42
二、累计摊销			
1. 年初余额	3,935,679.76	260,681.42	4,196,361.18
2. 本期增加金额	191,796.30	-	191,796.30
(1) 计提	191,796.30	-	191,796.30
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	4,127,476.06	260,681.42	4,388,157.48
三、减值准备			
1. 年初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	15,052,153.94	-	15,052,153.94
2. 年初账面价值	15,243,950.24	-	15,243,950.24

7. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	4,963,406.23	-	1,111,039.97	-	3,852,366.26
合计	4,963,406.23	-	1,111,039.97	-	3,852,366.26

8. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	20,696,229.88	58,009,299.41
设计款	-	91,304.25
合计	20,696,229.88	58,100,603.66



(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

9. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收货款	-	1,840,671.89
合计	-	1,840,671.89

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

10. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	106,398.04	412,957.59	502,803.00	16,552.63
离职后福利-设定提存计划	-	40,769.97	40,769.97	-
辞退福利		532,593.37	252,593.37	280,000.00
合计	106,398.04	986,320.93	796,166.34	296,552.63

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	106,398.04	341,132.98	430,978.39	16,552.63
职工福利费	-	48,955.00	48,955.00	-
社会保险费	-	8,769.61	8,769.61	-
其中：医疗保险费	-	7,120.03	7,120.03	-
工伤保险费	-	1,649.58	1,649.58	-
住房公积金	-	14,100.00	14,100.00	-
合计	106,398.04	412,957.59	502,803.00	16,552.63

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	39,120.39	39,120.39	-
失业保险费	-	1,649.58	1,649.58	-
合计	-	40,769.97	40,769.97	-



中山科瑞自动化技术有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

11. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	35,687.83	126,099.51
城市维护建设税	-	20,301.84
教育费附加	-	8,700.79
地方教育附加	-	5,800.53
印花税	-	99,830.64
房产税	341,545.65	683,091.48
土地使用税	32,666.60	65,333.20
个人所得税	988.64	2,935.43
合计	410,888.72	1,012,093.42

12. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	-	32,557,829.04
合计	-	32,557,829.04

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
关联方往来款	-	32,536,329.04
投标保证金	-	2,000.00
押金	-	19,500.00
合计	-	32,557,829.04

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

13. 实收资本

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
实收资本	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00

14. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	69,930.00	-	-	69,930.00



中山科瑞自动化技术有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 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	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	-	-	-	-
合计	69,930.00	-	-	69,930.00

15. 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	-32,132,198.03	-30,082,255.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
其中：其他调整因素	-	-
调整后年初未分配利润	-32,132,198.03	-30,082,255.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,723,381.79	-2,049,943.02
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
本期期末余额	-34,855,579.82	-32,132,198.03

16. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上年发生额
营业收入合计	1,198,977.71	258,499,156.97
主营业务	-	251,073,857.48
其他业务	1,198,977.71	7,425,299.49
营业成本合计	1,163,240.71	253,664,197.47
主营业务	-	247,987,034.27
其他业务	1,163,240.71	5,677,163.20

(2) 与履约义务相关的信息

公司销售产品，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

17. 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
地方教育费附加	-	29,791.50
城市维护建设税	-	104,270.26
教育附加费	-	44,687.26
印花税	184.57	153,403.82



中山科瑞自动化技术有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
房产税	341,545.74	683,091.48
城镇土地使用税	32,666.60	65,333.20
合计	374,396.91	1,080,577.52

18. 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
折旧与摊销	2,410,827.86	5,177,835.10
职工薪酬	611,065.16	474,502.18
安全生产费用	120,693.29	322,394.98
福利费	48,348.75	102,346.87
其他	55,792.23	135,252.84
水电费	42,854.19	69,220.29
总计	3,289,581.48	6,281,552.26

19. 研发费用

项目	本期发生额	上年发生额
研发材料	-	62,338.74
总计	-	62,338.74

20. 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
减：利息收入	1,282.48	1,871.23
汇兑损失	3,063.24	2.29
其他	744.68	-15,179.14
合计	2,525.44	-17,048.08

21. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上年发生额
个税手续费返还	802.28	2,979.48
增值税加计抵减	1,020,017.36	520,582.39
合计	1,020,819.64	523,561.87

22. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-9,004.35	-1,072.17
其他应收款坏账损失	-3,990.00	-
合计	-12,994.35	-1,072.17



中山科瑞自动化技术有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 资产处置收益		
项目	本期发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-103,245.03	28.22
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-103,245.03	28.22
其中:固定资产处置收益	-103,245.03	28.22
合计	-103,245.03	28.22

24. 营业外收入		
项目	本期发生额	上年发生额
其他	5,000.00	-
合计	5,000.00	-

25. 营业外支出		
项目	本期发生额	上年发生额
滞纳金	374.22	-
其他	1,821.00	-
合计	2,195.22	-

26. 现金流量表项目		
(1) 现金流量表补充资料		
项目	本期发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,723,381.79	-2,049,943.02
加: 资产减值准备		
信用减值损失	12,994.35	1,072.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,924,200.11	3,958,320.05
无形资产摊销	191,796.30	412,395.55
长期待摊费用摊销	1,111,039.97	2,877,636.46
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)	103,245.03	-28.22
财务费用(收益以“-”填列)	3,063.24	2.29
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-	71,688.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	32,092,345.16	31,149,717.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-6,410,063.14	-34,161,713.47
经营活动产生的现金流量净额	26,305,239.23	2,259,147.91



中山科瑞自动化技术有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,908,815.43	2,639,905.24
减：现金的期初余额	2,639,905.24	380,759.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	268,910.19	2,259,145.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上年发生额
现金	2,908,815.43	2,639,905.24
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	2,908,815.43	2,639,905.24
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
期末现金和现金等价物余额	2,908,815.43	2,639,905.24

六、 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	行业	注册资本 (万元)	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 (%)
深圳科瑞技术股份有限公司	深圳	专用设备制造业	41,998.25	100	100

本公司最终控制方是深圳科瑞技术股份有限公司。

(2) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
成都市鹰诺实业有限公司	母公司控制的企业
COLIBRI AUTOMATION (THAILAND) CO., LTD.	母公司控制的企业



中山科瑞自动化技术有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 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	与本公司关系
COLIBRI PRECISION PTE.LTD.	母公司控制的企业
香港科瑞精密有限公司	母公司控制的企业
科瑞自动化技术（苏州）有限公司	母公司控制的企业
鹰诺国际（香港）有限公司	母公司控制的企业
鹰诺（成都）智能技术有限公司	母公司控制的企业
深圳市鹰诺软件有限公司	母公司控制的企业
成都诺明智能科技有限公司	母公司控制的企业
银川市鹰诺实业有限公司	母公司控制的企业
INNOREV VIETNAM COMPANY LIMITED	母公司控制的企业
深圳市科瑞技术科技有限公司	母公司控制的企业
深圳市科瑞精工科技有限公司	母公司控制的企业
深圳市科瑞技术新能源有限公司	母公司控制的企业
深圳市科瑞新能源装备技术有限公司	母公司控制的企业
惠州市鼎力智能科技有限公司	母公司控制的企业
深圳市鼎力智能技术有限公司	母公司控制的企业
惠州市科瑞新能源装备有限公司	母公司控制的企业
COLIBRI TECHNOLOGIES USA LLC	母公司控制的企业
利科机电设备（深圳）有限公司	母公司控制的企业

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
深圳市科瑞新能源装备技术有限公司	销售商品	-	125,845,942.10
深圳科瑞技术股份有限公司	销售商品	-	79,277,542.36
深圳市科瑞技术科技有限公司	销售商品	-	45,899,946.12
科瑞自动化技术（苏州）有限公司	销售商品	-	35,940.94
深圳市科瑞精工科技有限公司	销售商品		14,485.95
深圳市科瑞新能源装备技术有限公司	提供劳务	379,203.19	5,040,706.04
深圳市科瑞技术科技有限公司	提供劳务	-	725,137.11
科瑞自动化技术（苏州）有限公司	提供劳务		254,696.45
深圳市科瑞精工科技有限公司	提供劳务		215,262.20
成都市鹰诺实业有限公司	提供劳务	-	146,837.92
深圳科瑞技术股份有限公司	提供劳务	-	123,564.38

2) 采购商品/接受劳务



中山科瑞自动化技术有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
深圳市科瑞新能源装备技术有限公司	采购商品	-	125,842,856.95
深圳科瑞技术股份有限公司	采购商品	-	71,647,993.58
深圳市科瑞技术科技有限公司	采购商品	-	43,349,949.52
深圳市科瑞技术科技有限公司	接受劳务	-	23,365.87

2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上年发生额
科瑞自动化技术（苏州）有限公司	固定资产	323,182.02	364,520.34
深圳市科瑞精工科技有限公司	固定资产	149,575.26	205,674.25
利科机电设备（深圳）有限公司	固定资产	41,169.80	-
深圳市科瑞技术科技有限公司	固定资产	289,006.54	348,900.80

3. 关联方往来余额

(一) 应收项目

项目名称	关联方	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应收账款	深圳科瑞技术股份有限公司	2,208,822.46	51,494,005.18
应收账款	深圳市科瑞新能源装备技术有限公司	-	9,216,866.45
应收账款	深圳市科瑞技术科技有限公司	56,526.96	12,949,872.26
应收账款	科瑞自动化技术（苏州）有限公司	60,865.95	101,479.22
应收账款	深圳市科瑞精工科技有限公司	31,410.81	92,652.93
应收账款	利科机电设备(深圳)有限公司	12,810.06	-

(二) 应付、合同负债、其他应付项目

项目名称	关联方	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款	深圳科瑞技术股份有限公司	4,477,291.27	28,028,461.57
应付账款	深圳市科瑞技术科技有限公司		12,154,980.94
合同负债	深圳科瑞技术股份有限公司		1,706,315.31
其他应付款	深圳科瑞技术股份有限公司		32,536,329.04

七、 承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。



中山科瑞自动化技术有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

中山科瑞自动化技术有限公司

二〇二五年七月十日





姓名 刘晓聪
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1984-02-14
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 411381198402140443
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



刘晓聪
110101365199
深圳市注册会计师协会

证书编号: 110101365199
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015 年 11 月 04 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



刘晓聪 110101365199

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 刘晓聪

证书编号: 110101365199

年 /y 月 /m 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 崔显荣
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-03-05
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 22072319840305141X
Identity card No.

10101360655

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

110101360655
崔显荣
深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance

10101360655
2020

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

崔显荣 110101360655

姓名: 崔显荣
证书编号: 110101360655

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

崔显荣 110101360655

年 /y 月 /m 日 /d

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

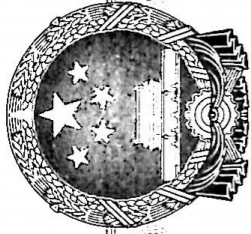
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

911101010592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝等

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层



登记机关

2025 年 01 月 24 日