

苏州市凌臣采集计算机有限公司
2025 年 1-9 月、2024 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-63

审计报告

XYZH/2025NJAA2B0281

苏州市凌臣采集计算机有限公司

苏州市凌臣采集计算机有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州市凌臣采集计算机有限公司（以下简称“苏州凌臣公司”）财务报表，包括 2025 年 9 月 30 日、2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-9 月、2024 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，公允反映了苏州凌臣公司 2025 年 9 月 30 日、2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-9 月、2024 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职业道德守则，我们独立于苏州凌臣公司，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

苏州凌臣公司管理层（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，管理层负责评估苏州凌臣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苏州凌臣公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏州凌臣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，就可能导致对苏州凌臣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苏州凌臣公司不能持续经营。

（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）就苏州凌臣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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年十一月十三日

合并资产负债表

编制单位：苏州市凌臣采集计算机有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年9月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	65,188,914.21	17,629,560.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	48,531,468.40	32,995,762.91
应收账款	五、3	294,593,383.07	208,149,675.63
应收款项融资	五、4	32,396,005.64	33,764,168.09
预付款项	五、5	5,861,832.64	8,505,542.99
其他应收款	五、6	2,354,872.92	4,648,127.79
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	115,055,639.65	105,479,038.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	732,936.57	1,063,008.70
流动资产合计		564,715,053.10	412,234,884.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、9	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	62,525,571.24	64,853,276.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	21,139.09	166,823.43
无形资产	五、12	5,238,481.95	5,810,137.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	7,686,588.52	5,471,791.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		75,971,780.80	76,802,029.89
资产合计		640,686,833.90	489,036,914.60

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）

编制单位：苏州市凌臣采集计算机有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年9月30日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、14	135,216,177.60	57,556,410.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15	55,764,986.91	10,881,255.50
应付账款	五、16	96,941,251.14	98,441,579.18
预收款项			
合同负债	五、17	7,560,531.27	4,631,368.30
应付职工薪酬	五、18	19,733,028.68	15,742,553.12
应交税费	五、19	3,627,886.53	3,612,708.57
其他应付款	五、20	109,492,371.85	16,853,124.94
其中：应付利息			
应付股利		16,000,000.00	16,000,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	21,581.80	169,042.61
其他流动负债	五、22	982,869.06	602,077.88
流动负债合计		429,340,684.84	208,490,120.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	3,170.86	25,023.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,170.86	25,023.51
负 债 合 计		429,343,855.70	208,515,144.05
所有者权益：			
实收资本	五、23	17,476,700.00	11,074,234.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	-	99,138,669.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	745,395.74	6,214,950.00
未分配利润	五、26	193,120,882.46	161,475,745.83
归属于母公司所有者权益合计		211,342,978.20	277,903,599.52
少数股东权益		-	2,618,171.03
所有者权益合计		211,342,978.20	280,521,770.55
负债和所有者权益总计		640,686,833.90	489,036,914.60

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

编制单位：苏州市凌臣采集计算机有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年9月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		45,434,340.16	2,889,800.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		31,907,254.82	21,625,261.56
应收账款		198,595,532.87	111,500,250.00
应收款项融资		20,276,595.41	19,200,846.79
预付款项		5,374,484.72	2,461,924.18
其他应收款		13,708,734.49	15,684,165.79
其中：应收利息			
应收股利			
存货		86,118,892.80	69,813,283.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		732,713.29	1,063,008.70
流动资产合计		402,148,548.56	244,238,540.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、1	116,158,832.37	5,900,000.00
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		58,256,431.90	60,602,748.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		21,139.09	166,823.43
无形资产		4,295,085.72	4,866,741.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,522,717.32	1,586,204.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		181,754,206.40	73,622,517.70
资产合计		583,902,754.96	317,861,058.43

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）

编制单位：苏州市凌臣采集计算机有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年9月30日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款		102,798,577.60	41,686,410.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,883,473.50	
应付账款		62,794,218.05	63,796,638.56
预收款项			
合同负债		1,079,602.35	600,777.98
应付职工薪酬		11,886,897.11	9,509,065.18
应交税费		2,230,092.98	630,037.46
其他应付款		176,659,979.07	37,164,571.01
其中：应付利息			
应付股利		16,000,000.00	16,000,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		21,581.80	169,042.61
其他流动负债		140,348.30	78,101.14
流动负债合计		386,494,770.76	153,634,644.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,170.86	25,023.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,170.86	25,023.51
负 债 合 计		386,497,941.62	153,659,667.89
所有者权益：			
实收资本		17,476,700.00	11,074,234.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,773,782.37	6,214,950.00
未分配利润		174,154,330.97	146,912,206.54
所有者权益合计		197,404,813.34	164,201,390.54
负债和所有者权益总计		583,902,754.96	317,861,058.43

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

编制单位：苏州市凌臣采集计算机有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-9月	2024年度
一、营业总收入		393,898,744.38	391,613,341.61
其中:营业收入	五、28	393,898,744.38	391,613,341.61
二、营业总成本		351,857,251.99	349,138,369.18
其中：营业成本	五、28	284,040,827.64	262,927,562.53
税金及附加	五、29	1,968,540.13	2,084,716.91
销售费用	五、30	28,107,687.06	28,733,722.31
管理费用	五、31	10,859,347.73	17,092,480.35
研发费用	五、32	25,326,758.00	36,730,517.32
财务费用	五、33	1,554,091.43	1,569,369.76
其中：利息费用		1,711,684.32	1,320,365.98
利息收入		-103,683.39	-82,008.86
加：其他收益	五、34	1,621,972.13	4,006,345.21
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-5,430,099.11	-3,084,730.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-3,383,212.40	-5,126,581.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	107,412.00	99,332.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,957,565.01	38,369,338.26
加：营业外收入	五、38	29,576.07	21,184.93
减：营业外支出	五、39	77,871.90	58,536.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,909,269.18	38,331,986.92
减：所得税费用	五、40	3,230,527.53	2,807,040.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,678,741.65	35,524,946.35
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,678,741.65	35,524,946.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,645,136.63	34,399,714.66
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		33,605.02	1,125,231.69
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（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			
七、综合收益总额		31,678,741.65	35,524,946.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,645,136.63	34,399,714.66
归属于少数股东的综合收益总额		33,605.02	1,125,231.69
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

编制单位：苏州市凌臣采集计算机有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-9月	2024年度
一、营业总收入		316,307,722.16	278,912,435.05
其中:营业收入	十二、2	316,307,722.16	278,912,435.05
二、营业总成本		281,386,180.01	258,708,829.34
其中：营业成本	十二、2	241,846,944.19	207,924,999.30
税金及附加		1,239,865.62	1,388,482.78
销售费用		10,720,573.30	14,696,754.20
管理费用		9,139,024.36	11,898,220.45
研发费用		17,701,058.42	21,749,397.90
财务费用		738,714.12	1,050,974.71
其中：利息费用		1,096,495.50	1,016,247.17
利息收入		-39,975.52	-60,698.56
加：其他收益		1,239,556.39	1,981,839.06
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,515,572.41	1,480,710.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-875,307.89	-1,808,049.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-130,535.23	99,332.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,639,683.01	21,957,438.96
加：营业外收入		2,726.70	16,086.27
减：营业外支出		74,095.56	6,239.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,568,314.15	21,967,285.48
减：所得税费用		2,326,189.72	805,594.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,242,124.43	21,161,690.89
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,242,124.43	21,161,690.89
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		27,242,124.43	21,161,690.89
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

编制单位：苏州市凌臣采集计算机有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-9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		570,215,560.26	689,652,000.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,757,393.93	1,173,805.80
经营活动现金流入小计		573,972,954.19	690,825,806.35
购买商品、接受劳务支付的现金		496,420,687.45	556,444,892.65
支付给职工以及为职工支付的现金		56,961,693.00	78,252,662.14
支付的各项税费		19,630,479.08	24,708,138.94
支付其他与经营活动有关的现金		27,624,878.55	35,449,864.60
经营活动现金流出小计		600,637,738.08	694,855,558.33
经营活动产生的现金流量净额		-26,664,783.89	-4,029,751.98
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所收回的现金净额		726,666.57	210,260.16
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		726,666.57	210,260.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,198,750.78	5,836,515.39
投资支付的现金		14,104,141.59	
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		16,302,892.37	5,836,515.39
投资活动产生的现金流量净额		-15,576,225.80	-5,626,255.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,402,466.00	1,714,234.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		147,450,383.80	121,638,503.61
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		153,852,849.80	123,352,737.61
偿还债务所支付的现金		69,790,616.64	129,908,428.17
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,859,145.13	1,320,365.98
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			
筹资活动现金流出小计		71,649,761.77	131,228,794.15
筹资活动产生的现金流量净额		82,203,088.03	-7,876,056.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		247,890.41	31,596.34
五、现金及现金等价物净增加额		40,209,968.75	-17,500,467.41
加：期初现金及现金等价物余额		10,233,391.44	27,733,858.85
六、期末现金及现金等价物余额		50,443,360.19	10,233,391.44

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

编制单位：苏州市凌臣采集计算机有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-9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		284,955,213.17	233,074,374.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		50,168,701.60	36,301,987.23
经营活动现金流入小计		335,123,914.77	269,376,362.12
购买商品、接受劳务支付的现金		286,893,156.99	184,371,824.76
支付给职工以及为职工支付的现金		35,566,569.18	50,520,017.62
支付的各项税费		9,237,130.84	14,669,786.65
支付其他与经营活动有关的现金		16,649,460.39	26,838,851.07
经营活动现金流出小计		348,346,317.40	276,400,480.10
经营活动产生的现金流量净额		-13,222,402.63	-7,024,117.98
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所收回的现金净额		227,752.21	210,260.16
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		227,752.21	210,260.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		751,494.21	3,724,214.65
投资支付的现金		17,544,141.59	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,295,635.80	4,224,214.65
投资活动产生的现金流量净额		-18,067,883.59	-4,013,954.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,402,466.00	1,714,234.00
取得借款所收到的现金		105,541,806.20	105,768,503.61
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		111,944,272.20	107,482,737.61
偿还债务所支付的现金		44,429,639.04	119,908,428.17
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,243,956.31	1,016,247.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		45,673,595.35	120,924,675.34
筹资活动产生的现金流量净额		66,270,676.85	-13,441,937.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		401,906.92	-5,981.45
五、现金及现金等价物净增加额		35,382,297.55	-24,485,991.65
加：期初现金及现金等价物余额		2,549,800.71	27,035,792.36
六、期末现金及现金等价物余额		37,932,098.26	2,549,800.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：苏州市凌臣采集计算机有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	11,074,234.00				6,214,950.00	236,374,700.86	253,663,884.86	1,492,939.34	255,156,824.20	
加：会计政策变更							-		-	
前期差错更正							-		-	
同一控制下企业合并		99,138,669.69				-89,298,669.69	9,840,000.00		9,840,000.00	
其他							-		-	
二、本年初余额	11,074,234.00	99,138,669.69	-	-	6,214,950.00	147,076,031.17	263,503,884.86	1,492,939.34	264,996,824.20	
三、本年增减变动金额（减少以“一”号填列）	-	-	-	-	-	14,399,714.66	14,399,714.66	1,125,231.69	15,524,946.35	
（一）综合收益总额			-			34,399,714.66	34,399,714.66	1,125,231.69	35,524,946.35	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-		-	-	-		-	
1.股东投入普通股							-		-	
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	-	-	-		-	-20,000,000.00	-20,000,000.00		-20,000,000.00	
1.提取盈余公积							-		-	
2.对股东的分配						-20,000,000.00	-20,000,000.00		-20,000,000.00	
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.其他综合为收益结转留存收益							-		-	
6.其他							-		-	
四、本年年末余额	11,074,234.00	99,138,669.69	-	-	6,214,950.00	161,475,745.83	277,903,599.52	2,618,171.03	280,521,770.55	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：苏州市凌臣采集计算机有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年1-9月								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	11,074,234.00	99,138,669.69	-	-	6,214,950.00	161,475,745.83	277,903,599.52	2,618,171.03	280,521,770.55	
加：会计政策变更							-		-	
前期差错更正							-		-	
同一控制下企业合并		-99,138,669.69			-5,469,554.26		-104,608,223.95		-104,608,223.95	
其他							-		-	
二、本年初余额	11,074,234.00	-	-	-	745,395.74	161,475,745.83	173,295,375.57	2,618,171.03	175,913,546.60	
三、本年增减变动金额（减少以“一”号填列）	6,402,466.00	-	-	-	-	31,645,136.63	38,047,602.63	-2,618,171.03	35,429,431.60	
（一）综合收益总额			-			31,645,136.63	31,645,136.63	33,605.02	31,678,741.65	
（二）股东投入和减少资本	6,402,466.00	-	-		-	-	6,402,466.00	-2,651,776.05	3,750,689.95	
1.股东投入普通股	6,402,466.00						6,402,466.00		6,402,466.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本							-		-	
3.股份支付计入股东权益的金额							-		-	
4.其他							-	-2,651,776.05	-2,651,776.05	
（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.其他综合为收益结转留存收益							-		-	
6.其他							-		-	
四、本年年末余额	17,476,700.00	-	-	-	745,395.74	193,120,882.46	211,342,978.20	-	211,342,978.20	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：苏州市凌臣采集计算机有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度						
	实收资本	资本公积	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	9,360,000.00				6,214,950.00	145,750,515.65	161,325,465.65
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	9,360,000.00	-	-	-	6,214,950.00	145,750,515.65	161,325,465.65
三、本年增减变动金额（减少以“一”号填列）	1,714,234.00	-	-	-	-	1,161,690.89	2,875,924.89
（一）综合收益总额			-			21,161,690.89	21,161,690.89
（二）股东投入和减少资本	1,714,234.00	-	-		-	-	1,714,234.00
1.股东投入普通股	1,714,234.00						1,714,234.00
2.其他权益工具持有者投入资本							-
3.股份支付计入股东权益的金额							-
4.其他							-
（三）利润分配	-	-	-		-	-20,000,000.00	-20,000,000.00
1.提取盈余公积							-
2.对股东的分配						-20,000,000.00	-20,000,000.00
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.其他综合为收益结转留存收益							-
6.其他							-
四、本年年末余额	11,074,234.00	-	-	-	6,214,950.00	146,912,206.54	164,201,390.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州市凌臣采集计算机有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年1-9月						
	实收资本	资本公积	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	11,074,234.00	-	-	-	6,214,950.00	146,912,206.54	164,201,390.54
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	11,074,234.00	-	-	-	6,214,950.00	146,912,206.54	164,201,390.54
三、本年增减变动金额（减少以“ —”号填列）	6,402,466.00	-	-	-	-441,167.63	27,242,124.43	33,203,422.80
（一）综合收益总额			-			27,242,124.43	27,242,124.43
（二）股东投入和减少资本	6,402,466.00	-	-		-441,167.63	-	5,961,298.37
1.股东投入普通股	6,402,466.00						6,402,466.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							-
3.股份支付计入股东权益的金额							-
4.其他					-441,167.63		-441,167.63
（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.其他综合为收益结转留存收益							-
6.其他							-
四、本年年末余额	17,476,700.00	-	-	-	5,773,782.37	174,154,330.97	197,404,813.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司的基本情况

苏州市凌臣采集计算机有限公司（曾用名“苏州市凌臣工业电脑设备有限公司、苏州市兴苏工业电子有限公司”）（以下简称“本集团”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）成立于 2006 年 5 月 24 日，为有限责任公司，本公司注册资本为 1,747.67 万元，由朱建冬、费金鸣、戴建国、陆宏毅、上海梯欧开科技有限公司共同出资。本公司的统一社会信用代码为 913205087883806421，法定代表人：朱建冬，公司注册地址：苏州市相城区望亭镇华阳村巨华路 55 号，企业住所：苏州市相城区望亭镇华阳村巨华路 55 号。截至 2025 年 9 月 30 日公司注册资本为 1,747.67 万元。

本集团专业为客户提供各种测试测量、运动控制、机器视觉、机器人等自动化设备的零部件和系统解决方案。经营范围：一般项目：工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及系统销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；工业机器人制造；工业机器人销售；智能控制系统集成；电机及其控制系统研发；软件开发；信息系统集成服务；销售代理；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表于 2025 年 11 月 13 日由本集团管理层批准报出。

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”）编制。

2. 持续经营

本集团对自 2025 年 9 月 30 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

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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。

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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。

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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交换交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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，计入当期损益或其他综合收益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

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

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 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，本集团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/对包含提前还款特征的金融资产，需要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。

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

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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：应收款项融资。

3) 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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

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进行减值处理并确认损失准备。

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。本集团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、客户类型、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估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，本集团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、应收票据、应收款项融资等应收款项，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账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，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。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，通常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，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

①应收账款的组合类别及确定依据

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团根据应收账款的账龄、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，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失，根据收入确认日期确定账龄。

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，具体如下：

组合	确定组合的依据	坏账准备计提方法
组合 1	信用等级较高银行出具的银行承兑汇票	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合 2	信用等级一般银行出具的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验计提坏账准备
组合 3	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验计提坏账准备

注：信用等级较高银行包括中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行 6 家大型商业银行和招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行、渤海银行 10 家上市股份制商业银行。上述银行信用良好，拥有国资背景或为上市银行，资金实力雄厚，经营情况良好，根据银行主体评级情况，上述银行主体评级均达到 AAA 级且未来展望稳定，公开信息未发现曾出现票据违约到期无法兑付的负面新闻，因此公司将其划分为信用等级较高银行。

信用等级一般银行指信用等级一般的其他商业银行及财务公司。

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

确定组合的依据	
风险组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内内部关联方往来组合	以其他应收款与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内内部关联方往来组合	除非有证据证明存在减值，一般不计提坏账准备

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（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之和的差额计入当期损益。（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。）

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）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

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、发出商品和委托加工物资等。

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 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) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

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、(4) 金融工具减值相关内容。

(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。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，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。

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(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。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本集团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。持有被投资单位 20%以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

(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, 合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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。

本公司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

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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，单位价值较大的有形资产。

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建筑物、机具设备、运输设备和办公电子等其他设备及固定资产装修。

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。计提折旧时采用年限平均法。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	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋建筑物	30	5	3.17
2	机器设备	3、4、5、10	5	31.67、23.75、19、9.5
3	运输工具	4	5	23.75
4	办公设备	3、4、5	5	31.67、23.75、19
5	工装治具	3、4	5	31.67、23.75

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。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	完工验收或实际投入使用孰早

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 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	结转固定资产的标准
机器设备	安装调试达到预定可使用状态

18. 使用权资产

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。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；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。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，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。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 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构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。

20. 无形资产

本集团无形资产主要包括土地使用权和软件等，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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等无形资产按预计使用年限、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。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、委托外部研究开发费用、其他费用等。

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 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：

①形成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21. 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。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

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。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费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。

23. 职工薪酬

本集团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、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，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、失业保险费、企业年金缴费等，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时，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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

24. 租赁负债

(1) 初始计量

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。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，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。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

25. 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。

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本集团在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但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。

3) 合同中存在重大融资成分的，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。

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

本集团主要从事各种测试测量、运动控制、机器视觉、机器人等自动化设备的零部件和系统研发，产品主要包括工业控制计算机、工业自动控制系统装置、电机、工业机器人等。本集团销售商品收入确认具体原则如下：

1) 境内销售业务：客户取得商品控制权的时点，通常为本集团按照合同或订单约定将货物运至客户指定交货地点，经客户对货物验收（合同约定验收的）或签收后。

2) 境外销售业务：对于直接出口客户取得控制权的时点通常为本集团按照合同或订单约定将产品办妥报关手续并装船离港取得提单时；对于间接出口客户取得控制权的时点通常为本集团按照合同或订单约定办妥报关手续并完成产品交付时。

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与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。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直线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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

29. 报告期内重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

①本集团自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 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本集团自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

③本集团自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④本集团自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）会计估计变更

报告期，本集团未发生重要会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额计征	13%
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	7%
教育费附加	按应纳流转税额计征	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	注 1
房产税	房产自用，依照房产原值一次扣除 30%后的余值计算缴纳；房产出租，依照房产租金收入计算缴纳。	1.2%、12%

注 1：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
苏州市凌臣采集计算机有限公司	15%
苏州迅亚自动化控制技术有限公司	2024 年度：15%；2025 年 1-9 月：25%
梯欧开机器人（苏州）有限公司	25%

2. 主要税收优惠

（1）增值税

本集团根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号）、《国家税务总局关于发布〈出口货物劳务增值税和消费税管理办法〉的公告》（2012 年第 24 号）文件的相关规定，免征出口销售环节的增值税，并对采购环节的增值税额，按规定的退税率予以退还。

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），从 2019 年 4 月 1 日起，发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%；原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%；原适用 10%税率且出口退税率为 10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%。

(2) 企业所得税

苏州市凌臣采集计算机有限公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于 2024 年 12 月 24 日联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202432017239，有效期为 3 年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2024 年度及 2025 年 1-9 月本公司适用的企业所得税税率为 15%。

苏州迅亚自动化控制技术有限公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于 2022 年 11 月 18 日联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202232004814，有效期为 3 年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2024 年度苏州迅亚自动化控制技术有限公司适用的企业所得税税率为 15%。

根据 2023 年 3 月 26 日财政部、税务总局发布的《进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2023〕7 号），2023 年 1 月 1 日起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，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
现金	29,229.00	27,309.00
银行存款	50,051,178.13	10,081,227.12
其他货币资金	15,108,507.08	7,521,024.00
合计	65,188,914.21	17,629,560.12

期末使用受限资金情况详见本附注“五、14”。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	34,176,060.27	31,261,495.76

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

商业承兑汇票	14,355,408.13	1,734,267.15
合计	48,531,468.40	32,995,762.91

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 9 月 30 日				
	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	49,021,685.26	100.00	490,216.86	1.00	48,531,468.40
其中：信用等级一般银行出具的银行承兑汇票	34,521,273.01	70.42	345,212.74	1.00	34,176,060.27
商业承兑汇票	14,500,412.25	29.58	145,004.12	1.00	14,355,408.13
合计	49,021,685.26	100.00	490,216.86	1.00	48,531,468.40

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	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	33,329,053.45	100.00	333,290.54	1.00	32,995,762.91
其中：信用等级一般银行出具的银行承兑汇票	31,577,268.45	94.74	315,772.69	1.00	31,261,495.76
商业承兑汇票	1,751,785.00	5.26	17,517.85	1.00	1,734,267.15
合计	33,329,053.45	100.00	333,290.54	1.00	32,995,762.91

(3) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2024 年 12 月 31 日	2025 年 1-9 月变动金额				2025 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用等级一般银行出具的银行承兑汇票	315,772.69	29,440.05				345,212.74
商业承兑汇票	17,517.85	127,486.27				145,004.12
合计	333,290.54	156,926.32				490,216.86

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日	2024 年 1-12 月变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用等级一般银行出	115,939.08	199,833.61				315,772.69

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2023 年 12 月 31 日	2024 年 1-12 月变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他	
具的银行承兑汇票						
商业承兑汇票		17,517.85				17,517.85
合计	115,939.08	217,351.46				333,290.54

(4) 期末已用于质押的应收票据

期末无用于质押的应收票据。

(5) 期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	2025 年 9 月 30 日终止确认金额	2025 年 9 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票		31,757,861.47
商业承兑汇票		4,332,757.99
合计		36,090,619.46

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日终止确认金额	2024 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		29,096,007.32
合计		29,096,007.32

(6) 本年实际核销的应收票据

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	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	291,966,816.24	194,009,813.15
1-2 年 (含 2 年)	16,304,249.04	30,284,309.59
2 至 3 年 (含 3 年)	7,939,692.74	275,079.48
3 年以上	286,390.47	50,000.20
合计	316,497,148.49	224,619,202.42
减: 坏账准备	21,903,765.42	16,469,526.79
应收账款账面价值	294,593,383.07	208,149,675.63

(2) 应收账款按坏账计提方法分类

类别	2025 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,145,291.73	1.31	4,145,291.73	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	312,351,856.76	98.69	17,758,473.69	5.69	294,593,383.07
合计	316,497,148.49	100.00	21,903,765.42	6.92	294,593,383.07

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	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	4,008,389.93	1.78	4,008,389.93	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	220,610,812.49	98.22	12,461,136.86	5.65	208,149,675.63
合计	224,619,202.42	100.00	16,469,526.79	7.33	208,149,675.63

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2025 年 9 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏创生源智能装备股份有限公司	2,527,378.00	2,527,378.00	100.00	预计无法收回
苏州和信精密科技股份有限公司	473,710.00	473,710.00	100.00	预计无法收回
苏州墨香电子科技有限公司	376,671.00	376,671.00	100.00	预计无法收回
东莞市浩佳机械有限公司	179,470.00	179,470.00	100.00	预计无法收回
深圳市冠锋光电科技有限公司	160,298.00	160,298.00	100.00	预计无法收回
其他	427,764.73	427,764.73	100.00	预计无法收回
合计	4,145,291.73	4,145,291.73	100.00	—

(续)

名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏创生源智能装备股份有限公司	4,007,378.00	4,007,378.00	100.00	预计无法收回
苏州德誉朗电子有限公司	1,011.93	1,011.93	100.00	预计无法收回
合计	4,008,389.93	4,008,389.93	100.00	—

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025 年 9 月 30 日
----	-----------------

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	291,956,994.13	14,597,849.69	5.00
1-2 年 (含 2 年)	15,229,430.15	1,522,943.02	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	5,039,645.01	1,511,893.51	30.00
3 年以上	125,787.47	125,787.47	100.00
合计	312,351,856.76	17,758,473.69	5.69

(续)

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	193,999,209.22	9,699,960.46	5.00
1-2 年 (含 2 年)	26,286,523.59	2,628,652.36	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	275,079.48	82,523.84	30.00
3 年以上	50,000.20	50,000.20	100.00
合计	220,610,812.49	12,461,136.86	5.65

(3) 应收账款本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024 年 12 月 31 日	2025 年 1 月-9 月变动金额				2025 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	16,469,526.79	5,434,238.63				21,903,765.42
合计	16,469,526.79	5,434,238.63				21,903,765.42

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	13,165,083.13	3,328,133.66		-23,690.00		16,469,526.79
合计	13,165,083.13	3,328,133.66		-23,690.00		16,469,526.79

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	13,610,598.69	22,824,092.12
应收债权凭证	18,785,406.95	10,940,075.97
合计	32,396,005.64	33,764,168.09

(2) 期末已用于质押的应收款项融资

期末无用于质押的应收款项融资。

(3) 期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

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 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	2025 年 9 月 30 日终止确认金额	2025 年 9 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票	102,858,759.71	-
应收债权凭证	16,936,820.47	6,492,253.34
合计	119,795,580.18	6,492,253.34

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日终止确认金额	2024 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	121,598,745.04	-
应收债权凭证	17,761,382.71	3,005,817.44
合计	139,360,127.75	3,005,817.44

注：银行承兑汇票的出票人是信用等级较高的商业银行，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本集团将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

对于不附追索权的应收债权凭证，已背书或贴现的应收债权凭证予以终止确认。

(4) 本年实际核销的应收款项融资

本年无实际核销的应收款项融资。

(5) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动的情况

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2025 年 9 月 30 日					
		初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	22,824,092.12	13,610,598.69				13,610,598.69	
应收债权凭证	10,940,075.97	18,975,158.54				18,975,158.54	189,751.59
合计	33,764,168.09	32,585,757.23				32,585,757.23	189,751.59

(续)

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日					
		初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	13,149,574.99	22,824,092.12				22,824,092.12	
应收债权凭证	2,765,176.00	11,050,581.79				11,050,581.79	110,505.82

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日					
		初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
合计	15,914,750.99	33,874,673.91				33,874,673.91	110,505.82

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2025 年 9 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,234,800.11	72.25	8,172,893.38	96.09
1-2 年 (含 2 年)	1,304,852.88	22.26	163,040.53	1.92
2-3 年 (含 3 年)	155,540.56	2.65	91,042.78	1.07
3 年以上	166,639.09	2.84	78,566.30	0.92
合计	5,861,832.64	100.00	8,505,542.99	100.00

注：期末不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

6. 其他应收款

项目	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,354,872.92	4,648,127.79
合计	2,354,872.92	4,648,127.79

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
保证金	843,060.00	529,746.82
备用金	671,401.13	322,294.24
其他往来款项	1,008,434.95	4,203,841.00
合计	2,522,896.08	5,055,882.06

(2) 其他应收款按账龄分类

账龄	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	2,042,141.84	1,956,678.82
1-2 年 (含 2 年)	391,551.00	3,099,203.24
2-3 年 (含 3 年)	89,203.24	
合计	2,522,896.08	5,055,882.06

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 9 月 30 日				
	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	2,522,896.08	100.00	168,023.16	6.66	2,354,872.92
其中: 账龄组合	2,522,896.08	100.00	168,023.16	6.66	2,354,872.92
合计	2,522,896.08	100.00	168,023.16	6.66	2,354,872.92

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,055,882.06	100.00	407,754.27	8.06	4,648,127.79
其中: 账龄组合	5,055,882.06	100.00	407,754.27	8.06	4,648,127.79
合计	5,055,882.06	100.00	407,754.27	8.06	4,648,127.79

1) 其他应收账款-按组合计提坏账准备

账龄	2025 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,042,141.84	102,107.09	5.00
1-2 年 (含 2 年)	391,551.00	39,155.10	10.00
2-3 年 (含 3 年)	89,203.24	26,760.97	30.00
合计	2,522,896.08	168,023.16	6.66

(续)

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,956,678.82	97,833.94	5.00
1-2 年	3,099,203.24	309,920.33	10.00
合计	5,055,882.06	407,754.27	8.06

(4) 其他应收款本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024 年 12 月 31 日	2025 年 1-9 月变动金额				2025 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	407,754.27	-239,731.11				168,023.16

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	407,754.27	-239,731.11				168,023.16
----	------------	-------------	--	--	--	------------

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日	2024 年 1-12 月变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	957,395.22	-549,640.95				407,754.27
合计	957,395.22	-549,640.95				407,754.27

注：本年无金额重要的坏账准备收回或转回。

(5) 本年实际核销的其他应收款

本年度无重要的其他应收款核销。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2025 年 9 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	31,670,674.57	8,113,243.65	23,557,430.92
原材料	84,407,617.17	3,867,171.82	80,540,445.35
委托加工物资	1,290,876.11		1,290,876.11
发出商品	3,741,056.91		3,741,056.91
在产品	5,634,721.25		5,634,721.25
合同履约成本	291,109.11		291,109.11
合计	127,036,055.12	11,980,415.47	115,055,639.65

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	24,196,416.63	5,281,543.28	18,914,873.35
原材料	75,799,556.96	3,315,659.79	72,483,897.17
委托加工物资	2,806,764.68		2,806,764.68
发出商品	2,403,229.01		2,403,229.01
在产品	8,870,274.27		8,870,274.27
合计	114,076,241.55	8,597,203.07	105,479,038.48

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2024 年 12 月 31	本年增加	本年减少	2025 年 9 月 30
----	----------------	------	------	---------------

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,281,543.28	2,831,700.37				8,113,243.65
原材料	3,315,659.79	551,512.03				3,867,171.82
合计	8,597,203.07	3,383,212.40				11,980,415.47

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,212,670.72	4,068,872.56				5,281,543.28
原材料	2,257,950.40	1,057,709.39				3,315,659.79
合计	3,470,621.12	5,126,581.95				8,597,203.07

8. 其他流动资产

项目	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
待退、待抵扣及待结算税金	462,121.88	843,814.38
预付房租	270,814.69	219,194.32
合计	732,936.57	1,063,008.70

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	2025 年 9 月 30 日			2024 年 12 月 31 日			指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
	初始成本	本年末公允价值	本年确认的股利收入	初始成本	本年末公允价值	本年确认的股利收入	
长沙汇匠自动化科技有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00	500,000.00		以长期持有为目的
合计	500,000.00	500,000.00		500,000.00	500,000.00		

10. 固定资产

项目	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	62,525,571.24	64,853,276.87
固定资产清理		
合计	62,525,571.24	64,853,276.87

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机具设备	运输工具	办公设备	工装治具	合计
一、账面原值						
1.2024 年 12 月 31 日余额	58,671,198.08	5,492,490.72	4,802,591.45	2,662,056.89	1,898,275.29	73,526,612.43
2.本年增加金额		887,436.53	961,425.71	230,612.03	67,656.14	2,147,130.41
(1) 购置		887,436.53	961,425.71	230,612.03	67,656.14	2,147,130.41
(2) 在建工程转入						
3.本年减少金额		666,932.76	278,851.85	93,406.99	55,434.06	1,094,625.66
(1) 处置或报废		666,932.76	278,851.85	93,406.99	55,434.06	1,094,625.66
4.2025 年 9 月 30 日余额	58,671,198.08	5,712,994.49	5,485,165.31	2,799,261.93	1,910,497.37	74,579,117.18
二、累计折旧						
1. 2024 年 12 月 31 日余额	3,542,176.94	1,106,672.88	2,692,332.36	934,513.32	397,640.06	8,673,335.56
2.本年增加金额	1,393,536.87	730,249.25	772,131.58	507,720.04	451,943.73	3,855,581.47
(1) 计提	1,393,536.87	730,249.25	772,131.58	507,720.04	451,943.73	3,855,581.47
3.本年减少金额		162,533.67	251,621.48	25,546.33	35,669.61	475,371.09
(1) 处置或报废		162,533.67	251,621.48	25,546.33	35,669.61	475,371.09
4. 2025 年 9 月 30 日余额	4,935,713.81	1,674,388.46	3,212,842.46	1,416,687.03	813,914.18	12,053,545.94
三、减值准备						
1. 2024 年 12 月 31 日余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4. 2025 年 9 月 30 日余额						
四、账面价值						
1. 2025 年 9 月 30 日余额	53,735,484.27	4,038,606.03	2,272,322.85	1,382,574.90	1,096,583.19	62,525,571.24
2. 2024 年 12 月 31 日余额	55,129,021.14	4,385,817.84	2,110,259.09	1,727,543.57	1,500,635.23	64,853,276.87

10.2 截至 2025 年 9 月 30 日本集团固定资产不存在减值情况。

11. 使用权资产

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1.2024 年 12 月 31 日余额	324,007.18	324,007.18

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 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.本年增加金额		
(1) 租入		
3.本年减少金额	165,464.01	165,464.01
(1) 处置		
(2) 租赁到期	165,464.01	165,464.01
4.2025 年 9 月 30 日余额	158,543.17	158,543.17
二、累计折旧		
1.2024 年 12 月 31 日余额	157,183.75	157,183.75
2.本年增加金额	145,684.34	145,684.34
(1) 计提	145,684.34	145,684.34
(2) 其他转入		
3.本年减少金额	165,464.01	165,464.01
(1) 处置		
(2) 租赁到期	165,464.01	165,464.01
4.2025 年 9 月 30 日余额	137,404.08	137,404.08
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2025 年 9 月 30 日账面价值	21,139.09	21,139.09
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	166,823.43	166,823.43

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1.2024 年 12 月 31 日余额	2,798,674.96	3,214,209.09	943,396.23	6,956,280.28
2.本年增加金额				
(1) 购置				
3.本年减少金额				
4.其他变动				
5.2025 年 9 月 30 日余额	2,798,674.96	3,214,209.09	943,396.23	6,956,280.28
二、累计摊销				
1.2024 年 12 月 31 日余额	336,863.36	809,279.02		1,146,142.38
2.本年增加金额	68,496.69	503,159.26		571,655.95
(1) 计提	68,496.69	503,159.26		571,655.95
3.本年减少金额				
4.其他变动				
5.2025 年 9 月 30 日余额	405,360.05	1,312,438.28		1,717,798.33

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 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	土地使用权	软件	商标权	合计
三、减值准备				
1. 2024 年 12 月 31 日余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2025 年 9 月 30 日余额				
四、账面价值				
1. 2025 年 9 月 30 日账面价值	2,393,314.91	1,901,770.81	943,396.23	5,238,481.95
2. 2024 年 12 月 31 日账面价值	2,461,811.60	2,404,930.07	943,396.23	5,810,137.90

截至 2025 年 9 月 30 日本集团无形资产不存在减值情况。

13. 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	2025 年 9 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	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	34,761,314.06	7,010,675.15	25,948,002.54	5,446,435.30
可抵扣亏损	2,690,704.41	672,676.10		
租赁负债	21,581.80	3,237.27	169,042.61	25,356.39
合计	37,473,600.27	7,686,588.52	26,117,045.15	5,471,791.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025 年 9 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	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
使用权资产	21,139.09	3,170.86	166,823.43	25,023.51
合计	21,139.09	3,170.86	166,823.43	25,023.51

14. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025 年 9 月 30 日				2024 年 12 月 31 日			
	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	14,745,554.02	14,745,554.02	质押	应付票据保证金	7,396,168.68	7,396,168.68	质押	保函及应付票据保证金
应收票据	13,226,177.60	13,226,177.60	质押	应收票据贴现	17,656,410.44	17,656,410.44	质押	应收票据贴现
合计	27,971,731.62	27,971,731.62			25,052,579.12	25,052,579.12		

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
信用借款	121,990,000.00	
担保借款		39,900,000.00
质押借款	13,226,177.60	17,656,410.44
合计	135,216,177.60	57,556,410.44

(2) 已逾期未偿还的短期借款

本集团期末无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据

项目	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	55,764,986.91	10,881,255.50
合计	55,764,986.91	10,881,255.50

截至 2025 年 9 月 30 日，无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

(1) 应付账款分类

项目	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应付货款	91,380,280.46	93,720,222.48
应付工程款	3,316,209.32	3,316,209.32
其他	2,244,761.36	1,405,147.38
合计	96,941,251.14	98,441,579.18

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

本集团期末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
已收取的合同对价	7,560,531.27	4,631,368.30
合计	7,560,531.27	4,631,368.30

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

截至本期末公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

本年账面价值未发生重大变动。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2025 年 9 月 30 日
一、短期薪酬	15,742,553.12	57,613,615.07	53,623,254.33	19,732,913.86
二、离职后福利-设定提存计划		3,311,162.17	3,311,047.35	114.82
合计	15,742,553.12	60,924,777.24	56,934,301.68	19,733,028.68

(2) 短期薪酬

项目	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2025 年 9 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,735,753.12	53,446,690.43	49,457,997.39	19,724,446.16
二、职工福利费		1,513,380.80	1,513,380.80	
三、社会保险费		1,666,851.84	1,666,796.14	55.70
其中：1.医疗保险费		1,401,146.79	1,401,098.08	48.71
2.工伤保险费		106,266.62	106,265.19	1.43
3.生育保险费		159,438.43	159,432.87	5.56
四、住房公积金		965,092.00	963,880.00	1,212.00
五、工会经费和职工教育经费	6,800.00	21,600.00	21,200.00	7,200.00
合计	15,742,553.12	57,613,615.07	53,623,254.33	19,732,913.86

(3) 设定提存计划

项目	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2025 年 9 月 30 日
1、基本养老保险		3,208,783.16	3,208,671.82	111.34
2、失业保险费		102,379.01	102,375.53	3.48
合计		3,311,162.17	3,311,047.35	114.82

20. 应交税费

项目	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
增值税	695,642.86	803,841.46
企业所得税	2,415,561.93	2,120,267.37
城市维护建设税	41,596.85	48,193.55
房产税	124,548.44	241,894.96
土地使用税	4,027.88	4,027.88

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 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	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
个人所得税	273,409.26	300,800.58
教育费附加	33,822.94	43,419.56
印花税	39,276.37	50,263.21
合计	3,627,886.53	3,612,708.57

21. 其他应付款

项目	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应付股利	16,000,000.00	16,000,000.00
其他应付款	93,492,371.85	853,124.94
合计	109,492,371.85	16,853,124.94

21.1 应付股利

项目	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
普通股股利	16,000,000.00	16,000,000.00
合计	16,000,000.00	16,000,000.00

注：根据 2024 年 10 月 18 日股东会决议，全体股东一致同意向股东发放现金红利 20,000,000.00 元，税后应支付股东 16,000,000.00 元。截至本报告出具日，应付股东红利暂未发放。

21.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
股权转让款	92,555,858.41	
其他往来款项	936,513.44	853,124.94
合计	93,492,371.85	853,124.94

注：1、根据 2025 年 9 月 16 日股东决议以及签订的股权转让协议，东佑达机器人（苏州）有限公司同意将其持有的梯欧开机器人（苏州）有限公司 10%的股权以 2,200,000.00 元的价格转让给本公司，转让价款暂未支付；

2、根据 2025 年 9 月 20 日股东决议以及签订的股权转让协议，朱建冬同意将其持有的苏州迅亚自动化控制技术有限公司 60%的股权以 65,100,000.00 元的价格转让给本公司，转让价款暂未支付；沈存阳同意将其持有的苏州迅亚自动化控制技术有限公司 40%的股权以 43,400,000.00 元的价格转让给本公司，已支付 18,144,141.59 元，剩余价款暂未支付。

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 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	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	21,581.80	169,042.61
合计	21,581.80	169,042.61

23. 其他流动负债

项目	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税额	982,869.06	602,077.88
合计	982,869.06	602,077.88

24. 实收资本

项目	2024年12月31日	本年增加	本年减少	2025年9月30日
朱建冬	10,714,234.00		618,212.00	10,096,022.00
费金鸣		3,554,625.00	205,102.00	3,349,523.00
戴建国	360,000.00	1,624,514.00	114,506.00	1,870,008.00
陆宏毅		1,223,327.00	70,586.00	1,152,741.00
上海梯欧开科技有限公司		1,008,406.00		1,008,406.00
合计	11,074,234.00	7,410,872.00	1,008,406.00	17,476,700.00

注：截至 2025 年 9 月 9 日，公司实收资本增加至 17,476,700.00 元，系本期股东费金鸣、戴建国、陆宏毅补足认缴资本，分别补缴 3,554,625.00 元、1,624,514.00 元、1,223,327.00 元。

2025 年 9 月 16 日，经股东会批准以及股权转让协议，股东朱建冬、费金鸣、戴建国、陆宏毅分别转让 3.54%、1.17%、0.66%、0.40%股权给新股东上海梯欧开科技有限公司。

25. 资本公积

项目	2024年12月31日	本年增加	本年减少	2025年9月30日
其他资本公积	99,138,669.69		99,138,669.69	
合计	99,138,669.69		99,138,669.69	

(续)

项目	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年12月31日
其他资本公积 ^{注1}		99,138,669.69		99,138,669.69
合计		99,138,669.69		99,138,669.69

注 1：2025 年 9 月 20 日，苏州迅亚自动化控制技术有限公司（以下简称迅亚公司）召开股东会，审议通过了将迅亚公司 100%股权转让于本公司，由于本公司与迅亚公司均受朱建冬的最终控制，且该项控制并非暂时性的，本次交易形成同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，视

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在而增加 2024 年底资本公积 99,138,669.69 元，并在合并日转回。

26. 盈余公积

项目	2024年12月31日	本年增加	本年减少	2025年9月30日
法定盈余公积 ^注	6,214,950.00		5,469,554.26	745,395.74
合计	6,214,950.00		5,469,554.26	745,395.74

(续)

项目	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年12月31日
法定盈余公积	6,214,950.00			6,214,950.00
合计	6,214,950.00			6,214,950.00

根据公司法、本集团章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积金，法定盈余公积累计额为本集团注册资本 50%后，未再提取。

注：2025 年 9 月 20 日，迅亚公司召开股东会，审议通过了将迅亚公司 100%股权转让于本公司，由于本公司与迅亚公司均受朱建冬的最终控制，且该项控制并非暂时性的，本次交易形成同一控制下的企业合并。本公司购买价款超过迅亚公司净资产部分冲减盈余公积。

27. 未分配利润

项目	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	161,475,745.83	236,374,700.87
加：同一控制下企业合并		-89,298,669.70
调整后期初未分配利润	161,475,745.83	147,076,031.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,645,136.63	34,399,714.66
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		20,000,000.00
期末未分配利润	193,120,882.46	161,475,745.83

注：2024 年同一控制下企业合并事项调整详见本附注“五、25.资本公积”所述。

28. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2025 年 1-9 月		2024 年 1-12 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	393,556,173.50	284,040,827.64	391,430,926.83	262,927,562.53
其他业务	342,570.88		182,414.78	

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	393,898,744.38	284,040,827.64	391,613,341.61	262,927,562.53
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2025 年 1-9 月		2024 年 1-12 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型分类				
其中：工控控制设备	288,584,139.42	209,017,590.49	256,339,422.00	178,308,982.11
智能传动设备	98,753,637.46	70,908,890.96	122,513,336.60	76,783,654.37
其他	6,560,967.50	4,114,346.19	12,760,583.01	7,834,926.05
合计	393,898,744.38	284,040,827.64	391,613,341.61	262,927,562.53
按商品转让时间分类				
其中：在某一时点转让	393,898,744.38	284,040,827.64	391,613,341.61	262,927,562.53
合计	393,898,744.38	284,040,827.64	391,613,341.61	262,927,562.53

29. 税金及附加

项目	2025 年 1-9 月	2024 年 1-12 月
城市维护建设税	720,966.49	680,212.36
教育费附加	653,291.38	667,681.72
土地使用税	12,083.64	16,111.52
印花税	208,553.30	224,275.89
房产税	373,645.32	496,435.42
合计	1,968,540.13	2,084,716.91

30. 销售费用

项目	2025 年 1-9 月	2024 年 1-12 月
职工薪酬	15,628,649.87	15,786,992.33
劳务费	1,060,222.78	
售后服务费	1,936,818.95	1,479,702.45
业务招待费	6,096,746.37	7,665,467.84
租房支出	103,182.53	47,241.62
折旧及摊销	244,023.47	363,243.37
差旅费	1,355,774.08	745,688.78
广告宣传费	1,393,079.07	2,246,846.02
汽车费用	83,406.38	283,761.06
其他	205,783.56	114,778.84
合计	28,107,687.06	28,733,722.31

31. 管理费用

项目	2025 年 1-9 月	2024 年 1-12 月
----	--------------	---------------

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 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	2025 年 1-9 月	2024 年 1-12 月
职工薪酬	5,968,496.15	7,737,903.38
中介机构服务费	372,076.32	1,990,474.50
折旧及摊销	2,020,084.54	2,863,525.05
差旅费	597,669.86	1,486,663.70
办公费	521,190.11	917,351.76
业务招待费	744,393.79	936,466.69
租赁费	80,671.01	145,935.41
其他	554,765.95	1,014,159.86
合计	10,859,347.73	17,092,480.35

32. 研发费用

项目	2025 年 1-9 月	2024 年 1-12 月
职工薪酬	20,801,984.81	28,611,496.80
材料	1,283,875.24	4,571,400.56
折旧与摊销	857,302.62	689,930.32
委托外部研发	148,227.54	521,173.40
其他	2,235,367.79	2,336,516.24
合计	25,326,758.00	36,730,517.32

33. 财务费用

项目	2025 年 1-9 月	2024 年 1-12 月
利息费用	1,711,684.32	1,320,365.98
减：利息收入	103,683.39	82,008.86
汇兑损失（减：收益）	-247,890.41	-31,596.34
手续费及其他	193,980.91	362,608.98
合计	1,554,091.43	1,569,369.76

34. 其他收益

产生其他收益的来源	2025 年 1-9 月	2024 年 1-12 月
个税返还	145,523.77	53,987.66
增值税加计抵减	1,234,265.31	3,391,800.70
增值税即征即退	85,050.05	264,788.85
政府补助	157,133.00	295,768.00
合计	1,621,972.13	4,006,345.21

35. 信用减值损失

项目	2025 年 1-9 月	2024 年 1-12 月
----	--------------	---------------

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 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	2025 年 1-9 月	2024 年 1-12 月
应收票据坏账损失	-156,926.32	-217,351.46
应收账款坏账损失	-5,434,238.63	-3,328,133.66
其他应收款坏账损失	239,731.11	549,640.95
应收款项融资坏账损失	-78,665.27	-88,886.11
合计	-5,430,099.11	-3,084,730.28

36. 资产减值损失

项目	2025 年 1-9 月	2024 年 1-12 月
存货跌价损失	-3,383,212.40	-5,126,581.95
合计	-3,383,212.40	-5,126,581.95

37. 资产处置收益

项目	2025 年 1-9 月	2024 年 1-12 月
非流动资产处置收益	107,412.00	99,332.85
其中：固定资产处置收益	107,412.00	99,332.85
合计	107,412.00	99,332.85

38. 营业外收入

项目	2025 年 1-9 月	2024 年 1-12 月
其他	29,576.07	21,184.93
合计	29,576.07	21,184.93

39. 营业外支出

项目	2025 年 1-9 月	2024 年 1-12 月
税收滞纳金	55,813.32	2,548.45
罚金、罚款和被没收财产的损失		47,787.62
资产报废损失	2,149.07	
其他	19,909.51	8,200.20
合计	77,871.90	58,536.27

40. 所得税费用

项目	2025 年 1-9 月	2024 年 1-12 月
当期所得税费用	5,467,177.01	4,827,306.43
递延所得税费用	-2,236,649.48	-2,020,265.86
合计	3,230,527.53	2,807,040.57

41. 与经营现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 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	2025 年 1-9 月	2024 年 1-12 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,678,741.65	35,524,946.35
加: 资产减值准备	3,383,212.40	5,126,581.95
信用减值损失	5,430,099.11	3,084,730.28
固定资产折旧	3,855,581.47	4,460,933.53
使用权资产折旧	145,684.34	125,010.19
无形资产摊销	571,655.95	501,046.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-107,412.00	-99,332.85
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	1,463,793.91	1,288,769.64
投资损失 (收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-2,214,796.83	-2,025,295.82
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	-21,852.65	5,029.94
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-12,959,813.57	-7,534,246.78
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-139,042,473.34	-74,036,784.36
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	81,152,795.67	29,548,859.07
经营活动产生的现金流量净额	-26,664,783.89	-4,029,751.98
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	50,443,360.19	10,233,391.44
减: 现金的期初余额	10,233,391.44	27,733,858.85
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	40,209,968.75	-17,500,467.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金		
其中: 库存现金	29,229.00	27,309.00
可随时用于支付的银行存款	50,051,178.13	10,081,227.12
可随时用于支付的其他货币资金	362,953.06	124,855.32

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 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	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
二、现金等价物		
原始期限在三个月以内的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	50,443,360.19	10,233,391.44

六、合并范围的变化

(一) 非同一控制下企业合并

本集团2025年1-9月及2024年1-12月无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

(二) 同一控制下企业合并

2025 年 1-9 月发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
苏州迅亚自动化控制技术有限公司	100.00	受最终控制方同一控制	2025.9.30	经相关部门批准	31,751,506.19	4,100,567.02	58,851,415.17	3,110,938.53

同一控制下的企业合并，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在，因为本公司无资本公积因此在编制合并报表时未进行子公司留存收益恢复。

2024 年 1-12 月无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

(三) 反向收购

本集团 2025 年 1-9 月及 2024 年 1-12 月无通过反向收购取得的子公司。

(四) 处置子公司

本集团 2025 年 1-9 月及 2024 年 1-12 月无处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

2、注销或其他方式减少子公司

2025 度 1-9 月及 2024 年 1-12 月无注销或其他方式减少子公司。

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

(1) 子公司

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	
梯欧开机器人（苏州）有限公司	10,000,000.00	江苏 苏州	江苏 苏州	工业机 器人制 造、销 售、研 发等	100%		设立
苏州迅亚自动化控制技术 有限公司	10,000,000.00	江苏 苏州	江苏 苏州	机械设 备等研 发、生 产、销 售	100%		同一控制下 合并

(2) 结构化主体

本集团不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

2. 重要非全资子公司

(1) 重要非全资子公司情况

无。

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

1. 不丧失控制权的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

子公司名称	2025 年 1-9 月	
	变化前	变化后
梯欧开机器人（苏州）有限公司	90%	100%

注：2025 年 9 月 12 日，经梯欧开机器人（苏州）有限公司股东会批准，同意股东东佑达机器人（苏州）有限公司将其持有的公司 10%股权转让给本公司。

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 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) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

子公司名称	2025 年 1-9 月			
	原因	购买成本/处置对价	按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	调整留存收益
梯欧开机器人（苏州）有限公司	收购少数股东股权	2,200,000.00	2,651,776.05	451,776.05

2.丧失控制权的情况

本集团 2025 年 1-9 月及 2024 年 1-12 月未发生丧失控制权的情况。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的合营企业或联营企业

无。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本集团的实际控制人为朱建冬，直接持股比例为 57.77%。。

2. 报告期内其他有关联交易的关联方及关联方关系

其他关联方名称	与本企业的关系
苏州工业园区嘉臣新业自动化设备有限公司	受同一最终控制方控制
南京嘉臣晶茂智能设备有限公司	受同一最终控制方控制
苏州授人渔自动化技术有限公司	公司股东戴建国、陆宏毅控制的公司
长沙汇匠自动化科技有限公司	参股公司
东佑达机器人（台湾）有限公司	子公司梯欧开机器人（苏州）有限公司的股东东佑达机器人（苏州）有限公司的控股股东
东佑达机器人（苏州）有限公司	子公司梯欧开机器人（苏州）有限公司的股东

(二) 关联交易

本集团与关联方的交易均按照一般商业条款和正常业务程序进行，其定价原则与独立第三方交易一致。本集团的关联交易金额占同类交易金额的比例不重大。

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

1. 购销商品关联交易

关联方	关联交易内容	2025 年 1-9 月	2024 年 1-12 月
向关联方销售:			
南京嘉臣晶茂智能设备有限公司	商品销售	1,015,494.70	3,143,155.34
长沙汇匠自动化科技有限公司	商品销售	4,395,030.98	4,537,103.53
东佑达机器人(苏州)有限公司	商品销售	664,877.18	9,223,903.34
合计	—	6,075,402.86	16,904,162.21
向关联方采购:			
东佑达机器人(苏州)有限公司	材料采购	10,414,876.28	21,586,260.94
东佑达机器人(台湾)有限公司	材料采购	535,365.51	22,195,866.78
南京嘉臣晶茂智能设备有限公司	材料采购	3,399,124.54	698,852.17
合计	—	14,349,366.33	44,480,979.89

2. 关联方资金拆借

(1) 向南京嘉臣晶茂智能设备有限公司拆出资金

项目	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2025 年 9 月 30 日
拆出本金	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
拆出本金	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

(三) 关联方应收应付余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
预付账款	东佑达机器人(台湾)有限公司		1,224,589.71
应收账款	南京嘉臣晶茂智能设备有限公司	2,320,581.50	1,730,361.88
应收账款	长沙汇匠自动化科技有限公司	3,812,186.19	3,144,562.19
应收账款	东佑达机器人(苏州)有限公司	569,811.87	151,708.44
其他应收款	南京嘉臣晶茂智能设备有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款	东佑达机器人(苏州)有限公司	2,974,187.90	6,648,069.88
应付账款	苏州工业园区嘉臣新业自动化设备有限公司	74,674.51	74,674.51

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款	南京嘉臣晶茂智能设备有限公司	3,493,443.00	698,852.17
应付账款	长沙汇匠自动化科技有限公司		53,390.00

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

报告期末本集团无重要资本承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

十、资产负债表期后事项

无。

十一、其他重要事项

1. 存续分立情况

2025 年 9 月 19 日，本集团召开股东会，根据本集团股东会决议，本集团将采用存续分立方式，由原苏州市凌臣采集计算机有限公司分立成为存续的苏州市凌臣采集计算机有限公司和派生新设的苏州市凌臣科技有限公司（筹），苏州市凌臣科技有限公司的股权由原全体股东按原持股比例取得。原苏州市凌臣采集计算机有限公司的房产租赁业务划分至派生新设的苏州市凌臣科技有限公司，将对本集团所属厂房、食堂涉及的相关资产、负债及人员通过存续分立形式转移至苏州市凌臣科技有限公司。

截至本报告出具日，公司已与江苏拓普森房地产资产评估规划测绘有限公司签订了资产评估合同，具体资产评估及分立工作还尚未开展；企业分立公告期为 2025 年 9 月 20 日至 2025 年 11 月 03 日，本公司在公告期结束后已提交办理存续公司的变更登记手续以及新公司的设立登记所需的相关工商资料，存续公司于 2025 年 11 月 6 日完成变更登记，新设立的苏州市凌臣科技有限公司于 2025 年 11 月 7 日正式成立。。

本次分立事项涉及转移的房产、土地于 2025 年 9 月 30 日账面情况如下：

项目	原值	累计折旧/摊销	账面净值
固定资产-房产	58,671,198.08	4,935,713.81	53,735,484.27
无形资产-土地使用权	2,798,674.96	405,360.05	2,393,314.91
合计	61,469,873.04	5,341,073.86	56,128,799.18

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、母公司财务报表主要项目注释

1.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2025 年 9 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	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	116,158,832.37		116,158,832.37	5,900,000.00		5,900,000.00
合计	116,158,832.37		116,158,832.37	5,900,000.00		5,900,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2025 年 9 月 30 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
梯欧开机器人（苏州）有限公司	5,900,000.00	2,200,000.00		8,100,000.00		
苏州迅亚自动化控制技术有限公司		108,058,832.37		108,058,832.37		
合计	5,900,000.00	110,258,832.37		116,158,832.37		

(续)

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
梯欧开机器人（苏州）有限公司	3,900,000.00	2,000,000.00		5,900,000.00		
合计	3,900,000.00	2,000,000.00		5,900,000.00		

2.营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2025 年 1-9 月		2024 年 1-12 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	314,390,108.07	241,846,944.19	274,110,618.23	207,924,999.30
其他业务	1,917,614.09		4,801,816.82	
合计	316,307,722.16	241,846,944.19	278,912,435.05	207,924,999.30

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2025 年 1-9 月	2024 年 1-12 月
------	--------------	---------------

苏州市凌臣采集计算机有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型分类				
其中：工控控制设备	273,505,123.46	208,812,483.41	237,537,679.64	177,736,519.21
智能传动设备	32,385,638.33	25,947,802.52	26,545,404.35	21,995,516.12
其他	10,416,960.37	7,086,658.26	14,829,351.06	8,192,963.97
合计	316,307,722.16	241,846,944.19	278,912,435.05	207,924,999.30
按商品转让时间分类				
其中：在某一时点转让	316,307,722.16	241,846,944.19	278,912,435.05	207,924,999.30
合计	316,307,722.16	241,846,944.19	278,912,435.05	207,924,999.30

苏州市凌臣采集计算机有限公司

二〇二五年十一月十三日