

**狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司**

**已审财务报表**

**2023年度、2024年度及  
截至2025年9月30日止九个月期间**

目 录

|           | 页  | 次    |
|-----------|----|------|
| 一、 审计报告   | 1  | - 4  |
| 二、 已审财务报表 |    |      |
| 资产负债表     | 5  | - 6  |
| 利润表       |    | 7    |
| 所有者权益变动表  | 8  | - 10 |
| 现金流量表     | 11 | - 12 |
| 财务报表附注    | 13 | - 54 |

## 审计报告

安永华明（2026）专字第70133647\_G02号  
狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司董事会：

### 一、审计意见

我们审计了狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司的财务报表，包括2023年12月31日、2024年12月31日及2025年9月30日的资产负债表，2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司，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、强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司编制财务报表是为了满足监管机构的要求。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

### 四、其他事项——对审计报告使用的限制

我们的报告为广东东方精工科技股份有限公司就拟出售其持有狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司全部权益的交易向深圳证券交易所提交重大资产重组相关文件之目的而编制，并仅供上述目的使用，而不应为除上述事项以外的其他方使用。

## 审计报告（续）

安永华明（2026）专字第70133647\_G02号  
狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司管理层负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，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，管理层负责评估狄伦拿（广东）智能装备制造有限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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

## 审计报告（续）

安永华明（2026）专字第70133647\_G02号  
狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （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，就可能导致对狄伦拿（广东）智能装备制造有限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狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司不能持续经营。

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。

审计报告（续）

安永华明（2026）专字第70133647\_G02号  
狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

（本页无正文）



符俊

中国注册会计师：符 俊  
（项目合伙人）



林龙乾

中国注册会计师：林龙乾

中国 北京

2026 年 1 月 21 日

狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司  
资产负债表

2023年12月31日、2024年12月31日及2025年9月30日

人民币元

| 资产      | 附注五 | 2025年9月30日     | 2024年12月31日    | 2023年12月31日    |
|---------|-----|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产    |     |                |                |                |
| 货币资金    | 1   | 3,323,436.72   | 8,364,959.62   | 25,921,016.47  |
| 应收票据    | 2   | 258,000.00     | -              | -              |
| 应收账款    | 3   | 2,878,267.78   | 1,383,046.15   | 59,450.94      |
| 应收款项融资  | 4   | -              | 34,878.00      | -              |
| 预付款项    | 5   | 440,000.00     | 713,909.40     | 440,000.00     |
| 其他应收款   | 6   | 155,807.32     | 334,958.37     | 29,514.63      |
| 存货      | 7   | 7,421,274.43   | 7,143,175.25   | 4,183,008.28   |
| 其他流动资产  | 8   | 751,126.31     | 70,593.08      | 277,333.93     |
| 流动资产合计  |     | 15,227,912.56  | 18,045,519.87  | 30,910,324.25  |
| 非流动资产   |     |                |                |                |
| 固定资产    | 9   | 89,499,158.87  | 91,322,798.71  | 56,186,633.29  |
| 在建工程    |     | 2,578,386.21   | 851,247.29     | 13,657,520.15  |
| 无形资产    | 10  | 12,166,029.27  | 12,375,800.10  | 12,655,494.54  |
| 长期待摊费用  | 11  | 77,409.80      | -              | -              |
| 递延所得税资产 | 12  | 2,176,506.00   | -              | -              |
| 其他非流动资产 |     | 978,634.00     | 1,965,039.35   | 12,577,234.19  |
| 非流动资产合计 |     | 107,476,124.15 | 106,514,885.45 | 95,076,882.17  |
| 资产总计    |     | 122,704,036.71 | 124,560,405.32 | 125,987,206.42 |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

资产负债表（续）

2023年12月31日、2024年12月31日及2025年9月30日

人民币元

| 负债和所有者权益        | 附注五 | 2025年9月30日      | 2024年12月31日     | 2023年12月31日     |
|-----------------|-----|-----------------|-----------------|-----------------|
| 流动负债            |     |                 |                 |                 |
| 应付票据            |     | 2,477,612.44    | 1,497,288.75    | -               |
| 应付账款            |     | 3,070,734.35    | 4,029,065.31    | 2,164,508.20    |
| 合同负债            | 14  | 1,140,294.63    | 320,536.27      | -               |
| 应付职工薪酬          | 15  | 292,145.44      | 337,116.33      | 307,734.51      |
| 应交税费            | 16  | -               | 66,586.95       | 65,373.10       |
| 其他应付款           |     | 69,778,184.32   | 62,203,152.69   | 117,545,047.71  |
| 一年内到期的非流<br>动负债 | 18  | 6,037,612.48    | 1,048,333.32    | -               |
| 其他流动负债          | 17  | 148,238.30      | 41,669.71       | -               |
| 流动负债合计          |     | 82,944,821.96   | 69,543,749.33   | 120,082,663.52  |
| 非流动负债           |     |                 |                 |                 |
| 长期借款            | 18  | 53,000,000.00   | 59,000,000.00   | -               |
| 非流动负债合计         |     | 53,000,000.00   | 59,000,000.00   | -               |
| 负债合计            |     | 135,944,821.96  | 128,543,749.33  | 120,082,663.52  |
| 所有者权益           |     |                 |                 |                 |
| 实收资本            | 19  | 26,120,386.96   | 26,120,386.96   | 26,120,386.96   |
| 资本公积            | 20  | 147,750.00      | 36,937.50       | -               |
| 专项储备            |     | 46,035.81       | -               | -               |
| 未分配利润           | 21  | (39,554,958.02) | (30,140,668.47) | (20,215,844.06) |
| 所有者权益合计         |     | (13,240,785.25) | (3,983,344.01)  | 5,904,542.90    |
| 负债和所有者权益总<br>计  |     | 122,704,036.71  | 124,560,405.32  | 125,987,206.42  |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司  
利润表

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

|         |     | 截至2025年9月30日止九个月期间 |                |                |
|---------|-----|--------------------|----------------|----------------|
|         | 附注五 | 2024年              | 2023年          |                |
| 营业收入    | 22  | 5,999,848.51       | 2,611,963.38   | 2,246,504.59   |
| 减：营业成本  |     | 5,618,626.99       | 5,177,135.70   | 2,730,921.79   |
| 税金及附加   |     | -                  | 472,318.72     | 377,891.19     |
| 销售费用    |     | 1,394,788.64       | 624,720.64     | 138,743.35     |
| 管理费用    |     | 2,360,737.19       | 2,968,487.43   | 1,361,507.60   |
| 研发费用    |     | 1,464,478.51       | 413,939.73     | 42,138.32      |
| 财务费用    | 23  | 2,054,262.01       | 2,881,404.42   | 1,629,258.44   |
| 其中：利息费用 |     | 2,047,996.72       | 2,913,512.36   | 1,646,085.27   |
| 利息收入    |     | 16,444.08          | 39,177.18      | 19,094.08      |
| 加：其他收益  | 24  | 2,158.10           | 1,198.85       | 265.62         |
| 资产减值损失  |     | (4,109,291.52)     | -              | -              |
| 营业利润    |     | (11,000,178.25)    | (9,924,844.41) | (4,033,690.48) |
| 加：营业外收入 |     | -                  | 20.00          | 1.76           |
| 减：营业外支出 |     | 590,617.30         | -              | -              |
| 利润总额    |     | (11,590,795.55)    | (9,924,824.41) | (4,033,688.72) |
| 减：所得税费用 | 25  | (2,176,506.00)     | -              | -              |
| 净利润     |     | (9,414,289.55)     | (9,924,824.41) | (4,033,688.72) |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



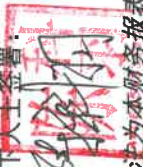
狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司  
所有者权益变动表  
2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

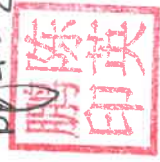
截至2025年9月30日止九个月期间

|                   | 实收资本          | 资本公积       | 专项储备      | 未分配利润           | 所有者权益合计         |
|-------------------|---------------|------------|-----------|-----------------|-----------------|
| 一、上年年末及本期初余额      | 26,120,386.96 | 36,937.50  | -         | (30,140,668.47) | (3,983,344.01)  |
| 二、本期增减变动金额        |               |            |           |                 |                 |
| （一）综合收益总额         | -             | -          | -         | (9,414,289.55)  | (9,414,289.55)  |
| （二）股东投入和减少资本      |               |            |           |                 |                 |
| 1. 股份支付计入所有者权益的金额 | -             | 110,812.50 | -         | -               | 110,812.50      |
| （三）专项储备           |               |            |           |                 |                 |
| 1. 本期提取           | -             | -          | 46,035.81 | -               | 46,035.81       |
| 三、本期期末余额          | 26,120,386.96 | 147,750.00 | 46,035.81 | (39,554,958.02) | (13,240,785.25) |

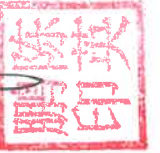
本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

所有者权益变动表（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

2024年度

|                   | 实收资本          | 资本公积      | 未分配利润           | 所有者权益合计        |
|-------------------|---------------|-----------|-----------------|----------------|
| 一、上年年末及本年初余额      | 26,120,386.96 | -         | (20,215,844.06) | 5,904,542.90   |
| 二、本年增减变动金额        |               |           |                 |                |
| （一）综合收益总额         | -             | -         | (9,924,824.41)  | (9,924,824.41) |
| （二）股东投入和减少资本      |               |           |                 |                |
| 1. 股份支付计入所有者权益的金额 | -             | 36,937.50 | -               | 36,937.50      |
| 三、本年年末余额          | 26,120,386.96 | 36,937.50 | (30,140,668.47) | (3,983,344.01) |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈科

主管会计工作负责人：

陈英

会计机构负责人：

陈英

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

陈科

陈英

陈英



狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

2023年度

|              | 实收资本          | 资本公积 | 未分配利润           | 所有者权益合计        |
|--------------|---------------|------|-----------------|----------------|
| 一、上年年末及本年初余额 | 26,120,386.96 | -    | (16,182,155.34) | 9,938,231.62   |
| 二、本年增减变动金额   |               |      |                 |                |
| （一）综合收益总额    | -             | -    | (4,033,688.72)  | (4,033,688.72) |
| 三、本年年末余额     | 26,120,386.96 | -    | (20,215,844.06) | 5,904,542.90   |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈利

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



主管会计工作负责人：

陈英

会计机构负责人：

陈英



狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

现金流量表

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

|                         | 附注五 | 截至2025年9月30日止九个月期间 | 2024年           | 2023年           |
|-------------------------|-----|--------------------|-----------------|-----------------|
| 经营活动产生的现金流量             |     |                    |                 |                 |
| 一、量：                    |     |                    |                 |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金          |     | 5,929,641.28       | 1,965,930.45    | 3,164,570.22    |
| 收到的税费返还                 |     | 2,158.10           | 3,304,237.94    | 7,556,760.28    |
| 收到其他与经营活动有关的现金          |     | 16,444.08          | 324,980.09      | 19,361.46       |
| 经营活动现金流入小计              |     | 5,948,243.46       | 5,595,148.48    | 10,740,691.96   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金          |     | 6,587,772.38       | 4,362,945.24    | 7,831,284.27    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金         |     | 3,528,203.73       | 2,870,269.29    | 1,350,719.66    |
| 支付的各项税费                 |     | 2,635.96           | 482,669.96      | 317,546.79      |
| 支付其他与经营活动有关的现金          |     | 2,616,961.94       | 986,251.96      | 215,011.07      |
| 经营活动现金流出小计              |     | 12,735,574.01      | 8,702,136.45    | 9,714,561.79    |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 26  | (6,787,330.55)     | (3,106,987.97)  | 1,026,130.17    |
| 投资活动产生的现金流量             |     |                    |                 |                 |
| 二、量：                    |     |                    |                 |                 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |     | 3,003,289.03       | 13,364,262.55   | 33,490,314.00   |
| 投资活动现金流出小计              |     | 3,003,289.03       | 13,364,262.55   | 33,490,314.00   |
| 投资活动产生的现金流量净额           |     | (3,003,289.03)     | (13,364,262.55) | (33,490,314.00) |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈科羽

主管会计工作负责人：

陈英

会计机构负责人：

陈英

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

陈科羽  
4406051831205

陈英

陈英

狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司  
现金流量表（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

|                       |    | 截至2025年9月30<br>日止九个月期间 | 2024年           | 2023年         |
|-----------------------|----|------------------------|-----------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流            |    |                        |                 |               |
| 三、量：                  |    |                        |                 |               |
| 取得借款收到的现金             |    | -                      | 60,000,000.00   | -             |
| 收到其他与筹资活动有<br>关的现金    |    | 46,000,000.00          | 3,719,000.00    | 56,962,260.23 |
| 筹资活动现金流入小计            |    | 46,000,000.00          | 63,719,000.00   | 56,962,260.23 |
| 偿还债务支付的现金             |    | 1,000,000.00           |                 |               |
| 分配股利、利润或偿付<br>利息支付的现金 |    | 1,241,775.00           | 1,084,806.33    | -             |
| 支付其他与筹资活动有<br>关的现金    |    | 40,000,000.00          | 65,216,288.75   | -             |
| 筹资活动现金流出小计            |    | 42,241,775.00          | 66,301,095.08   | -             |
| 筹资活动产生的现金流<br>量净额     |    | 3,758,225.00           | (2,582,095.08)  | 56,962,260.23 |
| 现金及现金等价物净增            |    |                        |                 |               |
| 四、加额                  | 27 | (6,032,394.58)         | (19,053,345.60) | 24,498,076.40 |
| 加：期/年初现金及现金<br>等价物余额  | 27 | 6,867,670.87           | 25,921,016.47   | 1,422,940.07  |
| 期/年末现金及现金等价<br>五、物余额  | 27 | 835,276.29             | 6,867,670.87    | 25,921,016.47 |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国广东省注册的有限责任公司，于2017年5月11日成立。营业期限为长期。本公司总部位于广东省佛山市南海区狮山镇强狮路2号。

本公司主营业务为智能瓦楞棍的研发、加工、制造和销售。

本公司的母公司为于中国成立的广东东方精工科技股份有限公司。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

于2025年9月30日，如资产负债表所列示，本公司存在未弥补亏损。同时，流动负债已超过流动资产。本公司管理层认为，根据本公司之母公司广东东方精工科技股份有限公司在中国长远的市场和商业发展战略，母公司承诺在将通过集团内资源调配，在符合相关法律法规的前提下向本公司提供必要财务支持，本公司至少在未来12个月内能够获得维持本公司运营所需的资金，以确保本公司持续经营，因此本财务报表仍然以持续经营为基础编制。

本财务报表为广东东方精工科技股份有限公司就拟出售其持有本公司全部权益的交易向深圳证券交易所提交重大资产重组相关文件之目的而编制，并仅供上述目的使用。

### 三、重要会计政策和会计估计

本公司截至2025年9月30日止九个月期间、2024年度及2023年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

#### 1. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

#### 3. 现金及现金等价物

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4. 外币业务

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 5. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 5. 金融工具（续）

##### 金融工具的确认和终止确认（续）

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

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。

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。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 5. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### 以摊余成本计量的债务工具投资

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：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### 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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

##### 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。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：

##### 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

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务工具投资及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，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。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 5. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日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。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力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。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

##### 金融资产转移

本公司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。

本公司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，分别下列情况处理：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。

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

6. 存货

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。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，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

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

|      | 使用寿命   | 预计净残值率 | 年折旧率         |
|------|--------|--------|--------------|
| 房屋建筑 | 20-40年 | 5.00%  | 2.38%-4.75%  |
| 机器设备 | 10-18年 | 5.00%  | 5.28%-9.50%  |
| 电子设备 | 5-10年  | 5.00%  | 9.50%-19.00% |
| 办公设备 | 5-10年  | 5.00%  | 9.50%-19.00% |
| 其他设备 | 5-10年  | 5.00%  | 9.50%-19.00% |

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

8. 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以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 9. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且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，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；本公司内本年无符合资本化条件的一般借款。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### 10. 无形资产

无形资产的使用寿命如下：

|       | 使用寿命 |
|-------|------|
| 土地使用权 | 50年  |

#### 11. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 12. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

|      | 摊销期   |
|------|-------|
| 装修支出 | 2-10年 |

#### 13. 资产减值

对除存货、合同资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的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者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 14. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 短期薪酬

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，并计入当期损益或相关资产成本

##### 离职后福利（设定提存计划）

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 15. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用授予日母公司股票收盘价确定。

#### 16. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本公司，同时有关金额能够可靠地计量的，本公司将其确认为预计负债。

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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 17. 与客户之间的合同产生的收入

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。

##### 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常包含转让商品及提供服务的不同履约义务。对于销售商品，本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### 提供安装服务

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含安装服务履约义务。由于客户在本公司履约的同时即取得并消耗本企业履约所带来的经济利益，因此安装服务属于在某一时段内履行的履约义务。在资产负债表日根据安装的完工进度确认收入。

##### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照附注三、16进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 18. 合同资产与合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

##### 合同资产

在客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，已向客户转让商品或服务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），确认为合同资产；后续取得无条件收款权时，转为应收款项。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、5。

##### 合同负债

在向客户转让商品或服务之前，已收客户对价或取得无条件收取对价权利而应向客户转让商品或服务的义务，确认为合同负债。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 19. 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，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

#### 20. 递延所得税

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 20. 递延所得税（续）

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 21. 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；承租人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。本公司因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本公司合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 21. 租赁（续）

##### 作为承租人（续）

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本公司对房屋建筑物的短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

#### 22. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

#### 23. 公允价值计量

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 24. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

##### 判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### 单项履约义务的确定

本公司智能包装设备的业务，包含有机器设备销售及安装服务等两项服务承诺，由于客户能够分别从该两项商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且该两项商品或服务承诺分别与其他商品或服务承诺可单独区分，该上述各项商品或服务承诺分别构成单项履约义务。

##### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本公司管理金融资产的业务模式，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。

##### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，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。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

##### 金融工具和合同资产减值

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，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，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。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 24. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

##### 除金融资产之外的非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。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。

##### 递延所得税资产

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，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要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，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

##### 承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本公司采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本公司根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

##### 质量保证

本公司对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本公司至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

**狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司****财务报表附注（续）****2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间****人民币元****四、 税项**

本公司本年度主要税项及其税率列示如下：

|         |                                                 |
|---------|-------------------------------------------------|
| 增值税     | - 应税收入按13%或6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                               |
| 教育费附加   | - 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                               |
| 地方教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                               |
| 企业所得税   | - 按应纳税所得额的25%计缴。                                |

**五、 财务报表主要项目注释****1. 货币资金**

|        | 2025年9月30日          | 2024年12月31日         | 2023年12月31日          |
|--------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 现金     | 61.34               | 61.34               | 61.34                |
| 银行存款   | 835,214.95          | 6,867,609.53        | 25,920,955.13        |
| 其他货币资金 | <u>2,488,160.43</u> | <u>1,497,288.75</u> | <u>-</u>             |
| 合计     | <u>3,323,436.72</u> | <u>8,364,959.62</u> | <u>25,921,016.47</u> |

**2. 应收票据**

|        | 2025年9月30日        | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | <u>258,000.00</u> | <u>-</u>    | <u>-</u>    |

**3. 应收账款**

应收账款的账龄分析如下：

|            | 2025年9月30日          | 2024年12月31日         | 2023年12月31日      |
|------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 1年以内       | <u>2,878,267.78</u> | <u>1,383,046.15</u> | <u>59,450.94</u> |
|            | 2,878,267.78        | 1,383,046.15        | 59,450.94        |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>-</u>            | <u>-</u>            | <u>-</u>         |
| 合计         | <u>2,878,267.78</u> | <u>1,383,046.15</u> | <u>59,450.94</u> |

狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

|                            | 期/年初余额 | 本期/年计提 | 本期/年转回 | 期/年末余额 |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|
| 截至2025年9月<br>30日止九个<br>月期间 | -      | -      | -      | -      |
| 2024年                      | -      | -      | -      | -      |
| 2023年                      | -      | -      | -      | -      |

本公司应收账款分账龄的预期信用损失情况如下：

|      | 2025年9月30日          |                    |                         | 2024年12月31日         |                    |                         | 2023年12月31日      |                    |                         |
|------|---------------------|--------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------|------------------|--------------------|-------------------------|
|      | 估计发生违约<br>的账面余额     | 预期信用<br>损失率<br>(%) | 整个<br>存续期<br>预期信用<br>损失 | 估计发生违约<br>的账面余额     | 预期信用<br>损失率<br>(%) | 整个<br>存续期<br>预期信用<br>损失 | 估计发生违约<br>的账面余额  | 预期信用<br>损失率<br>(%) | 整个<br>存续期<br>预期信用<br>损失 |
| 1年以内 | <u>2,878,267.78</u> | -                  | <u>-</u>                | <u>1,383,046.15</u> | -                  | <u>-</u>                | <u>59,450.94</u> | -                  | <u>-</u>                |

4. 应收款项融资

|        | 2025年9月30日 | 2024年12月31日      | 2023年12月31日 |
|--------|------------|------------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | <u>-</u>   | <u>34,878.00</u> | <u>-</u>    |

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

|      | 2025年9月30日        | 2024年12月31日       | 2023年12月31日       |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1年以内 | -                 | 273,909.40        | -                 |
| 3年以上 | <u>440,000.00</u> | <u>440,000.00</u> | <u>440,000.00</u> |
| 合计   | <u>440,000.00</u> | <u>713,909.40</u> | <u>440,000.00</u> |

## 狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

## 财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释（续）

## 6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

|             | 2025年9月30日        | 2024年12月31日       | 2023年12月31日      |
|-------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 1年以内        | 110,548.22        | 319,699.27        | 14,255.53        |
| 1年至2年       | 30,000.00         | -                 | 3,238.64         |
| 2年至3年       | -                 | 3,238.64          | 4,576.40         |
| 3年以上        | 15,259.10         | 12,020.46         | 7,444.06         |
|             | <u>155,807.32</u> | <u>334,958.37</u> | <u>29,514.63</u> |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>-</u>          | <u>-</u>          | <u>-</u>         |
| 合计          | <u>155,807.32</u> | <u>334,958.37</u> | <u>29,514.63</u> |

## 7. 存货

|          | 2025年9月30日           | 2024年12月31日          | 2023年12月31日          |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 原材料      | 6,750,501.85         | 2,262,578.89         | 73,716.76            |
| 在产品      | 670,772.58           | 771,304.84           | -                    |
| 库存商品     | 10,935,043.23        | 10,935,043.23        | 10,935,043.23        |
|          | <u>18,356,317.66</u> | <u>13,968,926.96</u> | <u>11,008,759.99</u> |
| 减：存货跌价准备 | <u>10,935,043.23</u> | <u>6,825,751.71</u>  | <u>6,825,751.71</u>  |
| 合计       | <u>7,421,274.43</u>  | <u>7,143,175.25</u>  | <u>4,183,008.28</u>  |

存货跌价准备变动如下：

2025年9月30日

|      | 期初余额                | 本期计提                | 本期减少              | 期末余额                 |
|------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
|      |                     |                     | 转回      转销        |                      |
| 库存商品 | <u>6,825,751.71</u> | <u>4,109,291.52</u> | <u>-</u> <u>-</u> | <u>10,935,043.23</u> |

2024年12月31日

|      | 年初余额                | 本年计提     | 本年减少              | 年末余额                |
|------|---------------------|----------|-------------------|---------------------|
|      |                     |          | 转回      转销        |                     |
| 库存商品 | <u>6,825,751.71</u> | <u>-</u> | <u>-</u> <u>-</u> | <u>6,825,751.71</u> |

狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：（续）

2023年12月31日

|      | 年初余额                | 本年计提     | 本年减少<br>转回 | 转销       | 年末余额                |
|------|---------------------|----------|------------|----------|---------------------|
| 库存商品 | <u>6,825,751.71</u> | <u>-</u> | <u>-</u>   | <u>-</u> | <u>6,825,751.71</u> |

8. 其他流动资产

|        | 2025年9月30日        | 2024年12月31日      | 2023年12月31日       |
|--------|-------------------|------------------|-------------------|
| 待抵扣进项税 | 751,126.31        | 59,027.99        | 277,333.93        |
| 预缴税金   | <u>-</u>          | <u>11,565.09</u> | <u>-</u>          |
| 合计     | <u>751,126.31</u> | <u>70,593.08</u> | <u>277,333.93</u> |

9. 固定资产

2025年9月30日

|      | 房屋建筑物                | 机器设备                 | 电子/办公/<br>其他设备      | 合计                   |
|------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 原价   |                      |                      |                     |                      |
| 期初余额 | 61,135,051.48        | 31,277,608.29        | 1,445,921.79        | 93,858,581.56        |
| 购置   | <u>570,172.15</u>    | <u>194,495.59</u>    | <u>79,991.74</u>    | <u>844,659.48</u>    |
| 期末余额 | <u>61,705,223.63</u> | <u>31,472,103.88</u> | <u>1,525,913.53</u> | <u>94,703,241.04</u> |
| 累计折旧 |                      |                      |                     |                      |
| 期初余额 | 1,552,227.63         | 751,580.06           | 231,975.16          | 2,535,782.85         |
| 计提   | <u>1,219,058.52</u>  | <u>1,280,612.09</u>  | <u>168,628.71</u>   | <u>2,668,299.32</u>  |
| 期末余额 | <u>2,771,286.15</u>  | <u>2,032,192.15</u>  | <u>400,603.87</u>   | <u>5,204,082.17</u>  |
| 账面价值 |                      |                      |                     |                      |
| 期末   | <u>58,933,937.48</u> | <u>29,439,911.73</u> | <u>1,125,309.66</u> | <u>89,499,158.87</u> |
| 期初   | <u>59,582,823.85</u> | <u>30,526,028.23</u> | <u>1,213,946.63</u> | <u>91,322,798.71</u> |

狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2024年12月31日

|        | 房屋建筑物                | 机器设备                 | 电子/办公/<br>其他设备      | 合计                   |
|--------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 原价     |                      |                      |                     |                      |
| 年初余额   | 53,874,296.62        | 1,656,625.67         | 739,057.72          | 56,269,980.01        |
| 购置     | 289,648.32           | 3,543,241.72         | 706,864.07          | 4,539,754.11         |
| 在建工程转入 | 6,971,106.54         | 26,077,740.90        | -                   | 33,048,847.44        |
| 年末余额   | <u>61,135,051.48</u> | <u>31,277,608.29</u> | <u>1,445,921.79</u> | <u>93,858,581.56</u> |
| 累计折旧   |                      |                      |                     |                      |
| 年初余额   | -                    | 19,754.28            | 63,592.44           | 83,346.72            |
| 计提     | 1,552,227.63         | 731,825.78           | 168,382.72          | 2,452,436.13         |
| 年末余额   | <u>1,552,227.63</u>  | <u>751,580.06</u>    | <u>231,975.16</u>   | <u>2,535,782.85</u>  |
| 账面价值   |                      |                      |                     |                      |
| 年末     | <u>59,582,823.85</u> | <u>30,526,028.23</u> | <u>1,213,946.63</u> | <u>91,322,798.71</u> |
| 年初     | <u>53,874,296.62</u> | <u>1,636,871.39</u>  | <u>675,465.28</u>   | <u>56,186,633.29</u> |

2023年12月31日

|        | 房屋建筑物                | 机器设备                | 电子/办公/<br>其他设备    | 合计                   |
|--------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 原价     |                      |                     |                   |                      |
| 年初余额   | -                    | -                   | 73,351.04         | 73,351.04            |
| 购置     | -                    | -                   | 480,862.15        | 480,862.15           |
| 在建工程转入 | 53,874,296.62        | 1,656,625.67        | 184,844.53        | 55,715,766.82        |
| 年末余额   | <u>53,874,296.62</u> | <u>1,656,625.67</u> | <u>739,057.72</u> | <u>56,269,980.01</u> |
| 累计折旧   |                      |                     |                   |                      |
| 年初余额   | -                    | -                   | 57,626.36         | 57,626.36            |
| 计提     | -                    | 19,754.28           | 5,966.08          | 25,720.36            |
| 年末余额   | <u>-</u>             | <u>19,754.28</u>    | <u>63,592.44</u>  | <u>83,346.72</u>     |
| 账面价值   |                      |                     |                   |                      |
| 年末     | <u>53,874,296.62</u> | <u>1,636,871.39</u> | <u>675,465.28</u> | <u>56,186,633.29</u> |
| 年初     | <u>-</u>             | <u>-</u>            | <u>15,724.68</u>  | <u>15,724.68</u>     |

狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

10. 无形资产

2025年9月30日

土地使用权

原价

期初及期末余额

13,984,722.00

累计摊销

期初余额

1,608,921.90

计提

209,770.83

期末余额

1,818,692.73

账面价值

期末

12,166,029.27

期初

12,375,800.10

2024年12月31日

土地使用权

原价

年初及年末余额

13,984,722.00

累计摊销

年初余额

1,329,227.46

计提

279,694.44

年末余额

1,608,921.90

账面价值

年末

12,375,800.10

年初

12,655,494.54

## 狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

## 财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释（续）

## 10. 无形资产（续）

2023年12月31日

土地使用权

原价

年初及年末余额

13,984,722.00

累计摊销

年初余额

1,049,533.02

计提

279,694.44

年末余额

1,329,227.46

账面价值

年末

12,655,494.54

年初

12,935,188.98

## 11. 长期待摊费用

2025年9月30日

2024年12月31日

2023年12月31日

装修支出

77,409.80

-

-

## 12. 递延所得税资产

已确认递延所得税资产：

2025年9月30日

2024年12月31日

2023年12月31日

可抵扣亏损

2,176,506.00

-

-

## 狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

## 财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释（续）

## 12. 递延所得税资产（续）

未确认递延所得税资产明细：

|          | 2025年9月30日           | 2024年12月31日          | 2023年12月31日          |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 10,935,043.23        | 6,825,751.71         | 6,825,751.71         |
| 可抵扣亏损    | <u>16,884,371.14</u> | <u>18,699,508.00</u> | <u>9,199,461.20</u>  |
| 合计       | <u>27,819,414.37</u> | <u>25,525,259.71</u> | <u>16,025,212.91</u> |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

|      | 2025年9月30日           | 2024年12月31日          | 2023年12月31日         |
|------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 2024 | -                    | -                    | 493,437.20          |
| 2025 | -                    | 2,246,973.28         | 2,246,973.28        |
| 2026 | -                    | 1,084,001.71         | 1,084,001.71        |
| 2027 | -                    | 1,550,490.62         | 1,550,490.62        |
| 2028 | -                    | 3,824,558.39         | 3,824,558.39        |
| 2029 | 9,993,484.00         | 9,993,484.00         | -                   |
| 2030 | <u>6,890,887.14</u>  | <u>-</u>             | <u>-</u>            |
| 合计   | <u>16,884,371.14</u> | <u>18,699,508.00</u> | <u>9,199,461.20</u> |

## 13. 所有权受到限制的资产

|      | 2025年9月30日          | 2024年12月31日         | 2023年12月31日 |
|------|---------------------|---------------------|-------------|
| 货币资金 | <u>2,488,160.43</u> | <u>1,497,288.75</u> | <u>-</u> 注1 |

注1： 于2025年9月30日及2024年12月31日，账面价值分别为人民币2,488,160.43元和人民币1,497,288.75元的货币资金用于取得银行承兑汇票支付的保证金；

## 狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

## 财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释（续）

## 14. 合同负债

|      | 2025年9月30日          | 2024年12月31日       | 2023年12月31日 |
|------|---------------------|-------------------|-------------|
| 合同负债 | <u>1,140,294.63</u> | <u>320,536.27</u> | <u>-</u>    |

## 15. 应付职工薪酬

2025年9月30日

|               | 期初余额              | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期薪酬          | 331,506.33        | 3,267,880.72        | 3,307,241.61        | 292,145.44        |
| 离职后福利（设定提存计划） | <u>5,610.00</u>   | <u>215,352.12</u>   | <u>220,962.12</u>   | <u>-</u>          |
| 合计            | <u>337,116.33</u> | <u>3,483,232.84</u> | <u>3,528,203.73</u> | <u>292,145.44</u> |

2024年12月31日

|               | 年初余额              | 本年增加                | 本年减少                | 年末余额              |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期薪酬          | 307,734.51        | 2,738,065.87        | 2,714,294.05        | 331,506.33        |
| 离职后福利（设定提存计划） | <u>-</u>          | <u>161,585.24</u>   | <u>155,975.24</u>   | <u>5,610.00</u>   |
| 合计            | <u>307,734.51</u> | <u>2,899,651.11</u> | <u>2,870,269.29</u> | <u>337,116.33</u> |

2023年12月31日

|               | 年初余额             | 本年增加                | 本年减少                | 年末余额              |
|---------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期薪酬          | 75,416.63        | 1,531,398.66        | 1,299,080.78        | 307,734.51        |
| 离职后福利（设定提存计划） | <u>-</u>         | <u>51,638.88</u>    | <u>51,638.88</u>    | <u>-</u>          |
| 合计            | <u>75,416.63</u> | <u>1,583,037.54</u> | <u>1,350,719.66</u> | <u>307,734.51</u> |

狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

15. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2025年9月30日

|            | 期初余额              | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 工资、奖金、津贴和补 |                   |                     |                     |                   |
| 贴          | 331,506.33        | 2,969,765.35        | 3,009,126.24        | 292,145.44        |
| 职工福利费      | -                 | 73,868.96           | 73,868.96           | -                 |
| 社会保险费      | -                 | 76,755.41           | 76,755.41           | -                 |
| 其中：医疗保险费   | -                 | 54,271.84           | 54,271.84           | -                 |
| 工伤保险费      | -                 | 9,732.37            | 9,732.37            | -                 |
| 生育保险费      | -                 | 12,751.20           | 12,751.20           | -                 |
| 住房公积金      | -                 | 147,491.00          | 147,491.00          | -                 |
| 合计         | <u>331,506.33</u> | <u>3,267,880.72</u> | <u>3,307,241.61</u> | <u>292,145.44</u> |

2024年12月31日

|            | 年初余额              | 本年增加                | 本年减少                | 年末余额              |
|------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 工资、奖金、津贴和补 |                   |                     |                     |                   |
| 贴          | 307,734.51        | 2,577,644.21        | 2,553,872.39        | 331,506.33        |
| 职工福利费      | -                 | 54,411.70           | 54,411.70           | -                 |
| 社会保险费      | -                 | 54,549.96           | 54,549.96           | -                 |
| 其中：医疗保险费   | -                 | 39,437.92           | 39,437.92           | -                 |
| 工伤保险费      | -                 | 5,252.56            | 5,252.56            | -                 |
| 生育保险费      | -                 | 9,859.48            | 9,859.48            | -                 |
| 住房公积金      | -                 | 51,460.00           | 51,460.00           | -                 |
| 合计         | <u>307,734.51</u> | <u>2,738,065.87</u> | <u>2,714,294.05</u> | <u>331,506.33</u> |

## 狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

## 财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释（续）

## 15. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2023年12月31日

|                 | 年初余额             | 本年增加                | 本年减少                | 年末余额              |
|-----------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 工资、奖金、津贴和补<br>贴 | 59,546.16        | 1,470,168.45        | 1,221,980.10        | 307,734.51        |
| 职工福利费           | 15,870.47        | 1,674.33            | 17,544.80           | -                 |
| 社会保险费           | -                | 20,179.88           | 20,179.88           | -                 |
| 其中：医疗保险费        | -                | 16,014.60           | 16,014.60           | -                 |
| 工伤保险费           | -                | 606.48              | 606.48              | -                 |
| 生育保险费           | -                | 3,558.80            | 3,558.80            | -                 |
| 住房公积金           | -                | 39,376.00           | 39,376.00           | -                 |
| 合计              | <u>75,416.63</u> | <u>1,531,398.66</u> | <u>1,299,080.78</u> | <u>307,734.51</u> |

设定提存计划如下：

2025年9月30日

|         | 期初余额            | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额     |
|---------|-----------------|-------------------|-------------------|----------|
| 基本养老保险费 | 5,610.00        | 205,464.56        | 211,074.56        | -        |
| 失业保险费   | -               | 9,887.56          | 9,887.56          | -        |
| 合计      | <u>5,610.00</u> | <u>215,352.12</u> | <u>220,962.12</u> | <u>-</u> |

2024年12月31日

|         | 年初余额     | 本年增加              | 本年减少              | 年末余额            |
|---------|----------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 基本养老保险费 | -        | 156,332.68        | 150,722.68        | 5,610.00        |
| 失业保险费   | -        | 5,252.56          | 5,252.56          | -               |
| 合计      | <u>-</u> | <u>161,585.24</u> | <u>155,975.24</u> | <u>5,610.00</u> |

狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

15 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：（续）

2023年12月31日

|         | 年初余额 | 本年增加      | 本年减少      | 年末余额 |
|---------|------|-----------|-----------|------|
| 基本养老保险费 | -    | 50,459.36 | 50,459.36 | -    |
| 失业保险费   | -    | 1,179.52  | 1,179.52  | -    |
| 合计      | -    | 51,638.88 | 51,638.88 | -    |

16. 应交税费

|       | 2025年9月30日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|-------|------------|-------------|-------------|
| 土地使用税 | -          | 65,373.10   | 65,373.10   |
| 印花税   | -          | 1,213.85    | -           |
| 合计    | -          | 66,586.95   | 65,373.10   |

17. 其他流动负债

|       | 2025年9月30日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|-------|------------|-------------|-------------|
| 待转销项税 | 148,238.30 | 41,669.71   | -           |

18. 长期借款

|              | 2025年9月30日    | 2024年12月31日   | 2023年12月31日 |
|--------------|---------------|---------------|-------------|
| 信用借款         | 59,037,612.48 | 60,048,333.32 | -           |
| 减：一年内到期的长期借款 | 6,037,612.48  | 1,048,333.32  | -           |
| 合计           | 53,000,000.00 | 59,000,000.00 | -           |

## 狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

## 财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释（续）

## 19. 实收资本

|                    | 2025年9月30日<br>人民币    | 2024年12月31日<br>人民币   | 2023年12月31日<br>人民币   |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 广东东方精工科技股份有<br>限公司 | <u>26,120,386.96</u> | <u>26,120,386.96</u> | <u>26,120,386.96</u> |
| 合计                 | <u>26,120,386.96</u> | <u>26,120,386.96</u> | <u>26,120,386.96</u> |

## 20. 资本公积

2025年9月30日

|    | 期初余额             | 本期增加              | 本期减少     | 期末余额              |
|----|------------------|-------------------|----------|-------------------|
| 其他 | <u>36,937.50</u> | <u>110,812.50</u> | <u>-</u> | <u>147,750.00</u> |
| 合计 | <u>36,937.50</u> | <u>110,812.50</u> | <u>-</u> | <u>147,750.00</u> |

2024年12月31日

|    | 年初余额     | 本年增加             | 本年减少     | 年末余额             |
|----|----------|------------------|----------|------------------|
| 其他 | <u>-</u> | <u>36,937.50</u> | <u>-</u> | <u>36,937.50</u> |
| 合计 | <u>-</u> | <u>36,937.50</u> | <u>-</u> | <u>36,937.50</u> |

2023年12月31日

|    | 年初余额     | 本年增加     | 本年减少     | 年末余额     |
|----|----------|----------|----------|----------|
| 其他 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 合计 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

注：资本公积增加的原因因为股份支付计入股东权益，导致增加资本公积。

狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

21. 未分配利润

|           | 2025年9月30日                    | 2024年12月31日                   | 2023年12月31日                   |
|-----------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 期/年初未分配利润 | (30,140,668.47)               | (20,215,844.06)               | (16,182,155.34)               |
| 净利润       | <u>(9,414,289.55)</u>         | <u>(9,924,824.41)</u>         | <u>(4,033,688.72)</u>         |
| 期/年末未分配利润 | <u><u>(39,554,958.02)</u></u> | <u><u>(30,140,668.47)</u></u> | <u><u>(20,215,844.06)</u></u> |

22. 营业收入

|        | 截至2025年9月30<br>日止九个月期间     | 2024年                      | 2023年                      |
|--------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 主营业务收入 | 5,929,823.82               | 1,787,528.09               | 2,246,504.59               |
| 其他业务收入 | <u>70,024.69</u>           | <u>824,435.29</u>          | <u>-</u>                   |
| 合计     | <u><u>5,999,848.51</u></u> | <u><u>2,611,963.38</u></u> | <u><u>2,246,504.59</u></u> |

营业收入列示如下：

|                    | 截至2025年9月30<br>日止九个月期间     | 2024年                      | 2023年                      |
|--------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 属于与客户之间合同产生<br>的收入 | <u><u>5,999,848.51</u></u> | <u><u>2,611,963.38</u></u> | <u><u>2,246,504.59</u></u> |

狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

22 营业收入（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

截至2025年9月30日止九个月期间

| 报告分部       | 合计                  |
|------------|---------------------|
| 主要经营地区     |                     |
| 中国大陆       | <u>5,999,848.51</u> |
| 主要产品类型     |                     |
| 商品         | 5,929,823.82        |
| 劳务         | <u>70,024.69</u>    |
| 合计         | <u>5,999,848.51</u> |
| 收入确认时间     |                     |
| 在某一时点确认收入  |                     |
| 销售商品       | 5,929,823.82        |
| 在某一时段内确认收入 |                     |
| 提供劳务       | <u>70,024.69</u>    |
| 合计         | <u>5,999,848.51</u> |

## 狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

## 财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释（续）

## 22. 营业收入（续）

2024年

| 报告分部       | 合计                  |
|------------|---------------------|
| 主要经营地区     |                     |
| 中国大陆       | <u>2,611,963.38</u> |
| 主要产品类型     |                     |
| 商品         | 2,546,120.44        |
| 劳务         | <u>65,842.94</u>    |
| 合计         | <u>2,611,963.38</u> |
| 收入确认时间     |                     |
| 在某一时点确认收入  |                     |
| 销售商品       | 2,546,120.44        |
| 在某一时段内确认收入 |                     |
| 提供劳务       | <u>65,842.94</u>    |
| 合计         | <u>2,611,963.38</u> |

2023年

| 报告分部       | 合计                  |
|------------|---------------------|
| 主要经营地区     |                     |
| 中国大陆       | <u>2,246,504.59</u> |
| 主要产品类型     |                     |
| 商品         | 2,216,643.49        |
| 劳务         | <u>29,861.10</u>    |
| 合计         | <u>2,246,504.59</u> |
| 收入确认时间     |                     |
| 在某一时点确认收入  |                     |
| 销售商品       | 2,216,643.49        |
| 在某一时段内确认收入 |                     |
| 提供劳务       | <u>29,861.10</u>    |
| 合计         | <u>2,246,504.59</u> |

狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

22. 营业收入（续）

本公司与履约义务相关的信息如下：

销售商品

向客户交付工业品时履行履约义务，对于部分客户，通常需要预付。

安装服务

在提供服务的时间内履行履约义务。

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

|      | 截至2025年9月30<br>日止九个月期间 | 2024年             | 2023年    |
|------|------------------------|-------------------|----------|
| 一年以内 | <u>1,140,294.63</u>    | <u>320,536.27</u> | <u>-</u> |

23. 财务费用

|        | 截至2025年9月30<br>日止九个月期间 | 2024年               | 2023年               |
|--------|------------------------|---------------------|---------------------|
| 利息支出   | 2,047,996.72           | 2,913,512.36        | 1,646,085.27        |
| 减：利息收入 | 16,444.08              | 39,177.18           | 19,094.08           |
| 汇兑损益   | 11,490.99              | (1,976.93)          | -                   |
| 其他     | <u>11,218.38</u>       | <u>9,046.17</u>     | <u>2,267.25</u>     |
| 合计     | <u>2,054,262.01</u>    | <u>2,881,404.42</u> | <u>1,629,258.44</u> |

24. 其他收益

|              | 截至2025年9月30<br>日止九个月期间 | 2024年           | 2023年         |
|--------------|------------------------|-----------------|---------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | -                      | -               | 132.80        |
| 代扣个人所得税手续费返还 | <u>2,158.10</u>        | <u>1,198.85</u> | <u>132.82</u> |
| 合计           | <u>2,158.10</u>        | <u>1,198.85</u> | <u>265.62</u> |

## 狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

## 财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释（续）

## 25. 所得税费用

|         | 截至2025年9月30<br>日止九个月期间 | 2024年 | 2023年 |
|---------|------------------------|-------|-------|
| 当期所得税费用 | -                      | -     | -     |
| 递延所得税费用 | (2,176,506.00)         | -     | -     |
| 合计      | (2,176,506.00)         | -     | -     |

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

|                                        | 截至2025年9月30<br>日止九个月期间 | 2024年          | 2023年          |
|----------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|
| 利润总额                                   | (11,590,795.55)        | (9,924,824.41) | (4,033,688.72) |
| 按适用税率计算所得税费用                           | (2,897,698.89)         | (2,481,206.10) | (1,008,422.18) |
| 确认前期未确认递延所得税<br>资产的可抵扣亏损的影响            | (2,176,506.00)         | -              | -              |
| 本期未确认递延所得税资产<br>的可抵扣暂时性差异或可<br>抵扣亏损的影响 | 2,750,044.66           | 2,481,206.10   | 1,008,422.18   |
| 不可抵扣的费用                                | 147,654.23             | -              | -              |
| 所得税费用                                  | (2,176,506.00)         | -              | -              |

狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

26. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

|                     | 截至2025年9月30<br>日止九个月期间 | 2024年                 | 2023年               |
|---------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|
| 净利润                 | (9,414,289.55)         | (9,924,824.41)        | (4,033,688.72)      |
| 加：资产减值损失            | 4,109,291.52           | -                     | -                   |
| 固定资产折旧              | 2,668,299.32           | 2,452,436.13          | 25,720.36           |
| 无形资产摊销              | 209,770.83             | 279,694.44            | 279,694.44          |
| 长期待摊费用摊销            | 4,325.00               | -                     | -                   |
| 财务费用                | 2,047,996.72           | 2,913,512.36          | 1,646,085.27        |
| 递延所得税资产的增加          | (2,176,506.00)         | -                     | -                   |
| 存货的增加               | (4,387,390.70)         | (2,960,166.97)        | (36,476.30)         |
| 经营性应收项目的（增<br>加）/减少 | (684,897.53)           | 1,023,996.21          | 8,160,633.02        |
| 经营性应付项目的增加/<br>（减少） | 679,221.53             | 3,071,426.77          | (5,015,837.90)      |
| 其他                  | 156,848.31             | 36,937.50             | -                   |
| 经营活动产生的现金流量净<br>额   | <u>(6,787,330.55)</u>  | <u>(3,106,987.97)</u> | <u>1,026,130.17</u> |

## 狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

## 财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释（续）

## 27. 现金及现金等价物

|                    | 截至2025年9月30<br>日止九个月期间 | 2024年                  | 2023年                |
|--------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| 现金的期/年末余额          | 835,276.29             | 6,867,670.87           | 25,921,016.47        |
| 减：现金的期/年初余额        | <u>6,867,670.87</u>    | <u>25,921,016.47</u>   | <u>1,422,940.07</u>  |
| 现金及现金等价物净增加<br>额   | <u>(6,032,394.58)</u>  | <u>(19,053,345.60)</u> | <u>24,498,076.40</u> |
|                    | 截至2025年9月30<br>日止九个月期间 | 2024年                  | 2023年                |
| 现金                 |                        |                        |                      |
| 其中：库存现金            | 61.34                  | 61.34                  | 61.34                |
| 可随时用于支付<br>的银行存款   | <u>835,214.95</u>      | <u>6,867,609.53</u>    | <u>25,920,955.13</u> |
| 期/年末现金及现金等价物<br>余额 | <u>835,276.29</u>      | <u>6,867,670.87</u>    | <u>25,921,016.47</u> |

**六、 金融工具及其风险****1. 金融工具风险**

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。本公司对此的风险管理政策概述如下。

**（1） 信用风险**

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，并对单个客户信用风险敞口设定限额。因此，在本公司内不存在重大信用风险集中。

本公司各项金融资产的最大信用风险敞口等于其账面价值。

**（2） 流动性风险**

本公司的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本公司通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

截至2025年9月30日止九个月期间

|             | 1年以内                 | 1年至5年                | 合计                    |
|-------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 应付票据        | 2,477,612.44         | -                    | 2,477,612.44          |
| 应付账款        | 3,070,734.35         | -                    | 3,070,734.35          |
| 其他应付款       | 69,778,184.32        | -                    | 69,778,184.32         |
| 一年内到期的非流动负债 | 7,690,216.66         | -                    | 7,690,216.66          |
| 长期借款        | -                    | 56,143,438.87        | 56,143,438.87         |
| 合计          | <u>83,016,747.77</u> | <u>56,143,438.87</u> | <u>139,160,186.64</u> |

2024年

|             | 1年以内                 | 1年至5年                | 合计                    |
|-------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 应付票据        | 1,497,288.75         | -                    | 1,497,288.75          |
| 应付账款        | 4,029,065.31         | -                    | 4,029,065.31          |
| 其他应付款       | 62,203,152.69        | -                    | 62,203,152.69         |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,751,841.68         | -                    | 2,751,841.68          |
| 长期借款        | -                    | 63,401,152.75        | 63,401,152.75         |
| 合计          | <u>70,481,348.43</u> | <u>63,401,152.75</u> | <u>133,882,501.18</u> |

狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

六、 金融工具及其风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（3） 流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2023年

1年以内

|       |                |
|-------|----------------|
| 应付账款  | 2,164,508.20   |
| 其他应付款 | 117,545,047.71 |
| 合计    | 119,709,555.91 |

2. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本公司根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本或出售资产以减少负债。截至2025年9月30日止九个月期间、2024年度及2023年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

七、 公允价值

1. 以公允价值计量的资产和负债

2024年

|             | 公允价值计量使用的输入值     |                        |                         | 合计        |
|-------------|------------------|------------------------|-------------------------|-----------|
|             | 活跃市场报价<br>(第一层次) | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |           |
| 持续的公允价值计量交易 |                  |                        |                         |           |
| 性金融资产       |                  |                        |                         |           |
| 应收款项融资      | -                | 34,878.00              | -                       | 34,878.00 |

2. 公允价值计量的估值技术和输入值

本公司的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向首席财务官报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经首席财务官审核批准。

**八、 关联方关系及其交易****1. 关联方的认定标准**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- （1） 本公司的母公司；
- （2） 本公司的子公司；
- （3） 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4） 对本公司实施共同控制的投资方；
- （5） 对本公司施加重大影响的投资方；
- （6） 本公司的合营企业；
- （7） 本公司的联营企业；
- （8） 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9） 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- （10） 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；
- （11） 本公司所属企业公司的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- （12） 对本公司实施共同控制的企业的合营企业或联营企业；
- （13） 对本公司施加重大影响的企业的合营企业

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

**2. 母公司**

| 母公司名称                  | 注册地    | 业务性质 | 注册资本         |
|------------------------|--------|------|--------------|
| 广东东方精工科技股份有限公司（“东方精工”） | 广东省佛山市 | 制造业  | 124,061.84万元 |

本公司的最终控制方为广东东方精工科技股份有限公司。

狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

关联方关系

|                                |          |
|--------------------------------|----------|
| Fosber S.p.A                   | 母公司控制的企业 |
| 佛斯伯（机械）天津有限公司（“Fosber天津”）      | 母公司控制的企业 |
| QUANTUM CORRUGATED S.R.L       | 母公司控制的企业 |
| 广东佛斯伯智能设备有限公司（“Fosber亚洲”）      | 母公司控制的企业 |
| Tiruña S.L.U.                  | 母公司控制的企业 |
| 东方合智数据科技（广东）有限责任公司（“东方合智（广东）”） | 母公司控制的企业 |

4. 关联方交易

（1） 自关联方购买商品和接受劳务

|               | 交易内容 | 截至2025年9<br>月30日止九个<br>月期间 | 2024年      | 2023年      |
|---------------|------|----------------------------|------------|------------|
| 东方精工          | 购买商品 | 77,991.77                  | -          | -          |
| Fosber亚洲      | 购买商品 | 155,356.91                 | 154,867.26 | -          |
| Fosber S.p.A. | 购买商品 | 234,125.60                 | -          | -          |
| Tiruna S.L.U. | 购买商品 | 150,938.05                 | 368,468.36 | -          |
| 东方合智（广东）      | 购买商品 | -                          | 292,035.40 | -          |
| 东方精工          | 接受服务 | 105,283.42                 | 285,509.60 | 100,938.98 |
| Tiruna S.L.U. | 接受服务 | 162,625.80                 | -          | -          |
| Fosber亚洲      | 接受服务 | -                          | -          | 82,115.00  |

（2） 向关联方销售商品和提供劳务

|          | 交易内容 | 截至2025年9<br>月30日止九个<br>月期间 | 2024年      | 2023年        |
|----------|------|----------------------------|------------|--------------|
| 东方精工     | 销售商品 | -                          | 4,226.46   | -            |
| Fosber亚洲 | 销售商品 | 2,897,316.19               | 369,578.94 | 1,686,829.67 |
| Fosber亚洲 | 提供服务 | -                          | 9,433.96   | 23,584.90    |

狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联方交易（续）

（3） 向关联方支付利息

|          | 截至2025年9<br>月30日止九个<br>月期间 | 2024年        | 2023年        |
|----------|----------------------------|--------------|--------------|
| 东方精工     | 761,011.08                 | 1,677,055.69 | 3,685,552.27 |
| Fosber亚洲 | 9,689.46                   | -            | -            |

（4） 关联方担保

接受关联方担保

|      | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日    | 担保是否履<br>行完毕 |
|------|---------------|-----------|----------|--------------|
| 东方精工 | 60,000,000.00 | 2024/4/28 | 2032/5/7 | 否            |

（5） 关联方资金拆借

资金借入

截至2025年9月30日止九个月期间

|          | 拆借金额          | 起始日                    | 到期日                     |
|----------|---------------|------------------------|-------------------------|
| 东方精工     | 39,000,000.00 | 2025/4/1<br>2025/8/28  | 2025/12/31<br>2026/8/18 |
| Fosber亚洲 | 9,000,000.00  | 2025/8/19<br>2025/9/15 | 2026/8/18<br>2026/9/14  |

2024年

|      | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|------|------|-----|-----|
| 东方精工 | -    | -   | -   |

2023年

|      | 拆借金额          | 起始日                      | 到期日                      |
|------|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 东方精工 | 56,962,260.23 | 2023/2/17-<br>2023/11/24 | 2025/2/16-<br>2025/11/23 |

狄伦拿（广东）智能装备制造有限公司

财务报表附注（续）

2023年度、2024年度及截至2025年9月30日止九个月期间

人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额

（1） 应收账款

| 关联方      | 2025年9月30日 |      | 2024年12月31日 |      | 2023年12月31日 |      |
|----------|------------|------|-------------|------|-------------|------|
|          | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额        | 坏账准备 | 账面余额        | 坏账准备 |
| 应收账款     |            |      |             |      |             |      |
| 东方精工     | 10,667.56  | -    | 10,667.56   | -    | 3,898.92    | -    |
| Fosber亚洲 | 812,501.32 | -    | 381,874.25  | -    | -           | -    |
| 其他应收款    |            |      |             |      |             |      |
| 东方精工     | 15,332.33  | -    | 15,332.33   | -    | 15,332.33   | -    |
| Fosber亚洲 | 30,000.00  | -    | -           | -    | -           | -    |

（2） 应付款项

| 关联方           | 2025年9月30日    | 2024年12月31日   | 2023年12月31日    |
|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 应付账款          |               |               |                |
| 东方精工          | 685,254.70    | 660,000.00    | 660,000.00     |
| Fosber亚洲      | 553.30        | 175,000.00    | -              |
| Fosber S.p.A. | 109,048.28    | -             | -              |
| Tiruna S.L.U. | -             | 407,727.04    | -              |
| 其他应付款         |               |               |                |
| 东方精工*         | 55,544,997.42 | 51,738,325.69 | 109,960,646.65 |
| 东方精工          | 3,683,765.33  | 4,107,099.89  | 3,808,308.76   |
| 东方合智（广东）      | 330,000.00    | 330,000.00    | -              |
| Fosber亚洲**    | 5,000,000.00  | -             | -              |
| Tiruna S.L.U. | 69,597.42     | -             | -              |

\*该款项为东方精工向本公司提供的借款，约定的年利率为2.90%-5.87%，无担保无抵押，到期日为2025年12月31日。

\*\*该款项为Fosber亚洲向本公司提供的借款，约定的年利率为2.55%，无担保无抵押，到期日为2026年9月14日。

此外，其余的应收及应付关联方款项均不计息，无担保无抵押。

**九、或有事项**

于资产负债表日，本公司并无须作披露的或有事项。

**十、承诺事项****1. 重要承诺事项**

|                 | 2025年9月30日          | 2024年12月31日         | 2023年12月31日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 已签约但未拨备<br>资本承诺 | <u>4,550,455.08</u> | <u>7,942,913.36</u> | <u>-</u>    |

**十一、资产负债表日后事项**

于2025年11月28日，本公司之控股股东东方精工已公告其拟出售包括本公司在内的若干子公司之股权（以下简称“本次交易”）。该事项可能导致本公司的控制权发生变更。截至本财务报表批准报出日，本次交易尚在进行中，其最终完成仍取决于后续的评估事项、相关决策程序及相关监管审批。

**十二、财务报表的批准**

本财务报表经本公司董事会于2026年1月21日决议批准。



# 营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051421390A



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 人民币元 10000 万

成立日期 2012 年 08 月 01 日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永  
大楼17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（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）

登记机关

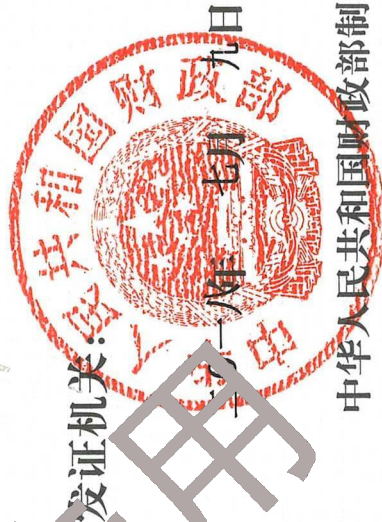


2025 年 12 月 31 日

证书序号: 0004095

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，准予从事注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一二年七月二十九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所  
执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)  
首席合伙人: 毛鞍宁  
主任会计师:  
经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业  
执业证书编号: 11000243  
批准执业文号: 财会函 (2012) 35 号  
批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

从事证券服务业务会计师事务所备案信息及基本信息  
(截至2020年11月10日)

| 序号 | 会计师事务所名称               | 统一社会信用代码           | 执业证书编号   | 备案公告日期     |
|----|------------------------|--------------------|----------|------------|
| 1  | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)     | 911100005142139068 | 11000008 | 2020-11-02 |
| 2  | 北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91110108MA007YRQ06 | 1100274  | 2020-11-02 |
| 3  | 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)     | 911101020855453270 | 1100000  | 2020-11-02 |
| 4  | 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)    | 91110000559649382G | 1100241  | 2020-11-02 |
| 5  | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91110108590676050Q | 11010148 | 2020-11-02 |
| 6  | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91110108590611484C | 11010141 | 2020-11-02 |
| 7  | 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)     | 9131000005387370XB | 31000012 | 2020-11-02 |
| 8  | 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91320200078263333C | 32020028 | 2020-11-02 |
| 9  | 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)   | 914401010827228072 | 44010079 | 2020-11-02 |
| 10 | 广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙)    | 91440101MA9LX3Y181 | 44010157 | 2020-11-02 |
| 11 | 新信会计师事务所(特殊普通合伙)       | 913701000611889323 | 37010001 | 2020-11-02 |
| 12 | 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91350100084343028L | 35010001 | 2020-11-02 |
| 13 | 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)      | 911101050805090096 | 11000154 | 2020-11-02 |
| 14 | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91310101568093764L | 31000006 | 2020-11-02 |
| 15 | 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91201160796417077  | 12010023 | 2020-11-02 |
| 16 | 鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)       | 914103007703294606 | 47470029 | 2020-11-02 |
| 17 | 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)   | 913100000609134343 | 31000007 | 2020-11-02 |
| 18 | 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)       | 911101020854927874 | 11010032 | 2020-11-02 |
| 19 | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91110108569499234D | 11010130 | 2020-11-02 |
| 20 | 上会会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91310106088242261L | 31000008 | 2020-11-02 |
| 21 | 深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)       | 91440300770329222R | 47470034 | 2020-11-02 |
| 22 | 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) | 9151050008339172Y  | 51010003 | 2020-11-02 |
| 23 | 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91320000085046285W | 32000026 | 2020-11-02 |
| 24 | 唐山市新正会计师事务所(普通合伙)      | 911302035795687109 | 13020011 | 2020-11-02 |
| 25 | 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)       | 913200000831585821 | 32000010 | 2020-11-02 |
| 26 | 天健会计师事务所(特殊普通合伙)       | 913300005793421213 | 33000001 | 2020-11-02 |

|    |                      |                    |          |            |
|----|----------------------|--------------------|----------|------------|
| 27 | 天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)    | 911101080896440376 | 11000374 | 2020-11-02 |
| 28 | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)   | 911101085923425568 | 11010150 | 2020-11-02 |
| 29 | 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)    | 9161013607340169X2 | 61010047 | 2020-11-02 |
| 30 | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)   | 91110101592354581W | 11010136 | 2020-11-02 |
| 31 | 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) | 911100000785632412 | 11010075 | 2020-11-02 |
| 32 | 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91110105085458861W | 11000102 | 2020-11-02 |
| 33 | 尤尼泰振会计师事务所(特殊普通合伙)   | 91370200MA3TG4B979 | 37020009 | 2020-11-02 |
| 34 | 致同会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91110103592342655N | 11010156 | 2020-11-02 |
| 35 | 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)     | 910000087374063A   | 33000014 | 2020-11-02 |
| 36 | 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)   | 9120896087900Q     | 11000162 | 2020-11-02 |
| 37 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)   | 9136088390411      | 12010011 | 2020-11-02 |
| 38 | 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)   | 91061301173Y       | 11010170 | 2020-11-02 |
| 39 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)   | 9106081978608B     | 42010005 | 2020-11-02 |
| 40 | 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)    | 9110102089661664J  | 11000204 | 2020-11-02 |
| 41 | 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)     | 9111010108553078XF | 11000168 | 2020-11-02 |
| 42 | 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)  | 9111010208376569U  | 11010205 | 2020-11-02 |
| 43 | 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)    | 91110102082881146K | 11000167 | 2020-11-02 |
| 44 | 中汇大通会计师事务所(特殊普通合伙)   | 91110108089662085K | 11000267 | 2020-11-02 |
| 45 | 中准会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91110108082889906D | 11000170 | 2020-11-02 |
| 46 | 众华会计师事务所(特殊普通合伙)     | 913101108119251J   | 31000003 | 2020-11-02 |

附件:

从事证券服务业务会计师事务所备案信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

28

【大中小】【打印北京】【关闭窗口】



网站地图

联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部  
办公地址: 北京市西城区金台桥大街11010202000006号  
技术支持: 财政部信息中心  
中华人民共和国财政部 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源



姓名 何俊  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1979-12-18  
Date of birth  
工作单位 安永华明会计师事务所  
Working unit (特殊普通合伙) 广州分所  
身份证号码 440923197912180014  
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.

证书编号: 110002432902  
No. of Certificate  
批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2007 年 08 月 12 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.

年度检验  
Annual Renewal

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



验证证书真实有效  
姓名: 何俊  
注册编号: 110002432902



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

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

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.



证书编号:  
No. of Certificate

110002435331

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2024 年 02 月 08 日  
/y /m /d

年 月 日  
/m /d



姓名  
Full name

林龙乾

性别  
Sex

男

出生日期  
Date of birth

1995-11-10

工作单位  
Working unit

安永华明会计师事务所  
(特殊普通合伙) 广州分所

身份证号码  
Identity card No.

440981199511100012

