



道元工业

NEEQ: 874824

深圳市道元工业股份有限公司  
Shenzhen Taowine industrial Co., Ltd.



年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王全林、主管会计工作负责人赖少君及会计机构负责人（会计主管人员）何娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第五节	公司治理 .....	28
第六节	财务会计报告 .....	35
附件	会计信息调整及差异情况 .....	129

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司证券部

## 释义

释义项目		释义
道元工业，公司	指	深圳市道元工业股份有限公司
道元有限、有限公司	指	深圳市道元工业有限公司，曾用名深圳市道元实业有限公司
控股股东、实际控制人	指	王全林
道元智途	指	珠海市道元智途投资合伙企业（有限合伙），系公司股东、员工持股平台
道元智美	指	珠海市道元智美投资合伙企业（有限合伙），系公司股东、员工持股平台
道元智翼	指	珠海市道元智翼投资合伙企业（有限合伙），系公司股东、员工持股平台
亨利达	指	东莞市亨利达自动化设备有限公司，系公司全资子公司
东莞道元	指	东莞道元自动化技术有限公司，系公司全资子公司
昆山道元	指	昆山道元自动化技术有限公司，系公司全资子公司
陕西道元	指	陕西道元智能技术有限公司，系公司全资子公司
数元米智能	指	深圳市数元米智能设备有限公司，公司持股 51%
浙江道元	指	浙江自贸区道元智诚能源有限公司，系公司全资子公司
香港道元	指	道元自动化技术（香港）有限公司，系东莞道元全资子公司
越南道元	指	CÔNG TY TNHH TAOWINE AUTOMATION，系香港道元全资子公司
洛贝电子	指	广东洛贝电子科技有限公司，系东莞道元全资子公司
苹果公司	指	Apple Inc. 及其同控主体
立讯精密	指	立讯精密工业股份有限公司 (002475. SZ) 及其同控主体
富士康	指	富士康工业互联网股份有限公司及其同控主体
德赛电池	指	深圳市德赛电池科技股份有限公司 (000049. SZ) 及其同控主体
口味王	指	湖南口味王集团有限责任公司及其同控主体、海南和成天下科技发展有限公司、邵阳口味王科技发展有限公司
歌尔股份	指	歌尔股份有限公司 (002241. SZ) 及其同控主体
尼得科	指	尼得科精密马达（东莞）有限公司、日本电产精密株式会社
凌云光	指	凌云光技术股份有限公司 (688400. SH) 及其同控主体
长园集团	指	长园集团股份有限公司 (600525. SH) 及其同控主体
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2025 年度，即 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国联民生承销保荐	指	国联民生证券承销保荐有限公司

会计师、会计师事务所、审计机构	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	上海市锦天城（深圳）律师事务所
元、万元	指	人民币元、万元
公司章程或章程	指	深圳市道元工业股份有限公司章程

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市道元工业股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Taowine industrial Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	王全林	成立时间	2004年4月23日
控股股东	控股股东为（王全林）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王全林），一致行动人为（道元智途、道元智美、道元智翼）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-电子与电工机械专用设备制造（C356）-其他电子专用设备制造（C3569）		
主要产品与服务项目	公司专业从事工业自动化设备设计、研发、生产、销售和相关技术服务。产品主要聚焦在“产线自动化”和“仓储自动化”两个方向，产品线包括智能检测、精密组装、柔性贴附、自动包装、仓储应用等，覆盖消费电子、新能源、半导体、食品包装等多个国民经济重要领域，为下游客户提供高效、稳定、定制化的工业自动化整体解决方案。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	道元工业	证券代码	874824
挂牌时间	2025年10月24日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	62,299,375.00
主办券商（报告期内）	国联民生承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王妍	联系地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区工业北三路3号1栋
电话	0769-26385666	电子邮箱	ir@taowine.com
传真	0769-22896799		
公司办公地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区工业北三路3号1栋	邮政编码	523000
公司网址	www.taowine.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300761953199Y		

注册地址	广东省深圳市龙华区大浪街道新石社区源高路 2 号明君工业园 A1 栋 201		
注册资本（元）	62,299,375	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专注于智能制造领域，拥有完善的采购、生产、销售和研发体系。公司依托在柔性贴附、模块化设计、视觉检测等领域的技术积累，以及对智能制造行业的深刻理解，向以消费电子厂商为代表的精密制造企业提供定制化的智能制造装备及相应的维保、升级服务，由此取得销售收入及盈利。公司的主要经营模式在报告期内未发生重大变化。

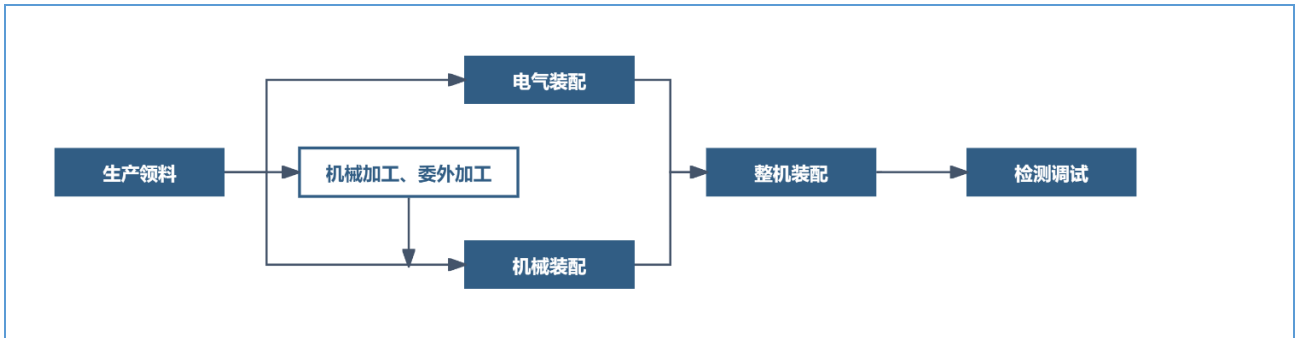
##### 1、采购模式

公司主要产品具有深度定制化属性，对应原材料的类别和型号较多，因此采取“以销定产，以产定购”的采购模式，即大部分原材料根据客户确定的详细设计方案安排即时采购，少量频繁使用的通用性较强的基础材料及低值易耗品则保留一定库存规模。根据采购方式划分，公司对于电气类标准件、机械类标准件采用直接采购的方式。对于机加工类、表面处理类以及改制类的定制加工件，公司会基于自身生产设备产能以及加工件参数要求等因素考虑，部分进行自主生产，而部分不涉及核心技术、工艺较为简单且需要大额设备投入的材料采用委外加工的定制采购方式。外协厂商按照公司提供的设计图纸和工艺要求进行生产加工后由公司进行采购。

为确保原材料供应的质量和稳定性，并控制采购成本，公司制定了《供应商开发管理控制程序》《标准件/加工件采购作业规范》《供应商管理程序》等规范制度，对供应商的开发和导入进行严格管理。根据供应商的资金实力、产能规模、产品供应经验、信用期等情况对供应商进行综合评价，并将符合条件的供应商纳入合格供应商名单。同时，公司会定期汇总各个部门对供应商的评价结果，结合市场调研情况，持续对合格供应商名单进行动态调整。

##### 2、生产模式

公司所售设备为非标准设备，需根据客户要求进行定制化生产，因此，公司的生产模式为订单导向型，即以销定产。公司制造中心定期汇总客户订单，分析产品规格、技术要求、数量和交期等因素，并综合考虑在产情况及各工序的生产效率安排生产计划，组织具体的生产、装配和调试等工作。质量与流程部跟踪各环节的产品质量，并在验收合格后入库。公司产品的生产流程如下图所示：



产品运抵客户现场后，在现场服务中心进行安装和调试，达到客户标准后进行验收。公司已建立了较为完善的生产流程管理制度，对生产和服务提供过程中各个节点设置了明确的控制措施，在保证产品质量和按时交付的基础上不断提高生产效率。

### 3、销售模式

公司的销售模式为直接销售，主要通过既有客户网络延伸、主动开发市场需求以及响应终端客户诉求等方式进行业务开拓和产品销售。公司通常在客户产品更新初始阶段便深度参与产品开发流程，系统研究客户产品的制程特性和技术参数，通过深入交流形成定制化解决方案并获得客户认可，自动化设备样机完成后，由客户进行验证。全程保持技术需求对接，确保交付成果精准匹配应用场景。

自动化设备为公司主要收入来源，公司产品定价遵循综合成本加成的原则，以产品定制化生产所需的原材料实际成本为基础，并考虑产品的创新程度及综合技术含量，所投入的研发设计成本，以及产品预计销售规模、竞争对手的定价、生产交货周期等因素，与客户进行商业化谈判、招投标等方式，最终确定产品销售价格。由于公司产品主要为定制自动化设备，不具备市场产品价格可比性。

目前公司除在深圳、东莞地区设立研发和生产基地外，亦在全国各地建立了二十余家办事处，在华南、华东和华中地区已形成自动化产业集群，可以做到快速响应客户现场需求，提供完善的售后支持，以建立长期而稳定的合作关系。

### 4、研发模式

公司长期坚持以技术创新驱动产品，贯彻自主研发路线，形成需求驱动型研发与前瞻性技术研发并行发展的研发体系。

需求驱动型研发以终端应用场景为核心导向，针对行业所需的技术指标、功能配置、操作逻辑及场景适配等要求进行开发设计。通过深度解析生产工艺特性与技术要求，形成与下游生产体系高度匹配的解决方案。

前瞻性技术研发具体包含两个层面：其一为技术趋势预研机制，通过持续追踪智能制造技术发展动态，结合产业链演变趋势与市场需求变化，组织专项团队进行关键技术攻关、标准化设备开发及技术路线储备；其二为模块化技术平台构建，自主研发以视觉算法与运动控制为核心的技术底座，集成标准化

功能模块形成可配置开发平台。该平台支持自动化设备的流程控制、质量检测、智能装配、过程监控及数据分析等功能模块的灵活组合，适配行业主流设备通信协议，大幅缩短项目开发周期，通过持续迭代更新形成技术优势。

面向消费电子行业对设备精密度、稳定性及快速迭代能力的严苛要求，企业采用"定向开发+技术储备"协同模式，既满足行业及客户需求，又通过技术沉淀提升产品可靠性。从方案设计、样机试制到系统联调的完整开发流程中，持续优化设备性能参数与工艺流程。

企业建立标准化研发管理体系，制定涵盖需求采集、方案策划、工程实施、验证测试的全流程作业规范，明确跨部门协作机制。通过建立动态更新的技术资料库，系统化积累工艺参数与设计经验，形成可持续强化的技术竞争力。

### 5、经营计划实现情况

2025 年度，公司实现营业收入 789,850,875.39 元，同比增长 14.28%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 75,680,439.14 元，同比增长 1.02%；截至报告期末，公司归属于挂牌公司股东的净资产 438,572,164.17 元，较 2024 年末增长 23.92%。

### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级					
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级					
“高新技术企业”认定	√是					
其他与创新特征相关的认定情况	国家专精特新“小巨人”、深圳市专精特新中小企业、广东省专精特新中小企业、广东省制造业五百强企业、广东省工程技术研究中心、东莞市瞪羚企业、龙华区中小微创新百强企业、龙华区工业百强企业（连续三年）、广东省智能制造生态合作伙伴。					
详细情况	近年来，公司获得的荣誉情况如下所示：					
	序号	荣誉名称	获奖主体	认证部门	获奖时间	有效期
	1	高新技术企业	道元工业	深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局	2025-12-25	三年

	2	高新技术企业	东莞道元	广东省科学技术厅、广东省财政厅等、国家税务总局广东省税务局	2025-12-19	三年
	3	国家级专精特新“小巨人”企业	道元工业	工业和信息化部	2025-07-01	2028-06-30
	4	深圳市专精特新中小企业	道元工业	深圳市工业和信息化局	2024-12-31	2027-12-30
	5	广东省专精特新中小企业	东莞道元	广东省工业和信息化厅	2024-01-06	2027-01-05
	6	广东省非标自动化生产设备制造工程技术研究中心	道元工业	广东省科学技术厅	2021	长期有效
	7	2021年广东省制造业企业500强	道元工业	广东省制造业协会、广东省发展和改革委员会等	2021-12	/
	8	2020年深圳市龙华区中小微创新百强企业	道元工业	深圳市龙华区人民政府	2021/2022/2023	/
	9	2023年深圳市龙华区工业百强企业	道元工业	深圳市龙华区人民政府	2025-03	连续三年取得
	10	2023年广东省创新中小型企业	东莞道元	广东省工业和信息化厅	2023-08	/
	11	东莞市瞪羚企业	东莞道元	东莞市科学技术局	2022-09	长期有效
	12	参编国家标准《自动化系统与集成面向制造的数字孪生框架》第4部分:信息交换(GB/T45616.4-2025)	道元工业	全国自动化系统与集成标准化技术委员会	2025-04-25	/
	13	参编国家标准《工业自动化系统与集成开放技术字典及其在主数据中的应用》第2部分:术语(GB/T44275.2-2024)	道元工业	全国自动化系统与集成标准化技术委员会	2024-08-23	/
	14	广东省智能制造生态合作伙伴	道元工业	广东省工业和信息化厅	2023-08-22	长期有效

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	789,850,875.39	691,178,735.23	14.28%
毛利率%	34.69%	41.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	75,680,439.14	74,914,376.93	1.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	73,304,945.86	72,955,639.62	0.48%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.10%	19.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.50%	18.53%	-
基本每股收益	1.21	1.09	11.01%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	782,389,648.32	635,290,789.07	23.15%
负债总计	344,008,440.68	281,377,775.71	22.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	438,572,164.17	353,913,013.36	23.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.04	5.68	23.94%
资产负债率%（母公司）	50.31%	48.75%	-
资产负债率%（合并）	43.97%	44.29%	-
流动比率	2.08	2.07	-
利息保障倍数	65.70	35.43	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,587,666.22	240,310,711.10	-89.35%
应收账款周转率	3.50	2.79	-
存货周转率	2.16	1.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.15%	-4.74%	-
营业收入增长率%	14.28%	10.25%	-
净利润增长率%	0.77%	40.17%	-

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	214,000,130.12	27.35%	152,408,036.25	23.99%	40.41%

交易性金融资产	9,315.46	0.00%	102,451.20	0.02%	-90.91%
应收票据	1,151,400.00	0.15%	1,927,597.50	0.30%	-40.27%
应收账款	283,856,092.79	36.28%	143,142,361.87	22.53%	98.30%
应收款项融资	1,988,107.88	0.25%	0	0%	100.00%
预付款项	5,150,476.61	0.66%	11,307,809.40	1.78%	-54.45%
其他应收款	4,649,782.82	0.59%	5,009,485.22	0.79%	-7.18%
存货	177,807,660.93	22.73%	241,101,961.79	37.95%	-26.25%
合同资产	16,435,685.00	2.10%	14,963,138.54	2.36%	9.84%
其他流动资产	2,600,701.85	0.33%	1,018,288.66	0.16%	155.40%
其他权益工具投资	8,000,000.00	1.02%	8,000,000.00	1.26%	0%
固定资产	48,160,648.41	6.16%	40,808,535.09	6.42%	18.02%
使用权资产	3,951,094.14	0.51%	5,461,987.56	0.86%	-27.66%
无形资产	288,531.87	0.04%	369,010.15	0.06%	-21.81%
长期待摊费用	949,775.74	0.12%	1,867,546.19	0.29%	-49.14%
递延所得税资产	7,737,744.70	0.99%	7,802,579.65	1.23%	-0.83%
其他非流动资产	5,652,500.00	0.72%	0	0%	100.00%
短期借款	72,398,152.81	9.25%	27,516,509.85	4.33%	163.11%
应付账款	119,528,472.43	15.28%	95,329,779.77	15.01%	25.38%
合同负债	74,636,484.42	9.54%	90,761,578.56	14.29%	-17.77%
应付职工薪酬	30,504,291.34	3.90%	30,471,446.27	4.80%	0.11%
应交税费	12,683,124.34	1.62%	10,184,676.42	1.60%	24.53%
其他应付款	3,759,478.25	0.48%	5,633,070.80	0.89%	-33.26%
一年内到期的非流动负债	10,280,007.88	1.31%	1,637,968.63	0.26%	527.61%
其他流动负债	16,559,785.39	2.12%	14,243,654.29	2.24%	16.26%
租赁负债	2,168,060.42	0.28%	4,040,215.73	0.64%	-46.34%
递延所得税负债	1,490,583.40	0.19%	1,558,875.39	0.25%	-4.38%
实收资本(或股本)	62,299,375.00	7.96%	62,299,375.00	9.81%	0.00%
资本公积	180,273,151.62	23.04%	171,454,482.25	26.99%	5.14%
专项储备	2,755,115.37	0.35%	2,657,565.44	0.42%	3.67%
盈余公积	17,498,823.28	2.24%	10,706,993.07	1.69%	63.43%
未分配利润	176,031,349.25	22.50%	107,142,740.32	16.87%	64.30%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金同比增加 40.41%，主要系其他货币资金增加 2,998.78 万元，报告期购买招行双货币存款所致的。
- 2、交易性金融资产同比减少 90.91%，主要系公司期末银行理财减少所致的。
- 3、应收票据同比减少 40.27%，主要系 2024 年公司期末持有的某客户承兑汇票，报告期内不再与该

客户发生交易。

4、应收账款同比增加 98.30%，主要系 2024 年苹果公司收入金额及占比较大，苹果公司信用期较短且付款较为及时，故而 2024 年末应收账款金额较少。

5、应收款项融资同比增加 100%，主要系公司期末持有的客户的银行承兑汇票增加所致。

6、预付款项同比减少 54.45%，主要系公司期末采购额减少，预付供应商原材料款项大额减少所致。

7、其他流动资产同比增加 155.40%，主要系公司期末增值税待抵扣增加所致。

8、长期待摊费用同比减少 49.14%，主要系公司报告期新增长摊减少。

9、其他非流动资产同比增加 100%，主要系公司期末新增质保金超 1 年所致的。

10、短期借款同比增加 163.11%，主要系公司期末短期借款增加。

11、其他应付款同比减少 33.26%，主要系公司期末员工报销未付款金额减少所致。

12、一年内到期的非流动负债同比增加 527.61%，主要系公司期末向银行的长期借款重分类导致增加。

13、租赁负债同比减少 46.34%，主要系公司报告期新增租赁合同超 1 年的减少所致。

14、盈余公积同比增加 63.43%，主要系公司报告期内经营平稳，利润累计计提所致。

15、未分配利润同比增加 64.30%，主要系公司报告期内经营平稳，利润累计计提所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	789,850,875.39	-	691,178,735.23	-	14.28%
营业成本	515,854,161.39	65.31%	405,097,717.26	58.61%	27.34%
毛利率%	34.69%	-	41.39%	-	-
税金及附加	4,980,073.14	0.63%	5,538,229.64	0.80%	-10.08%
销售费用	48,539,585.28	6.15%	59,293,620.63	8.58%	-18.14%
管理费用	44,343,176.54	5.61%	40,592,303.04	5.87%	9.24%
研发费用	97,369,033.62	12.33%	89,991,537.83	13.02%	8.20%
财务费用	-244,394.81	-0.03%	-2,434,287.60	-0.35%	-89.96%
加：其他收益	16,476,850.96	2.09%	9,863,560.52	1.43%	67.05%
投资收益（损失以“-”号填列）	922,223.14	0.12%	945,966.45	0.14%	-2.51%
公允价值变动	9,315.46	0.00%	3,907.28	0.00%	138.41%

收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,065,929.70	-0.89%	9,915,298.48	1.43%	-171.26%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,201,978.10	-1.29%	-34,372,209.78	-4.97%	-70.32%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	171,130.56	0.02%	0.00	0%	100.00%
营业利润	79,320,852.55	10.04%	79,456,137.38	11.50%	-0.17%
加：营业外收入	458,410.11	0.06%	614,349.55	0.09%	-25.38%
减：营业外支出	143,796.78	0.02%	170,285.42	0.02%	-15.56%
利润总额	79,635,465.88	10.08%	79,900,201.51	11.56%	-0.33%
减：所得税费用	4,145,983.27	0.52%	4,985,824.58	0.72%	-16.84%
净利润	75,489,482.61	9.56%	74,914,376.93	10.84%	0.77%

#### 项目重大变动原因

- 1、财务费用同比增加 89.96%，主要系公司期末美元汇率波动导致的汇兑损益增加。
- 2、其他收益同比增加 67.05%，主要系公司 2025 年收到嵌入式软件即征即退税费增加。
- 3、公允价值变动收益同比增加 138.41%，主要系公司期末新增购买银行理财产品，从而相应的收益增加。
- 4、信用减值损失同比增加 171.26%，主要系公司期末应收账款增加，坏账计提增加。
- 5、资产减值损失同比减少 70.32%，主要系公司报告期内加强存货管理，存货跌价准备减少。
- 6、资产处置收益同比增加 100.00%，主要系公司报告期内处置固定资产所致。

#### 7、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	789,236,382.91	689,705,646.70	14.43%
其他业务收入	614,492.48	1,473,088.53	-58.29%
主营业务成本	515,809,813.50	404,654,365.96	27.47%
其他业务成本	44,347.89	443,351.30	-90.00%

#### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
自动化设备	720,989,786.26	465,284,522.65	35.47%	16.76%	29.75%	-15.40%
技术服务及其他	28,953,968.46	28,124,260.50	2.87%	5.25%	14.61%	-73.46%
治具及配件	39,292,628.19	22,401,030.35	42.99%	-12.14%	4.15%	-17.19%
其他业务收入	614,492.48	44,347.89	92.78%	-58.29%	-90.00%	32.73%
<b>合计</b>	<b>789,850,875.39</b>	<b>515,854,161.39</b>	<b>34.69%</b>	<b>14.28%</b>	<b>27.34%</b>	<b>-16.19%</b>

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
内销	533,860,295.78	371,559,135.80	30.40%	106.95%	127.51%	-17.15%
外销	255,990,579.61	144,295,025.59	43.63%	-40.91%	-40.32%	-1.26%
<b>合计</b>	<b>789,850,875.39</b>	<b>515,854,161.39</b>	<b>34.69%</b>	<b>14.28%</b>	<b>27.34%</b>	<b>-16.19%</b>

### 收入构成变动的的原因

#### 1、按产品分类分析：

公司主营业务收入构成来源主要为自动化设备，技术服务及其他和治具及配件是基于自动化设备业务发展而来。报告期内收入总体呈增长趋势，较 2024 年无重大变动，其中其他业务收入较 2024 年减少较多，主要是因为子公司转租厂房的收入在 2024 年 12 月到期不再转租导致减少。

#### 2、按地区分类分析：

内外销变动大，主要原因是 2024 年对苹果公司的直接销售收入增长较多，导致 2024 年外销金额较大。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	苹果公司	192,770,576.06	24.41%	否
2	富士康	174,453,622.91	22.09%	否
3	立讯精密	128,708,419.24	16.30%	是
4	口味王	55,494,886.03	7.03%	否
5	客户 A 及其同控主体	49,675,321.42	6.29%	否

合计	601,102,825.66	76.12%	-
----	----------------	--------	---

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市大成机电技术有限公司	14,603,650.76	4.24%	否
2	苏州凌云光工业智能技术有限公司	13,482,691.17	3.91%	否
3	四川嘉越智能科技有限公司	13,026,831.09	3.78%	否
4	基恩士（中国）有限公司	11,942,566.39	3.47%	否
5	深圳市骏荣自动化设备有限公司	8,728,062.94	2.53%	否
合计		61,783,802.35	17.93%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,587,666.22	240,310,711.10	-89.35%
投资活动产生的现金流量净额	-40,610,946.66	-18,068,586.85	124.76%
筹资活动产生的现金流量净额	48,651,833.30	-180,635,899.46	-126.93%

### 现金流量分析

1、报告期内，经营活动的现金流量净额同比下降 89.35%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 2.88 亿元。主要系 2024 年苹果公司收入金额及占比较大，苹果公司信用期较短且付款比较及时，故 2024 年经营活动现金流量净额较大；2025 年受其他客户收入增加影响，信用账期整体较长，应收账款相应增加，经营活动现金流量净额同比下降。

2、报告期内，公司投资活动现金流量净额同比下降 124.76%，主要是赎回理财产品导致的现金流出。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额增加 126.93%，主要是因为偿还债务支付的现金减少。

## 四、投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名	公司类	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	-----	------	------	-----	-----	------	-----

称	型						
东莞道元	控股子公司	自动化设备配套零配件的制造、自动化技术研发与技术咨询	50,000,000.00	153,517,072.94	90,982,927.55	122,130,473.89	8,803,853.51
亨利达	控股子公司	钣金产品、精密五金件的生产加工与销售	2,000,000.00	4,594,698.06	-235,382.81	6,566,492.27	-217,221.15
陕西道元	控股子公司	自动化设备配套零配件的制造、自动化技术研发与技术咨询	50,000,000.00	47,497,709.74	38,033,192.28	9,852,544.90	-1,302,489.66
浙江道元	控股子公司	设备耗材的生产、销售	10,000,000.00	15,180.14	-24,819.86	0.00	-13,581.74
昆山道元	控股子公司	设备耗材的生产、销售	10,000,000.00	1,372,834.49	1,252,741.14	0.00	-131,593.72
香港道元	控股子公司	自动化技术相关配套设备和配件的销售，货物及技术进出口	300,000.00	11,330,489.27	-3,232,927.73	2,261,954.88	210,654.53
越南道元	控股子公司	货物进出口批发，机械设备的修理，计算机服务及其他相关服务及其他业务支持服务活动	1,610,000,000	18,473,444.50	317,521.27	8,959,949.76	-211,858.44
数元米智能	控股子公司	专用设备制造	1,000,000.00	23,380,236.34	-389,707.21	0.00	-389,707.21
洛	控	电子元器件及	15,000,000.00	1,580,595.80	-2,769,404.47	428,091.95	-24,687.12

贝 电 子	股 子 公 司	配件销售					
-------------	------------------	------	--	--	--	--	--

注：公司子公司香港道元注册资本币种为美元，越南道元注册资本币种为越南盾。

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京维思韦尔航空电子技术有限公司	属于公司主营业务向上游领域的延伸	协同发展

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国银行	银行理财产品	中银理财-乐享天 天6号	9,315.46	0.00	自有资金

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	报告期内，公司直接材料成本占营业成本的比例为 65.89%，占比较高。公司主要原材料包括电气类标准件、机械类标准件、定制加工件、低值易耗品及辅料等。如未来主要原材料价格上涨，而公司未能及时通过成本管控措施及价格调整消化相关影响，则将对公司的盈利水平及经营情况产生不利影响。
下游客户较为集中的风险	报告期内，公司来自前五大客户的销售收入占主营业务收入的比例为 76.16%，公司客户集中度相对较高。虽然公司与苹果、富士康、立讯精密、口味王等来自不同行业的核心客户建立了长期稳定的合作关系，但如果未来公司技术水平、产品质量以及持续更新能力不足，则可能影响公司与主要客户的业务合作，对公司的发展造成不利影响；另一方面，如果客户自身经营情况发生不利变化或者产品结构调整，降低对公司产品的采购，

	将会对公司的经营业绩产生不利影响。
创新风险	公司的主营业务为各类智能制造装备产品的研发设计、生产和销售，为提升技术实力、保持市场份额，公司需要不断加大对产品研发及技术创新的投入。虽然在研发实施前公司会进行详尽的市场调研和技术预研，但研发项目进程及结果的不确定性较高，仍受到产品开发周期、客户偏好、市场发展阶段、竞争对手的产品情况等诸多因素的影响，且存在研发项目失败或不能完全达到预期目标、研发成本过高等风险，进而对公司的生产经营产生不利影响。
国际贸易摩擦风险	公司对苹果产业链的依赖程度较高。2025年2月，美国官方宣布对全部中国输美产品在原有税率的基础上加征10%关税；2025年3月，美国官方宣布对全部中国输美产品再次加征10%关税，中美贸易摩擦持续升级。未来，若中美之间的政治、经济、贸易政策等发生较大变化或发生贸易摩擦进一步加剧，将对公司的经营造成不利影响。
部分生产经营场所未取得产权证的风险	公司存在部分租赁、自建房屋建筑物尚未取得权属证明的瑕疵，该部分房屋建筑物不属于公司的主要生产场所，未侵害第三人利益，不存在权属纠纷及潜在纠纷。若因房屋未取得权属证明或其他原因，导致公司被相关主管部门责令搬迁、拆除或处以行政处罚、遭受其他损失，将会对公司的生产经营活动造成一定不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	61,000,000.00	60,809,577.47
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无重大关联交易。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人、控股股东	2025年6月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人、控股股东	2025年6月22日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺不构成关联交易	正在履行中
董监高	2025年6月22日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺不构成关联交易	正在履行中
5%以上股东	2025年6月22日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺不构成关联交易	正在履行中
实际控制人、控股股东	2025年6月22日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用或者转移公司资金、资产及其他资源	正在履行中
5%以上股东	2025年6月22日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用或者转移公司资金、资产及其他资源	正在履行中
董监高	2025年6月22日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用或者转移公司资金、资产及其他资源	正在履行中
实际控制人、控股股东	2025年6月22日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺接受股份转让限制及持有限制	正在履行中
董监高	2025年6月22日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺接受股份转让限制及持有限制	正在履行中
道元智途、道元智美、道元智翼	2025年6月22日	-	挂牌	股东自愿限售承诺	承诺接受股份转让限制及持有限制	正在履行中
实际控制人、控股股东	2025年6月22日	-	挂牌	社会保险和住房公积金缴纳事项的承诺	关于社会保险和住房公积金缴纳事项的承诺	正在履行中
实际控制人、控股股东	2025年6月22日	-	挂牌	租赁房屋事项的承诺	租赁房屋事项的承诺	正在履行中
实际控制人、控股股东	2025年6月22日	-	挂牌	未履行承诺的约束措施的承诺	关于未履行承诺的约束措施的承诺	正在履行中
董监高	2025年6月22日	-	挂牌	未履行承诺的约束措施的承诺	关于未履行承诺的约束措施的承诺	正在履行中
5%以上股东	2025年6月22日	-	挂牌	未履行承诺的约束措施	关于未履行承诺的约束措施的承	正在履行中

				的承诺	诺	
--	--	--	--	-----	---	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

报告期内，公司、公司控股股东、实际控制人、相关股东及公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	39,009,993	62.62%	0	39,009,993	62.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,970,000	9.58%	0	5,970,000	9.58%	
	董事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	23,289,382	37.38%	0	23,289,382	37.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,910,000	28.75%	0	17,910,000	28.75%	
	董事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
<b>总股本</b>		<b>62,299,375</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>62,299,375</b>	<b>-</b>	
<b>普通股股东人数</b>							<b>13</b>

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王全林	23,880,000	0	23,880,000	38.33%	17,910,000	5,970,000	0	0
2	长园集团	10,800,000	0	10,800,000	17.34%	0	10,800,000	0	0
3	财通创新投资有限公司	5,960,303	0	5,960,303	9.57%	0	5,960,303	0	0
4	珠海市道元智途投资合伙企业（有限合伙）	4,464,720	0	4,464,720	7.17%	2,976,480	1,488,240	0	0

5	讯源资产管理 (江苏)有限公司	3,888,000	0	3,888,000	6.24%	0	3,888,000	0	0
6	珠海启创瑞峰 投资企业(有 限合伙)	3,564,000	0	3,564,000	5.72%	0	3,564,000	0	0
7	江苏重阳企业 投资管理有限 公司	2,322,000	0	2,322,000	3.73%	0	2,322,000	0	0
8	珠海市道元智 翼投资合伙企 业(有限合伙)	2,069,072	0	2,069,072	3.32%	1,379,382	689,690	0	0
9	珠海市道元智 美投资合伙企 业(有限合伙)	1,535,280	0	1,535,280	2.46%	1,023,520	511,760	0	0
10	南京风正创智 创业投资合伙 企业(有限合 伙)	1,500,000	0	1,500,000	2.41%	0	1,500,000	0	0
合计		59,983,375	0	59,983,375	96.29%	23,289,382	36,693,993	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司控股股东、实际控制人王全林为道元智途、道元智翼、道元智美的执行事务合伙人。

公司股东南京风正的执行事务合伙人江苏风正投资管理有限公司的控股股东吕庆良是南京恒帆的执行事务合伙人。

除上述情况之外，各股东间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

公司控股股东、实际控制人王全林为道元智途、道元智翼、道元智美的执行事务合伙人。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

### 是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	1.未于2027年12月31日之前向国内外	股份回购

	<p>证券交易所提交首次公开发行股票申请的（以下简称“上市”或“IPO”，为免歧义，仅包括上海证券交易所、深圳证券交易所、北京证券交易所及其他经各方书面认可的境内外知名证券交易所上市。）</p> <p>2.截至 2029 年 9 月 30 日，公司未能上市成功的。</p>	
--	--	--

### 详细情况

公司实际控制人王全林与财通创新、南京风正、凌云光（以下简称“甲方”）三名股东分别签署的《增资协议》的补充协议（二）/财通创新签署的《股权转让协议》的补充协议约定：

1、实际控制人承诺公司未于 2027 年 12 月 31 日之前向国内外证券交易所提交首次公开发行股票申请的（以下简称“上市”或“IPO”，为免歧义，仅包括上海证券交易所、深圳证券交易所、北京证券交易所及其他经各方书面认可的境内外知名证券交易所上市，不包括新三板任何层级挂牌，下同），甲方有权要求实际控制人回购全部或者部分增资/标的股份。为免疑义，如投资方要求实际控制人回购部分增资/标的股份，并不意味着投资方放弃未要求回购的增资/标的股份的回购权。

2、回购价款等于投资款本金加按照 5%每年的利率计算的利息之和减去甲方在持有期间收到的权益分配股利。

3、如公司及实际控制人存在如下行为，实际控制人的回购义务不得终止：

- （1）如果公司申报材料时存在业绩不达标等实质性上市障碍的；
- （2）公司自行撤回或放弃申报上市的；
- （3）实际控制人发生变更；
- （4）公司与其关联方进行有损于公司及/或甲方利益的交易或担保行为；
- （5）公司或控股股东或实际控制人出现重大诚信问题；
- （6）截至 2029 年 9 月 30 日，公司未能上市成功的。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.80	0	0

## 第五节 公司治理

### 一、董事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王全林	董事长	男	1972年8月	2023年12月11日	2026年12月10日	23,880,000	0	23,880,000	38.33%
林锐通	董事、总经理	男	1982年6月	2023年12月11日	2026年12月10日	-	-	-	-
冯建林	董事、副总经理	男	1986年9月	2023年12月11日	2026年12月10日	-	-	-	-
金城	原董事	男	1971年5月	2023年12月11日	2025年11月15日	-	-	-	-
金城	职工代表董事	男	1971年5月	2025年12月4日	2026年12月10日	-	-	-	-
王妍	董事、董事会秘书	女	1983年4月	2023年12月11日	2026年12月10日	-	-	-	-
王劲松	独立董事	男	1975年12月	2023年12月27日	2026年12月10日	-	-	-	-
杨洁	独立董事	女	1977年8月	2023年12月27日	2026年12月10日	-	-	-	-
张志勇	独立董事	男	1972年12月	2023年12月27日	2026年12月10日	-	-	-	-
王伟	外部董事	男	1979年5月	2024年12月31日	2026年12月10日	-	-	-	-
赖少君	财务负责人	男	1986年7月	2023年12月11日	2026年12月10日	-	-	-	-

#### 董事、高级管理人员与股东之间的关系

王全林与王妍系叔侄关系。

除上述关系外，公司董事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间无其它关系。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/ 主任委员	是否为会计专 业人士	是否为职工董 事	是否为高级管 理人员
杨洁	是	是	是	否	否
王劲松	是	否	否	否	否
王全林	否	否	否	否	否

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
金城	董事	新任	职工董事	职务变动

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

金城先生，男，1971年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西北工业大学飞行器制造工程专业，本科学历。1993年7月至1995年5月，任台达电子（东莞）有限公司制造部主任；1995年5月至1997年5月，任康柏电脑（深圳）有限公司生产部经理；1997年5月至2000年5月，任华为技术有限公司机加中心副总经理；2000年5月至2003年6月，任记忆科技（深圳）有限公司副总裁；2003年6月至2006年5月，任深圳市博诚科技有限公司总经理；2006年5月至2008年5月，任华三通信技术有限公司制造平台总经理；2008年5月至2010年9月，任深圳市华矽谷科技有限公司副总经理；2010年9月至2014年12月，任深圳同尊数字技术有限公司副总裁；2014年12月至2015年3月，任深圳市华矽谷科技有限公司总经理；2015年3月至2020年8月，任深圳仙瞳资本管理有限公司产城中心总经理；2021年1月至2023年12月，任道元有限销售部总监；2023年12月至2025年11月任公司销售部总监、董事；2025年12月至今任销售部总监、职工代表董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	95	3	0	98
研发人员	347	42	0	389
生产及服务人员	847	30	59	818
销售人员	125	0	16	109
员工总计	1,414			1,414

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	7
本科	365	399
专科	849	830
专科以下	190	178
员工总计	1,414	1,414

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

本公司秉持全球化布局与人才驱动理念，致力于构建公平、竞争且可持续的薪酬体系，以吸引并激励多元背景的优秀人才。薪酬策略充分考虑区域市场特性、行业基准及公司战略目标，通过“岗位价值、贡献导向、成果共享”原则设计差异化结构，涵盖固定薪酬、绩效激励及福利保障，确保与组织效能及长期发展紧密联动。同时，遵循各国劳动法规与税收政策，保障合规性与员工权益。注重营造尊重包容的工作环境，通过系统化培训与职业发展路径，赋能员工专业成长与价值实现，为个人与企业的协同进步奠定基础。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## （一） 公司治理基本情况

自股份公司成立以来，公司根据《公司法》《证券法》等法律法规以及中国证监会、全国股转公司的相关要求，建立健全了较为规范、完善的治理结构和治理体系，包括股东会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书、董事会专门委员会等。

公司制定了符合治理规范性要求的《公司章程》《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《董事会审计委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《独立董事工作制度》《董事会秘书工作细则》《财务负责人管理制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《经理工作细则》《对外投资管理制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等内部治理和内部控制制度。

公司股东会、董事会及下属专门委员会能够按照相关法律法规、《公司章程》及议事规则的规定规范运作，各股东、董事、时任监事和高级管理人员切实行使权力、履行义务，有效防范和控制风险，公司治理不存在重大缺陷。

### 1、股东会制度的建立健全及运行情况

股东会是公司最高权力机构，由全体股东组成。《公司章程》规定了股东的权利和义务，以及股东会的职权。公司根据《公司章程》和相关法规，制定了《股东会议事规则》，规范了股东会的运行。

股份公司设立以来，公司股东会依照《公司章程》和《股东会议事规则》的规定召集、召开和表决，所履行的程序合法合规，决议内容合法有效。

### 2、公司董事会的建立健全及运行情况

公司董事会由九名董事组成，其中独立董事三名，具体负责执行股东会决议，对股东会负责。公司制定了《董事会议事规则》，董事会运行规范。公司董事严格按照公司《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务。公司实行董事会领导下的总经理负责制，由总经理具体主持公司日常生产经营管理工作。除总经理以外，公司高级管理人员还包括财务负责人、董事会秘书，共同负责相应的日常管理工作。

自股份公司设立以来，历次董事会在召集、召开、表决方式和决议内容等方面，均符合有关法律法规和《公司章程》《董事会议事规则》的规定，决议内容合法有效，不存在董事会或高级管理人员违反《公司法》及其他规定行使职权的情况。

### 3、监事会制度的建立健全、运行及取消后审计委员会的职权行使情况

公司监事会由三名监事组成，其中职工代表担任的监事一名，不低于三分之一，监事会是公司监督机构，负责检查公司财务，对董事、高级管理人员监督等工作。

股份公司设立以来，公司监事会严格依照《公司章程》及《监事会议事规则》的规定规范运行，严格监督，有效维护股东的利益，发挥应有作用。历次监事会在召集、召开、表决方式和决议内容等方面，均符合有关法律法规和《公司章程》《监事会议事规则》的规定，决议内容合法有效。不存在违反《公司法》《公司章程》等相关制度擅自行使职权的行为。

2025年11月17日，公司2025年第一次临时股东会审议通过《关于取消监事会并修订《公司章程》的议案》，同意公司取消监事会，监事会的职权由公司董事会审计委员会行使，《监事会议事规则》相应废止。

#### **4、独立董事制度的建立健全及运行情况**

2023年12月27日，公司2023年第三次股东大会决议通过了《独立董事工作制度》，而后公司2025年第一次临时股东会审议通过了修订后的《独立董事工作制度》。《独立董事工作细则》明确了独立董事的职责及工作规程，赋予了独立董事独立聘请中介机构、依法公开向股东征集股东权利、对可能损害公司或者中小股东权益的事项发表独立意见等职权。

自公司聘任独立董事以来，公司独立董事依据《公司章程》《独立董事工作细则》等相关制度的要求，积极参与公司决策，促进公司治理结构的优化，提升公司治理规范运作程度。

#### **5、董事会秘书制度的建立健全及运行情况**

2023年12月11日，公司第一届董事会第一次会议审议并通过了《董事会秘书工作细则》，而后第一届董事会第七次会议审议并通过了修订后的《董事会秘书工作细则》。《董事会秘书工作细则》规定董事会秘书应当履行负责公司信息披露事务、负责公司投资者关系管理和股东资料管理工作、组织筹备董事会会议和股东会等职责，并履行《公司法》及监管机构所要求履行的其他职责。

公司董事会秘书依照《公司章程》及《董事会秘书工作细则》的规定履行相关职责，在公司法人治理结构的完善、与中介机构的配合协调、公司重大生产经营决策、主要管理制度的制定等方面发挥了重要作用。

## **(二) 内部监督机构对监督事项的意见**

报告期内，审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《审计委员会议事规则》等规定，认真履行监督职责。在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况：公司独立从事业务经营，业务结构完整，拥有独立的研发、采购、生产、销售体系，对控股股东不存在依赖关系。

2、人员独立情况：公司董事、时任监事、高级管理人员的选举或任免均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定进行。总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作，并在本公司领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立情况：公司拥有独立完整的资产结构，拥有独立的研发、生产、销售系统及配套设施，拥有独立的商标、专利技术等无形资产。

4、机构独立情况：公司机构设置独立、完整，具有良好的运作机制和运作效率，公司法人治理结构的建立及运作严格按照《公司章程》执行，生产经营和行政管理完全独立于控股股东，建立了符合公司自身发展需要的组织机构。

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务会计部门，配备专职财务人员，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系。公司独立在银行开设了银行账户，独立进行税务登记，依法独立纳税。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立健全了股东会、董事会、董事会专门委员会和高级管理层组成的法人治理结构，公司现任董事和高级管理人员具备《公司法》规定的任职资格，能履行《公司法》及《公司章程》规定的义务，不存在相关任职限制情形；公司已经按照相关规定制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《审计委员会工作细则》《独立董事工作制度》《董事会秘书工作细则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《内部审计制度》等公司治理制度。

公司管理层对公司的内部控制制度进行了自查和评估后认为：截至 2025 年 12 月 31 日，公司按照有关法律法规和相关部门的要求，建立的内部控制制度是完整的、合理的，执行是有效的，能够保证内部控制目标的达成。公司的内部治理、经营管理、重大事项等活动按照公司各项内控制度的规定进行，在所有重大方面得到了有效执行，内外部风险得到了合理的控制，保障了财务信息的准确和公司资产的

安全完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制的有效性进行了专项审核，出具了《内部控制审计报告》（天健审〔2026〕3-56号），报告的结论性意见认为：公司于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

#### 四、 投资者保护

##### （一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

《公司章程》及公司《股东会议事规则》对实行累积投票制的情况作出了相关规定。公司选举董事或者高管时，可以实行累积投票制度。报告期内，公司不存在实行累积投票制选举董事的情况，不存在实行累积投票制选举监事的情况。

##### （二）提供网络投票的情况

适用 不适用

##### （三）表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2026〕3-55
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
审计报告日期	2026年3月30日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	丁晓燕 3年 封秋慧 3年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3年
会计师事务所审计报酬（万元）	40

## 审 计 报 告

天健审〔2026〕3-55号

深圳市道元工业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳市道元工业股份有限公司（以下简称道元工业公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了道元工业公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 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，我们独立于道元工业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)、五(二)1 及十五。

道元工业公司的营业收入主要来自于自动化设备及配件的研发、生产和销售。2025 年度，道元工业公司的营业收入为人民币 789,850,875.39 元。

由于营业收入是道元工业公司关键业绩指标之一，可能存在道元工业公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、

出库单、签收单/验收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 对主要客户实施现场走访，对报告期内付款条件、信用期等关键合同条款信息进行确认；

(7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款和合同资产减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)、五(一)4、五(一)9 及五(一)17。

截至 2025 年 12 月 31 日，道元工业公司应收账款账面余额为人民币 299,865,831.12 元，坏账准备为人民币 16,009,738.33 元，账面价值为人民币 283,856,092.79 元，合同资产账面余额为人民币 23,250,721.05 元，减值准备为人民币 1,162,536.05 元，账面价值为人民币 22,088,185.00 元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风

险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(5) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(6) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估道元工业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。

道元工业公司治理层（以下简称治理层）负责监督道元工业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：

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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，就可能对道元工业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道元工业公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就道元工业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年三月三十日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1	214,000,130.12	152,408,036.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2	9,315.46	102,451.20
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）3	1,151,400.00	1,927,597.50
应收账款	五、（一）4	283,856,092.79	143,142,361.87
应收款项融资	五、（一）5	1,988,107.88	
预付款项	五、（一）6	5,150,476.61	11,307,809.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）7	4,649,782.82	5,009,485.22

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）8	177,807,660.93	241,101,961.79
其中：数据资源			
合同资产	五、（一）9	16,435,685.00	14,963,138.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）10	2,600,701.85	1,018,288.66
<b>流动资产合计</b>		707,649,353.46	570,981,130.43
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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、（一）11	8,000,000.00	8,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）12	48,160,648.41	40,808,535.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）13	3,951,094.14	5,461,987.56
无形资产	五、（一）14	288,531.87	369,010.15
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）15	949,775.74	1,867,546.19
递延所得税资产	五、（一）16	7,737,744.70	7,802,579.65
其他非流动资产	五、（一）17	5,652,500.00	
<b>非流动资产合计</b>		74,740,294.86	64,309,658.64
<b>资产总计</b>		782,389,648.32	635,290,789.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（一）19	72,398,152.81	27,516,509.85
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	五、（一）20	119,528,472.43	95,329,779.77
预收款项			
合同负债	五、（一）21	74,636,484.42	90,761,578.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）22	30,504,291.34	30,471,446.27
应交税费	五、（一）23	12,683,124.34	10,184,676.42
其他应付款	五、（一）24	3,759,478.25	5,633,070.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）25	10,280,007.88	1,637,968.63
其他流动负债	五、（一）26	16,559,785.39	14,243,654.29
<b>流动负债合计</b>		<b>340,349,796.86</b>	<b>275,778,684.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）27	2,168,060.42	4,040,215.73
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、（一）16	1,490,583.40	1,558,875.39
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,658,643.82</b>	<b>5,599,091.12</b>
<b>负债合计</b>		<b>344,008,440.68</b>	<b>281,377,775.71</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）28	62,299,375.00	62,299,375.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）29	180,273,151.62	171,454,482.25
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）30	-285,650.35	-348,142.72
专项储备	五、（一）31	2,755,115.37	2,657,565.44
盈余公积	五、（一）32	17,498,823.28	10,706,993.07

一般风险准备			
未分配利润	五、（一）33	176,031,349.25	107,142,740.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		438,572,164.17	353,913,013.36
少数股东权益		-190,956.53	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>438,381,207.64</b>	<b>353,913,013.36</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>782,389,648.32</b>	<b>635,290,789.07</b>

法定代表人：王全林

主管会计工作负责人：赖少君

会计机构负责人：何娜

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		193,657,551.14	148,018,608.12
交易性金融资产		9,315.46	102,451.20
衍生金融资产			
应收票据		1,082,525.00	1,927,597.50
应收账款	十六、（一）1	283,194,572.01	140,587,841.82
应收款项融资		1,988,107.88	
预付款项		19,430,194.56	2,049,548.61
其他应收款	十六、（一）2	28,140,133.25	16,592,262.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		157,178,313.47	250,169,774.65
其中：数据资源			
合同资产		15,795,955.00	14,963,138.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,419,133.03	973,457.85
<b>流动资产合计</b>		<b>704,895,800.80</b>	<b>575,384,681.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（一）3	93,475,494.76	52,975,494.76
其他权益工具投资		8,000,000.00	8,000,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		3,064,900.69	2,790,773.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,901,675.44	3,901,871.19
无形资产		230,391.75	276,557.83
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		141,319.86	243,885.67
递延所得税资产		7,591,116.87	7,482,673.81
其他非流动资产		5,652,500.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>121,057,399.37</b>	<b>75,671,256.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>825,953,200.17</b>	<b>651,055,938.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		42,398,152.81	27,516,509.85
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,000,000.00	
应付账款		151,361,374.47	143,136,268.56
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		22,744,088.07	24,128,112.00
应交税费		8,499,606.34	8,628,535.67
其他应付款		60,959,948.60	5,571,789.74
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		71,955,892.36	90,381,401.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,532,390.36	975,656.68
其他流动负债		16,261,804.64	14,166,620.54
<b>流动负债合计</b>		<b>413,713,257.65</b>	<b>314,504,894.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,844,861.93	2,894,331.62
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		1,397.32	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,846,259.25	2,894,331.62
<b>负债合计</b>		415,559,516.90	317,399,226.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		62,299,375.00	62,299,375.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		180,273,151.62	171,454,482.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,498,823.28	10,706,993.07
一般风险准备			
未分配利润		150,322,333.37	89,195,861.50
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		410,393,683.27	333,656,711.82
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		825,953,200.17	651,055,938.05

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		789,850,875.39	691,178,735.23
其中：营业收入	五、（二）1	789,850,875.39	691,178,735.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		710,841,635.16	598,079,120.80
其中：营业成本	五、（二）1	515,854,161.39	405,097,717.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五、（二）2	4,980,073.14	5,538,229.64
销售费用	五、（二）3	48,539,585.28	59,293,620.63
管理费用	五、（二）4	44,343,176.54	40,592,303.04
研发费用	五、（二）5	97,369,033.62	89,991,537.83
财务费用	五、（二）6	-244,394.81	-2,434,287.60
其中：利息费用		1,230,895.41	2,320,811.63
利息收入		3,753,438.14	2,172,111.97
加：其他收益	五、（二）7	16,476,850.96	9,863,560.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）8	922,223.14	945,966.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（二）9	9,315.46	3,907.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）10	-7,065,929.70	9,915,298.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）11	-10,201,978.10	-34,372,209.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）12	171,130.56	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>79,320,852.55</b>	<b>79,456,137.38</b>
加：营业外收入	五、（二）13	458,410.11	614,349.55
减：营业外支出	五、（二）14	143,796.78	170,285.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>79,635,465.88</b>	<b>79,900,201.51</b>
减：所得税费用	五、（二）15	4,145,983.27	4,985,824.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>75,489,482.61</b>	<b>74,914,376.93</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		75,489,482.61	74,914,376.93
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-190,956.53	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		75,680,439.14	74,914,376.93
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>62,492.37</b>	<b>-95,302.39</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		62,492.37	-95,302.39
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		62,492.37	-95,302.39
(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			
(6) 外币财务报表折算差额		62,492.37	-95,302.39
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		75,551,974.98	74,819,074.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		75,742,931.51	74,819,074.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-190,956.53	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.21	1.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.21	1.09

法定代表人：王全林

主管会计工作负责人：赖少君

会计机构负责人：何娜

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十六、（二）1	781,760,670.38	688,538,363.21
减：营业成本	十六、（二）1	516,713,791.54	407,361,524.44
税金及附加		4,099,127.20	4,776,097.44
销售费用		46,744,062.12	57,748,382.97
管理费用		63,787,182.61	55,887,199.25
研发费用	十六、（二）2	79,855,593.24	75,913,488.10
财务费用		-622,329.46	-2,517,077.02
其中：利息费用		932,517.21	2,212,111.06
利息收入		3,748,136.10	2,141,292.83
加：其他收益		15,912,957.68	8,869,948.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（二）3	922,223.14	945,966.45

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		9,315.46	3,907.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,981,496.20	10,084,786.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,527,111.11	-34,775,824.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>71,519,132.10</b>	<b>74,497,532.26</b>
加：营业外收入		427,253.52	543,310.16
减：营业外支出		27,529.71	160,702.35
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>71,918,855.91</b>	<b>74,880,140.07</b>
减：所得税费用		4,000,553.83	3,469,166.96
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>67,918,302.08</b>	<b>71,410,973.11</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,918,302.08	71,410,973.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>67,918,302.08</b>	<b>71,410,973.11</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		677,207,561.04	964,818,275.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		18,677,262.26	32,163,904.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）2.（1）	16,669,217.84	10,787,413.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>712,554,041.14</b>	<b>1,007,769,593.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		361,563,465.32	473,116,522.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		249,879,920.48	225,256,911.92
支付的各项税费		26,788,722.32	25,909,846.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2.（2）	48,734,266.80	43,175,602.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>686,966,374.92</b>	<b>767,458,882.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,587,666.22</b>	<b>240,310,711.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,024,674.34	358,937,702.36
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,090.00	730.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>		1,026,764.34	358,938,432.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、（三）1.（1）	12,240,448.40	2,420,251.00
投资支付的现金			366,745,500.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			7,841,268.21
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三）2.（3）	29,397,262.60	
<b>投资活动现金流出小计</b>		41,637,711.00	377,007,019.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-40,610,946.66	-18,068,586.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		91,792,194.44	54,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		91,792,194.44	54,350,000.00
偿还债务支付的现金		38,976,112.65	147,552,341.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		544,605.05	2,533,440.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）2.（4）	3,619,643.44	84,900,117.86
<b>筹资活动现金流出小计</b>		43,140,361.14	234,985,899.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		48,651,833.30	-180,635,899.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,045,721.59	3,449,645.52
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		31,582,831.27	45,055,870.31
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三）4	151,420,036.25	106,364,165.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、（三）4	183,002,867.52	151,420,036.25

法定代表人：王全林

主管会计工作负责人：赖少君

会计机构负责人：何娜

## （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		660,355,577.91	965,002,299.04
收到的税费返还		18,677,262.26	32,157,063.84
收到其他与经营活动有关的现金		81,117,924.91	8,874,243.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		760,150,765.08	1,006,033,606.20
购买商品、接受劳务支付的现金		399,727,928.34	525,572,859.22

支付给职工以及为职工支付的现金		192,138,722.04	179,098,841.06
支付的各项税费		24,426,196.44	18,895,694.61
支付其他与经营活动有关的现金		65,653,807.84	42,784,851.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>681,946,654.66</b>	<b>766,352,246.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>78,204,110.42</b>	<b>239,681,360.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,024,674.34	358,937,702.36
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,530.00	730.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,026,204.34</b>	<b>358,938,432.36</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,371,103.91	1,178,370.99
投资支付的现金		40,500,000.00	367,245,500.00
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		29,397,262.60	3,843,586.17
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>71,268,366.51</b>	<b>372,267,457.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-70,242,162.17</b>	<b>-13,329,024.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		52,020,000.00	54,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>52,020,000.00</b>	<b>54,350,000.00</b>
偿还债务支付的现金		38,976,112.65	147,552,341.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		544,605.05	2,533,440.25
支付其他与筹资活动有关的现金		2,779,211.44	83,621,895.08
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>42,299,929.14</b>	<b>233,707,676.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,720,070.86</b>	<b>-179,357,676.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2,052,338.69</b>	<b>3,444,089.11</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>15,629,680.42</b>	<b>50,438,747.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额		147,030,608.12	96,591,860.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>162,660,288.54</b>	<b>147,030,608.12</b>



2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				8,818,669.37								8,818,669.37
4. 其他												
（三）利润分配								6,791,830.21	-6,791,830.21			
1. 提取盈余公积								6,791,830.21	-6,791,830.21			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								97,549.93				97,549.93
1. 本期提取								389,549.93				389,549.93







益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									6,791,830.21		-6,791,830.21	
1. 提取盈余公积									6,791,830.21		-6,791,830.21	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	62,299,375.00				180,273,151.62				17,498,823.28		150,322,333.37	410,393,683.27



1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	62,299,375.00				171,454,482.25				10,706,993.07		89,195,861.50	333,656,711.82

# 深圳市道元工业股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

深圳市道元工业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市道元实业有限公司（以下简称道元实业有限公司），道元实业有限公司系由王全林、张俊共同出资设立，于 2004 年 4 月 23 日在深圳市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 440301102737233 的企业法人营业执照。道元实业有限公司成立时注册资本 100 万元。道元实业有限公司以 2023 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2023 年 12 月 11 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300761953199Y 的营业执照，注册资本 62,299,375.00 元。其中，有限售条件的流通股份 2,328.9382 万股；无限售条件的流通股份 3,900.9993 万股。公司股票已于 2025 年 10 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属电子工业设备制造行业。主要经营活动为自动化设备及配件的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 3 月 30 日第一届八次董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。境外子公司道元自动化技术（香港）有限公司(以下简称香港道元公司)从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的港币为记账本位币。境外子公司 CONG TY TNHH TAOWINE AUTOMATION.(以下简称越南道元公司)从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的越南盾为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的境外经营实体	资产总额超过集团总资产的 10%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额超过集团总资产的 10%

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

## 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

### (十) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

##### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

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、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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。

除上述计量方法以外的金融资产，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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司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) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	客户类型	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	客户类型	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

##### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业/财务公司承兑汇票、应收账款、其他应收款、合同资产预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5

1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

应收商业/财务公司承兑汇票、应收账款、合同资产、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## (十二) 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等。

### 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

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

#### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

#### (2) 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
原材料——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据		
库 龄	原材料可变现净值计算方法	
	通用原材料	非通用原材料
1年以内（含，下同）	账面余额的 100.00%	账面余额的 100.00%
1-2 年	账面余额的 100.00%	账面余额的 0.00%
2-3 年	账面余额的 100.00%	账面余额的 0.00%
3 年以上	账面余额的 0.00%	账面余额的 0.00%

库龄组合可变现净值的确定依据：库龄 3 年以上的通用原材料按照账面余额的 100.00% 计提存货跌价准备，库龄 1 年以上的非通用原材料按照账面余额的 100.00% 计提存货跌价准备。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.2
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.0-31.7
办公及其他设备	年限平均法	3	5	31.7

## (十五) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费

用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 3-10 年	直线法

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金和股份支付。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：直接消耗的材料、燃料和动力费用；用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备、使用权资产的折旧费。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件的摊销费用。

#### (5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用,包括办公费、快递费、网络费、房租水电费、交通差旅费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)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;(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,能证明其有用性;(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。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

#### (十九) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十一) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十二) 收入

### 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。

(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。

## 3. 收入确认的具体方法

(1) 产品销售收入：1) 合同约定公司不承担安装调试义务的：国内销售在产品运抵客户指定地点，客户（或其指定第三方）对产品完成签收时确认销售收入；出口销售在公司产品报关出口并取得提单或签收时确认销售收入；2) 合同约定公司承担安装调试义务的：在产品运抵客户指定地点，安装调试完毕并完成验收后确认销售收入。

(2) 技术服务收入：根据合同约定，在某一时段履行的履约义务，在约定期间内确认技术服务收入；在某一时点履行的履约义务，在服务完成或达到约定服务验收时点并经客户确认后确认收入。

### (二十三) 合同取得成本、合同履约成本

公司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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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：

1. 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；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (二十四) 合同资产、合同负债

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。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。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相

关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (二十七) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

租赁期开始日后，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，公司按照变动后的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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (二十八) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	12%、1.20%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
东莞道元自动化技术有限公司(以下简称东莞道元公司)	15%
香港道元公司	8.25%、16.5%
东莞市亨利达自动化设备有限公司(以下简称亨利达公司)	20%
昆山道元自动化技术有限公司(以下简称昆山道元公司)	20%
陕西道元智能技术有限公司(以下简称陕西道元公司)	20%
深圳市数元米智能设备有限公司(以下简称数元米智能公司)	20%
浙江自贸区道元智诚能源有限公司(以下简称浙江道元公司)	20%
越南道元公司	20%
广东洛贝电子科技有限公司(以下简称洛贝电子公司)	20%

(二) 税收优惠

1. 本公司于2025年12月25日通过广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室复审并公示,取得编号为GR202544207210高新技术企业资格证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,高新技术企业减按15%税率计算缴纳企业所得税。本公司2025年度适用的企业所得税税率为15%。

2. 子公司东莞道元公司于2025年12月19日通过广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室复审并公示,取得编号为GR202544007846高新技术企业资格证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,高新技术企业减按15%税率计算缴纳企业所得税。东莞道元公司2025年度适用的企业所得税税率为15%。

3. 根据香港特别行政区政府立法会于2018年3月29日颁布的《2018年税务(修订)

（第3号）条例》，自2018年4月1日起实行利得税两级制，首个200万元利润的利得税税率降至8.25%，超过200万元的利润继续按照16.5%征税，香港道元公司2025年度适用的利得税税率为8.25%。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司亨利达公司、昆山道元公司、陕西道元公司、数元米智能公司、浙江道元公司、洛贝电子公司符合小型微利企业优惠标准，享受前述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	13,867.41	40,961.70
银行存款	182,989,000.11	151,357,630.18
其他货币资金	30,997,262.60	1,009,444.37
合 计	214,000,130.12	152,408,036.25
其中：存放在境外的款项总额	303,080.97	205,380.34

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	9,315.46	102,451.20
其中：理财产品	9,315.46	102,451.20
合 计	9,315.46	102,451.20

#### 3. 应收票据

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
财务公司承兑汇票	1,151,400.00	1,927,597.50
合 计	1,151,400.00	1,927,597.50

##### （2）坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,212,000.00	100.00	60,600.00	5.00	1,151,400.00
其中：财务公司承兑汇票	1,212,000.00	100.00	60,600.00	5.00	1,151,400.00
合 计	1,212,000.00	100.00	60,600.00	5.00	1,151,400.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,029,050.00	100.00	101,452.50	5.00	1,927,597.50
其中：财务公司承兑汇票	2,029,050.00	100.00	101,452.50	5.00	1,927,597.50
合 计	2,029,050.00	100.00	101,452.50	5.00	1,927,597.50

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
财务公司承兑汇票组合	1,212,000.00	60,600.00	5.00
小 计	1,212,000.00	60,600.00	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	101,452.50	-40,852.50				60,600.00
合 计	101,452.50	-40,852.50				60,600.00

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	286,424,298.52	125,875,404.96
1-2 年	9,997,831.23	26,109,679.07
2-3 年	3,443,701.37	77,520.00

账面余额合计	299,865,831.12	152,062,604.03
减：坏账准备	16,009,738.33	8,920,242.16
账面价值合计	283,856,092.79	143,142,361.87

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	299,865,831.12	100.00	16,009,738.33	5.34	283,856,092.79
合 计	299,865,831.12	100.00	16,009,738.33	5.34	283,856,092.79

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	152,062,604.03	100.00	8,920,242.16	5.87	143,142,361.87
合 计	152,062,604.03	100.00	8,920,242.16	5.87	143,142,361.87

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	286,424,298.52	14,321,214.94	5.00
1-2年	9,997,831.23	999,783.12	10.00
2-3年	3,443,701.37	688,740.27	20.00
小 计	299,865,831.12	16,009,738.33	5.34

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,920,242.16	7,089,496.17				16,009,738.33
合 计	8,920,242.16	7,089,496.17				16,009,738.33

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
富士康[注 1]	136,784,608.92	2,602,886.25	139,387,495.17	43.14	7,128,288.24
立讯精密[注 2]	60,396,959.62	356,854.00	60,753,813.62	18.80	3,046,994.60
苹果公司[注 3]	42,596,737.64		42,596,737.64	13.18	2,129,836.88
客户 A 及其共同控主体[注 4]	4,359,725.66	5,576,000.00	9,935,725.66	3.07	692,054.42
口味王[注 5]	6,229,878.51	3,636,948.00	9,866,826.51	3.05	723,691.33
小 计	250,367,910.35	12,172,688.25	262,540,598.60	81.24	13,720,865.47

[注 1]富士康包含与本公司实际发生业务的鸿海精密工业股份有限公司及其下属公司

[注 2]立讯精密包含与本公司实际发生业务的立讯精密工业股份有限公司及其下属公司

[注 3]苹果公司包含与本公司实际发生业务的 Apple Inc.、Apple Operations Ltd.、Apple Distribution International Ltd.和苹果电脑贸易(上海)有限公司

[注 4]客户 A 及其共同控主体包含与本公司实际发生业务的客户 A 及其共同控主体及其下属主体

[注 5]口味王包含与本公司实际发生业务的海南和成天下科技发展有限公司、海南口味王科技发展有限公司、湖南口味王集团有限责任公司、邵阳口味王科技发展有限公司、湖南口味王实业有限公司和益阳口味王科技发展有限公司等公司

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,988,107.88	
合 计	1,988,107.88	

### (2) 减值准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准	账面价值

			备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,988,107.88	100.00			1,988,107.88
其中：银行承兑汇票	1,988,107.88	100.00			1,988,107.88
合 计	1,988,107.88	100.00			1,988,107.88

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1,988,107.88		
小 计	1,988,107.88		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	783,658.22
小 计	783,658.22

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,018,476.61	97.44		5,018,476.61	11,292,137.38	99.86		11,292,137.38
1-2 年	132,000.00	2.56		132,000.00	15,672.02	0.14		15,672.02
合 计	5,150,476.61	100.00		5,150,476.61	11,307,809.40	100.00		11,307,809.40

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
苏州云骐智能科技有限公司	783,185.84	15.21
武汉思创智能装备有限公司	771,858.41	14.99
苏州通锦精密工业股份有限公司	475,663.71	9.24

深圳市超劲工业设备有限公司	453,982.29	8.81
无锡汇千物流机械制造有限公司	411,238.94	7.98
小 计	2,895,929.19	56.23

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,334,692.02	3,499,215.27
备用金	78,798.57	224,530.86
其他	904,116.05	1,936,276.88
账面余额合计	5,317,606.64	5,660,023.01
减：坏账准备	667,823.82	650,537.79
账面价值合计	4,649,782.82	5,009,485.22

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,453,041.48	3,942,155.74
1-2 年	139,600.00	529,328.82
2-3 年	143,961.82	894,347.00
3-4 年	303,827.00	144,187.45
4-5 年	133,352.34	2,350.00
5 年以上	143,824.00	147,654.00
账面余额合计	5,317,606.64	5,660,023.01
减：坏账准备	667,823.82	650,537.79
账面价值合计	4,649,782.82	5,009,485.22

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,317,606.64	100.00	667,823.82	12.56	4,649,782.82

合 计	5,317,606.64	100.00	667,823.82	12.56	4,649,782.82
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,660,023.01	100.00	650,537.79	11.49	5,009,485.22
合 计	5,660,023.01	100.00	650,537.79	11.49	5,009,485.22

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,317,606.64	667,823.82	12.56
其中：1 年以内	4,453,041.48	222,652.09	5.00
1-2 年	139,600.00	13,960.00	10.00
2-3 年	143,961.82	28,792.36	20.00
3-4 年	303,827.00	151,913.50	50.00
4-5 年	133,352.34	106,681.87	80.00
5 年以上	143,824.00	143,824.00	100.00
小 计	5,317,606.64	667,823.82	12.56

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	197,107.78	52,932.88	400,497.13	650,537.79
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-6,980.00	6,980.00		
--转入第三阶段		-14,396.18	14,396.18	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	32,524.31	-31,556.70	16,318.42	17,286.03
本期收回或转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	222,652.09	13,960.00	431,211.73	667,823.82
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00	59.48	12.56

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
中化商务有限公司	押金保证金	1,384,000.00	1 年以内	26.03	69,200.00
河南北方红阳机电有限公司	押金保证金	930,800.00	1 年以内	17.50	46,540.00
社保	其他	590,452.18	1 年以内	11.10	29,522.61
CONG TY XAY DUNG VIET DUC (TNHH)	押金保证金	389,233.86	1 年以内	7.32	19,461.69
公积金	其他	286,997.00	1 年以内	5.40	14,349.85
小 计		3,581,483.04		67.35	179,074.15

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	8,524,494.89	1,590,478.20	6,934,016.69	8,130,397.28	1,336,689.80	6,793,707.48
在产品	53,459,339.94		53,459,339.94	26,032,956.22		26,032,956.22
库存商品	12,298,073.07	7,618,226.29	4,679,846.78	11,278,581.73	4,699,348.04	6,579,233.69
发出商品	129,393,638.15	16,671,870.03	112,721,768.12	228,749,110.97	27,068,303.56	201,680,807.41
委托加工物资	12,689.40		12,689.40	15,256.99		15,256.99
合 计	203,688,235.45	25,880,574.52	177,807,660.93	274,206,303.19	33,104,341.40	241,101,961.79

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他[注]	
原材料	1,336,689.80	457,714.35		147,469.83	56,456.12	1,590,478.20
库存商品	4,699,348.04	3,184,981.27		266,103.02		7,618,226.29
发出商品	27,068,303.56	6,314,256.57		13,987,232.25	2,723,457.85	16,671,870.03
合 计	33,104,341.40	9,956,952.19		14,400,805.10	2,779,913.97	25,880,574.52

[注] 系本期核销存货

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	基于库龄确定存货可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

## 3) 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	期末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	计提标准和比例
原材料——库龄组合	8,524,494.89	1,590,478.20	
其中：1年以内	5,120,715.40		按账面余额的 0.00% 计提
1-2 年	1,464,626.66	341,495.28	库龄 3 年以上的通用原材料按照账面余额的 100.00% 计提；库龄 1 年以上的非通用原材料按照账面余额的 100.00% 计提
2-3 年	720,715.64	30,545.73	
3 年以上	1,218,437.19	1,218,437.19	
小 计	8,524,494.89	1,590,478.20	

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	计提标准和比例
原材料——库龄组合	8,130,397.28	1,336,689.80	
其中：1年以内	5,409,718.69		按账面余额的 0.00% 计提
1-2 年	934,014.50	233,953.08	库龄 3 年以上的通用原材料按照账面余额的 100.00% 计提；库龄 1 年以上的非通用原材料按照账面余额
2-3 年	725,598.27	41,670.90	

3年以上	1,061,065.82	1,061,065.82	的100.00%计提
小计	8,130,397.28	1,336,689.80	

9. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	17,300,721.05	865,036.05	16,435,685.00	15,880,648.68	917,510.14	14,963,138.54
合计	17,300,721.05	865,036.05	16,435,685.00	15,880,648.68	917,510.14	14,963,138.54

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	17,300,721.05	100.00	865,036.05	5.00	16,435,685.00
合计	17,300,721.05	100.00	865,036.05	5.00	16,435,685.00

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	15,880,648.68	100.00	917,510.14	5.78	14,963,138.54
合计	15,880,648.68	100.00	917,510.14	5.78	14,963,138.54

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	17,300,721.05	865,036.05	5.00
小计	17,300,721.05	865,036.05	5.00

(3) 减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额	期末数
----	-----	--------	-----

		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	917,510.14	-52,474.09				865,036.05
合计	917,510.14	-52,474.09				865,036.05

#### 10. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	2,567,098.45		2,567,098.45	1,018,288.66		1,018,288.66
预缴企业所得税	33,603.40		33,603.40			
合计	2,600,701.85		2,600,701.85	1,018,288.66		1,018,288.66

#### 11. 其他权益工具投资

##### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
北京维思韦尔航空电子技术有限公司	8,000,000.00				
合计	8,000,000.00				

(续上表)

项目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
北京维思韦尔航空电子技术有限公司	8,000,000.00		
合计	8,000,000.00		

##### (2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司在公开市场没有报价的权益工具投资是本公司计划长期持有的投资，因此公司将其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。

#### 12. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
账面原值					
期初数	45,612,357.36	7,707,604.71	1,779,894.38	9,334,018.21	64,433,874.66

本期增加金额		8,324,033.26	324,513.90	2,374,955.18	11,023,502.34
1) 购置		8,324,033.26	324,513.90	2,374,955.18	11,023,502.34
本期减少金额		1,825,259.06	11,245.07	335,117.77	2,171,621.90
1) 处置或报废		1,825,259.06	11,245.07	335,117.77	2,171,621.90
期末数	45,612,357.36	14,206,378.91	2,093,163.21	11,373,855.62	73,285,755.10
累计折旧					
期初数	10,116,562.14	5,210,219.76	959,396.78	7,339,160.89	23,625,339.57
本期增加金额	1,575,487.62	704,298.09	214,662.45	1,063,117.38	3,557,565.54
1) 计提	1,575,487.62	704,298.09	214,662.45	1,063,117.38	3,557,565.54
本期减少金额		1,725,427.38	5,417.44	326,953.60	2,057,798.42
1) 处置或报废		1,725,427.38	5,417.44	326,953.60	2,057,798.42
期末数	11,692,049.76	4,220,383.99	1,169,298.55	8,043,374.39	25,125,106.69
账面价值					
期末账面价值	33,920,307.60	9,985,994.92	923,864.66	3,330,481.23	48,160,648.41
期初账面价值	35,495,795.22	2,497,384.95	820,497.60	1,994,857.32	40,808,535.09

### 13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	8,346,966.92	8,346,966.92
本期增加金额	279,535.27	279,535.27
1) 租入	279,535.27	279,535.27
本期减少金额	240,466.16	240,466.16
1) 租赁到期	240,466.16	240,466.16
期末数	8,386,036.03	8,386,036.03
累计折旧		
期初数	2,884,979.36	2,884,979.36
本期增加金额	1,790,428.69	1,790,428.69

1) 计提	1,790,428.69	1,790,428.69
本期减少金额	240,466.16	240,466.16
1) 租赁到期	240,466.16	240,466.16
期末数	4,434,941.89	4,434,941.89
账面价值		
期末账面价值	3,951,094.14	3,951,094.14
期初账面价值	5,461,987.56	5,461,987.56

#### 14. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	831,205.62	831,205.62
本期增加金额	25,663.72	25,663.72
1) 购置	25,663.72	25,663.72
本期减少金额		
期末数	856,869.34	856,869.34
累计摊销		
期初数	462,195.47	462,195.47
本期增加金额	106,142.00	106,142.00
1) 计提	106,142.00	106,142.00
本期减少金额		
期末数	568,337.47	568,337.47
账面价值		
期末账面价值	288,531.87	288,531.87
期初账面价值	369,010.15	369,010.15

#### 15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
软件使用费	74,587.53		29,874.24		44,713.29
零星工程支出	1,792,958.66		887,896.21		905,062.45

合 计	1,867,546.19		917,770.45		949,775.74
-----	--------------	--	------------	--	------------

#### 16. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	42,844,307.81	6,431,155.89	42,379,281.95	6,356,892.29
内部交易未实现利润	636,393.19	95,458.98	2,717,788.85	407,668.33
质量保证金	7,996,706.41	1,199,505.96	6,855,617.49	1,028,342.62
租赁负债	4,026,640.17	496,914.43	5,678,184.36	670,908.05
合 计	55,504,047.58	8,223,035.26	57,630,872.65	8,463,811.29

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	3,951,094.14	487,722.25	5,461,987.56	663,286.50
非同一控制下企业合并资产评估增值	9,911,695.93	1,486,754.39	10,378,803.55	1,556,820.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,315.46	1,397.32		
合 计	13,872,105.53	1,975,873.96	15,840,791.11	2,220,107.03

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	485,290.56	7,737,744.70	661,231.64	7,802,579.65
递延所得税负债	485,290.56	1,490,583.40	661,231.64	1,558,875.39

##### (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	936,964.91	1,314,802.04
可抵扣亏损	42,831,335.53	32,589,912.42
合 计	43,768,300.44	33,904,714.46

##### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年			
2026 年	5,545,645.57	5,545,645.57	
2027 年	4,595,430.87	4,595,430.87	
2028 年	1,764,391.48	1,764,391.48	
2029 年	3,096,872.62	3,096,872.62	
2030 年	3,996,106.19	3,996,106.19	
2030 年以上	23,832,888.80	13,591,465.69	
合 计	42,831,335.53	32,589,912.42	

## 17. 其他非流动资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	5,950,000.00	297,500.00	5,652,500.00
合 计	5,950,000.00	297,500.00	5,652,500.00

### (2) 合同资产

#### 1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	5,950,000.00	297,500.00	5,652,500.00
小 计	5,950,000.00	297,500.00	5,652,500.00

#### 2) 减值准备计提情况

##### ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	5,950,000.00	100.00	297,500.00	5.00	5,652,500.00
合 计	5,950,000.00	100.00	297,500.00	5.00	5,652,500.00

##### ② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)

账龄组合	5,950,000.00	297,500.00	5.00
小 计	5,950,000.00	297,500.00	5.00

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备		297,500.00				297,500.00
合 计		297,500.00				297,500.00

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	30,997,262.60	30,997,262.60	冻结	双货币存款保证金、外汇掉期保证金和票据保证金
合 计	30,997,262.60	30,997,262.60		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	988,000.00	988,000.00	冻结	保函保证金
应收票据	1,753,050.00	1,651,597.50	质押	已背书资产负债表日未到期未终止确认
应收账款	2,052,690.20	1,950,055.69	质押	借款
合 计	4,793,740.20	4,589,653.19		

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	72,398,152.81	26,496,671.92
质押及保证借款		1,019,837.93
合 计	72,398,152.81	27,516,509.85

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	112,056,764.59	90,177,549.30
应付服务款	4,400,694.97	3,446,872.36
应付费用款	2,367,210.57	1,248,851.11

应付长期资产款	703,802.30	456,507.00
合 计	119,528,472.43	95,329,779.77

## 21. 合同负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	74,636,484.42	90,761,578.56
合 计	74,636,484.42	90,761,578.56

### (2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
客户 A 及其同控主体	8,928,318.58	因客户场地建设尚未完成，尚未发货
小 计	8,928,318.58	

## 22. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	30,471,446.27	233,845,613.06	233,812,767.99	30,504,291.34
离职后福利—设定 提存计划		12,865,890.64	12,865,890.64	
辞退福利		400,513.00	400,513.00	
合 计	30,471,446.27	247,112,016.70	247,079,171.63	30,504,291.34

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	30,471,446.27	219,173,202.79	219,140,357.72	30,504,291.34
职工福利费		9,737,064.33	9,737,064.33	
社会保险费		3,046,482.44	3,046,482.44	
其中：医疗保险费		2,117,163.32	2,117,163.32	
工伤保险费		403,017.16	403,017.16	
生育保险费		525,773.06	525,773.06	
大病特助		528.90	528.90	
住房公积金		1,888,863.50	1,888,863.50	

小 计	30,471,446.27	233,845,613.06	233,812,767.99	30,504,291.34
-----	---------------	----------------	----------------	---------------

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		12,406,068.01	12,406,068.01	
失业保险费		459,822.63	459,822.63	
小 计		12,865,890.64	12,865,890.64	

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	7,688,822.80	4,268,886.49
企业所得税	2,481,011.57	1,120,167.95
个人所得税	929,919.56	3,730,668.41
城市维护建设税	780,952.08	572,328.89
教育费附加	335,385.82	245,793.59
地方教育附加	223,590.52	163,862.39
印花税	243,441.99	82,968.70
合 计	12,683,124.34	10,184,676.42

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
社保公积金	44,873.09	1,050,036.11
报销款	2,203,356.72	4,072,493.41
其他	1,511,248.44	510,541.28
合 计	3,759,478.25	5,633,070.80

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	8,421,428.13	
一年内到期的租赁负债	1,858,579.75	1,637,968.63
合 计	10,280,007.88	1,637,968.63

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
产品质量保证金	7,996,706.41	6,855,617.49
待转销项税额	8,563,078.98	5,634,986.80
已背书未到期的票据		1,753,050.00
合 计	16,559,785.39	14,243,654.29

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	2,243,640.97	4,244,304.92
减：未确认融资费用	75,580.55	204,089.19
合 计	2,168,060.42	4,040,215.73

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	62,299,375						62,299,375

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	157,431,952.61			157,431,952.61
其他资本公积	14,022,529.64	8,818,669.37		22,841,199.01
合 计	171,454,482.25	8,818,669.37		180,273,151.62

(2) 其他说明

2025 年，公司因员工股权激励增加其他资本公积 8,818,669.37 元,详见本财务报表附注十二(三)之说明。

30. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计	减：所	税后归属于	税		
		得税	得税	母公司	后			

			入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	费用		归 属 于 少 数 股 东	合收益 当期转 入留存 收益 (税后 归属于 母公司)	
将重分类进损益的其他综合收益	-348,142.72	62,492.37			62,492.37			-285,650.35
其中：外币财务报表折算差额	-348,142.72	62,492.37			62,492.37			-285,650.35
其他综合收益合计	-348,142.72	62,492.37			62,492.37			-285,650.35

### 31. 专项储备

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,657,565.44	389,549.93	292,000.00	2,755,115.37
合 计	2,657,565.44	389,549.93	292,000.00	2,755,115.37

#### (2) 其他说明

本期增加金额，系公司安全生产费用结余金额低于上一年度应计提金额的三倍补提。

### 32. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,706,993.07	6,791,830.21		17,498,823.28
合 计	10,706,993.07	6,791,830.21		17,498,823.28

#### (2) 其他说明

本期法定盈余公积增加系按照本公司实现净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

### 33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	107,142,740.32	39,369,460.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	107,142,740.32	39,369,460.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,680,439.14	74,914,376.93

减：提取法定盈余公积	6,791,830.21	7,141,097.31
期末未分配利润	176,031,349.25	107,142,740.32

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	789,236,382.91	515,809,813.50	689,705,646.70	404,654,365.96
其他业务收入	614,492.48	44,347.89	1,473,088.53	443,351.30
合 计	789,850,875.39	515,854,161.39	691,178,735.23	405,097,717.26
其中：与客户之间的合同产生的收入	789,783,422.92	515,809,813.50	690,434,374.16	404,817,815.76

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
自动化设备（线）	720,989,786.26	465,284,522.65	617,473,255.02	358,607,520.23
治具及配件	39,292,628.19	22,401,030.35	44,723,269.58	21,507,414.59
技术服务及其他	29,501,008.47	28,124,260.50	28,237,849.56	24,702,880.94
小 计	789,783,422.92	515,809,813.50	690,434,374.16	404,817,815.76

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	533,792,843.31	371,514,787.91	257,224,207.83	163,033,265.49
外销	255,990,579.61	144,295,025.59	433,210,166.33	241,784,550.27
小 计	789,783,422.92	515,809,813.50	690,434,374.16	404,817,815.76

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	768,738,099.50	673,411,012.87
在某一时段内确认收入	21,045,323.42	17,023,361.29
小 计	789,783,422.92	690,434,374.16

(3) 履约义务的相关信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品验收时或签收时	分为：①一次性付款：产品验收后月结 30-90 日； ②分期付款：预付款 30%，货到后 30%，验收后 30%，12 个月后 10% 等	自动化设备（线）、治具及配件产品	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时或验收时	付款期限一般为服务完成后 30-90 日等	技术维修服务	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 79,179,583.50 元。

## 2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,576,285.83	2,958,091.54
教育费附加	1,105,468.16	1,269,629.89
地方教育附加	736,978.72	846,419.38
印花税	368,255.91	273,344.31
房产税	135,562.52	135,562.52
土地使用税	50,952.00	50,952.00
车船税	6,570.00	4,230.00
合计	4,980,073.14	5,538,229.64

## 3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	34,457,083.54	42,649,824.28
差旅交通费	3,606,256.65	4,485,521.01
业务招待费	4,436,343.60	4,287,105.54
股份支付	1,870,226.76	3,303,678.43
办公费	1,656,805.01	1,523,119.21
服务费	742,575.26	984,674.88
折旧摊销	378,697.78	547,326.94

其他	1,391,596.68	1,512,370.34
合 计	48,539,585.28	59,293,620.63

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	22,881,015.55	21,372,297.10
股份支付	4,155,682.85	4,323,493.42
中介服务费	6,353,790.18	4,169,079.68
业务招待费	3,654,737.91	3,760,571.44
折旧摊销	2,144,537.65	1,715,392.11
办公费	1,507,122.38	1,428,298.25
交通差旅费	1,605,451.20	1,161,855.64
其他	2,040,838.82	2,661,315.40
合 计	44,343,176.54	40,592,303.04

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	79,261,467.77	71,513,579.63
材料费	6,494,954.87	6,454,110.74
差旅交通费	4,401,319.94	5,152,690.57
股份支付	2,611,254.97	2,618,687.04
房租水电	2,370,235.48	2,093,271.55
折旧摊销	1,017,927.26	1,189,511.97
其他	1,211,873.33	969,686.33
合 计	97,369,033.62	89,991,537.83

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	1,230,895.41	2,320,811.63
利息收入	-3,753,438.14	-2,172,111.97
汇兑损益	2,111,213.01	-2,704,278.17

金融手续费及其他	166,934.91	121,290.91
合 计	-244,394.81	-2,434,287.60

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	14,241,056.73	5,595,905.39	1,358,236.83
代扣个人所得税手续费返还	141,359.35	601,777.76	
增值税加计抵减	1,796,534.88	3,325,077.37	
增值税减免	297,900.00	340,800.00	
合 计	16,476,850.96	9,863,560.52	1,358,236.83

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,471.88	945,966.45
远期结售汇收益	920,751.26	
合 计	922,223.14	945,966.45

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	9,315.46	3,907.28
其中：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产生的公允价值变动收益	9,315.46	3,907.28
合 计	9,315.46	3,907.28

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-7,065,929.70	9,915,298.48
合 计	-7,065,929.70	9,915,298.48

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-9,956,952.19	-34,375,361.65

合同资产减值损失	52,474.09	-120,194.19
其他非流动资产减值损失	-297,500.00	123,346.06
合 计	-10,201,978.10	-34,372,209.78

#### 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	171,130.56		171,130.56
合 计	171,130.56		171,130.56

#### 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
供应商赔偿	36,211.49	91,895.65	36,211.49
无需支付的款项		496,356.44	
罚没收入	30,000.00	26,000.00	30,000.00
其他	392,198.62	97.46	392,198.62
合 计	458,410.11	614,349.55	458,410.11

#### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	25,351.27	139,274.46	25,351.27
非流动资产毁损报废损失	111,733.48	29,010.45	111,733.48
其他	6,712.03	2,000.51	6,712.03
合 计	143,796.78	170,285.42	143,796.78

#### 15. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,149,440.31	3,225,503.12
递延所得税费用	-3,457.04	1,760,321.46
合 计	4,145,983.27	4,985,824.58

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	79,635,465.88	79,900,201.51
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,945,319.88	11,985,030.24
子公司适用不同税率的影响	182,287.93	1,778,296.58
调整以前期间所得税的影响	1,403,359.60	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	683,344.92	2,486,154.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-52,710.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,520,170.58	763,026.85
研发费用加计扣除影响	-12,588,499.64	-11,973,973.41
所得税费用	4,145,983.27	4,985,824.58

#### 16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)30之说明。

#### (三) 合并现金流量表项目注释

##### 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

###### (1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建固定资产支付的现金	12,211,448.40	1,567,655.81
购建其他长期资产支付的现金	29,000.00	852,595.19
合 计	12,240,448.40	2,420,251.00

##### 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

###### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到往来款	9,912,031.66	6,102,289.26
收到利息收入	3,753,438.14	2,172,111.97
收到政府补助	1,358,236.83	928,845.76
保函保证金	988,000.00	
收到租赁收入	57,741.75	939,071.14
其他	599,769.46	645,095.42

合 计	16,669,217.84	10,787,413.55
-----	---------------	---------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付期间付现费用	36,657,191.04	33,963,212.88
支付往来款	11,878,077.55	7,975,247.23
保函保证金		988,000.00
其他	198,998.21	249,142.14
合 计	48,734,266.80	43,175,602.25

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
双货币存款保证金	28,115,200.00	
外汇掉期保证金	1,282,062.60	
合 计	29,397,262.60	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁付款额	2,019,643.44	2,176,717.86
票据保证金	1,600,000.00	
支付股权回购款		82,723,400.00
合 计	3,619,643.44	84,900,117.86

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	75,489,482.61	74,914,376.93
加：资产减值准备	10,201,978.10	34,372,209.78
信用减值准备	7,065,929.70	-9,915,298.48
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,347,994.23	4,927,470.98
无形资产摊销	106,142.00	100,329.50
长期待摊费用摊销	917,770.45	800,660.02
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）	-171,130.56	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	111,733.48	29,010.45

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-9,315.46	-3,907.28
财务费用（收益以“－”号填列）	3,342,108.42	-383,464.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-922,223.14	-945,966.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	64,834.95	203,699.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-68,291.99	1,556,621.65
存货的减少（增加以“－”号填列）	53,337,348.67	-111,742,585.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-150,441,870.92	180,955,903.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,298,956.38	54,321,980.14
其他	8,916,219.30	11,119,670.13
经营活动产生的现金流量净额	25,587,666.22	240,310,711.10
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	183,002,867.52	151,420,036.25
减：现金的期初余额	151,420,036.25	106,364,165.94
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	31,582,831.27	45,055,870.31
4. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	183,002,867.52	151,420,036.25
其中：库存现金	13,867.41	40,961.70
可随时用于支付的银行存款	182,989,000.11	151,357,630.18
可随时用于支付的其他货币资金		21,444.37
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

3) 期末现金及现金等价物余额	183,002,867.52	151,420,036.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	30,997,262.60	988,000.00	双货币存款保证金、外汇掉期保证金和票据保证金
小 计	30,997,262.60	988,000.00	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	27,516,509.85	81,892,194.44	841,122.46	37,851,673.94		72,398,152.81
长期借款（含一年内到期的长期借款）		9,900,000.00	190,471.89	1,669,043.76		8,421,428.13
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	5,678,184.36		569,501.06	1,950,249.96	270,795.29	4,026,640.17
小 计	33,194,694.21	91,792,194.44	1,601,095.41	41,470,967.66	270,795.29	84,846,221.11

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	9,980,095.80	12,496,517.19
其中：支付货款	9,980,095.80	12,496,517.19

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			114,394,727.89
其中：美元	16,258,047.41	7.028800	114,274,563.64
港币	30,921.36	0.903220	27,928.79
越南盾	345,451,178.00	0.000267	92,235.46
应收账款			82,914,402.49
其中：美元	11,796,380.96	7.028800	82,914,402.49

其他应收款			399,274.93
其中：美元	55,597.00	7.028800	390,780.19
越南盾	31,815,500.00	0.000267	8,494.74
合同资产			1,453,979.33
其中：美元	206,860.25	7.028800	1,453,979.33
应付账款			837,499.10
其中：美元	12,759.39	7.028800	89,683.20
越南盾	2,800,808,590.74	0.000267	747,815.90
其他应付款			53,411.24
其中：越南盾	200,042,099.00	0.000267	53,411.24

(2) 境外经营实体说明

单位名称	主要经营地	记账本位币	依据
香港道元公司	中国香港	港币	企业经营所处的主要经济环境中的货币
越南道元公司	越南河内市	越南盾	企业经营所处的主要经济环境中的货币

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	6,394,949.88	8,614,132.79
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	43,791.71	54,195.99
合计	6,438,741.59	8,668,328.78

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	199,301.06	204,533.09
与租赁相关的总现金流出	8,414,593.32	10,790,850.65

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

### 1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	67,452.47	744,544.55
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入		

### 2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产		4,713,732.40
小 计		4,713,732.40

### 3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内		534,830.06
合 计		534,830.06

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	79,261,467.77	71,513,579.63
材料费	6,494,954.87	6,454,110.74
差旅交通费	4,401,319.94	5,152,690.57
股份支付	2,611,254.97	2,618,687.04
房租水电	2,370,235.48	2,093,271.55
折旧摊销	1,017,927.26	1,189,511.97
其他	1,211,873.33	969,686.33
合 计	97,369,033.62	89,991,537.83
其中：费用化研发支出	97,369,033.62	89,991,537.83

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将东莞道元公司、亨利达公司、陕西道元公司、数元米智能公司、香港道元公司、越南道元公司、昆山道元公司、浙江道元公司、洛贝电子公司 9 家子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
东莞道元公司	5,000 万元人民币	广东省东莞市	研究和试验发展，提供加工服务	100.00		设立

## 八、政府补助

### （一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	14,241,056.73
其中：计入其他收益	14,241,056.73
合 计	14,241,056.73

### （二）计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	14,241,056.73	5,595,905.39
合 计	14,241,056.73	5,595,905.39

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增

加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；  
2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；  
2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；  
3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；  
4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)9 及五(一)17 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 81.24%（2024 年 12 月 31 日：66.87%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	80,819,580.94	81,087,588.45	81,087,588.45		
应付账款	119,528,472.43	119,528,472.43	119,528,472.43		
其他应付款	3,759,478.25	3,759,478.25	3,759,478.25		
租赁负债	4,026,640.17	4,216,841.68	1,973,200.71	2,243,640.97	
其他流动负债-产品质量保证金	7,996,706.41	7,996,706.41	7,996,706.41		
小 计	216,130,878.20	216,589,087.22	214,345,446.25	2,243,640.97	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	27,516,509.85	27,840,027.61	27,840,027.61		
应付账款	95,329,779.77	95,329,779.77	95,329,779.77		
其他应付款	5,633,070.80	5,633,070.80	5,633,070.80		
租赁负债	5,678,184.36	6,076,709.37	1,832,404.37	3,278,707.29	965,597.71
其他流动负债-产品质量保证金	6,855,617.49	6,855,617.49	6,855,617.49		
其他流动负债-已背书未到期的票据	1,753,050.00	1,753,050.00	1,753,050.00		
小 计	142,766,212.27	143,488,255.04	139,243,950.04	3,278,707.29	965,597.71

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

## (四) 金融资产转移

### 1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	783,658.22	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		783,658.22		

### 2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	783,658.22	
小 计		783,658.22	

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			9,315.46	9,315.46
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			9,315.46	9,315.46
理财产品			9,315.46	9,315.46
2. 其他权益工具投资			8,000,000.00	8,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			8,009,315.46	8,009,315.46

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及

## 定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，本公司根据资产负债表日金融机构确认的对应理财产品的净值及份额确定公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十一、 关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	关联方关系	任职情况	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
王全林	实际控制人	董事长	41.34	51.28

本公司实际控制人为王全林先生，其直接持有公司 38.33%的股份，通过珠海市道元智途投资合伙企业（有限合伙）、珠海市道元智美投资合伙企业（有限合伙）和珠海市道元智翼投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司 12.95%的股份，合计直接和间接控制公司 51.28%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长园智能装备（广东）有限公司	股东长园科技集团股份有限公司的子公司
林锐通	总经理
冯建林	董事
金城	董事
罗晓剑	公司取消监事会前在任职工代表监事
陈泽荣	公司取消监事会前在任监事会主席

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 明细情况

##### 1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
长园智能装备(广东)有限公司	销售机械设备		9,008,849.56

## 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王全林	30,378,982.67	2025.8.20	2026.2.16	否
王全林	10,000,000.00	2025.8.29	2026.2.25	否
王全林	8,421,428.13	2025.3.10	2026.4.10	否
王全林	12,009,166.67	2025.6.18	2026.5.20	否
合计	60,809,577.47			

## 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	9,506,815.43	10,258,614.96

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款/合同资产					
	长园智能装备(广东)有限公司			1,018,000.00	50,900.00
小计				1,018,000.00	50,900.00

### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	冯建林	650.00	25,628.62
	林锐通	11,600.00	15,933.40
	金城	300.00	300.00
	罗晓剑	10,036.65	547.00
	陈泽荣	6,700.00	103.00
小计		29,286.65	42,512.02

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	178,039	1,080,600.00					61,412	173,795.96
研发人员	113,830	690,000.00					12,282	34,758.06
销售人员	147,646	897,086.43					386,148	1,127,973.00
生产人员	49,479	300,000.00					39,411	119,809.44
合计	488,994	2,967,686.43					499,253	1,456,336.46

#### 2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员			行权价格为 2.83-6.08 元/股	合同剩余期限为 在授予日起 60 个月 后
研发人员				
销售人员				
生产人员				

#### 3. 其他说明

公司通过员工持股平台股权转让方式实施股权激励,本期新增授予股权激励 488,994 股,根据新进外部股东入股价确定授予日权益工具公允价值,服务期为 60 个月,根据公允价值与受让价格之间的差价在服务期内进行摊销。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	最近期外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	可行权职工人数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,622,235.00

### (三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	4,155,682.85	
研发人员	2,611,254.97	

销售人员	1,870,226.76	
生产人员	181,504.79	
合 计	8,818,669.37	

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

#### 分部信息

本公司主要业务为生产和销售自动化设备及其配件产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	285,546,224.97	125,525,557.58
1-2年	9,997,831.23	23,295,679.07
2-3年	3,104,701.37	77,520.00
账面余额合计	298,648,757.57	148,898,756.65
减：坏账准备	15,454,185.56	8,310,914.83
账面价值合计	283,194,572.01	140,587,841.82

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	298,648,757.57	100.00	15,454,185.56	5.17	283,194,572.01
合计	298,648,757.57	100.00	15,454,185.56	5.17	283,194,572.01

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	148,898,756.65	100.00	8,310,914.83	5.58	140,587,841.82
合计	148,898,756.65	100.00	8,310,914.83	5.58	140,587,841.82

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	289,771,775.82	15,454,185.56	5.33
合并范围内关联方组合	8,876,981.75		
小计	298,648,757.57	15,454,185.56	5.17

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	276,669,243.22	13,833,462.17	5.00
1-2年	9,997,831.23	999,783.12	10.00
2-3年	3,104,701.37	620,940.27	20.00
小计	289,771,775.82	15,454,185.56	5.33

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,310,914.83	7,143,270.73				15,454,185.56
合计	8,310,914.83	7,143,270.73				15,454,185.56

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小计		
富士康	136,784,608.92	2,602,886.25	139,387,495.17	43.39	7,128,288.24
立讯精密	60,396,959.62	356,854.00	60,753,813.62	18.91	3,046,994.60
苹果公司	38,207,252.04		38,207,252.04	11.89	1,910,362.60
客户 A 及其同控主体	4,359,725.66	5,576,000.00	9,935,725.66	3.09	692,054.42
口味王	6,229,878.51	3,636,948.00	9,866,826.51	3.07	723,691.33
小计	245,978,424.75	12,172,688.25	258,151,113.00	80.35	13,501,391.19

## 2. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方组合	25,332,845.70	12,137,593.11
押金保证金	2,448,351.82	3,770,373.82
备用金	78,798.57	132,180.86
其他	581,648.00	970,923.00
账面余额合计	28,441,644.09	17,011,070.79
减：坏账准备	301,510.84	418,807.87
账面价值合计	28,140,133.25	16,592,262.92

### (2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	19,505,007.69	7,219,567.39
1-2年	138,000.00	512,408.82
2-3年	127,041.82	842,447.00
3-4年	251,927.00	21,320.00

4-5年	10,520.00	6,925,964.86
5年以上	8,409,147.58	1,489,362.72
账面余额合计	28,441,644.09	17,011,070.79
减：坏账准备	301,510.84	418,807.87
账面价值合计	28,140,133.25	16,592,262.92

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	28,441,644.09	100.00	301,510.84	1.06	28,140,133.25
合 计	28,441,644.09	100.00	301,510.84	1.06	28,140,133.25

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,011,070.79	100.00	418,807.87	2.46	16,592,262.92
合 计	17,011,070.79	100.00	418,807.87	2.46	16,592,262.92

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	25,332,845.70		
账龄组合	3,108,798.39	301,510.84	9.70
其中：1年以内	2,598,539.57	129,926.98	5.00
1-2年	138,000.00	13,800.00	10.00
2-3年	127,041.82	25,408.36	20.00
3-4年	221,827.00	110,913.50	50.00
4-5年	9,640.00	7,712.00	80.00
5年以上	13,750.00	13,750.00	100.00
小 计	28,441,644.09	301,510.84	1.06

## (4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	175,417.59	51,240.88	192,149.40	418,807.87
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-6,900.00	6,900.00		
--转入第三阶段		-12,704.18	12,704.18	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-38,590.61	-31,636.70	-47,069.72	-117,297.03
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	129,926.98	13,800.00	157,783.86	301,510.84
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	42.39	1.06

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账 准备
数元米智能公司	合并范围内关联方往来	15,830,000.00	1 年以内	55.66	
香港道元公司	合并范围内关联方往来	56,468.12	1 年以内	0.20	
		10,100.00	3-4 年	0.036	
		880.00	4-5 年	0.003	
		4,923,614.86	5 年以上	17.31	
亨利达公司	合并范围内关联方往来	1,000,000.00	1 年以内	3.52	
		2,000,000.00	5 年以上	7.03	
洛贝电子公司	合并范围内关联方往来	1,471,782.72	5 年以上	5.17	
中化商务有限公司	押金保证金	1,384,000.00	1 年以内	4.87	69,200.00
小 计		26,676,845.70		93.80	69,200.00

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	102,820,000.00	9,344,505.24	93,475,494.76	62,320,000.00	9,344,505.24	52,975,494.76
合计	102,820,000.00	9,344,505.24	93,475,494.76	62,320,000.00	9,344,505.24	52,975,494.76

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
东莞道元公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
亨利达公司	561,619.16	658,380.84					561,619.16	658,380.84
陕西道元公司	1,338,088.69	8,661,911.31	40,000,000.00				41,338,088.69	8,661,911.31
昆山道元公司	1,075,786.91	24,213.09	500,000.00				1,575,786.91	24,213.09
小计	52,975,494.76	9,344,505.24	40,500,000.00				93,475,494.76	9,344,505.24

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

###### (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	781,479,979.25	516,709,754.84	687,945,290.45	406,995,691.16
其他业务收入	280,691.13	4,036.70	593,072.76	365,833.28
合计	781,760,670.38	516,713,791.54	688,538,363.21	407,361,524.44
其中：与客户之间的合同产生的收入	781,704,803.38	516,709,754.84	688,538,363.21	407,361,524.44

###### (2) 收入分解信息

###### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
自动化设备	712,306,616.70	465,828,194.67	616,191,491.72	361,456,994.57
治具及配件	40,352,965.39	23,048,635.03	44,244,676.63	21,018,290.02
技术服务及其他	29,045,221.29	27,832,925.14	28,102,194.86	24,886,239.85
小 计	781,704,803.38	516,709,754.84	688,538,363.21	407,361,524.44

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	529,462,444.51	373,166,303.04	256,549,783.19	163,551,065.91
外销	252,242,358.87	143,543,451.80	431,988,580.02	243,810,458.53
小 计	781,704,803.38	516,709,754.84	688,538,363.21	407,361,524.44

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	760,793,051.26	671,515,001.92
在某一时段内确认收入	20,911,752.12	17,023,361.29
小 计	781,704,803.38	688,538,363.21

(3) 履约义务的相关信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品验收时或签收时	分为：①一次性付款：产品验收后月结30-90日；②分期付款：预付款30%，货到后30%，验收后30%，12个月后10%等	自动化设备（线）、治具及配件产品	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时或验收时	付款期限一般为服务完成后30-90日等	技术维修服务	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 79,179,583.50 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	59,947,395.90	54,729,223.09
材料费	6,461,713.30	6,454,020.74

差旅交通费	3,856,616.20	4,907,657.05
服务费	3,760,156.25	4,077,657.10
股份支付	2,611,254.97	2,618,687.04
房租水电	1,683,334.63	1,638,565.92
折旧摊销	725,725.28	771,349.33
其他	809,396.71	716,327.83
合 计	79,855,593.24	75,913,488.10

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,471.88	945,966.45
远期结售汇收益	920,751.26	
合 计	922,223.14	945,966.45

## 十七、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	59,397.08	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,358,236.83	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	931,538.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	426,346.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,775,519.32	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	400,026.04	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,375,493.28	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.10	1.21	1.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.50	1.18	1.18

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	75,680,439.14
非经常性损益	B	2,375,493.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	73,304,945.86
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	353,913,013.36

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股份支付	I1	8,818,669.37
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	专项储备变动	I2	97,549.93
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	外币报表折算差异	I3	62,492.37
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	396,242,588.77
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	19.10%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	18.50%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	75,680,439.14
非经常性损益	B	2,375,493.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	73,304,945.86
期初股份总数	D	62,299,375
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12

发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J$	62,299,375
基本每股收益	$M=A / L$	1.21
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C / L$	1.18

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

深圳市道元工业股份有限公司

二〇二六年三月三十日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	59,397.08
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,358,236.83
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	931,538.6
除上述各项之外的其他营业外收支净额	426,346.81
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,775,519.32</b>
减：所得税影响数	400,026.04
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,375,493.28</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用