

证券代码：873553

证券简称：华成工控

主办券商：东莞证券



华成工控

NEEQ: 873553

深圳市华成工业控制股份有限公司

Shenzhen Huacheng Industrial Control 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、监事、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、公司负责人汤勇、主管会计工作负责人陈宏玲及会计机构负责人（会计主管人员）陈宏玲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、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准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“九、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	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	28
第五节	行业信息	34
第六节	公司治理	35
第七节	财务会计报告	40
附件	会计信息调整及差异情况.....	150

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	深圳市华成工业控制股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华成工控	指	深圳市华成工业控制股份有限公司
有限公司、华成有限、华成工控有限	指	深圳市华成工业控制有限公司
华鑫成	指	深圳市华鑫成企业管理合伙企业（有限合伙）
华焱成	指	深圳市华焱成企业管理合伙企业（有限合伙）
卓亚自动化	指	深圳市卓亚自动化技术有限公司
伯朗特	指	伯朗特机器人股份有限公司
股东会	指	深圳市华成工业控制股份有限公司股东会
董事会	指	深圳市华成工业控制股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市华成工业控制股份有限公司监事会
《公司章程》	指	指《深圳市华成工业控制股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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公司
东莞证券、主办券商	指	东莞证券股份有限公司
《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》
高级管理人员	指	深圳市华成工业控制股份有限公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	深圳市华成工业控制股份有限公司董事、监事及高级管理人员
本报告	指	深圳市华成工业控制股份有限公司 2025 年年度报告
报告期	指	2025 年度
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本年度报告除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市华成工业控制股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Huacheng Industrial Control Co.,LTD		
法定代表人	汤勇	成立时间	2005 年 10 月 24 日
控股股东	控股股东为（汤勇及其一致行动人）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（汤勇），一致行动人为（汤勇，冷俊，董改田，孙毅，深圳市华焱成企业管理合伙企业（有限合伙），深圳市华鑫成企业管理合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造业（C401）-工业自动化控制系统装置制造（C4011）		
主要产品与服务项目	运动控制系统研发、生产、销售		
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	华成工控	证券代码	873553
挂牌时间	2021 年 2 月 9 日	分层情况	创新层
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）	29,999,999
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杜晓磊	联系地址	深圳市宝安区西乡街道固戍社区固戍一路正奇隆大厦八楼 A 区
电话	0755-26417678	电子邮箱	xiaolei.du@hc-system.com
传真	0755-26416578		
公司办公地址	深圳市宝安区西乡街道固戍社区固戍一路正奇隆大厦八楼 A 区	邮政编码	518100
公司网址	www.hc-system.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	9144030078136595X1		

注册地址	广东省深圳市宝安区西乡街道固戍一路正奇隆大厦八楼 A 区		
注册资本（元）	29,999,999	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

商业模式

1. 研发模式

公司坚持“自主开发为主、技术引进为辅、产学研深度融合”的研发路径，持续走自主创新与知识产权积累的发展道路。紧密围绕工业自动化及新兴智能装备领域的市场需求，动态跟踪国内外机器人、机械手控制器及具身智能相关技术的发展趋势，通过深化核心控制算法研究、优化现场应用方案，不断提升产品性能与易用性，降低客户部署门槛。

近年来，公司持续加大在驱控一体化控制系统、工业机器人及具身智能方向的研发投入，已取得多项阶段性成果，并构建了覆盖多应用场景的新产品与新技术储备体系。同时，公司高度重视人才梯队建设，已形成一支具备扎实工程能力与前沿视野的研发团队，为保持技术领先性提供坚实支撑。

在强化自主研发的基础上，公司积极拓展外部创新资源，除继续深化与哈尔滨工业大学（深圳）、重庆大学、中原工学院、长春工业大学等高校的合作外，于 2025 年与中南大学共建“具身智能联合实验室”，聚焦智能感知、运动规划与人机协同等关键技术攻关，进一步增强公司在下一代智能装备领域的核心竞争力。

2. 采购模式

公司主要采购电解电容、电源隔离模块、发光二极管、电机、液晶屏、贴片 IC 等电子元器件，以及办公用品、生产工具和日常耗材。各部门根据实际运营需求编制采购计划，经总经理审批后由采购部门统一执行。采购人员综合评估供应商资质、样品质量及市场价格，在确保质量可靠、成本合理的基础上择优采购。公司与主要供应商签订框架或订单协议，明确产品规格、数量、价格、交付周期及付款条件，并按约定履行结算义务。

3. 生产模式

公司采用“自主生产+外协加工”相结合的柔性生产模式，聚焦高附加值环节，将资源集中于核心技术研发与市场开拓。产品由半成品组件与结构件集成而成，其中 PCBA 板卡等硬件制造工序因设备与规模投入较大，主要委托具备资质的外协厂商完成；而核心的整机组装、嵌入式软件烧录、功能测试及出厂检验等关键环节均由公司自主完成，以严格把控产品质量与交付一致性。

4. 销售模式

公司采用直销模式，依托技术优势、产品可靠性及经验丰富的销售团队，制定契合发展阶段的精准营销策略。目前产品广泛应用于注塑机、冲压设备、数控车床等传统工业自动化场景，并正逐步向具身智能控制系统等新兴领域拓展。报告期内，公司已实现具身智能相关产品的交付。客户开发主要通过行业展会、实地拜访、线上沟通等方式推进，销售人员深入了解客户需求后，通过商务谈判达成合作意向，并签署正式销售合同。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

经营计划

1. 公司业绩

本报告期公司实现营业收入 19,320.39 万元，较去年同期有所下降；公司实现归属于挂牌公司股东的净利润 -185.53 万元，较去年同期由盈转亏；报告期末，公司归属于挂牌公司股东的净资产 11,268.16 万元。业绩变动主要原因系公司在战略推进期内实施集中投入：为构建长期技术能力与产

品竞争力，公司增加了在新技术、新产品方面的研发投入；同时，为应对行业竞争与市场变化，公司积极推进新产品上市，并对部分主力控制系统产品采取了更具竞争力的定价策略，短期内对整体盈利水平产生影响。尽管当期利润承压，但公司在注塑、金属加工等传统应用领域保持客户合作稳定，并已实现面向具身智能应用场景的专用控制系统小批量交付。

2.产品研发

报告期内研发投入 2,262.60 万元，占营业收入的比例为 11.71%。公司继续在线性机器人控制系统、多关节机器人控制系统等相关产品上投入研发，以期不断优化整体解决方案，为客户提供更优的控制性能与使用体验。本年度，公司推出了面向具身智能的专用运动控制器，该产品基于公司相关技术平台，聚焦高动态轨迹规划与多轴协同控制能力，可适配各种本体设备。另外，在机器视觉融合、工业通信协议及边缘智能调度等领域，公司也组织了相关研发力量持续进行投入。公司将继续履行“国产替代助力‘中国制造’”的使命，在智能制造和工业控制系统方面不断深耕，在更多细分行业领域为客户提供高性能、高可靠的控制系统解决方案。

(二) 行业情况

根据国家统计局于 2026 年 1 月 19 日发布的《2025 年 12 月份规模以上工业增加值增长 5.2%》显示，2025 年 12 月，全国规模以上工业企业的工业机器人产量为 90,116 套，同比增长 14.7%；2025 年全年累计产量达 773,074 套，同比增长 28.0%。增速较 2024 年（全年+14.2%）显著提升，反映出工业机器人在制造业智能化升级中的渗透持续加速。

从行业发展趋势看，一方面，传统制造业在人力成本上升、招工难等压力下，对自动化装备的需求保持刚性；另一方面，以新能源汽车、锂电池、光伏、3C 电子为代表的高成长性产业扩产提速，带动了对高精度、高柔性控制系统的需求增长。此外，2025 年被视为“人形机器人量产元年”，具身智能技术的突破推动上游核心部件（如驱控一体系统、高动态伺服控制）进入快速迭代期，为专注于运动控制底层技术研发的企业带来新的应用场景延伸机会。

长远来看，随着人口红利进一步消退、“机器换人”经济性持续改善，以及国产核心零部件性能提升与成本下降，工业机器人在更多细分制造环节的应用深度和广度有望继续拓展，行业整体仍将处于稳健增长通道。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、根据深圳市中小企业服务局发布的《关于 2024 年深圳市专精特新中小企业和 2021 年深圳市专精特新中小企业复核通过企业名单公云的通知》，公司被认定为深圳市专精特新中小企业，有效期 3 年。</p> <p>2、2023 年 10 月 16 日，公司通过复审，再次成功取得高新技术企业证书，有效期 3 年。公司自 2011 年获得高新技术企业证书，报告期是第 15 年持续获得高新技术企业认定。</p>

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	193,203,943.72	216,323,111.06	-10.69%
毛利率%	24.90%	27.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,855,295.65	2,780,430.58	-166.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,118,661.48	683,222.38	-556.46%
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）	-1.32%	1.65%	-
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）	-2.21%	0.40%	-
基本每股收益	-0.07	0.09	-172.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	175,354,120.37	223,230,206.14	-21.45%
负债总计	62,076,154.64	52,309,858.92	18.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,681,598.59	170,920,347.22	-34.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.76	5.70	-34.07%
资产负债率%（母公司）	34.30%	23.43%	-
资产负债率%（合并）	35.40%	23.43%	-
流动比率	2.81	4.92	-
利息保障倍数	-9.51	15.86	-
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	-640,938.56	31,655,108.31	-102.02%
应收账款周转率	2.97	3.00	-
存货周转率	5.26	5.05	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.45%	-2.29%	-
营业收入增长率%	-10.69%	4.94%	-
净利润增长率%	-166.73%	-281.55%	-

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	43,505,185.56	24.81%	109,148,635.41	48.90%	-60.14%

应收票据	17,384,487.73	9.91%	13,144,471.38	5.89%	32.26%
应收账款	57,034,222.67	32.53%	50,719,416.60	22.72%	12.45%
存货	25,686,491.08	14.65%	24,306,738.04	10.89%	5.68%
长期股权投资	0.00	0.00%	4,050,000.00	1.81%	-100.00%
固定资产	2,889,391.97	1.65%	3,024,314.03	1.35%	-4.46%
应收款项融资	2,683,707.66	1.53%	4,766,596.33	2.14%	-43.70%
预付账款	1,901,103.51	1.08%	781,311.84	0.35%	143.32%
其他应收款	1,987,540.45	1.13%	1,531,003.95	0.69%	29.82%
使用权资产	11,125,667.50	6.34%	5,836,690.62	2.61%	90.62%
无形资产	2,178,610.92	1.24%	282,386.33	0.13%	671.50%
商誉	4,960,898.58	2.83%	0.00	0.00%	-
递延所得税资产	2,912,239.29	1.66%	4,098,928.19	1.84%	-28.95%
短期借款	570,144.48	0.31%	0.00	0.00%	-
应付账款	34,425,964.99	19.63%	28,572,136.38	12.80%	20.49%
合同负债	369,859.59	0.21%	254,124.07	0.11%	45.54%
应付职工薪酬	9,831,584.37	5.61%	11,150,013.87	4.99%	-11.82%
其他应付款	1,090,000.00	0.62%	84,421.80	0.04%	1,191.14%
应交税费	853,536.63	0.49%	649,644.37	0.29%	31.39%
一年内到期的非流动负债	5,478,436.62	3.12%	0.00	0.00%	-
其他流动负债	850,833.99	0.49%	834,868.01	0.37%	1.91%
租赁负债	6,633,333.83	3.78%	5,895,133.25	2.64%	12.52%
预计负债	1,152,996.52	0.66%	2,194,013.58	0.98%	-47.45%
递延收益	744,353.19	0.42%	1,800,000.00	0.81%	-58.65%

项目重大变动原因

- 1.货币资金较上年末减少 6,564.34 万元，降幅 60.14%，主要原因一是回购股份用于股权激励支付股份回购款 3,001.43 万元，二是支付分红款 2,700.01 万元，三是收入减少相应收到货款减少；
- 2.应收票据较上年末增加 424.00 万元，增幅 32.26%，主要原因是截至年末收到的未到兑付期的票据增加；
- 3.长期股权投资较上年末减少 405.00 万元，主要原因是公司进一步收购参股公司卓亚自动化的股份，由参股变为控股；
- 4.应收款项融资较上年末减少 208.29 万元，降幅 43.70%，主要原因是截至年末收到的未到兑付期的 6+9 票据比上年同期末增加；
- 5.预付账款较上年末增加 111.98 万元，增幅 143.32%，主要原因是 2025 年末公司预付了与高等院校技术开发费和软件服务费；
- 6.使用权资产较上年末增加 528.90 万元，增幅 90.62%，主要原因是公司与物业重新签署房屋租赁合同，重新核算使用权资产金额；
- 7.无形资产较上年末增加 189.62 万元，增幅 671.50%，主要原因是本期购入 PLM、CAD、EDA 等办公软件；
- 8.商誉较上年末增加 496.09 万元，主要原因是增加对参股公司持股比例由参股变为控股产生商誉；
- 9.短期借款较上年末增加 57.01 万元，主要原因是子公司卓亚自动化报告期末存在贴现的未到期的应

收票据 55.01 万元和深圳前海微众银行股份有限公司短期借款 2.00 万元；

10.合同负债较上年末增加 11.57 万元，增幅 45.54%，主要原因是年末客户预付货款增加；

11.其他应付款较上年末增加 100.56 万元，增幅 1191.14%，主要原因一是截至 2025 年末应付卓亚自动化原股东股权转让款 108.00 万元；二是处理长期挂账款项 7.44 万元；

12.应交税费较上年末增加 20.39 万元，增幅 31.39%为公司应缴纳的增值税及附加税比上年同期增加；

13.一年内到期的非流动负债较上年末增加 547.84 万元，主要原因是将租赁负债中一年内到期的部分 451.45 万元和预计负债产品质量保证金中 12 个月部分 96.39 万元列报此处；

14.预计负债较上年末减少 104.10 万元，降幅 47.45%，主要原因是将 12 个月内计提的质量保证金 96.39 万元列报至一年内到期的非流动负债中；

15.递延收益较上年末减少 105.56 万元，降幅 58.65%，主要是公司 2025 年度重 2022177 基于机器视觉与智能学习的多轴机器人协同控制系统关键技术研发项目验收通过，按会计准则的规定进行了相应处理。

(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	193,203,943.72	-	216,323,111.06	-	-10.69%
营业成本	145,091,188.89	75.10%	157,073,303.76	72.61%	-7.63%
毛利率%	24.90%	-	27.39%	-	-
销售费用	17,560,947.48	9.09%	19,473,380.93	9.00%	-9.82%
管理费用	12,566,008.37	6.50%	14,516,231.74	6.71%	-13.43%
研发费用	22,625,964.02	11.71%	25,165,784.64	11.63%	-10.09%
财务费用	-386,277.51	-0.20%	-990,719.13	-0.46%	-61.01%
信用减值损失	-226,944.44	-0.12%	-2,640,725.86	-1.22%	-91.41%
资产减值损失	11,598.59	0.01%	-1,921,210.63	-0.89%	-100.60%
其他收益	3,718,868.45	1.92%	6,684,436.72	3.09%	-44.37%
资产处置收益	47,223.58	0.02%	0.00	0.00%	-
营业利润	-1,484,317.55	-0.77%	2,293,389.92	1.06%	-164.72%
营业外收入	5,381.96	0.00%	9,101.89	0.00%	-40.87%
营业外支出	57,710.54	0.03%	113,341.17	0.05%	-49.08%
净利润	-1,855,295.65	-0.96%	2,780,430.58	1.29%	-166.73%

项目重大变动原因

1.财务费用较上年同期减少 60.44 万元，降幅 61.01%，主要原因是货币资金的减少使得利息收入减少；

2.信用减值损失较上年同期减少 241.38 万元，降幅 91.41%，主要原因是 2024 年起诉客户增多，2024 年当年计提的信用减值损失增加，随着起诉案件的开庭审理，公司回收货款增多，同时新增起诉案件金额少于去年同期；

3.资产减值损失较上年同期减少 193.28 万元，降幅 100.60%，主要原因 2024 年对超过两年以上未出库产品及原料计提减值损失，本年度上述情形的原材料和产成品减少；

- 4.其他收益较上年度减少 296.56 万元，降幅 44.37%，主要原因一是软件产品退税额减少 229 万元，二是先进制造业加计递减增值税减免减少 129.01 万元；
- 5.资产处置收益本年度为 4.72 万元，主要原因是终止原房屋租赁合同的损益；
- 6.营业外收入较上年同期减少 0.37 万元，降幅 40.87%，主要原因是 2024 年收到机器人技术成果创新创业奖 0.50 万元；
- 7.营业外支出较上年同期减少 5.56 万元，降幅 49.08%，主要原因是 2024 年公司支付 2023 年合同纠纷少计提的仲裁执行款及利息 6.55 万元；
- 8.营业利润和净利润同比降幅为 164.72%和 166.73%，主要原因是收入和毛利率降低使得利润减少。

2. 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	192,777,893.16	216,308,919.91	-10.88%
其他业务收入	426,050.56	14,191.15	2,902.23%
主营业务成本	144,843,665.89	157,073,303.76	-7.79%
其他业务成本	247,523.00	0.00	-

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
驱控一体控制系统	160,719,092.37	125,967,219.12	21.62%	-13.84%	-10.06%	-13.21%
控制系统	17,595,889.99	9,593,976.01	45.48%	7.70%	19.62%	-10.67%
配套产品	14,462,910.80	9,282,470.76	35.82%	7.57%	3.26%	8.09%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

其他业务收入较上年同期增加 41.19 万元，增幅 2902.23%，主要原因是公司为日本电计株式会社 400V 高压驱动器项目提供设计服务，取得设计费 42.50 万元。

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	伯朗特机器人股份有限公司	66,007,934.95	34.16%	是
2	库奇手(东莞)智能装备科技有限公司	6,182,425.13	3.20%	否
3	广东恒星机器人科技有限公司	4,867,737.17	2.52%	否
4	深圳市新莉竞业自动化设备有限公司	4,488,603.54	2.32%	否

5	广东顶巨智能科技股份有限公司	4,434,288.85	2.30%	否
合计		85,980,989.64	44.50%	-

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	上海雷赛机器人科技有限公司	12,630,638.94	9.30%	否
2	艾睿（中国）电子贸易有限公司深圳分公司	7,509,133.73	5.53%	否
3	深圳市莱创电子科技有限公司	6,797,315.04	5.00%	否
4	泰格运控（江苏）技术有限公司	6,688,703.54	4.92%	否
5	深圳中电港技术股份有限公司	5,894,727.77	4.34%	否
合计		39,520,519.02	29.09%	-

（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	-640,938.56	31,655,108.31	-102.02%
投资活动产生的现金流量净额	-3,292,812.80	-6,160,989.00	-46.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-61,709,698.49	-2,470,814.00	2,397.54%

现金流量分析

1.经营活动产生的现金流量净额比上年度减少 3,229.60 万元，主要原因一是营业收入降低，回款额同比减少 4,725.25 万元；二是退税款减少 229.00 万元；三是采购支付的现金同比减少 982.49 万元；四是其他项目现金流减少支出 742.16 万元，上述几项综合作用使得经营活动现金流量净额大幅度降低。

2.投资活动产生的现金流量净额比上年度增加 286.82 万元，主要原因一是上年度支付卓亚自动化投资款 405 万元，本年度为进一步达到控制支付投资款 162 万元，比上年度少支付 243 万元，取得控制当日卓亚自动化账面现金 103.28 万元合计减少 346.28 万元；二是本年度固定资产、无形资产采购支付比上年度增加 59.47 万元。

3.筹资活动产生的现金流量净额比上年度减少 5,923.89 万元，主要原因一是本年度回购 10%股份支付回购款及手续费 3,001.43 万元、二是股份分红支付 2,700.01 万元，三是厂房和办公室租赁计入筹资活动中的费用比上年度增加 222.45 万元。

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

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市卓亚自动化技术有限公司	控股子公司	自动化设备技术开发与销售、激光电源、控制系统研发与销售	2,000,000	5,166,369.26	1,959,842.80	6,736,010.35	-188,078.65

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市卓亚自动化技术有限公司	收购	基于公司整体发展战略考虑，促进公司业务发展，提升公司竞争力和影响力

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	22,625,964.02	25,165,784.64

研发支出占营业收入的比例%	11.71%	11.63%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	4	6
本科以下	44	45
研发人员合计	48	52
研发人员占员工总量的比例%	27.75%	27.37%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	142	102
公司拥有的发明专利数量	55	30

(四) 研发项目情况

公司本年度继续在线性机器人、多关节机器人、智能制造自动化站点等相关设备控制系统上进行研发，不断优化整体解决方案，拓展应用场景，为客户提供更优的产品。2025 年度重点开展了注塑上下料领域的 QC-S5P 视驱控一体五轴模具保护系统、工业机器人领域的关节机器人遥操作系统、具身领域的具身机器人控制系统和机器人关节模组等新产品的研发，给客户提供更具价值的系统解决方案。在机器人运动控制算法，力控算法，伺服驱动算法等方面持续投入，推动产品创新和技术升级，提升相关产品性能，构建技术壁垒。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认

1、事项描述

华成工控公司 2025 年确认营业收入 193,203,943.72 元，主要为驱控一体控制系统、控制系统及配套产品等收入，营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生很大影响，且收入是公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；
- (2) 了解和评价管理层对收入确认相关政策的选择及执行是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 对报告期记录的收入交易选取样本，检查交易过程中的相关单据，包括合同、出库单、客户签收记录、销售发票、资金收款凭证等，确认交易的真实性；
- (4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查出库单、签收记录及其他支持性文件，确

认收入是否被记录于恰当的会计期间；

(5) 获取公司报告期内销售清单，对营业收入实施分析性复核程序，确认收入、毛利率变动的合理性；

(6) 对重要客户实施函证程序，询证报告期发生的销售金额及往来款项余额，并对销售款项余额执行期后收款测试，确认销售收入的真实性、完整性等；

基于已执行的审计工作，我们认为，公司对收入确认符合企业会计准则的相关要求。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
实际控制人控制不当的风险	报告期内，公司实际控制人及控股股东发生变更。截至本年度报告披露之日，公司控股股东为汤勇及其一致行动人，实际控制人为汤勇，一致行动人为汤勇、冷俊、董改田、孙毅、深圳市华焱成企业管理合伙企业（有限合伙）、深圳市华鑫成企业管理合伙企业（有限合伙）。虽然公司已按照有关法律法规的要求建立了较为完善的法人治理结构和内部控制制度，但若实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事、财务及重大事项进行不当控制，仍可能对公司的规范运作和持续经营产生不利影响。
核心技术人员流失及技术泄密风险	公司作为运动控制系统领域的核心技术企业，其竞争力高度依赖于核心技术团队的专业知识与行业经验。核心技术的积累和研发创新需要长期投入与稳定团队。若出现核心技术人员流失或关键技术泄密的情况，将可能削弱公司的技术优势，影响产品研发进度和市场竞争力。
技术更新迭代风险	工业自动化控制行业技术升级迅速，下游客户对产品性能、稳定性和智能化水平的要求不断提高。若公司不能准确把握行业技术发展趋势，保持持续的研发投入和技术创新能力，导致产品和技术落后于市场，公司将面临市场份额下降、核心竞争力减弱的经营风险。
经营场所租赁风险	公司目前主要经营场地系租赁取得，且该等租赁物业存在产权瑕疵。若未来因城市更新、拆迁等原因导致租赁合同无法正常履行，或租赁期满后无法续租，公司将面临生产办公场所搬迁的风险。搬迁过程可能造成短期停工、产生搬迁成本，进而对公司的正常生产经营活动造成不利影响。
公司与伯朗特持续发生关联交易的风	报告期内，伯朗特仍为公司第一大客户，关联销售金额为

险	66,007,934.95 元，占当期营业收入比例为 34.16%，关联交易占比较高。若未来关联方的经营策略、采购需求发生重大不利变化，或关联交易的价格、公信力受到质疑，将对公司的经营业绩及市场信誉产生不利影响。
税收优惠政策变动风险	公司于 2023 年通过高新技术企业复审，有效期 3 年。报告期内享受 15%的企业所得税优惠税率。若未来国家相关税收法律法规发生变化，或公司未能持续符合高新技术企业的认定条件而导致无法享受相关税收优惠，公司的税负成本将增加，从而对净利润水平造成一定影响。
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。

是否存在被调出创新层的风险是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,511,010.00	2.23%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	2,511,010.00	2.23%

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	120,000,000.00	67,061,311.44
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

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

报告期内，公司与关联方之间仍存在日常性关联交易，相关交易基于正常生产经营需要及商业合作基础开展，定价遵循公平、公允原则，具有合理性和必要性，不存在损害公司及其他股东利益的情形，不会对公司的持续经营能力产生重大不利影响。主要关联交易为与伯朗特之间发生，伯朗特主营业务为自动化智能设备的研发、生产和销售，主营产品为工业机器人、机械手等，属于工业智能装备制造行业；公司主营工业自动化控制系统，系工业智能装备制造行业上游企业，公司向其销售相关产品，双方合作有利于提升上下游产业链协同效率。报告期内，公司与伯朗特的关联交易占比进一步下降，公司客户结构持续优化，关联交易不会对公司独立性产生重大不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-062	收购资产	深圳市卓亚自动化科技有限公司 30%股权	2,700,000 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

本次对外投资主要基于公司整体发展战略考虑，由参股变为控股，符合公司未来整体发展的规划，有利于促进公司业务发展，提升公司竞争力和影响力。

(五) 股份回购情况

报告期内，公司实施了股份回购。公司于 2024 年 12 月 26 日召开第二届董事会第十四次会议、于 2025 年 1 月 13 日召开 2025 年第一次临时股东会，审议通过了《关于公司以要约方式回购股份的

议案》。根据回购方案，公司拟以要约方式回购公司股份，回购价格为 10 元/股，拟定的回购股份数量不超过 2,999,999 股，占公司当时总股本的比例不高于 10%。

公司于 2025 年 2 月 10 日披露《关于要约回购开始接受申报的提示性公告》，本次要约回购期限为 2025 年 2 月 11 日至 2025 年 3 月 12 日。要约回购实施期间，公司分别于 2025 年 2 月 19 日、2025 年 2 月 25 日、2025 年 3 月 4 日披露了第一次、第二次、第三次提示性公告。

截至本次回购实施完成，公司本次实际回购股份数量为 2,999,900 股，占公司总股本的 9.9997%，占拟回购总数量的 99.9967%，回购价格为 10 元/股，使用资金总额为 29,999,000 元。本次回购实施结果与回购方案不存在差异。相关公告可查阅全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）公告编号 2025-005、2025-006、2025-007、2025-009、2025-021）

本次回购股份拟用于股权激励。公司计划在回购股份实施完毕后 36 个月内，将该部分股份转让给公司董事、高级管理人员及核心员工；如预计在上述期限内无法完成转让，公司将依法履行注销程序。本次股份回购不会对公司日常生产经营及持续经营能力产生不利影响，亦不会导致公司控制权发生变化。

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
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020 年 7 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2020 年 7 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 31 日	-	挂牌	资金占用承诺	严格执行公司章程的相关规定，不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司资金	正在履行中
董监高	2020 年 7 月 31 日	-	挂牌	资金占用承诺	本人在作为公司董监高期间将不以任何理由和方式占有华成工控或其控股子公司的资金及其他任何资产	正在履行中
其他股东	2020 年 7 月 31 日	-	挂牌	资金占用承诺	本人/本企业在持有华成工控的股份期间将不以任何理由和方式占有华成工控或其控股子公司的资金及其他任何资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 31 日	-	挂牌	关联交易承诺	尽可能避免本企业及本企业直接或间接控制的其他企业与华成工控或其控股子公司进行关联	正在履行中

					交易；对于本企业及本企业直接或间接控制的其他企业与华成工控或其控股子公司之间无法避免发生的关联交易，本企业承诺按照《公司章程》及《关联交易公允决策制度》规定的程序并按照正常的商业条件，合法、公允地与华成工控或其控股子公司进行交易，不损害华成工控及其中小股东的利益	
董监高	2020 年 7 月 31 日	-	挂牌	关联交 易承诺	尽可能避免本人及本人直接或间接控制的其他企业与华成工控或其控股子公司进行关联交易；对于本人及本人直接或间接控制的其他企业与华成工控或其控股子公司之间无法避免发生的关联交易，本人承诺按照《公司章程》及《关联交易公允决策制度》规定的程序并按照正常的商业条件，合法、公允地与华成工控或其控股子公司进行交易，不损害华成工控及其中小股东的利益	正在履行 中
其他股东	2020 年 7 月 31 日	-	挂牌	关联交 易承诺	尽可能避免本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的其他企业与华成工控或其控股子公司进行关联交易；对于本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的其他企业与华成工控或其控股子公司之间无法避免发生的关联交易，本人/本企业承诺按照《公司章程》及《关联交易公允决策制度》规定的程序并按照正常的商业条件，合法、公允地与华成工控或其控	正在履行 中

					股子公司进行交易，不损害华成工控及其中小股东的利益	
其他股东	2020年7月31日	2028年8月1日	挂牌	自愿限售承诺	股东华鑫成自愿限售所持股份5年时间，2026年开始分三年解禁，每年解禁三分之一，2028年承诺结束	正在履行中
其他股东	2021年2月9日	2028年2月9日	挂牌	自愿限售承诺	股东华鑫成自愿限售从二级市场买入的股份1,211,724股5年时间，2026年开始分三年解禁，每年解禁三分之一，2028年承诺结束	正在履行中
其他股东	2021年2月9日	2028年2月9日	挂牌	自愿限售承诺	股东汤勇，冷俊，孙毅，董改田自愿限售所持股份5年时间，2026年开始分三年解禁，每年解禁三分之一，2028年承诺结束	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年7月17日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年7月17日	-	收购	一致行动承诺	汤勇、冷俊、孙毅、董改田、华鑫成、华焱成与汤勇为一致行动人。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年7月17日	-	收购	收购报告书真实、准确、完整的承诺	收购人承诺本收购报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年7月17日	-	收购	符合收购主体资格的承诺	收购人具有良好的诚信记录，不属于失信联合惩戒对象，不存在利用公众公司收购损害公众公司及其股东的合法权益的情况，且承诺不存在下列情形：1、负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；2、最近2年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；3、最近2年有严重的证券市场失信行为；4、《公司法》第	正在履行中

					一百七十八条规定的情形；5、法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购公众公司的其他情形。	
实际控制人或控股股东	2025 年 7 月 17 日	-	收购	资金来源的承诺	收购人就资金来源承诺：“本次收购的资金全部为收购人自有资金及自筹资金，不存在以证券支付本次收购款项，资金来源合法，不存在利用本次收购的股票向银行等金融机构质押取得融资的情形，不存在直接或间接利用公众公司资源获得其他任何形式财务资助的情况，亦不存在他人委托持股、代持股份的情形。”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 7 月 17 日	-	收购	保持公众公司独立性的承诺	本次收购完成后，承诺人将继续按照《公司法》《证券法》等法律法规的要求，对公众公司实施规范化管理，合法合规的行使股东权利并履行相应的义务，继续保持公众公司在业务、资产、人员、机构和财务方面的独立性： 1、业务独立方面保证公众公司的业务独立于承诺人或承诺人控制的其他企业；保证公众公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；保证尽量减少、避免承诺人与公众公司在进行确有必要且无法避免的关联交易时，公允定价且依法履行公众公司的审议程序和信息披露义务。 2、资产独立方面保证公众公司对所属资产拥有完整的所	正在履行中

				<p>有权，其资产全部能处于公众公司的控制之下，并为公众公司独立拥有和运营；保证承诺人及承诺人的关联方不以任何形式违规占用公众公司的资金、资产。</p> <p>3、人员独立方面保证公众公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在承诺人及承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人及承诺人控制的其他企业中领薪；保证公众公司的财务人员独立，不在承诺人及承诺人控制的其他企业中兼职或领取报酬；保证公众公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和承诺人及承诺人控制的其他企业之间完全独立。</p> <p>4、机构独立方面保证公众公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；保证公众公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权；保证公众公司拥有独立、完整的组织机构与承诺人及承诺人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。</p> <p>5、财务独立方面保证公众公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；保证公众公司具有规范、独立的财务会计制度和对其子公司的财务管理制度；保证公众公司独立在银行开户，</p>
--	--	--	--	---

					不与承诺人及承诺人控制的其他企业共用银行账户；保证公众公司能够作出独立的财务决策，承诺人及承诺人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预公众公司的资金使用、调度；保证公众公司依法独立纳税。	
实际控制人或控股股东	2025 年 7 月 17 日	-	收购	避免同业竞争的承诺	在今后的业务中，承诺人及承诺人的关联方不与公众公司及其下属企业进行同业竞争，即：1、在成为公众公司控股股东/实际控制人后，承诺人及承诺人的关联方与公众公司主营业务相类似以及存在潜在同业竞争情形的，承诺人将采取资产出售、资产注入、剥离等措施，以避免与公众公司产生同业竞争。2、承诺人及承诺人的关联方未来不会在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公众公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公众公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与公众公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与公众公司发生任何形式的同业竞争。3、承诺人保证严格履行上述承诺，如承诺人或承诺人控制的其他经营实体未来从任何第三方获得的任何商业机	正在履行中

					会与公众公司主营业务构成竞争或可能构成竞争，则承诺人将立即通知公众公司，在征得该第三方的允诺后，尽合理的最大努力将该商业机会给予公众公司。	
实际控制人或控股股东	2025 年 7 月 17 日	-	收购	股份锁定的承诺	收购人承诺：“本次收购完成后 12 个月内，收购人不对外直接或者间接转让持有的公众公司的股份，不委托他人管理直接或者间接持有的公众公司的股份。除上述外，若中国证券监督管理委员会或者全国中小企业股份转让系统对限售另有规定的，承诺遵守该等规定。股份锁定期内若收购人未能履行上述承诺，违规转让公众公司股份的，由此所得收益归公众公司所有，由此所受损失由收购人自行承担。”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 7 月 17 日	-	收购	不注入金融属性、房地产开发业务或资产的承诺	收购人承诺：“1、收购完成后，在相关监管政策明确前，承诺人不会将私募基金及管理业务及其他具有金融属性的资产置入公众公司，不会利用公众公司直接或间接从事私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业从事的业务，不会利用公众公司为私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业提供任何形式的帮助。2、收购完成后，在相关监管政策明确前，承诺人不会将房地产开发业务置入公众公司，不会利用公众公司直接或间接从事房地产开发业务，不会利用公众公司	正在履行中

					<p>为房地产开发业务提供任何形式的帮助。如因承诺人违反承诺而导致公众公司遭受任何经济损失，承诺人将对公众公司进行相应赔偿。”二、收购人未能履行承诺事项时的约束措施根据收购人出具的《关于保证履行收购报告书相关承诺的承诺函》，收购人承诺：</p> <p>“1、承诺人将依法履行深圳市华成工业控制股份有限公司（以下简称“公众公司”）收购报告书披露的承诺事项。2、如果未履行公众公司披露的承诺事项，承诺人将在公众公司股东会及全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上公开说明未履行承诺的具体原因并向公众公司股东和社会公众投资者道歉。3、如果因未履行收购报告书披露的相关承诺事项给公众公司或者其他投资者造成损失的，承诺人将向公众公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。”</p>	
实际控制人或控股股东	2025 年 7 月 17 日	-	收购	规范和减少关联交易的承诺	<p>1、承诺人将尽可能地避免和减少承诺人和承诺人控制的其他公司与公众公司及其下属公司之间的关联交易。2、对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，承诺人和承诺人控制的其他公司将根据有关法律、法规和规范性文件以及公众公司章程的规定，遵循</p>	正在履行中

				<p>平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，履行法定程序与公众公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护公众公司及其股东（特别是中小股东）的利益。</p> <p>3、承诺人保证不利用在公众公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公众公司及其股东（特别是中小股东）的合法权益。承诺人和承诺人控制的其他公司保证不利用承诺人在公众公司中的地位和影响，违规占用或转移公众公司的资金、资产及其他资源，或违规要求公众公司提供担保。</p> <p>4、承诺人将督促承诺人控制的其他公司，同受本承诺函的约束。</p> <p>5、如承诺人违反本承诺致使公司遭受损失的，在依法确定损失后，承诺人将在公众公司通知的时限内依法赔偿公众公司因此遭受的损失。</p>
--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	20,610,889	68.7030%	-2,766,903	17,843,986	59.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,665,133	62.2171%	-	0	0%	
	董事、监事、高管	29,703	0.0990%	-29,703	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	9,389,110	31.2970%	2,766,903	12,156,013	40.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	12,156,013	12,156,013	40.52%	
	董事、监事、高管	4,739,110	15.7970%	29,703	4,768,813	15.90%	
	核心员工	900,000	3.00%	0	900,000	3.00%	
总股本		29,999,999	-	0	29,999,999	-	
普通股股东人数							89

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	伯朗特机器人股份有限公司	18,665,133	-7,806,648	10,858,485	36.1950%	0	10,858,485	0	0
2	圳市鑫成企业管理合伙企业（有限	3,750,000	0	3,750,000	12.5000%	3,750,000	0	0	0

	伙)								
3	深圳市华成工业控制股份有限公司回购专用证券账户	0	2,999,900	2,999,900	9.9997%	0	2,999,900	0	0
4	深圳市焱成企业管理合伙企业（有限合伙）	0	2,737,200	2,737,200	9.1240%	2,737,200	0	0	0
5	汤勇	2,100,801	0	2,100,801	7.0027%	2,100,801	0	0	0
6	冷俊	2,039,673	0	2,039,673	6.7989%	2,039,673	0	0	0
7	孙毅	900,000	0	900,000	3.0000%	900,000	0	0	0
8	杭州永创智能设备股份有限公司	0	900,000	900,000	3.0000%	0	900,000	0	0
9	邹时来	300,000	425,000	725,000	2.4167%	0	725,000	0	0
10	董改田	628,339	0	628,339	2.0945%	628,339	0	0	0
	合计	28,383,946	-744,548	27,639,398	92.1315%	12,156,013	15,483,385	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东深圳市华鑫成企业管理合伙企业（有限合伙）为华成工控持股平台，其中汤勇为执行事务合伙人，华鑫成股东冷丽与华成工控股东冷俊为姐妹关系，华鑫成股东冷慧鹏与华成工控股东冷俊为堂

姐妹关系。股东深圳市华焱成企业管理合伙企业（有限合伙）为华成工控持股平台，其中汤勇为执行事务合伙人。

深圳市华成工业控制股份有限公司回购专用证券账户为华成工控实施股份回购用账户，账户回购的股份拟用于股权激励。具体回购方案及内容可查阅公司在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的相关公告（公告编号 2025-005、2025-006、2025-007、2025-009、2025-021）。

截至 2025 年 12 月 31 日，汤勇持有伯朗特股份 7,483,511 股，占比 3.33%；冷俊持有伯朗特股份 7,223,772 股，占比 3.21%；董改田持有伯朗特股份 8,693,302 股，占比 3.86%。

除此之外，股东之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

（一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东发生变更。原控股股东为伯朗特机器人股份有限公司。2025 年 7 月 15 日，深圳市华焱成企业管理合伙企业（有限合伙）通过集合竞价交易方式增持公司 35,000 股股份，占公司总股本的 0.12%；同日，汤勇、冷俊、董改田、孙毅、深圳市华焱成企业管理合伙企业（有限合伙）及深圳市华鑫成企业管理合伙企业（有限合伙）签署《一致行动协议》，约定各方采取一致行动。上述变动完成后，汤勇及其一致行动人合计直接持有公司 12,156,013 股股份，占公司总股本的 40.52%，公司第一大股东、控股股东由伯朗特机器人股份有限公司变更为汤勇及其一致行动人。一致行动人包括汤勇、冷俊、董改田、孙毅、深圳市华焱成企业管理合伙企业（有限合伙）、深圳市华鑫成企业管理合伙企业（有限合伙）。本次控股股东变更未对公司的经营管理、人员独立、资产完整和财务独立产生不利影响。

汤勇、冷俊、董改田、孙毅、深圳市华焱成企业管理合伙企业（有限合伙）及深圳市华鑫成企业管理合伙企业（有限合伙）系公司控股股东及一致行动人。

其中，汤勇，男，中国国籍，无境外永久居留权，1992 年 9 月至 1998 年 12 月任香港华大机械有限公司西南办事处经理，1999 年 1 月至 2002 年 1 月任深圳市珊星电脑有限公司副总经理，2002 年 2 月至 2012 年 8 月任重庆宏高塑料机械有限公司总经理，2004 年 9 月至 2011 年 3 月任重庆中方机电设备有限公司监事，2012 年 9 月至 2020 年 5 月任深圳市华成工业控制有限公司董事长，2020 年 5 月至今任深圳市华成工业控制股份有限公司董事长。

冷俊，女，中国国籍，无境外永久居留权，1974 年 6 月出生，本科学历，2000 年 7 月至 2001 年 4 月任山东曲阜三孔集团有限公司自动化科科长，2001 年 5 月至 2005 年 3 月任深圳市珊星电脑有限公司技术部经理，2005 年 4 月至 2005 年 9 月参与筹备成立深圳市华成工业控制有限公司，2005 年 9 月至 2020 年 5 月任深圳市华成工业控制有限公司总经理，2020 年 5 月至今任深圳市华成工业控制股份有限公司董事、总经理。

董改田，女，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年 3 月出生，专科学历，2000 年 7 月至 2005 年 4 月任深圳市珊星电脑有限公司工程部软件工程师，2005 年 5 月至 2005 年 9 月参与筹备成立深圳市华成工业控制有限公司，2005 年 9 月至 2020 年 5 月任深圳市华成工业控制有限公司研发部软件工程师，2020 年 5 月至今任深圳市华成工业控制股份有限公司监事会主席、研发部软件工程师。

孙毅，男，中国国籍，无境外永久居留权，最近五年任深圳市华成工业控制股份有限公司技术顾

问。

深圳市华焱成企业管理合伙企业（有限合伙）成立于 2024 年 12 月 16 日；深圳市华鑫成企业管理合伙企业（有限合伙）成立于 2020 年 1 月 15 日，均为公司股权管理安排设立的持股平台，执行事务合伙人均为汤勇。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人发生变更，由无实际控制人变更为汤勇。根据公告，汤勇及其一致行动人通过竞价交易及签署一致行动协议后取得公司控制权，且一致行动关系以汤勇意见为准，因此公司实际控制人认定为汤勇。汤勇：男，中国国籍，无境外永久居留权。1992 年 9 月至 1998 年 12 月，任香港华大机械有限公司西南办事处经理；1999 年 1 月至 2002 年 1 月，任深圳市珊星电脑有限公司副总经理；2002 年 2 月至 2012 年 8 月，任重庆宏高塑料机械有限公司总经理；2004 年 9 月至 2011 年 3 月，任重庆中方机电设备有限公司监事；2012 年 9 月至 2020 年 5 月，任深圳市华成工业控制有限公司董事长；2020 年 5 月至今，任深圳市华成工业控制股份有限公司董事长。

本次实际控制人变更后，公司治理结构和生产经营保持稳定。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 8 月 18 日	10 元	0	0
合计	10 元	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司 2025 年半年度权益分派方案已于 2025 年 8 月 18 日经股东会审议通过，以公司股权登记日应分配股数 27,000,099 股为基数，向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 10 元（含税），共计派发现金红利 27,000,099 元；本次权益分派股权登记日为 2025 年 9 月 29 日，除权除息日为 2025 年 9 月 30 日，现金红利已委托中国结算北京分公司于 2025 年 9 月 30 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）划入股东资金账户。

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、监事、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				
汤勇	董事长	男	1970年12月	2023年5月24日	2026年5月23日	2,100,801		2,100,801	7.0027%
冷俊	董事兼总经理	女	1974年6月	2023年5月24日	2026年5月23日	2,039,673		2,039,673	6.7989%
石建军	董事	男	1978年2月	2023年5月24日	2026年5月23日				
朱波	董事兼副总经理	男	1970年3月	2024年7月19日	2026年5月23日				
杜晓磊	董事兼董事会秘书	男	1989年3月	2023年5月24日	2026年5月23日				
董改田	监事会主席	女	1979年3月	2023年5月24日	2026年5月23日	628,339		628,339	2.0945%
王栏燕	监事	女	1982年7月	2023年5月24日	2026年5月23日				
庞树博	职工代表监事	男	1997年3月	2024年5月23日	2026年5月23日				
陈宏玲	财务负责人	女	1972年6月	2024年8月23日	2026年5月23日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

股东深圳市华鑫成企业管理合伙企业（有限合伙）为华成工控持股平台，其中汤勇为执行事务合伙人。华鑫成股东冷丽与华成工控总经理冷俊为姐妹关系。华鑫成股东冷慧鹏与华成工控总经理冷俊为堂姐妹关系。华鑫成股东林汉良与华成工控监事王栏燕为夫妻关系。股东深圳市华焱成企业管理合伙企业（有限合伙）为华成工控持股平台，其中汤勇为执行事务合伙人。

除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

（二） 审计委员会情况

适用 不适用

（三） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

（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
行政管理人员	18	0	0	18
生产人员	44	8	0	52
销售人员	56	5	0	61
技术人员	48	4	0	52
财务人员	7	0	0	7
员工总计	173	17	0	190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	6	10
本科	65	71
专科	55	56
专科以下	46	51
员工总计	173	190

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

人员变动：报告期末，公司员工人数为 190 人，较期初增加 17 人，人员结构能够满足公司发展需要。其中，生产人员增加 8 人，销售人员增加 5 人，技术人员增加 4 人，行政管理人员及财务人员人数保持稳定。上述变动主要系公司根据经营发展需要，对生产、销售、技术等岗位人员进行补充和优化，以满足业务拓展及日常经营管理需要。

培训情况：报告期内，公司根据各部门及岗位的培训要求，统筹内外部资源情况，持续完善内部

培训机制，并鼓励员工参加外部培训。内部培训一般包括员工入职培训、企业文化培训、员工技能培训及专项业务培训等；外部培训包括参加专业技能培训、专题讲座、行业会议、认证考试培训等。

薪酬政策：公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所有正式员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，并为员工缴纳社会保险和住房公积金。按照《中华人民共和国个人所得税法》等相关规定，为员工代扣代缴个人所得税。

报告期内，需公司承担费用的离退休员工人数为零。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
孙毅	无变动	技术中心顾问	900,000	0	900,000
李超	无变动	硬件工程师	0	0	0
范玉魁	无变动	软件工程师	0	0	0
苗立晓	无变动	软件工程师	0	0	0
张卫锋	无变动	控制硬件组组长	0	0	0

核心员工的变动情况

核心人员本报告期内无变动。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件和其他相关法律法规的要求，持续完善法人治理结构，建立健全内部控制管理体系，确保公司规范运作。公司于 2021 年 4 月 7 日建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并严格按照相关制度要求开展信息披露工作，确保信息披露真实、准确、完整、及时。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开及表决程序符合法律法规及《公司章程》的有关规定，能够按照相关规定履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则执行。报告期内，公司治理机制运行良好，上述机构和人员依法规范运作，未出现违法违规情形，亦不存在重大治理缺陷，能够切实履行应尽的职责。

和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对本年度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

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务流程、生产经营场所以及采购、销售体系，能够独立开展生产经营活动，对控股股东、实际控制人不存在业务依赖；报告期内，不存在影响公司独立性的重大或频繁关联交易。

2、资产独立

报告期内，公司拥有的所有权或使用权资产均由公司独立控制和支配，控股股东、实际控制人及其关联方不存在占用公司资金或其他资产的情形。

3、人员独立

公司劳动、人事、薪酬及社会保障管理体系独立。公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情形。公司高级管理人员及财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，不存在在股东单位或其他单位兼职领取薪酬的情形。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了规范的财务会计制度，配备专职财务人员，能够独立进行财务核算并作出财务决策。公司开立独立的银行账户，未与股东单位及其他单位或个人共用账户；公司依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

5、机构独立

公司根据经营发展需要设立了独立完整的内部组织机构，各职能部门分工明确、协调运作。公司已按照《公司法》等法律法规要求建立较为完善的法人治理结构，股东会、董事会、监事会规范运作。公司拥有独立的经营和办公场所。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

4、关于信息披露体系

报告期内，公司信息披露严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。截至报告披露日，已建立《年度报告信息披露重大

差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(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

第七节 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	容诚审字[2026]518Z0818 号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26			
审计报告日期	2026 年 4 月 15 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈泽丰	肖梦英	熊欣	
	1 年	1 年	1 年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15.9			

审 计 报 告

容诚审字[2026]518Z0818 号

深圳市华成工业控制股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市华成工业控制股份有限公司（以下简称华成工控公司）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，公允反映了华成工控公司 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

师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于华成工控公司，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2025 年度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、23”、“五、33”。

华成工控公司 2025 年确认营业收入 193,203,943.72 元，主要为驱控一体控制系统、控制系统及配套产品等收入，营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生很大影响，且收入是公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；
- （2）了解和评价管理层对收入确认相关政策的选择及执行是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对报告期记录的收入交易选取样本，检查交易过程中的相关单据，包括合同、出库单、客户签收记录、销售发票、资金收款凭证等，确认交易的真实性；
- （4）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查出库单、签收记录及其他支持性文件，确认收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （5）获取公司报告期内销售清单，对营业收入实施分析性复核程序，确认收入、毛利率变动的合理性；
- （6）对重要客户实施函证程序，询证报告期发生的销售金额及往来款项余额，并对

销售款项余额执行期后收款测试，确认销售收入的真实性、完整性等。

基于已执行的审计工作，我们认为，公司对收入确认符合企业会计准则的相关要求。

四、其他信息

华成工控公司管理层对其他信息负责。其他信息包括华成工控公司 2025 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，管理层负责评估华成工控公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华成工控公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华成工控公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就华成工控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。

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____
陈泽丰（项目合伙人）

中国注册会计师：_____
肖梦英

中国·北京

中国注册会计师：_____
熊欣

2026 年 4 月 15 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
流动资产：			
货币资金	五、1	43,505,185.56	109,148,635.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	17,384,487.73	13,144,471.38
应收账款	五、3	57,034,222.67	50,719,416.60
应收款项融资	五、4	2,683,707.66	4,766,596.33
预付款项	五、5	1,901,103.51	781,311.84
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、6	1,987,540.45	1,531,003.95
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	五、7	25,686,491.08	24,306,738.04
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8		443.42
流动资产合计		150,182,738.66	204,398,616.97
非流动资产：			
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	五、9	-	4,050,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,889,391.97	3,024,314.03
在建工程	五、10	-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,125,667.50	5,836,690.62
无形资产		2,178,610.92	282,386.33
其中：数据资源	五、11		
开发支出	五、12		
其中：数据资源			
商誉		4,960,898.58	
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	2,912,239.29	4,098,928.19
其他非流动资产		1,104,573.45	1,539,270.00
非流动资产合计		25,171,381.71	18,831,589.17
资产总计		175,354,120.37	223,230,206.14
流动负债：			
短期借款	五、17	570,144.48	-
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、18	34,425,964.99	28,572,136.38
预收款项			
合同负债	五、19	369,859.59	254,124.07
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、20	9,831,584.37	11,150,013.87
应交税费	五、21	853,536.63	649,644.37
其他应付款	五、22	1,090,000.00	84,421.80
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、23	5,478,436.62	
其他流动负债	五、24	850,833.99	834,868.01
流动负债合计		53,470,360.67	41,545,208.50
非流动负债：			
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、25	6,633,333.83	5,895,133.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、26	1,152,996.52	2,194,013.58
递延收益	五、27	744,353.19	1,800,000.00
递延所得税负债	五、14	75,110.43	875,503.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,605,793.97	10,764,650.42
负债合计		62,076,154.64	52,309,858.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	29,999,999.00	29,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	95,153,655.03	94,523,558.55
减：库存股	五、30	30,013,450.46	
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五、31	12,184,703.25	12,184,703.25
一般风险准备			
未分配利润	五、32	5,356,691.77	34,212,086.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		112,681,598.59	170,920,347.22
少数股东权益		596,367.14	
所有者权益（或股东权益）合计		113,277,965.73	170,920,347.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		175,354,120.37	223,230,206.14

法定代表人：汤勇

主管会计工作负责人：陈宏玲

会计机构负责人：陈宏玲

（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
流动资产：			
货币资金		42,472,338.36	109,148,635.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,389,412.91	13,144,471.38
应收账款	十三、1	56,342,940.08	50,719,416.60
应收款项融资		2,683,707.66	4,766,596.33
预付款项		1,899,838.63	781,311.84
其他应收款	十三、2	1,548,872.25	1,531,003.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,029,264.31	24,306,738.04
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			443.42
流动资产合计		145,366,374.20	204,398,616.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	6,665,364.61	4,050,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,869,081.97	3,024,314.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,642,700.72	5,836,690.62
无形资产		1,838,610.92	282,386.33
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,904,775.08	4,098,928.19
其他非流动资产		1,104,573.45	1,539,270.00
非流动资产合计		26,025,106.75	18,831,589.17
资产总计		171,391,480.95	223,230,206.14
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,419,702.75	28,572,136.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,715,584.37	11,150,013.87
应交税费		846,397.14	649,644.37
其他应付款		1,090,000.00	84,421.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		368,266.68	254,124.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,266,893.12	
其他流动负债		850,626.91	834,868.01
流动负债合计		50,557,470.97	41,545,208.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,339,697.07	5,895,133.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债		1,152,996.52	2,194,013.58
递延收益		744,353.19	1,800,000.00
递延所得税负债			875,503.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,237,046.78	10,764,650.42
负债合计		58,794,517.75	52,309,858.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本		29,999,999.00	29,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		95,153,655.03	94,523,558.55
减：库存股		30,013,450.46	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,184,703.25	12,184,703.25
一般风险准备			
未分配利润		5,272,056.38	34,212,086.42
所有者权益（或股东权益）合计		112,596,963.20	170,920,347.22
负债和所有者权益（或股东权益）合计		171,391,480.95	223,230,206.14

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		193,203,943.72	216,323,111.06
其中：营业收入	五、33	193,203,943.72	216,323,111.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		198,239,007.45	216,152,221.37
其中：营业成本	五、33	145,091,188.89	157,073,303.76
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、34	781,176.20	914,239.43

销售费用	五、35	17,560,947.48	19,473,380.93
管理费用	五、36	12,566,008.37	14,516,231.74
研发费用	五、37	22,625,964.02	25,165,784.64
财务费用	五、38	-386,277.51	-990,719.13
其中：利息费用		146,162.16	147,298.21
利息收入		588,149.11	1,192,894.39
加：其他收益		3,718,868.45	6,684,436.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39		
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-226,944.44	-2,640,725.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	11,598.59	-1,921,210.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	47,223.58	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	五、42	-1,484,317.55	2,293,389.92
加：营业外收入		5,381.96	9,101.89
减：营业外支出		57,710.54	113,341.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	五、43	-1,536,646.13	2,189,150.64
减：所得税费用		318,649.52	-591,279.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,855,295.65	2,780,430.58
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）			
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,855,295.65	2,780,430.58
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
(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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,855,295.65	2,780,430.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,855,295.65	2,780,430.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.09

法定代表人：汤勇

主管会计工作负责人：陈宏玲

会计机构负责人：陈宏玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三、4	193,203,943.72	216,323,111.06
减：营业成本	十三、4	145,091,188.89	157,073,303.76
税金及附加		781,176.20	914,239.43
销售费用		17,560,947.48	19,473,380.93
管理费用		12,566,008.37	14,516,231.74
研发费用		22,625,964.02	25,165,784.64
财务费用		-386,277.51	-990,719.13
其中：利息费用		146,162.16	147,298.21
利息收入		588,149.11	1,192,894.39
加：其他收益		3,718,868.45	6,684,436.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-84,635.39	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-84,635.39	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-226,944.44	-2,640,725.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		11,598.59	-1,921,210.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		47,223.58	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,568,952.94	2,293,389.92
加：营业外收入		5,381.96	9,101.89
减：营业外支出		57,710.54	113,341.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,621,281.52	2,189,150.64
减：所得税费用		318,649.52	-591,279.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,939,931.04	2,780,430.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,939,931.04	2,780,430.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
六、综合收益总额		-1,939,931.04	2,780,430.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.09

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		149,154,015.16	196,406,532.10

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		1,744,140.62	4,034,163.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	940,851.33	17,783,273.35
经营活动现金流入小计		151,839,007.11	218,223,968.63
购买商品、接受劳务支付的现金		88,562,884.65	98,387,777.18
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		43,836,181.22	44,448,538.27
支付的各项税费		6,461,686.20	7,688,915.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	13,619,193.60	36,043,629.32
经营活动现金流出小计		152,479,945.67	186,568,860.32
经营活动产生的现金流量净额		-640,938.56	31,655,108.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,705,660.00	2,110,989.00
投资支付的现金			4,050,000.00
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		587,152.80	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,292,812.80	6,160,989.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,292,812.80	-6,160,989.00
三、筹资活动产生的现金流量：			

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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			2,470,814.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,000,099.00	
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、46	34,709,599.49	
筹资活动现金流出小计		61,709,698.49	2,470,814.00
筹资活动产生的现金流量净额		-61,709,698.49	-2,470,814.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-65,643,449.85	23,023,305.31
加：期初现金及现金等价物余额		109,148,635.41	86,125,330.10
六、期末现金及现金等价物余额		43,505,185.56	109,148,635.41

法定代表人：汤勇

主管会计工作负责人：陈宏玲

会计机构负责人：陈宏玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		149,154,015.16	196,406,532.10
收到的税费返还		1,744,140.62	4,034,163.18
收到其他与经营活动有关的现金		940,851.33	17,783,273.35
经营活动现金流入小计		151,839,007.11	218,223,968.63
购买商品、接受劳务支付的现金		88,562,884.65	98,387,777.18
支付给职工以及为职工支付的现金		43,836,181.22	44,448,538.27
支付的各项税费		6,461,686.20	7,688,915.55
支付其他与经营活动有关的现金		13,619,193.60	36,043,629.32
经营活动现金流出小计		152,479,945.67	186,568,860.32
经营活动产生的现金流量净额		-640,938.56	31,655,108.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,705,660.00	2,110,989.00
投资支付的现金		1,620,000.00	4,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,325,660.00	6,160,989.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,325,660.00	-6,160,989.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			2,470,814.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,000,099.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		34,709,599.49	
筹资活动现金流出小计		61,709,698.49	2,470,814.00
筹资活动产生的现金流量净额		-61,709,698.49	-2,470,814.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-66,676,297.05	23,023,305.31
加：期初现金及现金等价物余额		109,148,635.41	86,125,330.10
六、期末现金及现金等价物余额		42,472,338.36	109,148,635.41

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	29,999,999				94,523,558.55				12,184,703.25		34,212,086.42		170,920,347.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,999,999				94,523,558.55				12,184,703.25		34,212,086.42		170,920,347.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					630,096.48	30,013,450.46					-28,855,394.65	596,367.14	-57,642,381.49
（一）综合收益总额											-1,855,295.65		-1,855,295.65
（二）所有者投入和减少资本					630,096.48								630,096.48
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				630,096.48							630,096.48
4. 其他											
(三) 利润分配										-27,000,099.00	-27,000,099.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-27,000,099.00	-27,000,099.00
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					30,013,450.46					596,367.14	-29,417,083.32

四、本年期末余额	29,999,999		95,153,655.03	30,013,450.46		12,184,703.25		5,356,691.77	596,367.14	113,277,965.73
----------	------------	--	---------------	---------------	--	---------------	--	--------------	------------	----------------

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	29,999,999				93,893,462.07				11,906,660.19		31,709,698.90		167,509,820.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,999,999				93,893,462.07				11,906,660.19		31,709,698.90		167,509,820.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					630,096.48				278,043.06		2,502,387.52		3,410,527.06
(一) 综合收益总额											2,780,430.58		2,780,430.58
(二) 所有者投入和减少资本					630,096.48								630,096.48
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				630,096.48							630,096.48
4. 其他											
(三) 利润分配								278,043.06	-278,043.06		
1. 提取盈余公积								278,043.06	-278,043.06		
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											
四、本年期末余额	29,999,999			94,523,558.55				12,184,703.25	34,212,086.42		170,920,347.22

法定代表人：汤勇

主管会计工作负责人：陈宏玲

会计机构负责人：陈宏玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	29,999,999				94,523,558.55				12,184,703.25		34,212,086.42	170,920,347.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,999,999				94,523,558.55				12,184,703.25		34,212,086.42	170,920,347.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					630,096.48	30,013,450.46					-28,940,030.04	-58,323,384.02
(一) 综合收益总额											-1,939,931.04	-1,939,931.04
(二) 所有者投入和减少资本					630,096.48							630,096.48
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者					630,096.48							630,096.48

权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-	-27,000,099.00
											27,000,099.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-27,000,099.00
											27,000,099.00	
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												
											30,013,450.46	
												-30,013,450.46

四、本年期末余额	29,999,999			95,153,655.03	30,013,450.46			12,184,703.25		5,272,056.38	112,596,963.20
----------	------------	--	--	---------------	---------------	--	--	---------------	--	--------------	----------------

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	29,999,999				93,893,462.07				11,906,660.19		31,709,698.90	167,509,820.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,999,999				93,893,462.07				11,906,660.19		31,709,698.90	167,509,820.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					630,096.48				278,043.06		2,502,387.52	3,410,527.06
(一) 综合收益总额											2,780,430.58	2,780,430.58
(二) 所有者投入和减少资本					630,096.48							630,096.48
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					630,096.48							630,096.48
4. 其他												
(三) 利润分配									278,043.06		-278,043.06	
1. 提取盈余公积									278,043.06		-278,043.06	
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												
四、本年期末余额	29,999,999				94,523,558.55				12,184,703.25		34,212,086.42	170,920,347.22

深圳市华成工业控制股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

深圳市华成工业控制股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名“深圳市华成工业控制有限公司”，于 2005 年 10 月 24 日在深圳市市场监督管理局宝安局登记注册，2020 年 5 月 21 日经股东会决议，整体变更设立股份有限公司。

截至 2025 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 2,999.9999 万元，注册地址为深圳市宝安区西乡街道固戍社区固戍一路正奇隆大厦八楼 A 区（办公场所），法定代表人为汤勇，统一社会信用代码为 9144030078136595X1，经营期限为永续经营。

本公司经营范围：工业控制系统及计算机软、硬件的开发、购销，机电产品的购销及其它国内商业、物资供销业；运动控制系统及组件、专用控制系统、驱动器、电机的技术开发、销售。物联网技术研发；物联网设备制造；互联网设备制造；工业互联网数据服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口。主要业务与产品：运动控制系统。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- (a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关

项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或

事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股

权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位

币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累

计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确

认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 高风险组合

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；

本公司应收账款账龄组合与预期信用损失率对照表：

账 龄	整个存续期预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 押金及保证金组合

其他应收款组合 2 应收政府款项组合

其他应收款组合 3 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司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。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，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根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬

的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，

不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

15. 固定资产

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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20—40	3—5	2.38—4.85
机器设备	直线法	5—10	3—5	9.50—19.40
运输工具	直线法	4—5	3—5	19.00—24.25
仪器设备	直线法	3—5	3—5	19.00—32.33

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及其他设备	直线法	3—5	3—5	19.00—32.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	估计使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、测试开发费用、物料费用、折旧费及摊销费用、其他费用等。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回

金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

② 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让

商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的

可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 销售商品

公司主要销售驱控一体控制系统、控制系统及配套产品等。公司根据合同约定将产品交付给客户且已取得对方签收或者验收凭证时确认收入。

(2) 提供劳务

公司对外提供劳务，若客户在履约过程中即取得并消耗相关经济利益，属于在某一时段内履行的履约义务，按履约进度确认收入；其他履约义务属于在某一时点履行，公司在客户取得相关服务控制权即验收凭证时确认收入。

24. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、

负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，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本公司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递延所得税资产及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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

26. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本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，本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、21。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

② 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本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。

① 经营租赁

本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。本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。

② 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

② 租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、23 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

27. 回购公司股份

（1）本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	境内销售、提供加工劳务；提供技术咨询服务、房屋租赁等	6%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司*1	15%
深圳市卓亚自动化技术有限公司*2	20%

2. 税收优惠

*1 本公司于 2023 年 10 月 16 日收到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联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202344202163），其被认定为国家级高新技术企业，有效期三年，2023 年至 2025 年企业所得税减按 15% 计征。

*2 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）、《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 国家税务总局〔2023 年〕6 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司深圳市卓亚自动化技术有限公司适用该政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	8,827.99	15,501.00
银行存款	43,457,101.20	109,126,555.59
其他货币资金	39,256.37	6,578.82
合计	43,505,185.56	109,148,635.41
其中：存放在境外的款项总额	—	—

（1）期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

（1）分类列示

种 类	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	14,825,446.78	741,272.34	14,084,174.44	12,718,056.40	635,902.83	12,082,153.57
商业承兑汇票	3,474,013.99	173,700.70	3,300,313.29	1,118,229.27	55,911.46	1,062,317.81
合计	18,299,460.77	914,973.04	17,384,487.73	13,836,285.67	691,814.29	13,144,471.38

（2）期末本公司无质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	—	12,057,040.28
合计	—	12,057,040.28

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	18,299,460.77	100.00	914,973.04	5.00	17,384,487.73
1.银行承兑汇票	14,825,446.78	81.02	741,272.34	5.00	14,084,174.44
2.商业承兑汇票	3,474,013.99	18.98	173,700.70	5.00	3,300,313.29
合计	18,299,460.77	100.00	914,973.04	5.00	17,384,487.73

(续上表)

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	13,836,285.67	100.00	691,814.29	5.00	13,144,471.38
1.银行承兑汇票	12,718,056.40	91.92	635,902.83	5.00	12,082,153.57
2.商业承兑汇票	1,118,229.27	8.08	55,911.46	5.00	1,062,317.81
合计	13,836,285.67	100.00	691,814.29	5.00	13,144,471.38

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(5) 坏账准备的变动情况

类 别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并 增加 (+)	
银行承兑汇票	635,902.83	52,997.15	—	—	52,372.36	741,272.34
商业承兑汇票	55,911.46	117,789.24	—	—	—	173,700.70
合计	691,814.29	170,786.39	—	—	52,372.36	914,973.04

(6) 报告期无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	56,591,830.31	45,013,577.49
1 至 2 年	2,267,307.96	8,844,598.07
2 至 3 年	2,826,806.10	4,408,472.27
3 年以上	5,610,808.23	4,402,084.73
小计	67,296,752.60	62,668,732.56
减：坏账准备	10,262,529.93	11,949,315.96
合计	57,034,222.67	50,719,416.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2025 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,858,510.29	4.25	2,858,510.29	100.00	—
按组合计提坏账准备	64,438,242.31	95.75	7,404,019.64	11.49	57,034,222.67
其中：组合 1 账龄组合	59,563,452.48	88.51	4,155,947.16	6.98	55,407,505.32
组合 2 高风险组合	4,874,789.83	7.24	3,248,072.48	66.63	1,626,717.35
合计	67,296,752.60	100.00	10,262,529.93	15.25	57,034,222.67

(续上表)

类 别	2024 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,065,322.28	4.89	3,065,322.28	100.00	—
按组合计提坏账准备	59,603,410.28	95.11	8,883,993.68	14.91	50,719,416.60
其中：组合 1 账龄组合	51,594,225.07	82.33	3,596,329.60	6.97	47,997,895.47
组合 2 高风险组合	8,009,185.21	12.78	5,287,664.08	66.02	2,721,521.13
合计	62,668,732.56	100.00	11,949,315.96	19.07	50,719,416.60

坏账准备计提的具体说明：

① 于 2025 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明：

名 称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市实达镗自动化科技有限公司	641,147.28	641,147.28	100.00	预计款项难以收回
连天剑智能装备（苏州）有限公司	476,150.00	476,150.00	100.00	预计款项难以收回

名称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中山沃尔夫机电有限公司	448,890.00	448,890.00	100.00	预计款项难以收回
东莞钱工智能科技有限公司	425,002.00	425,002.00	100.00	预计款项难以收回
重庆猛牛自动化科技有限公司	293,174.93	293,174.93	100.00	预计款项难以收回
东莞市名洋自动化科技有限公司	199,110.00	199,110.00	100.00	预计款项难以收回
深圳市威尔自动化科技有限公司	154,913.50	154,913.50	100.00	预计款项难以收回
深圳市海拓智能设备有限公司	109,870.00	109,870.00	100.00	预计款项难以收回
深圳方中自动化科技有限公司	51,120.00	51,120.00	100.00	预计款项难以收回
东莞市维特佳自动化科技有限公司	42,532.58	42,532.58	100.00	预计款项难以收回
东莞市德技自动化机械有限公司	16,600.00	16,600.00	100.00	预计款项难以收回
合计	2,858,510.29	2,858,510.29		—

② 于 2025 年 12 月 31 日，按组合 1 账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,186,555.31	2,809,327.76	5.00	44,628,957.49	2,231,447.87	5.00
1 至 2 年	1,738,297.96	173,829.80	10.00	5,467,130.14	546,713.01	10.00
2 至 3 年	931,619.21	465,809.60	50.00	1,359,937.44	679,968.72	50.00
3 年以上	706,980.00	706,980.00	100.00	138,200.00	138,200.00	100.00
合计	59,563,452.48	4,155,947.16	6.98	51,594,225.07	3,596,329.60	6.97

③ 于 2025 年 12 月 31 日，按组合 2 高风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
高风险组合	4,874,789.83	3,248,072.48	66.63	8,009,185.21	5,287,664.08	66.02
合计	4,874,789.83	3,248,072.48	66.63	8,009,185.21	5,287,664.08	66.02

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额					2025 年 12 月 31 日
		计提	转回或 收回	转销或核销	核销后 收回	企业合并增 加 (+)	
按单项计 提坏账准 备	3,065,322.28	—	285,211.99	—	78,400.00	—	2,858,510.29
按组合计 提坏账准 备	8,883,993.68	340,598.17	—	1,856,955.50	—	36,383.29	7,404,019.64
合计	11,949,315.96	340,598.17	285,211.99	1,856,955.50	78,400.00	36,383.29	10,262,529.93

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,856,955.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余 额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备 减值准备期末余额
深圳市新科竞业自动化设备有限公司	3,395,487.00	5.05	169,774.35
广东顶巨智能科技股份有限公司	2,975,202.70	4.42	129,515.82
深圳市欧速特自动化科技有限公司	2,753,196.41	4.09	109,873.75
东莞市铭航智能科技有限公司	2,197,475.02	3.27	139,248.04
东莞市博伟自动化科技有限公司	2,108,395.28	3.13	148,760.14
合计	13,429,756.41	19.96	697,172.10

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日公允价值	2024 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	2,683,707.66	4,766,596.33
合计	2,683,707.66	4,766,596.33

期末应收票据全部系银行承兑汇票，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 期末本公司无已质押的应收款项融资。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	12,175,194.40	—
合计	12,175,194.40	—

(4) 报告期无实际核销的应收款项融资。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,901,103.51	100.00	781,311.84	100.00
合计	1,901,103.51	100.00	781,311.84	100.00

截至本报告期末，公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2025 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中南大学	873,786.41	45.96
用友网络科技股份有限公司	337,913.21	17.77
长江商学院	192,233.02	10.11
深圳柏清管理咨询有限公司	178,000.00	9.36
中原工学院	150,000.00	7.89
合计	1,731,932.64	91.09

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应收款	1,987,540.45	1,531,003.95
合计	1,987,540.45	1,531,003.95

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	1,947,103.92	1,525,612.52
1 至 2 年	—	3,200.00
2 至 3 年	81,624.00	16,960.00
3 年以上	1,830.29	7,700.00

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
小计	2,030,558.21	1,553,472.52
减：坏账准备	43,017.76	22,468.57
合计	1,987,540.45	1,531,003.95

②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,462,753.85	1,380,126.32
代扣代缴社保公积金及其他	567,804.36	173,346.20
小计	2,030,558.21	1,553,472.52
减：坏账准备	43,017.76	22,468.57
合计	1,987,540.45	1,531,003.95

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,030,558.21	43,017.76	1,987,540.45
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	2,030,558.21	43,017.76	1,987,540.45

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	2,030,558.21	2.12	43,017.76	1,987,540.45	
组合 1 押金及保证金组合	1,462,753.85	1.00	14,627.53	1,448,126.32	信用风险较低
组合 3 账龄组合	567,804.36	5.00	28,390.23	539,414.13	信用风险较低
合计	2,030,558.21	2.12	43,017.76	1,987,540.45	

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,553,472.52	22,468.57	1,531,003.95
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	1,553,472.52	22,468.57	1,531,003.95

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	1,553,472.52	1.45	22,468.57	1,531,003.95	
组合 1 押金及保证金组合	1,380,126.32	1.00	13,801.26	1,366,325.06	信用风险较低
组合 3 账龄组合	173,346.20	5.00	8,667.31	164,678.89	信用风险较低
合计	1,553,472.52	1.45	22,468.57	1,531,003.95	

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④ 坏账准备的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	企业合并 增加 (+)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	22,468.57	771.87	—	—	19,777.32	43,017.76
合计	22,468.57	771.87	—	—	19,777.32	43,017.76

⑤ 公司报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2025 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备
正奇隆租赁押金	押金及保证金	1,269,400.00	1 年以内	62.51	12,694.00
宋辉明	员工借款	377,601.52	1 年以内	18.60	18,880.08
代扣社保及住房 公积金	代扣社保及住 房公积金	187,797.44	1 年以内	9.25	9,389.87
深圳市固成股份 合作公司	押金及保证金	78,624.00	2-3 年	3.87	786.24
浙江肇基科技发	押金及保证金	49,150.00	1 年以内	2.42	491.50

单位名称	款项的性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
展有限公司					
合计		1,962,572.96		96.65	42,241.69

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,760,099.42	1,599,692.71	8,160,406.71	7,005,481.27	1,705,279.48	5,300,201.79
在产品	1,926,347.00	—	1,926,347.00	2,089,601.69	—	2,089,601.69
半成品	5,799,742.79	773,272.26	5,026,470.53	6,748,229.89	525,524.29	6,222,705.60
库存商品	7,910,664.01	202,078.91	7,708,585.10	9,352,819.19	311,327.68	9,041,491.51
发出商品	1,297,063.21	—	1,297,063.21	459,444.96	25,973.18	433,471.78
委托加工物资	1,567,618.53	—	1,567,618.53	1,219,265.67	—	1,219,265.67
合计	28,261,534.96	2,575,043.88	25,686,491.08	26,874,842.67	2,568,104.63	24,306,738.04

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项目	2024年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2025年12月31日
		计提	企业合并增加	转回或转销	其他	
原材料	1,705,279.48	—	18,537.84	124,124.61	—	1,599,692.71
半成品	525,524.29	247,747.97	—	—	—	773,272.26
库存商品	311,327.68	—	—	109,248.77	—	202,078.91
发出商品	25,973.18	—	—	25,973.18	—	—
合计	2,568,104.63	247,747.97	18,537.84	259,346.56	—	2,575,043.88

(3) 期末存货余额中未含有借款费用资本化金额。

8. 其他流动资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
待抵扣/留抵增值税	—	443.42
合计	—	443.42

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	2024 年 12 月 31 日（账面 价值）	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
一、联营企业						
深圳市卓亚自动 化技术有限公司	4,050,000.00	—	—	-84,635.39	—	—
合计	4,050,000.00	—	—	-84,635.39	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2025 年 12 月 31 日（账面 价值）	2025 年 12 月 31 日减值准 备余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
深圳市卓亚自动 化技术有限公司	—	—	-3,965,364.61	—	—
合计	—	—	-3,965,364.61	—	—

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	2,889,391.97	3,024,314.03
固定资产清理	—	—
合计	2,889,391.97	3,024,314.03

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	办公设备	仪器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.2024 年 12 月 31 日	1,633,823.01	6,235,234.59	1,871,190.42	9,740,248.02
2.本期增加金额	252,987.75	1,058,918.00	78,377.92	1,390,283.67
(1) 购置	216,513.19	1,037,587.64	78,377.92	1,332,478.75
(2) 非同一控制下企业合并	36,474.56	21,330.36	—	57,804.92
3.本期减少金额	321,409.23	5,407.08	102,956.69	429,773.00
(1) 处置或报废	321,409.23	5,407.08	102,956.69	429,773.00
4.2025 年 12 月 31 日	1,565,401.53	7,288,745.51	1,846,611.65	10,700,758.69

项 目	办公设备	仪器设备	运输工具	合计
二、累计折旧				
1.2024 年 12 月 31 日	1,324,873.61	4,307,292.64	1,083,767.74	6,715,933.99
2.本期增加金额	190,832.81	1,028,132.92	284,751.34	1,503,717.07
（1）计提	167,413.25	1,014,057.56	284,751.34	1,466,222.15
（2）非同一控制下企业合并	23,419.56	14,075.36	—	37,494.92
3.本期减少金额	305,338.75	5,136.73	97,808.86	408,284.34
（1）处置或报废	305,338.75	5,136.73	97,808.86	408,284.34
4.2025 年 12 月 31 日	1,210,367.67	5,330,288.83	1,270,710.22	7,811,366.72
三、减值准备				
1.2024 年 12 月 31 日	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2025 年 12 月 31 日	—	—	—	—
四、固定资产账面价值				
1.2025 年 12 月 31 日账面价值	355,033.86	1,958,456.68	575,901.43	2,889,391.97
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	308,949.40	1,927,941.95	787,422.68	3,024,314.03

②本报告期无闲置的固定资产。

③本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

11. 使用权资产

（1）使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2024 年 12 月 31 日	8,293,985.04	8,293,985.04
2.本期增加金额	12,198,749.69	12,198,749.69
（1）租赁	11,163,820.67	11,163,820.67
（2）非同一控制下企业合并	1,034,929.02	1,034,929.02
3.本期减少金额	8,815,104.99	8,815,104.99
（1）提前终止租赁	8,815,104.99	8,815,104.99
4.2025 年 12 月 31 日	11,677,629.74	11,677,629.74
二、累计折旧		
1.2024 年 12 月 31 日	2,457,294.42	2,457,294.42
2.本期增加金额	5,090,028.86	5,090,028.86

项 目	房屋及建筑物	合计
(1) 本期计提	4,538,066.62	4,538,066.62
(2) 非同一控制下企业合并	551,962.24	551,962.24
3.本期减少金额	6,995,361.04	6,995,361.04
(1) 提前终止租赁	6,995,361.04	6,995,361.04
4.2025 年 12 月 31 日	551,962.24	551,962.24
三、减值准备		
1.2024 年 12 月 31 日	—	—
2.本期增加金额	—	—
3.本期减少金额	—	—
4.2025 年 12 月 31 日	—	—
四、账面价值		
1.2025 年 12 月 31 日账面价值	11,125,667.50	11,125,667.50
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	5,836,690.62	5,836,690.62

说明：2025 年度使用权资产计提的折旧金额为 4,538,066.62 元，其中计入销售费用金额 584,175.18 元，管理费用金额 586,102.72 元，研发费用金额 657,414.12 元，营业成本金额 2,710,374.60 元。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	专利权	著作权	合计
一、账面原值				
1.2024 年 12 月 31 日	421,530.95	—	—	421,530.95
2.本期增加金额	1,393,246.94	377,358.49	340,000.00	2,110,605.43
(1) 购置	1,393,246.94	377,358.49	—	1,770,605.43
(2) 非同一控制下企业合并	—	—	340,000.00	340,000.00
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2025 年 12 月 31 日	1,814,777.89	377,358.49	340,000.00	2,532,136.38
二、累计摊销				
1.2024 年 12 月 31 日	139,144.62	—	—	139,144.62
2.本期增加金额	88,594.68	125,786.16	—	214,380.84
(1) 计提	88,594.68	125,786.16	—	214,380.84
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2025 年 12 月 31 日	227,739.30	125,786.16	—	353,525.46

项 目	软件	专利权	著作权	合计
三、减值准备				
1.2024 年 12 月 31 日	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2025 年 12 月 31 日	—	—	—	—
四、账面价值				
1.2025 年 12 月 31 日账面价值	1,587,038.59	251,572.33	340,000.00	2,178,610.92
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	282,386.33	—	—	282,386.33

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市卓亚自动化技术有限公司	—	4,960,898.58	—	—	—	4,960,898.58
合计	—	4,960,898.58	—	—	—	4,960,898.58

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
深圳市卓亚自动化技术有限公司	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

名 称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
深圳市卓亚自动化技术有限公司与商誉相关的长期资产组	经营性固定资产、经营性无形资产等长期资产	深圳市卓亚自动化技术有限公司包含商誉的资产组为其激光与自动化控制领域的研发、销售业务资产组	不适用

(4) 本报告期内不存在业绩承诺情况。

14. 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	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	11,220,520.73	1,672,224.81	12,663,598.82	1,899,539.82
资产减值损失	2,575,043.88	384,402.80	2,568,104.63	385,215.69
预计负债	2,116,885.99	317,532.90	2,194,013.58	329,102.04
股份支付	2,835,434.27	425,315.14	2,205,337.68	330,800.65
递延收益	744,353.19	111,652.98	1,800,000.00	270,000.00
租赁负债	11,147,880.98	1,621,664.12	5,895,133.25	884,269.99
合计	30,640,119.04	4,532,792.75	27,326,187.96	4,098,928.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	11,125,667.50	1,620,553.46	5,836,690.62	875,503.59
非同一控制企业合并资产评估增值	500,736.19	75,110.43	—	—
合计	11,626,403.69	1,695,663.89	5,836,690.62	875,503.59

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债于 2025 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2025 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和 负债于 2024 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2024 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	1,620,553.46	2,912,239.29	—	4,098,928.19
递延所得税负债	1,620,553.46	75,110.43	—	875,503.59

15. 其他非流动资产

项 目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	73,600.00	—	73,600.00	—	—	—
预付软件款	1,030,973.45	—	1,030,973.45	1,539,270.00	—	1,539,270.00
合计	1,104,573.45	—	1,104,573.45	1,539,270.00	—	1,539,270.00

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	12,057,040.28	12,057,040.28	已背书	期末已背书或贴现 但尚未到期的应收票据

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
合计	12,057,040.28	12,057,040.28		

续：

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	10,299,329.11	10,299,329.11	已背书	期末已背书或贴现 但尚未到期的应收票据
合计	10,299,329.11	10,299,329.11		

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
担保借款	20,000.00	—
未终止确认的已贴现未到期银行承兑汇票	550,144.48	—
合计	570,144.48	—

18. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付货款	33,922,451.15	28,572,136.38
应付其他	503,513.84	—
合计	34,425,964.99	28,572,136.38

(2) 本报告期期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收货款	369,859.59	254,124.07
合计	369,859.59	254,124.07

(2) 本报告期期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	11,150,013.87	40,847,162.92	42,165,592.42	9,831,584.37
二、辞退福利	—	154,325.75	154,325.75	—
三、离职后福利—设定提存计划	—	2,516,300.03	2,516,300.03	—
合计	11,150,013.87	43,517,788.70	44,836,218.20	9,831,584.37

(2) 短期薪酬列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,108,537.87	38,425,956.87	39,730,660.18	9,803,834.56
二、职工福利费	41,476.00	747,762.68	761,488.87	27,749.81
三、社会保险费	—	1,024,749.20	1,024,749.20	—
其中：医疗保险费	—	884,418.20	884,418.20	—
工伤保险费	—	51,880.44	51,880.44	—
生育保险费	—	88,450.56	88,450.56	—
四、住房公积金	—	644,558.00	644,558.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	4,136.17	4,136.17	—
合计	11,150,013.87	40,847,162.92	42,165,592.42	9,831,584.37

(3) 设定提存计划列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	2,412,659.15	2,412,659.15	—
2.失业保险费	—	103,640.88	103,640.88	—
合计	—	2,516,300.03	2,516,300.03	—

21. 应交税费

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
增值税	399,759.18	415,509.83
个人所得税	381,137.70	158,652.74
城市维护建设税	27,747.41	29,449.69
教育费附加	11,891.74	12,621.29
地方教育费附加	7,927.83	8,414.20
印花税	25,072.77	24,996.62
合计	853,536.63	649,644.37

22. 其他应付款**(1) 分类列示**

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息	—	—
其他应付款	1,090,000.00	84,421.80
合计	1,090,000.00	84,421.80

(2) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
退税款	—	74,421.80
应付股权转让款	1,080,000.00	—
往来款及其他	10,000.00	10,000.00
合计	1,090,000.00	84,421.80

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。**23. 一年内到期的非流动负债**

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	4,514,547.15	—
一年内到期的预计负债	963,889.47	—
合计	5,478,436.62	—

24. 其他流动负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税额	850,833.99	834,868.01
合计	850,833.99	834,868.01

25. 租赁负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
租赁付款额	11,443,042.00	6,047,550.00
减：未确认融资费用	295,161.02	152,416.75
小计	11,147,880.98	5,895,133.25
减：一年内到期的租赁负债	4,514,547.15	—
合计	6,633,333.83	5,895,133.25

26. 预计负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
产品质量保证	1,152,996.52	2,194,013.58
合计	1,152,996.52	2,194,013.58

27. 递延收益

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,800,000.00	82,407.08	1,138,053.89	744,353.19	与资产/收益有关
合计	1,800,000.00	82,407.08	1,138,053.89	744,353.19	

28. 股本

项 目	2024 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2025 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,999,999.00	—	—	—	—	—	29,999,999.00

29. 资本公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	90,858,638.21	—	—	90,858,638.21
其他资本公积	3,664,920.34	630,096.48	—	4,295,016.82
合计	94,523,558.55	630,096.48	—	95,153,655.03

（1）报告期内其他资本公积增加系股份支付的影响。

30. 库存股

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
库存股	—	30,013,450.46	—	30,013,450.46
合计	—	30,013,450.46	—	30,013,450.46

公司于 2024 年 12 月 26 日召开第二届董事会第十四次会议、2025 年 1 月 13 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司以要约方式回购股份的议案》。本年度公司为实施股权激励计划回购本公司股份 2,999,900 股，占公司总股本的 10%。

31. 盈余公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,418,231.80	—	—	10,418,231.80
任意盈余公积	1,766,471.45	—	—	1,766,471.45
合计	12,184,703.25	—	—	12,184,703.25

32. 未分配利润

项 目	2025 年度	2024 年度
调整前上期末未分配利润	34,212,086.42	31,709,698.90
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	34,212,086.42	31,709,698.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,855,295.65	2,780,430.58
盈余公积弥补亏损转入	—	—
资本公积弥补亏损转入	—	—
减：提取法定盈余公积	—	278,043.06
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	27,000,099.00	—
期末未分配利润	5,356,691.77	34,212,086.42

33. 营业收入和营业成本

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,777,893.16	144,843,665.89	216,308,919.91	157,073,303.76
其他业务	426,050.56	247,523.00	14,191.15	—
合计	193,203,943.72	145,091,188.89	216,323,111.06	157,073,303.76

（1）主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
按行业类型分类				
生产制造业	192,777,893.16	144,843,665.89	216,308,919.91	157,073,303.76
合计	192,777,893.16	144,843,665.89	216,308,919.91	157,073,303.76
按产品类型分类				
驱控一体控制系统	160,719,092.37	125,967,219.12	186,525,843.37	140,063,909.75

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
控制系统	17,595,889.99	9,593,976.01	16,337,585.31	8,020,174.07
配套产品	14,462,910.80	9,282,470.76	13,445,491.23	8,989,219.94
合计	192,777,893.16	144,843,665.89	216,308,919.91	157,073,303.76
按销售地区分类				
东北地区	211,787.67	97,901.89	214,039.82	87,627.94
华北地区	231,591.44	106,127.13	257,797.48	119,520.93
华东地区	40,760,499.10	29,443,397.67	33,799,787.70	22,379,603.04
华南地区	147,313,123.49	112,047,330.08	179,562,366.60	132,680,321.66
华中地区	3,803,351.34	2,893,521.93	2,070,985.52	1,583,592.97
西北地区	30,991.15	11,116.25	106.19	32.74
西南地区	426,548.97	244,270.94	403,836.60	222,604.48
合计	192,777,893.16	144,843,665.89	216,308,919.91	157,073,303.76

34. 税金及附加

项 目	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	395,834.45	467,746.40
教育费附加	169,643.31	200,462.75
地方教育费附加	113,095.57	133,641.83
印花税	102,602.87	112,388.45
合计	781,176.20	914,239.43

35. 销售费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	12,532,958.96	12,637,166.13
租赁费	383,332.20	436,787.40
通信费	63,405.00	60,898.08
招待费	53,825.93	459,941.67
折旧摊销	660,297.52	397,710.26
运杂费	21,418.52	—
业务宣传费	1,835,399.34	1,286,225.72
差旅费	1,561,605.70	1,250,150.49
咨询费	—	2,574,257.42
其他费用	448,704.31	370,243.76

项 目	2025 年度	2024 年度
合计	17,560,947.48	19,473,380.93

36. 管理费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	8,757,302.50	9,788,875.30
股份支付	630,096.48	630,096.48
租赁费用	9,464.44	122,507.09
折旧费用	945,786.97	491,675.11
办公费用	297,870.22	132,829.09
差旅费用	148,176.39	104,942.41
交际应酬费用	113,463.88	244,477.55
中介服务费用	1,128,049.88	2,387,081.71
装修费	—	97,385.32
其他费用	535,797.61	516,361.68
合计	12,566,008.37	14,516,231.74

37. 研发费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	16,176,774.36	16,843,491.42
直接投入	1,021,993.79	1,424,720.14
折旧摊销费	1,799,026.39	1,330,495.54
设计费	2,516,556.15	3,924,416.22
其他费用	1,111,613.33	1,642,661.32
合计	22,625,964.02	25,165,784.64

38. 财务费用

项 目	2025 年度	2024 年度
利息支出	146,162.16	147,298.21
其中：租赁负债利息支出	146,162.16	147,298.21
减：利息收入	588,149.11	1,192,894.39
利息净支出	-441,986.95	-1,045,596.18
汇兑净损失	-121.96	—
银行手续费及其他	55,831.40	54,877.05
合计	-386,277.51	-990,719.13

39. 其他收益

项 目	2025 年度	2024 年度
政府补助	1,206,205.75	587,367.35
增值税税收优惠	2,438,250.14	6,018,338.88
个税手续费返还及其他	74,412.56	78,730.49
合计	3,718,868.45	6,684,436.72

40. 信用减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
应收票据坏账损失	-170,786.39	375,891.26
应收账款坏账损失	-55,386.18	-3,017,662.47
其他应收款坏账损失	-771.87	1,045.35
合计	-226,944.44	-2,640,725.86

41. 资产减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	11,598.59	-1,921,210.63
合计	11,598.59	-1,921,210.63

42. 资产处置收益

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置利得或损失	47,223.58	—	47,223.58
合计	47,223.58	—	47,223.58

43. 营业外收入

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,381.96	9,101.89	5,381.96
合计	5,381.96	9,101.89	5,381.96

44. 营业外支出

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	16,340.83	47,702.99	16,340.83
仲裁赔偿支出	—	65,512.92	—
其他	41,369.71	125.26	41,369.71
合计	57,710.54	113,341.17	57,710.54

45. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	—	—
递延所得税费用	318,649.52	-591,279.94
合计	318,649.52	-591,279.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年度	2024 年度
利润总额	-1,536,646.13	2,189,150.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-230,496.92	328,372.60
子公司适用不同税率的影响	—	—
调整以前期间所得税的影响	—	—
非应税收入的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,087.28	706,987.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—
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	3,434,577.59	1,930,395.88
研发费用加计扣除	-2,902,518.43	-3,557,036.07
其他	—	—
所得税费用	318,649.52	-591,279.94

46. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
收到政府补贴款	150,558.94	666,097.84
利息收入	571,711.21	1,190,007.03
往来款及其他	218,581.18	15,927,168.48
合计	940,851.33	17,783,273.35

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
期间费用支付的现金	12,750,593.60	20,954,792.57
支付的往来款及其他	868,600.00	15,088,836.75
合计	13,619,193.60	36,043,629.32

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
支付的与长期租赁有关的现金	4,695,300.00	—
回购公司股票	30,014,299.49	—
合计	34,709,599.49	—

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	—	—	570,144.48	—	—	570,144.48
租赁负债(含 1 年内到期)	5,895,133.25	—	10,936,337.48	4,695,300.00	988,289.75	11,147,880.98
合计	5,895,133.25	—	11,506,481.96	4,695,300.00	988,289.75	11,718,025.46

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,855,295.65	2,780,430.58
加：信用减值准备	226,944.44	2,640,725.86
资产减值准备	-11,598.59	1,921,210.63
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,466,222.15	1,529,890.54
使用权资产折旧	4,538,066.62	2,457,294.42
无形资产摊销	214,380.84	69,992.77
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-47,223.58	47,702.99
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	16,340.83	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	146,040.20	147,298.21
投资损失（收益以“—”号填列）	—	—
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,194,153.11	-1,466,783.53
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-800,393.16	875,503.59
存货的减少（增加以“—”号填列）	289,072.32	8,516,363.94

补充资料	2025 年度	2024 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,369,916.95	26,511,091.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-277,827.62	-15,005,709.96
其他	630,096.48	630,096.48
经营活动产生的现金流量净额	-640,938.56	31,655,108.31
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	43,505,185.56	109,148,635.41
减：现金的期初余额	109,148,635.41	86,125,330.10
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	-65,643,449.85	23,023,305.31

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,620,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,032,847.20
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—
取得子公司支付的现金净额	587,152.80

(3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	43,505,185.56	109,148,635.41
其中：库存现金	8,827.99	15,501.00
可随时用于支付的银行存款	43,457,101.20	109,126,555.59
可随时用于支付的其他货币资金	39,256.37	6,578.82
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	43,505,185.56	109,148,635.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

六、研发支出

1.按费用性质列示

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	16,176,774.36	16,843,491.42
直接投入	1,021,993.79	1,424,720.14
折旧摊销费	1,799,026.39	1,330,495.54
设计费	2,516,556.15	3,924,416.22
其他费用	1,111,613.33	1,642,661.32
合计	22,625,964.02	25,165,784.64
其中：费用化研发支出	22,625,964.02	25,165,784.64
资本化研发支出	—	—

七、合并范围的变更**1. 非同一控制下企业合并****(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并**

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
深圳市卓亚自动化技术有限公司	2025.12.31	6,750,000.00	75.00	收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
深圳市卓亚自动化技术有限公司	2025.12.31	实际取得控制权	—	—	—

(2) 合并成本及商誉

合并成本	深圳市卓亚自动化技术有限公司
—现金	2,700,000.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	4,050,000.00
合并成本合计	6,750,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,789,101.42
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,960,898.58

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	深圳市卓亚自动化技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,032,847.20	1,032,847.20
应收票据	995,074.82	995,074.82
应收账款	691,282.59	691,282.59
预付款项	1,264.88	1,264.88
其他应收款	438,668.20	438,668.20
存货	1,657,226.77	1,506,581.76
固定资产	20,310.00	10,218.82
使用权资产	482,966.78	482,966.78
无形资产	340,000.00	—
递延所得税资产	7,464.21	7,464.21
负债：		
短期借款	570,144.48	570,144.48
应付账款	2,006,262.24	2,006,262.24
合同负债	1,592.91	1,592.91
应付职工薪酬	116,000.00	116,000.00
应交税费	7,139.49	7,139.49
一年内到期的非流动负债	211,543.50	211,543.50
其他流动负债	207.08	207.08
租赁负债	293,636.76	293,636.76
递延所得税负债	75,110.43	—
净资产	2,385,468.56	1,959,842.80
减：少数股东权益	596,367.14	489,960.70
取得的净资产	1,789,101.42	1,469,882.10

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市卓亚自动化科技有限公司	200.00 万元	深圳市	深圳市	制造业	75.00	—	收购

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2024 年 12 月 31 日 余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2025 年 12 月 31 日 余额	与资产/收益相关
递延收益	1,500,000.00	—	—	838,053.89	—	661,946.11	与资产相关
递延收益	300,000.00	82,407.08	—	300,000.00	—	82,407.08	与收益相关
合计	1,800,000.00	82,407.08	—	1,138,053.89	—	744,353.19	

2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025 年度	2024 年度	与资产/收益相关
其他收益	368,151.86	6,684,436.72	与收益相关
其他收益	838,053.89	—	与资产相关
合计	1,206,205.75	6,684,436.72	

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险和流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司财务部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司管理层。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信

用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 19.96%（2024 年 12 月 31 日：23.74%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 96.65%（2024 年 12 月 31 日：99.39%）。

2. 流动性风险

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

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	570,144.48	—	—	—
应付账款	34,425,964.99	—	—	—
其他应付款	1,090,000.00	—	—	—
一年内到期的非流动负债	5,478,436.62	—	—	—
租赁负债	—	4,666,023.67	1,967,310.16	—
合计	41,564,546.09	4,666,023.67	1,967,310.16	—

3. 金融资产转移

(1) 按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	12,175,194.40	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，其信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
				以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	12,057,040.28	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑,已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权,票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
合计		24,232,234.68		

(2) 转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	12,175,194.40	—
合计		12,175,194.40	

十一、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1.2025 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2025 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	—	—	2,683,707.66	2,683,707.66
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	2,683,707.66	2,683,707.66

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2.持续和非持续第二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

交易性金融资产为短期浮动收益的结构性存款及理财产品,其公允价值采用预期收益率计算。

3.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

(1) 应收款项融资为一年内到期的商业票据,其剩余期限较短、票面金额与公允价值相近,采用票面金额作为公允价值。

4.不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

十二、关联方及关联交易

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

1. 本公司的实际控制人

根据公司 2025 年 6 月 4 日于全国中小企业股份转让系统公告的《深圳市华成工业控制股份有限公司实际控制人变更公告》,原母公司伯朗特机器人股份有限公司的股东东莞市荣造智造一号投资合伙企业(有限合伙)解散并清算,使得原母公司无实际控制人。

2025 年 7 月 17 日,公司披露控股股东及实际控制人变更公告:汤勇及其一致行动人通过竞价交易增持公司股份,公司原第一大股东、控股股东由伯朗特机器人股份有限公司变更为汤勇及其一致行动人,实际控制人由无实际控制人变更为汤勇。

2. 本公司的子公司情况

本公司本年新纳入一家合并范围内子公司深圳市卓亚自动化技术有限公司。

3. 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
伯朗特机器人股份有限公司	本公司股东
宁波朗杰智能装备有限公司	本公司股东的配偶罗淑琴的弟弟罗林冲持股

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	100.00%并担任法定代表人、执行董事及经理的公司
湖北伯朗特智能装备有限公司	本公司股东的董事、副总经理邓共招同母异父的弟弟陈锋持股 55.00%且担任执行董事、总经理及法定代表人的公司
湖南威震自动化科技有限公司	本公司股东的董事、副总经理邓共招同母异父的弟弟陈锋持股 100.00%并担任执行董事兼总经理的公司
深圳行立泰智能装备有限公司	本公司股东董事、副总经理尹贵超配偶的弟弟何永宝持股 100.00%并担任执行董事、经理的公司
惠州市伯朗特自动化科技有限公司	本公司股东的董事、副总经理郭金龙配偶的弟弟王立武持股 83.89831%并担任监事的公司
中山市伯朗特智能装备有限公司	本公司股东的董事、副总经理杨医华的弟弟杨再华持股 100%并担任经理、执行董事兼法定代表人的公司
知到（深圳）营销管理有限公司	本公司董事、副总经理朱波持股 100.00%并担任董事兼总经理的公司
深圳市华鑫成企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司的持股平台，持有本公司 12.50%股份
深圳市华焱成企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司董事长、法定代表人汤勇持股 30.00%，总经理、董事冷俊持股 30.00%，副总经理、董事朱波持股 30.00%，监事会主席董改田持股 10.00%的公司
东莞市朗胜机械有限公司	本公司股东的董事、副总经理杨医华配偶的弟弟、妹妹方伟、方园分别持股 30.00%、70.00%，方园担任执行董事、经理、法定代表人，方伟担任监事的公司
惠州市华美达机械设备有限公司	本公司股东的董事、副总经理郭金龙配偶的弟弟王立武持股 83.33%并担任经理、执行董事兼法定代表人的公司
深圳知见文化传媒有限公司	本公司董事、副总经理朱波通过知到（深圳）营销管理有限公司持股 100.00%并担任执行董事兼总经理的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳未名共创壹号投资合伙企业（有限合伙）	控股股东儿子汤丰瑞持有 20%的合伙企业
汤勇	本公司实际控制人、法定代表人、董事长
冷俊	持有公司 5.00%以上股份且担任公司总经理、公司董事
朱波	公司董事、副总经理
杜晓磊	公司董事、董事会秘书
石建军	公司董事
董改田	公司监事会主席
王栏燕	公司监事
庞树博	公司监事
陈宏玲	公司财务总监
李博铮	本公司股东的法定代表人
杨医华	本公司股东的董事、总经理且间接持有公司 5.00%以上股份
邓共招	本公司股东的董事、副总经理且间接持有公司 5.00%以上股份
郭金龙	本公司股东的董事、副总经理
姚建军	本公司股东的董事
石伟	本公司股东的监事
龚晓东	本公司股东的监事
周文	本公司股东的监事
谭小文	本公司股东的副总经理
周秋华	本公司股东的财务总监

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2025 年度发生额	2024 年度发生额
伯朗特机器人股份有限公司	销售商品	66,007,934.95	96,066,377.02
中山市伯朗特智能装备有限公司	销售商品	1,035,947.24	265,508.94
宁波朗杰智能装备有限公司	销售商品	8,721.24	44,690.28
湖南威震自动化科技有限公司	销售商品	6,849.60	11,849.63
湖北伯朗特智能装备有限公司	销售商品	1,858.41	3,584.07

关联方	关联交易内容	2025 年度发生额	2024 年度发生额
深圳行立泰智能装备有限公司	销售商品	—	2,986.72
合计		67,061,311.44	96,394,996.66

(2) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2025 年度发生额	2024 年度发生额
知到（深圳）营销管理有限公司	咨询服务	—	2,574,257.42
合计		—	2,574,257.42

(3) 关键管理人员薪酬

项目	2025 年度发生额	2024 年度发生额
关键管理人员报酬	8,902,011.32	9,637,950.88

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	伯朗特机器人股份有限公司	47,277.00	2,363.85	—	—
	中山市伯朗特智能装备有限公司	67,812.20	3,390.61		

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 15 日止，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	55,864,164.43	45,013,577.49
1 至 2 年	2,267,307.96	8,844,598.07
2 至 3 年	2,826,806.10	4,408,472.27
3 年以上	5,610,808.23	4,402,084.73
小计	66,569,086.72	62,668,732.56
减：坏账准备	10,226,146.64	11,949,315.96
合计	56,342,940.08	50,719,416.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2025 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,858,510.29	4.29	2,858,510.29	100.00	—
按组合计提坏账准备	63,710,576.43	95.71	7,367,636.35	11.56	56,342,940.08
其中：组合 1 账龄组合	58,835,786.60	88.38	4,119,563.87	7.00	54,716,222.73
组合 2 高风险组合	4,874,789.83	7.32	3,248,072.48	66.63	1,626,717.35
合计	66,569,086.72	100.00	10,226,146.64	15.36	56,342,940.08

(续上表)

类 别	2024 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,065,322.28	4.89	3,065,322.28	100.00	—
按组合计提坏账准备	59,603,410.28	95.11	8,883,993.68	14.91	50,719,416.60
其中：组合 1 账龄组合	51,594,225.07	82.33	3,596,329.60	6.97	47,997,895.47
组合 2 高风险组合	8,009,185.21	12.78	5,287,664.08	66.02	2,721,521.13
合计	62,668,732.56	100.00	11,949,315.96	19.07	50,719,416.60

坏账准备计提的具体说明：

① 于 2025 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明：

名 称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市实达镗自动化科技有限公司	641,147.28	641,147.28	100.00	预计款项难以收回

名 称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
连天剑智能装备（苏州）有限公司	476,150.00	476,150.00	100.00	预计款项难以收回
中山沃尔夫机电有限公司	448,890.00	448,890.00	100.00	预计款项难以收回
东莞钱工智能科技有限公司	425,002.00	425,002.00	100.00	预计款项难以收回
重庆猛牛自动化科技有限公司	293,174.93	293,174.93	100.00	预计款项难以收回
东莞市名洋自动化科技有限公司	199,110.00	199,110.00	100.00	预计款项难以收回
深圳市威尔自动化科技有限公司	154,913.50	154,913.50	100.00	预计款项难以收回
深圳市海拓智能设备有限公司	109,870.00	109,870.00	100.00	预计款项难以收回
深圳方中自动化科技有限公司	51,120.00	51,120.00	100.00	预计款项难以收回
东莞市维特佳自动化科技有限公司	42,532.58	42,532.58	100.00	预计款项难以收回
东莞市德技自动化机械有限公司	16,600.00	16,600.00	100.00	预计款项难以收回
合计	2,858,510.29	2,858,510.29		—

②于 2025 年 12 月 31 日，按组合 1 账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,458,889.43	2,772,944.47	5.00	44,628,957.49	2,231,447.87	5.00
1 至 2 年	1,738,297.96	173,829.80	10.00	5,467,130.14	546,713.01	10.00
2 至 3 年	931,619.21	465,809.60	50.00	1,359,937.44	679,968.72	50.00
3 年以上	706,980.00	706,980.00	100.00	138,200.00	138,200.00	100.00
合计	58,835,786.60	4,119,563.87	7.00	51,594,225.07	3,596,329.60	6.97

① 于 2025 年 12 月 31 日，按组合 2 高风险组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
高风险组合	4,874,789.83	3,248,072.48	66.63	8,009,185.21	5,287,664.08	66.02
合计	4,874,789.83	3,248,072.48	66.63	8,009,185.21	5,287,664.08	66.02

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	转回或 收回	转销或核销	核销后 收回	
按单项计提坏账准备	3,065,322.28	—	285,211.99	—	78,400.00	2,858,510.29
按组合计提坏账准备	8,883,993.68	340,598.17	—	1,856,955.50	—	7,367,636.35
合计	11,949,315.96	340,598.17	285,211.99	1,856,955.50	78,400.00	10,226,146.64

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,856,955.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末 余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备 减值准备期末余额
深圳市新科竞业自动化设备有限公司	3,395,487.00	5.10	169,774.35
广东顶巨智能科技股份有限公司	2,975,202.70	4.47	129,515.82
深圳市欧速特自动化科技有限公司	2,753,196.41	4.14	109,873.75
东莞市铭航智能科技有限公司	2,197,475.02	3.30	139,248.04
东莞市博伟自动化科技有限公司	2,108,395.28	3.17	148,760.14
合计	13,429,756.41	20.17	697,172.10

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应收款	1,548,872.25	1,531,003.95
合计	1,548,872.25	1,531,003.95

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	1,567,282.40	1,525,612.52
1 至 2 年	—	3,200.00
2 至 3 年	3,000.00	16,960.00
3 年以上	1,830.29	7,700.00

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
小计	1,572,112.69	1,553,472.52
减：坏账准备	23,240.44	22,468.57
合计	1,548,872.25	1,531,003.95

②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,384,129.85	1,380,126.32
代扣代缴社保公积金及其他	187,982.84	173,346.20
小计	1,572,112.69	1,553,472.52
减：坏账准备	23,240.44	22,468.57
合计	1,548,872.25	1,531,003.95

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,572,112.69	23,240.44	1,548,872.25
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	1,572,112.69	23,240.44	1,548,872.25

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	1,572,112.69	1.48	23,240.44	1,548,872.25	
组合 1 押金及保证金组合	1,384,129.85	1.00	13,841.30	1,370,288.55	信用风险较低
组合 3 账龄组合	187,982.84	5.00	9,399.14	178,583.70	信用风险较低
合计	1,572,112.69	1.48	23,240.44	1,548,872.25	

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,553,472.52	22,468.57	1,531,003.95

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	1,553,472.52	22,468.57	1,531,003.95

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	1,553,472.52	1.45	22,468.57	1,531,003.95	
组合 1 押金及保证金组合	1,380,126.32	1.00	13,801.26	1,366,325.06	信用风险较低
组合 3 账龄组合	173,346.20	5.00	8,667.31	164,678.89	信用风险较低
合计	1,553,472.52	1.45	22,468.57	1,531,003.95	

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④ 坏账准备的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	22,468.57	771.87	—	—	—	23,240.44
合计	22,468.57	771.87	—	—	—	23,240.44

⑤ 公司报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2025 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备
正奇隆租赁押金	押金及保证金	1,269,400.00	1 年以内	80.74	12,694.00
代扣社保及住房 公积金	代扣社保及住 房公积金	187,797.44	1 年以内	11.95	9,389.87
浙江肇基科技发	押金及保证金	49,150.00	1 年以内	3.13	491.50

单位名称	款项的性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
展有限公司					
苏州和光企业管理有限公司	押金及保证金	36,712.12	1年以内	2.34	367.12
金科智慧服务集团股份有限公司山东分公司	押金及保证金	15,637.44	1年以内	0.99	156.37
合计		1,558,697.00		99.15	23,098.86

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,665,364.61	—	6,665,364.61	—	—	—
对联营企业投资	—	—	—	4,050,000.00	—	4,050,000.00
合计	6,665,364.61	—	6,665,364.61	4,050,000.00	—	4,050,000.00

4. 营业收入和营业成本

项目	2025年度		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,777,893.16	144,843,665.89	216,308,919.91	157,073,303.76
其他业务	426,050.56	247,523.00	14,191.15	—
合计	193,203,943.72	145,091,188.89	216,323,111.06	157,073,303.76

(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项目	2025年度		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
按行业类型分类				
生产制造业	192,777,893.16	144,843,665.89	216,308,919.91	157,073,303.76
合计	192,777,893.16	144,843,665.89	216,308,919.91	157,073,303.76
按产品类型分类				
驱控一体控制系统	160,719,092.37	125,967,219.12	186,525,843.37	140,063,909.75
控制系统	17,595,889.99	9,593,976.01	16,337,585.31	8,020,174.07

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
配套产品	14,462,910.80	9,282,470.76	13,445,491.23	8,989,219.94
合计	192,777,893.16	144,843,665.89	216,308,919.91	157,073,303.76
按销售地区分类				
东北地区	211,787.67	97,901.89	214,039.82	87,627.94
华北地区	231,591.44	106,127.13	257,797.48	119,520.93
华东地区	40,760,499.10	29,443,397.67	33,799,787.70	22,379,603.04
华南地区	147,313,123.49	112,047,330.08	179,562,366.60	132,680,321.66
华中地区	3,803,351.34	2,893,521.93	2,070,985.52	1,583,592.97
西北地区	30,991.15	11,116.25	106.19	32.74
西南地区	426,548.97	244,270.94	403,836.60	222,604.48
合计	192,777,893.16	144,843,665.89	216,308,919.91	157,073,303.76

5. 投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-84,635.39	—
合计	-84,635.39	—

十七、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2025 年度	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	30,882.75	
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	1,206,205.75	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	—	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	
对外委托贷款取得的损益	—	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	—	

项 目	2025 年度	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	285,211.99	
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	-35,987.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
减：所得税影响数	222,946.91	
减：少数股东的非经常性损益影响额	—	
合计	1,263,365.83	

2. 净资产收益率及每股收益

①2025 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-1.32	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.21	-0.11	-0.11

②2024 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	1.65	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.40	0.02	0.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

公司名称：深圳市华成工业控制股份有限公司

日期：2026 年 4 月 15 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	30,882.75
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	1,206,205.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	249,224.24
非经常性损益合计	1,486,312.74
减：所得税影响数	222,946.91
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,263,365.83

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用