

广西东方智造科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2025 年度

尤振审字[2026]第 0248 号

# 广西东方智造科技股份有限公司 审计报告及财务报表

(2025年1月1日至2025年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-94

# 审计报告

尤振审字[2026]第0248号

广西东方智造科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了广西东方智造科技股份有限公司（以下简称“东方智造”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、合并及母公司股东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，公允反映了东方智造公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东方智造公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求的特别规定。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入	

公司 2025 年度实现营业收入 317,374,857.64 元，由于营业收入是东方智造公司的关键业绩指标之一，从而存在公司管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，其收入是否确认在恰当的财务报表期间可能存在错报风险，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

我们针对收入确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、评价并测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，了解关键合同条款，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- (4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、客户验收单等；对于外销出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单等支持性文件；
- (5) 结合应收账款、合同负债的审计，选择主要客户函证销售额和余额，并评价回函数据的可靠性；同时对主要客户应收账款期后回款进行测试；
- (6) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认。

#### 四、其他信息

东方智造公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年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，管理层负责评估东方智造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东方智造公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方智造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。

(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，就可能对东方智造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东方智造公司不能持续经营。

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

(6) 就东方智造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。

尤尼泰振青会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国 深圳

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十八日



# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：广西东方智造科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	325,909,432.75	151,618,288.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	88,424,916.07	52,810,582.09
应收款项融资	五、（三）	11,214,724.05	4,729,993.97
预付款项	五、（四）	11,151,426.26	2,542,810.53
其他应收款	五、（五）	39,234,974.52	5,524,255.38
存货	五、（六）	116,389,440.38	82,818,255.22
合同资产	五、（七）	4,178,361.08	1,097,298.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（八）	4,658,591.69	1,898,703.97
其他流动资产	五、（九）	2,392,171.51	2,987,440.34
<b>流动资产合计</b>		<b>603,554,038.31</b>	<b>306,027,628.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十）	2,131,918.87	863,542.89
长期股权投资	五、（十一）	2,135,004.90	2,204,601.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十二）	351,554,182.53	335,169,429.07
在建工程	五、（十三）	17,439,624.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十四）	2,992,359.27	28,514,123.17
无形资产	五、（十五）	36,966,104.56	35,452,297.37
开发支出			4,235,400.75
商誉	五、（十六）		1,835,896.30
长期待摊费用	五、（十七）	6,100,905.06	27,230,200.54
递延所得税资产	五、（十八）	4,748,993.12	6,126,338.78
其他非流动资产	五、（十九）	22,163,998.40	13,541,039.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>446,233,091.06</b>	<b>455,172,868.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,049,787,129.37</b>	<b>761,200,497.14</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：广西东方智造科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（二十）	66,942,218.13	10,007,791.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十一）	7,384,841.20	
应付账款	五、（二十二）	58,093,094.70	49,093,119.76
预收款项	五、（二十三）	4,933,557.66	4,894,553.47
合同负债	五、（二十四）	30,633,784.96	7,329,789.21
应付职工薪酬	五、（二十五）	10,619,337.84	8,383,981.72
应交税费	五、（二十六）	4,585,434.37	4,161,857.36
其他应付款	五、（二十七）	35,875,140.24	6,244,846.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十八）	11,777,057.36	29,732,061.66
其他流动负债	五、（二十九）	3,951,480.73	821,397.78
<b>流动负债合计</b>		<b>234,795,947.19</b>	<b>120,669,399.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（三十）	4,004,583.33	9,207,155.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十一）	3,721,833.14	22,000,978.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十二）	5,520,419.56	
递延收益	五、（三十三）	14,287,520.96	14,977,623.96
递延所得税负债	五、（十八）	2,686,372.81	11,990.65
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>30,220,729.80</b>	<b>46,197,748.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>265,016,676.99</b>	<b>166,867,147.52</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（三十四）	1,276,780,727.00	1,276,780,727.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十五）	1,041,502,264.27	830,352,338.84
减：库存股	五、（三十六）	45,496,625.12	45,496,625.12
其他综合收益			
专项储备	五、（三十七）	1,472,614.88	
盈余公积	五、（三十八）	23,326,052.58	23,326,052.58
未分配利润	五、（三十九）	-1,521,624,000.15	-1,488,502,597.84
归属于母公司股东权益合计		<b>775,961,033.46</b>	<b>596,459,895.46</b>
少数股东权益		8,809,418.92	-2,126,545.84
<b>股东权益合计</b>		<b>784,770,452.38</b>	<b>594,333,349.62</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,049,787,129.37</b>	<b>761,200,497.14</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2025年度

编制单位：广西东方智造科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	五、（四十）	317,374,857.64	325,521,084.54
减：营业成本	五、（四十）	230,952,940.73	218,267,490.09
税金及附加	五、（四十一）	5,023,013.04	5,008,698.29
销售费用	五、（四十二）	20,219,070.84	17,892,526.29
管理费用	五、（四十三）	58,029,195.27	57,055,175.57
研发费用	五、（四十四）	11,347,080.16	9,541,873.34
财务费用	五、（四十五）	-1,003,940.52	-667,096.14
其中：利息费用		3,047,978.66	3,647,362.82
利息收入		4,293,415.27	3,710,897.03
加：其他收益	五、（四十六）	4,841,230.89	3,004,329.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-434,596.15	-311,170.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	-431,568.45	-1,648,446.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十九）	-17,166,036.31	-1,216,933.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十）	-7,423,723.12	63,714.89
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-27,807,195.02	18,313,911.71
加：营业外收入	五、（五十一）	1,242,241.09	871,719.49
减：营业外支出	五、（五十二）	5,063,065.94	6,900.01
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-31,628,019.87	19,178,731.19
减：所得税费用	五、（五十三）	2,926,190.21	3,004,143.49
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-34,554,210.08	16,174,587.70
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,554,210.08	16,174,587.70
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,729,087.78	16,612,516.55
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,825,122.30	-437,928.85
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>六、综合收益总额</b>		-34,554,210.08	16,174,587.70
归属于母公司股东的综合收益总额		-32,729,087.78	16,612,516.55
归属于少数股东的综合收益总额		-1,825,122.30	-437,928.85
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.0256	0.0130
（二）稀释每股收益		-0.0256	0.0130

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2025年度

编制单位：广西东方智造科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		348,046,593.81	336,363,918.66
收到的税费返还		22,809.65	17,389.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	14,280,219.07	14,636,268.24
经营活动现金流入小计		362,349,622.53	351,017,576.41
购买商品、接受劳务支付的现金		168,688,797.97	143,135,710.09
支付给职工以及为职工支付的现金		113,007,899.99	98,981,020.63
支付的各项税费		21,731,526.77	22,687,414.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	32,429,155.26	30,372,222.06
经营活动现金流出小计		335,857,379.99	295,176,367.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,492,242.54</b>	<b>55,841,209.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		35,000.00	
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		585,000.00	298,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		620,000.00	298,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,666,222.17	30,632,697.68
投资支付的现金		300,000.00	1,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,420,096.98	
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十四）	50,000,000.00	
投资活动现金流出小计		98,386,319.15	32,232,697.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-97,766,319.15</b>	<b>-31,934,497.68</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		58,000,000.00	49,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十四）	216,149,925.43	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		274,149,925.43	69,000,000.00
偿还债务支付的现金		64,200,000.00	18,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,727,699.86	2,255,175.65
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、（五十四）	12,730,949.60	34,666,696.10
筹资活动现金流出小计		78,658,649.46	55,221,871.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>195,491,275.97</b>	<b>13,778,128.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-183,462.52</b>	<b>227,465.08</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>124,033,736.84</b>	<b>37,912,304.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额		151,618,288.61	113,705,983.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>275,652,025.45</b>	<b>151,618,288.61</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2025年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 广西东方智造科技股份有限公司

项目	上期金额									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益 其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,276,780,727.00		830,352,338.84	45,496,625.12			23,326,052.58	-1,505,115,114.39	-1,688,616.99	578,158,761.92
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	1,276,780,727.00		830,352,338.84	45,496,625.12			23,326,052.58	-1,505,115,114.39	-1,688,616.99	578,158,761.92
三、本年增减变动金额								16,612,516.55	-437,928.85	16,174,587.70
(一) 综合收益总额								16,612,516.55	-437,928.85	16,174,587.70
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	1,276,780,727.00		830,352,338.84	45,496,625.12			23,326,052.58	-1,488,502,597.84	-2,126,545.84	594,333,349.62

(后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：广西东方智造科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注六	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		144,548,438.51	798,741.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		501,144.34	12,275,570.19
应收款项融资			
预付款项		15,277.64	737.00
其他应收款		40,104,015.76	23,224,569.90
存货		541,878.83	1,551,189.14
合同资产		2,531,733.41	1,097,298.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,973,154.86	2,454,334.65
<b>流动资产合计</b>		<b>190,215,643.35</b>	<b>41,402,440.80</b>
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		537,398,904.10	507,800,000.00
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		4,036,050.05	241,862.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,992,359.27	28,274,310.02
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,100,905.06	27,230,200.54
递延所得税资产			
其他非流动资产		22,163,998.40	13,541,039.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>572,692,216.88</b>	<b>577,087,412.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>762,907,860.23</b>	<b>618,489,852.89</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注六	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
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		15,127,696.92	20,493,025.28
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,236,525.63	865,605.57
应交税费		345,777.93	150,860.99
其他应付款		63,323,051.92	58,405,782.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,771,581.80	9,647,072.01
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>82,804,634.20</b>	<b>89,562,346.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,721,833.14	21,825,989.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,990,917.15	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,712,750.29</b>	<b>21,825,989.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>91,517,384.49</b>	<b>111,388,336.51</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		1,276,780,727.00	1,276,780,727.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,127,101,915.93	915,951,990.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,326,052.58	23,326,052.58
未分配利润		-1,755,818,219.77	-1,708,957,253.70
<b>股东权益合计</b>		<b>671,390,475.74</b>	<b>507,101,516.38</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>762,907,860.23</b>	<b>618,489,852.89</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2025年度

编制单位：广西东方智造科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注六	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		12,341,677.37	36,182,599.18
减：营业成本		10,007,126.87	17,883,215.44
税金及附加		124,908.12	53,649.85
销售费用			
管理费用		23,256,680.79	23,475,157.76
研发费用			
财务费用		1,290,773.11	2,356,199.65
其中：利息费用		1,475,227.00	2,378,720.65
利息收入		188,637.85	26,741.65
加：其他收益		17,299.34	18,713.32
投资收益（损失以“-”号填列）		-65,000.00	20,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		796,087.42	-791,495.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,907,024.89	-129,209.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,373,859.27	-2,677.53
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-41,870,308.92</b>	<b>11,509,707.15</b>
加：营业外收入		260.00	136,115.77
减：营业外支出		4,990,917.15	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-46,860,966.07</b>	<b>11,645,822.92</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-46,860,966.07</b>	<b>11,645,822.92</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,860,966.07	11,645,822.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-46,860,966.07</b>	<b>11,645,822.92</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.0367	0.0091
（二）稀释每股收益		-0.0367	0.0091

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2025年度

编制单位：广西东方智造科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注六	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,304,240.85	25,717,451.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		425,789.41	2,666,604.50
经营活动现金流入小计		22,730,030.26	28,384,055.74
购买商品、接受劳务支付的现金		6,018,858.97	6,611,149.56
支付给职工以及为职工支付的现金		5,783,179.30	5,089,410.36
支付的各项税费		762,589.88	687,576.07
支付其他与经营活动有关的现金		7,472,419.83	7,564,641.07
经营活动现金流出小计		20,037,047.98	19,952,777.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,692,982.28</b>	<b>8,431,278.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		35,000.00	
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		35,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,560,479.41	19,422,347.98
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		27,488,698.00	
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	
投资活动现金流出小计		90,049,177.41	19,422,347.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-90,014,177.41</b>	<b>-19,422,347.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		220,149,925.43	61,178,753.67
筹资活动现金流入小计		220,149,925.43	61,178,753.67
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,000.00	915,000.02
支付其他与筹资活动有关的现金		38,924,033.60	51,064,404.50
筹资活动现金流出小计		39,079,033.60	51,979,404.52
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>181,070,891.83</b>	<b>9,199,349.15</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>93,749,696.70</b>	<b>-1,791,720.15</b>
加：期初现金及现金等价物余额		798,741.81	2,590,461.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>94,548,438.51</b>	<b>798,741.81</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

2025年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额								
	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,276,780,727.00		915,951,990.50				23,326,052.58	-1,708,957,253.70	507,101,516.38
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,276,780,727.00		915,951,990.50				23,326,052.58	-1,708,957,253.70	507,101,516.38
三、本年增减变动金额			211,149,925.43					-46,860,966.07	164,288,959.36
(一) 综合收益总额								-46,860,966.07	
(二) 股东投入和减少资本			211,149,925.43						211,149,925.43
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	1,276,780,727.00		1,127,101,915.93				23,326,052.58	-1,755,818,219.77	671,390,475.74

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司股东权益变动表

2025年度

编制单位：广西东方智造科技股份有限公司 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,276,780,727.00		915,951,990.50			23,326,052.58	-1,720,603,076.62	495,455,693.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,276,780,727.00		915,951,990.50			23,326,052.58	-1,720,603,076.62	495,455,693.46
三、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额								
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	1,276,780,727.00		915,951,990.50			23,326,052.58	-1,708,957,253.70	507,101,516.38

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 广西东方智造科技股份有限公司

## 二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一)公司注册地、组织形式和总部地址

广西东方智造科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）成立于 2001 年 12 月 29 日，统一社会信用代码为 914503001988728234，总部位于广西壮族自治区桂林市。

公司股票于 2007 年 10 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易，公司现有注册资本 1,276,780,727.00 元，股份总数 1,276,780,727 股（每股面值 1 元），科翔高新技术发展有限公司（以下简称“科翔高新”）持有公司 19.21%的股份，科翔高新为公司的控股股东。

本公司注册地址：桂林市七星区临江路 234 号；经营期限：长期。

#### (二)公司的业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司的经营范围包括：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；园区管理服务；商业综合体管理服务；社会经济咨询服务；市场调查（不含涉外调查）；专业设计服务；规划设计管理；工程管理服务；市场营销策划；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市政设施管理；物业管理；非居住房地产租赁；住房租赁；绘图、计算及测量仪器制造；绘图、计算及测量仪器销售；电子测量仪器销售；电子测量仪器制造；仪器仪表制造；其他通用仪器制造；智能仪器仪表销售；智能基础制造装备制造；智能基础制造装备销售；软件开发；数控机床制造；组织文化艺术交流活动；智能机器人的研发；人工智能应用软件开发；工业机器人制造；工业机器人销售；物联网技术研发；物联网设备销售；物联网技术服务；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；泵及真空设备制造；泵及真空设备销售；包装专用设备制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；机械设备租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程设计；建设工程施工；住宅室内装饰装修（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

#### (三)财务报告的批准报出

财务报表业经公司董事会于 2026 年 04 月 28 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一)编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

## (二)持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注（二十九）收入。

### (一)遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司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)会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### (三)营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四)记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五)重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500万元
重要的债权投资	500万元
重要的在建工程	500万元

## (六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## (七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目

下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本

溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **(八)合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注三（十五）、3 长期股权投资”。

## **(九)现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(十)外币业务和外币报表折算**

### **1、外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### **2、外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

## (十一)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负

债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期

损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下

适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

#### **6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入

当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

(1) 应收票据组合

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(2) 应收账款组合

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	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，该组合预期信用损失率为0%
有抵押担保的应收账款组合	第三方为应收账款提供担保，并以等值资产作为抵押	以未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提坏账准备
应收第三方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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

应收账款—以账龄为信用风险特征组合与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内	5
1至2年	10
2至3年	20
3至4年	50
4至5年	50
5年以上	100

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状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，该组合预期信用损失率为0%
有抵押担保的其他应收款组合	第三方为其他应收款提供担保，并以等值资产作为抵押	以未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提坏账准备
其他应收款项	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	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未来12月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收款—以账龄为信用风险特征组合与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内	5
1至2年	10
2至3年	20
3至4年	50
4至5年	50
5年以上	100

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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。
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均。

3、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

### (十三)合同资产

#### 1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (十四)持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

### (十五)长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期

股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

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；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；对于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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部

转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## **(十六)投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## **(十七)固定资产**

### **1、固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

### **2、折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.37-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.5
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19

### (十八)在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需要按照调试的机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。

### (十九)借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (二十)使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“（十七）固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注三“（二十二）长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (二十一)无形资产

### 1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

## 2、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	摊销方法	依据
土地使用权	50年	直线法	法定使用年限
专利权	10年、15年、20年	直线法	能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	10年	直线法	能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5年	直线法	能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标	10年	直线法	能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
著作权	10年	直线法	能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

## 3、研发支出

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

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

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用

或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## **(二十二)长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十三)长期待摊费用**

长期待摊费用为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包括装修租入办公楼成本。

### **1、摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

## (二十四)合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十五)职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益

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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十六)租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付

款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## (二十七)预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十八)股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十九) 收入

### 1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对

价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

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，本公司为主要责任人，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。

## 2、收入确认的具体方法

①公司销售数显量具量仪等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户验收、已收取价款或取得收款权利且相关

的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

②公司销售智能分拣机设备及定制专用设备属于在某一时点履行履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

③公司租赁业务收入按照直线法在租赁期内确认。

### **(三十) 合同成本**

#### **1、合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

#### **2、合同履约成本**

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(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。上述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推销，计入当期损益。

#### **3、合同成本减值**

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

### **(三十一) 优先股、永续债等其他金融工具**

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

### **(三十二)政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **(三十三)递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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是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及负债转回的期间内，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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **(三十四)租赁**

**租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。**

#### **1、本公司作为承租人**

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。将单项租赁资产为全新资产价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2、本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### (1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## (三十五)终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (三十六)其他重要会计政策和会计估计

无

## (三十七)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

无

### 2、重要会计估计变更

无

#### 四、税项

##### (一)主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率%
桂林广陆数字测控有限公司	15
南通赛孚机械设备有限公司	15

##### (二)税收优惠

本公司之全资子公司桂林广陆数字测控有限公司系高新技术企业，2023年12月取得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局联合新换发的编号为GR202345000480的高新技术企业证书，有效期为3年，享受按高新技术企业优惠税率征收企业所得税，所得税税率为15%。

本公司之控股子公司南通赛孚机械设备有限公司系高新技术企业，2025年11月18日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合新换发的编号为GR202532001781的高新技术企业证书，有效期为3年，享受按高新技术企业优惠税率征收企业所得税，所得税税率为15%。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2025年1月1日，“期末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

### (一)货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	51,256.35	86,310.25
银行存款	275,491,762.87	151,422,896.18
其他货币资金	50,366,413.53	109,082.18
合 计	325,909,432.75	151,618,288.61
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：其他货币资金109,006.23元是存放在公司破产重整管理人账户下的货币资金；257,407.30元是保函保证金；50,000,000.00元为购买结构性存款的资金。

### (二)应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	64,223,283.92	56,078,762.43
1至2年	23,909,164.94	481,266.39
2至3年	1,251,763.31	320,568.51
3至4年	1,545,377.41	114,281.23
4至5年	3,602,922.98	341,569.40
5年以上	1,455,279.01	19,575,792.57
小计	95,987,791.57	76,912,240.53
减：坏账准备	7,562,875.50	24,101,658.44
合计	88,424,916.07	52,810,582.09

#### 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,292,123.25	1.35	1,084,270.03	83.91	207,853.22
按信用风险特征组合 计提坏账准备	94,695,668.32	98.65	6,478,605.47	6.84	88,217,062.85
其中：账龄组合	70,350,267.09	73.29	4,768,354.60	6.78	65,581,912.49
第三方提供抵押担保 的应收账款	24,345,401.23	25.36	1,710,250.87	7.02	22,635,150.36
合计	95,987,791.57	100.00	7,562,875.50	7.88	88,424,916.07

(续)

类别	上年年末余额				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	7,560,120.84	9.83	7,560,120.84	100.00	
按信用风险特征组合计提坏 账准备	69,352,119.69	90.17	16,541,537.60	23.85	52,810,582.09
合计	76,912,240.53	100.00	24,101,658.44	31.34	52,810,582.09

(1) 重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
客户 1	244,320.00	100.00	244,320.00	账龄较长，预计无法收回
客户 2	141,250.34	100.00	141,250.34	账龄较长，预计无法收回
客户 3	190,000.00	35.00	66,500.00	多次催收，预计无法收回
客户 4	105,441.52	20.00	21,088.30	多次催收，预计无法收回
客户 5	57,423.30	100.00	57,423.30	失信
客户 6	37,050.00	100.00	37,050.00	注销
其他客户小计	516,638.09	100.00	516,638.09	零星款项，预计无法收回
合计	1,292,123.25		1,084,270.03	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备：

1) 账龄组合计提项目：

名称	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,818,242.40	3,190,912.12	5.00
1 至 2 年	3,903,827.94	390,382.80	10.00
2 至 3 年	1,251,763.31	250,352.67	20.00
3 至 4 年	657,838.00	328,919.00	50.00
4 至 5 年	221,614.86	110,807.43	50.00
5 年以上	496,980.58	496,980.58	100.00
合计	70,350,267.09	4,768,354.60	6.78

2) 第三方提供抵押担保的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
如皋市希纳贸易有限公司	13,815,337.00	970,519.73	7.02
南通新久化工有限公司	6,000,000.00	421,496.66	7.02
PT SINO ZONE INDUSTRY INDONESIA	2,531,858.10	177,861.62	7.02
如皋市双马化工有限公司	1,698,606.13	119,326.13	7.02
南通新邦化工科技有限公 司	299,600.00	21,046.73	7.02
合计	24,345,401.23	1,710,250.87	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他	
应收账款	24,101,658.44	425,083.36		20,300,792.21	3,336,925.91	7,562,875.50
坏账准备						
合计	24,101,658.44	425,083.36		20,300,792.21	3,336,925.91	7,562,875.50

(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	20,300,792.21

说明：上述核销款项的账龄基本在 7-10 年，部分客户已经注销，业经公司总经办审议批准予以核销。

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
单位 1	24,530,440.99		24,530,440.99	24.43	1,315,767.83
单位 2	13,815,337.00		13,815,337.00	13.76	970,519.73
单位 3	10,289,452.79		10,289,452.79	10.25	514,472.64
单位 4	7,627,904.75		7,627,904.75	7.60	381,395.24
单位 5	6,000,000.00		6,000,000.00	5.98	421,496.66
合计	62,263,135.53		62,263,135.53	62.02	3,603,652.10

### (三)应收款项融资

#### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	11,214,724.05	4,729,993.97
合计	11,214,724.05	4,729,993.97

#### 2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,859,179.67	8,389,022.44
商业承兑汇票		
合计	10,859,179.67	8,389,022.44

#### 3、应收款项融资按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				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					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,214,724.05	100.00			11,214,724.05
合计	11,214,724.05	100.00			11,214,724.05

(续)

类别	上年年末余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,729,993.97	100.00			4,729,993.97
合计	4,729,993.97	100.00			4,729,993.97

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备:

1) 票据分类组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收款项融资	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	11,214,724.05		
合计	11,214,724.05		

#### (四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	11,072,276.61	99.29	2,492,810.53	98.03
1 至 2 年	76,149.65	0.68	50,000.00	1.97
2 至 3 年				
3 年以上	3,000.00	0.03		
合计	11,151,426.26	100.00	2,542,810.53	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	6,416,319.97	57.54

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 2	1,440,000.00	12.91
单位 3	605,135.71	5.43
单位 4	537,162.09	4.82
单位 5	396,146.30	3.55
合计	9,394,764.07	84.25

### (五)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	39,234,974.52	5,524,255.38
合计	39,234,974.52	5,524,255.38

#### 1、其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,483,378.03	2,611,322.10
1 至 2 年	9,316,683.77	3,124,994.00
2 至 3 年	2,325,165.67	123,803.02
3 至 4 年	1,032,960.08	263,924.76
4 至 5 年	224,935.03	
5 年以上	63,671,994.32	44,967,290.94
小计	87,055,116.90	51,091,334.82
减：坏账准备	47,820,142.38	45,567,079.44
合计	39,234,974.52	5,524,255.38

##### (2) 按分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	44,319,794.32	50.91	44,319,794.32	100	
按信用风险组合计提坏账准备	42,735,322.58	49.09	3,500,348.06	8.19	39,234,974.52
其中：账龄组合	6,721,998.50	7.72	970,432.11	14.44	5,751,566.39
第三方提供抵押担保的其他应收款	36,013,324.08	41.37	2,529,915.95	7.02	33,483,408.13
合计	87,055,116.90	100.00	47,820,142.38	54.93	39,234,974.52

(续)

类别	上年年末余额				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	44,394,775.23	86.89	44,394,775.23	100.00	
按信用风险组合计提坏账准备	6,696,559.59	13.11	1,172,304.21	17.51	5,524,255.38
合计	51,091,334.82	100.00	45,567,079.44	89.19	5,524,255.38

按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	44,319,794.32	44,319,794.32	100	经营恶化预计无法收回
合计	44,319,794.32	44,319,794.32	--	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

1) 账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,339,829.19	166,991.45	5.00
1 至 2 年	1,932,146.26	193,214.63	10.00
2 至 3 年	894,285.00	178,857.00	20.00
3 至 4 年	23,803.02	11,901.51	50.00
4 至 5 年	224,935.03	112,467.52	50.00
5 年以上	307,000.00	307,000.00	100.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合计	6,721,998.50	970,432.11	14.44

2) 第三方提供抵押担保的应收账款:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
如皋市博荣贸易有限公司	19,045,200.00	1,337,914.69	7.02
如皋市希纳贸易有限公司	13,093,537.51	919,813.71	7.02
南通赛孚钢结构工程有限公司	1,369,157.06	96,182.52	7.02
南通新邦化工科技有限公司	1,251,766.37	87,935.89	7.02
南通伽运贸易有限公司	1,003,548.84	70,498.75	7.02
南通吉智科技有限公司	250,114.30	17,570.39	7.02
合计	36,013,324.08	2,529,915.95	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,172,304.21		44,394,775.23	45,567,079.44
本期计提	-593,034.14			-593,034.14
本期核销	253,515.71		74,980.91	328,496.62
其他变动	3,174,593.70			3,174,593.70
期末余额	3,500,348.06		44,319,794.32	47,820,142.38

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	45,567,079.44	-593,034.14		328,496.62	3,174,593.70	47,820,142.38

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他	
合计	45,567,079.44	-593,034.14		328,496.62	3,174,593.70	47,820,142.38

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	328,496.62

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	808,487.50	3,046,386.50
垫付款	75,733.68	94,298.38
保证金	4,358,266.03	2,847,829.21
备用金	549,817.04	
股权转让款		100,000.00
其他往来	81,262,812.65	45,002,820.73
合计	87,055,116.90	51,091,334.82

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	44,319,794.32	5 年以上	50.91	44,319,794.32
单位 2	往来款	19,045,200.00	5 年以上	21.88	1,337,914.69
单位 3	往来款	13,093,537.51	2 年以内	15.04	919,813.71
单位 4	保证金	3,879,766.03	3 年以内	4.46	367,854.25
单位 5	往来款	1,369,157.06	4 年以内	1.57	96,182.52
合计		81,707,454.92		93.86	47,041,559.49

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,936,244.38	2,135,767.30	18,800,477.08	15,477,194.64	1,272,479.92	14,204,714.72
在产品	39,282,425.10	1,419,314.63	37,863,110.47	22,751,856.59	837,096.19	21,914,760.40
库存商品	43,153,678.87	6,701,715.76	36,451,963.11	39,112,749.81	4,825,612.25	34,287,137.56
周转材料	10,603,181.57	591,584.55	10,011,597.02	4,963,479.26		4,963,479.26
发出商品	13,262,292.70		13,262,292.70	7,448,163.28		7,448,163.28
合计	127,237,822.62	10,848,382.24	116,389,440.38	89,753,443.58	6,935,188.36	82,818,255.22

## 2、存货跌价准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,272,479.92	1,040,522.08		177,234.70		2,135,767.30
在产品	837,096.19	518,325.08	174,379.14	110,485.78		1,419,314.63
库存商品	4,825,612.25	2,541,082.52		664,979.01		6,701,715.76
周转材料		591,584.55				591,584.55
合计	6,935,188.36	4,691,514.23	174,379.14	952,699.49		10,848,382.24

## (七)合同资产

### 1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产业园综合管理服务项目	2,664,982.54	133,249.13	2,531,733.41	1,155,050.64	57,752.53	1,097,298.11
智能物流分拣设备	68,500.00	3,425.00	65,075.00			
过程装备	1,671,647.55	90,094.88	1,581,552.67			
合计	4,405,130.09	226,769.01	4,178,361.08	1,155,050.64	57,752.53	1,097,298.11

### 2、本期合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				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					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,405,130.09	100.00	226,769.01	5.15	4,178,361.08
合计	4,405,130.09	100.00	226,769.01	5.15	4,178,361.08

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,155,050.64	100.00	57,752.53	5.00	1,097,298.11
合计	1,155,050.64	100.00	57,752.53	5.00	1,097,298.11

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合同资产减值准备	57,752.53	81,341.60			87,674.88	226,769.01
合计	57,752.53	81,341.60			87,674.88	226,769.01

### (八)一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	4,658,591.69	1,898,703.97
合计	4,658,591.69	1,898,703.97

### (九)其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	2,392,171.51	2,987,440.34
合计	2,392,171.51	2,987,440.34

## (十)长期应收款

### 1、长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	7,890,977.18	818,238.06	7,072,739.12	3,097,940.49	218,718.83	2,879,221.66	
减：未实现融资收益	282,228.56		282,228.56	116,974.80		116,974.80	
小计	7,608,748.62	818,238.06	6,790,510.56	2,980,965.69	218,718.83	2,762,246.86	
减：一年内到期的长期应收款	5,128,483.49	469,891.80	4,658,591.69	2,065,816.61	167,112.64	1,898,703.97	
合计	2,480,265.13	348,346.26	2,131,918.87	915,149.08	51,606.19	863,542.89	

### 2、长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,251,436.00	15.86	438,002.60	35.00	813,433.40
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,639,541.18	84.14	380,235.46	5.73	6,259,305.72
合计	7,890,977.18	100.00	818,238.06	10.37	7,072,739.12

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,097,940.49	100.00	218,718.83	7.06	2,879,221.66
合计	3,097,940.49	100.00	218,718.83	7.06	2,879,221.66

#### 1) 按单项计提坏账准备的长期应收款：

名称	期末余额			计提理由	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
单位 1	1,251,436.00	438,002.60	35.00	多次催收，预计难收回		

名称	期末余额			计提理由	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
合计	1,251,436.00	438,002.60	35.00			

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,674,373.06	283,718.65	5.00
1 至 2 年	965,168.12	96,516.81	10.00
合计	6,639,541.18	380,235.46	5.73

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
长期应收款坏账准备	218,718.83	599,519.23			818,238.06
合计	218,718.83	599,519.23			818,238.06

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>联营企业</b>												
泰中文化传媒集团有限公司												
江苏创兴商业运营管理有限公司	2,204,601.05		300,000.00		-369,596.15						2,135,004.90	
合计	2,204,601.05		300,000.00		-369,596.15						2,135,004.90	

## (十二) 固定资产

### 1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	351,554,182.53	335,169,429.07
固定资产清理		
合计	351,554,182.53	335,169,429.07

### 2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	321,328,101.28	144,467,470.41	7,416,278.12	30,881,326.09	504,093,175.90
(2) 本期增加金额	46,438,236.95	26,792,983.40	912,268.94	1,802,328.93	75,945,818.22
—购置	3,800,532.01	1,852,743.37	647,946.89	293,476.13	6,594,698.40
—企业合并增加	42,637,704.94	19,553,873.01	264,322.05	964,307.63	63,420,207.63
—存货转入				544,545.17	544,545.17
—内部研发		5,386,367.02			5,386,367.02
(3) 本期减少金额		7,675,733.13	414,343.52	1,932,340.17	10,022,416.82
—处置或报废		7,675,733.13	414,343.52	1,932,340.17	10,022,416.82
(4) 期末余额	367,766,338.23	163,584,720.68	7,914,203.54	30,751,314.85	570,016,577.30
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	64,083,997.14	89,110,522.08	3,517,257.59	11,636,670.87	168,348,447.68
(2) 本期增加金额	26,122,163.54	23,097,395.91	1,054,183.89	5,530,837.66	55,804,581.00
—计提	8,222,258.60	6,267,762.90	825,561.84	4,641,480.03	19,957,063.37
—企业合并增加	17,899,904.94	16,829,633.01	228,622.05	889,357.63	35,847,517.63
(3) 本期减少金额		6,913,588.10	367,788.15	1,482,930.46	8,764,306.71
—处置或报废		6,913,588.10	367,788.15	1,482,930.46	8,764,306.71
(4) 期末余额	90,206,160.68	105,294,329.89	4,203,653.33	15,684,578.07	215,388,721.97
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		575,299.15			575,299.15
(2) 本期增加金额		1,505,209.48	1,220,546.41		2,725,755.89
—计提		1,505,209.48	1,220,546.41		2,725,755.89

(3) 本期减少金额		227,382.24			227,382.24
—处置或报废		227,382.24			227,382.24
(4) 期末余额		1,853,126.39	1,220,546.41		3,073,672.80
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	277,560,177.55	56,437,264.40	2,490,003.80	15,066,736.78	351,554,182.53
(2) 上年年末账面价值	257,244,104.14	54,781,649.18	3,899,020.53	19,244,655.22	335,169,429.07

### 3、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及设备	22,087,884.58
合计	22,087,884.58

### 4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	21,722,780.06	租赁土地，相关手续尚未办理
合计	21,722,780.06	

## (十三)在建工程

### 1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	17,439,624.35		17,439,624.35			
合计	17,439,624.35		17,439,624.35			

## 2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 158 万套高端数显量具量仪和年产 500 台特种数控机床及自动化设备产业化项目 2#-1 生产车间	37,500,000.00		17,439,624.35			17,439,624.35	46.51	46.51				自筹资金
合计	37,500,000.00		17,439,624.35			17,439,624.35	46.51	46.51				自筹资金

#### (十四)使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	44,634,516.77	44,634,516.77
2.本期增加金额	1,488,545.89	1,488,545.89
3.本期减少金额	32,723,257.21	32,723,257.21
4.期末余额	13,399,805.45	13,399,805.45
二、累计折旧		
1.年初余额	16,120,393.60	16,120,393.60
2.本期增加金额	8,880,811.46	8,880,811.46
(1) 计提	8,880,811.46	8,880,811.46
3.本期减少金额	17,211,186.52	17,211,186.52
(1) 处置	17,211,186.52	17,211,186.52
4.期末余额	7,790,018.54	7,790,018.54
三、减值准备		
1.本期增加金额	2,617,427.64	2,617,427.64
2.期末余额	2,617,427.64	2,617,427.64
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,992,359.27	2,992,359.27
2.年初账面价值	28,514,123.17	28,514,123.17

#### (十五)无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	著作权	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	31,539,694.66	27,988,324.76	5,269,634.76	6,391,029.69	15,106,108.35	86,294,792.22
(2) 本期增加金额		1,634,958.90	1,740,792.90	1,497,138.70		4,872,890.50
—内部研发		1,463,858.90		1,497,138.70		2,960,997.60
—企业合并增加		171,100.00	1,740,792.90			1,911,892.90
(3) 本期减少金额		13,185.00	679,868.88			693,053.88
—处置		13,185.00	679,868.88			693,053.88
—到期核销减少						
(4) 期末余额	31,539,694.66	29,610,098.66	6,330,558.78	7,888,168.39	15,106,108.35	90,474,628.84
2. 累计摊销						

项目	土地使用权	专利权	软件	著作权	其他	合计
(1) 上年年末余额	8,778,346.48	20,585,290.14	3,672,599.76	2,700,150.12	14,304,221.48	50,040,607.98
(2) 本期增加金额	670,959.12	1,299,916.83	724,152.08	664,055.28		3,359,083.31
—计提	670,959.12	1,299,916.83	266,359.18	664,055.28		2,901,290.41
—企业合并增加			457,792.90			457,792.90
(3) 本期减少金额		13,185.00	679,868.88			693,053.88
—处置		13,185.00	679,868.88			693,053.88
(4) 期末余额	9,449,305.60	21,872,021.97	3,716,882.96	3,364,205.40	14,304,221.48	52,706,637.41
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额					801,886.87	801,886.87
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额					801,886.87	801,886.87
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	22,090,389.06	7,738,076.69	2,613,675.82	4,523,962.99		36,966,104.56
(2) 上年年末账面价值	22,761,348.18	7,403,034.62	1,597,035.00	3,690,879.57		35,452,297.37

说明：期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例34.11%。

## (十六)商誉

### 1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
账面原值	1,835,896.30					1,835,896.30
减值准备						1,835,896.30
账面价值	1,835,896.30					

### 2、商誉的减值测试过程

项目	金额
不含商誉的资产组账面价值	11,470,654.75
包括整体商誉的资产组账面价值	13,306,551.05

项目	金额
未来可收回金额	11,470,000.00
减值损失	1,836,551.05
其中：商誉减值损失	1,835,896.30
归属于母公司的商誉减值金额	1,835,896.30

说明：公司聘请万隆(上海)资产评估有限公司出具的《广西东方智造科技股份有限公司拟以财务报告为目的商誉减值测试涉及的合并名客(山东)智能制造有限公司后商誉所在资产组可收回金额资产评估报告》(评估报告号：万隆评报字(2026)第10169号)，对名客(山东)智能制造有限公司于2025年12月31日的商誉进行减值测试。根据评估结果，包含商誉的资产组可收回金额为11,470,000.00元，报告期末名客(山东)智能制造有限公司商誉全额减值，减值金额1,835,896.30元。

### (十七)长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	27,230,200.54		8,791,014.96	12,338,280.52	6,100,905.06
合计	27,230,200.54		8,791,014.96	12,338,280.52	6,100,905.06

其他减少金额说明：本公司以租赁如皋解放路8号办公楼作为资产组，对出现减值迹象的租赁办公楼资产组进行了减值测试，资产组可回收金额根据预计未来现金流量的现值确定。根据减值测试结果，该租赁办公楼资产组的账面价值低于可收回金额，相应计提长期待摊费用减值准备5,214,100.65元；本公司对上海晶科大夏办公楼提前终止租赁，未摊销完的装修费一次性计入当期损益7,124,179.87元。

### (十八)递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,571,967.02	1,136,137.55	4,293,999.03	644,099.85
内部交易未实现利润	138,126.81	21,207.79	127,834.68	19,653.74
可抵扣亏损	2,089,141.87	522,285.47		
应收款项减值准备	4,422,973.15	926,234.17	21,864,011.39	3,203,859.36
递延收益	14,287,520.96	2,143,128.14	14,977,623.96	2,246,643.59
租赁负债			241,644.76	12,082.24
合计	28,509,729.81	4,748,993.12	41,505,113.82	6,126,338.78

## 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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			239,813.15	11,990.65
非同一控制企业合并资产评估增值	17,909,152.03	2,686,372.81		
合计	17,909,152.03	2,686,372.81	239,813.15	11,990.65

## 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产		4,748,993.12		6,126,338.78
递延所得税负债		2,686,372.81		11,990.65

## 4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	62,878,859.83	83,572,634.92
可抵扣亏损	358,999,231.70	377,140,854.11
合计	421,878,091.53	460,713,489.03

### (1) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025年		46,057,667.58	
2026年	130,364,750.51	131,164,437.81	
2027年	188,966,275.61	188,966,275.61	
2028年	2,188,361.12	2,188,361.12	
2029年	5,759,308.25	8,764,111.99	
2030年	31,720,536.21		
合计	358,999,231.70	377,140,854.11	

### (十九)其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	22,163,998.40		22,163,998.40	13,541,039.00		13,541,039.00
合计	22,163,998.40		22,163,998.40	13,541,039.00		13,541,039.00

说明：涉及预付购房款的商品房共 14 套，其中 2 套已于 2026 年 4 月 13 日完成房产证办理，12 套已于 2026 年 4 月 27 日完成房产证办理。

### (二十)短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	25,000,000.00	10,000,000.00
票据贴现	8,389,022.44	
保证借款	29,000,000.00	
抵押并保证借款	4,500,000.00	
应付利息	53,195.69	7,791.67
合计	66,942,218.13	10,007,791.67

### (二十一)应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,384,841.20	
商业承兑汇票		
合计	7,384,841.20	

### (二十二)应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款及服务款	58,093,094.70	49,093,119.76
合计	58,093,094.70	49,093,119.76

### (二十三)预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
待摊一年之内的租赁收入	4,933,557.66	4,894,553.47
合计	4,933,557.66	4,894,553.47

### (二十四)合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	30,633,784.96	7,329,789.21
减：列示于其他流动负债部分		
合计	30,633,784.96	7,329,789.21

### (二十五)应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,291,981.72	108,333,385.25	106,006,029.13	10,619,337.84
离职后福利-设定提存计划		9,211,969.35	9,211,969.35	
辞退福利	92,000.00	46,180.03	138,180.03	
一年内到期的其他福利				
合计	8,383,981.72	117,591,534.63	115,356,178.51	10,619,337.84

#### 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,137,115.07	88,693,825.30	86,346,876.89	10,484,063.48
(2) 职工福利费		8,723,176.62	8,723,176.62	
(3) 社会保险费		4,639,322.39	4,639,322.39	
其中：医疗保险费		4,115,883.10	4,115,883.10	
工伤保险费		284,344.14	284,344.14	
生育保险费		239,095.15	239,095.15	
(4) 住房公积金		3,981,606.80	3,981,606.80	
(5) 工会经费和职工教育经费	154,866.65	2,295,454.14	2,315,046.43	135,274.36
(6) 短期带薪缺勤				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(7) 短期利润分享计划				
合计	8,291,981.72	108,333,385.25	106,006,029.13	10,619,337.84

### 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		8,928,081.08	8,928,081.08	
失业保险费		283,888.27	283,888.27	
合计		9,211,969.35	9,211,969.35	

### (二十六)应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,152,337.61	2,607,317.91
企业所得税	693,332.03	985,546.23
城市维护建设税	180,344.45	150,238.52
教育费附加	108,206.68	89,380.03
地方教育费附加	72,137.77	59,586.68
房产税	94,511.02	53,972.40
土地使用税	18,663.65	4,010.63
印花税	111,085.05	53,845.40
个人所得税	154,126.11	157,959.56
其他	690.00	
合计	4,585,434.37	4,161,857.36

### (二十七)其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	19,000,000.00	
其他应付款项	16,875,140.24	6,244,846.56
合计	35,875,140.24	6,244,846.56

### 1、应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
子公司应付少数股东分红款	19,000,000.00	
合计	19,000,000.00	

### 2、其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付押金款	622,800.00	1,573,306.54
应付职工代扣款	760,176.03	704,169.97
应付职工报销款	221,893.65	159,957.91
国企改制补偿款	656,897.34	656,897.34
其他往来款	14,613,373.22	3,150,514.80
合计	16,875,140.24	6,244,846.56

#### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

公司名称	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	2,850,000.00	尚未申请结算
单位 2	2,914,810.50	尚未申请结算

### (二十八)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	9,005,475.56	20,018,333.34
一年内到期的租赁负债	2,771,581.80	9,713,728.32
合计	11,777,057.36	29,732,061.66

### (二十九)其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	3,951,480.73	821,397.78
合计	3,951,480.73	821,397.78

### (三十)长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,000,000.00	
信用借款	8,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款		9,200,000.00
应付利息	10,058.89	25,488.90
减：一年内到期的长期借款	9,005,475.56	20,018,333.34
合计	4,004,583.33	9,207,155.56

### (三十一)租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	6,903,642.86	34,352,881.70
减：未确认融资费用	410,227.92	2,638,175.22
小计	6,493,414.94	31,714,706.48
减：一年内到期的租赁负债	2,771,581.80	9,713,728.32
合计	3,721,833.14	22,000,978.16

### (三十二)预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预计诉讼损失		5,520,419.56		5,520,419.56	依据判决书计提
合计		5,520,419.56		5,520,419.56	

### (三十三)递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,977,623.96		690,103.00	14,287,520.96	与资产相关的政府补助
合计	14,977,623.96		690,103.00	14,287,520.96	

### (三十四)股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,276,780,727.00						1,276,780,727.00

### (三十五)资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	805,368,069.75			805,368,069.75
其他资本公积	24,984,269.09	211,149,925.43		236,134,194.52
合计	830,352,338.84	211,149,925.43		1,041,502,264.27

说明：本年增加其他资本公积 211,149,925.43 元系重整投资人支付的业绩承诺补偿款。

### (三十六)库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
预留抵债股	45,496,625.12			45,496,625.12
合计	45,496,625.12			45,496,625.12

### (三十七)专项储备

项目	上年年末余额	其他增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,472,614.88		1,472,614.88
合计		1,472,614.88		1,472,614.88

说明：本期专项储备的其他增加，主要系收购子公司南通赛孚机械设备有限公司合并期末余额所致。

### (三十八)盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,326,052.58			23,326,052.58
合计	23,326,052.58			23,326,052.58

#### (三十九)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-1,488,502,597.84	-1,505,115,114.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-392,314.53	
调整后年初未分配利润	-1,488,894,912.37	-1,505,115,114.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,729,087.78	16,612,516.55
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,521,624,000.15	-1,488,502,597.84

#### (四十)营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	313,676,471.32	229,561,169.84	320,736,819.77	217,053,774.30
其他业务	3,698,386.32	1,391,770.89	4,784,264.77	1,213,715.79
合计	317,374,857.64	230,952,940.73	325,521,084.54	218,267,490.09

#### (四十一)税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	983,877.59	1,022,269.84
教育费附加	976,331.16	1,014,313.28

项目	本期金额	上期金额
房产税	2,632,662.18	2,624,665.26
土地使用税	178,085.65	170,918.48
车船使用税	8,040.00	9,300.00
印花税	243,536.46	167,231.43
其他	480.00	
合计	5,023,013.04	5,008,698.29

#### (四十二)销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,046,748.58	10,599,929.63
广告宣传及参展费	2,662,763.90	2,329,222.10
差旅费	1,364,413.76	1,069,597.81
办公费	342,257.11	198,498.53
业务招待费	1,525,718.59	1,258,218.55
服务费	2,616,966.83	1,501,826.74
其他	660,202.07	935,232.93
合计	20,219,070.84	17,892,526.29

#### (四十三)管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	25,230,459.47	21,015,896.37
长期资产摊销	9,458,926.88	9,248,985.32
折旧费	9,542,876.74	10,179,450.81
办公费	2,026,641.68	2,099,014.08
运输费	374,956.07	377,499.40
差旅费	1,195,203.90	808,740.70
业务招待费	2,177,362.27	2,561,553.46
中介机构服务费	3,335,139.16	3,106,271.63
财产保险费	551,410.73	525,591.81

项目	本期金额	上期金额
物业管理及水电费	1,180,545.46	1,489,184.17
存货报废净损失		449,609.64
其他	2,955,672.91	5,193,378.18
合计	58,029,195.27	57,055,175.57

#### (四十四)研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	6,336,516.87	6,082,956.64
材料费用	2,390,000.22	1,805,347.44
折旧与摊销费用	43,731.26	89,291.91
其他费用	2,576,831.81	1,564,277.35
合计	11,347,080.16	9,541,873.34

#### (四十五)财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,047,978.66	3,647,362.82
其中：租赁负债利息支出	1,356,389.93	1,783,826.06
减：利息收入	4,293,415.27	3,710,897.03
其中：未实现融资收益	154,711.18	58,898.38
汇兑损失	394,433.26	410,503.76
减：汇兑收益	210,919.17	1,070,729.47
其他	57,982.00	56,663.78
合计	-1,003,940.52	-667,096.14

#### (四十六)其他收益

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	690,103.00	844,594.96
与收益相关的政府补助	3,475,372.22	1,578,927.58
税费减免	653,880.58	554,080.67

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费返还	21,875.09	26,726.50
合计	4,841,230.89	3,004,329.71

#### (四十七)投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-369,596.15	-311,170.72
其他	-65,000.00	
合计	-434,596.15	-311,170.72

#### (四十八)信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-425,083.36	-950,963.48
其他应收款坏账损失	593,034.14	-574,844.06
长期应收款坏账损失	-599,519.23	-122,638.72
合计	-431,568.45	-1,648,446.26

#### (四十九)资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-81,341.60	-48,190.13
存货跌价损失	-4,691,514.23	-1,168,742.88
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失	-2,725,755.89	
使用权资产减值损失	-2,617,427.64	
商誉减值损失	-1,835,896.30	
长期待摊费用减值损失	-5,214,100.65	
合计	-17,166,036.31	-1,216,933.01

#### (五十)资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	-7,306,079.93		42,621.42
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-117,643.19	63,714.89	-117,643.19
合计	-7,423,723.12	63,714.89	-75,021.77

#### (五十一)营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付账款	92,671.83	733,602.47	92,671.83
赔偿收入	291,220.46	2,000.00	291,220.46
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	814,556.93		814,556.93
其他	43,791.87	136,117.02	43,791.87
合计	1,242,241.09	871,719.49	1,242,241.09

#### (五十二)营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	11,600.00	6,900.00	11,600.00
罚款及滞纳金支出	60,548.79		60,548.79
赔偿支出	4,990,917.15		4,990,917.15
其他		0.01	
合计	5,063,065.94	6,900.01	5,063,065.94

#### (五十三)所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,614,682.98	2,925,255.17
递延所得税费用	1,311,507.23	78,888.32
合计	2,926,190.21	3,004,143.49

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-31,628,019.87
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-7,907,004.97
子公司适用不同税率的影响	-2,035,529.61
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	92,399.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,710,058.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-960,454.13
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	9,249,029.78
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-151,393.10
税法规定的额外可扣除费用的影响（研发费用等加计扣除）	-3,070,915.34
所得税费用	2,926,190.21

## (五十四)现金流量表项目

### 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	本期金额	上期金额
政府补助	3,478,801.94	1,606,517.75
利息收入	4,138,704.09	3,651,998.65
其他	6,662,713.04	9,377,751.84
合计	14,280,219.07	14,636,268.24

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费	8,152,875.16	6,852,650.59
管理费	14,373,812.19	13,784,133.18

项目	本期金额	上期金额
银行业务费	57,982.00	56,663.78
其他	9,844,485.91	9,678,774.51
合计	32,429,155.26	30,372,222.06

## 2、与投资活动有关的现金

### (1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买结构性存款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

## 3、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他借款	5,000,000.00	20,000,000.00
收到投资人业绩补偿金	211,149,925.43	
合计	216,149,925.43	20,000,000.00

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还其他借款	5,000,000.00	25,027,600.00
支付租赁费	7,730,949.60	9,639,096.10
合计	12,730,949.60	34,666,696.10

## (五十五)现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-34,554,210.08	16,174,587.70
加：信用减值损失	431,568.45	1,648,446.26
资产减值准备	17,166,036.31	1,216,933.01
投资性房地产折旧摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	19,957,063.37	19,088,182.54
使用权资产折旧	8,880,811.46	8,774,050.32
无形资产摊销	2,901,290.41	2,898,212.35
长期待摊费用摊销	8,791,014.96	7,929,642.81
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）	7,423,723.12	-63,714.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,047,978.66	3,647,362.82
投资损失（收益以“－”号填列）	434,596.15	311,170.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,377,345.66	82,234.56
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,674,382.16	-3,346.24
存货的减少（增加以“－”号填列）	-33,571,185.16	-415,710.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,192,025.53	-17,718,691.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	30,723,852.60	12,271,849.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,492,242.54	55,841,209.06
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	275,652,025.45	151,618,288.61
减：现金的期初余额	151,618,288.61	113,705,983.90
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	124,033,736.84	37,912,304.71

## 2、本期支付的取得子公司的现金净额

	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	27,488,698.00
其中：南通赛孚机械设备有限公司	27,488,698.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	12,068,601.02

	金额
其中：南通赛孚机械设备有限公司	12,068,601.02
取得子公司支付的现金净额	15,420,096.98

### 3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	275,652,025.45	151,618,288.61
其中：库存现金	51,256.35	86,310.25
可随时用于支付的银行存款	275,491,762.87	151,422,896.18
可随时用于支付的其他货币资金	109,006.23	109,082.18
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	275,652,025.45	151,618,288.61

### (五十六)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	257,407.30	257,407.30	保函保证金	
货币资金	50,000,000.00	50,000,000.00	购买结构性存款	
合计	50,257,407.30	50,257,407.30		

### (五十七)外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,248,833.88
其中：美元	1,173,576.41	7.0288	8,248,833.88
应收账款			3,469,481.47
其中：美元	493,609.36	7.0288	3,469,481.47

### (五十八)租赁

#### 1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	58,593.66	282,879.91
与租赁相关的总现金流出	7,898,749.60	9,910,152.35

## 2、作为出租人

### (1) 经营租赁

项目	本期金额	上期金额
房屋租赁收入	9,645,576.02	8,973,231.58
设备租赁收入	9,270,172.98	8,154,604.51
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		
合计	18,915,749.00	17,127,836.09

## 六、研发支出

### (一) 研发支出

	本期金额	上期金额
人工费用	6,933,708.42	7,183,118.87
材料费用	5,470,570.24	4,702,786.89
折旧与摊销费用	28,206.39	243,841.46
其他费用	2,306,233.13	2,298,302.36
合计	14,738,718.18	14,428,049.58
其中：费用化研发支出	10,029,096.98	7,581,820.31
资本化研发支出	265,887.60	1,974,191.81
转入存货等	4,443,733.60	4,872,037.46

## 七、合并范围的变更

### (一)非同一控制下企业合并

#### 1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本 (元)	股权取得比例 (%)	股权取得方式	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
南通赛孚机械设备有限公司	2025年 11月17日	27,488,698.00	70.00	现金购买	2025年11月17日	工商变更登记	4,131,795.63	-1,374,020.83	-9,296,283.62

## 2、合并成本及商誉

	南通赛孚机械设备有限公司
合并成本	27,488,698.00
—现金	
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	27,488,698.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	28,303,254.93
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	-814,556.93

## 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

	南通赛孚机械设备有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	12,068,601.02	12,068,601.02
应收票据	723,471.05	723,471.05
应收款项	34,355,978.08	34,355,978.08
应收款项融资	8,389,022.44	8,389,022.44
预付账款	1,384,104.49	1,384,104.49
其他应收款	41,672,941.42	41,672,941.42
存货	28,708,215.43	27,501,905.81
合同资产	1,573,772.67	1,573,772.67
其他流动资产	241,673.32	241,673.32
固定资产	27,572,690.00	11,089,406.84
无形资产	1,454,100.00	875,555.52
负债：		
短期借款	46,889,022.44	46,889,022.44

	南通赛孚机械设备有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付款项	15,517,443.15	15,517,443.15
合同负债	9,639,278.30	9,639,278.30
应付职工薪酬	1,754,760.02	1,754,760.02
应交税费	1,625,747.23	1,625,747.23
其他应付款	36,188,035.14	36,188,035.14
其他流动负债	1,253,106.18	1,253,106.18
递延所得税负债	2,740,220.59	
专项储备	2,103,735.54	2,103,735.54
净资产	40,433,221.33	24,905,304.66
减：少数股东权益	12,129,966.40	7,471,591.40
取得的净资产	28,303,254.93	17,433,713.26

说明：南通赛孚机械设备有限公司购买日净资产的公允价值由北京中天和资产评估有限公司出具评估报告，报告号中天和[2026]评字第 90034 号，净资产评估增值 15,527,916.67 元。

## 八、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

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	
桂林广陆数字测控有限公司	426,000,000.00	桂林市	桂林市	制造业	100		设立
无锡广陆数字测控有限公司	40,000,000.00	无锡市	无锡市	制造业	100		非同一控制合并取得
上海量具刃具厂有限公司	39,000,000.00	上海市	上海市	制造业	100		非同一控制合并取得
未来城物业管理（上海）有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	物业管理，营销策划等	100		设立
未来城建设管理（南通）有限公司	41,000,000.00	江苏南通市	江苏南通市	建设工程设计、工程管理服务	100		设立
未来城兴华科技发展（上海）有限	10,000,000.00	上海市	上海市	城市生活垃圾经营性服务、城市绿化管理、	100		设立

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	
公司				城乡市容管理			
龙啸汽车（江苏）有限公司	10,000,000.00	江苏南通市	江苏南通市	特种设备制造等	35		设立
名客（山东）智能制造有限公司	50,633,000.00	山东省聊城市	山东省聊城市	智能物流分拣设备的生产研发和销售	100		非同一控制合并取得
南通赛孚机械设备有限公司	30,000,000.00	南通市	南通市	炼油、化工生产专用设备制造	70		非同一控制合并取得

## (二)在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
泰中文化传媒集团有限公司	泰国曼谷	泰国曼谷	广播电视网络经营、互联网信息服务、教育投资、文化产业投资	49		权益法
江苏创信智能制造有限公司	如皋市	如皋市	商业综合体管理服务；企业管理；创业空间服务；非居住房地产租赁；工程管理服务		20	权益法

## 九、政府补助

### (一)政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、计入当期损益的政府补助

##### (1) 与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助期初余额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		与资产相关/与收益相关
		本期金额	上期金额	
绝对原点系列精密数量具量具的研发及产业化项目	8,510.56	8,510.56	34,042.56	与资产相关
高精度数量具数控化生产线技改扩建项目	22,195.60	22,195.60	88,780.44	与资产相关
高端超硬材料工具新技术与产品研究开发项目	52,765.70	20,425.56	20,425.56	与资产相关
数控加工装备及其专用数控系统开发项目	29,545.76	29,545.76	59,090.88	与资产相关
企业技术中心创新能力提升	9,642.88	9,642.88	38,568.96	与资产相关

建设项目				
高端数显量具量仪产业化项目	10,800,915.55	332,335.80	332,335.80	与资产相关
高端数显量具量仪和特种数控机床及自动化设备产业化项目	2,632,500.00	81,000.00	81,000.00	与资产相关
多功能钣金加工中心产品产业化	104,999.55	22,105.32	22,105.32	与资产相关
游标卡尺高频淬火全自动智能系列生产线	346,666.88	39,999.96	39,999.96	与资产相关
大扭矩助力车中置减速电机的研发与应用	132,934.40	14,371.20	14,371.20	与资产相关
高端数显卡尺智能工厂建设项目	701,432.32	92,902.04	96,805.96	与资产相关
全自动化智能化检测单元系列产品的研制及产业化	49,000.00	5,250.00	5,250.00	与资产相关
混合定位电感式位移传感器的研发与应用	86,514.76	11,818.32	11,818.32	与资产相关
<b>合计</b>	<b>14,977,623.96</b>	<b>690,103.00</b>	<b>844,594.96</b>	

(2) 与收益相关的政府补助:

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	与资产相关/与收益相关	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
与资产相关的递延收益本期摊销转入	与资产相关	690,103.00	844,594.96
稳岗补贴	与收益相关	418,067.67	274,142.58
代扣个人所得税手续费返还	与收益相关	21,875.09	26,726.50
企业招用退役士兵扣减增值税优惠	与收益相关	8,250.00	18,000.00
增值税加计抵减	与收益相关	645,630.58	536,080.67
2023 中小企业发展专项“专精特新方向”奖补资金	与收益相关		1,000,000.00
2022 年度优秀工业企业奖励资金	与收益相关		88,888.00
2023 年中小企业发展专项资金	与收益相关		50,000.00
2023 年中央外经贸发展专项资金	与收益相关		90,300.00
2023 年新领域建妇联示范点资金补贴	与收益相关		2,000.00
清廉民营企业建设专项资金	与收益相关		1,000.00
企业吸纳就业券持券人员补贴	与收益相关		2,000.00
党建经费返还	与收益相关	19,095.00	14,745.00
2023 年度国家高新技术企业认定奖励性补助	与收益相关		50,000.00
2022 年激励企业加大研发经费投入财政奖补资金	与收益相关		5,852.00
2023 年中小企业发展专项资金（专精特新和中小企业数字化转型试点方向）	与收益相关	500,000.00	
2023 年企业吸纳脱贫劳动力就业社保补贴	与收益相关	151,236.92	

2024 年就业帮扶车间带动脱贫劳动力就业补贴	与收益相关	24,000.00	
2023 年企业吸纳脱贫劳动力就业补贴	与收益相关	24,000.00	
2024 年自治区新型工业化领域资金(制造业数字化转型升级)	与收益相关	500,000.00	
2025 年科技计划资金新立项项目资助经费	与收益相关	195,000.00	
2025 年一季度“开门红”政策补助资金	与收益相关	120,000.00	
中央引导地方科技发展资金	与收益相关	345,000.00	
2025 年国家中小企业发展专项资金	与收益相关	1,000,000.00	
2024 年企业吸纳脱贫劳动力就业社保补贴款	与收益相关	176,472.63	
吸纳高校毕业生社保补贴	与收益相关	1,500.00	
2023 年度企业引才奖励	与收益相关	1,000.00	
合计		4,841,230.89	3,004,329.71

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### (一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有

在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二)市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

### (2) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外外币应付账款有关，对于该部分外币负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

## (三)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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券等以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

### (一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
应收款项融资			11,214,724.05	11,214,724.05
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>			11,214,724.05	11,214,724.05

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

本公司持有的应收款项融资主要系银行承兑汇票，由于其期限较短且风险较低，公允价值与票面余额相近，因此本公司以票面金额确认其期末公允价值。

### (三) 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：应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、应付债券和租赁负债。本公司 2025 年 12 月 31 日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十二、关联方及关联交易

### (一)本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
科翔高新技术发展有限公司（以下简称科翔高新）	江苏省南通市	投资	65,600.00	19.21	19.21

李斌持有科翔控股 51.22%的股权,进而通过科翔高新闻间接控制上市公司 19.21%的股权,是本公司的实际控制人。

## (二)本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八（一）、在其他主体中的权益”。

## (三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八（二）、在其他主体中的权益”。

## (四) 其他关联方情况

### (1) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南通桑美特机械制造有限公司	公司实控人李斌近亲属控制的公司
山东仁功智能科技有限公司	公司董事郭强控制的公司
浙江名客智能物流科技有限公司	公司董事郭强控制的公司
江苏朗居建筑工程有限公司	公司控股股东科翔高新执行董事王永平控制的公司
禹城吉智供应链管理有限公司	公司董事郭强控制的公司
南通凯塔化工科技有限公司	公司实控人李斌参股公司,公司控股股东科翔高新技术发展有限公司董事王永平在该公司担任董事
南通市瑞联化工科技有限公司	公司实控人间接持股 24.3%的公司
王宋琪	董事长、董事
陈斌	董事、总经理
彭敏	董事、副总经理
陈阳旭	董事
孙建	董事
郭强	董事
陈守忠	独立董事（2025年5月21日离任）
罗旖旎	独立董事
贾闻轩	独立董事
季千雅	独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
洪志国	监事会主席（2025年9月16日离任）
陆圣圣	职工监事（2025年9月16日离任）
李小燕	职工监事（2025年9月16日离任）
姜苏莉	董事会秘书
陈伟	财务总监
鲍鹏飞	控股子公司赛孚机械的董事长、总经理
鲍兴来、冒建兰、王圣兰	鲍鹏飞的近亲属
薛忠	控股子公司赛孚机械的法定代表人，持有赛孚机械10%股权的股东
江苏巍赛重工有限公司	赛孚机械原控股股东，现持有赛孚机械20%股权的股东
南通新久化工有限公司	赛孚机械原控股股东控制的公司
南通吉智科技有限公司	赛孚机械原控股股东关系密切的家庭成员控股的公司
南通邦廷贸易有限公司	赛孚机械原控股股东关系密切的家庭成员控股的公司
如皋市博荣贸易有限公司	赛孚机械原控股股东关系密切的家庭成员控股的公司
南通庞蓉包装材料有限公司	赛孚机械原控股股东关系密切的家庭成员控股的公司
如皋市双马化工有限公司	赛孚机械原控股股东关系密切的家庭成员控股的公司
南通新马信息技术有限公司	赛孚机械原控股股东关系密切的家庭成员控股的公司
如皋市希纳贸易有限公司	上海劫成化工科技有限公司间接持有赛孚机械4.5%股权，该公司为上海劫成化工科技有限公司的关联方
南通赛孚钢结构工程有限公司	赛孚机械原控股股东控制的公司
南通新邦化工科技有限公司	上市公司控股股东科翔高新有重大影响的公司（科翔高新持股40%）

## (五)关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东仁功智能科技有限公司	采购知识产权		1,069,811.31

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江名客智能物流科技有限公司	采购软件		288,716.83
南通桑美特机械制造有限公司	采购材料	501,178.72	750,228.85
合 计		501,178.72	2,108,756.99

## 2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
禹城吉智供应链管理有限公司	销售商品	791,751.43	
江苏创信智能制造有限公司	销售商品	774,513.28	
南通凯塔化工科技有限公司	销售商品	1,150,442.44	详见说明
合 计		2,716,707.15	

## 2、关联租赁情况

### 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏朗居建筑工程有限公司	房屋	2,684,750.00	2,013,562.50

## 3、关联担保情况

### 本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
桂林广陆数字测控有限公司	10,000,000.00	2024-06-28	2027-06-27	是

## 4、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,872,290.82	3,829,415.25

## (六)关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	南通凯塔化工科技有限公司	3,023,812.40	151,190.62	详见说明	详见说明
	南通新久化工有限公司	6,000,000.00	421,496.66		
	如皋市双马化工有限公司	1,698,606.13	119,326.13		
	如皋市希纳贸易有限公司	13,815,337.00	970,519.73		
	南通新邦化工科技有限公司	299,600.00	21,046.73		
长期应收款					
	禹城吉智供应链管理有限公司	819,597.35	40,979.87		
其他应收款					
	江苏朗居建筑工程有限公司	671,187.50	67,118.75	671,187.50	33,559.38
	江苏巍赛重工有限公司	213,059.85	21,305.99	详见说明	详见说明
	南通吉智科技有限公司	250,114.30	17,570.39		
	南通邦廷贸易有限公司	1,000.00	50.00		
	如皋市博荣贸易有限公司	19,045,200.00	1,337,914.69		
	如皋市希纳贸易有限公司	13,093,537.51	919,813.71		
	南通新邦化工科技有限公司	1,251,766.37	87,935.89		
	南通赛孚钢结构工程有限公司	1,369,157.06	96,182.52		
预付账款					
	山东仁功智能科技有限公司	1,440,000.00			

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
预收账款			
	南通庞蓉包装材料有限公司	32,900.00	详见说明
应付账款			
	南通庞蓉包装材料有限公司	23,537.16	详见说明
	南通新马信息技术有限公司	409,433.00	详见说明
	浙江名客智能物流科技有限公司		150,000.00
	南通桑美特机械制造有限公司	131,739.14	402,369.76
	江苏朗居建筑工程有限公司	861.89	
其他应付款			

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	王圣兰	2,850,000.00	详见说明
	南通新久化工有限公司	19,000,000.00	详见说明
	如皋市双马化工有限公司	2,573,894.40	详见说明

说明：2025年11月17日本公司收购赛孚机械70%的股权并完成工商变更登记，本次收购为非同一控制下合并，赛孚机械自2025年11月17日纳入本公司合并范围，赛孚机械关联方2025年往来余额予以披露，相关关联方2024年往来余额不在上表中披露。

## (七)关联方承诺

### (1) 重整投资人承诺

公司重整投资人科翔高新技术发展有限公司(以下简称“科翔高新”)持有公司19.21%的股份，科翔高新成为公司的控股股东、重整投资人作出以下承诺：公司重整计划执行完毕后三个会计年度（执行完毕之日起的下个自然会计年度），公司经审计的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为准）合计不低于2.5亿元。如果未能实现，重整投资人将在第三个会计年度审计报告出具后30日内，以货币资金方式补足差额部分；重整投资人本次受让的转增股票自登记其名下之日起三十六个月内，不通过任何方式减持（包括但不限于集合竞价、大宗交易及协议转让等各种方式）。

2022年至2024年三个会计年度公司经审计的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为准）合计38,850,074.57元，与业绩承诺250,000,000.00元相比，完成率15.54%，未完成率84.46%，未完成金额为211,149,925.43元。

2025年5月收到重整投资人业绩承诺补偿款20,000,000.00元，2025年6月收到重整投资人业绩承诺补偿款30,000,000.00元，2025年7月收到重整投资人业绩承诺补偿款161,149,925.43元，合计收款：211,149,925.43元；截止2025年12月31日重整投资人业绩承诺补偿义务履行完毕。

### (2) 原控股股东业绩承诺

公司于2025年11月通过使用自有资金收购江苏巍赛重工有限公司（以下简称“巍赛重工”）所持南通赛孚机械设备有限公司70%股权。本次交易完成后，赛孚机械成为公司控股子公司。

同时，巍赛重工作出承诺：本次交易完成后次年起（含）的三个完整会计年度内，赛孚机械每年实现税后净利润分别不低于人民币300.00万元、400.00万元和500.00万元，如

三年累计完成情况未达到前述承诺利润总额的，公司有权要求巍赛重工按照该年度经审计的标的公司的账面净资产金额回购公司本次购买的股权，同时回购价格不得低于本次交易价格。巍赛重工应当在触发回购后的 15 日内向公司支付回购股权转让款，公司需在收到款项后 15 日内配合履行股东变更手续。

### **(3) 关联方担保或承诺**

#### **1) 关联方为控股子公司提供的担保**

2025 年 12 月 16 日南通凯塔化工科技有限公司、南通新邦化工科技有限公司、鲍兴来、冒建兰、赛鼎工程有限公司、国化融资租赁(天津)有限公司签署协议，协议中约定鲍兴来、冒建兰为赛鼎工程有限公司对南通赛孚机械设备有限公司为 9,438,602.60 元债权提供连带责任保证担保。

#### **2) 关联方向控股子公司作出的承诺事项**

南通赛孚机械设备有限公司在 2026 年 3 月 18 日与如皋市东陈镇南东陈社区股份经济合作社签署土地租赁协议，租赁其位于小康路以南,东西长 252 米 ,南北宽 256.5 米地块,面积约 96.96 亩的土地，租赁期限 20 年（自 2026 年 9 月 1 日至 2046 年 8 月 31 日），租金每年 193,920.00 元,每亩租金每 5 年调增 10%。

在签署上述协议之前，南通赛孚机械设备有限公司实际使用上述土地并向如皋市东陈镇南东陈社区股份经济合作社土地租金，但因历史原因未能与如皋市东陈镇南东陈社区股份经济合作社签署相关的土地租赁协议，因此也导致南通赛孚机械设备有限公司厂房建设的相关手续和房产证书未能办理，原股东江苏巍赛重工有限公司于 2025 年 11 月 17 日签署兜底承诺，若赛孚机械因使用土地和房产不符合相关法律法规而被有关政府主管部门要求收回土地和房产，或以任何形式进行处罚或被要求承担任何形式的法律责任，本公司应当积极协调有关政府主管部门妥善处理赛孚机械土地及房产事宜，并赔偿赛孚机械因前述土地和房产收回或受处罚或承担法律责任而承担的财产损失。

#### **3) 关联方向控股子公司担保事项**

2026 年 2 月 10 日江苏巍赛重工有限公司为控股子公司南通赛孚机械设备有限公司 6,035.87 万元的债权提供连带责任保证，南通市瑞联化工科技有限公司以直接持有南通凯塔化工科技有限公司 10%的股权提供质押；2026 年 4 月 2 日江苏巍赛重工有限公司以直接持有南通赛孚机械设备有限公司 20%的股权提供补充质押、薛忠以直接持有南通赛孚机械设备有限公司 10%的股权提供补充质押；截止 2026 年 3 月 31 日前述债权合计已还款 2,168.61 万元。

#### 4) 关联方向控股子公司担保事项

本公司控股子公司南通赛孚机械设备有限公司 2025 年度短期借款余额合计 3850.00 万元，由以下关联方提供担保：

被担保方	担保方	担保金额
南通赛孚机械设备有限公司	鲍兴来、南通凯塔化工科技有限公司、冒建兰	5,000,000.00
南通赛孚机械设备有限公司	鲍兴来、南通凯塔化工科技有限公司、冒建兰	6,000,000.00
南通赛孚机械设备有限公司	薛忠、王圣兰、江苏巍赛重工有限公司、鲍鹏飞名下房产抵押	4,500,000.00
南通赛孚机械设备有限公司	南通凯塔化工科技有限公司、鲍兴来、鲍鹏飞、薛忠、冒建兰、江苏巍赛重工有限公司	5,000,000.00
南通赛孚机械设备有限公司	南通凯塔化工科技有限公司、鲍兴来、鲍鹏飞、薛忠、冒建兰、江苏巍赛重工有限公司	13,000,000.00
南通赛孚机械设备有限公司	鲍兴来、江苏巍赛重工有限公司、南通凯塔化工科技有限公司、冒建兰	5,000,000.00
合计		38,500,000.00

### 十三、承诺及或有事项

#### (一)重要承诺事项

##### 1、对外投资承诺

2022 年公司与龙啸汽车(广州)有限公司、玺田科技(广州)有限公司签署投资协议，三方共同设立龙啸汽车(江苏)有限公司，协议约定公司分三期出资:首次出资款 500 万元(2022 年已经以货币方式出资)，在龙啸汽车(江苏)有限公司及其产品获得国家工信部《道路机动车辆生产企业及产品公告》之日起 5 日内支付第二期出资款 500 万，在龙啸汽车(江苏)有限公司完成首批新能源专用车交付客户之日起 5 日内支付第三期出资款 1000 万元。

截止 2025 年 12 月 31 日，龙啸汽车基本处于停止运营状态。

#### (二)或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

本公司、龙啸汽车(广州)有限公司、玺田科技(广州)有限公司 2022 年签署了《投资协议》(以下简称“协议”),约定三方共同出资设立龙啸汽车,因龙啸汽车成立后未满足投资协议的约定,实现协议约定的经营成果。

现本公司依据上述《投资协议》,作为原告起诉龙啸汽车(广州)有限公司、玺田科技(广州)有限公司要求其以 150 万元回购本公司投资 500 万的股权。2026 年 2 月 10 日如皋市人民法院受理该案件,截至本财务报告批准报出日,该案件尚未判决。

### 十四、资产负债表日后事项

#### 向控股子公司提供借款

2026 年 2 月 11 日本公司向本公司持股 70%的控股子公司南通赛孚机械设备有限公司提供信用借款 25,00.00 万元,借款期限 1 年(2026 年 2 月 12 日-2027 年 2 月 11 日),借款利率 3%。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### (一)应收账款

##### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	373,398.75	12,909,804.41
1 至 2 年	154,867.26	
2 至 3 年		14,070.00
3 至 4 年	14,070.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	542,336.01	12,923,874.41
减:坏账准备	41,191.67	648,304.22
合计	501,144.34	12,275,570.19

##### 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	542,336.01	100.00	41,191.67	7.60	501,144.34
合计	542,336.01	100.00	41,191.67	7.60	501,144.34

(续)

类别	上年年末余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,923,874.41	100.00	648,304.22	5.02	12,275,570.19
合计	12,923,874.41	100.00	648,304.22	5.02	12,275,570.19

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	373,398.75	18,669.94	5.00
1 至 2 年	154,867.26	15,486.73	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	14,070.00	7,035.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	542,336.01	41,191.67	7.60

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	648,304.22	-607,112.55			41,191.67
合计	648,304.22	-607,112.55			41,191.67

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
单位 1		2,664,982.54	2,664,982.54	83.09	133,249.13
单位 2	500,000.00		500,000.00	15.59	32,743.36
单位 3	18,118.71		18,118.71	0.56	905.94
单位 4	14,070.00		14,070.00	0.44	7,035.00
单位 5	10,147.30		10,147.30	0.32	507.37
合计	542,336.01	2,664,982.54	3,207,318.55	100.00	174,440.80

#### (二)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	40,104,015.76	23,224,569.90
合计	40,104,015.76	23,224,569.90

#### 1、其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,406,890.00	15,429,982.51
1 至 2 年	13,771,187.50	3,364,799.00
2 至 3 年		123,803.02
3 至 4 年	23,803.02	4,550,125.00
4 至 5 年		42,700.00
5 年以上	54,164,008.79	54,164,008.79
小计	94,365,889.31	77,675,418.32
减：坏账准备	54,261,873.55	54,450,848.42
合计	40,104,015.76	23,224,569.90

##### (2) 按分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	44,319,794.32	46.97	44,319,794.32	100.00	
按组合计提坏账准备	50,046,094.99	53.03	9,942,079.23	19.87	40,104,015.76
其中：账龄组合	1,071,880.52	1.13	97,864.76	9.13	974,015.76
合并范围内关联方	48,974,214.47	51.90	9,844,214.47	20.10	39,130,000.00
合计	94,365,889.31	100.00	54,261,873.55	57.50	40,104,015.76

(续)

类别	上年年末余额				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	44,319,794.32	57.06	44,319,794.32	100.00	
按组合计提坏账准备	33,355,624.00	42.94	10,131,054.10	30.37	23,224,569.90
其中：账龄组合	3,100,584.53	3.99	286,839.63	9.25	2,813,744.90
合并范围内关联方	30,255,039.47	38.95	9,844,214.47	32.54	20,410,825.00
合计	77,675,418.32	100.00	54,450,848.42	70.10	23,224,569.90

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			计提理由	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
单位 1	44,319,794.32	44,319,794.32	100.00	预计无法收回	44,319,794.32	44,319,794.32
合计	44,319,794.32	44,319,794.32	100.00		44,319,794.32	44,319,794.32

2) 按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	376,890.00	18,844.50	5.00
1 至 2 年	671,187.50	67,118.75	10.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年			
3 至 4 年	23,803.02	11,901.51	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,071,880.52	97,864.76	9.13

合并范围内关联方组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合并内关联方款项	48,974,214.47	9,844,214.47	20.10
合计	48,974,214.47	9,844,214.47	20.10

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	286,839.63		54,164,008.79	54,450,848.42
本期计提	-188,974.87			-188,974.87
期末余额	97,864.76		54,164,008.79	54,261,873.55

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	54,450,848.42	-188,974.87			54,261,873.55
坏账准备					
合计	54,450,848.42	-188,974.87			54,261,873.55

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	687,187.50	2,935,986.50

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	360,890.00	
股权转让款		100,000.00
非关联方往来	44,343,597.34	44,384,392.35
合并范围内关联方往来	48,974,214.47	30,255,039.47
合计	94,365,889.31	77,675,418.32

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	44,319,794.32	5 年以上	46.97	44,319,794.32
单位 2	合并范围内关联方往来	39,100,000.00	2 年以内	41.43	
单位 3	合并范围内关联方往来	9,844,214.47	5 年以上	10.43	9,844,214.47
单位 4	押金	671,187.50	1~2 年	0.71	67,118.75
单位 5	备用金	197,090.00	1 年以内	0.21	9,854.50
合计		94,132,286.29		99.75	54,240,982.04

(三)长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	578,551,421.11	41,152,517.01	537,398,904.10	543,952,517.01	36,152,517.01	507,800,000.00
合计	578,551,421.11	41,152,517.01	537,398,904.10	543,952,517.01	36,152,517.01	507,800,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
无锡广陆数字测控有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00		
上海量具刃具厂有限公司		36,152,517.01					36,152,517.01	
桂林广陆	426,000,000.00					426,000,000.00		

广西东方智造科技股份有限公司  
二〇二五年度  
财务报表附注

数字测控有限公司							
未来城物业管理(上海)有限公司	200,000.00		4,110,206.10			4,310,206.10	
未来城建设管理(南通)有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
名客(山东)智能制造有限公司	21,600,000.00					21,600,000.00	
龙啸汽车(江苏)有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00			5,000,000.00
未来城兴华科技发展(上海)有限公司			3,000,000.00			3,000,000.00	
南通赛孚机械设备有限公司			27,488,698.00			27,488,698.00	
合计	507,800,000.00	36,152,517.01	34,598,904.10		5,000,000.00	537,398,904.10	41,152,517.01

(四)营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,341,677.37	10,007,126.87	36,182,599.18	17,883,215.44
其他业务				
合计	12,341,677.37	10,007,126.87	36,182,599.18	17,883,215.44

(五)投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		20,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他	-65,000.00	
合计	-65,000.00	20,000,000.00

十六、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-75,021.77	
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	4,841,230.89	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	814,556.93	
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		

项目	金额	说明
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	-4,635,381.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	945,384.27	
所得税影响额	634,590.83	
少数股东权益影响额（税后）	-160.77	
合计	310,954.21	

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元）	
		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	-4.86	-0.0256	-0.0256
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.90	-0.0259	-0.0259

广西东方智造科技股份有限公司  
(加盖公章)

二〇二六年四月二十八日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91370200MA3TGAB979



名称 尤尼泰振青会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 顾旭芬, 李力

成立日期 2020年07月09日

主要经营场所

深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座801



## 重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2026年02月02日



注册会计师事务所

# 执业证书



名称：尤尼泰振普会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：顾旭芬

主任会计师：

经营场所：深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座8

01

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：47470417

批准执业文号：鲁财会协字[1999]160号

批准执业日期：1999年12月8日

## 说明

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



发证机关：深圳市财政局

2024年1月22日

中华人民共和国财政部制





姓名 伏立钲

性别 男

出生日期 1988-01-18

工作单位 中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号 220283198801180611

Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



伏立钲

证书编号: 110102050241  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 07 月 17 日  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to





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

姓名: 李冰清  
性别: 女  
出生日期: 1995-05-17  
工作单位: 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)  
身份证号码: 50022819950517250X



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110102050624  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2024年11月26日  
Date of Issuance




### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

### 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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

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

2025年8月19日

2025年8月19日

年 月 日

年 月 日



