

广州信邦智能装备股份有限公司

已审财务报表

2025年度

目 录

	页	次
审计报告	1	- 6
已审财务报表		
合并资产负债表	7	- 9
合并利润表	10	- 11
合并股东权益变动表	12	- 13
合并现金流量表	14	- 15
公司资产负债表	16	- 17
公司利润表		18
公司股东权益变动表	19	- 20
公司现金流量表	21	- 22
财务报表附注	23	- 133
补充资料		
1.非经常性损益明细表		1
2.净资产收益率和每股收益		1



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2026）审字第70020530_G01号
广州信邦智能装备股份有限公司

广州信邦智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州信邦智能装备股份有限公司的财务报表，包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表，2025年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的广州信邦智能装备股份有限公司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，公允反映了广州信邦智能装备股份有限公司2025年12月31日的合并及公司财务状况以及2025年度的合并及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，我们独立于广州信邦智能装备股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70020530_G01号
广州信邦智能装备股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入确认	
<p>2025年度，合并财务报表确认的营业收入为人民币 401,331,703.29元，公司财务报表确认的营业收入为人民币 178,178,796.28元。由于营业收入是广州信邦智能装备股份有限公司的关键业绩指标，对合并财务报表有重大影响，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>财务报表对营业收入的会计政策及披露载于财务报表附注三、21，附注五、41及附注十七、5。</p>	<p>在2025年度财务报表审计中，我们针对营业收入执行的程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1.了解、评价并测试广州信邦智能装备股份有限公司管理层对营业收入内部控制的设计及执行；2.检查主要销售合同或订单、识别合同的关键条款、了解和评价不同类别的营业收入确认会计政策；3.执行分析程序，对比本年度与上一年度各类别收入及毛利率的变动情况，并与同行业可比公司进行对比；4.执行细节测试，检查与收入确认相关的包括销售合同或订单、验收单、发票及银行收款水单等，评价收入确认是否符合会计政策；5.就资产负债表日前后的收入交易，检查包括销售合同或订单、验收单、发票及银行收款水单等，评价收入是否记录于恰当的会计期间；6.结合对应收账款的审计，对收入相关条款、验收信息及对资产负债表日的应收账款余额执行函证程序，对未回函的函证进行替代测试。

审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70020530_G01号
广州信邦智能装备股份有限公司

四、其他信息

广州信邦智能装备股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广州信邦智能装备股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州信邦智能装备股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70020530_G01号
广州信邦智能装备股份有限公司

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，就可能导致对广州信邦智能装备股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广州信邦智能装备股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就广州信邦智能装备股份有限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。

审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70020530_G01号
广州信邦智能装备股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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。

审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70020530_G01号
广州信邦智能装备股份有限公司

（本页无正文）



莫威威

中国注册会计师：莫威威
（项目合伙人）



任家慧

中国注册会计师：任家慧

中国 北京

2026年4月28日

广州信邦智能装备股份有限公司
合并资产负债表
2025年12月31日

人民币元

资产	附注五	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产			
货币资金	1	786,127,830.51	508,904,020.16
交易性金融资产	2	-	113,519,456.27
应收票据	3	4,787,708.53	1,511,292.93
应收账款	4	47,637,386.40	111,032,749.86
应收款项融资	5	7,263,868.55	1,729,409.32
预付款项	6	3,753,687.28	52,703,908.66
其他应收款	7	13,635,339.25	1,717,663.98
存货	8	155,154,749.27	175,486,590.30
合同资产	9	5,903,441.01	8,738,308.45
其他流动资产	10	39,717,034.29	186,748,063.40
流动资产合计		1,063,981,045.09	1,162,091,463.33
非流动资产			
长期应收款	11	1,363,409.69	1,552,328.31
长期股权投资	12	15,267,358.07	15,889,654.41
其他非流动金融资产	13	12,540,000.00	36,150,895.79
固定资产	14	150,843,420.75	178,964,199.50
在建工程	15	64,283,445.32	23,029,378.06
使用权资产	16	6,614,605.40	14,457,460.11
无形资产	17	47,197,952.37	42,290,242.25
商誉	18	-	-
长期待摊费用	19	166,501.22	2,213,551.08
递延所得税资产	20	9,591,858.69	7,373,579.34
其他非流动资产	21	11,071,088.76	8,361,303.42
非流动资产合计		318,939,640.27	330,282,592.27
资产总计		1,382,920,685.36	1,492,374,055.60

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州信邦智能装备股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025年12月31日

人民币元

负债和股东权益		2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债			
短期借款	23	23,500,000.00	6,359,280.00
应付票据	24	2,471,629.30	19,796,017.64
应付账款	25	60,345,134.84	54,442,492.48
合同负债	26	90,244,535.26	82,937,186.48
应付职工薪酬	27	15,207,188.60	19,418,368.47
应交税费	28	6,792,532.22	23,494,801.12
其他应付款	29	35,293,470.80	27,539,820.49
一年内到期的非流动负债	30	1,716,178.12	3,046,102.95
其他流动负债	31	4,832,600.47	8,602,578.02
流动负债合计		240,403,269.61	245,636,647.65
非流动负债			
长期借款	32	-	333,333.28
租赁负债	33	6,627,502.26	14,601,825.46
长期应付职工薪酬	27	4,624,309.15	4,416,349.03
递延收益	34	438,849.00	438,849.00
递延所得税负债	20	838,430.60	3,896,796.28
非流动负债合计		12,529,091.01	23,687,153.05
负债合计		252,932,360.62	269,323,800.70

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州信邦智能装备股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2025年12月31日	2024年12月31日
股东权益			
股本	35	110,266,600.00	110,266,600.00
资本公积	36	718,312,019.92	718,686,706.80
其他综合收益	37	(52,970,025.48)	(46,043,564.02)
专项储备	38	5,792,132.96	3,946,735.04
盈余公积	39	29,410,927.48	29,410,927.48
未分配利润	40	309,714,999.07	396,179,966.18
归属于母公司股东权益合计		1,120,526,653.95	1,212,447,371.48
少数股东权益		9,461,670.79	10,602,883.42
股东权益合计		1,129,988,324.74	1,223,050,254.90
负债和股东权益总计		1,382,920,685.36	1,492,374,055.60

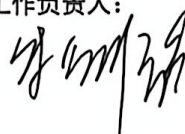
本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



李昱

主管会计工作负责人：



朱剑超

会计机构负责人：



张中兴

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州信邦智能装备股份有限公司
合并利润表
2025年度

人民币元

	附注五	2025年	2024年
营业收入	41	401,331,703.29	665,554,227.24
减：营业成本	41	322,385,571.34	565,348,404.73
税金及附加	42	2,895,045.31	2,464,919.75
销售费用	43	20,069,048.53	20,111,576.93
管理费用	44	53,956,250.85	39,320,827.34
研发费用	45	19,120,894.38	19,749,989.03
财务费用	46	(904,897.85)	6,597,761.06
其中：利息费用		674,966.07	1,845,667.64
利息收入		2,101,211.98	7,001,926.47
加：其他收益	47	3,329,180.46	2,190,234.79
投资收益	48	17,747,300.93	7,421,822.04
其中：对合营企业的投资收益		1,877,703.66	4,779,243.99
公允价值变动收益	49	(18,975,070.74)	(3,208,863.78)
信用减值损失	50	(3,222,886.37)	45,914.05
资产减值损失	51	(69,385,722.07)	(10,735,964.16)
资产处置收益	52	1,377,219.78	65,266.22
营业利润		(85,320,187.28)	7,739,157.56
加：营业外收入	53	474,026.59	937,482.53
减：营业外支出	54	778,759.54	1,674,022.63
利润总额		(85,624,920.23)	7,002,617.46
减：所得税费用	56	(5,200,716.60)	14,469,805.40
净利润		(80,424,203.63)	(7,467,187.94)
按经营持续性分类			
持续经营净利润		(80,424,203.63)	(7,467,187.94)
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		(76,109,085.55)	4,950,745.65
少数股东损益		(4,315,118.08)	(12,417,933.59)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州信邦智能装备股份有限公司
合并利润表（续）
2025年度

人民币元

	附注五	2025年	2024年
其他综合收益的税后净额		(7,222,407.04)	(11,415,602.15)
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额	37	(6,926,461.46)	(10,630,870.14)
将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额		(6,926,461.46)	(10,630,870.14)
归属于少数股东的其他综合收益的税 后净额	37	(295,945.58)	(784,732.01)
综合收益总额		(87,646,610.67)	(18,882,790.09)
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		(83,035,547.01)	(5,680,124.49)
归属于少数股东的综合收益总额		(4,611,063.66)	(13,202,665.60)
每股收益	57		
基本每股收益		(0.69)	0.04
稀释每股收益		(0.69)	0.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州信邦智能装备股份有限公司
合并股东权益变动表
2025年度

人民币元

2025年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、 本年年初余额	110,266,600.00	718,686,706.80	(46,043,564.02)	3,946,735.04	29,410,927.48	396,179,966.18	1,212,447,371.48	10,602,883.42	1,223,050,254.90
二、 本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	(6,926,461.46)	-	-	(76,109,085.55)	(83,035,547.01)	(4,611,063.66)	(87,646,610.67)
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	(370,359.93)	-	-	-	-	(370,359.93)	-	(370,359.93)
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	4,519,163.03	4,519,163.03
(三) 利润分配									
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(11,026,660.00)	(11,026,660.00)	(1,049,312.00)	(12,075,972.00)
(四) 专项储备									
1. 本年提取	-	-	-	2,704,717.41	-	-	2,704,717.41	-	2,704,717.41
2. 本年使用	-	-	-	(188,541.05)	-	-	(188,541.05)	-	(188,541.05)
(五) 其他	-	(4,326.95)	-	(670,778.44)	-	-	(670,778.44)	-	(4,326.95)
三、 本年年末余额	110,266,600.00	718,312,019.92	(52,970,025.48)	5,792,132.96	29,410,927.48	309,714,999.07	1,120,526,653.95	9,461,670.79	1,129,988,324.74

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州信邦智能装备股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2025年度



人民币元

2024年度

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年初余额	110,266,600.00	718,700,416.43	(35,412,693.88)	1,171,454.60	29,410,927.48	404,461,212.53	1,228,597,917.16	23,805,549.02	1,252,403,466.18
二、 本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	(10,630,870.14)	-	-	4,950,745.65	(6,680,124.49)	(13,202,665.60)	(18,882,790.09)
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	(15,005.21)	-	-	-	-	(15,005.21)	-	(15,005.21)
(三) 利润分配									
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(13,231,992.00)	(13,231,992.00)	-	(13,231,992.00)
(四) 专项储备									
1. 本年提取	-	-	-	3,194,281.64	-	-	3,194,281.64	-	3,194,281.64
2. 本年使用	-	-	-	(419,001.20)	-	-	(419,001.20)	-	(419,001.20)
(五) 其他	-	1,295.58	-	-	-	-	1,295.58	-	1,295.58
三、 本年年末余额	110,266,600.00	718,686,706.80	(46,043,564.02)	3,946,735.04	29,410,927.48	396,179,966.18	1,212,447,371.48	10,602,883.42	1,223,050,254.90

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州信邦智能装备股份有限公司
合并现金流量表
2025年度

人民币元

	附注五	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		492,554,944.79	480,310,652.77
收到的税费返还		1,817,113.31	2,644,330.05
收到其他与经营活动有关的现金	58	17,805,454.10	10,699,213.48
经营活动现金流入小计		<u>512,177,512.20</u>	<u>493,654,196.30</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		246,805,331.85	324,925,851.90
支付给职工以及为职工支付的现金		109,655,353.07	112,764,561.91
支付的各项税费		29,846,825.83	13,936,437.34
支付其他与经营活动有关的现金	58	43,119,943.44	37,131,372.11
经营活动现金流出小计		<u>429,427,454.19</u>	<u>488,758,223.26</u>
经营活动产生的现金流量净额	59	<u>82,750,058.01</u>	<u>4,895,973.04</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,364,175,219.63	790,723,991.70
取得投资收益收到的现金		32,905,013.59	10,458,800.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000,711.05	88,809.93
收到其他与投资活动有关的现金	58	10,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		<u>2,408,080,944.27</u>	<u>806,271,602.38</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,180,029.53	21,239,370.88
投资支付的现金		2,111,239,517.82	979,394,542.01
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	58	927,793.73	-
支付其他与投资活动有关的现金	58	16,901,469.71	7,865,286.99
投资活动现金流出小计		<u>2,203,248,810.79</u>	<u>1,008,499,199.88</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>204,832,133.48</u>	<u>(202,227,597.50)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州信邦智能装备股份有限公司
合并现金流量表（续）
2025年度

人民币元

	附注五	2025年	2024年
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	58	33,459,212.50	68,474,897.30
收到其他与筹资活动有关的现金	58	1,386,065.68	6,406,738.02
筹资活动现金流入小计		34,845,278.18	74,881,635.32
偿还债务支付的现金		16,042,990.97	69,393,525.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,365,699.39	14,245,852.39
支付其他与筹资活动有关的现金	58	4,550,686.07	8,697,183.29
筹资活动现金流出小计		32,959,376.43	92,336,560.86
筹资活动产生的现金流量净额		1,885,901.75	(17,454,925.54)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(2,257,010.36)	(16,369,455.15)
五、现金及现金等价物净增加额		287,211,082.88	(231,156,005.15)
加：年初现金及现金等价物余额		490,981,111.39	722,137,116.54
六、年末现金及现金等价物余额	59	778,192,194.27	490,981,111.39

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州信邦智能装备股份有限公司

资产负债表

2025年12月31日

人民币元

资产	附注十七	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产			
货币资金		577,424,586.98	346,883,612.53
交易性金融资产		-	113,519,456.27
应收账款	1	32,742,919.75	59,637,715.03
应收款项融资		822,752.55	1,729,409.32
预付款项		1,764,504.54	49,636,186.97
其他应收款	2	10,479,886.02	3,483,691.39
存货		64,272,156.38	64,630,128.36
合同资产	3	2,803,499.65	5,706,960.25
其他流动资产		1,281,734.00	138,160,477.15
流动资产合计		691,592,039.87	783,387,637.27
非流动资产			
长期股权投资	4	81,294,481.76	85,662,784.90
其他非流动金融资产		12,540,000.00	36,150,895.79
固定资产		115,754,696.16	122,508,106.37
在建工程		64,150,964.91	23,029,378.06
使用权资产		946,428.27	1,892,856.39
无形资产		46,998,621.83	42,038,150.52
长期待摊费用		108,713.40	235,849.04
递延所得税资产		13,181,203.50	4,680,367.33
其他非流动资产		6,538,925.74	8,051,043.25
非流动资产合计		341,514,035.57	324,249,431.65
资产总计		1,033,106,075.44	1,107,637,068.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州信邦智能装备股份有限公司
 资产负债表（续）
 2025年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十七 2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债		
短期借款	23,500,000.00	-
应付票据	-	17,666,017.64
应付账款	22,549,182.31	20,955,536.55
合同负债	26,193,714.37	29,846,497.43
应付职工薪酬	9,417,770.86	10,515,625.29
应交税费	218,733.23	310,371.57
其他应付款	32,635,164.82	17,036,414.91
一年内到期的非流动负债	979,213.80	946,053.86
其他流动负债	2,859,980.14	3,656,386.25
流动负债合计	118,353,759.53	100,932,903.50
非流动负债		
租赁负债	-	979,213.80
递延收益	438,849.00	438,849.00
非流动负债合计	438,849.00	1,418,062.80
负债合计	118,792,608.53	102,350,966.30
股东权益		
股本	110,266,600.00	110,266,600.00
资本公积	731,368,548.05	731,743,234.93
专项储备	3,106,680.65	1,641,319.85
盈余公积	29,410,927.48	29,410,927.48
未分配利润	40,160,710.73	132,224,020.36
股东权益合计	914,313,466.91	1,005,286,102.62
负债和股东权益总计	1,033,106,075.44	1,107,637,068.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州信邦智能装备股份有限公司
 利润表
 2025年度

人民币元

	附注十七	2025年	2024年
营业收入	5	178,178,796.28	197,139,428.14
减：营业成本	5	133,201,574.00	142,866,556.63
税金及附加		2,010,865.55	1,883,141.13
销售费用		11,470,625.79	11,287,010.96
管理费用		30,463,462.12	20,637,828.27
研发费用		15,475,670.15	15,622,444.78
财务费用		(677,013.32)	(39,515.80)
其中：利息费用		105,971.75	145,256.79
利息收入		1,253,266.73	5,980,723.90
加：其他收益		2,602,546.02	1,745,705.77
投资收益	6	12,510,361.72	7,030,235.86
其中：对合营企业的投资收益		1,877,703.66	4,779,243.99
公允价值变动收益		(18,975,070.74)	(3,257,252.93)
信用减值损失		(11,060,442.19)	(200,109.47)
资产减值损失		(60,916,156.11)	(26,238,518.28)
营业利润		(89,605,149.31)	(16,037,976.88)
加：营业外收入		124,334.84	874,863.56
减：营业外支出		60,998.28	1,083,153.39
利润总额		(89,541,812.75)	(16,246,266.71)
减：所得税费用		(8,505,163.12)	(4,777,152.92)
净利润		(81,036,649.63)	(11,469,113.79)
按经营持续性分类			
持续经营净利润		(81,036,649.63)	(11,469,113.79)
综合收益总额		(81,036,649.63)	(11,469,113.79)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州信邦智能装备股份有限公司
 股东权益变动表
 2025年度

人民币元



2025年度

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年初余额	110,266,600.00	731,743,234.93	1,641,319.85	29,410,927.48	132,224,020.36	1,005,286,102.62
二、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(81,036,649.63)	(81,036,649.63)
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	(370,359.93)	-	-	-	(370,359.93)
(三) 利润分配						
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(11,026,660.00)	(11,026,660.00)
(四) 专项储备						
1. 本年提取	-	-	1,602,848.52	-	-	1,602,848.52
2. 本年使用	-	-	(137,487.72)	-	-	(137,487.72)
(五) 其他	-	(4,326.95)	-	-	-	(4,326.95)
三、 本年年末余额	110,266,600.00	731,368,548.05	3,106,680.65	29,410,927.48	40,160,710.73	914,313,466.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州信邦智能装备股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2025年度

人民币元

2024年度

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年初余额	110,266,600.00	731,756,944.56	-	29,410,927.48	156,925,126.15	1,028,359,598.19
二、 本年增减变动金额						
（一） 综合收益总额	-	-	-	-	(11,469,113.79)	(11,469,113.79)
（二） 股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	(15,005.21)	-	-	-	(15,005.21)
（三） 利润分配						
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(13,231,992.00)	(13,231,992.00)
（四） 专项储备						
1. 本年提取	-	-	1,808,599.55	-	-	1,808,599.55
2. 本年使用	-	-	(167,279.70)	-	-	(167,279.70)
（五） 其他	-	1,295.58	-	-	-	1,295.58
三、 本年年末余额	110,266,600.00	731,743,234.93	1,641,319.85	29,410,927.48	132,224,020.36	1,005,286,102.62

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州信邦智能装备股份有限公司
现金流量表
2025年度

人民币元

	<u>2025年</u>	<u>2024年</u>
一、 经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	218,488,605.10	162,270,179.84
收到的税费返还	1,252,434.80	-
收到其他与经营活动有关的现金	4,236,813.14	7,221,458.12
经营活动现金流入小计	<u>223,977,853.04</u>	<u>169,491,637.96</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	130,667,887.48	139,576,345.44
支付给职工以及为职工支付的现金	37,458,156.31	39,772,912.45
支付的各项税费	6,791,841.02	6,905,301.64
支付其他与经营活动有关的现金	21,194,621.58	17,637,067.47
经营活动现金流出小计	<u>196,112,506.39</u>	<u>203,891,627.00</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>27,865,346.65</u>	<u>(34,399,989.04)</u>
二、 投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,198,000,000.00	661,059,478.43
取得投资收益收到的现金	24,593,138.54	9,152,121.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	85,643.00	51,450.00
收到其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流入小计	<u>2,232,678,781.54</u>	<u>675,263,049.60</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,680,602.97	18,803,343.31
投资支付的现金	1,955,000,000.00	836,234,980.00
支付其他与投资活动有关的现金	16,901,469.71	7,865,286.99
投资活动现金流出小计	<u>2,037,582,072.68</u>	<u>862,903,610.30</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>195,096,708.86</u>	<u>(187,640,560.70)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

广州信邦智能装备股份有限公司
 现金流量表（续）
 2025年度

人民币元

	<u>2025年</u>	<u>2024年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	31,500,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	1,386,065.68	1,330,213.74
筹资活动现金流入小计	<u>32,886,065.68</u>	<u>1,330,213.74</u>
偿还债务支付的现金	8,000,000.00	4,648,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,083,933.63	13,296,513.64
支付其他与筹资活动有关的现金	2,466,810.15	2,335,316.57
筹资活动现金流出小计	<u>21,550,743.78</u>	<u>20,279,830.21</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>11,335,321.90</u>	<u>(18,949,616.47)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(223,631.13)</u>	<u>(5,618,420.62)</u>
五、 现金及现金等价物净增加额	234,073,746.28	(246,608,586.83)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>337,886,833.76</u>	<u>584,495,420.59</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u>571,960,580.04</u>	<u>337,886,833.76</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

广州信邦智能装备股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在中华人民共和国广东省广州市注册的股份有限公司，于2005年7月18日成立。本公司总部位于广东省广州市花都区汽车城车城大道北侧。

根据中国证券监督管理委员会《关于同意广州信邦智能装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕652号文），同意本公司首次公开发行股票的申请。经深圳证券交易所同意，本公司向社会公众公开发行人民币普通股27,566,650股，本公司股票已于2022年6月29日在深圳证券交易所正式上市。

本公司及子公司（统称“本集团”）主营业务为以工业机器人、协作机器人及相关智能技术为核心，提供新质生产力的高端装备制造设计制造集成。

本集团的母公司和控股股东为于中华人民共和国成立的广东信邦自动化设备集团有限公司（“信邦集团”）。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月28日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2025年12月31日的财务状况以及2025年度的经营成果和现金流量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 财务报表披露遵循的重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的在建工程	投资预算金额超过净资产1%
重要的投资活动现金流量	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的10%以上且金额大于1亿元
账龄超过1年的重要合同负债	单项合同负债账龄超过1年占合同负债总额的10%以上
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的10%以上
账龄超过1年的重要预付款项	单项预付款项账龄超1年占科目余额10%以上
账龄超过1年的重要应付账款/其他应付款	单项应付账款/其他应付款账龄超过1年占应付账款/其他应付款总额的10%以上
存在重要少数股东权益的子公司	子公司净资产占集团归属母公司净资产5%以上，且单个子公司少数股东权益占集团净资产的5%以上
重要的联营企业	对联营企业的长期股权投资账面价值占合并净资产5%以上

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

三、重要会计政策及会计估计（续）

6. 合并财务报表（续）

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 外币业务和外币报表折算（续）

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

10. 金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（续）

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（续）

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债。对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（续）

（4）金融工具减值（续）

按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和合同资产的预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本集团根据收入确认的日期确定账龄。

按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。

减值准备的核销

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

（5）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同，对汇率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（续）

（7） 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

11. 存货

存货包括原材料、在产品和库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。确定存货可变现价值时以市场价格为依据。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

13. 固定资产

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

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

除使用提取的安全生产费形成的固定资产以及本集团于境外购置的土地外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-20年	10%	4.5%-18%
机器设备	10年	5%-10%	9.00%-9.50%
运输设备	5年	5%-10%	18.00%-19.00%
电子及办公设备	3-5年	5%-10%	18.00%-31.67%
其他设备	3-5年	5%	19.00%-31.67%

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 固定资产（续）

本集团所持有之土地位于日本，日本相关法律对土地使用权的时间范围未作限制，即允许永久使用。

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

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产标准如下：

结转固定资产的标准

房屋及建筑物	通过验收，实际开始使用
夹具	通过验收，达到可使用状态
运输设备	获得车辆行驶证
电子及办公设备	通过验收，达到可使用状态
其他设备	通过验收，达到可使用状态

15. 借款费用

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

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；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加权平均利率计算确定。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产

（1）无形资产使用寿命

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	20-50年	土地使用权期限
软件	5年	软件预计使用年限

（2）研发支出

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

17. 资产减值

对除存货、合同资产、递延所得税及金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值（续）

比较其包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
顾问费	3年
夹具费	2年
装修费	按合同约定租赁期及预计受益年限孰短
技术服务费	按合同约定受益年限
保险费	按合同约定受益年限

19. 职工薪酬

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

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利（设定提存计划）

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

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬（续）

（4） 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，变动均计入当期损益或相关资产成本。

20. 股份支付

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

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

21. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

（1） 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含转让工业自动化集成项目或智能化生产装置及配件的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，工业自动化集成项目以最终验收时点确认收入，智能化生产装置及配件以将货物交付至客户时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

三、重要会计政策及会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入（续）

（1）销售商品合同（续）

对于一般智能化生产装置及配件贸易业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集团在向客户转让商品前能够主导商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，拥有该商品的控制权，因此是主要责任人，在货物交付给客户完成验收时按照已收或应收对价总额确认收入。对于叉车机器零部件受托加工业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集团在将该商品转移给客户之前没有获得对该商品的控制权，实质系代理销售业务（即协助上游供应商寻找下游客户促成交易并收取代理费）；本集团作为代理人，在上下游交易达成、完成代理服务的时点按照预期有权收取的代理费确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

（2）提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供维修、机加工、部品加工、维护、技术支持、太阳能发电及咨询服务等履约义务。对于维护、技术支持及太阳能发电，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于维修、机加工、部品加工及咨询服务，本集团在服务完成时履行履约义务，本集团以服务完成时点确认收入。

22. 合同资产与合同负债

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

（1）合同资产

在客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素），确认为合同资产；后续取得无条件收款权时，转为应收款项。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

三、重要会计政策及会计估计（续）

22. 合同资产与合同负债（续）

（2）合同负债

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

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

24. 递延所得税

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 递延所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁

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

（1） 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对房屋建筑物的短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁（续）

（2） 作为出租人

租赁开始日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，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

26. 安全生产费

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

27. 公允价值计量

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计

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

(1) 判断

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

递延所得税负债

由于本集团认为本集团对于与子公司投资相关的应纳税暂时性差异的转回的时间能够控制且该暂时性差异在可预见的未来很可能会转回，因此本集团为本集团的日本子公司将以股利方式分配利润时将产生的应付代扣代缴所得税确认递延所得税负债。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

主要责任人和代理人的确定

本集团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。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计（续）

(2) 估计的不确定性

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

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

无形资产的受益期限以及固定资产的预计可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对无形资产的受益期限以及固定资产的预计使用寿命进行复核。受益期限和预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的摊销和折旧费用。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、18。

非上市股权投资的公允价值

本集团采用最近融资价格法和市场法等估值技术确定对非上市股权投资的公允价值。估值模型的相关假设、参数、数据来源和计量程序均需要本集团的专业判断，本集团需根据可获得的市场数据和其他信息，选择更为恰当的估值技术，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计（续）

（2） 估计的不确定性（续）

存货跌价准备

于资产负债表日，按成本与可变现净值孰低计量，并对存货进行全面清查，存货由于遭受毁损、陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可回收部分，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

承租人增量借款利率

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

四、 税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	注1
增值税	本公司及本公司于中国大陆成立及营运的子公司应税收入按13%、9%、6%、5%和3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。于日本成立及运营的子公司应税收入按10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%和2%分别缴纳国家教育费附加与地方教育费附加	3%、2%

注1：执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
本公司	15%
广州富士汽车整线集成有限公司（“广州富士”）	15%
上海优斐思工业自动化设备有限公司（“上海优斐思”）	20%
昆山富工智能装备有限公司（“昆山富工”）	20%
富士装配系统株式会社（“日本富士”）	34.3%
恒联工程有限公司（“香港恒联”）	8.25%、16.5%

四、 税项（续）

2. 税收优惠

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本公司于2025年12月取得高新技术企业资格认定（有效期三年），自2025年至2027年享受高新技术企业15%的所得税优惠税率；本公司之子公司广州富士于2025年12月取得高新技术企业资格认定（有效期三年），自2025年至2027年享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）、国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司上海优斐思和昆山富工享受小微企业税收减免。

根据财政部、税务总局公告2023年第43号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额（以下称“加计抵减政策”），本公司和本公司之子公司广州富士适用该加计抵减政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2025年	2024年
库存现金	541,324.74	328,473.13
银行存款	777,650,869.53	490,652,638.26
其他货币资金	<u>7,935,636.24</u>	<u>17,922,908.77</u>
合计	<u>786,127,830.51</u>	<u>508,904,020.16</u>
其中：存放在境外的款项总额	184,473,506.84	139,612,568.76

于2025年12月31日，本集团无存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。（2024年12月31日：5,085,630.00元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

	2025年	2024年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产		
银行大额存单	-	102,384,330.76
银行理财产品投资	-	10,115,125.51
业绩承诺补偿款	-	1,020,000.00
合计	-	<u>113,519,456.27</u>

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

	2025年	2024年
财务公司承兑汇票	3,558,884.00	-
商业承兑汇票	<u>1,365,408.08</u>	<u>1,532,392.46</u>
	4,924,292.08	1,532,392.46
减：应收票据坏账准备	<u>136,583.55</u>	<u>21,099.53</u>
合计	<u>4,787,708.53</u>	<u>1,511,292.93</u>

(2) 已质押的应收票据

于2025年12月31日，本集团无质押的票据（2024年12月31日：无）。

(3) 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

于2025年12月31日，本集团无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据（2024年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

(4) 按坏账计提方法分类披露

2025年

	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	<u>4,924,292.08</u>	<u>100.00</u>	<u>136,583.55</u>	<u>2.77</u>	<u>4,787,708.53</u>

2024年

	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	<u>1,532,392.46</u>	<u>100.00</u>	<u>21,099.53</u>	<u>1.38</u>	<u>1,511,292.93</u>

于2025年12月31日，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
财务公司承兑汇票	3,558,884.00	116,375.51	3.27
商业承兑汇票	<u>1,365,408.08</u>	<u>20,208.04</u>	<u>1.48</u>
合计	<u>4,924,292.08</u>	<u>136,583.55</u>	<u>2.77</u>

(5) 坏账准备的情况

应收票据坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	外币报表折算差额	年末余额
按信用风险特征组合计 提坏账准备	<u>21,099.53</u>	<u>137,891.30</u>	<u>(21,767.21)</u>	<u>(640.07)</u>	<u>136,583.55</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

	2025年	2024年
1年以内	37,138,105.28	106,009,111.70
1年至2年	11,572,284.89	5,778,754.45
2年至3年	1,796,237.64	3,534,467.37
3年至4年	2,154,015.64	1,729,329.90
4年至5年	1,676,182.86	264,007.46
5年以上	291,507.46	132,500.00
	<u>54,628,333.77</u>	<u>117,448,170.88</u>
减：应收账款坏账准备	<u>6,990,947.37</u>	<u>6,415,421.02</u>
合计	<u>47,637,386.40</u>	<u>111,032,749.86</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

2025年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	160,085.88	0.29	160,085.88	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>54,468,247.89</u>	<u>99.71</u>	<u>6,830,861.49</u>	<u>12.54</u>	<u>47,637,386.40</u>
合计	<u>54,628,333.77</u>	<u>100.00</u>	<u>6,990,947.37</u>	<u>12.80</u>	<u>47,637,386.40</u>

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	182,598.89	0.16	182,598.89	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>117,265,571.99</u>	<u>99.84</u>	<u>6,232,822.13</u>	<u>5.32</u>	<u>111,032,749.86</u>
合计	<u>117,448,170.88</u>	<u>100.00</u>	<u>6,415,421.02</u>	<u>5.46</u>	<u>111,032,749.86</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

（2） 按坏账计提方法分类披露（续）

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2025年			计提理由	2024年	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）		账面余额	坏账准备
客户6	160,085.88	160,085.88	100.00	预计无法收回	160,085.88	160,085.88
客户7	-	-	100.00	预计无法收回	17,189.01	17,189.01
客户8	-	-	100.00	预计无法收回	5,324.00	5,324.00
合计	<u>160,085.88</u>	<u>160,085.88</u>	100.00		<u>182,598.89</u>	<u>182,598.89</u>

于2025年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	37,138,105.28	1,139,458.38	3.07
1年至2年	11,572,284.89	1,827,183.23	15.79
2年至3年	1,796,237.64	884,482.62	49.24
3年至4年	2,154,015.64	1,199,775.75	55.70
4年至5年	1,518,842.88	1,491,199.95	98.18
5年以上	<u>288,761.56</u>	<u>288,761.56</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>54,468,247.89</u>	<u>6,830,861.49</u>	12.54

（3） 坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	其他转出	外币报表折算差额	年末余额
单项计提坏账准备	182,598.89	168,461.58	-	-	(190,974.59)	-	160,085.88
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>6,232,822.13</u>	<u>3,244,437.87</u>	<u>(2,215,698.47)</u>	-	<u>(443,517.30)</u>	<u>12,817.26</u>	<u>6,830,861.49</u>
合计	<u>6,415,421.02</u>	<u>3,412,899.45</u>	<u>(2,215,698.47)</u>	-	<u>(634,491.89)</u>	<u>12,817.26</u>	<u>6,990,947.37</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

于2025年12月31日，应收账款和合同资产金额前五名如下：

单位名称	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款 和合同资产 年末余额	占应收账款和合同 资产年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备年末 余额
客户1	7,140,470.00	1,830,600.00	8,971,070.00	14.77	472,564.42
客户2	7,965,555.84	563,641.74	8,529,197.58	14.04	343,383.29
客户3	5,142,085.29	-	5,142,085.29	8.47	164,032.52
客户4	4,521,307.01	-	4,521,307.01	7.45	65,694.59
客户5	3,496,030.54	413,625.00	3,909,655.54	6.44	2,152,833.91
合计	<u>28,265,448.68</u>	<u>2,807,866.74</u>	<u>31,073,315.42</u>	<u>51.17</u>	<u>3,198,508.73</u>

于2025年12月31日，应收账款金额前五名客户均为本集团之第三方。

5. 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

	2025年	2024年
银行承兑汇票票面金额	<u>7,263,868.55</u>	<u>1,729,409.32</u>

于2025年12月31日，本集团无质押的应收款项融资（2024年12月31日：无）。

（2） 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>11,559,006.99</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

	2025年		2024年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,238,298.68	6.33	52,318,874.02	99.27
1年至2年	47,707,358.15	93.30	385,034.64	0.73
2年至3年	188,118.84	0.37	-	-
	<u>51,133,775.67</u>	<u>100.00</u>	<u>52,703,908.66</u>	<u>100.00</u>
减：预付款项减值准备	<u>47,380,088.39</u>		<u>-</u>	
合计	<u>3,753,687.28</u>		<u>52,703,908.66</u>	

预付款项减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2025年	<u>-</u>	<u>47,380,088.39</u>	<u>-</u>	<u>47,380,088.39</u>

往来单位8原拟实施山东省威海市文登区建设高端生物质蒸汽供热项目（“文登项目”），往来单位8与本公司签订采购协议（“往来单位8协议”），由往来单位8向本公司采购设备。基于上述，本公司与往来单位1签订采购协议（“往来单位1协议”），由公司向往来单位1相应采购设备。于2025年12月31日，账龄超过一年且金额重要的预付款项主要为预付往来单位1设备采购款人民币4,738万元。由于文登项目进度停滞，管理层对该预付设备款全额计提减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项（续）

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
往来单位1	47,380,088.39	92.66
往来单位2	749,400.00	1.47
往来单位3	682,210.94	1.33
往来单位4	238,165.89	0.47
往来单位5	232,351.96	0.45
合计	<u>49,282,217.18</u>	<u>96.38</u>

7. 其他应收款

	2025年	2024年
其他应收款	<u>13,635,339.25</u>	<u>1,717,663.98</u>

（1）按账龄披露

	2025年	2024年
1年以内	15,366,323.54	1,653,692.00
1年至2年	121,152.15	64,160.54
2年至3年	3,000.00	30,000.00
3年以上	2,011,032.20	2,011,260.40
	<u>17,501,507.89</u>	<u>3,759,112.94</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>3,866,168.64</u>	<u>2,041,448.96</u>
合计	<u>13,635,339.25</u>	<u>1,717,663.98</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

（2）按款项性质分类情况

	2025年	2024年
往来款*	10,000,000.00	-
保证金	2,728,275.20	2,930,133.94
应收退税款	2,678,666.94	-
代垫增值税	1,859,696.47	-
员工备用金	144,856.50	593,952.38
其他	90,012.78	235,026.62
合计	<u>17,501,507.89</u>	<u>3,759,112.94</u>

* 于2025年12月，本公司与往来单位12、往来单位6三方签署合同，往来单位6与往来单位12受同一实控人控制，本公司在往来单位6按往来单位12的要求所提供的设备上提供智能化改造服务。本公司代收代付设备款，于2025年12月31日，本公司已向往来单位6付款人民币1,000万元。

（3）坏账准备计提情况

2025年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备 按信用风险特征组	3,859,696.47	22.05	3,859,696.47	100.00	-
合计计提坏账准备	<u>13,641,811.42</u>	<u>77.95</u>	<u>6,472.17</u>	<u>0.05</u>	<u>13,635,339.25</u>
合计	<u>17,501,507.89</u>	<u>100.00</u>	<u>3,866,168.64</u>	<u>22.09</u>	<u>13,635,339.25</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

（3） 坏账准备计提情况（续）

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,000,000.00	53.20	2,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备	<u>1,759,112.94</u>	<u>46.80</u>	<u>41,448.96</u>	<u>2.36</u>	<u>1,717,663.98</u>
合计	<u>3,759,112.94</u>	<u>100.00</u>	<u>2,041,448.96</u>	<u>54.31</u>	<u>1,717,663.98</u>

单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2025年			计提理由	2024年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
往来单位8*	1,859,696.47	1,859,696.47	100.00	预计无法收回	-	-
往来单位9	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回	1,000,000.00	1,000,000.00
往来单位10	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	预计无法收回	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>
合计	<u>3,859,696.47</u>	<u>3,859,696.47</u>	<u>100.00</u>		<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>

*：应收往来单位8的款项为与文登项目相关的款项，由于文登项目停滞，本集团对该等应收款全额计提减值准备，详见附注五、6. 预付款项相关披露。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

（3） 坏账准备计提情况（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用减 值)	合计
年初余额	41,448.96	-	2,000,000.00	2,041,448.96
本年计提	4,754.62	-	1,940,470.59	1,945,225.21
本年转回	(35,663.91)	-	-	(35,663.91)
外币报表折算 差额	209.94	-	-	209.94
其他转出	(4,277.44)	-	(80,774.12)	(85,051.56)
年末余额	<u>6,472.17</u>	<u>-</u>	<u>3,859,696.47</u>	<u>3,866,168.64</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或 转回	外币报表 折算差额	其他转出	年末余额
单项计提坏账 准备	2,000,000.00	1,940,470.59	-	-	(80,774.12)	3,859,696.47
按信用风险特 征组合计提 坏账准备	<u>41,448.96</u>	<u>4,754.62</u>	<u>(35,663.91)</u>	<u>209.94</u>	<u>(4,277.44)</u>	<u>6,472.17</u>
合计	<u>2,041,448.96</u>	<u>1,945,225.21</u>	<u>(35,663.91)</u>	<u>209.94</u>	<u>(85,051.56)</u>	<u>3,866,168.64</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

(4) 按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

于2025年12月31日，本集团其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
往来单位6	10,000,000.00	57.14	往来款	1年以内	-
往来单位7	2,636,885.54	15.07	应收退税款	1年以内	-
往来单位8	1,859,696.47	10.63	代垫增值税	1年以内	1,859,696.47
往来单位9	1,000,000.00	5.71	保证金	3年以上	1,000,000.00
往来单位10	1,000,000.00	5.71	保证金	3年以上	1,000,000.00
合计	<u>16,496,582.01</u>	<u>94.26</u>			<u>3,859,696.47</u>

8. 存货

(1) 存货分类

	2025年			2024年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,277,745.98	(1,378,547.77)	899,198.21	4,783,974.34	(1,582,494.95)	3,201,479.39
在产品	143,114,263.06	(9,805,746.96)	133,308,516.10	155,461,490.20	(2,829,814.29)	152,631,675.91
库存商品	<u>23,823,294.30</u>	<u>(2,876,259.34)</u>	<u>20,947,034.96</u>	<u>22,958,360.65</u>	<u>(3,304,925.65)</u>	<u>19,653,435.00</u>
合计	<u>169,215,303.34</u>	<u>(14,060,554.07)</u>	<u>155,154,749.27</u>	<u>183,203,825.19</u>	<u>(7,717,234.89)</u>	<u>175,486,590.30</u>

(2) 存货跌价准备

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	其他减少	外币报表 折算 差额	年末余额
原材料	1,582,494.95	136,164.99	(340,808.56)	-	696.39	1,378,547.77
在产品	2,829,814.29	10,139,337.71	(3,163,405.04)	-	-	9,805,746.96
库存商品	<u>3,304,925.65</u>	<u>2,390,051.09</u>	<u>(1,060,421.62)</u>	<u>(1,758,295.78)</u>	-	<u>2,876,259.34</u>
合计	<u>7,717,234.89</u>	<u>12,665,553.79</u>	<u>(4,564,635.22)</u>	<u>(1,758,295.78)</u>	<u>696.39</u>	<u>14,060,554.07</u>

库存商品和在产品按单个存货项目计提，以估计售价为基础确定可变现净值。原材料以历史损失情况与业务风险为基础，考虑不同类型存货呆滞过时风险及未来市场需求、产品迭代及项目变更风险，结合周转率分别评估相关存货的可变现净值。本年转回或转销存货跌价准备的原因为相关产品市场价格回升或因库存商品销售相应转销存货跌价准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

	2025年			2024年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	6,100,614.40	(197,173.39)	5,903,441.01	9,135,232.73	(396,924.28)	8,738,308.45

本集团工业自动化集成项目的合同中约定一定期间的质保服务，该质保服务不构成单项履约义务，本集团于客户验收后确认收入，约定的质保金确认为合同资产。该项合同资产在质保期满后形成无条件收款权，转入应收款项。

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

2025年

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提减值准备	6,100,614.40	100.00	197,173.39	3.23	5,903,441.01

2024年

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提减值准备	9,135,232.73	100.00	396,924.28	4.34	8,738,308.45

于2025年12月31日，组合计提减值准备的合同资产情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	6,100,614.40	197,173.39	3.23

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 合同资产（续）

(3) 合同资产减值准备的情况

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
按信用风险特征组合 计提减值准备	<u>396,924.28</u>	<u>119,121.91</u>	<u>(318,872.80)</u>	<u>197,173.39</u>

10. 其他流动资产

	2025年	2024年
银行理财产品	22,426,242.74	-
银行定期存款	16,007,191.51	47,478,058.67
预缴税费	869,867.83	600,151.81
增值税留抵税额	313,451.58	2,740,471.61
待认证进项税额	100,280.63	314,929.26
组合存款	-	135,614,452.05
合计	<u>39,717,034.29</u>	<u>186,748,063.40</u>

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

	2025年			2024年		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	<u>1,363,409.69</u>	<u>-</u>	<u>1,363,409.69</u>	<u>1,552,328.31</u>	<u>-</u>	<u>1,552,328.31</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资

（1） 长期股权投资情况

	年初账面价值	年初减值准备	本年变动							年末账面价值	年末减值准备	年初持股比例 (%)	年末持股比例 (%)	
			追加投资	减少投资	权益法下投资 损益	其他综合收 益	宣告现金股利	外币报表折 算差额	计提减 值准备					其他
合营企业														
上海艾斯迪克 汽车装备制 造有限公司 （“上海艾斯 迪克”）	15,889,654.41	-	-	-	1,877,703.66	-	(2,500,000.00)	-	-	-	15,267,358.07	-	50.00	50.00
联营企业														
深圳信邦普云 物联网科技 发展有限公 司（“信邦普 云”）	-	2,173,684.19	-	-	-	-	-	231,963.71	-	-	-	2,405,647.90	41.00	41.00
合计	15,889,654.41	2,173,684.19	-	-	1,877,703.66	-	(2,500,000.00)	231,963.71	-	-	15,267,358.07	2,405,647.90		

信邦普云是由本公司之子公司香港恒联与中国深圳市育宽科技有限公司（“育宽科技”）和深圳中环新电科技有限公司出资组建的有限责任公司。信邦普云已于2015年7月停止经营，本集团于2015年对信邦普云的长期股权投资计提了全额减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 其他非流动金融资产

	2025年	2024年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>12,540,000.00</u>	<u>36,150,895.79</u>

14. 固定资产

	2025年	2024年
固定资产	<u>150,843,420.75</u>	<u>178,964,199.50</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

(1) 固定资产情况

	土地#1	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
原价							
年初余额	21,017,297.50	140,213,573.97	69,023,452.39	7,721,878.49	11,418,087.37	6,703,380.50	256,097,670.22
购置	-	-	50,104.70	-	623,699.46	453,848.68	1,127,652.84
处置	(170,249.92)	(125,762.90)	-	(1,172,866.27)	(26,232.80)	(101,800.00)	(1,596,911.89)
处置子公司资产	-	-	(18,701,833.97)	(104,332.48)	(285,434.91)	(2,743,698.36)	(21,835,299.72)
内部重分类	-	(287,946.90)	134,218.58	-	2,049,682.10	(1,895,953.78)	-
其他转入或转出	-	-	765,620.37	-	50,039.82	95,778.62	911,438.81
外币报表折算差额	(518,173.46)	(643,987.66)	(602,000.16)	(37,306.59)	(171,195.42)	-	(1,972,663.29)
年末余额	<u>20,328,874.12</u>	<u>139,155,876.51</u>	<u>50,669,561.91</u>	<u>6,407,373.15</u>	<u>13,658,645.62</u>	<u>2,511,555.66</u>	<u>232,731,886.97</u>
累计折旧							
年初余额	-	31,192,306.59	29,203,894.26	5,777,297.63	8,320,984.25	2,638,987.99	77,133,470.72
计提	-	6,285,530.10	3,763,566.76	428,869.96	777,707.81	878,376.03	12,134,050.66
处置	-	(49,872.55)	-	(1,055,579.60)	(23,609.47)	(96,710.00)	(1,225,771.62)
处置子公司转出折旧	-	-	(3,908,844.38)	(6,706.98)	(162,188.80)	(1,009,293.33)	(5,087,033.49)
内部重分类	-	(149,801.56)	42,704.95	7,167.86	1,247,187.49	(1,147,258.74)	-
外币报表折算差额	-	(380,874.71)	(514,307.31)	(32,131.47)	(138,936.56)	-	(1,066,250.05)
年末余额	<u>-</u>	<u>36,897,287.87</u>	<u>28,587,014.28</u>	<u>5,118,917.40</u>	<u>10,021,144.72</u>	<u>1,264,101.95</u>	<u>81,888,466.22</u>
减值准备							
年初余额	-	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	9,119,132.97	7,594.52	63,910.23	1,058,545.72	10,249,183.44
处置子公司转出减值#2	-	-	(9,119,132.97)	(7,594.52)	(63,910.23)	(1,058,545.72)	(10,249,183.44)
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值							
年末	<u>20,328,874.12</u>	<u>102,258,588.64</u>	<u>22,082,547.63</u>	<u>1,288,455.75</u>	<u>3,637,500.90</u>	<u>1,247,453.71</u>	<u>150,843,420.75</u>
年初	<u>21,017,297.50</u>	<u>109,021,267.38</u>	<u>39,819,558.13</u>	<u>1,944,580.86</u>	<u>3,097,103.12</u>	<u>4,064,392.51</u>	<u>178,964,199.50</u>

#1 本集团所持有之土地位于日本，日本相关法律对土地使用权的时间范围未作限制，即允许永久使用。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

（1） 固定资产情况（续）

#2 本集团原子公司珠海景胜科技有限公司（“景胜科技”）及其子公司广州信德新能源汽车部件有限公司（“广州信德”）和珠海景盛新能源科技有限公司（“珠海景盛”）因新能源汽车市场竞争激烈，经营利润下滑，管理层基于该等资产的可回收金额进行减值计提。景胜科技及其子公司（“景胜集团”）于2025年度11月及12月相继被破产管理人接管，自接管日起，本公司失去景胜集团的控制权，不再纳入集团合并报表范围，相关减值准备予以转销。

（2） 未办妥产权证书的固定资产

	账面价值	未办妥房产证原因
房屋及建筑物	1,946,368.74	流程办理中

15. 在建工程

	2025年	2024年
在建工程	64,283,445.32	23,029,378.06

（1） 在建工程情况

	2025年			2024年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广州市花都工厂三旧改造建设投入	58,592,290.43	-	58,592,290.43	14,826,204.69	-	14,826,204.69
PLM集成设计软件系统及硬件项目	5,558,674.48	-	5,558,674.48	6,815,987.03	-	6,815,987.03
企业管理控制系统项目	-	-	-	1,387,186.34	-	1,387,186.34
机器设备	132,480.41	-	132,480.41	-	-	-
合计	64,283,445.32	-	64,283,445.32	23,029,378.06	-	23,029,378.06

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

（2）重要的在建工程变动情况

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 无形资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例 (%)
广州市花都工厂三旧改造 建设投入	69,724,770.64	14,826,204.69	43,766,085.74	-	-	58,592,290.43	募集资金	84.03
PLM集成设计软件系统及硬 件项目	<u>29,471,587.51</u>	<u>6,815,987.03</u>	<u>7,290,381.26</u>	<u>(8,547,693.81)</u>	-	<u>5,558,674.48</u>	募集资金	90.67(注1)
合计	<u>99,196,358.15</u>	<u>21,642,191.72</u>	<u>51,056,467.00</u>	<u>(8,547,693.81)</u>	-	<u>64,150,964.91</u>		

注1：于2025年12月31日，该项目累计已完工转入无形资产的金额为人民币 21,163,759.21元（2024年12月31日：12,616,065.40元）。

本集团在建工程以募股资金建造，无利息资本化。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
年初余额	16,457,373.56	5,036,160.69	21,493,534.25
增加	147,661.38	-	147,661.38
处置子公司资产	(7,288,649.13)	-	(7,288,649.13)
处置	(152,986.08)	-	(152,986.08)
外币报表折算差额	(196,269.19)	(156,423.48)	(352,692.67)
年末余额	<u>8,967,130.54</u>	<u>4,879,737.21</u>	<u>13,846,867.75</u>
累计折旧			
年初余额	3,524,319.48	3,511,754.66	7,036,074.14
计提	1,835,391.55	467,597.28	2,302,988.83
处置子公司转出折旧	(1,758,481.30)	-	(1,758,481.30)
处置	(152,986.08)	-	(152,986.08)
外币报表折算差额	(57,836.98)	(137,496.26)	(195,333.24)
年末余额	<u>3,390,406.67</u>	<u>3,841,855.68</u>	<u>7,232,262.35</u>
账面价值			
年末	<u>5,576,723.87</u>	<u>1,037,881.53</u>	<u>6,614,605.40</u>
年初	<u>12,933,054.08</u>	<u>1,524,406.03</u>	<u>14,457,460.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产

（1） 无形资产情况

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	34,570,002.40	21,674,928.45	56,244,930.85
购置	-	232,030.88	232,030.88
在建工程转入	-	10,318,710.50	10,318,710.50
处置子公司资产	-	(30,000.00)	(30,000.00)
外币报表折算差额	-	(28,288.11)	(28,288.11)
年末余额	<u>34,570,002.40</u>	<u>32,167,381.72</u>	<u>66,737,384.12</u>
累计摊销			
年初余额	4,769,314.51	9,185,374.09	13,954,688.60
计提	1,132,197.86	4,484,298.89	5,616,496.75
处置子公司摊销转出	-	(7,500.00)	(7,500.00)
外币报表折算差额	-	(24,253.60)	(24,253.60)
年末余额	<u>5,901,512.37</u>	<u>13,637,919.38</u>	<u>19,539,431.75</u>
减值准备			
年初余额	-	-	-
计提	-	22,500.00	22,500.00
转销	-	(22,500.00)	(22,500.00)
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值			
年末	<u>28,668,490.03</u>	<u>18,529,462.34</u>	<u>47,197,952.37</u>
年初	<u>29,800,687.89</u>	<u>12,489,554.36</u>	<u>42,290,242.25</u>

（2） 未办妥产权证书的无形资产

于2025年12月31日，无未办妥产权证书的无形资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉

（1）商誉原值

	年初余额	本年增加 企业合并	本年减少 处置	年末余额
景胜集团	<u>6,247,831.51</u>	<u>-</u>	<u>(6,247,831.51)</u>	<u>-</u>

（2）商誉减值准备

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
景胜集团	<u>6,247,831.51</u>	<u>-</u>	<u>(6,247,831.51)</u>	<u>-</u>

本公司的商誉所在资产组主要由景胜集团之机加工生产线业务资产组构成的机加工生产线业务资产组组合。于2024年12月31日，基于该商誉所在的资产组的可回收金额，已经全额计提减值人民币6,247,831.51元。景胜集团于2025年度11月及12月相继被破产管理人接管，自接管日起，本公司失去景胜集团的控制权，不再纳入集团合并报表范围，相关商誉减值准备予以转销。

19. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
顾问费	235,849.04	-	(235,849.04)	-	-
装修费	894,598.24	-	(894,598.24)	-	-
夹具费	975,451.97	369,825.71	(1,261,529.12)	(83,748.56)	-
保险费	107,651.83	-	(47,189.47)	(2,674.54)	57,787.82
技术服务费	<u>-</u>	<u>135,964.81</u>	<u>(27,251.41)</u>	<u>-</u>	<u>108,713.40</u>
合计	<u>2,213,551.08</u>	<u>505,790.52</u>	<u>(2,466,417.28)</u>	<u>(86,423.10)</u>	<u>166,501.22</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

	2025年		2024年	
	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
中日会计准则转换税会差异				
异	4,266,048.06	1,463,254.49	16,848,377.79	5,778,993.59
租赁负债	8,343,680.38	2,672,894.12	10,132,241.10	3,103,782.05
可抵扣亏损	16,923,166.44	2,538,474.96	3,478,138.96	521,720.84
资产减值准备	7,173,712.07	1,076,056.82	4,835,974.94	729,643.57
计提但尚未支付的费用及其他	5,272,294.84	1,808,397.13	6,181,579.24	2,120,281.68
坏账准备	5,670,668.68	868,222.09	5,483,803.59	934,188.78
金融资产公允价值变动	28,636,500.00	4,295,475.00	5,025,604.21	753,840.63
内部交易未实现利润	843,233.57	276,301.76	580,129.74	31,031.28
应税政府补助形成的递延收益	438,849.00	65,827.35	438,849.00	65,827.35
股份激励	-	-	399,206.25	59,880.94
固定资产折旧会税差异	1,087,731.02	163,159.65	728,850.08	109,327.51
合计	<u>78,655,884.06</u>	<u>15,228,063.37</u>	<u>54,132,754.90</u>	<u>14,208,518.22</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

	2025年		2024年	
	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
固定资产折旧年限税会差异				
异	14,770,155.12	3,550,055.68	15,906,861.71	3,752,777.11
使用权资产	6,614,605.40	2,086,149.00	8,511,850.18	2,554,243.33
境外子公司可供分派股利代扣缴所得税	4,105,928.51	838,430.60	19,083,233.49	3,896,796.28
金融资产公允价值变动	-	-	3,519,456.27	527,918.44
合计	<u>25,490,689.03</u>	<u>6,474,635.28</u>	<u>47,021,401.65</u>	<u>10,731,735.16</u>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	2025年		2024年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>5,636,204.68</u>	<u>9,591,858.69</u>	<u>6,834,938.88</u>	<u>7,373,579.34</u>
递延所得税负债	<u>5,636,204.68</u>	<u>838,430.60</u>	<u>6,834,938.88</u>	<u>3,896,796.28</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

（4） 未确认递延所得税资产明细

	2025年	2024年
可抵扣暂时性差异	4,628,767.98	18,476,547.99
可抵扣亏损	<u>25,395,650.04</u>	<u>54,645,722.33</u>
合计	<u>30,024,418.02</u>	<u>73,122,270.32</u>

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期日分析

	2025年	2024年
2027年*	-	2,322,723.21
2028年*	-	12,066,643.96
2029年*	-	22,025,052.34
2031年	5,716,523.11	5,716,523.11
2032年	3,390,845.65	3,390,845.65
2033年	1,389,787.85	1,389,787.85
2034年	4,842,027.89	4,842,027.90
2035年及以后	<u>10,056,465.54</u>	<u>2,892,118.31</u>
合计	<u>25,395,650.04</u>	<u>54,645,722.33</u>

*：景胜集团被破产管理人接管后，不在纳入合并范围，相关可弥补亏损予以转销。

管理层不确定产生上述亏损的相关公司将来可以产生足够的税前利润用以抵扣可弥补亏损，因此未针对可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

本集团以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损产生的递延所得税资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期日分析（续）

未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异如下：

	2025年	2024年
应纳税暂时性差异	<u>6,117,358.07</u>	<u>6,739,654.41</u>

本集团未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异为对境内合营企业上海艾斯迪克的长期股权投资所产生。该应纳税暂时性差异将通过未来股权处置而转回并对本集团产生税务影响，鉴于本集团在可预见的将来不会处置上海艾斯迪克的股权投资，因此未对上述应纳税暂时性差异确认递延所得税负债。

21. 其他非流动资产

	2025年 账面余额及账面价值	2024年 账面余额及账面价值
预付长期资产款	6,538,925.74	8,361,303.42
银行理财产品	<u>4,532,163.02</u>	<u>-</u>
合计	<u>11,071,088.76</u>	<u>8,361,303.42</u>

22. 所有权或使用权受到限制的资产

2025年

	账面余额及账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,935,636.24	保证金及专款专用	使用受限（注1）
固定资产	<u>19,516,591.40</u>	抵押	用于抵押以取得银行 信用额度（注2）
合计	<u>27,452,227.64</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

2024年

	账面余额及账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,922,908.77	保证金及专款专用	使用受限（注1） 用于抵押以取得
固定资产	<u>20,561,011.38</u>	抵押	银行信用额度（注2）
合计	<u><u>38,483,920.15</u></u>		

注1：于2025年12月31日，本集团的其他货币资金为期汇宝业务保证金、限制用途的政府补助款及银行承兑汇票保证金，其使用用途受到限制。于2024年12月31日，本集团的其他货币资金为在途资金、外汇担保保证金、期汇宝业务保证金、限制用途的政府补助款及银行承兑汇票保证金，其使用用途受到限制。

注2：于2025年，账面价值为13,846,752.70元（2024年：14,290,620.30元）的土地用于抵押以取得银行信用额度，账面价值为5,669,838.70元（2024年：6,270,391.08元）的房屋及建筑物用于抵押以取得银行信用额度。

23. 短期借款

（1）短期借款分类

	2025年	2024年
信用借款	<u>23,500,000.00</u>	<u>6,359,280.00</u>

（2）违约短期借款情况

于2025年12月31日，本集团无逾期借款。

24. 应付票据

	2025年	2024年
银行承兑汇票	<u>2,471,629.30</u>	<u>19,796,017.64</u>

于2025年12月31日，本集团无应付票据到期未付。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付账款

（1） 应付账款列示

	2025年	2024年
1年以内	57,010,642.99	50,666,045.69
1年至2年	1,547,401.67	2,608,103.69
2年至3年	623,947.08	734,352.29
3年以上	<u>1,163,143.10</u>	<u>433,990.81</u>
合计	<u>60,345,134.84</u>	<u>54,442,492.48</u>

（2） 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

于2025年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款（2024年12月31日：无）。

26. 合同负债

（1） 合同负债列示

	2025年	2024年
预收货款	<u>90,244,535.26</u>	<u>82,937,186.48</u>

合同负债为本集团履行履约义务前向客户收取的预收货款。该合同的相关收入将在本集团履行义务时确认。通常情况下，当本集团收到客户提前支付的款项后，一般会在12个月内履行履约义务并确认收入。

（2） 账龄超过1年的重要合同负债

于2025年12月31日，无账龄超过1年的重要合同负债。

（3） 账面价值重大变动

于2025年12月31日，合同负债无重大的账面价值变动。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬/长期应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬/长期应付职工薪酬列示

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折 算差额	年末余额
应付职工薪酬					
短期薪酬	18,099,991.41	97,312,205.64	(101,415,989.14)	(65,017.98)	13,931,189.93
离职后福利（设定 提存计划）	1,318,377.06	6,953,020.04	(6,957,347.39)	(41,851.04)	1,272,198.67
辞退福利	-	1,924,547.16	(1,920,747.16)	-	3,800.00
合计	<u>19,418,368.47</u>	<u>106,189,772.84</u>	<u>(110,294,083.69)</u>	<u>(106,869.02)</u>	<u>15,207,188.60</u>
长期应付职工薪酬					
离职后福利	<u>4,416,349.03</u>	<u>1,228,272.35</u>	<u>(860,805.20)</u>	<u>(159,507.03)</u>	<u>4,624,309.15</u>

(2) 短期薪酬列示

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折 算差额	年末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	16,893,422.81	91,788,194.34	(95,895,701.52)	(40,344.87)	12,745,570.76
职工福利费	-	1,002,295.56	(1,002,295.56)	-	-
社会保险费	795,190.65	3,306,119.74	(3,302,396.06)	(24,673.11)	774,241.22
其中：医疗保险费	795,052.86	3,012,239.79	(3,008,552.29)	(24,673.11)	774,067.25
工伤保险费	137.79	288,930.93	(288,894.75)	-	173.97
生育保险费	-	4,949.02	(4,949.02)	-	-
住房公积金	-	1,215,596.00	(1,215,596.00)	-	-
职工福利及奖励基金	<u>411,377.95</u>	-	-	-	<u>411,377.95</u>
合计	<u>18,099,991.41</u>	<u>97,312,205.64</u>	<u>(101,415,989.14)</u>	<u>(65,017.98)</u>	<u>13,931,189.93</u>

(3) 设定提存计划列示

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折 算差额	年末余额
基本养老保险费	1,317,946.41	6,589,991.70	(6,594,323.29)	(41,851.04)	1,271,763.78
失业保险费	<u>430.65</u>	<u>363,028.34</u>	<u>(363,024.10)</u>	-	<u>434.89</u>
合计	<u>1,318,377.06</u>	<u>6,953,020.04</u>	<u>(6,957,347.39)</u>	<u>(41,851.04)</u>	<u>1,272,198.67</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬/长期应付职工薪酬（续）

（4） 长期应付职工薪酬说明

本公司之日本子公司富士装配系统株式会社（“日本富士”）执行在员工离职或退休后一次性发放离职补贴或退休福利金的制度，并根据中小企业退职共济制度，与中小企业退职金共济事业部签订协议，根据员工的工作年限每月向该事业部交付退职金，日后员工离职或退休时部分退职金由该事业部直接向员工支付。日本富士以员工的基本工资的65%作为基数，乘以根据员工的工作年限确定的支付率和抵减比率计算得出退职金金额，并扣除已交付至中小企业退职金共济事业本部的金额后的净额作为长期应付职工薪酬。

28. 应交税费

	2025年	2024年
企业所得税	6,235,620.96	14,429,845.91
增值税	117,905.89	8,539,210.24
个人所得税	265,385.41	269,316.16
城市维护建设税	8,200.22	3,026.39
关税	-	3,097.12
其他	165,419.74	250,305.30
合计	<u>6,792,532.22</u>	<u>23,494,801.12</u>

29. 其他应付款

	2025年	2024年
其他应付款	<u>35,293,470.80</u>	<u>27,539,820.49</u>

（1） 按款项性质分类情况

	2025年	2024年
往来款*	22,920,353.99	1,598,758.57
资产采购款	5,633,222.94	18,421,861.96
专业服务费	5,086,444.52	1,822,715.29
预提费用	464,100.28	4,121,342.57
滞纳金	501,238.08	923,899.79
其他	688,110.99	651,242.31
合计	<u>35,293,470.80</u>	<u>27,539,820.49</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他应付款（续）

(1) 按款项性质分类情况（续）

* 截至2025年12月31日，往来款主要包括本公司与往来单位6，往来单位8的往来款项，详细如下：

- 1) 本公司代收代付设备款，于2025年12月31日，本公司已收到往来单位12的款项人民币990万元，其中增值税人民币113.9万元已申报缴纳，余额为人民币876.1万元；
- 2) 本公司因文登项目自往来单位8收到往来款人民币1,600万元，其中增值税人民币208万元已申报缴纳，于2025年12月31日，与往来单位8的往来款余额为人民币1,392万元。有关文登项目，详见附注五、6. 预付款项的相关披露。

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

于2025年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款（2024年12月31日：无）。

30. 一年内到期的非流动负债

	2025年	2024年
一年内到期的长期借款	-	500,000.04
一年内到期的租赁负债	<u>1,716,178.12</u>	<u>2,546,102.91</u>
合计	<u><u>1,716,178.12</u></u>	<u><u>3,046,102.95</u></u>

31. 其他流动负债

	2025年	2024年
待转销项税额	4,832,600.47	7,962,578.02
其他	<u>-</u>	<u>640,000.00</u>
合计	<u><u>4,832,600.47</u></u>	<u><u>8,602,578.02</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 长期借款

	2025年	2024年
信用借款	-	333,333.28

33. 租赁负债

	2025年	2024年
房屋及建筑物租赁	4,333,294.63	11,908,106.36
机器设备租赁	2,294,207.63	2,693,719.10
合计	6,627,502.26	14,601,825.46

34. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	438,849.00	-	-	438,849.00

35. 股本

	年初余额	本年增减变动 其他	年末余额
有限售条件股份	74,009,691.00	-	74,009,691.00
无限售条件股份	36,256,909.00	-	36,256,909.00
合计	110,266,600.00	-	110,266,600.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	715,228,518.10	-	-	715,228,518.10
其他	<u>3,458,188.70</u>	-	<u>(374,686.88)</u>	<u>3,083,501.82</u>
合计	<u>718,686,706.80</u>	-	<u>(374,686.88)</u>	<u>718,312,019.92</u>

2025年度，本集团资本公积减少情况如下：

本年度作废2024年授予的第二批股权股份支付计入股东权益，减少资本公积370,359.93元，详见附注十三，冲减超过部分的所得税影响而计入资本公积的4,326.95元。

37. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

2025年

	2025年1月1日	增减变动	2025年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>(46,043,564.02)</u>	<u>(6,926,461.46)</u>	<u>(52,970,025.48)</u>

2024年

	2024年1月1日	增减变动	2024年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>(35,412,693.88)</u>	<u>(10,630,870.14)</u>	<u>(46,043,564.02)</u>

其他综合收益发生额：

2025年

	税前及税后发生额	归属于母公司	归属于少数股东权益
将重分类进损益的其他综合收益			
外币报表折算差额	<u>(7,222,407.04)</u>	<u>(6,926,461.46)</u>	<u>(295,945.58)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他综合收益（续）

2024年

	税前及税后发生 额	归属于母公司	归属于少数股 东权益
将重分类进损益的其他综合收益			
外币报表折算差额	<u>(11,415,602.15)</u>	<u>(10,630,870.14)</u>	<u>(784,732.01)</u>

38. 专项储备

	年初余额	本年增加	本年减少	其他	年末余额
安全生产费	<u>3,946,735.04</u>	<u>2,704,717.41</u>	<u>(188,541.05)</u>	<u>(670,778.44)</u>	<u>5,792,132.96</u>

39. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>29,410,927.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,410,927.48</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

40. 未分配利润

	2025年	2024年
年初未分配利润	396,179,966.18	404,461,212.53
归属于母公司股东的净利润	(76,109,085.55)	4,950,745.65
减：股利分配	11,026,660.00	13,231,992.00
加：处置子公司专项储备结转影响	<u>670,778.44</u>	<u>-</u>
年末未分配利润	<u>309,714,999.07</u>	<u>396,179,966.18</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

	2025年		2024年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	398,486,079.03	322,383,606.79	659,249,129.58	565,287,256.91
其他业务	2,845,624.26	1,964.55	6,305,097.66	61,147.82
合计	<u>401,331,703.29</u>	<u>322,385,571.34</u>	<u>665,554,227.24</u>	<u>565,348,404.73</u>

营业收入与营业成本列示如下：

	2025年		2024年	
	收入	成本	收入	成本
与客户之间的合 同产生的收入	401,305,198.24	322,385,571.34	665,472,678.85	565,348,404.73
租赁收入	26,505.05	-	81,548.39	-
合计	<u>401,331,703.29</u>	<u>322,385,571.34</u>	<u>665,554,227.24</u>	<u>565,348,404.73</u>

（2） 营业收入分解信息

商品类型

	2025年	2024年
工业自动化集成项目	256,503,270.74	506,334,079.54
智能化生产装置及配件	128,319,181.72	121,428,736.90
技术服务及其他	<u>16,482,745.78</u>	<u>37,709,862.41</u>
合计	<u>401,305,198.24</u>	<u>665,472,678.85</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入和营业成本（续）

（2） 营业收入分解信息（续）

经营地区

	2025年	2024年
中国大陆	228,957,761.20	272,476,296.37
墨西哥	-	252,539,118.75
日本	148,019,343.19	130,826,192.51
泰国	20,052,610.83	1,922,220.76
南非	630,779.60	2,318,647.56
美国	-	3,002,940.51
其他国家或地区	3,644,703.42	2,387,262.39
合计	<u>401,305,198.24</u>	<u>665,472,678.85</u>

商品转让的时间

	2025年	2024年
在某一时点转让		
工业自动化集成项目	256,503,270.74	506,334,079.54
智能化生产装置及配件	128,319,181.72	121,428,736.90
技术服务及其他	15,867,430.75	37,203,702.45
在某一时段内转让		
技术服务及其他	615,315.03	506,159.96
合计	<u>401,305,198.24</u>	<u>665,472,678.85</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入和营业成本（续）

（3） 营业成本分解信息

商品类型

	2025年	2024年
工业自动化集成项目	211,673,344.99	435,501,520.71
智能化生产装置及配件	86,546,843.51	80,527,090.67
技术服务及其他	24,165,382.84	49,319,793.35
合计	<u>322,385,571.34</u>	<u>565,348,404.73</u>

经营地区

	2025年	2024年
中国大陆	192,129,419.81	227,208,051.57
墨西哥	-	233,111,686.40
日本	111,156,919.64	98,227,248.83
泰国	16,129,350.87	1,502,029.02
南非	477,284.65	1,588,723.36
美国	-	1,876,522.21
其他国家或地区	2,492,596.37	1,834,143.34
合计	<u>322,385,571.34</u>	<u>565,348,404.73</u>

商品转让的时间

	2025年	2024年
在某一时点转让		
工业自动化集成项目	211,673,344.99	435,501,520.71
智能化生产装置及配件	86,546,843.51	80,527,090.67
技术服务及其他	24,161,390.68	49,315,835.14
在某一时段内转让		
技术服务及其他	<u>3,992.16</u>	<u>3,958.21</u>
合计	<u>322,385,571.34</u>	<u>565,348,404.73</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入和营业成本（续）

（4） 履约义务

确认的收入来源于：

	2025年	2024年
合同负债年初账面价值	82,937,186.48	253,355,244.27
前期已经履行（或部分履行）的履约义务	78,448,396.69	231,134,729.91

本集团与履约义务相关的信息如下：

工业自动化集成项目

本集团与客户之间的工业自动化集成项目销售合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以最终验收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。客户通常需要预付，并在商品最终验收后支付剩余合同价款。客户保留一定比例的质保金，质保金通常在质保期满后支付。

智能化生产装置及配件

本集团与客户之间的智能化生产装置及配件销售合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以将货物交付至客户时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。客户通常在收到商品后支付合同价款。

技术服务及其他

对于维护、技术支持、太阳能发电及咨询服务，本集团在提供服务的时间内履行履约义务。本集团按照投入法，根据发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。对于机加工、维修、部品加工及咨询服务，本集团在服务完成时履行履约义务，本集团以服务完成时点确认收入。合同价款通常在服务完成后支付。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入和营业成本（续）

（5） 分摊至剩余履约义务

已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

	2025年	2024年
1年以内	295,457,788.53	409,872,135.78
1年以上	<u>48,812,000.00</u>	<u>24,401,980.46</u>
合计	<u>344,269,788.53</u>	<u>434,274,116.24</u>

42. 税金及附加

	2025年	2024年
房产税	1,673,158.11	1,779,554.21
城市维护建设税	522,676.77	184,560.63
教育费附加	224,425.09	79,927.46
印花税	153,223.87	174,143.43
地方教育费附加	149,616.71	53,284.92
其他	<u>171,944.76</u>	<u>193,449.10</u>
合计	<u>2,895,045.31</u>	<u>2,464,919.75</u>

43. 销售费用

	2025年	2024年
职工薪酬及福利	14,948,147.91	14,204,753.78
折旧与摊销	1,044,426.89	1,184,986.38
差旅费	782,024.50	1,093,160.02
业务开拓费	1,446,650.27	1,425,111.99
业务招待费	652,571.25	1,117,140.07
租赁及物业费	662,073.71	268,625.45
股权激励	(110,319.99)	36,129.50
其他	<u>643,473.99</u>	<u>781,669.74</u>
合计	<u>20,069,048.53</u>	<u>20,111,576.93</u>

广州信邦智能装备股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2025年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 管理费用

	2025年	2024年
职工薪酬及福利	26,853,413.64	22,381,707.19
专业服务费	14,269,721.75	5,912,926.80
办公及物业费	1,612,153.67	1,526,425.21
折旧与摊销	7,875,535.97	5,869,429.37
业务招待费	850,148.27	835,771.98
股权激励	(153,659.94)	(105,989.60)
其他	2,648,937.49	2,900,556.39
合计	<u>53,956,250.85</u>	<u>39,320,827.34</u>

45. 研发费用

	2025年	2024年
物料消耗	8,848,906.10	9,132,975.17
职工薪酬及福利	7,728,955.82	8,928,171.56
折旧与摊销	1,383,623.66	943,052.90
股权激励	(35,460.00)	18,971.40
其他	1,194,868.80	726,818.00
合计	<u>19,120,894.38</u>	<u>19,749,989.03</u>

46. 财务费用

	2025年	2024年
利息支出	674,966.07	1,845,667.64
减：利息收入	2,101,211.98	7,001,926.47
汇兑损益	381,556.40	11,600,625.39
其他	139,791.66	153,394.50
合计	<u>(904,897.85)</u>	<u>6,597,761.06</u>

广州信邦智能装备股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2025年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 其他收益

	2025年	2024年
增值税加计抵减	1,202,509.79	1,465,679.03
与日常活动相关的政府补助	2,126,537.22	724,555.76
其他	133.45	-
合计	<u>3,329,180.46</u>	<u>2,190,234.79</u>

48. 投资收益

	2025年	2024年
权益法核算的对合营企业的投资收益	1,877,703.66	4,779,243.99
处置长期股权投资取得的投资收益	13,885,882.09	322,058.14
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,983,715.18	1,555,193.95
处置衍生金融资产取得的投资收益	-	787,056.59
其他	-	(21,730.63)
合计	<u>17,747,300.93</u>	<u>7,421,822.04</u>

49. 公允价值变动收益

	2025年	2024年
银行大额存单	-	2,626,522.55
结构性存款	2,297,742.49	182,361.76
其他理财产品	3,265,824.28	1,495,535.51
其他非流动金融资产	(23,610,895.79)	(5,025,604.21)
远期结售汇	92,258.28	(3,507,679.39)
业绩对赌补偿款	(1,020,000.00)	1,020,000.00
合计	<u>(18,975,070.74)</u>	<u>(3,208,863.78)</u>

广州信邦智能装备股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2025年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 信用减值损失

	2025年	2024年
应收票据坏账损失	(116,124.09)	50,883.85
应收账款坏账损失	(1,197,200.98)	13,103.43
其他应收款坏账损失	(1,909,561.30)	(18,073.23)
合计	<u>(3,222,886.37)</u>	<u>45,914.05</u>

51. 资产减值损失

	2025年	2024年
存货跌价损失	(11,933,701.13)	(4,629,296.60)
合同资产减值损失	199,750.89	141,163.95
预付账款减值损失	(47,380,088.39)	-
固定资产减值损失	(10,249,183.44)	-
无形资产减值损失	(22,500.00)	-
商誉减值损失	-	(6,247,831.51)
合计	<u>(69,385,722.07)</u>	<u>(10,735,964.16)</u>

52. 资产处置收益

	2025年	2024年
固定资产处置损益	124,008.50	(3,131.98)
使用权资产处置损益	1,253,211.28	68,398.20
合计	<u>1,377,219.78</u>	<u>65,266.22</u>

53. 营业外收入

	2025年	计入2025年非 经常性损益	2024年	计入2024年非 经常性损益
应付账款核销利得	-	-	283,719.29	283,719.29
废料销售收入	167,710.10	167,710.10	188,247.78	188,247.78
非流动资产报废利得	-	-	59,731.59	59,731.59
其他	306,316.49	306,316.49	405,783.87	405,783.87
合计	<u>474,026.59</u>	<u>474,026.59</u>	<u>937,482.53</u>	<u>937,482.53</u>

广州信邦智能装备股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2025年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 营业外支出

	2025年	计入2025年非 经常性损益	2024年	计入2024年非 经常性损益
非流动资产报废损失	368,343.56	368,343.56	1,053,618.13	1,053,618.13
违约金、罚款及滞纳金	409,950.85	409,950.85	619,074.21	619,074.21
其他	465.13	465.13	1,330.29	1,330.29
合计	<u>778,759.54</u>	<u>778,759.54</u>	<u>1,674,022.63</u>	<u>1,674,022.63</u>

55. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2025年	2024年
耗用的原材料	233,817,723.32	426,740,788.54
职工薪酬	99,393,256.78	119,050,695.52
办公费及租赁	2,274,227.38	1,795,050.66
业务招待费	1,991,091.41	2,455,165.48
运输费	3,482,233.52	22,425,169.37
股权激励	(299,439.93)	(15,005.21)
其他	74,872,672.62	72,078,933.67
合计	<u>415,531,765.10</u>	<u>644,530,798.03</u>

56. 所得税费用

	2025年	2024年
当期所得税费用	(18,682.03)	6,239,197.03
递延所得税费用	<u>(5,182,034.57)</u>	<u>8,230,608.37</u>
合计	<u>(5,200,716.60)</u>	<u>14,469,805.40</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2025年	2024年
利润总额	(85,624,920.23)	7,002,617.46
按适用税率计算的所得税费用（注1）	(12,843,738.03)	1,050,392.62
某些子公司适用不同税率的影响	2,345,247.32	2,322,792.88
归属于合营企业的收益	(281,655.55)	(716,886.60)
研发费加计扣除	(2,464,587.25)	(2,370,376.63)
不可抵扣的费用	8,979,814.47	947,442.89
对以前期间当期所得税的调整	(4,141,356.83)	(2,215,735.24)
利用以前年度可抵扣亏损	(16,794.84)	(28,727.97)
因享受税收优惠政策形成的影响额	(31,288.58)	(31,022.49)
本集团境外子公司可供分派股利代扣缴所得税	(2,105,544.60)	1,143,559.77
未确认的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的影响	8,079,667.92	14,243,407.47
处置子公司投资收益影响	(2,647,064.63)	-
其他	(73,416.00)	124,958.70
所得税费用	<u>(5,200,716.60)</u>	<u>14,469,805.40</u>

注1：本公司为高新技术企业，自2025年至2027年享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。中国大陆所得税费用根据在中国大陆利润及税率15%计算。其他地区所得税根据经营所在国家或地区利润及税率计算。

57. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应付对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

	2025年 元/股	2024年 元/股
基本每股收益	(0.69)	0.04

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 每股收益（续）

基本每股收益的具体计算如下：

	2025年	2024年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>(76,109,085.55)</u>	<u>4,950,745.65</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注1）	<u>110,266,600.00</u>	<u>110,266,600.00</u>

注1：在资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股，影响发行在外普通股或潜在普通股数量，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。本公司于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

本公司无稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益相同。

58. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2025年	2024年
收到其他与经营活动有关的现金		
收到的保证金押金	4,105,199.47	6,612,307.59
政府补助	2,126,537.22	540,948.77
利息收入	2,098,357.47	2,952,830.00
其他	<u>9,475,359.94</u>	<u>593,127.12</u>
合计	<u>17,805,454.10</u>	<u>10,699,213.48</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
付现期间费用	24,591,520.97	26,740,257.12
支付保证金押金	17,705,717.63	6,764,591.50
集团内划款在途资金	-	3,414,500.00
其他	<u>822,704.84</u>	<u>212,023.49</u>
合计	<u>43,119,943.44</u>	<u>37,131,372.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表项目注释（续）

（2） 与投资活动有关的现金

	2025年	2024年
收到重要的投资活动有关的现金		
处置/赎回交易性金融资产	2,030,000,000.00	614,375,012.90
收回大额存单及定期存款	<u>334,175,219.63</u>	<u>174,870,737.80</u>
合计	<u>2,364,175,219.63</u>	<u>789,245,750.70</u>
支付重要的投资活动有关的现金		
购买交易性金融资产	1,920,000,000.00	684,134,990.04
购买大额存单及定期存款	<u>191,239,517.82</u>	<u>284,083,051.97</u>
合计	<u>2,111,239,517.82</u>	<u>968,218,042.01</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
收到衍生金融商品保证金	<u>10,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
支付衍生金融商品保证金	10,000,000.00	5,000,000.00
支付与并购项目有关的现金	6,901,469.71	-
支付衍生金融商品投资损失	-	2,597,411.99
处置固定资产支付的现金净额	<u>-</u>	<u>267,875.00</u>
合计	<u>16,901,469.71</u>	<u>7,865,286.99</u>
处置子公司及其他营业单位的现金		
本期发生的企业合并及其他方式处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	<u>927,793.73</u>	<u>-</u>
合计	<u>(927,793.73)</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表项目注释（续）

（3）与筹资活动有关的现金

	2025年	2024年
收到其他与筹资活动有关的现金		
收到的自派股息保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
质押的银行定期存单解押	-	5,076,524.28
其他	386,065.68	330,213.74
合计	<u>1,386,065.68</u>	<u>6,406,738.02</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
偿还租赁负债本金和利息	3,078,627.92	2,471,533.09
支付的自派股息保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
质押的银行定期存单	-	4,895,436.46
其他	472,058.15	330,213.74
合计	<u>4,550,686.07</u>	<u>8,697,183.29</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表项目注释（续）

（3） 与筹资活动有关的现金（续）

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	6,359,280.00	33,459,212.50	-	(15,209,657.65)	(1,108,834.85)	23,500,000.00
其他应付款	2,991,970.01	-	-	-	(2,991,970.01)	-
长期借款(含一年内到期的非流动 负债)	833,333.32	-	-	(833,333.32)	-	-
租赁负债(含一年内到期的非流动 负债)	<u>17,147,928.37</u>	<u>-</u>	<u>1,070,791.24</u>	<u>(3,026,857.89)</u>	<u>(6,848,181.34)</u>	<u>8,343,680.38</u>
合计	<u>27,332,511.70</u>	<u>33,459,212.50</u>	<u>1,070,791.24</u>	<u>(19,069,848.86)</u>	<u>(10,948,986.20)</u>	<u>31,843,680.38</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表项目注释（续）

（4） 不涉及当期现金收支的重大活动

	2025年	2024年
销售商品收到的银行承兑汇票背书转让	<u>62,379,840.72</u>	<u>59,172,147.63</u>

59. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2025年	2024年
净利润	(80,424,203.63)	(7,467,187.94)
加：信用减值损失	3,222,886.37	(45,914.05)
资产减值损失	69,385,722.07	10,735,964.16
固定资产折旧	12,134,050.66	12,821,519.50
使用权资产折旧	2,302,988.83	3,635,521.78
无形资产摊销	5,616,496.75	4,372,585.80
长期待摊费用摊销	2,466,417.28	2,139,245.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净收益	(1,377,219.78)	(65,266.22)
非流动资产报废损失	368,343.56	993,886.54
公允价值变动损益	18,975,070.74	3,208,863.78
财务费用	(13,534.39)	7,974,972.56
股份支付	(370,359.93)	(15,005.21)
投资收益	(17,747,300.93)	(7,421,822.04)
递延所得税资产减少	(2,119,341.94)	7,284,288.89
递延所得税负债增加	(3,058,365.68)	945,023.90
存货的减少	6,141,534.97	182,477,810.14
经营性应收项目的减少	54,028,438.27	(88,984,285.16)
经营性应付项目的增加	11,377,363.82	(130,470,805.12)
其他	<u>1,841,070.97</u>	<u>2,776,576.02</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>82,750,058.01</u>	<u>4,895,973.04</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2025年	2024年
现金的年末余额	778,192,194.27	490,981,111.39
减：现金的年初余额	<u>490,981,111.39</u>	<u>722,137,116.54</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>287,211,082.88</u>	<u>(231,156,005.15)</u>

（2） 现金及现金等价物的构成

	2025年	2024年
现金	778,192,194.27	490,981,111.39
其中：库存现金	541,324.74	328,473.13
可随时用于支付的银行存款	<u>777,650,869.53</u>	<u>490,652,638.26</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>778,192,194.27</u>	<u>490,981,111.39</u>

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2025年	2024年	理由
保证金及专款专用	<u>7,935,636.24</u>	<u>17,922,908.77</u>	使用受限

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

本集团记账本位币以外的非人民币外币货币性项目列示如下：

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
日元	1,997,957,044.00	0.04	89,502,481.70
美元	48,711.07	7.03	342,380.37
欧元	487,608.42	8.24	4,015,699.14
其他流动资产			
美元	2,277,353.08	7.03	16,007,191.51
长期应收款			
日元	20,000,000.00	0.04	895,940.00
应付账款			
日元	54,670,600.00	0.04	2,449,078.87
泰铢	2,328,748.00	0.22	518,190.48
其他应付款			
日元	11,156,370.00	0.04	499,771.91
应交税费			
日元	111,563,700.00	0.04	4,997,719.07

（2） 境外经营实体

境外子公司名称	注册经营地	记账本位币	采用记账本位币的依据
香港恒联	中国香港	港币	销售、采购、融资及其他经营活动 主要采用港币计价
日本富士	日本	日元	销售、采购、融资及其他经营活动 主要采用日元计价

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 租赁

（1） 作为承租人

	2025年	2024年
租赁负债利息费用	359,480.04	716,735.79
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,161,263.73	560,168.11
与租赁相关的总现金流出	4,110,134.27	3,063,935.49

本集团承租的租赁资产主要包括经营过程中使用的房屋及建筑物以及机器设备，房屋及建筑物的租赁期为1-20年，机器设备的租赁期为10年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

使用权资产，参见附注五、16；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、25；租赁负债，参见附注五、33。

六、 研发支出

1. 按性质列示

	2025年	2024年
物料消耗	8,848,906.10	9,132,975.17
职工薪酬及福利	7,728,955.82	8,928,171.56
折旧与摊销	1,383,623.66	943,052.90
股权激励	(35,460.00)	18,971.40
其他	1,194,868.80	726,818.00
合计	<u>19,120,894.38</u>	<u>19,749,989.03</u>
其中：费用化研发支出	19,120,894.38	19,749,989.03

七、 合并范围的变更

1. 处置子公司

	丧失控制权 的时点	丧失控制权时 点的处置价款	丧失控制权 时点的处置 比例 (%)	丧失控制权时 点的处置方式	丧失控制权时 点的判断依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
景胜集团	2025/12/15	-	51%	破产清算	破产管理人接 管	13,885,882.09
	丧失控制权之日 剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之 日合并财务报 表层面剩余股 权的账面价值	丧失控制权之 日合并财务报 表层面剩余股 权的公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日 合并财务报表层 面剩余股权公允 价值的确定方法 及主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益或留存收 益的金额
景胜集团	-	-	-	-	不适用	-

本集团于2025年5月29日公告解散景胜集团，包括控股子公司景胜科技，及景胜科技的全资子公司珠海景盛及广州信德。景胜集团于2025年9月依法向人民法院申请破产清算。于2025年11月24日，广州信德被破产管理人广东胜伦律师事务所接管。于2025年12月15日，景胜科技和珠海景盛被破产管理人广东朗乾律师事务所接管。随着破产管理人相继接管广州信德、景胜科技和珠海景盛，本集团自2025年12月起失去景胜科技、广州信德和珠海景盛的控制权，不再纳入集团合并报表范围。

景胜集团的相关财务信息列示如下：

	处置日
流动资产	2,829,235.10
非流动资产	6,418,164.38
流动负债	35,927,966.15
非流动负债	369,810.97

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司子公司的情况如下：

(1) 通过设立取得的子公司

名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	
					直接	间接
广州富士	广州市	广州市	焊装生产线业务，提供汽车焊装生产线系统集成解决方案	27,500,000.00元	51.22	46.24
昆山富工	昆山市	昆山市	工业自动化设计服务	2,000,000.00元	-	81.87

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	
					直接	间接
香港恒联 (注1)	香港	香港	投资控股公司以及设备及工具的贸易	10,000.00港元	100.00	-
上海优斐思 (注2)	上海市	上海市	自动化生产设备及其零配件的设计、销售及技术服务	2,000,000.00元	100.00	-
日本富士 (注1)	日本	日本	焊装生产线业务，提供汽车焊装生产线系统集成解决方案	60,000,000.00日元	-	83.33

注1：2015年11月，本公司以7,800,000.00美元的对价向本公司之母公司信邦集团收购其持有的香港恒联100%股权，香港恒联持有日本富士83.33%的股权，合计94.79%的表决权。由于合并前后合并双方均受信邦集团控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日为2015年11月3日。

注2：2015年5月8日，本公司分别与信邦集团和本公司最终控制方之一的姜宏签订股权转让合同，约定由本公司分别出资5,809,893.00元和645,544.00元收购信邦集团和姜宏分别持有的上海优斐思90%和10%的股权。由于合并前后合并双方均受信邦集团控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日为2015年6月5日。

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

名称	主要经营地	注册地	业务性质	对本集团活动是 否具有战略性	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
合营企业							
上海艾斯迪克	上海市	上海市	拧紧设备等产品的生 产及销售	是	50.00	-	权益法
联营企业							
信邦普云	深圳市	深圳市	数据管理、产品研 发、技术转让、咨 询、软件产品的批发 和进出口配套业务	否	41.00	-	权益法

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的财务信息：

	2025年	2024年
合营企业		
投资账面价值合计	15,267,358.07	15,889,654.41
下列各项按持股比例计算		
净利润及综合收益总额	<u>1,721,423.25</u>	<u>4,715,416.87</u>
联营企业（注1）		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算		
净利润及综合收益总额	<u>-</u>	<u>-</u>

注1：本集团联营企业自2015年7月停止经营。

九、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

	年初余额	本年新增	本年计入其 他收益	年末余额	与资产/收益 相关
2013年广州市战略 性新兴产业示范 工程专项资金	438,849.00	-	-	438,849.00	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

	2025年	2024年
与资产相关的政府补助 计入其他收益	-	148,506.99
与收益相关的政府补助 计入其他收益	2,126,537.22	576,048.77
合计	2,126,537.22	724,555.76

十、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

(1) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款及合同资产余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、交易性金融资产、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他非流动资产和应收财务公司承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行和财务公司，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款和长期应收款等，这些金融资产以及合同资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

十、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

(1) 信用风险（续）

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2025年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款及合同资产的14.77%（2024年12月31日：20.98%）和51.17%（2024年12月31日：54.26%）分别源于应收账款及合同资产余额最大及前五大客户。本集团对应收账款及合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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

十、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

(1) 信用风险（续）

信用风险敞口

2025年

	未来12个月预期 信用损失 第一阶段	整个存续期预期信用损失			合计
		第二阶段	第三阶段	简化计量方法	
货币资金	786,127,830.51	-	-	-	786,127,830.51
应收票据	-	-	-	4,787,708.53	4,787,708.53
应收账款	-	-	-	47,637,386.40	47,637,386.40
应收款项融资	7,263,868.55	-	-	-	7,263,868.55
其他应收款	13,635,339.25	-	-	-	13,635,339.25
合同资产	-	-	-	5,903,441.01	5,903,441.01
其他流动资产	38,433,434.25	-	-	-	38,433,434.25
长期应收款	1,363,409.69	-	-	-	1,363,409.69
其他非流动金融资产	12,540,000.00	-	-	-	12,540,000.00
其他非流动资产	4,532,163.02	-	-	-	4,532,163.02
合计	<u>863,896,045.27</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>58,328,535.94</u>	<u>922,224,581.21</u>

2024年

	未来12个月预期 信用损失 第一阶段	整个存续期预期信用损失			合计
		第二阶段	第三阶段	简化计量方法	
货币资金	508,904,020.16	-	-	-	508,904,020.16
交易性金融资产	113,519,456.27	-	-	-	113,519,456.27
应收票据	-	-	-	1,511,292.93	1,511,292.93
应收账款	-	-	-	111,032,749.86	111,032,749.86
应收款项融资	1,729,409.32	-	-	-	1,729,409.32
其他应收款	1,717,663.98	-	-	-	1,717,663.98
合同资产	-	-	-	8,738,308.45	8,738,308.45
其他流动资产	183,092,510.72	-	-	-	183,092,510.72
长期应收款	1,552,328.31	-	-	-	1,552,328.31
其他非流动金融资产	36,150,895.79	-	-	-	36,150,895.79
其他非流动资产	8,361,303.42	-	-	-	8,361,303.42
合计	<u>855,027,587.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>121,282,351.24</u>	<u>976,309,939.21</u>

十、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

(2) 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、融资租赁、租赁负债和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2025年

	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	160,763.89	23,912,277.08	-	-	24,073,040.97
应付票据	1,392,429.30	1,079,200.00	-	-	2,471,629.30
应付账款	60,345,134.84	-	-	-	60,345,134.84
其他应付款	34,792,232.72	-	-	-	34,792,232.72
一年内到期的非流动负债	445,091.85	1,335,275.54	-	-	1,780,367.39
长期借款	-	-	-	-	-
租赁负债	-	-	4,092,337.12	2,835,616.05	6,927,953.17
合计	<u>97,135,652.60</u>	<u>26,326,752.62</u>	<u>4,092,337.12</u>	<u>2,835,616.05</u>	<u>130,390,358.39</u>

2024年

	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	49,666.67	6,486,592.22	-	-	6,536,258.89
应付票据	-	19,796,017.64	-	-	19,796,017.64
应付账款	54,442,492.48	-	-	-	54,442,492.48
其他应付款	26,615,920.70	-	-	-	26,615,920.70
一年内到期的非流动负债	929,204.03	2,751,251.33	-	-	3,680,455.36
长期借款	-	-	350,456.04	-	350,456.04
租赁负债	-	-	10,007,949.14	6,930,035.63	16,937,984.77
合计	<u>82,037,283.88</u>	<u>29,033,861.19</u>	<u>10,358,405.18</u>	<u>6,930,035.63</u>	<u>128,359,585.88</u>

十、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

(3) 市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的外汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和其他综合收益的税后净额产生的影响。

	汇率增加/ (减少)	净损益增加/ (减少)	其他综合收益的 税后净额增加/ (减少)	股东权益合计 增加/(减少)
2025年				
人民币对日元贬值	10%	6,183,888.89	-	6,183,888.89
人民币对日元升值	(10%)	(6,183,888.89)	-	(6,183,888.89)
人民币对美元贬值	10%	1,226,207.98	-	1,226,207.98
人民币对美元升值	(10%)	(1,226,207.98)	-	(1,226,207.98)
人民币对欧元贬值	10%	301,177.44	-	301,177.44
人民币对欧元升值	(10%)	(301,177.44)	-	(301,177.44)
人民币对泰铢贬值	10%	(38,864.29)	-	(38,864.29)
人民币对泰铢升值	(10%)	38,864.29	-	38,864.29
2024年				
	汇率增加 /(减少)	净损益增加/ (减少)	其他综合收益的 税后净额增加/ (减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对日元贬值	10%	7,629,472.32	-	7,629,472.32
人民币对日元升值	(10%)	(7,629,472.32)	-	(7,629,472.32)
人民币对美元贬值	10%	1,096,681.39	-	1,096,681.39
人民币对美元升值	(10%)	(1,096,681.39)	-	(1,096,681.39)
人民币对欧元贬值	10%	257,062.86	-	257,062.86
人民币对欧元升值	(10%)	(257,062.86)	-	(257,062.86)
人民币对泰铢贬值	10%	(34,389.35)	-	(34,389.35)
人民币对泰铢升值	(10%)	34,389.35	-	34,389.35

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2025年度和2024年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2025年	2024年
总负债	252,932,360.62	269,323,800.70
总资产	<u>1,382,920,685.36</u>	<u>1,492,374,055.60</u>
资产负债率	<u>18.29%</u>	<u>18.05%</u>

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产

2025年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	7,263,868.55	-	7,263,868.55
其他非流动金融资产	-	-	12,540,000.00	12,540,000.00
合计	-	7,263,868.55	12,540,000.00	19,803,868.55

2024年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	113,519,456.27	-	113,519,456.27
应收款项融资	-	1,729,409.32	-	1,729,409.32
其他非流动金融资产	-	11,176,500.00	24,974,395.79	36,150,895.79
合计	-	126,425,365.59	24,974,395.79	151,399,761.38

2. 第二层次公允价值计量

本集团与银行订立了衍生金融工具合同。衍生金融工具，包括外汇远期合同，采用类似于远期定价的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。外汇远期合同的账面价值，与公允价值相同。衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。

以公允价值计量且其变动计入损益的理财产品和应收款项融资，本集团会利用条款及风险相类似的工具之市场利率按照贴现现金流量估值模型估算公允价值。非上市的权益工具投资公允价值是根据资产负债表日最近融资价格的方法，参考相同股权最近交易价格作为判断其公允价值的依据。

十一、公允价值的披露（续）

3. 第三层次公允价值计量

本集团的财务部门负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。并直接向主管会计机构负责人和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经主管会计机构负责人审核批准。

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用折现估值模型估计公允价值。本集团需要就预计未来现金流量（包括预计未来股利和处置收入）作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

2025年12月31日

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	比例
其他非流动金融资产	12,540,000.00	可比公司市场法	缺乏流动性折扣	20.48%，22.07%

4. 持续第三层次公允价值计量的调节信息

	年初 余额	转入 第三层次	当期利得或损失总额		年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期未实现 利得或损失的变动
			计入损益	计入其他 综合收 益		
其他非流动金融资产	24,974,395.79	11,176,500.00	(23,610,895.79)	-	12,540,000.00	(23,610,895.79)

5. 持续公允价值计量的层次转换

本集团部分金融工具因无法获取可观察输入值而采用第三层次估值技术予以估值，并将其公允价值从第二层次转移到第三层次，转移金额为人民币11,176,500.00元。除此之外，2025年度本集团金融工具的公允价值层次之间无其他重大转移。

十二、关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股 比例(%)	对本公司表决 权比例(%)
信邦集团	广州	自动化设备及其零配件设计、销售及技术服务、贸易、投资与咨询	5,000万元	32.29	32.29

本公司的最终控制方为自然人李罡先生、姜宏先生及余希平女士。

2. 子公司

子公司详见附注八、1.在子公司中的权益。此外，原控股子公司景胜科技及景胜科技的全资子公司珠海景盛及广州信德因进入破产清算程序并由破产管理人接管，本集团自2025年12月起失去景胜科技、广州信德和珠海景盛的控制权，不再纳入集团合并报表范围，详见附注七、1.处置子公司中的相关披露。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注八、2.在合营企业和联营企业中的权益。

4. 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
共青城国邦投资管理合伙企业（有限合伙） 共青城国邦	同受同一最终控制方控制的公司
珠海横琴信邦投资合伙企业（有限合伙）	同受同一最终控制方控制的公司
共青城信邦投资合伙企业（有限合伙）	同受同一最终控制方控制的公司
李昱	本公司的最终控制方关系密切的家庭成员
信邦远东	同受同一最终控制方控制的公司
信邦（珠海）科创产业发展有限公司	同受同一最终控制方控制的公司
深圳尼普敦机器人有限公司	实控人之密切人员能施加重大影响的公司

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	2025年	2024年
尼普敦	购买原材料 及库存商品	协议价	403,533.30	-
上海艾斯迪克	购买原材料 及库存商品	协议价	<u>23,288,230.80</u>	<u>29,444,819.21</u>
合计			<u>23,691,764.10</u>	<u>29,444,819.21</u>

向关联方垫付资金采购商品

	交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	2025年	2024年
尼普敦	采购垫付款	协议价	<u>1,700,957.10</u>	-

向关联方销售商品和提供劳务

	交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	2025年	2024年
尼普敦	受托加工服务	协议价	1,375,453.03	-
上海艾斯迪克	销售机械配件	协议价	<u>110,596.46</u>	<u>97,810.62</u>
合计			<u>1,486,049.49</u>	<u>97,810.62</u>

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方交易（续）

(2) 关联方租赁

作为承租人

2025年

	租赁资产种类	简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用	未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用权资 产
余希平	房屋租赁	40,584.00	-	40,584.00	-	-
信邦集团	房屋租赁	401,310.60	-	430,320.00	-	-
李昱	房屋租赁	169,944.00	-	169,944.00	-	-
李罡	房屋租赁	-	-	994,752.00	48,698.14	-
合计		<u>611,838.60</u>	<u>-</u>	<u>1,635,600.00</u>	<u>48,698.14</u>	<u>-</u>

2024年

	租赁资产种类	简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用	未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用权资 产
余希平	房屋	28,800.00	-	28,800.00	-	-
信邦集团	房屋	54,410.48	-	58,320.00	-	-
李昱	房屋	48,000.00	-	48,000.00	-	-
李罡	房屋	-	-	994,752.00	80,735.15	2,839,284.51
合计		<u>131,210.48</u>	<u>-</u>	<u>1,129,872.00</u>	<u>80,735.15</u>	<u>2,839,284.51</u>

(3) 关键管理人员薪酬

	2025年	2024年
关键管理人员薪酬	<u>6,229,630.05</u>	<u>6,945,421.11</u>

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收款项

	关联方	2025年		2024年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	尼普敦	588,077.00	18,759.66	-	-
预付款项	尼普敦	32,200.00	-	-	-

(2) 应付款项

	关联方	2025年	2024年
应付账款	上海艾斯迪克	5,524,764.33	3,323,179.70
租赁负债	李罡	-	979,213.80
一年内到期的非流动负债	李罡	979,213.80	946,053.86

应付关联方款项均不计利息、无抵押。

十三、股份支付

1. 2024年度限制性股票激励计划

根据本公司于2024年10月15日召开的2024年第一次临时股东大会审议通过的《广州信邦智能装备股份有限公司2024年限制性股票激励计划》（“2024年度激励计划”），本公司向38名符合条件的董事、高级管理人员及核心员工授予第二类限制性股票47万股，授予价格为9.78元/股。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下，限制性股票自授予之日起12个月后按约定比例分次归属，具体安排如下：

归属期	归属安排	归属比例
第一个归属期	自限制性股票授予日起12个月后的首个交易日起至限制性股票授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个归属期	自限制性股票授予日起24个月后的首个交易日起至限制性股票授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

本集团2024年的业绩未达到2024年度激励计划第一个归属期公司层面的业绩考核要求，归属条件未成就，2024年度激励计划已授予但不得归属的第二类限制性股票23.5000万股于2024年作废。

本集团2024年度营业收入增长率未达到本激励计划考核要求，公司董事会决定终止实施2024年度限制性股票激励计划，对于剩余23.5000万股已授予但尚未归属的限制性股票全部作废。

2. 各项权益工具

各项权益工具如下：

	本年授予		本年失效	
	数量	金额	数量	金额
销售人员	-	-	70,000.00	882,559.82
管理人员	-	-	97,500.00	1,229,279.74
技术人员	-	-	45,000.00	567,359.89
研发人员	-	-	22,500.00	283,679.94
合计	-	-	235,000.00	2,962,879.39

十三、 股份支付（续）

3. 以权益结算的股份支付情况

2025年

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克—斯科尔期权定价模型确定限制性股票在授予日的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票收盘价、授予价格、预计波动率、无风险利率
可行权权益工具数量的确定依据	管理层最佳估计数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无

4. 本年发生的股份支付费用

以权益结算的股份支付费用

管理人员	(153,659.94)
销售人员	(110,319.99)
技术人员	(70,920.00)
研发人员	<u>(35,460.00)</u>
合计	<u><u>(370,359.93)</u></u>

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2025年	2024年
资本承诺	<u>18,743,993.99</u>	<u>70,230,385.99</u>

2. 或有事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

转让文登项目合同权利情况

鉴于文登项目进展缓慢，为盘活存量资产，加速资金回笼，优化本公司财务结构，维护本公司及全体股东利益，于2026年4月23日，本公司将与往来单位8和往来单位1的原合作协议（“原协议”）下享有的所有合同权利（“目标权利”），包括对往来单位8、往来单位1享有的主权利及全部从权利（包括但不限于要求合同相对方支付货款、利息、违约金、补偿款等权利及追索权）转让予本公司的控股股东广东信邦自动化设备集团有限公司（“信邦集团”）。

截至上述交易日前，本公司累计向往来单位1预付款人民币5,318万元（其中包括预付账款余额人民币4,738万元，以及进项税款人民币580万元），往来单位8亦已向本公司支付人民币1,700万元。公司已向往来单位1支付的采购款与公司已收取往来单位8的采购款差额为人民币3,618万元，该等差额为本公司与信邦集团的本次关联交易定价金额。

据《合同权利转让协议》，自转让价款支付完成之日起，目标权利的转让即生效，受让方取得目标权利。受让方信邦集团确认：其明知原协议项下本公司享有的债权存在无法获得偿还的风险，目标权利转让生效后，信邦集团不得以任何理由主张撤销、解除、终止转让上述协议项下的权利转让。合同权利转让完成后，在原协议项下本公司的任何义务、责任均由信邦集团实际履行及承担。如由本公司先行履行或承担了前述义务、责任，则信邦集团应当足额补偿本公司由此产生的支出或金钱损失，以确保本公司不再因原协议而实际产生支出或金钱损失。

上述关联方交易于2026年4月23日完成，本公司自信邦集团足额收到人民币3,618万元。

十六、其他重要事项

1. 分部报告

（1）经营分部

本集团目前主要经营利润来自本公司和日本子公司，本集团业务和产品不存在跨行业情况，存在一定同质性，未经营其他对经营成果有重大影响的业务。根据本集团内部组织机构、管理要求及内部报告制度，目前未划分业务分部，也未按照经营分部模式进行管理和考核。因此，本集团无需另行披露报告分部信息。

（2）其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2025年	2024年
工业自动化集成项目	256,503,270.74	506,334,079.54
智能化生产装置及配件	128,319,181.72	121,428,736.90
技术服务及其他	16,509,250.83	37,791,410.80
合计	<u>401,331,703.29</u>	<u>665,554,227.24</u>

地理信息

对外交易收入

	2025年	2024年
中国大陆	228,957,761.20	272,476,296.37
墨西哥	-	252,539,118.75
日本	148,045,848.24	130,907,740.90
泰国	20,052,610.83	1,922,220.76
南非	630,779.60	2,318,647.56
美国	-	3,002,940.51
其他国家或地区	3,644,703.42	2,387,262.39
合计	<u>401,331,703.29</u>	<u>665,554,227.24</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

（2）其他信息（续）

地理信息（续）

非流动资产总额

	2025年	2024年
中国	255,065,345.07	240,636,547.12
日本	<u>40,379,026.82</u>	<u>44,569,241.71</u>
合计	<u>295,444,371.89</u>	<u>285,205,788.83</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

2025年单一客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）产生的收入达到或超过本集团营业收入10%的有一家，收入金额为人民币57,677,690.50元。2024年单一客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）产生的收入达到或超过本集团营业收入10%的有一家，收入金额为人民币252,539,118.75元。

十七、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

	2025年	2024年
1年以内	26,013,713.88	54,770,606.13
1年至2年	13,489,945.88	4,241,947.06
2年至3年	615,031.64	3,445,467.37
3年至4年	2,065,015.64	1,677,347.60
4年至5年	1,676,182.86	264,007.46
5年以上	291,507.46	132,500.00
	<u>44,151,397.36</u>	<u>64,531,875.62</u>
减：应收账款坏账准备	<u>11,408,477.61</u>	<u>4,894,160.59</u>
合计	<u>32,742,919.75</u>	<u>59,637,715.03</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

2025年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,087,351.09	13.79	6,087,351.09	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	37,687,301.42	85.36	5,321,126.52	14.12	32,366,174.90
按合并范围内关联方 组合	<u>376,744.85</u>	<u>0.85</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>376,744.85</u>
合计	<u>44,151,397.36</u>	<u>100.00</u>	<u>11,408,477.61</u>	<u>25.84</u>	<u>32,742,919.75</u>

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	160,085.88	0.25	160,085.88	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	59,594,036.38	92.35	4,734,074.71	7.94	54,859,961.67
按合并范围内关联方 组合	<u>4,777,753.36</u>	<u>7.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,777,753.36</u>
合计	<u>64,531,875.62</u>	<u>100.00</u>	<u>4,894,160.59</u>	<u>7.58</u>	<u>59,637,715.03</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

(2) 按坏账计提方法分类披露（续）

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2025年			2024年		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
客户10	5,927,265.21	5,927,265.21	100.00	预计无法收回	-	-
客户6	160,085.88	160,085.88	100.00	预计无法收回	160,085.88	160,085.88
合计	<u>6,087,351.09</u>	<u>6,087,351.09</u>	<u>100.00</u>		<u>160,085.88</u>	<u>160,085.88</u>

于2025年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	24,078,285.18	799,427.09	3.32
1年至2年	9,523,708.52	1,537,126.56	16.14
2年至3年	212,687.64	74,015.31	34.80
3年至4年	2,065,015.64	1,130,596.05	54.75
4年至5年	1,518,842.88	1,491,199.95	98.18
5年以上	<u>288,761.56</u>	<u>288,761.56</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>37,687,301.42</u>	<u>5,321,126.52</u>	<u>14.12</u>

(3) 坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
单项计提坏账准备	160,085.88	5,927,265.21	-	6,087,351.09
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>4,734,074.71</u>	<u>2,093,056.31</u>	<u>(1,506,004.50)</u>	<u>5,321,126.52</u>
合计	<u>4,894,160.59</u>	<u>8,020,321.52</u>	<u>(1,506,004.50)</u>	<u>11,408,477.61</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款 和合同资产 年末余额	占应收账款 和合同资产 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
客户2	5,899,429.85	389,680.50	6,289,110.35	13.37	234,865.02
客户10	5,927,265.21	-	5,927,265.21	12.60	5,927,265.21
客户3	5,142,085.29	-	5,142,085.29	10.93	164,032.52
客户5	3,299,603.99	81,000.00	3,380,603.99	7.19	2,135,533.92
客户9	<u>3,309,500.01</u>	<u>-</u>	<u>3,309,500.01</u>	<u>7.03</u>	<u>407,955.55</u>
合计	<u>23,577,884.35</u>	<u>470,680.50</u>	<u>24,048,564.85</u>	<u>51.12</u>	<u>8,869,652.22</u>

2. 其他应收款

	2025年	2024年
其他应收款	<u>10,479,886.02</u>	<u>3,483,691.39</u>

(1) 按账龄披露

	2025年	2024年
1年以内	12,575,405.16	3,231,755.53
1年至2年	<u>2,461,916.17</u>	<u>263,246.00</u>
	15,037,321.33	3,495,001.53
减：其他应收款坏账准备	<u>4,557,435.31</u>	<u>11,310.14</u>
合计	<u>10,479,886.02</u>	<u>3,483,691.39</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

（2）按款项性质分类情况

	2025年	2024年
往来款*	10,000,000.00	-
借款本金#	1,632,000.00	1,632,000.00
代垫增值税	1,859,696.47	-
代垫费用#	1,004,117.69	1,072,935.92
保证金	370,200.00	531,670.00
员工备用金	61,497.44	120,000.00
应收利息#	55,848.20	32,192.86
其他	53,961.53	106,202.75
合计	<u>15,037,321.33</u>	<u>3,495,001.53</u>

*：详见附注五、7.其他应收款（2）按款项性质分类情况。

#：该等款项系景胜集团的相关款项，于2024年12月31日，将其列示为“关联方往来款”。随着破产管理人相继接管广州信德、景胜科技和珠海景盛，本集团自2025年12月起失去景胜科技、广州信德和珠海景盛的控制权，不再纳入集团合并报表范围，详见附注七、1。

（3）坏账准备计提情况

单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

2025年	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	4,551,662.36	30.27	4,551,662.36	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>10,485,658.97</u>	<u>69.73</u>	<u>5,772.95</u>	<u>0.06</u>	<u>10,479,886.02</u>
合计	<u>15,037,321.33</u>	<u>100.00</u>	<u>4,557,435.31</u>	<u>30.31</u>	<u>10,479,886.02</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

(3) 坏账准备计提情况（续）

单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：（续）

2024年

	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	3,495,001.53	100.00	11,310.14	0.32	3,483,691.39

单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2025年			计提理由	2024年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
往来单位8	1,859,696.47	1,859,696.47	100.00	预计无法收回	-	-
往来单位13	1,687,848.20	1,687,848.20	100.00	预计无法收回	-	-
客户10	1,004,117.69	1,004,117.69	100.00	预计无法收回	-	-
合计	4,551,662.36	4,551,662.36	100.00		-	-

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期信用损失
年初余额	11,310.14
本年计提	2,246.31
本年转回	(7,783.50)
年末余额	5,772.95

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
按信用风险特征组合 计提坏账准备	11,310.14	2,246.31	(7,783.50)	5,772.95

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

（4）按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名情况

于2025年12月31日，本公司其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
往来单位6	10,000,000.00	66.50	往来款	1年以内	-
往来单位8	1,859,696.47	12.37	代垫增值税 借款本金及利息	1年以内	1,859,696.47
往来单位13	1,687,848.20	11.22	代垫费用	1年至2年	1,687,848.20
客户10	1,004,117.69	6.68	代垫费用	1年至2年	1,004,117.69
往来单位11	100,000.00	0.67	保证金	1年以内	-
年末余额	<u>14,651,662.36</u>	<u>97.44</u>			<u>4,551,662.36</u>

3. 合同资产

（1）合同资产情况

	2025年			2024年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	<u>2,895,878.16</u>	<u>92,378.51</u>	<u>2,803,499.65</u>	<u>6,030,992.40</u>	<u>324,032.15</u>	<u>5,706,960.25</u>

本公司工业自动化集成项目的合同中约定一定期间的质保服务，该质保服务不构成单项履约义务，本公司于客户验收后确认收入，约定的质保金确认为合同资产。该项合同资产在质保期满后形成无条件收款权，转入应收款项。

（2）按合同资产减值准备计提方法分类披露

2025年

	2025年		2024年		账面价值
	账面余额 金额	比例 （%）	减值准备 金额	计提比例 （%）	
按信用风险特征组合 计提减值准备	<u>2,895,878.16</u>	<u>100.00</u>	<u>92,378.51</u>	<u>3.19</u>	<u>2,803,499.65</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 合同资产（续）

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露（续）

2024年

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提减值准备	6,030,992.40	100.00	324,032.15	5.37	5,706,960.25

于2025年12月31日，组合计提减值准备的合同资产情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	2,895,878.16	92,378.51	3.19

(3) 合同资产减值准备的情况

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
按信用风险特征组合 计提减值准备	324,032.15	70,946.21	(302,599.85)	92,378.51

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

	年初账面价值	年初减值准备	本年变动							年末账面价值	年末减值准备	年初持股比例 (%)	年末持股比例 (%)
			追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	宣告现金股利	计提减值准备	处置转出减值				
子公司													
广州富士	3,585,500.00	10,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,585,500.00	10,500,000.00	51.22	51.22
上海优斐思	5,992,524.36	-	-	-	-	-	-	-	-	5,992,524.36	-	100.00	100.00
香港恒联	52,666,330.10	-	-	-	-	-	-	-	-	52,666,330.10	-	100.00	100.00
日本富士	3,782,769.23	-	-	-	-	-	-	-	-	3,782,769.23	-	注1*	注1*
景胜集团	<u>3,746,006.80</u>	<u>23,724,673.20</u>	-	-	-	-	-	<u>3,746,006.80</u>	<u>(27,470,680.00)</u>	-	-	51.00	注2*
合营企业													
上海艾斯迪克	<u>15,889,654.41</u>	-	-	-	<u>1,877,703.66</u>	-	<u>(2,500,000.00)</u>	-	-	<u>15,267,358.07</u>	-	50.00	50.00
合计	<u>85,662,784.90</u>	<u>34,224,673.20</u>	-	-	<u>1,877,703.66</u>	-	<u>(2,500,000.00)</u>	<u>3,746,006.80</u>	<u>(27,470,680.00)</u>	<u>81,294,481.76</u>	<u>10,500,000.00</u>		

注1：本公司通过香港恒联间接持有日本富士94.79%的股权。

注2：随着破产管理人相继接管广州信德、景胜科技和珠海景盛，本集团自2025年12月起失去景胜科技、广州信德和珠海景盛的控制权，不再纳入集团合并报表范围，详见附注七、1。截止2025年12月31日，仍处于清算中，本集团对其失去控制权。

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本

（1）营业收入和营业成本情况

	2025年		2024年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,581,613.53	132,275,785.72	192,380,317.86	141,129,501.95
其他业务	2,597,182.75	925,788.28	4,759,110.28	1,737,054.68
合计	<u>178,178,796.28</u>	<u>133,201,574.00</u>	<u>197,139,428.14</u>	<u>142,866,556.63</u>

营业收入及营业成本列示如下：

	2025年		2024年	
	收入	成本	收入	成本
与客户之间的合同 产生的收入	175,656,214.93	132,275,785.72	192,454,919.26	141,152,979.83
租赁收入	<u>2,522,581.35</u>	<u>925,788.28</u>	<u>4,684,508.88</u>	<u>1,713,576.80</u>
合计	<u>178,178,796.28</u>	<u>133,201,574.00</u>	<u>197,139,428.14</u>	<u>142,866,556.63</u>

（2）营业收入分解信息

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

商品类型

	2025年	2024年
工业自动化集成项目	47,869,198.58	72,096,735.33
智能化生产装置及配件	123,597,894.48	117,557,621.94
技术服务及其他	<u>4,189,121.87</u>	<u>2,800,561.99</u>
合计	<u>175,656,214.93</u>	<u>192,454,919.26</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本（续）

（2）营业收入分解信息（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

经营地区

	2025年	2024年
中国大陆	173,396,279.10	191,042,666.64
日本	1,239,935.83	691,832.62
其他国家或地区	1,020,000.00	720,420.00
合计	<u>175,656,214.93</u>	<u>192,454,919.26</u>

收入确认时间

	2025年	2024年
在某一时点确认收入		
工业自动化集成项目	47,869,198.58	72,096,735.33
智能化生产装置及配件	123,597,894.48	117,557,621.94
技术服务及其他	4,114,520.47	2,725,960.59
在某一时段内确认收入		
技术服务及其他	74,601.40	74,601.40
合计	<u>175,656,214.93</u>	<u>192,454,919.26</u>

（3）营业成本分解信息

与客户之间合同产生的营业成本分解情况如下：

商品类型

	2025年	2024年
工业自动化集成项目	45,008,459.91	60,670,916.48
智能化生产装置及配件	84,983,491.03	79,341,861.21
技术服务及其他	2,283,834.78	1,140,202.14
合计	<u>132,275,785.72</u>	<u>141,152,979.83</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本（续）

（3）营业成本分解信息（续）

与客户之间合同产生的营业成本分解情况如下：（续）

经营地区

	2025年	2024年
中国大陆	130,402,921.51	140,139,630.99
日本	959,033.21	425,672.51
其他国家或地区	913,831.00	587,676.33
合计	<u>132,275,785.72</u>	<u>141,152,979.83</u>

商品转让的时间

	2025年	2024年
在某一时点确认收入		
工业自动化集成项目	45,008,459.91	60,670,916.48
智能化生产装置及配件	84,983,491.03	79,341,861.21
技术服务及其他	2,283,834.78	1,140,202.14
合计	<u>132,275,785.72</u>	<u>141,152,979.83</u>

（4）履约义务

确认的收入来源于：

	2025年	2024年
合同负债年初账面价值	29,846,497.43	30,517,745.09

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本（续）

（5）分摊至剩余履约义务

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

	2025年	2024年
1年以内	137,806,605.57	250,772,045.27
1年以上	<u>352,000.00</u>	<u>955,752.21</u>
合计	<u>138,158,605.57</u>	<u>251,727,797.48</u>

6. 投资收益

	2025年	2024年
权益法核算的对合营企业的投资收益	1,877,703.66	4,779,243.99
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,904,580.56	1,463,935.28
处置衍生金融资产取得的投资收益	-	787,056.59
成本法核算的长期股权投资股利收入	<u>8,728,077.50</u>	<u>-</u>
合计	<u>12,510,361.72</u>	<u>7,030,235.86</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

7. 关联方交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	2025年	2024年
上海艾斯迪克	购买原材料及 库存商品	协议价	23,288,230.80	29,444,819.21
香港恒联	购买原材料及 库存商品	协议价	1,763,466.00	1,401,631.00
日本富士	购买原材料及 库存商品	协议价	-	203,454.31
广州富士	技术服务费	协议价	1,248,569.97	-
广州富士	购买原材料及 库存商品	协议价	-	263,508.33
尼普敦	购买原材料及 库存商品	协议价	403,533.30	-
合计			<u>26,703,800.07</u>	<u>31,313,412.85</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	2025年	2024年
上海优斐思	销售机械配件	协议价	27,586,328.38	18,061,741.90
广州富士	销售机械配件	协议价	685,093.81	1,455,752.22
上海艾斯迪克	销售机械配件	协议价	109,911.50	91,858.40
尼普敦	受托加工服务	协议价	1,375,453.03	-
日本富士	销售机械配件	协议价	942,277.54	12,449.44
广州富士	提供服务	协议价	74,601.40	74,601.40
合计			<u>30,773,665.66</u>	<u>19,696,403.36</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

7. 关联方交易（续）

(2) 关联方租赁

作为出租人

	租赁资产种类	2025年 租赁费	2024年 租赁费
广州富士	厂房	1,011,795.60	1,011,795.60
广州信德*	厂房	-	2,299,108.56
广州信德*	设备	-	1,373,604.72
合计		<u>1,011,795.60</u>	<u>4,684,508.88</u>

*广州信德自被破产管理人接管日起，不再是本公司的关联方，详见附注七、1. 处置子公司的披露。

作为承租人

2025年

	租赁资产种类	简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用	未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用权资 产
余希平	房屋租赁	40,584.00	-	40,584.00	-	-
信邦集团	房屋租赁	177,714.28	-	186,600.00	-	-
李昱	房屋租赁	169,944.00	-	169,944.00	-	-
李罡	房屋租赁	-	-	994,752.00	48,698.14	-
合计		<u>388,242.28</u>	<u>-</u>	<u>1,391,880.00</u>	<u>48,698.14</u>	<u>-</u>

2024年

	租赁资产种类	简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用	未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用权资 产
余希平	房屋租赁	28,800.00	-	28,800.00	-	-
信邦集团	房屋租赁	24,685.72	-	25,920.00	-	-
李昱	房屋租赁	48,000.00	-	48,000.00	-	-
李罡	房屋租赁	-	-	994,752.00	80,735.15	2,839,284.51
合计		<u>101,485.72</u>	<u>-</u>	<u>1,097,472.00</u>	<u>80,735.15</u>	<u>2,839,284.51</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

7. 关联方交易（续）

(3) 关联方资金拆借

资金拆出

2025年

2025年，无关联方资金拆借。

2024年

	拆借金额	起始日	到期日
广州富士	9,000,000.00	2024/7/15-2024/8/26	2024/10/24-2024/12/19
日本富士	2,837,423.08	2024/8/27	2024/9/6
景胜科技*	1,632,000.00	2024/7/5	2025/6/30

*景胜科技自被破产管理人接管日起，不再是本公司的关联方，详见附注七、1. 处置子公司的披露。

(4) 关键管理人员薪酬

	2025年	2024年
关键管理人员薪酬	<u>5,172,462.45</u>	<u>6,070,858.29</u>

(5) 代垫费用

	2025年	2024年
尼普敦	1,700,957.10	-
广州富士	573,174.43	576,218.28
广州信德*	<u>-</u>	<u>809,689.92</u>
合计	<u>2,274,131.53</u>	<u>1,385,908.20</u>

*广州信德自被破产管理人接管日起，不再是本公司的关联方，详见附注七、1. 处置子公司的披露。

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

8. 关联方应收款项余额

(1) 应收款项

	关联方	2025年		2024年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	日本富士	142,588.85	-	-	-
应收账款	广州富士	234,156.00	-	208,000.00	-
应收账款	尼普敦	588,077.00	18,759.66	-	-
预付款项	尼普敦	32,200.00	-	-	-

9. 关联方应付款项余额

(1) 应付款项

	关联方	2025年	2024年
应付账款	上海艾斯迪克	5,524,764.33	3,323,179.70
应付账款	广州富士	205,913.48	263,508.33
合同负债	上海优斐思	5,565,780.27	4,224,947.77
合同负债	广州富士	-	477,876.11
租赁负债	李罡	-	979,213.80
一年内到期的非流动负债	李罡	979,213.80	946,053.86

应付关联方款项均不计利息、无抵押。

1. 非经常性损益明细表

	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,008,876.22
计入当期损益的政府补助（与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、对损益产生持续影响的政府补助除外）	2,040,133.45
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	740,719.86
除同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	(16,991,355.56)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(240,307.12)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,883,258.66
小计	<u>441,325.51</u>
所得税影响数	<u>(2,232,498.83)</u>
	2,673,824.34
少数股东权益影响数（税后）	<u>6,493,155.64</u>
合计	<u><u>(3,819,331.30)</u></u>

本集团对非经常性损益项目的确认按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

	涉及金额	原因
个税手续费返还和稳岗补贴	86,537.22	与公司正常经营业务密切相关、持续发生

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	(6.52)	(0.69)	(0.69)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(6.19)	(0.66)	(0.66)

本集团无稀释性潜在普通股。



营业执照

(副本)(8-1)

统一社会信用代码

91110000051421390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

经营范围 许可项目：注册会计师业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务(专利代理服务除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 人民币元 10000 万元

成立日期 2012年08月01日

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永
大楼17层01-12室

登记机关

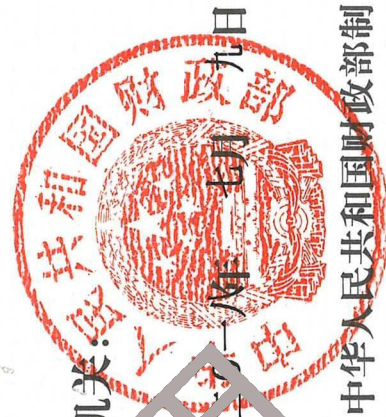


2026年03月11日

证书序号: 0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予注册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: 中华人民共和国财政部
 日期: 二〇一二年七月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函 (2012) 35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



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

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000259649382C	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568083764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703294606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703294222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831586821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435668	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340469X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569UD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确性、完整性负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

附件: 各会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近二年行政处罚信息详见附件。

附件: 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

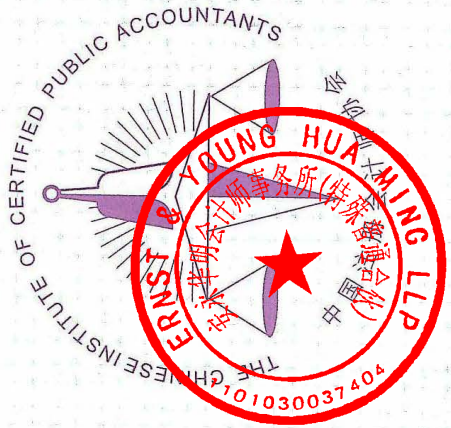
发布日期: 2020年11月03日

【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

政府网站 找错

网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部
 备案证号: 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号
 技术支持: 财政部信息中心
 中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源



姓名	莫威威
Sex	男
出生日期	1983-10-23
工作单位	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
身份证号码	440105198310235776



专业业务报告

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.



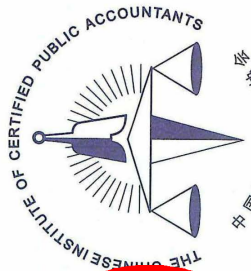
证书编号: 110002430137
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 06 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

2022年8月换发



任家慧
 姓名 Full name
 性别 Sex
 出生日期 Date of birth
 工作单位 Working unit
 身份证号 Identity card No.

女
 1988-12-29
 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
 440107198812290321



任家慧(110002430892), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。

This certificate is valid for another year after the renewal.

证书编号: 110002430892
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东注册会计师协会
 Authorized Institute of C.P.A.

发证日期: 2021年09月14日
 Date of Issuance

任家慧(110002430892), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。

This certificate is valid for another year after the renewal.

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.



任家慧(110002430892), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



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.



任家慧(110002430892), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。

