



ST 莱因

NEEQ: 871843

广州莱因智能装备股份有限公司

Guangzhou Line Automation Co.,Ltd.



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人唐德权、主管会计工作负责人唐德权及会计机构负责人（会计主管人员）唐德权保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

董事会认为，尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观公正地反映公司2025年年度财务状况及经营成果，对董事会分析公司的经营状况以及日后的生产经营计划和投资方案有重要的指导作用，董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中带持续经营重大不确定性段落对公司的影响。

详见公司于2026年4月27日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《董事会关于2025年度财务审计报告被出具非标准无保留意见的专项说明》（2026-028）。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	97

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

释义

释义项目		释义
莱因、莱因智能、公司、本公司	指	广州莱因智能装备股份有限公司
股东会	指	广州莱因智能装备股份有限公司股东会
董事会	指	广州莱因智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	广州莱因智能装备股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程、公司章程	指	广州莱因智能装备股份有限公司章程
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州莱因智能装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Line Automation Co.,Ltd.		
	LYZN		
法定代表人	唐德权	成立时间	2004年9月23日
控股股东	控股股东为（唐德权）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐德权），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-食品、饮料、烟草及饲料生产设备制造（C353）-食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造（C3531）		
主要产品与服务项目	烘焙食品自动化生产线的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 莱因	证券代码	871843
挂牌时间	2017年8月17日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路268号兴业证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	唐德权	联系地址	广州市黄埔区埔北路16号
电话	020-62958668	电子邮箱	tang.dequan@line-automation.com
传真	020-62958280		
公司办公地址	广州市黄埔区埔北路16号	邮政编码	510535
公司网址	http://www.line-automation.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914401017676531462		
注册地址	广东省广州市黄埔区埔北路16号		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司属于“专用设备制造业（C35）”中的“食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造（C3531）”行业，主要业务为烘焙食品自动化生产线的研发、生产和销售。公司拥有 60 余项专利，经过前期生产实践与研发设计经验的积累，已发展成拥有较强的烘焙食品自动化生产线系统研发、生产、销售及综合服务能力的整体解决方案提供商。公司主要客户为食品加工企业，公司收入来源主要为烘焙食品自动化生产线及配件的销售。公司采取“自主研发→生产→销售”的商业模式来获取利润。根据公司与客户设计的方案，公司将采购的钢材、电气机械等原材料，装配生产出烘焙食品自动化生产线。在研发方面，公司以客户需求和市场需求为出发点，以行业发展趋势研究为先导，进行新产品、新技术的研发。在原材料采购方面，公司与主要供应商均签订合同进行采购，并与主要供应商保持稳定合作关系；在产品生产环节，公司对外购钢材、电气机械等原材料进行组装、装配等；在产品销售环节，公司主要通过直销模式实现产品销售。

(一) 研发模式

公司的研发以客户需求和市场需求为出发点，结合与客户多年的合作经验，不断挖掘客户的潜在需求，对其关键性技术进行相应的研发。此外，公司时刻关注行业发展趋势，关注行业研究等，提前布局新技术、新产品的研发。

(二) 采购模式

报告期内，公司采购的主要原材料包括钢材、电气机械等。在采购环节，公司主要是采取“以销定购”的模式。通常情况下，公司与客户签订合同后，才安排原材料的采购。目前，公司已与多家规模供应商建立长期合作关系，保证原材料货源充足。

在执行采购环节，生产部门依据计划安排生成采购申请，采购部门结合库存情况对采购申请进行复核审批，并会同财务部门制定采购计划并实施。原材料运抵，并经品管部验收合格后办理入库，采购部根据供应商开具的发票及相关检验合格证单、入库单向财务部门申请支付账款，财务部门付款后，采购流程结束。

(三) 生产模式

公司主要是针对烘焙食品加工客户提供“定制化产品”，因此其生产模式基本为“以销定产”的模式，即生产部门根据客户与业务人员签订的销售订单内容制定生产计划，安排生产任务。

(四) 销售模式

公司的销售模式基本为“直销模式”，目标客户群体为烘焙食品生产企业。公司主要通过销售人员直接拓展、参加展会、烘焙行业期刊广告、老客户介绍等方式获得订单。同时，公司还与行业内的专业媒体保持互动，提高公司的社会知名度。

产品销售价格主要参考公司成本价格加利润报价，经双方协商确定，对于价格的主要影响因素是目前市场竞争价格。双方达成一致意见后，公司与客户签订销售合同。然后，公司安排生产，在规定时间内完成生产并发货给客户，发货后，公司派技术人员前往客户进行安装调试。安装调试完成并经客户验收后，公司确认收入。客户按合同约定向公司支付款项。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、“广东省专精特新中小企业”认定：公司于2023年1月，经广东省工业和信息化厅审核通过，有效期为2023年1月18日-2026年1月17日。本报告期内，公司仍属于“广东省专精特新中小企业”。 2、“科技型中小企业”认定：2025年公司复审通过科技型中小企业认定，证书编号2025440112AC010448，有效期一年。 3、“高新技术企业”认定：2024年公司再次通过高新技术企业认定，证书编号GR202444002626，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,743,422.73	9,672,306.84	31.75%
毛利率%	26.75%	27.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,163,226.23	-5,404,186.41	78.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,113,704.53	-5,859,097.53	63.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0%	0%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0%	0%	-
基本每股收益	-0.12	-0.54	78.48%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	30,400,760.88	32,269,033.61	-5.79%
负债总计	39,099,414.86	39,804,461.36	-1.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	-8,698,653.98	-7,535,427.75	-15.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.87	-0.75	-15.44%
资产负债率%（母公司）	128.61%	123.35%	-
资产负债率%（合并）	128.61%	123.35%	-
流动比率	0.65	0.74	-
利息保障倍数	-2.55	-11.96	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,459,949.32	1,944,868.89	26.48%

应收账款周转率	1.94	0.97	-
存货周转率	0.66	0.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.79%	17.82%	-
营业收入增长率%	31.75%	-59.21%	-
净利润增长率%	78.48%	-18.06%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,540,685.26	11.65%	2,546,500.43	7.89%	39.04%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	3,167,322.57	10.42%	2,486,738.54	7.71%	27.37%
预付款项	1,059,834.91	3.49%	1,064,515.22	3.30%	-0.44%
其他应收款	154,231.55	0.51%	31,540.25	0.10%	389.00%
存货	6,920,544.73	22.76%	9,067,934.94	28.10%	-23.68%
合同资产	118,147.50	0.39%	326,308.00	1.01%	-63.79%
固定资产	13,015.34	0.04%	104,460.14	0.32%	-87.54%
使用权资产	8,291,611.95	27.27%	10,408,619.31	32.26%	-20.34%
无形资产	627,828.78	2.07%	2,349.68	0.01%	26,619.76%
递延所得税资产	6,507,538.29	21.41%	6,230,067.10	19.31%	4.45%
短期借款	4,000,000.00	13.16%	3,003,043.32	9.31%	33.20%
应付账款	5,649,256.04	18.58%	4,393,698.78	13.62%	28.58%
合同负债	7,481,095.15	24.61%	7,931,493.91	24.58%	-5.68%
应付职工薪酬	601,819.95	1.98%	334,955.04	1.04%	79.67%
应交税费	1,107,062.83	3.64%	1,358,267.06	4.21%	-18.49%
其他应付款	1,158,738.02	3.81%	951,219.19	2.95%	21.82%
一年内到期的非流动负债	1,992,794.08	6.56%	1,926,358.45	5.97%	3.45%
其他流动负债	972,542.39	3.20%	1,031,094.22	3.20%	-5.68%
长期借款	8,800,000.00	28.95%	8,800,000.00	27.27%	0.00%
租赁负债	6,520,244.42	21.45%	8,513,038.49	26.38%	-23.41%
递延收益	815,861.98	2.68%	0	0.00%	100.00%
递延所得税负债	0	0.00%	1,561,292.90	4.84%	-100.00%

项目重大变动原因

1、货币资金变动分析

本期期末较上年期末增加 99.42 万元，增幅 39.04%。本期期末货币资金余额为 354.07 万元，其中

因合同诉讼被冻结资金为 73.65 万元，另外本期同比增加与收益相关政府补助 85.14 万元。

2、应收账款变动分析

本期期末较上年期末增幅 27.37%，主要原因为本期应收账款同比减少 99.43 万元，为核销五家客户已注销或者无法收回应收账款合计 162.94 万元，以及增加本期完工项目应收账款 63.51 万元；坏账准备同比减少 167.49 万元，为核销五家客户已注销或者无法收回应收账款合计 162.94 万元，以及冲回已达成民事调解并陆续收回货款 51.02 万元，另外计提本期坏账损失 46.47 万元；二项合计本期同比减少 68.06 万元。

3、其他应收款变动分析

本期期末较上年期末增幅 389%，主要为增加代收代付款项 10 万元。

4、存货变动分析

本期期末较上年期末降幅 23.68%，主要为原材料及发出商品同比合计减少 176.42 万元，为本期项目完工结转为营业成本，同时本期增加计提存货跌价准备 38.32 万元。

5、合同资产变动分析

本期期末较上年期末降幅 63.79%，主要为本期收回货款 20.51 万元，同时计提合同资产坏账准备 0.30 万元。

6、固定资产变动分析

本期期末较上年期末降幅 87.54%，主要为本期计提累计折旧所导致。

7、使用权资产变动分析

本期期末较上年期末降幅 20.34%，主要原因为本期摊销租入建筑物折旧额所导致。

8、无形资产变动分析

本期期末较上年期末增幅 26619.76%，主要原因为本期增加购置一项无形资产 64.95 万元，以及增加无形资产摊销 2.40 万元。

9、递延所得税资产变动分析

本期期末较上年期末增幅 4.45%，主要原因为本期可抵扣亏损增加 2025 年度当期可弥补亏损，以及抵销递延所得税负债 1,243,741.79 元。

10、应付账款变动分析

本期期末较上年期末增幅 28.58%，主要为因资金短缺未能准时支付货款，其中同比增加应付原材料款项为 109.07 万元，费用款项增加 16.49 万元。

11、应付职工薪酬变动分析

本期期末较上年期末增幅 79.67%，主要原因为资金短缺延期发放 2025 年 11 月份员工工资，已在 2026 年 1 月 31 日发放完毕。

12、租赁负债变动分析

本期期末较上年期末减幅 23.41%，为重分类一年内到期的厂房租赁负债至一年内到期的非流动负债。

13、递延收益变动分析

本期期末较上年期末增幅 100%，主要为本期收到二笔与收益相关的政府补助合计 117.46 万元，同时本期结转 35.87 万元至其他收益。

14、递延所得税负债变动分析

本期期末较上年期末降幅 100%，主要原因为递延所得税资产与递延所得税负债相互抵消以净额列示。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	12,743,422.73	-	9,672,306.84	-	31.75%
营业成本	9,334,101.40	73.25%	7,044,944.90	72.84%	32.49%
毛利率%	26.75%	-	27.16%	-	-
税金及附加	1,895.52	0.01%	84,881.15	0.88%	-97.77%
销售费用	1,659,357.81	13.02%	2,241,042.00	23.17%	-25.96%
管理费用	2,768,237.84	21.72%	3,625,250.24	37.48%	-23.64%
研发费用	1,289,669.77	10.12%	2,244,653.48	23.21%	-42.54%
财务费用	844,693.12	6.63%	477,873.94	4.94%	76.76%
其他收益	515,532.95	4.05%	509,440.13	5.27%	1.20%
信用减值损失	41,661.44	0.33%	-246,514.32	-2.55%	116.90%
资产减值损失	-386,220.55	-3.03%	-363,013.30	-3.75%	6.39%
营业利润	-2,983,558.89	-23.41%	-6,146,426.36	-63.55%	51.46%
营业外收入	8,973.17	0.07%	0	0.00%	100.00%
营业外支出	27,404.60	0.22%	1,146.19	0.01%	2,290.93%
利润总额	-3,001,990.32	-23.56%	-6,147,572.55	-63.56%	51.17%
所得税费用	-1,838,764.09	-14.43%	-743,386.14	-7.69%	-147.35%
净利润	-1,163,226.23	-9.13%	-5,404,186.41	-55.87%	78.4%

项目重大变动原因

1、营业收入变动分析

报告期内营业收入较上年同期增加 307.11 万元，增长 31.75%。主要原因本期验收完工项目 10 个合计营收 1,234.24 万元，其中 7 个项目为本期新增订单，营收为 519.49 万元；另外 3 个项目为上年未完工项目在本期验收完工，营收为 714.76 万元。

2、营业成本变动分析

报告期内营业成本较上年同期增加 228.92 万元，增长 32.49%，与营收项目增加同幅度增长。

3、销售费用变动分析

报告期内销售费用较上年同期减少 58.17 万元，降幅 25.96%。主要原因为本期减少展览 70.00 万元，上年同期参加春季烘焙展览会，本报告期未参展；本期保修费较上年同期增加 24.64 万元，主要为项目质保期内的售后维修；本期职工薪酬较上年同期减少 5.36 万元，主要为销售人员减少 1 人。

4、管理费用变动分析

报告期内管理费用较上年同期减少 85.70 万元，降幅 23.64%。主要原因为职工薪酬减少 13.77 万元，为人员减少薪酬；使用权资产折旧减少 12.33 万元，为月度厂房租金降幅为 19.35%；上年同期产生停工损失 33.64 万元本期无此项支出；差旅费用同期减少 12.32 万元为人员减少节省差旅支出；以及中介费用同比减少 10.96 万元。

5、研发费用变动分析

报告期内研发费用较上年同期减少 95.50 万元，降幅 42.54%。主要原因为本期研发项目预算支出减少，研发人员较上年同期减少人员 3 名，减少职工薪酬 50.12 万元，减少直接投入 45.29 万元。

6、财务费用变动分析

报告期内财务费用较上年同期增加 36.68 万元，增长 76.76%。主要原因为本期增加租赁负债未确

认融资费用摊销 33.58 万元，增加短期贷款借款利息 4.62 万元，为本期新增农商行短期借款 100 万元所支付的银行利息支出。

7、信用减值损失变动分析

报告期内信用减值损失为 4.17 万元，主要为本期减少已全额计提坏账的贷款 51.02 万元，已达成民事调解且陆续回收；增加计提应收账款信用减值损失为 46.47 万元，其中账龄 1-2 减少计提 15.62 万元，账龄 2-3 年增加计提 21.65 万元，账龄超过 5 年增加计提 33.00 万元。

8、所得税费用变动分析

报告期内所得税费用为 183.88 万较上年同期增加 109.54 万元，增幅 146.38%。主要为本期增加可弥补亏损所得税费用 200.13 万元，信用减值准备和租赁负债税会差异影响所得税费用减少 48.01 万元，使用权资产税会差异影响所得税费用增加 31.76 万元。

9、营业利润及净利润变动分析

报告期内营业利润较上年同期增加 316.29 万元，增幅 51.46%；净利润较上年同期增加 428.16 万元，增幅 79.23%。主要原因为：本期销售毛利率 26.75%与上年同期 27.16%持平，但因销售额增长带来销售毛利额同比增加 78.20 万元。销售费用主要减少参展费用 70 万元，管理费用和研发费用固定支出较上年同期进行管控支出。同时所得税费用也减少 109.54 万元。在此几项影响因素共同作用下，营业利润和净利润同比增长。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	12,743,422.73	9,548,344.58	33.46%
其他业务收入	0.00	123,962.26	-100.00%
主营业务成本	9,334,101.40	7,044,944.90	32.49%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
自动化生产线	12,342,410.34	9,041,036.43	26.75%	34.52%	31.92%	5.70%
配件零售	401,012.39	293,064.87	26.92%	7.53%	53.14%	-44.71%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华东	9,739,404.23	6,814,072.19	30.04%	269.26%	192.95%	154.34%
华中	2,413,038.94	1,956,799.39	18.91%	100.00%	100.00%	100.00%

华南	152,799.03	250,953.26	-64.24%	-97.50%	-94.19%	-318.23%
华北	37,168.14	19,211.69	48.31%	-39.83%	-65.67%	414.03%

收入构成变动的的原因

报告期内主营业务收入主要分布于华东、华中、华南以及华北地区，上述地区合计营收为 1,234.24 万元，同比上年同期 917.54 万元，增加 316.70 万元。主要原因为报告期内订单量增加，以及完成 3 个上年订单的交付与验收。

增加地区：华东地区同比上年同期增加 710.19 万，增幅 269.26%，主要为粽子及月饼自动化智能生产线。华中地区同比上年同期增加 241.30 万，增幅 100%，主要为面包和馅料自动化生产线。

减少地区：华南及华北同比分别减少 97.50%和 39.83%。

以上地区营收差异反映烘焙食品工业不仅仅局限于一、二线城市，各地区的需求也随着消费者饮食文化和生活水平的提高而出现地区差异化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	浙江荃盛食品有限公司	8,304,829.00	65.17%	否
2	济南益康食品科技有限公司	1,398,230.09	10.97%	否
3	湖北华红食品有限公司	1,283,185.84	10.07%	否
4	武汉市仟吉食品有限公司	1,129,853.10	8.87%	否
5	嘉兴一鸣食品有限公司	129,938.07	1.02%	否
合计		12,246,036.10	96.10%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广州市锐利机械设备有限公司	494,638.46	10.57%	否
2	广州博壹电子有限公司	463,910.61	9.92%	否
3	SEW-传动设备（广州）有限公司	412,623.86	8.82%	否
4	吉林省恒京自动化科技有限公司	371,681.42	7.94%	否
5	东莞市创盈机械设备有限公司	241,309.71	5.16%	否
合计		1,984,164.06	42.41%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,459,949.32	1,944,868.89	26.48%
投资活动产生的现金流量净额	-716,080.00	-7,747.80	-9,142.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,486,163.49	-225,534.82	-558.95%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额变动分析

报告期内较上年同期增加 51.51 万元，主要原因为本期经营活动产生的现金流入同比上年同期减

少 106.19 万元，其中销售商品收到的现金减少 187.50 万元，增加二笔与收益相关的政府补助 67.08 万。本期经营活动产生的现金流出同比上年同期减少 157.70 万元，其中增加支付各项税费 67.08 万，减少支付给职工现金 108.20 万元，减少支付费用性支出 209.01 万元，期末银行存款因诉讼被冻结资金 73.65 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额变动分析

报告期内较上年同期减少 70.83 万元，主要为本期新购置软件 64.95 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动分析

报告期内较上年同期减少 126.06 万，主要为本期与上年同期增加 100 万短期贷款（农商银行），同时增加偿还到期短期贷款本金 300 万元，同比减少厂房租赁相关现金流出 78.86 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司营运资金不足风险	<p>随着市场竞争加剧，以及对产品迭代的要求增高，公司需要加大资金投入研发、扩大生产、业务拓展等,对资金的需求量将大幅增加。但迫于项目回款困难及承接订单数量骤减，从而导致公司出现营运资金不足风险。如果公司没有良好的资金支持,没有较强的融资能力,公司的生产经营活动就会受到影响。</p> <p>应对措施：1、公司需要加大市场拓展力度，深化对目标区域及行业的渗透，积极争取更多市场订单。2、挖掘市场新需求，强化新业务增长点的开发。3、完善管理，规范账款回收力度，尽可能的避免拖欠的发生。</p>

人才流失的风险	<p>随着烘焙食品机械朝着高端化、智能化、自动化的发展,对高新技术人才方面提出了更高的要求,需求也更加迫切。企业之间的竞争归根到底是人才和技术的竞争,如何储备和培养一批高素质人才对企业的发展有着非常重要的作用。如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制,可能会造成人才队伍的不稳定,从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。</p> <p>应对措施:公司将不断完善人才激励制度和科研人员绩效考核制度,从而为技术人员营造良好的研发环境及发展前景,力求避免核心技术人员流失。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>中国烘焙食品行业的蓬勃发展,使烘焙食品机械行业亦随之快速发展,使越来越多的企业进入烘焙食品机械行业;同时,随着国外烘焙食品机械生产商进入国内市场,凭借其国外先进技术、成套设备优势、产品质量优势等吸引国内用户,将直接导致国内烘焙食品机械制造企业竞争进一步加剧,从而给企业经营业绩带来一定的影响。</p> <p>应对措施:公司将通过定期的销售收入分析,产品销售领域分析,销售地域分析等,保持对市场的变化的高度敏感,不断拓展新的产品应用领域,向更广泛的客户进行市场推广,降低市场风险。</p>
公司治理的风险	<p>公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构,包括“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《信息披露暂缓与豁免制度》等内控管理制度。但随着相关法律法规的不断完善以及公司实际情况的变化,对公司治理提出了更高的要求。</p> <p>应对措施:公司需要不断完善治理结构及内部控制制度,建立健全内控管理体系,增强公司管理决策的公开度及透明度,确保公司规范运作。</p>
被强制终止挂牌的风险	<p>公司 2025 年经审计的净资产为-8,698,653.98 元,结合公司 2023 年、2024 年连续两个会计年度报告中经审计的期末净资产均为负值,已经触发《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第十七条第三项,即挂牌公司“最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值”之情形,公司股票将在 2025 年年度报告披露日的次一交易日被停牌。</p> <p>应对措施:公司已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露相关风险。公司将继续和主办券商保持密切沟通,根据相关事项进展情况,严格按照法律法规的规定与要求,及时履行信息披露义务。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025年4月23日披露的《重大诉讼公告》（2025-012）	被告/被申请人	合同纠纷	是	736,479	否	双方已和解，原告已撤诉

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

该案件原告申请了财产保全，因此造成公司部分金融资产被冻结，对公司的资金使用造成不利

影响。截至本公告日，双方已协商和解，原告已撤诉并解除了资金冻结。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年3月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年3月15日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	其他（规范关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月15日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	其他（规范关联交易）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员均按以上承诺内容履行承诺，不存在超期未履行完毕的情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行账户资金	金融资产	冻结	736,479	2.42%	合同纠纷
银行账户资金	金融资产	冻结	542,988	1.79%	诉前财产保全
总计	-	-	1,279,467	4.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响

截至本公告披露日，公司被冻结资金已全部解冻。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,500,000	25.00%	301,500	2,801,500	28.0150%
	其中：控股股东、实际控制人	675,000	6.75%	0	675,000	6.75%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	75.00%	-301,500	7,198,500	71.9850%
	其中：控股股东、实际控制人	3,825,000	38.25%	0	3,825,000	38.2500%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						24

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司离职董事于本报告期内办理了解除限售所致。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	唐德权	4,500,000	0	4,500,000	45.0000%	3,825,000	675,000	0	0
2	陈全尧	4,498,000	-100	4,497,900	44.9790%	3,373,500	1,124,400	0	0
3	厦门同晖同创企业管理合伙企业	269,660	20,341	290,001	2.9000%	0	290,001	0	0

	(有限 合伙)								
4	魏国伟	210,000	0	210,000	2.1000%	0	210,000	0	0
5	石春梅	179,600	100	179,700	1.7970%	0	179,700	0	0
6	税琦元	0	100,000	100,000	1.0000%	0	100,000	0	0
7	范琳琳	0	50,000	50,000	0.5000%	0	50,000	0	0
8	林娟	50,000	0	50,000	0.5000%	0	50,000	0	0
9	熊玲华	50,000	-100	49,900	0.4990%	0	49,900	0	0
10	梁国嫦	0	30,000	30,000	0.3000%	0	30,000	0	0
	合计	9,757,260	200,241	9,957,501	99.5750%	7,198,500	2,759,001	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

公司控股股东、实际控制人为唐德权先生，董事长、财务负责人，1972年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年7月至1997年8月，在东风汽车柳州汽车厂任助理工程师；1997年9月至1998年7月，在顶新集团顶益（广州）有限公司任技术员；1998年7月至2000年4月，在广州鸿联科技有限公司任电气工程师；2000年5月至2004年8月，自由职业者；2010年1月至2016年10月，在广州莱因机械设备有限公司任执行董事；2017年2月至今，在广州莱因企业管理服务合伙企业（有限合伙）任执行事务合伙人；2004年9月至2017年3月，在有限公司任执行董事、总经理；2017年3月至今，在股份公司任董事长、财务负责人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
唐德权	董事长、财务负责人	男	1972年4月	2017年3月15日	2027年3月21日	4,500,000	0	4,500,000	45.00%
罗冠彬	董事	男	1984年11月	2024年7月17日	2027年3月21日	0	0	0	0.00%
姚国伟	董事	男	1983年6月	2021年8月15日	2027年3月21日	0	0	0	0.00%
汤敏生	董事	男	1980年6月	2025年7月9日	2027年3月21日	0	0	0	0.00%
黎永锋	董事	男	1989年2月	2017年3月15日	2027年3月21日	0	0	0	0.00%
林凯英	监事	女	1983年10月	2017年3月15日	2027年3月21日	0	0	0	0.00%
赵光辉	监事	男	1974年7月	2021年2月22日	2027年3月21日	0	0	0	0.00%
吴芝特	职工代表监事	男	1990年8月	2017年3月15日	2027年3月21日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。
- 2、公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高丽娟	董事	离任	无	个人原因辞任
汤敏生	无	新任	董事	新任董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

汤敏生，男，中国公民，无境外居留权，出生于1980年6月，全日制工商管理博士，国家高级企业人力资源管理师、高级企业培训师、中级经济师、高级劳动关系协调师等职业资格，具有20年企业经营管理与人力资源管理工作经验。2008年3月至2010年10月在欧派家居集团营销部担任培训师，2010年10月至2014年9月在广东联邦家私集团人力资源部担任副总经理，2014年10月至2015年2月在广州好莱客家居营销部担任副总监，2015年3月至2017年3月在广东箭牌家居集团市场培训部担任经理，2017年4月至2023年7月在广州市九鼎企业管理公司担任项目经理，2023年8月至今在广州松田职业学院担任工商管理专业教师。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	0	1	8
生产人员	22	0	2	20
销售人员	3	0	2	1
技术人员	6	1	3	4
财务人员	1	0	0	1
员工总计	41	1	8	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	10	7
专科	6	5
专科以下	23	21
员工总计	41	34

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司员工的年度薪酬均依据公司制定的有关工资管理制度和等级标准的规定按月发放工资。

1、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及效益工资，公司依据国家及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、重大疾病等社会保险，为员工购买住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培养计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、生产员工操作技能培训等，不断提高员工整体素质，以实现公司与员工双赢共进。

3、公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

1、公司建立健全了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《信息披露暂缓与豁免制度》等内控管理制度。

2、公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股转系统对挂牌公司制定的相关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内控管理体系，确保公司规范运作。

3、公司股东会、董事会及监事会的召集召开，表决符合相关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营、投资、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、报告期内新增了关联方，包括新任董事汤敏生及其关系密切的家庭成员。

截止报告期末，公司及上述相关人员均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更为股份公司后，严格按照《公司法》等法律法规规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务等方面均独立于控股股东，具有完整的业务体系面向市场独立经营能力，具体情况如下：

(1) 业务独立：公司在烘焙食品自动化生产线的研发、生产和销售的主营业务上有完整的业务流程，拥有独立的采购、研发、生产、销售部门，公司产、供、销系统完整。公司具有独立的生产经营

场所，已取得各项独立的业务资质证书，具有面向市场独立自主经营能力。公司主营收入主要来自非关联方的独立客户的产品销售和服务，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

(2) 资产独立：公司独立拥有与生产经营业务体系相配套的资产，不存在被股东或其他关联方点用的情形。

(3) 人员独立：公司具有独立的劳动、人事管理体系，制定了有关劳动、人事、工资等相关制度。公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的规定合法产生，不存公司控股股东、实际控制人利用其控股地位直接干预公司有关人事任免的情况。

(4) 财务独立：公司设立独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用情况。公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。

(5) 机构独立：公司建立了适合自身经营所需的股东会、董事会和监事会等机构，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，各职能部门分协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的一系列内部管理制度均根据《公司法》、《证券法》及相关法律法规并结合公司实际情况而制定，制度执行情况良好，截止报告期末未发生管理制度重大缺陷情况。

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

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

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	尤振审字[2026]第 0528 号			
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杜鹏 1 年	陈学胜 1 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8 万元			

审 计 报 告

尤振审字[2026]第0528号

广州莱因智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州莱因智能装备股份有限公司（以下简称莱因智能）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了莱因智能 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。

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，我们独立于莱因智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求的特别规定。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，莱因智能连续三年资不抵债和亏损，2025年1月-12月发生净亏损1,163,226.23元；且于2025年12月31日，莱因智能流动负债高于资产总额8,698,653.98元，累计亏损21,129,719.49元，已超过公司注册资本10,000,000.00的211.30%。上述情况连同财务报表附注二所述的其他事项，表明莱因智能存在可能导致对该公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，莱因智能已在财务报表附注中披露了可能导致对持续经营能力产生重大不确定性的主要事项和部分应对措施。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

莱因智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2025年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估莱因智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算莱因智能、终止运营或别

无其他现实的选择。

治理层负责监督莱因智能的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对莱因智能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莱因智能不能持续经营。

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

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。

尤尼泰振青会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 深圳

中国注册会计师：杜鹏

中国注册会计师：陈学胜

二〇二六年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,540,685.26	2,546,500.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	3,167,322.57	2,486,738.54
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,059,834.91	1,064,515.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	154,231.55	31,540.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	6,920,544.73	9,067,934.94
其中：数据资源			
合同资产	五、（六）	118,147.50	326,308.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		14,960,766.52	15,523,537.38

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	13,015.34	104,460.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（八）	8,291,611.95	10,408,619.31
无形资产	五、（九）	627,828.78	2,349.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十）	6,507,538.29	6,230,067.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,439,994.36	16,745,496.23
资产总计		30,400,760.88	32,269,033.61
流动负债：			
短期借款	五、（十一）	4,000,000.00	3,003,043.32
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十二）	5,649,256.04	4,393,698.78
预收款项			
合同负债	五、（十三）	7,481,095.15	7,931,493.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十四）	601,819.95	334,955.04
应交税费	五、（十五）	1,107,062.83	1,358,267.06
其他应付款	五、（十六）	1,158,738.02	951,219.19
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十七）	1,992,794.08	1,926,358.45
其他流动负债	五、（十八）	972,542.39	1,031,094.22
流动负债合计		22,963,308.46	20,930,129.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（十九）	8,800,000.000	8,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十）	6,520,244.42	8,513,038.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十一）	815,861.98	0.00
递延所得税负债	五、（十）	0.00	1,561,292.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,136,106.40	18,874,331.39
负债合计		39,099,414.86	39,804,461.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十二）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	2,431,065.51	2,431,065.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	-21,129,719.49	-19,966,493.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-8,698,653.98	-7,535,427.75
少数股东权益		0.00	
所有者权益（或股东权益）合计		-8,698,653.98	-7,535,427.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		30,400,760.88	32,269,033.61

法定代表人：唐德权

主管会计工作负责人：唐德权

会计机构负责人：唐德权

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入	五、（二十五）	12,743,422.73	9,672,306.84
其中：营业收入		12,743,422.73	9,672,306.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,897,955.46	15,718,645.71
其中：营业成本	五、（二十五）	9,334,101.40	7,044,944.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十六）	1,895.52	84,881.15
销售费用	五、（二十七）	1,659,357.81	2,241,042.00
管理费用	五、（二十八）	2,768,237.84	3,625,250.24
研发费用	五、（二十九）	1,289,669.77	2,244,653.48
财务费用	五、（三十）	844,693.12	477,783.94
其中：利息费用	五、（三十）	842,476.01	474,222.10
利息收入	五、（三十）	938.92	1,925.66
加：其他收益	五、（三十一）	515,532.95	509,440.13
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	41,661.44	-246,514.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	-386,220.55	-363,013.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,983,558.89	-6,146,426.36

加：营业外收入	五、（三十四）	8,973.17	0.00
减：营业外支出	五、（三十五）	27,404.60	1,146.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,001,990.32	-6,147,572.55
减：所得税费用	五、（三十六）	-1,838,764.09	-743,386.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,163,226.23	-5,404,186.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,163,226.23	-5,404,186.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,163,226.23	-5,404,186.41
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,163,226.23	-5,404,186.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.54
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.54

法定代表人：唐德权

主管会计工作负责人：唐德权

会计机构负责人：唐德权

(三) 现金流量表

单位：元

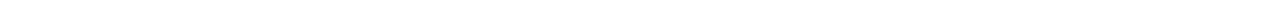
项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,461,114.07	15,336,104.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	1,382,333.85	569,273.18
经营活动现金流入小计		14,843,447.92	15,905,377.62
购买商品、接受劳务支付的现金		4,587,876.19	4,400,138.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,132,434.18	5,214,390.95
支付的各项税费		1,049,779.57	378,943.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	2,613,408.66	3,967,036.06
经营活动现金流出小计		12,383,498.60	13,960,508.73
经营活动产生的现金流量净额		2,459,949.32	1,944,868.89

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		716,080.00	7,747.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		716,080.00	7,747.80
投资活动产生的现金流量净额		-716,080.00	-7,747.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		486,163.49	436,963.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十七）	2,000,000.00	2,788,571.47
筹资活动现金流出小计		5,486,163.49	3,225,534.82
筹资活动产生的现金流量净额		-1,486,163.49	-225,534.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		257,705.83	1,711,586.27
加：期初现金及现金等价物余额		2,546,500.43	834,914.16
六、期末现金及现金等价物余额		2,804,206.26	2,546,500.43

法定代表人：唐德权

主管会计工作负责人：唐德权

会计机构负责人：唐德权



(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,431,065.51						-19,966,493.26		-7,535,427.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,431,065.51						-19,966,493.26		-7,535,427.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,163,226.23		-1,163,226.23
（一）综合收益总额											-1,163,226.23		-1,163,226.23
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的													

		股	债			股	综 合 收 益			风 险 准 备		东 权 益	
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,431,065.51						-14,562,306.85		-2,131,241.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,431,065.51						-14,562,306.85		-2,131,241.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,404,186.41		-5,404,186.41
（一）综合收益总额											-5,404,186.41		-5,404,186.41
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				2,431,065.51						-19,966,493.26		-7,535,427.75

法定代表人：唐德权

主管会计工作负责人：唐德权

会计机构负责人：唐德权

三、财务报表附注：

广州莱因智能装备股份有限公司 二〇二五年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

广州莱因智能装备股份有限公司原名广州莱因自动化设备有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2017 年 2 月 10 日经《广州莱因智能装备股份有限公司（筹）创立大会暨第一次股东大会会议》批准整体改制变更为股份有限公司。于 2017 年 3 月 9 日，广州市工商局核准公司本次变更登记并向其核发了新的《营业执照》（统一社会信用代码：914401017676531462）；证券代码：871843。

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 10,000,000.00 元，注册地址及总部办公地址：广州市黄埔区埔北路 16 号。本公司实际从事的主要经营活动为：烘焙食品自动化生产线的研发、生产和销售。本公司的实际控制人为唐德权。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 04 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司 2023 年至 2025 年扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润分别为：-678.66 万元，-585.91 万元，-211.37 万元且连续三年存在资不抵债的情况；截至 2025 年 12 月 31 日公司净资产为-869.87 万元，累计亏损 2,112.97 万元，已超过公司注册资本 1,000.00 万元的 211.30%。这些情况表明公司存在可能导致持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。

为解决公司经营困难，本公司拟采取以下措施改善公司的持续经营能力，包括：

（1）主营业务：积极开拓新市场，加大技术创新投入，研发并推出新型设备，提升产品竞争力和附加值。

(2) 应收账款：增强应收账款催收工作，通过加速资金回笼，缓解资金压力。

综上，公司认为自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力不会进一步恶化，公司仍可按目前状况运营，因此公司管理层认为 2025 年度以持续经营为基础编制财务报表是恰当的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司主要从事食品与包装机械的生产销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十三）收入各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收账款金额超过 10 万的应收账款认定为重要 应收账款
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	公司将单项应收账款金额超过 10 万的应收账款认定为重要 应收账款
本期重要的应收款项核销	公司将单项应收账款金额超过 10 万的应收账款认定为重要 应收账款

重要的承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%的承诺事项 认 定为重要承诺事项
重要的或有事项	公司将单项或有事项金额超过资产总额 0.5%的或有事项 认 定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5% 的 资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部

以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,

并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

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

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

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

(1) 应收账款和合同资产

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
关联方组合	关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率,该组合预期信用损失率为0%
账龄组合	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

(2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
关联方组合	关联方	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率,该组合预期信用损失率为0%
账龄组合	除关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率,计算预期信用损失

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（八）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超

过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	5	0.00	20.00
电子设备	年限平均法	5	0.00	20.00
运输设备	年限平均法	5	0.00	20.00
其他工具器具家具等	年限平均法	3	0.00	33.33

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(十二) 在建工程

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

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

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

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

权平均利率计算确定。

(十四) 使用权资产

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

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“（十一）固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注三“（十六）长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	备注
软件	10 年	直线法	

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产

品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或者出售无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(十六) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相

关项目的受益期内平均摊销。

(十八) 合同负债

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

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹

配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 租赁负债

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

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

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

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

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的

使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

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

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的,职工出资认购股票,股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让;如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到,则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

1、 收入确认的一般原则

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收

入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 收入确认的具体方法

收入确认的具体原则：产品安装调试完毕并经客户验收后确认收入。

(二十四) 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

3、 合同成本减值

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

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

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

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1)作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十七）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

(2)作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计

处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），包括“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，自公布之日起施行，执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

（二）税收优惠

公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于 2024 年 11 月 19 日颁发的高新技术企业证书，有效期 3 年。根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。莱因智

能在 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日享受 5% 的所得税优惠政策。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,696.88	7,438.87
银行存款	3,535,988.38	2,539,061.56
其他货币资金		
合计	3,540,685.26	2,546,500.43
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

1.截至 2025 年 12 月 31 日，期末使用受限制的货币资金 736,479.00 元，其中：因诉讼原因被冻结的金额为 736,479.00 元。因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额详细披露详见本财务报告“五、财务报表项目注释”之“（三十九）、所有权或使用权受到限制的资产”。

2.截至 2025 年 12 月 31 日，期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,571,369.48	344,191.00
1 至 2 年	47,091.00	1,608,703.21
2 至 3 年	1,608,703.21	1,036,340.48
3 至 4 年	490,199.01	436,251.00
4 至 5 年	343,251.00	330,000.00
5 年以上	2,018,500.00	3,317,900.00
小计	6,079,113.70	7,073,385.69
减：坏账准备	2,911,791.13	4,586,647.15
合计	3,167,322.57	2,486,738.54

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备的 应收账款					
按组合计提 坏账准备的 应收账款	6,079,113.70	100.00	2,911,791.13	47.90	3,167,322.57
合计	6,079,113.70	100.00	2,911,791.13	47.90	3,167,322.57

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备的 应收账款	510,196.88	7.21	510,196.88	100.00	
按组合计提 坏账准备的 应收账款	6,563,188.81	92.79	4,076,450.27	62.11	2,486,738.54
合计	7,073,385.69	100.00	4,586,647.15	64.84	2,486,738.54

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账 准备	计提比例 (%)	计提理 由	账面余额	坏账准备
新疆麦趣尔 食品有限公司	-	-	-	-	510,196.88	510,196.88
合计	-	-	-	-	510,196.88	510,196.88

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,571,369.48	47,141.08	3.00
1-2 年	47,091.00	4,709.10	10.00
2-3 年	1,608,703.21	321,740.64	20.00
3-4 年	490,199.01	245,099.51	50.00
4-5 年	343,251.00	274,600.80	80.00
5 年以上	2,018,500.00	2,018,500.00	100.00
合计	6,079,113.70	2,911,791.13	52.04

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,586,647.15	464,740.86	510,196.88	1,629,400.00	2,911,791.13
合计	4,586,647.15	464,740.86	510,196.88	1,629,400.00	2,911,791.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
新疆麦趣尔食品有限公司	510,196.88	达成民事调解并陆续收回货款	货币资金	预计无法收回
合计	510,196.88			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,629,400.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
广州特莱普机械设备有限公司	货款	690,000.00	已注销	是
新乡市口口妙食品有限公司	货款	525,000.00	合同争议, 确认无法收回	否
杭州诺丁食品有限公司	货款	190,000.00	已被吊销	否
福建泉利友食品有限公司	货款	158,000.00	已注销	否
合计		1,563,000.00		

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
广东省传稻食品有限公司	1,310,000.00	21.55	262,000.00
广州焙欧机械设备有限公司	1,208,000.00	19.87	1,208,000.00
浙江荃盛食品有限公司	552,150.00	9.08	16,564.50
济南市益康食品厂有限公司	545,000.00	8.97	16,350.00
四川泓兴荣食品有限公司	330,000.00	5.43	330,000.00
合计	3,945,150.00	64.90	1,832,914.50

6、 本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,052,048.22	99.27	1,039,250.53	97.63
1 至 2 年	50.88	0.01	7,029.16	0.66

2至3年	1,168.35	0.11	12,694.57	1.19
3年以上	6,567.46	0.61	5,540.96	0.52
合计	1,059,834.91	100.00	1,064,515.22	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
佛山市特福德自动化设备有限公司	229,500.00	21.65
广东迪立臻特科技有限公司	500,000.00	47.18
广州市健宏机械设备有限公司	112,000.00	10.57
广州鸿恒丰五金机电设备有限公司	69,267.10	6.54
广东百麦装备科技有限公司	34,000.00	3.21
合计	944,767.10	89.14

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	154,231.55	31,540.25
合计	154,231.55	31,540.25

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	159,001.60	32,515.72
5年以上	320,000.00	320,000.00
小计	479,001.60	352,515.72
减：坏账准备	324,770.05	320,975.47
合计	154,231.55	31,540.25

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
社保公积金	58,001.60	31,883.64
押金保证金	320,000.00	320,000.00

备用金	1,000.00	632.08
代收代付款项	100,000.00	
合计	479,001.60	352,515.72

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续 期预期信 用损失(已 发生信用 减值)	
上年年末余额	320,975.47			320,975.47
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,794.58			3,794.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	324,770.05			324,770.05

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
坏账准 备	320,975.47	3,794.58	-	-	324,770.05
合计	320,975.47	3,794.58	-	-	324,770.05

(5) 报告期内公司无其他应收款核销情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东和昌电业集团有限公司	押金	320,000.00	5年以上	66.81	320,000.00
上海康言电子有限公司	代付款项	100,000.00	1年以内	20.88	3,000.00
社保个人部分	代扣代缴员工款	37,190.20	2年以内	7.76	1,115.71
住房公积金个人部分	代扣代缴员工款	17,950.00	3年以内	3.75	538.50
个人所得税	代扣代缴员工款	2,861.40	1年以内	0.60	85.84
合计		478,001.60		99.79	324,740.05

(7) 报告期内公司无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

原材料	2,418,509.49		2,418,509.49	3,202,632.35		3,202,632.35
在产品	7,568,167.69	6,015,914.03	1,552,253.66	7,568,167.69	5,678,551.08	1,889,616.61
库存商品	270,004.84	270,004.84		270,004.84	270,004.84	
发出商品	3,018,295.21	68,513.63	2,949,781.58	3,998,377.51	22,691.53	3,975,685.98
合计	13,274,977.23	6,354,432.50	6,920,544.73	15,039,182.39	5,971,247.45	9,067,934.94

2、 存货跌价准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销或其他	
在产品	5,678,551.08	337,362.95				6,015,914.03
库存商品	270,004.84					270,004.84
发出商品	22,691.53	45,822.10				68,513.63
合计	5,971,247.45	383,185.05				6,354,432.50

3、 期末存货中无借款费用资本化金额，无抵押等存在权利受到限制的存货。

(六) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	131,275.00	13,127.50	118,147.50	336,400.00	10,092.00	326,308.00

合计	131,275.00	13,127.50	118,147.50	336,400.00	10,092.00	326,308.00
----	------------	-----------	------------	------------	-----------	------------

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

3、 本期合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	131,275.00	10.00	13,127.50	10.00	118,147.50
合计	131,275.00	10.00	13,127.50	10.00	118,147.50

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	336,400.00	100.00	10,092.00	3.00	326,308.00
合计	336,400.00	100.00	10,092.00	3.00	326,308.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	131,275.00	13,127.50	10.00

合计	131,275.00	13,127.50	10.00
----	------------	-----------	-------

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
合同资产减值准备	10,092.00	3,035.50			13,127.50
合计	10,092.00	3,035.50			13,127.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

5、 报告期内公司无合同资产核销情况。

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,015.34	104,460.14
固定资产清理		
合计	13,015.34	104,460.14

2、 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他工具 器 具家具等	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末 余额	204,311.49	463,921.53	278,586.72	301,096.86	1,247,916.60
（2）本期增加 金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）本期减少 金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（4）期末余额	204,311.49	463,921.53	278,586.72	301,096.86	1,247,916.60
2. 累计折旧					

(1) 上年年末余额	199,788.38	415,058.73	227,512.49	301,096.86	1,143,456.46
(2) 本期增加金额	4,523.11	35,847.46	51,074.23	0.00	91,444.80
—计提	4,523.11	35,847.46	51,074.23	0.00	91,444.80
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	204,311.49	450,906.19	278,586.72	301,096.86	1,234,901.26
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	0.00	13,015.34	0.00	0.00	13,015.34
(2) 上年年末账面价值	31,661.75	21,724.11	51,074.28	0.00	104,460.14

(八) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	10,585,036.59	10,585,036.59
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	10,585,036.59	10,585,036.59
二、累计折旧		
1.年初余额	176,417.28	176,417.28
2.本期增加金额	2,117,007.36	2,117,007.36

(1) 计提	2,117,007.36	2,117,007.36
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,293,424.64	2,293,424.64
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,291,611.95	8,291,611.95
2.年初账面价值	10,408,619.31	10,408,619.31

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 2,000,000.00 元。本期确认为损益的使用权资产的折旧额为 2,117,007.36 元(上期金额：2,892,663.94 元)。

本公司使用权资产主要为租赁的用于日常经营的厂房。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	47,000.00	47,000.00
(2) 本期增加金额	649,478.04	649,478.04
—购置	649,478.04	649,478.04
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
(4) 期末余额	696,478.04	696,478.04
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	44,650.32	44,650.32
(2) 本期增加金额	23,998.94	23,998.94
—计提	23,998.94	23,998.94
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
(4) 期末余额	68,649.26	68,649.26
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	627,828.78	627,828.78

(2) 上年年末账面价值	2,349.68	2,349.68
--------------	----------	----------

2、截至期末公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,367,560.00	955,134.00	5,981,339.45	897,200.92
信用减值损失	3,236,561.18	485,484.18	4,907,622.62	736,143.39
可抵扣亏损	33,558,040.79	5,033,706.13	20,216,042.81	3,032,406.42
租赁负债税会差异	8,513,038.49	1,276,955.77	10,428,775.83	1,564,316.37
合计	51,675,200.46	7,751,280.08	41,533,780.71	6,230,067.10

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产税会差异	8,291,611.95	1,243,741.79	10,408,619.31	1,561,292.90
合计	8,291,611.95	1,243,741.79	10,408,619.31	1,561,292.90

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,243,741.79	6,507,538.29		
递延所得税负债	1,243,741.79			

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	4,000,000.00	3,003,043.32
合计	4,000,000.00	3,003,043.32

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
原材料款	5,260,881.38	4,170,202.88
费用款项	388,374.66	223,495.90
合计	5,649,256.04	4,393,698.78

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州正加自动化科技有限公司	439,822.25	尚未付款
广东得臣机电有限公司	365,929.20	尚未付款
宁津县正兴网链有限公司	320,128.08	尚未付款
兴业证券股份有限公司	250,000.00	尚未付款
广州市增城日森机械加工厂	211,171.77	尚未付款
合计	1,587,051.30	

(十三) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	7,481,095.15	7,931,493.91
合计	7,481,095.15	7,931,493.91

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	334,955.04	3,989,062.89	3,722,197.98	601,819.95
离职后福利-设定提存计划		413,097.60	413,097.60	
辞退福利				
合计	334,955.04	4,402,160.49	4,135,295.58	601,819.95

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	334,955.04	3,597,598.80	3,330,733.89	601,819.95
(2) 职工福利费		162,110.39	162,110.39	
(3) 社会保险费		159,008.70	159,008.70	
其中：医疗及生育保险费		150,133.50	150,133.50	
工伤保险费		8,875.20	8,875.20	
(4) 住房公积金		70,345.00	70,345.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	334,955.04	3,989,062.89	3,722,197.98	601,819.95

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		404,222.40	404,222.40	
失业保险费		8,875.20	8,875.20	
合计		413,097.60	413,097.60	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,106,831.34	1,341,539.38
城市维护建设税	0.00	8,815.98
教育费附加	0.00	3,778.28
地方教育附加	0.00	2,518.85
印花税	231.49	1,614.57
合计	1,107,062.83	1,358,267.06

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,158,738.02	951,219.19
合计	1,158,738.02	951,219.19

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
股东借款	555,000.00	590,000.00
股东往来及报销款	106,489.54	193,831.24
费用款项	497,248.48	167,387.95
合计	1,158,738.02	951,219.19

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
唐德权	555,000.00	经营借款及其他往来款
合计	555,000.00	

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,992,794.08	1,915,737.34
一年内到期的长期借款		10,621.11
合计	1,992,794.08	1,926,358.45

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	972,542.39	1,031,094.22
合计	972,542.39	1,031,094.22

(十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	8,800,000.00	8,810,621.11
减：一年内到期的长期借款		10,621.11
合计	8,800,000.00	8,800,000.00

唐德权为莱因智能与中国建设银行股份有限公司广东省分行签订的《小微企业“善新贷”借款合同》的共同借款人，履约责任期限为额度有效期间届满日。

(二十) 租赁负债

1、 租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	9,180,952.38	11,466,666.67
减：未确认融资费用	667,913.89	1,037,890.84
减：一年内到期的租赁负债	1,992,794.07	1,915,737.34
合计	6,520,244.42	8,513,038.49

(二十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助：	0.00	1,174,600.00	358,738.02	815,861.98	

2025 年广州市中小企业数字化转型城市试点专项资金中小企业数字化改进项目(第三批)	0.00	324,600.00	5,410.00	324,600.00	与收益相关的政府补助
湖北工业大学合作研发项目	0.00	850,000.00	353,328.02	850,000.00	与收益相关的政府补助
合计	0.00	1,174,600.00	358,738.02	815,861.98	

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,000,000.00						10,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	2,431,065.51			2,431,065.51
其他资本公积				
合计	2,431,065.51			2,431,065.51

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-19,966,493.26	-14,562,306.85

调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-19,966,493.26	-14,562,306.85
加: 本期净利润	-1,163,226.23	-5,404,186.41
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-21,129,719.49	-19,966,493.26

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,743,422.73	9,334,101.40	9,548,344.58	7,044,944.90
其他业务			123,962.26	
合计	12,743,422.73	9,334,101.40	9,672,306.84	7,044,944.90

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		47,676.05
教育费附加		20,432.60
地方教育附加		13,621.71
印花税	1,895.52	3,150.79
合计	1,895.52	84,881.15

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	382,757.71	436,373.23
业务招待费	6,081.75	4,001.05
广告宣传费	0.00	23,305.34
差旅费	90,382.47	84,646.40
快递费	1,972.14	5,791.94
保修费	1,084,944.60	838,568.15

展览费	20,730.72	720,716.85
使用权资产折旧	50,808.24	69,423.91
办公费	1,444.00	0.00
修理费	4,717.00	0.00
其他	15,519.18	58,215.13
合计	1,659,357.81	2,241,042.00

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,203,250.25	1,340,936.89
中介费	415,761.58	525,342.91
办公费	296,460.90	333,902.98
水电费	231,658.90	203,124.96
折旧费	71,820.17	69,286.66
车辆使用费	8,672.25	14,986.05
差旅费	25,916.19	169,158.22
摊销费	23,998.94	4,700.04
业务招待费	85,415.56	27,868.69
使用权资产折旧	336,604.08	459,933.48
其他	68,679.02	476,009.36
合计	2,768,237.84	3,625,250.24

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,082,616.35	1,583,840.42
材料费用	186,014.68	638,916.73
折旧摊销费	19,624.63	17,041.96
其他	1,414.11	4,854.37
合计	1,289,669.77	2,244,653.48

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

利息费用	842,476.01	474,222.10
减：利息收入	938.92	1,925.66
手续费及其他	3,156.03	5,577.50
合计	844,693.12	477,873.94

利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额
银行借款利息支出	472,499.06	440,006.67
租赁负债利息支出	369,976.95	34,215.43
合计	842,476.01	474,222.10

(三十一)其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	514,149.32	480,000.00
进项税加计抵减		27,791.49
代扣个人所得税手续费	1,383.63	1,648.64
合计	515,532.95	509,440.13

其他收益政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
省级专精特新中小企业认定扶持	150,000.00	50,000.00	与收益相关
与递延收益相关的政府补助	358,738.02		与收益相关
稳岗补贴	5,411.30		与收益相关
专精特新企业人才扶持(省专企业第一期)		10,000.00	与收益相关
2020 年高新技术企业认定通过奖励		400,000.00	与收益相关
2023 年度第十二届中国创新创业大赛(广州)奖励后补助		20,000.00	与收益相关
合计	514,149.32	480,000.00	

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	45,456.02	-249,085.29
其他应收款坏账损失	-3,794.58	2,570.97
合计	41,661.44	-246,514.32

(三十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-3,035.50	-10,092.00
存货跌价损失	-383,185.05	-352,921.30
合计	-386,220.55	-363,013.30

(三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	8,973.17	0.00	8,973.17
合计	8,973.17	0.00	8,973.17

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	21,419.28	1,146.19	21,419.28
无法收回的款项	5,985.32		5,985.32
合计	27,404.60	1,146.19	27,404.60

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		

递延所得税费用	-1,838,764.09	-743,386.14
合计	-1,838,764.09	-743,386.14

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-3,001,990.32
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-450,298.55
调整以前期间所得税的影响	171.92
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,702.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,307,773.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-193,450.47
其他	103,884.09
所得税费用	-1,838,764.09

(三十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	938.92	1,925.66
收到的政府补助	1,331,394.93	480,000.00
资金往来及其他	50,000.00	87,347.52
合计	1,382,333.85	569,273.18

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	1,851,510.38	3,878,392.17
经营性往来款	740,479.00	87,497.70
营业外支出	21,419.28	1,146.19

合计	2,613,408.66	3,967,036.06
----	--------------	--------------

2、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租金及未确认融资费用	2,000,000.00	2,788,571.47
合计	2,000,000.00	2,788,571.47

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,163,226.23	-5,404,186.41
加：信用减值损失	-41,661.44	246,514.32
资产减值准备	386,220.55	363,013.30
固定资产折旧	91,444.80	86,328.62
使用权资产折旧	2,117,007.36	2,892,663.94
无形资产摊销	23,998.94	4,700.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	842,476.01	474,222.10
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-277,471.19	-1,941,581.36
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	1,198,195.22
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,561,292.90	
	1,764,205.16	1,420,736.04

经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-1,288,287.58	4,647,777.98
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	1,566,535.84	-2,043,514.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,459,949.32	1,944,868.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,804,206.26	2,546,500.43
减：现金的期初余额	2,546,500.43	834,914.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	257,705.83	1,711,586.27

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,804,206.26	2,546,500.43
其中：库存现金	4,696.88	7,438.87
可随时用于支付的银行存款	2,799,509.38	2,539,061.56
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,804,206.26	2,546,500.43

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	736,479.00	0.00	因诉讼被冻结	诉讼冻结
合计	736,479.00	0.00		

(四十) 租赁

1、 作为承租人

- 1、公司报告期内不存在未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况。
- 2、公司报告期内不存在简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用情况。
- 3、公司报告期内不存在涉及售后租回交易的情况。
- 4、本期与租赁相关的总现金流出:2,000,000.00 元。

六、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额	
		本期金额	上期金额
湖北工业大学合作研发项目	850,000.00	353,328.02	0.00
2025年广州市中小企业数字化转型城市试点专项资金中小企业数字化改进项目(第三批)	324,600.00	5,410.00	
省级专精特新中小企业认定扶持	150,000.00	150,000.00	50,000.00
稳岗补贴	5,411.30	5,411.30	
专精特新企业人才扶持(省专企业第一期)			10,000.00
2020年高新技术企业认定通过奖励			400,000.00
2023年度第十二届中国创新创业大赛(广州)奖励后补助			20,000.00
合计	1,330,011.30	514,149.32	480,000.00

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、利率风险和流动性风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，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。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至 2025 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

（二）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保

持融资的持续性与灵活性的平衡。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人为唐德权。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
唐德权	董事长、财务负责人
陈全尧	持股 5% 以上股东
汤敏生	董事
姚国伟	董事
黎永锋	董事
罗冠彬	董事
林凯英	监事会主席
赵光辉	监事
吴芝特	职工代表监事
广州灼星贸易有限公司	董事长唐德权实际控制的其他企业
广州翰涛贸易有限公司	董事长唐德权实际控制的其他企业
广州特莱普机械设备有限公司	股东陈全尧实际控制的其他企业
辛昕	股东陈全尧妻子

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，本公司无关联交易。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内，本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

报告期内，本公司无关联租赁情况。

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐德权、陈全尧	5,200,000.00	2024年2月1日	2026年2月1日	否

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
唐德权	1,080,000.00	2017-07-04	2019-07-03	无息借款，部分偿还
唐德权	500,000.00	2017-08-24	2019-08-23	无息借款，部分偿还
唐德权	500,000.00	2017-10-27	2019-10-26	无息借款，部分偿还
唐德权	500,000.00	2018-01-08	2020-01-07	无息借款，部分偿还
唐德权	500,000.00	2018-02-13	2020-02-12	无息借款，部分偿还
唐德权	1,000,000.00	2018-03-16	2020-03-15	无息借款，部分偿还
唐德权	300,000.00	2018-04-16	2020-04-15	无息借款，部分偿还
唐德权	30,000.00	2018-04-24	2020-04-23	无息借款，部分偿还
唐德权	500,000.00	2018-10-15	2020-10-14	无息借款，部分偿还
合计	4,910,000.00			

截止 2025 年 12 月 31 日，累计偿还唐德权借款 4,360,000.00 元，期末剩余借款 550,000.00 元。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，本公司无关联方资产转让、债务重组的情况。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	315,600.00	595,200.00

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
------	-----	------	--------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州特莱普机械设备有限公司	0.00	0.00	690,000.00	690,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	唐德权	555,000.00	772,441.17
	陈全尧	106,489.54	11,390.07

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

报告期内，公司不存在需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

报告期内，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

报告期内，公司不存在需要披露的利润分配情况。

(三) 销售退回

截至本财务报告批准报出日，公司无重要销售退回的相关情况。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

因与广州爱运研物科技有限公司的合同纠纷所致财产保全冻结金额已于2026年2月解冻，具体情况如下：

账户名称	开户行	账号	账户性质	解除冻结金额 (元)
广州莱因智能装备股份有限公司	中国银行股份有限公司广州开发区东区支行	640569590476	基本户	736,479.00

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

报告期内，公司未发生前期会计差错更正事项。

(二) 重要债务重组

报告期内，公司未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

报告期内，公司未发生资产置换事项。

(四) 年金计划

报告期内，公司无年金计划。

(五) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项

报告期内，公司不存在需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	508,738.02	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	510,196.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,431.43	
小计	1,000,503.47	
所得税影响额	50,025.17	
合计	950,478.30	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.21	-0.21

广州莱因智能装备股份有限公司

（加盖公章）

公司法定代表人：唐德权

主管会计工作负责人：唐德权

会计机构负责人：唐德权

二〇二六年四月二十八日



附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	508,738.02
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	510,196.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,431.43
非经常性损益合计	1,000,503.47
减：所得税影响数	50,025.17
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	950,478.30

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用