埃夫特智能机器人股份有限公司

备考合并财务报表及审阅报告

2025年度及截至2026年6月30日止6个月期间

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京26FMNLFD7R

目 录

		页 次
一、	审阅报告	1 - 2
二、	备考合并财务报表	
	备考合并资产负债表	3 - 5
	备考合并利润表	6 - 7
	备考合并财务报表附注	8 - 105
	补充资料	
	1. 非经常性损益明细表	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

审阅报告

安永华明（2026）专字第70027049_B09号
埃夫特智能机器人股份有限公司

埃夫特智能机器人股份有限公司全体股东：

我们审阅了埃夫特智能机器人股份有限公司（“贵公司”）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2026年6月30日及2025年12月31日的备考合并资产负债表，截至2026年6月30日止6个月期间及2025年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表在所有重大方面没有按照后附备考合并财务报表附注三所述编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。埃夫特智能机器人股份有限公司管理层编制备考合并财务报表是为了上市公司重大资产重组的目的。因此，备考合并财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已提出的审阅结论。

我们的报告仅供埃夫特智能机器人股份有限公司为重大资产重组目的向上海证券交易所报送文件使用，不得用于任何其他目的。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

审阅报告（续）

安永华明（2026）专字第70027049_B09号
埃夫特智能机器人股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谈朝晖

中国注册会计师：杨若菲

中国 北京

2026 年 11 月 26 日

A member firm of Ernst & Young Global Limited

埃夫特智能机器人股份有限公司
备考合并资产负债表
2026年6月30日和2025年12月31日 人民币元

资产	附注六	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产			
货币资金	1	534,874,952.43	760,580,545.94
交易性金融资产	2	521,751,563.38	180,550,761.47
应收票据	3	122,603,246.94	131,323,057.33
应收账款	4	839,443,229.24	800,747,992.54
应收款项融资	5	189,072,629.89	232,623,207.57
预付款项	6	42,501,580.82	41,654,903.13
其他应收款	7	65,838,175.94	62,148,736.40
存货	8	742,864,045.36	765,992,432.51
合同资产	9	131,410,857.89	119,247,463.55
其他流动资产	10	53,103,919.66	68,709,587.15
流动资产合计		3,243,464,201.55	3,163,578,687.59
非流动资产			
长期股权投资	11	112,994,547.67	107,598,995.20
其他权益工具投资	12	34,059,138.65	29,077,657.58
投资性房地产	13	11,560,433.71	11,760,200.00
固定资产	14	400,721,336.46	402,087,272.33
在建工程	15	152,768,478.02	50,326,506.74
使用权资产	16	29,546,173.18	18,137,409.24
无形资产	17	141,872,659.95	150,864,235.30
商誉	18	643,220,988.51	648,853,298.23
长期待摊费用	19	4,610,013.11	3,449,323.28
递延所得税资产	20	313,742,031.76	314,068,942.06
其他非流动资产		24,038,644.07	7,187,437.36
非流动资产合计		1,869,134,445.09	1,743,411,277.32
资产总计		5,112,598,646.64	4,906,989,964.91

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

埃夫特智能机器人股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
2026年6月30日和2025年12月31日 人民币元

负债和股东权益	附注六	2026年6月30日	2025年12月31日
流动负债			
短期借款	22	106,287,857.86	91,959,323.82
应付票据	23	5,200,000.00	37,657,000.00
应付账款	24	721,911,727.06	490,433,825.94
合同负债	25	372,186,970.30	440,809,470.75
应付职工薪酬	26	94,851,307.62	118,525,099.23
应交税费	27	17,695,412.80	19,435,219.59
其他应付款	28	683,352,217.00	648,618,244.20
一年内到期的非流动负债	29	389,101,129.81	367,073,553.25
其他流动负债	30	31,959,730.56	42,167,521.88
流动负债合计		2,422,546,353.01	2,256,679,258.66
非流动负债			
长期借款	31	634,370,961.44	630,708,890.42
租赁负债	32	11,501,124.84	4,553,845.35
长期应付职工薪酬	33	27,015,756.66	33,715,615.52
递延收益	34	178,894,189.52	114,051,761.26
递延所得税负债	20	34,321,425.36	40,128,338.19
非流动负债合计		886,103,457.82	823,158,450.74
负债合计		3,308,649,810.83	3,079,837,709.40

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

埃夫特智能机器人股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
2026年6月30日和2025年12月31日　　**人民币元**

负债和股东权益	附注六	2026年6月30日	2025年12月31日
股本	35	550, 524, 887. 00	550, 524, 887. 00
资本公积	36	2, 575, 524, 505. 27	2, 556, 502, 223. 04
其他综合收益	37	3, 156, 547. 19	20, 602, 974. 73
专项储备	38	17, 383, 961. 43	16, 123, 166. 86
盈余公积	39	10, 122, 906. 55	10, 122, 906. 55
未分配利润	40	(1, 409, 985, 264. 39)	(1, 365, 954, 138. 94)
归属于母公司股东权益合计		1, 746, 727, 543. 05	1, 787, 922, 019. 24
少数股东权益		57, 221, 292. 76	39, 230, 236. 27
股东权益合计		1, 803, 948, 835. 81	1, 827, 152, 255. 51
负债和股东权益总计		5, 112, 598, 646. 64	4, 906, 989, 964. 91

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

埃夫特智能机器人股份有限公司
备考合并利润表
截至2026年6月30日止6个月期间和2025年度 人民币元

	附注六	截至2026年6月30日止6个月期间	2025年
营业收入	41	862,108,205.74	1,269,996,071.27
减：营业成本	41	722,914,113.83	1,101,949,240.15
税金及附加	42	5,364,569.06	9,957,038.46
销售费用	43	71,902,890.77	146,438,490.53
管理费用	44	90,003,501.94	213,619,043.90
研发费用	45	114,155,812.91	213,213,488.23
财务费用	46	22,463,409.70	19,591,661.15
其中：利息费用		16,141,322.92	32,325,377.11
利息收入		2,426,922.94	6,089,486.00
加：其他收益	47	64,793,860.95	82,526,038.88
投资收益	48	4,334,500.31	(14,517,177.46)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,507,277.22	(27,949,648.38)
公允价值变动收益	49	1,349,126.66	(5,418,396.86)
信用减值损失	50	(5,770,881.71)	(38,945,198.72)
资产减值损失	51	2,212,916.07	(166,337,106.59)
资产处置收益	52	143,057.54	(583,827.12)
营业利润		(97,633,512.65)	(578,048,559.02)
加：营业外收入	53	555,750.64	655,866.59
减：营业外支出	54	301,083.51	4,516,750.75
利润总额		(97,378,845.52)	(581,909,443.18)
减：所得税费用	55	(11,031,931.72)	(71,673,494.64)
净利润		(86,346,913.80)	(510,235,948.54)
按经营持续性分类			
持续经营净利润		(86,346,913.80)	(510,235,948.54)
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		(44,031,125.45)	(449,571,790.69)
少数股东损益		(42,315,788.35)	(60,664,157.85)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

埃夫特智能机器人股份有限公司
备考合并利润表（续）
截至2026年6月30日止6个月期间和2025年度 人民币元

	附注六	截至2026年6月30日止6个月期间	2025年
其他综合收益的税后净额		(17, 446, 427. 54)	82, 146, 395. 07
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	37	(17, 446, 427. 54)	82, 146, 395. 07
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	37	4, 981, 481. 07	-
重新计量设定受益计划变动额	37	-	2, 704, 778. 91
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益	37	(3, 926, 287. 35)	15, 512, 737. 86
外币财务报表折算差额	37	(18, 501, 621. 26)	63, 928, 878. 30
综合收益总额		(103, 793, 341. 34)	(428, 089, 553. 47)
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		(61, 477, 552. 99)	(367, 425, 395. 62)
归属于少数股东的综合收益总额		(42, 315, 788. 35)	(60, 664, 157. 85)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

埃夫特智能机器人股份有限公司（“本公司”）系安徽埃夫特智能装备有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2016年5月31日在芜湖市工商行政管理局办理完毕工商变更登记。本公司所发行人民币普通股（A股），已在上海证券交易所上市。本公司总部位于中国（安徽）自由贸易试验区芜湖片区万春东路96号。本公司统一社会信用代码为91340207664238230M，注册资本为人民币521,780,000.00元，法定代表人为游玮，营业期限为2007年8月2日至无固定期限。

本公司及下属子公司属于通用智能制造装备行业，主要经营活动为智能机器人核心底层技术及零部件、机器人整机、系统集成的研发、生产、销售。

2017年9月20日，芜湖远宏工业机器人投资有限公司（以下简称“芜湖远宏”）与其控股股东芜湖远大创业投资有限公司（以下简称“远大创投”）、芜湖睿博投资管理中心(有限合伙)（以下简称“睿博投资”）签署一致行动人协议，各方保证在参加本公司股东大会行使表决权时按照芜湖远宏工业机器人投资有限公司的意见行使表决权。原一致行动人协议于2023年7月15日到期，芜湖远宏与其控股股东远大创投及睿博投资于2023年7月14日续签一致行动人协议。上述三方于2024年3月18日与芜湖嘉植可为创业投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“芜湖嘉植”）签订一致行动人协议之补充协议，各方一致同意芜湖嘉植加入原协议作为一致行动人。上述协议已于2024年7月到期，根据协议规定，因有效期届满前30天各方未提出书面异议，协议有效期自动续延十二个月，上述协议有效期顺延至2025年7月。2025年7月，为维持公司的股权和控制结构的稳定性，各方同意续签《一致行动人协议》，有效期一年。2025年12月，本公司间接控股股东芜湖市投资控股集团有限公司（以下简称“市投控集团”，曾用名：芜湖市建设投资有限公司）完成内部股权结构调整，市投控集团持有芜湖远宏、远大创投的出资比例分别为95%、100%；市投控集团受芜湖市人民政府国有资产监督管理委员会控制，故本公司实际控制人为芜湖市人民政府国有资产监督管理委员会。

二、 重大资产重组基本情况

1. 交易概述

2025年12月，经各方协商一致，本公司拟通过以发行股份及支付现金的方式向上海至骞实业发展有限公司、刘燕、嘉兴蔓月股权投资合伙企业（有限合伙）、上海郗舜企业管理有限公司、李强、李天智、洋浦昆宁商务咨询合伙企业（有限合伙）、新余鸿土投资管理合伙企业（有限合伙）、捌芯（上海）半导体合伙企业（有限合伙）、王晨共10名交易对方购买其持有的上海盛普流体设备股份有限公司（以下简称“盛普股份”）95.97%股份，本公司拟通过支付现金的方式向上海翌耀科技股份有限公司、共青城凯翌投资合伙企业（有限合伙）购买其持有的盛普股份4.03%股份（以下简称“本次交易”）。本次交易完成后，本公司将合计持有盛普股份100%股权，盛普股份成为将成为本公司的全资子公司。根据《上市公司重大资产重组管理办法》相关规定，本次交易构成重大资产重组。

二、 重大资产重组基本情况（续）

1. 交易概述（续）

根据天源资产评估有限公司（以下简称“天源资评”）出具的天源评报字〔2026〕0528号资产评估报告，评估基准日为2025年12月31日，选用收益法评估结果作为最终评估结论，本次交易中盛普股份100%股权的评估价值为人民币108,275.00万元。根据《埃夫特智能机器人股份有限公司发行股份及支付现金购买资产报告书（草案）》（以下简称“重组报告书”），盛普股份100%股权作价人民币107,421.87万元，其中现金对价人民币55,796.06万元，股份对价人民币51,625.82万元。

经交易各方友好协商，本次发行股份购买资产的发行价格为人民币17.96元/股，不低于定价基准日前60个交易日本公司股票交易均价的80%。最终发行价格尚需经本公司股东会审议通过，并经上海证券交易所审核通过及中国证监会注册同意。

2. 标的公司基本情况

上海盛普流体设备股份有限公司于2007年6月22日成立，系上海盛普机械制造有限公司整体变更成立的股份有限公司，于2021年12月8日在上海市市场监督管理局办理完毕工商变更登记。盛普股份总部位于中华人民共和国上海市闵行区昆阳路1838号2幢。盛普股份统一社会信用代码为91310117662485385，注册资本为4,395.5546万元，法定代表人为付建义，营业期限为2007年06月22至无固定期限。

盛普股份及其子公司主要经营活动为精密流体控制设备及其核心部件的研发、生产和销售以及精密流体控制解决方案。

三、 备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组》（证监会公告〔2025〕5号）的规定，本公司为本次重大资产重组之目的，编制本备考合并财务报表，包括2026年6月30日和2025年12月31日的备考合并资产负债表，截至2026年6月30日止6个月期间和2025年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。本备考合并财务报表的合并范围，为本公司及其控制的子公司，盛普股份及其控制的子公司，参见附注八。

三、　备考合并财务报表的编制基础（续）

本备考合并财务报表系假设本次交易（本公司向特定对象发行股份28,744,887.00股A股，发行价格为每股17.96元，同时确认应支付的现金对价人民币55,796.06万元，对价合计人民币107,421.87万元购买盛普股份100%股权）已于2025年1月1日完成，并按照本次交易完成后的股权架构编制。其中埃夫特智能机器人股份有限公司2025年度的合并财务报表经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了安永华明（2026）审字第70027049_B01号审计报告。盛普股份2025年度及截至2026年6月30日止6个月期间的合并财务报表经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并分别出具了安永华明（2026）审字第70065817_B01号审计报告和安永华明（2026）审字第70065817_B02号审计报告。另外，天源资评对盛普股份2025年12月31日的可辨认净资产进行了估值，并出具了天源评报字〔2026〕0554号资产评估报告。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注埃夫特智能机器人股份有限公司管理层编制备考合并财务报表是为了上市公司重大资产重组的目的。因此备考合并财务报表不适于其他目的。

（1）本备考合并财务报表以持续经营为基础列报，按照附注四所述的会计政策及会计估计编制，这些会计政策是根据财政部颁布的《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”）制定的；

（2）鉴于备考合并财务报表编制的目的仅供本公司向上海证券交易所报送重大资产重组事宜之用，因此本公司仅编制备考合并资产负债表和备考合并利润表，未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表，未编制公司资产负债表、公司利润表、公司现金流量表和公司股东权益变动表，也未编制比较财务报表；同时本备考合并财务报表仅列示有限备考合并注释，未披露与金融工具相关的风险、分部报告等相关信息；

（3）本备考合并财务报表假设本公司于报告期初，即于2025年1月1日（以下简称“模拟合并日”），已经完成盛普股份100%股权的收购。本备考合并财务报表未考虑本次重大资产重组的中介费用及可能产生的各种税项，包括企业所得税、增值税及附加税金等；

（4）本公司根据以下方式确认2025年1月1日被购买方盛普股份的资产和负债的入账价值：1）盛普股份于2025年1月1日合并资产负债表中列示资产和负债的账面价值基础上，加上基准日为2025年12月31日的各项可辨认资产和负债的评估增值额，作为2025年1月1日的可辨认资产和负债的入账价值，同时确认相关增值所形成的递延所得税负债。2）2025年度，盛普股份对部分原股东持有的股份进行回购并注销，共计减少股东权益人民币44,358,356.00元，在确认上述1）中盛普股份于2025年1月1日合并资产负债表的净资产时，假设该股份已于2025年1月1日完成回购并注销，人民币44,358,356.00元已于盛普股份2025年1月1日合并资产负债表的净资产中扣除。3）2025年度，盛普股份对重组前原股东分配利润人民币30,768,882.20元，本公司在编制备考合并报表时，假设于2025年1月1日前已经完成利润分配。

三、 备考合并财务报表的编制基础（续）

上述确认和计量结果与未来并购交易实际完成时针对被购买方可辨认资产、负债及其公允价值进行的会计处理结果可能不同。

（5）本备考合并财务报表以上述（4）所述于2025年1月1日盛普股份的资产和负债入账价值为基础，并根据附注四所述的相关会计政策和会计估计进行后续计量，持续计算2026年6月30日和2025年12月31日的资产和负债账面价值以及截至2026年6月30日止6个月期间和2025年度的净损益；

（6）编制本备考合并财务报表时，本公司根据重组方案确定的总对价人民币107,421.87万元作为盛普股份100%股权的购买成本，该对价包含现金对价人民币55,796.06万元，股份对价人民币51,625.82万元。该购买成本高于上述（4）所述的2025年1月1日盛普股份净资产的入账价值的差额计入2025年1月1日的商誉。同时，假定商誉自初始确认后未发生减值，在2025年1月1日及2025年12月31日各时点保持不变。由于本备考合并财务报表确定商誉的基准日和实际购买日不一致，因此本备考合并财务报表中的商誉与交易完成后本公司合并财务报表中的商誉会存在一定差异；

（7）本公司在编制备考合并财务报表时，假设上述现金收购价款截至2026年6月30日止尚未支付，相应股权收购款列示在“其他应付款”项目中；

（8）除上述所述的假设外，本备考合并财务报表未考虑其他与本次重大资产重组可能相关的事项的影响。本次重大资产重组尚需经国家相关主管部门完成必要的备案、报告或登记手续。因此，最终经批准的重大资产重组方案可能与编制本备考合并财务报表所采用的假设存在差异。这些差异对本集团相关资产、负债和净资产的影响，将在重大资产重组完成后进行实际账务处理时予以反映。

编制本备考合并财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、 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，主要体现在存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认和计量。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

1. 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。

2. 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。

3. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	1,000万元
应收款项坏账准备收回或转回金额重要的	1,000万元
重要的应收款项实际核销	1,000万元
合同资产账面价值发生重大变动	1,000万元
重要的在建工程	1,000万元
存在重要少数股东权益的子公司	10,000万元
重要的联营公司	10,000万元
账龄超过一年的重要预付款项、应付账款和其他应付款	1,000万元
重要的资本承诺	1,000万元

4. 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。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

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。

5. 合并财务报表

除附注三中提及的与合并财务报表的相关编制方法外，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，其余额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。

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。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 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。

7. 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，但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。

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（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）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（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）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。

8. 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。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

（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。

（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。

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。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

（2） 金融资产分类和计量（续）

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其他综合收益的权益工具投资
本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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，计入留存收益。

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。

（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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

（3） 金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

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。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

（4） 金融工具减值（续）

预期信用损失的确定方法及会计处理方法（续）

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。

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应收款项以及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日期、合同约定收款日或实际付款日等确定账龄。

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。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

（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。

（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。

9. 存货

存货包括周转材料、原材料、在产品、库存商品及发出商品等。

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。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 存货（续）

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。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提，在产品和产成品按单个存货项目计提。

10. 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。

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。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

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。

11. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，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	30年	5.00%	3.17%

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

12. 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。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产（续）

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	8-30年	5%	3.17-11.88%
机器设备	4-10年	5%	9.50-23.75%
运输设备	5-10年	5%	9.50-19.00%
办公及其他设备	3-11年	5%	8.64-31.67%
土地	无固定期限	不适用	不适用

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。

13. 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、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用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及无形资产，标准如下：

	结转固定资产/无形资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试
运输设备	获得运输设备行驶证
办公及其他设备	实际开始使用或完成安装调试
土地	获取土地使用权证

14. 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。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用（续）

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。

15. 无形资产

（1） 无形资产使用寿命

商誉作为使用寿命不确定的无形资产。此类无形资产不予摊销，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试；在每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

其余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
专利技术和非专利技术	60-135个月	结合产品生命周期预计使用年限
软件及其他	3-10年	软件使用期限
客户关系	202个月	剩余经济使用年限

（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。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 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。

比较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。

17. 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
厂房办公室装修款	3-5年
其他待摊款	1-3年

18. 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。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 职工薪酬（续）

（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当期损益。

（3） 离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划， 该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用、研发费用、销售费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

（4） 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。

（5） 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。

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 预计负债（续）

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

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。

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，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。

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

本集团通过向客户交付机器人整机、流体设备或配件等商品履行履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点：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。

四、 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）

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品及所建造的资产提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注四、19进行会计处理。本集团为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为一项单项履约义务。本集团按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

（2） 系统集成合同

本集团与客户订立机器人系统集成服务合同，向客户提供系统集成建设服务履行履约义务，由于本集团履约的同时客户能够控制本集团履约过程中的在建资产或本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，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。

（3） 提供服务合同

本集团与客户订立合同，向客户提供改造、维修、调试等服务，此类服务为单项履约义务。本集团在下列服务完成时点确认收入：服务提供完成、客户接受该服务。

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四、8。

四、 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。

政府补助采用总额法核算。

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，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。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

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。

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。

四、 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。本集团对短期租赁和低价值资产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。

四、 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低层次输入值，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。

四、 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：

系统集成合同履约进度的确定方法
本集团按照投入法确定提供系统集成合同的履约进度，具体而言，本集团按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括本集团向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本。本集团认为，与客户之间的合同价款以成本为基础确定，实际发生的成本占预计总成本的比例能够如实反映系统集成服务的履约进度。鉴于系统集成合同存续期间较长，可能跨越若干会计期间，本集团会随着系统集成合同的推进复核并修订预算，相应调整收入确认金额。

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。

合同现金流量特征
金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

四、 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。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）
本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

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，详见附注六、18。

非上市股权投资的公允价值
本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

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。

四、 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）

质量保证
本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

五、 税项

1. 主要税种及税率

（1） 国内公司

税种	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、消费税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

（2） 意大利子公司

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	22%
企业所得税	应纳税所得额	24%
工商业地税	应纳税所得额	3.9%

（3） 德国子公司

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	19%
企业所得税	应纳税所得额	15%

五、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

（4） 波兰子公司

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	23%
企业所得税	应纳税所得额	19%

（5） 印度子公司

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	28%、24%、18%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（6） 法国子公司

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	20%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

根据安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合公布的《关于公布安徽省2024年第二批高新技术企业认定名单的通知》，本公司被认定为安徽省2024年度第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202434004432，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自2024年1月1日至2026年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布的《对安徽省认定机构2023年认定报备的第二批高新技术企业拟进行备案的公示》，子公司埃夫特（芜湖）特种机器人有限公司（曾用名：希美埃（芜湖）机器人技术有限公司）被认定为安徽省2023年度第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202334006622，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，埃夫特（芜湖）特种机器人有限公司自2023年1月1日至2025年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。埃夫特（芜湖）特种机器人有限公司已向芜湖市鸠江区科技局递交了2026年度高新技术企业认定申请，预计于2026年4季度批复公示。

五、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布的《关于对上海市认定机构2025年认定的第一批高新技术企业进行备案的通知》，子公司上海埃奇机器人技术有限公司获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202531002665，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，上海埃奇机器人技术有限公司自2025年1月1日至2027年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布的《关于对上海市认定机构2022年认定的第三批高新技术企业进行备案的通知》、《对上海市认定机构2025年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公示》，上海盛普流体设备股份有限公司被认定为上海市高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202231008601，有效期3年；证书编号：GR202531003579，有效期3年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2025年度、2026年度和2027年度上海盛普流体设备股份有限公司适用的企业所得税税率为15%。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布，《关于对上海市认定机构2021年认定的第四批高新技术企业进行备案的通知》《关于对上海市认定机构2024年认定的第二批高新技术企业进行备案的通知》，盛普股份子公司上海盛普智能设备有限公司（以下简称“盛普智能”）被认定为上海市高新技术企业，分别于2021年11月18日、2024年12月26日获发《高新技术企业证书》（证书编号： GR202131003673，有效期3年；证书编号： GR202431006890，有效期3年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2024年度、2025年度和2026年度上海盛普智能设备有限公司适用的企业所得税税率为15%。

依据《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》（财政部税务总局公告2023年第12号）的规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2024年盛普股份子公司上海骞研智能科技有限公司（以下简称“骞研”）、上海甚是昌机械有限公司（以下简称“甚是昌”）适用小型微利企业政策。2025年盛普股份子公司马鞍山创盛新能源装备有限公司适用小型微利企业政策。

根据2014年12月23日颁布的意大利2015年财政稳定法案第190号《Law n.190 of 23 December,2014》及其后续修订，对于符合条件的企业研发支出，享受税收抵免，本公司子公司Robotics Service S.r.l.（“Robotics Service”）、EFORT Robotics S.r.l.（“Efort Robotics”）、O.L.C.I.Engineering S.r.l.（“OLCI”）、EFORT Europe S.r.l.（“Efort Europe”）享受该税收优惠政策。

六、 备考合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2026年6月30日	2025年
库存现金	115,120.65	836,932.00
银行存款	532,682,399.67	759,641,321.12
其他货币资金	2,077,432.11	102,292.82
合计	534,874,952.43	760,580,545.94
其中：存放在境外的款项总额	70,533,344.70	174,069,030.14

2. 交易性金融资产

	2026年6月30日	2025年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
权益工具投资	62,362,225.05	65,546,022.13
理财产品及结构性存款	459,389,338.33	115,004,739.34
合计	521,751,563.38	180,550,761.47

3. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

	2026年6月30日	2025年
银行承兑汇票	115,589,078.35	125,051,400.94
商业承兑汇票	7,519,280.57	6,601,743.56
	123,108,358.92	131,653,144.50
减：应收票据坏账准备	505,111.98	330,087.17
合计	122,603,246.94	131,323,057.33

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

（2） 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

2026年6月30日

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	65,815,198.26
商业承兑汇票	-	3,370,620.55
合计	-	69,185,818.81

2025年

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	85,519,084.44
商业承兑汇票	-	100,000.00
合计	-	85,619,084.44

（3） 按坏账计提方法分类披露

2026年6月30日

	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	7,519,280.57	6.11	505,111.98	6.72	7,014,168.59
按信用风险特征组合计提坏账准备	115,589,078.35	93.89	-	-	115,589,078.35
合计	123,108,358.92	100.00	505,111.98		122,603,246.94

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

（3） 按坏账计提方法分类披露（续）

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	6,601,743.56	5.01	330,087.17	5.00	6,271,656.39
按信用风险特征组合计提坏账准备	125,051,400.94	94.99	-	-	125,051,400.94
合计	131,653,144.50	100.00	330,087.17		131,323,057.33

4. 应收账款

（1） 按账龄披露

	2026年6月30日	2025年
1年以内	548,864,907.87	462,476,475.32
1年至2年	253,469,317.61	322,338,239.82
2年至3年	107,557,172.43	86,240,509.14
3年以上	120,983,009.68	128,730,995.82
	1,030,874,407.59	999,786,220.10
减：应收账款坏账准备	191,431,178.35	199,038,227.56
合计	839,443,229.24	800,747,992.54

（2） 按坏账计提方法分类披露

2026年6月30日

	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	108,770,230.89	10.55	108,370,230.89	99.63	400,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备					
流体设备	129,626,794.90	12.58	15,603,226.32	12.04	114,023,568.58
机器人与系统集成	792,477,381.80	76.87	67,457,721.14	8.51	725,019,660.66
合计	1,030,874,407.59	100.00	191,431,178.35		839,443,229.24

六、 备考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）

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	111,901,667.63	11.19	110,994,867.63	99.19	906,800.00
按信用风险特征组合计提坏账准备					
流体设备	137,356,844.56	13.74	16,316,777.09	11.88	121,040,067.47
机器人与系统集成	750,527,707.91	75.07	71,726,582.84	9.56	678,801,125.07
合计	999,786,220.10	100.00	199,038,227.56		800,747,992.54

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2026年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户1	40,165,220.08	40,165,220.08	100.00	预计无法收回
客户2	23,872,405.31	23,872,405.31	100.00	预计无法收回
客户3	9,837,596.00	9,837,596.00	100.00	预计无法收回
客户4	6,679,706.00	6,679,706.00	100.00	预计无法收回
客户5	5,600,000.00	5,600,000.00	100.00	预计无法收回
客户6	5,202,241.00	5,202,241.00	100.00	预计无法收回
客户7-江西汇有美智能涂装科技有限公司	2,630,330.48	2,630,330.48	100.00	预计无法收回
客户8	2,305,200.00	2,305,200.00	100.00	预计无法收回
客户9	2,090,733.14	2,090,733.14	100.00	预计无法收回
客户10	1,947,000.00	1,947,000.00	100.00	预计无法收回
客户11	1,514,584.50	1,514,584.50	100.00	预计无法收回
客户12	1,165,065.00	1,165,065.00	100.00	预计无法收回
客户13	1,042,175.82	1,042,175.82	100.00	预计无法收回
客户14	883,440.38	883,440.38	100.00	预计无法收回
客户15	767,371.00	767,371.00	100.00	预计无法收回
客户16	654,393.71	654,393.71	100.00	预计无法收回
客户17	628,000.00	628,000.00	100.00	预计无法收回
客户18	616,720.00	616,720.00	100.00	预计无法收回
客户19	504,920.35	104,920.35	20.78	预计无法收回
其他	663,128.12	663,128.12	100.00	预计无法收回
合计	108,770,230.89	108,370,230.89		

六、 备考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：（续）

	2025年			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户1	40,165,220.08	40,165,220.08	100.00	预计无法收回
客户2	25,312,046.19	25,312,046.19	100.00	预计无法收回
客户3	9,837,596.00	9,837,596.00	100.00	预计无法收回
客户4	7,082,530.00	7,082,530.00	100.00	预计无法收回
客户5	5,600,000.00	5,600,000.00	100.00	预计无法收回
客户6	5,202,241.00	5,202,241.00	100.00	预计无法收回
客户7-江西汇有美智能涂装科技有限公司	2,630,330.48	2,630,330.48	100.00	预计无法收回
客户8	2,305,200.00	2,305,200.00	100.00	预计无法收回
客户9	2,216,816.16	2,216,816.16	100.00	预计无法收回
客户10	1,947,000.00	1,947,000.00	100.00	预计无法收回
客户11	1,605,922.50	1,605,922.50	100.00	预计无法收回
客户12	1,235,325.00	1,235,325.00	100.00	预计无法收回
客户13	1,042,175.82	1,042,175.82	100.00	预计无法收回
客户14	767,371.00	767,371.00	100.00	预计无法收回
客户15	693,857.35	693,857.35	100.00	预计无法收回
客户16	628,000.00	628,000.00	100.00	预计无法收回
客户17	616,720.00	616,720.00	100.00	预计无法收回
客户18	1,970,000.00	1,063,200.00	53.97	预计无法收回
客户19	562,920.35	562,920.35	100.00	预计无法收回
其他	480,395.70	480,395.70	100.00	预计无法收回
合计	111,901,667.63	110,994,867.63		

于2026年6月30日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

流体设备：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	93,256,642.00	4,662,832.10	5.00
1年至2年	23,303,302.58	1,514,237.46	6.50
2年至3年	5,391,079.55	1,750,385.99	32.47
3年以上	7,675,770.77	7,675,770.77	100.00
合计	129,626,794.90	15,603,226.32	

六、 备考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）

于2026年6月30日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

机器人与系统集成：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	455,444,033.37	10,524,190.29	2.31
1年至2年	230,149,708.06	23,014,970.81	10.00
2年至3年	85,950,685.65	17,190,137.13	20.00
3年至4年	5,535,469.34	2,767,734.67	50.00
4年至5年	7,183,985.69	5,747,188.55	80.00
5年以上	8,213,499.69	8,213,499.69	100.00
合计	792,477,381.80	67,457,721.14	

于2025年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

流体设备：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	75,883,897.73	3,794,194.89	5.00
1年至2年	51,532,892.67	7,160,155.48	13.89
2年至3年	7,264,947.30	2,687,319.86	36.99
3年以上	2,675,106.86	2,675,106.86	100.00
合计	137,356,844.56	16,316,777.09	

机器人与系统集成：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	386,572,248.52	8,929,818.94	2.31
1年至2年	266,776,091.67	26,677,609.17	10.00
2年至3年	60,400,685.88	12,080,137.18	20.00
3年至4年	22,444,369.55	11,222,184.78	50.00
4年至5年	7,587,397.59	6,069,918.07	80.00
5年以上	6,746,914.70	6,746,914.70	100.00
合计	750,527,707.91	71,726,582.84	

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

（3） 坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

2026年6月30日

	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期核销	汇率变动	期末余额
合计	199,038,227.56	4,222,746.46	1,189,135.95	7,543,527.44	(3,097,132.28)	191,431,178.35

2025年

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	汇率变动	年末余额
合计	172,511,458.33	50,563,546.36	1,354,100.28	29,510,499.85	6,827,823.00	199,038,227.56

（4） 实际核销的应收账款情况

本期实际核销金额为人民币7,543,527.44元（2025年12月31日：人民币29,510,499.85元），其中无单项重要的款项（2025年12月31日：无）。

（5） 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

2026年6月30日

	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	149,534,977.13	326,813.00	149,861,790.13	12.74	6,352,190.72
第二名	80,289,688.88	-	80,289,688.88	6.82	6,198,990.99
第三名	10,755,585.63	45,064,144.41	55,819,730.04	4.74	1,291,358.98
第四名	25,026,996.80	24,391,948.77	49,418,945.57	4.20	1,141,577.64
第五名	40,165,220.08	8,105,434.35	48,270,654.43	4.10	48,270,654.43
合计	305,772,468.52	77,888,340.53	383,660,809.05	32.60	63,254,772.76

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

（5） 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（续）

2025年

	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（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备年末余额
第一名	85,078,633.79	-	85,078,633.79	7.51	6,380,920.19
第二名	40,165,220.08	8,105,434.35	48,270,654.43	4.26	48,270,654.43
第三名	47,940,432.80	-	47,940,432.80	4.23	9,396,220.78
第四名-深圳埃夫德智能机器人技术有限公司	40,084,285.00	-	40,084,285.00	3.54	4,092,413.40
第五名-江苏世之高智能装备有限公司	36,317,462.03	-	36,317,462.03	3.20	2,681,226.08
合计	249,586,033.70	8,105,434.35	257,691,468.05	22.74	70,821,434.88

5. 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

	2026年6月30日	2025年
应收账款	108,083,068.40	141,405,349.71
应收票据	80,989,561.49	91,217,857.86
合计	189,072,629.89	232,623,207.57

（2） 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

2026年6月30日

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	77,280,283.60	-

2025年

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	82,002,909.63	-

六、 备考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

	2026年6月30日		2025年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	37,304,695.62	87.78	37,690,511.72	90.48
1年至2年	4,229,697.19	9.95	3,456,273.10	8.30
2年至3年	498,228.56	1.17	79,273.26	0.19
3年以上	468,959.45	1.10	428,845.05	1.03
合计	42,501,580.82	100.00	41,654,903.13	100.00

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

2026年6月30日

	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
汇总	14,853,466.75	34.95

2025年

	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例（%）
汇总	18,336,924.91	44.02

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

	2026年6月30日	2025年
其他应收款	65,838,175.94	62,148,736.40

（1） 按账龄披露

	2026年6月30日	2025年
1年以内	29,716,756.80	15,040,924.49
1年至2年	2,570,567.81	14,797,823.62
2年至3年	33,780,245.70	31,997,424.43
3年至4年	2,347,757.05	235,874.96
4年至5年	177,304.00	787,437.53
5年以上	7,085,103.95	6,877,497.63
	75,677,735.31	69,736,982.66
减：其他应收款坏账准备	9,839,559.37	7,588,246.26
合计	65,838,175.94	62,148,736.40

（2） 按款项性质分类情况

	2026年6月30日	2025年
借款	40,750,905.93	42,252,255.86
政府补助款	19,180,000.00	14,872,500.00
保证金及押金	7,234,595.01	5,046,170.28
出口退税款	2,250,900.06	2,258,328.96
保险赔偿款	1,553,420.00	1,647,101.70
备用金	1,417,702.31	1,518,448.45
往来款	926,384.02	1,856,489.31
其他	2,363,827.98	285,688.10
合计	75,677,735.31	69,736,982.66

六、 备考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

2026年6月30日

	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	3,111,137.61	4.11	3,111,137.61	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	72,566,597.70	95.89	6,728,421.76	9.27	65,838,175.94
合计	75,677,735.31	100.00	9,839,559.37		65,838,175.94

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	3,385,601.98	4.85	3,385,601.98	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,351,380.68	95.15	4,202,644.28	6.33	62,148,736.40
合计	69,736,982.66	100.00	7,588,246.26		62,148,736.40

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：

2026年6月30日

	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
期初余额	4,202,644.28	-	3,385,601.98	7,588,246.26
本期计提	2,529,868.54	-	-	2,529,868.54
本期核销	-	-	100,000.00	100,000.00
其他变动	(4,091.06)	-	(174,464.37)	(178,555.43)
期末余额	6,728,421.76	-	3,111,137.61	9,839,559.37

六、 备考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：（续）

2025年

	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	3,867,920.39	-	3,313,835.76	7,181,756.15
本年计提	217,325.55	-	192,451.34	409,776.89
本年核销	-	-	250,000.00	250,000.00
其他变动	117,398.34	-	129,314.88	246,713.22
年末余额	4,202,644.28	-	3,385,601.98	7,588,246.26

（4） 坏账准备的情况

其他应收款坏账准备的变动如下：

2026年6月30日

	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期核销	汇率变动及其他变动	期末余额
合计	7,588,246.26	2,529,868.54	-	100,000.00	(178,555.43)	9,839,559.37

2025年

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	汇率变动及其他变动	年末余额
合计	7,181,756.15	409,776.89	-	250,000.00	246,713.22	7,588,246.26

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

（5） 按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

2026年6月30日

	期末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	38,027,804.32	50.25	借款及其他	3年以内	1,901,792.02
第二名	19,000,000.00	25.11	政府补助	1年以内	-
第三名	2,731,137.61	3.61	借款	5年以上	2,731,137.61
第四名	2,250,900.06	2.97	出口退税款	3年以内	-
第五名	1,553,420.00	2.05	保险诉讼赔偿	5年以上	1,553,420.00
合计	63,563,261.99	83.99			6,186,349.63

2025年

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	39,354,689.88	56.43	借款及其他	3年以内	1,967,734.49
第二名	14,872,500.00	21.33	政府补助	2年以内	-
第三名	2,905,601.98	4.17	借款	1-2年及5年以上	2,905,601.98
第四名	2,258,328.96	3.24	出口退税款	3年以内	-
第五名	1,647,101.70	2.36	保险诉讼赔偿	5年以上	1,647,101.70
合计	61,038,222.52	87.53			6,520,438.17

8. 存货

（1） 存货分类

	2026年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	399,046,453.38	286,260.86	398,760,192.52
原材料	290,263,467.68	80,846,844.80	209,416,622.88
库存商品	100,159,139.14	10,288,745.42	89,870,393.72
在产品	41,508,815.08	-	41,508,815.08
周转材料	3,308,021.16	-	3,308,021.16
合计	834,285,896.44	91,421,851.08	742,864,045.36

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

（1） 存货分类（续）

	2025年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	461,612,267.61	286,260.86	461,326,006.75
原材料	277,854,294.76	80,811,612.88	197,042,681.88
库存商品	83,274,071.32	16,679,329.30	66,594,742.02
在产品	38,533,902.75	-	38,533,902.75
周转材料	2,495,099.11	-	2,495,099.11
合计	863,769,635.55	97,777,203.04	765,992,432.51

（2） 存货跌价准备

2026年6月30日

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回或转销	其他	
原材料	80,811,612.88	2,636,409.05	318,653.17	2,282,523.96	80,846,844.80
库存商品	16,679,329.30	-	6,252,380.98	138,202.90	10,288,745.42
发出商品	286,260.86	-	-	-	286,260.86
合计	97,777,203.04	2,636,409.05	6,571,034.15	2,420,726.86	91,421,851.08

2025年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他	
原材料	65,261,869.48	15,125,295.71	481,118.11	(905,565.80)	80,811,612.88
库存商品	7,486,009.16	10,178,821.26	1,084,833.63	(99,332.51)	16,679,329.30
发出商品	-	286,260.86	-	-	286,260.86
合计	72,747,878.64	25,590,377.83	1,565,951.74	(1,004,898.31)	97,777,203.04

六、 备考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

2026年6月30日

	2026年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	106,878,069.91	2,527,084.84	104,350,985.07
未到期的质保金	38,688,649.63	11,628,776.81	27,059,872.82
合计	145,566,719.54	14,155,861.65	131,410,857.89

2025年

	2025年		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	89,411,569.42	2,765,465.31	86,646,104.11
未到期的质保金	44,041,172.00	11,439,812.56	32,601,359.44
合计	133,452,741.42	14,205,277.87	119,247,463.55

（2） 按合同资产减值准备计提方法分类披露

2026年6月30日

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备	8,873,834.35	6.10	8,873,834.35	100.00	-
按信用风险特征组合计提减值准备					
流体设备	26,557,985.31	18.24	1,327,899.27	5.00	25,230,086.04
机器人与系统集成	110,134,899.88	75.66	3,954,128.03	3.59	106,180,771.85
合计	145,566,719.54	100.00	14,155,861.65		131,410,857.89

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

9. 合同资产（续）

（2） 按合同资产减值准备计提方法分类披露（续）

2025年

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备	8,873,834.35	6.65	8,873,834.35	100.00	-
按信用风险特征组合计提减值准备					
流体设备	30,283,711.21	22.69	1,514,185.59	5.00	28,769,525.62
机器人与系统集成	94,295,195.86	70.66	3,817,257.93	4.05	90,477,937.93
合计	133,452,741.42	100.00	14,205,277.87		119,247,463.55

于2026年6月30日，组合计提减值准备的合同资产情况如下：

流体设备：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	26,557,985.31	1,327,899.27	5.00

机器人与系统集成：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	106,544,008.72	2,459,183.22	2.31
1年至2年	997,693.07	99,769.31	10.00
2年至3年	852,792.79	170,558.56	20.00
3年至4年	731,979.22	365,989.61	50.00
4年至5年	748,993.75	599,195.00	80.00
5年以上	259,432.33	259,432.33	100.00
合计	110,134,899.88	3,954,128.03	

于2025年12月31日，组合计提减值准备的合同资产情况如下：

流体设备：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	30,283,711.21	1,514,185.59	5.00

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

9. 合同资产（续）

（2） 按合同资产减值准备计提方法分类披露（续）

于2025年12月31日，组合计提减值准备的合同资产情况如下：（续）

机器人与系统集成：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	88,162,308.03	2,036,549.33	2.31
1年至2年	2,653,710.82	265,371.08	10.00
2年至3年	1,308,531.52	261,706.30	20.00
3年至4年	1,740,983.84	870,491.92	50.00
4年至5年	232,611.73	186,089.38	80.00
5年以上	197,049.92	197,049.92	100.00
合计	94,295,195.86	3,817,257.93	

（3） 合同资产减值准备的情况

2026年6月30日

	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销	汇率变动	期末余额
合计	14,205,277.87	1,218,718.20	186,286.32	915,200.10	(166,648.00)	14,155,861.65

2025年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	汇率变动	年末余额
合计	24,226,792.08	1,514,185.59	11,604,649.09	272,352.22	341,301.51	14,205,277.87

10. 其他流动资产

	2026年6月30日	2025年
待抵扣进项税额	44,433,264.16	60,190,194.65
预缴所得税	7,963,230.52	8,110,438.45
待抵扣其他税费	707,424.98	408,954.05
合计	53,103,919.66	68,709,587.15

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

（1） 长期股权投资资情况

2026年6月30日

	期初账面价值余额	期初减值准备	本期变动			期末余额	期末减值准备
			权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动		
联营企业							
Robox S.p.A.	68,580,433.30	-	759,388.02	(3,926,287.35)	-	65,413,533.97	-
芜湖奥一精机有限公司	506,682.18	-	(506,682.18)	-	-	-	-
安徽工布智造工业科技有限公司	7,895,823.88	-	195,736.87	-	4,991,376.61	13,082,937.36	-
江西汇有美智能涂装科技有限公司	776,918.41	776,918.41	-	-	-	776,918.41	776,918.41
芜湖犀准机器人有限公司（注）	21,863,204.49	-	400,438.63	-	2,823,185.99	25,086,829.11	-
安徽埃特智能装备有限公司	8,383,856.83	-	867,010.05	-	-	9,250,866.88	-
安徽共创工业机器人创新中心有限公司	368,994.52	-	(208,614.17)	-	-	160,380.35	-
合计	108,375,913.61	776,918.41	1,507,277.22	(3,926,287.35)	7,814,562.60	113,771,466.08	776,918.41

注：报告期内，公司原参股公司江苏世之高智能装备有限公司（以下简称“江苏世之高”）全体股东以各自持有的江苏世之高全部股权作价出资，设立芜湖犀准机器人有限公司（以下简称“犀准机器人”）。本次事项完成后，犀准机器人持有江苏世之高100%股权；公司原直接持有的江苏世之高股权相应转换为等比例对犀准机器人的股权。该事项不涉及现金对价收付，相关工商变更登记手续已办理完毕。公司对该项股权投资的核算方法未发生变更，对公司当期财务状况、经营成果及现金流量无重大影响。

本公司向犀准机器人投资2,100万元，持有19.24%股权，本公司委派董事及推荐高级管理人员，对该企业具有重大影响，按照权益法核算。

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

（1） 长期股权投资资情况（续）

2025年

	年初账面价值余额	年初减值准备	本年变动			年末余额	年末减值准备
			减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益		
联营企业							
Robox S.p.A.	61,612,550.45	-	-	1,130,517.18	5,837,365.67	68,580,433.30	-
芜湖奥一精机有限公司	2,001,102.56	-	-	(1,494,420.38)	-	506,682.18	-
安徽工布智造工业科技有限公司	6,518,253.35	-	-	1,377,570.53	-	7,895,823.88	-
江西汇有美智能涂装科技有限公司	776,918.41	776,918.41	-	-	-	776,918.41	776,918.41
江苏世之高智能装备有限公司	19,233,095.86	-	-	2,630,108.63	-	21,863,204.49	-
安徽埃特智能装备有限公司	15,192,107.57	-	-	(6,808,250.74)	-	8,383,856.83	-
安徽共创工业机器人创新中心有限公司	249,231.54	-	-	119,762.98	-	368,994.52	-
GME Aerospace Indústria de Material Composto S.A. （注）	94,709,810.26	-	79,480,245.87	(24,904,936.58)	9,675,372.19	-	-
合计	200,293,070.00	776,918.41	79,480,245.87	(27,949,648.38)	15,512,737.86	108,375,913.61	776,918.41

注：本公司全资子公司WFC于2025年7月将其持有的GME Aerospace Indústria de Material Composto S.A.（以下简称“GME”）的22%股权作价600万欧元出售给Spectre S.r.l.，同时Spectre S.r.l.对GME定向增资1,000万欧元，WFC持有GME的股权比例由48.99%下降为19.76%，WFC对GME不再具有重大影响，将剩余股权投资作为交易性金融资产进行核算。

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他权益工具投资

（1） 其他权益工具投资情况

2026年6月30日

	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	期末余额	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
沈阳智能机器人国家研究院有限公司	19,905,031.19	-	-	19,905,031.19	9,905,031.19	-	非交易性
安徽海螺中南智能机器人有限责任公司	3,907,096.85	-	-	3,907,096.85	1,407,096.85	-	非交易性
苏州淳栋触控机器人有限公司	165,529.54	-	-	165,529.54	-	(34,470.46)	非交易性
无锡环旗三方数字技术有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	非交易性
光象（北京）科技有限公司	5,000,000.00	4,981,481.07	-	9,981,481.07	4,981,481.07	-	非交易性
合计	29,077,657.58	4,981,481.07	-	34,059,138.65	16,293,609.11	(34,470.46)	

2025年

	年初余额	追加投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	年末余额	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
沈阳智能机器人国家研究院有限公司	19,905,031.19	-	-	-	19,905,031.19	9,905,031.19	-	非交易性
安徽海螺中南智能机器人有限责任公司	3,907,096.85	-	-	-	3,907,096.85	1,407,096.85	-	非交易性
苏州淳栋触控机器人有限公司	165,529.54	-	-	-	165,529.54	-	(34,470.46)	非交易性
无锡环旗三方数字技术有限公司	-	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	非交易性
光象（北京）科技有限公司	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	非交易性
合计	23,977,657.58	5,100,000.00	-	-	29,077,657.58	11,312,128.04	(34,470.46)	

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

13. 投资性房地产

（1） 采用成本模式的投资性房地产

2026年6月30日

	房屋及建筑物
原价	
期初及期末余额	15,850,825.94
累计折旧和摊销	
期初余额	1,037,325.33
计提	199,766.29
期末余额	1,237,091.62
减值准备	
期初及期末余额	3,053,300.61
账面价值	
期末	11,560,433.71
期初	11,760,200.00

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

13. 投资性房地产（续）

（1） 采用成本模式的投资性房地产（续）

2025年

	房屋及建筑物
原价	
年初及年末余额	15,850,825.94
累计折旧和摊销	
年初余额	585,130.70
计提	452,194.63
年末余额	1,037,325.33
减值准备	
年初余额	1,510,395.24
计提	1,542,905.37
年末余额	3,053,300.61
账面价值	
年末	11,760,200.00
年初	13,755,300.00

（2） 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定的：

2025年

	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
合计	13,303,105.37	11,760,200.00	1,542,905.37	市场比较法	售价	市场可比案例

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产

	2026年6月30日	2025年
固定资产	400,721,336.46	402,087,272.33

（1） 固定资产情况

2026年6月30日

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	土地	合计
原价						
期初余额	287,894,466.00	187,322,958.18	11,483,174.55	92,143,387.74	30,307,738.53	609,151,725.00
购置	15,486.66	6,983,511.08	403,858.30	4,662,883.05	-	12,065,739.09
在建工程转入	-	8,630,306.24	-	2,585,717.26	-	11,216,023.50
处置或报废	-	(560,224.92)	(376,037.66)	(1,509,204.74)	-	(2,445,467.32)
汇率变动影响	(1,227,002.68)	(4,248,000.57)	(323,422.12)	(947,940.78)	(1,723,774.48)	(8,470,140.63)
期末余额	286,682,949.98	198,128,550.01	11,187,573.07	96,934,842.53	28,583,964.05	621,517,879.64
累计折旧						
期初余额	59,732,748.03	95,532,613.62	5,610,984.61	46,188,106.41	-	207,064,452.67
计提	5,130,644.70	7,531,978.15	891,871.20	7,598,895.36	-	21,153,389.41
处置或报废	-	(518,101.48)	(319,839.56)	(1,463,269.43)	-	(2,301,210.47)
汇率变动影响	(461,724.93)	(3,638,120.99)	(202,681.17)	(817,561.34)	-	(5,120,088.43)
期末余额	64,401,667.80	98,908,369.30	5,980,335.08	51,506,171.00	-	220,796,543.18
账面价值						
期末	222,281,282.18	99,220,180.71	5,207,237.99	45,428,671.53	28,583,964.05	400,721,336.46
期初	228,161,717.97	91,790,344.56	5,872,189.94	45,955,281.33	30,307,738.53	402,087,272.33

六、 备考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）

2025年

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	土地	合计
原价						
年初余额	298,302,922.93	160,111,373.46	16,677,060.77	65,494,373.54	32,676,936.43	573,262,667.13
购置	389,997.54	5,866,251.30	1,627,119.78	8,966,997.87	-	16,850,366.49
在建工程转入	-	22,710,124.12	8,495.57	20,847,245.46	-	43,565,865.15
处置或报废	(13,492,446.49)	(8,400,835.71)	(7,312,878.99)	(4,626,483.16)	(5,326,260.90)	(39,158,905.25)
汇率变动影响	2,693,992.02	7,036,045.01	483,377.42	1,461,254.03	2,957,063.00	14,631,731.48
年末余额	287,894,466.00	187,322,958.18	11,483,174.55	92,143,387.74	30,307,738.53	609,151,725.00
累计折旧						
年初余额	52,444,268.66	80,733,353.66	8,734,672.47	34,391,996.60	-	176,304,291.39
计提	10,791,311.47	12,718,101.19	2,082,145.30	13,224,558.10	-	38,816,116.06
处置或报废	(4,555,604.71)	(4,013,474.47)	(5,493,336.75)	(2,665,964.96)	-	(16,728,380.89)
汇率变动影响	1,052,772.61	6,094,633.24	287,503.59	1,237,516.67	-	8,672,426.11
年末余额	59,732,748.03	95,532,613.62	5,610,984.61	46,188,106.41	-	207,064,452.67
账面价值						
年末	228,161,717.97	91,790,344.56	5,872,189.94	45,955,281.33	30,307,738.53	402,087,272.33
年初	245,858,654.27	79,378,019.80	7,942,388.30	31,102,376.94	32,676,936.43	396,958,375.74

15. 在建工程

	2026年6月30日	2025年
在建工程	152,768,478.02	50,326,506.74

（1） 在建工程情况

	2026年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
超级工厂暨全球总部项目	140,660,533.73	-	140,660,533.73
其他	12,107,944.29	-	12,107,944.29
合计	152,768,478.02	-	152,768,478.02

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

（1） 在建工程情况（续）

	2025年		
	账面余额	减值准备	账面价值
超级工厂暨全球总部项目	35,877,781.40	-	35,877,781.40
RaaS喷涂线项目	3,589,533.52	-	3,589,533.52
其他	10,859,191.82	-	10,859,191.82
合计	50,326,506.74	-	50,326,506.74

（2） 重要的在建工程变动情况

2026年6月30日

	预算	年初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末余额	资金来源	工程投入占预算比例（%）
超级工厂暨全球总部项目	711,230,000.00	35,877,781.40	114,726,823.17	9,944,070.84	-	140,660,533.73	募集资金及金融机构借款	21.18

2025年

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例（%）
超级工厂暨全球总部项目	711,230,000.00	315,633.97	35,562,147.43	-	-	35,877,781.40	募集资金及金融机构借款	5.04
数据平台项目	11,200,000.00	-	11,176,991.16	11,176,991.16	-	-	自筹资金	99.79
合计	722,430,000.00	315,633.97	46,739,138.59	11,176,991.16	-	35,877,781.40		

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

16. 使用权资产

2026年6月30日

	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
期初余额	47,998,040.18	-	47,998,040.18
增加	4,732,160.03	13,564,219.36	18,296,379.39
汇率变动	(2,337,439.33)	(460,419.00)	(2,797,858.33)
期末余额	50,392,760.88	13,103,800.36	63,496,561.24
累计折旧			
期初余额	29,860,630.94	-	29,860,630.94
计提	5,130,892.44	642,188.10	5,773,080.54
汇率变动	(1,661,688.98)	(21,634.44)	(1,683,323.42)
期末余额	33,329,834.40	620,553.66	33,950,388.06
账面价值			
期末	17,062,926.48	12,483,246.70	29,546,173.18
期初	18,137,409.24	-	18,137,409.24

2025年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	43,955,813.49
增加	5,950,599.98
处置	(5,871,384.02)
汇率变动	3,963,010.73
年末余额	47,998,040.18
累计折旧	
年初余额	22,661,042.40
计提	9,820,047.35
处置	(4,850,499.01)
汇率变动	2,230,040.20
年末余额	29,860,630.94
账面价值	
年末	18,137,409.24
年初	21,294,771.09

六、 备考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

2026年6月30日

	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件及其他	客户关系	合计
原价						
期初余额	90,865,602.40	62,091,839.03	59,397,079.97	96,701,042.65	172,731,338.63	481,786,902.68
购置	-	-	-	995,309.10	-	995,309.10
处置	-	-	-	(12,464.65)	-	(12,464.65)
汇率变动影响	-	(1,780,955.85)	(3,378,251.75)	(2,921,210.99)	(9,824,219.42)	(17,904,638.01)
期末余额	90,865,602.40	60,310,883.18	56,018,828.22	94,762,676.11	162,907,119.21	464,865,109.12
累计摊销						
期初余额	8,151,389.13	38,150,593.17	50,587,821.09	65,419,275.36	64,808,923.49	227,118,002.24
计提	1,433,563.19	2,487,768.37	1,432,713.99	3,301,936.42	234,256.31	8,890,238.28
处置	-	-	-	(12,464.65)	-	(12,464.65)
汇率变动影响	-	(1,771,951.43)	(2,926,330.95)	(2,511,659.95)	(3,694,084.34)	(10,904,026.67)
期末余额	9,584,952.32	38,866,410.11	49,094,204.13	66,197,087.18	61,349,095.46	225,091,749.20
减值准备						
期初余额	-	-	-	-	103,804,665.14	103,804,665.14
汇率变动影响	-	-	-	-	(5,903,965.17)	(5,903,965.17)
期末余额	-	-	-	-	97,900,699.97	97,900,699.97
账面价值						
期末	81,280,650.08	21,444,473.07	6,924,624.09	28,565,588.93	3,657,323.78	141,872,659.95
期初	82,714,213.27	23,941,245.86	8,809,258.88	31,281,767.29	4,117,750.00	150,864,235.30

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产（续）

（1） 无形资产情况（续）

2025年

	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件及其他	客户关系	合计
原价						
年初余额	55,802,551.54	60,089,431.66	53,683,154.70	76,507,103.92	157,843,996.74	403,926,238.56
购置	35,063,050.86	11,901.32	-	8,908,129.34	-	43,983,081.52
在建工程转入	-	-	-	8,636,513.94	-	8,636,513.94
处置	-	-	-	(1,979,117.39)	-	(1,979,117.39)
汇率变动影响	-	1,990,506.05	5,713,925.27	4,628,412.84	14,887,341.89	27,220,186.05
年末余额	90,865,602.40	62,091,839.03	59,397,079.97	96,701,042.65	172,731,338.63	481,786,902.68
累计摊销						
年初余额	5,970,056.64	31,226,459.37	40,108,193.13	52,465,504.79	54,059,081.94	183,829,295.87
计提	2,181,332.49	4,984,096.48	5,993,454.44	9,130,036.72	5,507,917.49	27,796,837.62
处置	-	-	-	(660,345.45)	-	(660,345.45)
汇率变动影响	-	1,940,037.32	4,486,173.52	4,484,079.30	5,241,924.06	16,152,214.20
年末余额	8,151,389.13	38,150,593.17	50,587,821.09	65,419,275.36	64,808,923.49	227,118,002.24
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	54,415,411.57	54,415,411.57
计提	-	-	-	-	44,256,965.66	44,256,965.66
汇率变动影响	-	-	-	-	5,132,287.91	5,132,287.91
年末余额	-	-	-	-	103,804,665.14	103,804,665.14
账面价值						
年末	82,714,213.27	23,941,245.86	8,809,258.88	31,281,767.29	4,117,750.00	150,864,235.30
年初	49,832,494.90	28,862,972.29	13,574,961.57	24,041,599.13	49,369,503.23	165,681,531.12

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产（续）

（2） 无形资产的减值测试情况

由于WFC部分子公司当期经营亏损，对WFC-客户关系进行了减值测试。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

2025年

	账面价值	可收回金额	减值金额	预算/预测期的年限	预算/预测期的关键参数	稳定期的关键参数
WFC-客户关系	48,374,715.66	4,117,750.00	44,256,965.66	5年	税前折现率：21.08%	稳定期增长率：0%

18. 商誉

（1） 商誉原值

2026年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
CMA	13,716,788.70	-	780,152.25	12,936,636.45
Robotics Service	64,170,230.66	-	3,649,728.13	60,520,502.53
WFC	274,873,585.41	-	15,633,633.34	259,239,952.07
盛普股份	549,824,932.11	-	-	549,824,932.11
合计	902,585,536.88	-	20,063,513.72	882,522,023.16

2025年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
CMA	12,527,943.15	1,188,845.55	-	13,716,788.70
Robotics Service	58,638,800.98	5,531,429.68	-	64,170,230.66
WFC	250,694,629.08	24,178,956.33	-	274,873,585.41
盛普股份	549,824,932.11	-	-	549,824,932.11
合计	871,686,305.32	30,899,231.56	-	902,585,536.88

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

（2） 商誉减值准备

2026年6月30日

	期初余额	本期计提	外币报表折算	本期处置	期末余额
Robotics Service	64,170,230.66	-	(3,649,728.13)	-	60,520,502.53
WFC	189,562,007.99	-	(10,781,475.87)	-	178,780,532.12
合计	253,732,238.65	-	(14,431,204.00)	-	239,301,034.65

2025年

	年初余额	本年计提	外币报表折算	本年处置	年末余额
Robotics Service	58,638,800.98	-	5,531,429.68	-	64,170,230.66
WFC	72,200,612.42	110,551,685.22	6,809,710.35	-	189,562,007.99
合计	130,839,413.40	110,551,685.22	12,341,140.03	-	253,732,238.65

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

	所属资产组或资产组组合的构成及依据	是否与以前年度保持一致
CMA资产组	主要由CMA及本集团以前年度购买日时点的子公司CMA GmbH构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	是
Robotics Service 资产组	主要由Robotics Service及本集团以前年度购买日时点的子公司Efort Robotics构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	是
WFC 资产组	主要由WFC及本集团以前年度购买日时点的子公司 OLCI、OLCI India 及 Autorobot 构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	是
盛普股份	主要由盛普股份及本集团购买日时点的子公司盛普智能、甚是昌、骞研构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	不适用

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

（4） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

2025年

	账面价值	可收回金额	减值金额	预算/预测期的年限	预算/预测期的关键参数	稳定期的关键参数
CMA资产组	31,403,644.66	100,737,185.88	-	5年	税前折现率：18.97%	稳定期增长率：0%
WFC资产组	272,790,685.22	162,239,000.00	110,551,685.22	5年	税前折现率：18.97%	稳定期增长率：0%
合计	304,194,329.88	262,976,185.88	110,551,685.22			

（5） 商誉的减值测试情况

以下说明了进行商誉的减值测试时作出的关键假设：

折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

19. 长期待摊费用

2026年6月30日

	期初余额	本期增加	本期摊销	其他变动	期末余额
厂房办公室装修款	1,780,372.39	1,948,623.76	1,404,593.35	(97,294.36)	2,227,108.44
其他待摊款	1,668,950.89	1,586,331.94	872,378.16	-	2,382,904.67
合计	3,449,323.28	3,534,955.70	2,276,971.51	(97,294.36)	4,610,013.11

2025年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他变动	年末余额
厂房办公室装修款	1,003,544.37	2,332,778.22	1,589,350.74	33,400.54	1,780,372.39
其他待摊款	1,169,831.34	1,318,344.82	828,847.49	9,622.22	1,668,950.89
合计	2,173,375.71	3,651,123.04	2,418,198.23	43,022.76	3,449,323.28

六、 备考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

	2026年6月30日		2025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
可抵扣亏损	1,347,390,930.86	250,114,522.66	1,343,197,574.78	255,402,389.12
信用减值准备	201,491,897.43	34,669,974.54	217,617,280.20	37,194,975.10
不可税前列支的负债	217,567,948.75	33,520,468.92	174,809,248.66	28,314,710.43
资产减值准备	99,455,561.71	16,811,197.95	112,482,738.77	19,472,010.90
交易性金融资产/负债公允价值变动	7,955,518.95	1,737,540.28	11,998,882.83	2,707,947.61
未实现内部销售	18,905,638.57	3,238,374.34	3,843,035.90	576,976.98
收入暂时性差异	-	-	669,307.95	160,633.91
租赁负债产生的税会差异	861,986.98	101,307.19	279,651.82	13,982.59
合计	1,893,629,483.25	340,193,385.88	1,864,897,720.91	343,843,626.64

（2） 未经抵销的递延所得税负债

	2026年6月30日		2025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
非同一控制下企业合并资产评估增值	133,733,560.58	26,750,137.45	183,454,350.14	32,015,746.28
交易性金融资产/负债公允价值变动	173,634,441.03	26,047,235.08	173,623,811.31	26,045,350.87
收入暂时性差异	17,991,161.00	3,418,320.59	23,054,022.06	5,533,331.03
固定资产折旧会计及税法差异	22,293,590.99	4,118,060.32	28,280,259.13	6,089,622.53
其他权益工具公允价值变动	2,230,295.07	334,544.26	1,372,626.39	205,893.96
使用权资产产生的税会差异	974,401.65	104,481.78	261,561.95	13,078.10
合计	350,857,450.32	60,772,779.48	410,046,630.98	69,903,022.77

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	2026年6月30日		2025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	26,451,354.12	313,742,031.76	29,774,684.58	314,068,942.06
递延所得税负债	26,451,354.12	34,321,425.36	29,774,684.58	40,128,338.19

六、 备考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

	2026年6月30日	2025年
可抵扣亏损	372,400,610.34	297,215,556.02
信用减值准备	11,806,375.67	20,272,906.07
资产减值准备	8,592,562.01	8,433,654.79
不可税前列支的负债	75,360,000.00	20,836,700.00
合计	468,159,548.02	346,758,816.88

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期日分析

	2026年6月30日	2025年
2026年度	18,984,696.84	14,090,046.17
2027年度	19,086,853.34	11,464,924.32
2028年度	21,427,171.12	21,113,736.78
2029年度	23,415,311.01	28,049,545.60
2030年度	186,252,887.23	111,887,028.56
2031年度	61,437,778.10	25,785,414.40
2032年度	9,370,348.58	24,855,114.92
2033年度	15,654,344.95	25,664,570.37
2034年度	11,044,022.35	16,705,005.40
2035年度及以后	5,727,196.82	17,600,169.50
合计	372,400,610.34	297,215,556.02

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

21. 所有权或使用权受到限制的资产

2026年6月30日

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	35,164,200.00	35,164,200.00	抵押	长期借款抵押
固定资产	16,365,126.92	16,365,126.92	抵押	长期借款抵押
货币资金	1,865,300.00	1,865,300.00	冻结	注销封户及保证金
合计	53,394,626.92	53,394,626.92		

2025年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	35,164,200.00	35,164,200.00	抵押	长期借款抵押
固定资产	17,352,036.51	17,352,036.51	抵押	长期借款抵押
货币资金	7,513.85	7,513.85	冻结	注销封户及保证金
合计	52,523,750.36	52,523,750.36		

22. 短期借款

	2026年6月30日	2025年
信用借款	83,936,703.31	68,916,748.14
保证借款	20,348,841.43	20,005,861.11
质押借款	1,963,003.46	3,001,600.00
短期借款利息	39,309.66	35,114.57
合计	106,287,857.86	91,959,323.82

23. 应付票据

	2026年6月30日	2025年
银行承兑汇票	-	37,657,000.00
商业承兑汇票	5,200,000.00	-
合计	5,200,000.00	37,657,000.00

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付账款

	2026年6月30日	2025年
应付货款	606,964,815.44	449,817,259.68
应付服务费	34,353,188.30	32,969,903.92
应付工程款	70,000,625.81	2,044,434.24
应付运费及其他	10,593,097.51	5,602,228.10
合计	721,911,727.06	490,433,825.94

于2026年6月30日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款（2025年12月31日：无）。

25. 合同负债

	2026年6月30日	2025年
预收商品款	347,720,784.65	422,497,151.12
已结算未完工款	24,466,185.65	18,312,319.63
合计	372,186,970.30	440,809,470.75

于2026年6月30日，本集团无账龄超过1年的重要合同负债（2025年12月31日：无）。

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

2026年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	88,128,854.96	198,286,325.49	207,294,663.31	79,120,517.14
离职后福利（设定提存计划）	13,010,266.50	33,891,760.91	36,344,374.82	10,557,652.59
辞退福利	17,385,977.77	229,716.00	12,442,555.88	5,173,137.89
合计	118,525,099.23	232,407,802.40	256,081,594.01	94,851,307.62

2025年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	77,630,033.07	402,298,406.13	391,799,584.24	88,128,854.96
离职后福利（设定提存计划）	13,516,900.65	60,847,411.43	61,354,045.58	13,010,266.50
辞退福利	370,923.80	18,906,188.42	1,891,134.45	17,385,977.77
合计	91,517,857.52	482,052,005.98	455,044,764.27	118,525,099.23

（2） 短期薪酬列示

2026年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	79,433,758.66	181,377,430.51	191,516,463.84	69,294,725.33
职工福利费	439,242.92	2,359,916.08	2,122,648.56	676,510.44
社会保险费	1,050,361.57	6,446,237.40	6,420,810.67	1,075,788.30
其中：医疗保险费	528,550.74	4,815,050.24	4,807,615.60	535,985.38
工伤保险费	521,810.83	1,619,181.04	1,601,188.95	539,802.92
生育保险费	-	12,006.12	12,006.12	-
住房公积金	86,106.25	5,887,718.74	5,890,023.66	83,801.33
工会经费和职工教育经费	7,119,385.56	2,215,022.76	1,344,716.58	7,989,691.74
合计	88,128,854.96	198,286,325.49	207,294,663.31	79,120,517.14

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬（续）

（2） 短期薪酬列示（续）

2025年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	69,688,372.87	370,475,208.20	360,729,822.41	79,433,758.66
职工福利费	284,559.57	5,534,842.31	5,380,158.96	439,242.92
社会保险费	861,398.21	10,815,602.74	10,626,639.38	1,050,361.57
其中：医疗保险费	522,684.70	9,006,928.37	9,001,062.33	528,550.74
工伤保险费	338,713.51	1,788,232.05	1,605,134.73	521,810.83
生育保险费	-	20,442.32	20,442.32	-
住房公积金	128,783.20	11,223,605.73	11,266,282.68	86,106.25
工会经费和职工教育经费	6,666,919.22	4,249,147.15	3,796,680.81	7,119,385.56
合计	77,630,033.07	402,298,406.13	391,799,584.24	88,128,854.96

（3） 设定提存计划列示

2026年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	12,979,866.25	33,594,247.81	36,046,138.97	10,527,975.09
失业保险费	30,400.25	297,513.10	298,235.85	29,677.50
合计	13,010,266.50	33,891,760.91	36,344,374.82	10,557,652.59

2025年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	13,488,715.08	60,301,104.26	60,809,953.09	12,979,866.25
失业保险费	28,185.57	546,307.17	544,092.49	30,400.25
合计	13,516,900.65	60,847,411.43	61,354,045.58	13,010,266.50

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应交税费

	2026年6月30日	2025年
增值税	7,702,541.55	9,477,472.19
企业所得税	4,797,803.15	5,123,457.39
个人所得税	3,217,335.48	2,872,734.25
房产税	562,330.71	581,217.71
土地使用税	398,649.23	398,649.23
城市维护建设税	340,101.97	201,154.75
印花税	267,133.01	172,348.97
地方教育附加	112,048.22	76,730.82
教育费附加	164,641.91	115,096.23
水利基金	75,709.99	40,277.65
代扣代缴企业所得税	1,215.85	308,941.19
其他	55,901.73	67,139.21
合计	17,695,412.80	19,435,219.59

28. 其他应付款

	2026年6月30日	2025年
其他应付款	683,352,217.00	648,618,244.20

（1） 按款项性质分类情况

	2026年6月30日	2025年
股权转让款	557,960,569.11	557,960,569.11
往来款及预提费用	101,313,649.34	66,691,514.23
保证金及押金	20,191,439.49	19,073,377.67
工程设备款	632,078.14	663,257.67
其他	3,254,480.92	4,229,525.52
合计	683,352,217.00	648,618,244.20

于2026年6月30日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款（2025年12月31日：无）。

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

29. 一年内到期的非流动负债

	2026年6月30日	2025年
一年内到期的长期借款	376,746,315.30	355,853,675.67
一年内到期的租赁负债	11,632,286.82	10,322,129.98
一年内到期的长期借款利息	722,527.69	897,747.60
合计	389,101,129.81	367,073,553.25

30. 其他流动负债

	2026年6月30日	2025年
待转销项税额	15,057,795.01	17,164,573.96
产品质量保证金	14,068,887.86	14,803,097.03
待执行的亏损合同	2,833,047.69	10,199,850.89
合计	31,959,730.56	42,167,521.88

31. 长期借款

	2026年6月30日	2025年
信用借款	552,701,664.66	498,837,312.46
保证借款	417,542,000.00	462,910,000.00
抵押借款	40,873,612.08	24,815,253.63
长期借款利息	722,527.69	897,747.60
减：一年内到期的长期借款	377,468,842.99	356,751,423.27
合计	634,370,961.44	630,708,890.42

于2026年6月30日，上述借款的年利率为1.15-6.60%（2025年12月31日：1.15-6.60%）。

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

32. 租赁负债

	2026年6月30日	2025年
机器设备	9,901,973.53	-
房屋建筑物	1,599,151.31	4,553,845.35
合计	11,501,124.84	4,553,845.35

33. 长期应付职工薪酬

（1） 长期应付职工薪酬列示

	2026年6月30日	2025年
离职后福利 - 设定受益计划净负债	27,015,756.66	33,715,615.52

（2） 设定受益计划义务变动情况

设定受益计划义务现值变动如下：

	2026年6月30日	2025年
年初余额	33,715,615.52	31,368,323.21
计入当期损益		
当期服务成本	3,413,072.37	7,929,355.08
计入其他综合收益		
精算利得或损失	-	(2,704,778.91)
其他变动		
已支付的福利	(8,342,867.54)	(5,482,681.26)
外币报表折算差额	(1,770,063.69)	2,605,397.40
期/年末余额	27,015,756.66	33,715,615.52

（3） 设定受益计划特征及与之相关风险

根据意大利的有关法规设立退职金制度(Trattamento di Fine Rapporto，简称 TFR，即职工离职补偿金），意大利子公司需要根据每个员工的就业期限和应税基薪对每一个员工计提退职金，并于员工离职或被解雇时支付给员工。这项计划以通货膨胀率预计未来现金流出，以折现率确定其现值。

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

33. 长期应付职工薪酬（续）

（3） 设定受益计划特征及与之相关风险（续）

上述设定受益计划使意大利子公司面临精算风险，这些风险主要包括利率风险和通货膨胀风险。利率的降低将导致设定受益计划义务现值的增加。此外设定受益计划义务现值与计划未来的支付标准相关，而支付标准根据通货膨胀率确定。因此，通货膨胀率的上升也会导致计划负债的增加。

（4） 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2025年
利率	3.96%
通货膨胀率	2.00%
薪酬增长率	3.00%

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2025年

	增加	设定受益计划义务（减少）/增加	减少	设定受益计划义务（减少）/增加
利率	0.50%	(1,272,195.33)	0.50%	1,362,316.41
通货膨胀率	0.25%	293,842.64	0.25%	(289,650.77)

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益计划义务的实际变动。

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

34. 递延收益

2026年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	114,051,761.26	123,676,540.09	58,834,111.83	178,894,189.52

2025年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	96,008,736.84	94,982,713.71	76,939,689.29	114,051,761.26

35. 股本

2026年6月30日

	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	550,524,887.00	-	-	-	-	-	550,524,887.00
合计	550,524,887.00	-	-	-	-	-	550,524,887.00

2025年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	550,524,887.00	-	-	-	-	-	550,524,887.00
合计	550,524,887.00	-	-	-	-	-	550,524,887.00

36. 资本公积

2026年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,406,744,712.23	-	-	2,406,744,712.23
其他	149,757,510.81	19,022,282.23	-	168,779,793.04
合计	2,556,502,223.04	19,022,282.23	-	2,575,524,505.27

本期增加包括所有者投入的普通股为人民币11,212,591.13元，股份支付计入所有者权益的金额为人民币1,217,250.00元，其他为人民币6,592,441.10元。

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

36. 资本公积（续）

2025年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,406,744,712.23	-	-	2,406,744,712.23
其他	131,513,907.53	18,243,603.28	-	149,757,510.81
合计	2,538,258,619.76	18,243,603.28	-	2,556,502,223.04

37. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2026年1月1日	增减变动	2026年6月30日
重新计量设定受益计划变动额	9,012,820.55	-	9,012,820.55
其他权益工具投资公允价值变动	11,157,295.50	4,981,481.07	16,138,776.57
权益法下可转损益的其他综合收益	(14,317,641.38)	(3,926,287.35)	(18,243,928.73)
外币财务报表折算差额	14,750,500.06	(18,501,621.26)	(3,751,121.20)
合计	20,602,974.73	(17,446,427.54)	3,156,547.19

	2025年1月1日	增减变动	2025年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	6,308,041.64	2,704,778.91	9,012,820.55
其他权益工具投资公允价值变动	11,157,295.50	-	11,157,295.50
权益法下可转损益的其他综合收益	(29,830,379.24)	15,512,737.86	(14,317,641.38)
外币财务报表折算差额	(49,178,378.24)	63,928,878.30	14,750,500.06
合计	(61,543,420.34)	82,146,395.07	20,602,974.73

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

截至2026年6月30日止6个月期间

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	4,981,481.07	-	-	4,981,481.07	-
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	(3,926,287.35)	-	-	(3,926,287.35)	-
外币报表折算差额	(18,501,621.26)	-	-	(18,501,621.26)	-
合计	(17,446,427.54)	-	-	(17,446,427.54)	-

2025年度

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定受益计划变动额	2,704,778.91	-	-	2,704,778.91	-
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	15,512,737.86	-	-	15,512,737.86	-
外币报表折算差额	63,928,878.30	-	-	63,928,878.30	-
合计	82,146,395.07	-	-	82,146,395.07	-

38. 专项储备

2026年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,123,166.86	1,536,326.28	275,531.71	17,383,961.43

2025年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	11,936,697.48	4,885,754.13	699,284.75	16,123,166.86

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

39. 盈余公积

2026年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,122,906.55	-	-	10,122,906.55

2025年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	10,122,906.55	-	-	10,122,906.55

40. 未分配利润

	截至2026年6月30日止6个月期间	2025年
上期/年年末未分配利润	(1,365,954,138.94)	(916,382,348.25)
归属于母公司股东的净利润	(44,031,125.45)	(449,571,790.69)
期/年末未分配利润	(1,409,985,264.39)	(1,365,954,138.94)

41. 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

	截至2026年6月30日止6个月期间		2025年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	837,921,334.84	704,505,240.97	1,222,930,121.49	1,059,957,081.34
其他业务	24,186,870.90	18,408,872.86	47,065,949.78	41,992,158.81
合计	862,108,205.74	722,914,113.83	1,269,996,071.27	1,101,949,240.15

六、 备考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

报告分部	截至2026年6月30日止6个月期间	2025年
商品类型		
机器人整机	462,111,720.06	638,339,112.33
系统集成	169,150,597.24	246,825,018.63
流体设备销售	184,703,139.38	289,322,599.31
其他业务	46,142,749.06	95,509,341.00
合计	862,108,205.74	1,269,996,071.27
经营地区		
中国大陆	679,516,708.17	951,052,729.85
其他国家和地区	182,591,497.57	318,943,341.42
合计	862,108,205.74	1,269,996,071.27
商品转让的时间		
在某一时点转让	692,401,487.85	1,021,702,565.18
在某一时段内转让	169,706,717.89	248,293,506.09
合计	862,108,205.74	1,269,996,071.27

（3） 营业成本分解信息

报告分部	截至2026年6月30日止6个月期间	2025年
商品类型		
机器人整机	375,900,520.63	561,678,519.38
系统集成	163,121,693.36	284,636,841.77
流体设备销售	156,049,150.69	191,291,996.65
其他业务	27,842,749.15	64,341,882.35
合计	722,914,113.83	1,101,949,240.15
经营地区		
中国大陆	550,746,047.07	770,402,838.23
其他国家和地区	172,168,066.76	331,546,401.92
合计	722,914,113.83	1,101,949,240.15
商品转让时间		
在某一时点确认收入	559,280,280.51	816,672,351.25
在某一时段内确认收入	163,633,833.32	285,276,888.90
合计	722,914,113.83	1,101,949,240.15

六、 备考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

确认的收入来源于：

	截至2026年6月30日止6个月期间	2025年
合同负债年初账面价值	176,719,840.57	239,651,961.16

（5） 本集团与履约义务相关的信息

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户取得相关商品控制权	合同价款通常于合同签订时所支付的预付款及商品验收合格且收到发票后到期	商品	是	无	保证类质量保证相关义务为向客户保证所销售的商品符合既定标准
系统集成	定制化商品合同签订至合同终验收	合同签订时所设立的里程碑付款时点	商品	是	无	保证类质量保证相关义务为向客户保证所销售的商品符合既定标准
提供服务	客户确认服务完成	按合同约定支付价款	服务	是	无	无

42. 税金及附加

	截至2026年6月30日止6个月期间	2025年
城市维护建设税	1,216,379.71	1,846,084.32
房产税	1,027,620.74	2,689,599.92
土地使用税	797,306.26	1,070,846.19
教育费附加	611,208.11	1,052,884.96
印花税	453,113.54	713,897.32
地方教育附加费	354,800.99	421,514.38
水利基金	318,557.09	237,117.59
垃圾税	115,718.36	982,701.84
其他	469,864.26	942,391.94
合计	5,364,569.06	9,957,038.46

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

43. 销售费用

	截至2026年6月30日止6个月期间	2025年
职工薪酬	54,182,897.52	100,071,040.65
交通差旅费	6,333,873.62	15,525,668.72
业务宣传及开拓费	3,522,545.16	6,006,090.56
办公及招待费	2,153,115.12	4,484,234.40
车辆费用	1,372,813.42	2,625,288.48
售后服务费	1,212,190.93	7,529,791.84
技术服务费	175,249.74	888,257.04
股份支付费用	149,250.00	2,047,500.00
咨询费	75,406.78	195,203.76
其他	2,725,548.48	7,065,415.08
合计	71,902,890.77	146,438,490.53

44. 管理费用

	截至2026年6月30日止6个月期间	2025年
职工薪酬	50,409,727.62	117,680,477.78
咨询费	13,938,045.55	16,806,593.51
折旧与摊销	12,434,662.36	30,645,076.66
租赁费	2,097,693.45	2,433,222.50
办公及招待费	2,070,834.56	2,864,732.95
技术服务费	2,005,878.06	5,760,430.64
交通差旅费	1,636,315.69	4,785,263.95
水电燃料费	1,362,173.66	3,184,600.08
邮政通讯费	540,337.44	1,197,795.96
股份支付费用	396,375.00	14,852,853.28
修理费	382,496.96	510,171.29
财产保险费	328,197.87	1,089,434.06
车辆费用	315,546.65	702,596.16
董事会费	152,659.18	400,000.00
培训费	15,237.73	165,712.82
其他	1,917,320.16	10,540,082.26
合计	90,003,501.94	213,619,043.90

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

45. 研发费用

	截至2026年6月30日止6个月期间	2025年
职工薪酬	81,198,535.25	143,807,688.62
技术开发费	10,705,457.80	31,678,047.39
物料消耗	9,181,753.41	16,335,176.15
折旧与摊销	6,904,078.73	10,409,590.68
交通差旅费	2,844,335.60	4,045,785.60
水电费	732,376.06	1,367,420.94
股份支付费用	671,625.00	1,343,250.00
咨询费	292,212.04	336,490.80
办公及招待费	436,079.46	302,945.61
修理费	253,611.62	162,703.78
其他	1,642,212.25	4,298,105.36
减：研发样机销售成本	706,464.31	873,716.70
合计	114,155,812.91	213,213,488.23

46. 财务费用

	截至2026年6月30日止6个月期间	2025年
利息支出	16,141,322.92	32,325,377.11
减：利息收入	2,426,922.94	6,089,486.00
汇兑损益	7,725,906.10	(10,011,650.98)
银行手续费及其他	1,023,103.62	3,367,421.02
合计	22,463,409.70	19,591,661.15

47. 其他收益

	截至2026年6月30日止6个月期间	2025年
与日常活动相关的政府补助	61,155,356.52	77,849,184.05
增值税加计扣除	3,348,005.30	4,483,913.02
个税手续费返还	290,499.13	192,941.81
合计	64,793,860.95	82,526,038.88

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

48. 投资收益

	截至2026年6月30日止6个月期间	2025年
理财产品及结构性存款收益	1,606,580.48	3,715,448.61
权益法核算的长期股权投资收益	1,507,277.22	(27,949,648.38)
债务重组收益	1,239,859.07	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	9,885,788.88
其他	(19,216.46)	(168,766.57)
合计	4,334,500.31	(14,517,177.46)

49. 公允价值变动收益

	截至2026年6月30日止6个月期间	2025年
交易性金融资产	1,349,126.66	(5,418,396.86)

50. 信用减值损失

	截至2026年6月30日止6个月期间	2025年
应收账款坏账损失	(3,068,780.87)	(38,483,193.90)
其他应收款坏账损失	(2,527,076.04)	(317,458.13)
应收票据坏账损失	(175,024.80)	(144,546.69)
合计	(5,770,881.71)	(38,945,198.72)

51. 资产减值损失

	截至2026年6月30日止6个月期间	2025年
商誉减值损失	-	(110,551,685.22)
无形资产减值损失	-	(44,256,965.66)
存货跌价损失	3,245,347.95	(21,776,565.12)
投资性房地产减值损失	-	(1,542,905.37)
合同资产减值损失	(1,032,431.88)	11,791,014.78
合计	2,212,916.07	(166,337,106.59)

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

52. 资产处置收益

	截至2026年6月30日止6个月期间	2025年
固定资产处置损益	143,057.54	(547,303.38)
使用权资产处置损益	-	(105,852.18)
无形资产处置损益	-	69,328.44
合计	143,057.54	(583,827.12)

53. 营业外收入

	截至2026年6月30日止6个月期间	计入截至2026年6月30日止6个月期间非经常性损益
无需支付款项	253,194.77	253,194.77
索赔收入	123,832.50	123,832.50
罚款收入	16,428.66	16,428.66
其他	162,294.71	162,294.71
合计	555,750.64	555,750.64

	2025年	计入2025年非经常性损益
无需支付款项	221,696.77	221,696.77
索赔收入	88,835.72	88,835.72
罚款收入	63,913.60	63,913.60
与日常活动无关的政府补助	20,899.50	20,899.50
其他	260,521.00	260,521.00
合计	655,866.59	655,866.59

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

54. 营业外支出

	截至2026年6月30日止6个月期间	计入截至2026年6月30日止6个月期间非经常性损益
捐赠支出	227,312.02	227,312.02
非流动资产毁损报废损失	10,118.24	10,118.24
合同罚款	400.00	400.00
滞纳金	33,757.80	33,757.80
税收罚款	16,381.17	16,381.17
其他	13,114.28	13,114.28
合计	301,083.51	301,083.51

	2025年	计入2025年非经常性损益
捐赠支出	1,389,093.40	1,389,093.40
非流动资产毁损报废损失	260,144.48	260,144.48
合同罚款	227,164.15	227,164.15
滞纳金	119,594.34	119,594.34
税收罚款	51,469.84	51,469.84
其他	2,469,284.54	2,469,284.54
合计	4,516,750.75	4,516,750.75

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

55. 所得税费用

	截至2026年6月30日止6个月期间	2025年
当期所得税费用	3,464,487.30	23,306,540.91
递延所得税费用	(14,496,419.02)	(94,980,035.55)
合计	(11,031,931.72)	(71,673,494.64)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2026年6月30日止6个月期间	2025年
利润总额	(97,378,845.52)	(581,909,443.18)
按适用税率计算的所得税费用（注）	(14,600,266.86)	(87,286,416.48)
某些子公司适用不同税率的影响	(11,191,439.51)	(24,188,683.89)
对以前期间当期所得税的调整	698,574.25	511,164.26
非应税收入的影响	(265,611.66)	-
不可抵扣的费用	3,739,849.20	17,641,240.27
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	29,331,447.43	60,383,552.86
研发费用加计扣除	(18,744,484.57)	(38,734,351.66)
按本集团实际税率计算的所得税费用	(11,031,931.72)	(71,673,494.64)

注： 如附注五所述，本公司及本集团部分子公司因享受高新技术企业税收优惠，其所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率15%计提。除这些子公司外，其他在中国境内的子公司，其所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据公司经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

56. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

2026年6月30日

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	2,218,714.30	6.8109	15,111,441.23
欧元	13,826,819.31	7.7671	107,394,288.26
波兰兹罗提	600,804.54	1.8121	1,088,717.91
印度卢比	50,611,872.62	0.0719	3,638,993.64
应收账款			
美元	817,716.64	6.8109	5,569,386.26
欧元	15,870,163.99	7.7671	123,265,150.73
波兰兹罗提	357,649.99	1.8121	648,097.55
印度卢比	56,328,133.88	0.0719	4,049,992.83
其他应收款			
美元	4,799.35	6.8109	32,687.89
欧元	5,664,063.67	7.7671	43,993,348.93
波兰兹罗提	360,018.28	1.8121	652,389.13
印度卢比	2,993,395.38	0.0719	215,225.13
短期借款			
欧元	4,935,438.86	7.7671	38,334,047.17
印度卢比	20,825.76	0.0719	1,497.37
应付账款			
美元	53,765.85	6.8109	366,193.83
欧元	5,941,566.71	7.7671	46,148,742.79
波兰兹罗提	2,814,998.35	1.8121	5,101,058.51
印度卢比	4,001,174.04	0.0719	287,684.41
其他应付款			
欧元	205.00	7.7671	1,592.26
一年内到期的非流动负债			
欧元	585,046.86	7.7671	4,544,117.47
长期借款			
欧元	21,211,785.58	7.7671	164,754,059.78

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

56. 外币货币性项目（续）

（1） 外币货币性项目（续）

2025年12月31日

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	1,132,391.73	7.0288	7,959,354.99
欧元	24,996,397.59	8.2355	205,857,832.35
波兰兹罗提	146,611.39	1.9497	285,848.23
印度卢比	64,995,039.06	0.0780	5,069,613.05
应收账款			
美元	1,041,979.20	7.0288	7,323,863.40
欧元	11,173,014.58	8.2355	92,015,361.57
波兰兹罗提	5,960.82	1.9497	11,621.81
印度卢比	63,216,103.66	0.0780	4,930,856.09
其他应收款			
美元	4,799.35	7.0288	33,733.67
欧元	5,542,549.74	8.2355	45,645,668.38
波兰兹罗提	326,736.97	1.9497	637,039.07
印度卢比	2,107,299.68	0.0780	164,369.38
短期借款			
欧元	140,195.82	8.2355	1,154,582.68
印度卢比	20,825.70	0.0780	1,624.40
波兰兹罗提	12,696,300.00	1.9497	24,753,976.11
应付账款			
美元	469,880.67	7.0288	3,302,697.25
欧元	3,940,520.89	8.2355	32,452,159.79
英镑	1,250.00	9.4346	11,793.25
波兰兹罗提	7,239,933.38	1.9497	14,115,698.11
印度卢比	6,066,232.00	0.0780	473,166.10
其他应付款			
欧元	103,785.81	8.2355	854,728.04
一年内到期的非流动负债			
欧元	6,868,557.85	8.2355	56,566,008.17
长期借款			
欧元	20,000,000.00	8.2355	164,710,000.00

六、 备考合并财务报表主要项目注释（续）

56. 外币货币性项目（续）

（2） 重要的境外经营实体

	主要经营地	记账本位币	本年度记账本位币变化情况
EFORT WFC Holding S.p.A.	意大利	欧元	无
O.L.C.I. Engineering S.r.l.	意大利	欧元	无
O.L.C.I. Engineering India Private Ltd.	印度	印度卢比	无
Autorobot Strefasp.z.o.o.	波兰	波兰兹罗提	无
CMA Robotics S.p.A.	意大利	欧元	无
CMA Roboter GmbH	德国	欧元	无
EFORT Robotics S.r.l.	意大利	欧元	无
Robotics Service S.r.l.	意大利	欧元	无
EFORT Europe S.r.l.	意大利	欧元	无
EFORT France S.A.S.	法国	欧元	无
EFORT USA, Inc	美国	美元	无

七、 政府补助

1. 按应收金额确认的政府补助

于2026年6月30日，其他应收款中包含应收政府补助款余额为人民币19,180,000.00元（2025年12月31日：人民币14,872,500.00元）。

2. 计入当期损益的政府补助

	截至2026年6月30日止6个月期间	2025年
与资产相关的政府补助		
计入其他收益	4,521,804.35	7,294,778.31
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	56,633,552.17	70,554,405.74
合计	61,155,356.52	77,849,184.05

八、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 人民币	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
芜湖远宏工业机器人投资有限公司	安徽芜湖	投资	13,000万元	16.0987	38.5746

2017年9月20日，芜湖远宏工业机器人投资有限公司（以下简称“芜湖远宏”）与其控股股东芜湖远大创业投资有限公司（以下简称“远大创投”）、芜湖睿博投资管理中心(有限合伙)（以下简称“睿博投资”）签署一致行动人协议，各方保证在参加本公司股东大会行使表决权时按照芜湖远宏工业机器人投资有限公司的意见行使表决权。原一致行动人协议于2023年7月15日到期，芜湖远宏与其控股股东远大创投及睿博投资于2023年7月14日续签一致行动人协议。上述三方于2024年3月18日与芜湖嘉植可为创业投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“芜湖嘉植”）签订一致行动人协议之补充协议，各方一致同意芜湖嘉植加入原协议作为一致行动人。上述协议已于2024年7月到期，根据协议规定，因有效期届满前30天各方未提出书面异议，协议有效期自动续延十二个月，上述协议有效期顺延至2025年7月。2025年7月，为维持公司的股权和控制结构的稳定性，各方同意续签《一致行动人协议》，有效期一年。2025年12月，本公司间接控股股东芜湖市投资控股集团有限公司（以下简称“市投控集团”，曾用名：芜湖市建设投资有限公司）完成内部股权结构调整，市投控集团持有芜湖远宏、远大创投的出资比例分别为95%、100%；市投控集团受芜湖市人民政府国有资产监督管理委员会控制，故本公司实际控制人为芜湖市人民政府国有资产监督管理委员会。

八、 关联方关系及其交易（续）

2. 子公司

（1） 企业集团的构成

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
埃夫特（芜湖）特种机器人有限公司 （曾用名：“希美埃（芜湖）机器人技术有限公司”）	安徽芜湖	安徽芜湖	喷涂机器人和机器人喷涂系统的研发、生产、销售和技术服务	人民币2,000万元	81.00	-
启智（芜湖）科技有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	投资控股公司	人民币6,000万元	51.00	-
启智（芜湖）智能机器人有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	通用机器人底座研发	人民币11,166.6668万元	-	53.73
启智开悟（上海）机器人有限公司	上海	上海	通用机器人底座研发	人民币1,000万元	-	100.00
启智开悟（北京）机器人有限公司	北京	北京	智能机器人的研发，服务消费机器人销售	人民币500万元	-	100.00
启智开悟（杭州）机器人有限公司	浙江杭州	浙江杭州	智能机器人的研发，服务消费机器人销售	人民币1,000万元	-	100.00
芜湖矽客智能机器人有限公司（曾用名:芜湖灵迹奇点智能机器人有限公司）	安徽芜湖	安徽芜湖	智能机器人的研发，服务消费机器人销售	人民币800万元	-	100.00
深圳费曼智核机器人科技有限公司	广东深圳	广东深圳	智能机器人的研发，服务消费机器人销售	人民币5000万元	-	60.00
埃华路（芜湖）机器人工程有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	机器人及自动化设备制造、应用与系统集成	人民币8,000万元	100.00	-
江西希美埃机器人工程有限公司	江西赣州	江西赣州	工业机器人及集成	人民币200万元	100.00	-
上海埃奇机器人技术有限公司	上海	上海	工业机器人研发	人民币1,000万元	100.00	-
瑞博思（芜湖）智能控制系统有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	生产、销售智能装备和机器人控制系统及成套解决方案	人民币3,000万元	60.00	-
赣州赣享未来家居有限公司	江西赣州	江西赣州	喷涂加工	人民币1,500万元	93.00	-
安徽几何智能装备有限责任公司	安徽芜湖	安徽芜湖	工业机器人系统集成	人民币500万元	60.00	-
EFORT Europe S.r.l.（ “Efort Europe” ）	意大利皮埃蒙特大区都灵市	意大利皮埃蒙特大区都灵市	工业机器人及集成研发	20万欧元	100.00	-
EFORT France S.A.S.（” Efort France” ）	法国伊西莱穆利诺	法国伊西莱穆利诺	工业机器人及集成	79.4万欧元	-	100.00
EFORT USA, Inc.（ “Efort USA” ）	美国特拉华州多佛市	美国特拉华州多佛市	工业机器人系统集成	1美元	-	100.00
非同一控制下企业合并取得的子公司						
EFORT WFC Holding S.r.l.（曾用名：EFORT WFC. Holding S.p.A.）	意大利皮埃蒙特大区都灵市	意大利皮埃蒙特大区都灵市	控股	1,000万欧元	100.00	-
O.L.C.I.Engineering S.r.l.（ “OLCI” ）	意大利皮埃蒙特大区都灵市	意大利皮埃蒙特大区都灵市	工业机器人系统集成	90.00万欧元	-	100.00
O.L.C.I. Engineering India Private Ltd.(“OLCI India”)	印度马哈拉施特拉邦普纳市	印度马哈拉施特拉邦普纳市	工业机器人系统集成	51,891万卢比	-	100.00
Autorobot Strefasp.z.o.o. （“OLCI India”）	波兰利维茨市	波兰利维茨市	工业机器人系统集成	511.4050万波兰兹罗提	-	100.00
CMA Robotics S.p.A. （“CMA”）	意大利北部乌迪内市	意大利北部乌迪内市	生产、销售智能装备和机器人控制系统及成套解决方案	100.00万欧元	-	100.00
EFORT Robotics S.r.l. （“Efort Robotics”）	意大利威尼托大区威尼斯市	意大利威尼托大区威尼斯市	工业机器人系统集成	1万欧元	-	100.00
CMA Roboter GmbH(“CMA GmbH”）	德国翁特费林市	德国翁特费林市	家具、木材、陶瓷、卫浴、塑料制品喷涂行业机器人的生产及销售	2.50万欧元	-	100.00
Robotics Service S.r.l. （“Robotics Service”）	意大利伦巴第大区布雷西亚市	意大利伦巴第大区布雷西亚市	工业机器人系统集成	200.0909万欧元	54.52	45.48
上海盛普智能设备有限公司	上海市	上海市	流体设备的研发、生产、销售	3,000万元	100.00	-
上海赛研智能科技有限公司	上海市	上海市	供应链管理平台	240万元	-	100.00
上海甚是昌机械有限公司	上海市	上海市	精密部件的制造和销售	200万元	-	60.00
东莞市至盛新材料科技有限公司（已于2025年注销）	东莞市	东莞市	陶瓷复合材料的研 发生产和销售	500万元	不适用	不适用
马鞍山创盛新能源装备有限公司（已于2025年注销）	马鞍山市	马鞍山市	流体设备的生产	100万元	不适用	不适用
盛普国际贸易有限公司（已于2025年注销）	香港特别行政区	香港特别行政区	流体设备的销售	港币78,000元	不适用	不适用

八、 关联方关系及其交易（续）

3. 联营企业

	关联方关系
Robox S.p.A.	联营企业
芜湖奥一精机有限公司	联营企业
安徽工布智造工业科技有限公司	联营企业
江西汇有美智能涂装科技有限公司	联营企业
江苏世之高智能装备有限公司	联营企业
安徽埃特智能装备有限公司	联营企业
安徽共创工业机器人创新中心有限公司	联营企业

4. 其他关联方

	关联方关系
奇瑞控股集团有限公司	本公司董事王津华担任该公司董事
奇瑞汽车股份有限公司	本公司董事王津华担任该公司董事
芜湖艾蔓设备工程有限公司	奇瑞控股集团有限公司的子公司
奇瑞商用车（安徽）有限公司	奇瑞控股集团有限公司的子公司
奇瑞商用车（安徽）有限公司专用车分公司	奇瑞控股集团有限公司的子公司
安徽阿法硅新能源共性技术研究院有限公司	奇瑞控股集团有限公司的子公司
奇瑞汽车河南有限公司	奇瑞控股集团有限公司的子公司
奇瑞新能源汽车股份有限公司	奇瑞控股集团有限公司的子公司
安徽必达新能源汽车产业研究院有限公司	奇瑞控股集团有限公司的子公司
芜湖金桔科技有限公司	奇瑞控股集团有限公司的子公司
GME Aerospace Indústria de Material Composto S.A.	本公司前任监事Fabrizio Ceresa之父Erminio Ceresa控制的公司
Spectre S.r.l.	本公司前任监事Fabrizio Ceresa之父Erminio Ceresa控制的公司
C.F. Real Estate Sp.z o.o.	本公司股东Phinda Holding S.A.实际控制的公司
芜湖远恒资产运营有限公司	控股股东芜湖市投资控股集团有限公司的子公司
上海鸠兹实业发展有限公司	控股股东芜湖市投资控股集团有限公司的子公司
安徽普威新材料技术有限公司	控股股东芜湖市投资控股集团有限公司参股公司
芜湖安普机器人产业技术研究院有限公司	控股股东芜湖市投资控股集团有限公司参股公司
芜湖永达科技有限公司	控股股东芜湖市投资控股集团有限公司参股公司
安徽未来社区机器人技术有限公司	控股股东芜湖市投资控股集团有限公司参股公司
高创传动科技开发（深圳）有限公司	本公司董事徐伟担任董事长的广东高创智能制造有限公司（曾用名：广东美的智能科技有限公司）的下属子公司
芜湖华衍水务有限公司	控股股东芜湖市投资控股集团有限公司参股公司
芜湖市投资控股集团有限公司	控股股东
深圳埃夫德智能机器人技术有限公司	本公司的参股公司
安徽海螺中南智能机器人有限责任公司	本公司的参股公司
安徽泰夫莱机器人科技有限公司	安徽埃特智能装备有限公司的子公司

八、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方(续)

	关联方关系
芜湖机器人产业发展集团有限公司	本公司董事伍运飞担任该公司董事
芜湖长信科技股份有限公司	本公司董事伍运飞担任该公司董事
芜湖固高自动化技术有限公司	本公司董事许礼进担任该公司董事
芜湖滨江智能科技有限公司	芜湖机器人产业发展集团有限公司的子公司
安徽聚隆启帆精密传动有限公司	本公司董事徐伟担任该公司董事长
宁国聚隆精工机械有限公司	本公司董事徐伟担任该公司董事长
付建义	盛普股份实际控制人、董事、高级管理人员
刘燕	盛普股份实际控制人、持有5%以上股份的股东、董事
上海至骞实业发展有限公司	持有5%以上股份的股东
嘉兴饶稷科技有限公司	盛普流体董事担任董事的其他企业

其他关联方包括本公司和上海盛普流体设备股份有限公司的关联方。

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	截至2026年6月30日止6个月期间	2025年
Robox S.p.A.	模块装配件、技术服务费	6,936,708.33	18,195,137.13
高创传动科技开发（深圳）有限公司	伺服电机、驱动器及线束	3,707,981.00	-
安徽共创工业机器人创新中心有限公司	开发软件项目知识产权购买	196,000.00	4,840,099.01
GME Aerospace Indústria de Material Composto S.A.	系统集成	174,544.20	244,663.37
安徽埃特智能装备有限公司	系统集成及技术服务费	135,946.62	2,549,001.38
芜湖奥一精机有限公司	减速机及齿轮	125,313.20	278,288.40
芜湖华衍水务有限公司	水费	38,393.15	-
芜湖固高自动化技术有限公司	机器人控制器及电源	9,876.12	46,637.14
安徽聚隆启帆精密传动有限公司	减速机及齿轮	3,893.80	-
芜湖金桔科技有限公司	CPU模块及线缆	2,410.62	537,599.00
芜湖滨江智能科技有限公司	智能制造系统和会务服务	-	2,227,358.48
芜湖艾蔓设备工程有限公司	板链机械	-	117,522.08
江苏世之高智能装备有限公司	协作机器人	-	75,663.72
合计		11,331,067.04	29,111,969.71

八、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品

	交易内容	截至2026年6月30日止6个月期间	2025年
安徽未来社区机器人技术有限公司	系统集成	34,852,896.98	-
江苏世之高智能装备有限公司	机器人整机	13,864,424.15	11,351,150.82
安徽工布智造工业科技有限公司	机器人整机	6,348,274.97	7,004,935.09
深圳埃夫德智能机器人技术有限公司	机器人整机	2,484,070.27	1,161,416.11
安徽埃特智能装备有限公司	机器人整机	646,017.65	405,031.14
安徽泰夫莱机器人科技有限公司	机器人整机	121,415.93	5,385,723.98
GME Aerospace Indústria de Material Composto S.A.	机器人整机及系统集成	-	19,187,657.88
合计		58,317,099.95	44,495,915.02

向关联方销售材料或提供劳务

	关联交易内容	截至2026年6月30日止6个月期间	2025年
安徽工布智造工业科技有限公司	转让材料、维修服务	2,061,915.19	2,527,522.43
江苏世之高智能装备有限公司	转让材料、维修服务	428,315.40	582,995.30
深圳埃夫德智能机器人技术有限公司	转让材料、维修服务	51,561.06	58,935.40
安徽泰夫莱机器人科技有限公司	转让材料	33,025.58	38,921.17
GME Aerospace Indústria de Material Composto S.A.	转让材料	22,773.13	1,036,924.62
芜湖长信科技股份有限公司	转让材料、维修服务	6,371.68	103,861.06
安徽海螺中南智能机器人有限责任公司	转让材料、维修服务	6,194.69	25,132.75
安徽埃特智能装备有限公司	转让材料、维修服务	-	440,942.05
芜湖固高自动化技术有限公司	转让材料、维修服务	-	16,284.07
Robox S.p.A.	转让材料	-	12,344.78
芜湖永达科技有限公司	维修服务	-	7,522.12
合计		2,610,156.73	4,851,385.75

八、 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

出租方	租赁资产种类	截至2026年6月30日止6个月期间租金	2025年租金
C.F. Real Estate Sp.z o.o.	房屋及建筑物	2,530,048.04	8,474,216.23
上海至骞实业发展有限公司	房屋及建筑物	628,954.12	1,271,119.22
上海鸠兹实业发展有限公司	房屋及建筑物	-	432,696.33
合计		3,159,002.16	10,178,031.78

（3） 关联方担保

接受关联方担保

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
芜湖市投资控股集团有限公司	770 万欧元	2020 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 20 日	否
芜湖市投资控股集团有限公司	600 万欧元	2020 年 8 月 13 日	2026 年 8 月 13 日	否
芜湖市投资控股集团有限公司	300 万欧元	2020 年 11 月 27 日	2026 年 11 月 27 日	否
芜湖市投资控股集团有限公司	3 亿人民币	2024 年 4 月 29 日	2029 年 4 月 29 日	否
芜湖市投资控股集团有限公司	2,000 万欧元	2024 年 12 月 27 日	2027 年 12 月 27 日	否
芜湖远恒资产运营有限公司	6,120 万人民币	2025 年 12 月 27 日	2035 年 12 月 25 日	否
刘燕	2,000 万人民币	2025 年 3 月 27 日	2026 年 3 月 26 日	否
付建义	2,000 万人民币	2025 年 3 月 27 日	2026 年 3 月 26 日	否

（4） 关联方资金拆借

2025 年

	借入金额	偿还金额
GME Aerospace Indústria de Material Composto S.A.	-	13,916,183.19
刘燕	2,836,901.31	-
合计	2,836,901.31	13,916,183.19

八、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方交易（续）

（5） 关键管理人员薪酬

	2026年6月30日	2025年
关键管理人员薪酬	2,299,600.00	10,481,662.90

6. 关联方应收应付款项余额

（1） 应收账款

	2026年6月30日		2025年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳埃夫德智能机器人技术有限公司	41,673,883.00	7,641,833.19	40,084,285.00	4,092,413.40
江苏世之高智能装备有限公司	32,575,921.61	1,971,760.72	36,317,462.03	2,681,226.08
江西汇有美智能涂装科技有限公司	5,202,241.00	5,202,241.00	5,202,241.00	5,202,241.00
GME Aerospace Indústria de Material Composto S.A.	2,522,798.74	183,193.54	15,410,992.37	1,710,709.85
安徽工布智造工业科技有限公司	2,423,438.94	190,692.64	6,970,343.11	161,360.97
安徽埃特智能装备有限公司	511,000.00	11,804.10	190,400.00	4,398.24
奇瑞汽车股份有限公司	355,465.09	355,465.09	355,465.09	355,465.09
奇瑞汽车河南有限公司	321,700.00	265,383.78	321,700.00	265,383.78
芜湖长信科技股份有限公司	15,600.00	452.64	106,363.00	2,549.27
安徽海螺中南智能机器人有限责任公司	6,000.00	138.60	12,600.00	291.06
芜湖安普机器人产业技术研究院有限公司	-	-	1,500.00	34.65
合计	85,608,048.38	15,822,965.30	104,973,351.60	14,476,073.39

八、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

（2） 应收票据

	2026年6月30日		2025年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
安徽工布智造工业科技有限公司	10,394,850.63	-	6,629,725.48	-
江苏世之高智能装备有限公司	2,012,971.87	25,564.95	731,302.06	-
深圳埃夫德智能机器人技术有限公司	100,000.00	-	193,647.58	-
安徽泰夫莱机器人科技有限公司	86,217.00	-	-	-
合计	12,594,039.50	25,564.95	7,554,675.12	-

（3） 应收款项融资

	2026年6月30日		2025年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏世之高智能装备有限公司	4,383,190.00	-	4,870,237.95	-
深圳埃夫德智能机器人技术有限公司	3,819,538.89	-	4,050,717.72	-
安徽工布智造工业科技有限公司	3,097,647.37	-	7,717,575.75	-
安徽普威新材料技术有限公司	147,301.73	-	101,518.11	-
安徽泰夫莱机器人科技有限公司	-	-	1,260,738.00	-
合计	11,447,677.99	-	18,000,787.53	-

八、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

（4） 预付款项

	2026年6月30日		2025年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
嘉兴饶稷科技有限公司	2,117,000.00	-	2,117,000.00	-

（5） 其他应收款

	2026年6月30日		2025年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
GME Aerospace Indústria de Material Composto S.A.	38,027,804.32	1,901,792.02	39,354,689.88	1,967,734.49
上海至骞实业发展有限公司	114,260.00	-	115,460.00	-
奇瑞汽车股份有限公司	9,650.00	9,650.00	9,650.00	9,650.00
合计	38,151,714.32	1,911,442.02	39,479,799.88	1,977,384.49

（6） 合同资产

	2026年6月30日		2025年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江西汇有美智能涂装科技有限公司	29,534.80	2,953.48	29,534.80	2,953.48
安徽普威新材料技术有限公司	-	-	1,610,000.00	161,000.00
合计	29,534.80	2,953.48	1,639,534.80	163,953.48

八、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

（7） 应付账款

	2026年6月30日	2025年
Robox S.p.A.	5,469,251.78	3,064,533.27
高创传动科技开发（深圳）有限公司	4,166,817.39	-
安徽共创工业机器人创新中心有限公司	1,839,148.79	1,643,148.79
GME Aerospace Indústria de Material Composto S.A.	841,417.48	672,856.50
芜湖奥一精机有限公司	499,821.71	1,623,357.87
奇瑞汽车股份有限公司	340,047.45	340,047.45
安徽埃特智能装备有限公司	241,818.60	4,192,597.41
芜湖艾蔓设备工程有限公司	90,000.00	90,000.00
江苏世之高智能装备有限公司	85,500.00	85,500.00
芜湖固高自动化技术有限公司	76,666.23	-
芜湖滨江智能科技有限公司	-	338,558.48
合计	13,650,489.43	12,050,599.77

（8） 其他应付款

	2026年6月30日	2025年
安徽聚隆启帆精密传动有限公司	160,000.00	160,000.00
奇瑞汽车股份有限公司	100,000.00	100,000.00
芜湖奥一精机有限公司	50,000.00	50,000.00
宁国聚隆精工机械有限公司	15,000.00	439,552.85
奇瑞商用车（安徽）有限公司	191.88	191.88
合计	325,191.88	749,744.73

九、 股份支付

（1） 上市前股权激励

于2015年至2019年间，本公司通过搭建员工持股平台并由员工入股持股平台，向员工实施股权激励。对给予员工对应的股份，按照入股价格与公允价值的差额，进行股份支付处理，并在60个月的服务期内分摊。于2024年至2025年间，本公司部分员工受让该持股平台其他合伙人的份额，本公司按照其受让价格与公允价值的差额，视同股份支付进行会计处理，并在其对应的服务期内分摊。

1. 各项权益工具

年末发行在外的各项权益工具如下：

	其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限
所有人员	人民币1.77-5.00元	2024年10月至2026年9月

2. 以权益结算的股份支付情况

	截至2026年6月30日止6个月期间	2025年
授予日权益工具公允价值的确定方法	公开市场价值	公开市场价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价	股价
可行权权益工具数量的确定依据	估计数	估计数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	154,588,967.58	153,371,717.58

3. 本年发生的股份支付费用

截至2026年6月30日止6个月期间

	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	149,250.00	-
管理人员	396,375.00	-
研发人员	671,625.00	-
合计	1,217,250.00	-

九、 股份支付（续）

（1） 上市前股权激励（续）

3. 本年发生的股份支付费用（续）

2025年度

	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	2,047,500.00	-
管理人员	14,852,853.28	-
研发人员	1,343,250.00	-
合计	18,243,603.28	-

十、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2026年6月30日	2025年
资本承诺	403,526,854.72	450,286,619.38

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十一、财务报表的批准

本备考合并财务报表经本公司董事会于2026年11月26日批准报出。

埃夫特智能机器人股份有限公司
补充资料
截至 2026 年 6 月 30 日止 6 个月期间和 2025 年度　　人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2026年6月30日 金额（注）	2025年 金额（注）
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	143,057.54	9,301,961.76
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）	61,155,356.52	77,849,184.05
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	2,936,490.68	(1,871,714.82)
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	17,585.18	1,354,100.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	254,667.13	(3,860,884.16)
债务重组损益	1,239,859.07	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	290,499.13	192,941.81
	66,037,515.25	82,965,588.92
所得税影响数	(9,619,788.89)	(2,644,138.17)
少数股东权益影响数（税后）	(1,223,932.27)	(35,095,001.89)
合计	55,193,794.09	45,226,448.86

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。

注：正数为收益，负数为损失。

企业业务报告用

统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副 本)(8-1)

扫描企业码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

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；计算机软硬件及辅助设备零售；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　北京市市场监督管理局

2026 年 08 月 05 日

企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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

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，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇一八年七月九日

中华人民共和国财政部制

年业务报告专用

中华人民共和国财政部
Ministry of Finance of the People' s Republic of China

会计司

2020年11月10日 星期二 会计司 搜索 返回主站

当前位置：首页>工作通知

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）

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
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）	91110000051421390[illegible]	[illegible]	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	[illegible]010274	20[illegible]-11-02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102085546327O	11000[illegible]	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所（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）	91310000055878703B	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）	91440101082726007Z	44010079	2020-11-02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	91370100061188932З	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343028U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105080509009б	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	91120116079641707Z	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	91310000060913434З	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102085492787Ч	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108569499233D	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	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	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	苏亚金诚会计师事务所（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）	91130203579568710Э	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000083158582Ι	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	91330000579342121З	33000001	2020-11-02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108089664937б	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108592342556Ｒ	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	91610136073401692Ｘ	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）	91110000078563241Ｚ	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	91370200MA3TGAB979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	[illegible]30000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	[illegible]02089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	[illegible]6688390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	[illegible]061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	[illegible]06081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	[illegible]110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101085530783F	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102083765692D	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	中证天通会计师事务所（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）	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

注：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形式审核，会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责；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。
按照会计师事务所名称首字母排序，排名不分先后。
以备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

附件下

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0[illegible]日

【大中小】【打印此页】【关闭窗口】

站地图 | 联系我们

主办单位：中华人民共和国财政部
标识码：BI[illegible]00001 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号
技术支持：财政部信息网络中心
中华人民共和国财政部 版权所有，如需转载，请注明来源

专业业务报告专用


姓名 谈朝晖
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-01-14
Date of birth
工作单位 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
Working unit
身份证号码
Identity card No.


证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance
谈朝晖(310000832294)
您已通过 2020 年年检
上海市注册会计师协会
2020 年 08 月 31 日


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
谈朝晖(310000832294)
您已通过 2021 年年检
上海市注册会计师协会
2021 年 10 月 30 日
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。

专业业务报告书里

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.

年 /y 月 /m 日 /d

6

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.

年 /y 月 /m 日 /d

7



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth 1991-02-02
工作单位 Working unit 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.

ERNST & YOUNG HUA MING LLP 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
1101030037404

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

14

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

15

证书编号：310000070997
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2020 年 /y 04 月 /m 15 日 /d
Date of Issuance

6

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.

杨若菲(310000070997)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 /y 月 /m 日 /d

5

3-5-113

非上市业务报告专用