

上海新时达电气股份有限公司
审计报告
上会师报字(2026)第 4989 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海





上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2026)第 4989 号

上海新时达电气股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海新时达电气股份有限公司（以下简称“新时达”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新时达 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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





1、收入确认

(1) 事项描述

2025 年度，新时达确认的营业收入为 353,485.42 万元。新时达对于产品销售产生的收入是在商品控制权转移至客户时确认的。

由于收入是新时达的关键指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将新时达收入确认识别为关键审计事项。

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释 26 所述的会计政策及“六、合并财务报表项目注释”注释 44。

(2) 审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

- ① 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- ② 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- ③ 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- ④ 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、送货单、验收报告、出口报关单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- ⑤ 实施函证程序，并将函证结果与账面记录的金额进行了核对；
- ⑥ 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、送货单、验收报告、出口报关单等支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

2、应收账款坏账准备计提

(1) 事项描述

如合并财务报表附注六、4 所述，新时达 2025 年 12 月 31 日应收账款余额为 110,151.04 万元，坏账准备为 7,521.54 万元。





新时达管理层基于单项和组合评估应收账款的预期信用损失，考虑了有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。除已单项计提坏账准备的应收款项外，管理层根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期损失率为基础评估应收账款的预期信用损失。

新时达对应收账款坏账准备的计提涉及管理层的判断，而实际情况有可能与预期存在差异。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

② 实施查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；

③ 复核公司对应收账款坏账准备的计提过程，根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

④ 对重要应收账款执行独立函证程序，并将函证结果与账面金额进行核对；

⑤ 结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

新时达管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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





上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新时达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新时达、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新时达的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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





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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新时代持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新时代不能持续经营。

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

6、就新时代中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。





上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

尹超文



中国注册会计师

李中华



二〇二六年四月十三日



合并资产负债表

2025年12月31日

单位：人民币元

编制单位：上海新时达电气股份有限公司

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注	项目	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：				流动资产：		
货币资金	615,626,656.38	615,626,656.38	六、25	货币资金	615,626,656.38	615,626,656.38
交易性金融资产	40,000,000.00	40,000,000.00		交易性金融资产	40,000,000.00	40,000,000.00
衍生金融资产				衍生金融资产		
应收账款	283,250,863.39	283,250,863.39	六、26	应收账款	283,250,863.39	283,250,863.39
应收票据	1,060,682,364.95	1,060,682,364.95	六、27	应收票据	1,060,682,364.95	1,060,682,364.95
预付款项	198,450,150.68	198,450,150.68	六、28	预付款项	198,450,150.68	198,450,150.68
应收款项融资	25,070,140.06	25,070,140.06	六、29	应收款项融资	25,070,140.06	25,070,140.06
其他应收款	106,718,654.56	106,718,654.56	六、30	其他应收款	106,718,654.56	106,718,654.56
其中：应收利息				其中：应收利息		
应收股利	973,754,111.09	973,754,111.09	六、31	应收股利	973,754,111.09	973,754,111.09
存货				存货		
其中：数据资源				其中：数据资源		
合同资产	57,394,098.63	57,394,098.63	六、32	合同资产	57,394,098.63	57,394,098.63
持有待售资产				持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	12,455,683.04	12,455,683.04	六、33	一年内到期的非流动资产	12,455,683.04	12,455,683.04
其他流动资产	12,372,314.25	12,372,314.25	六、34	其他流动资产	12,372,314.25	12,372,314.25
流动资产合计	3,385,775,057.23	3,385,775,057.23		流动资产合计	3,385,775,057.23	3,385,775,057.23
非流动资产：				非流动资产：		
债权投资				债权投资		
其他债权投资				其他债权投资		
长期应收款				长期应收款		
长期股权投资	109,442,355.34	109,442,355.34	六、35	长期股权投资	109,442,355.34	109,442,355.34
其他权益工具投资	11,099,200.00	11,099,200.00	六、36	其他权益工具投资	11,099,200.00	11,099,200.00
其他非流动金融资产	19,408,584.55	19,408,584.55	六、37	其他非流动金融资产	19,408,584.55	19,408,584.55
投资性房地产	427,411,536.39	427,411,536.39	六、38	投资性房地产	427,411,536.39	427,411,536.39
固定资产	15,571,571.30	15,571,571.30	六、39	固定资产	15,571,571.30	15,571,571.30
在建工程	386,867,814.95	386,867,814.95	六、40	在建工程	386,867,814.95	386,867,814.95
生产性生物资产	2,854,263.70	2,854,263.70	六、41	生产性生物资产	2,854,263.70	2,854,263.70
油气资产				油气资产		
使用权资产	42,820,733.37	42,820,733.37	六、42	使用权资产	42,820,733.37	42,820,733.37
无形资产	129,845,524.21	129,845,524.21	六、43	无形资产	129,845,524.21	129,845,524.21
其中：数据资源				其中：数据资源		
开发支出				开发支出		
商誉				商誉		
长期待摊费用	14,363,278.88	14,363,278.88	六、44	长期待摊费用	14,363,278.88	14,363,278.88
递延所得税资产	19,325,952.98	19,325,952.98	六、45	递延所得税资产	19,325,952.98	19,325,952.98
其他非流动资产	20,809,008.39	20,809,008.39	六、46	其他非流动资产	20,809,008.39	20,809,008.39
非流动资产合计	755,277,989.21	755,277,989.21		非流动资产合计	755,277,989.21	755,277,989.21
资产总计	4,141,053,046.44	4,141,053,046.44		资产总计	4,141,053,046.44	4,141,053,046.44
				负债和所有者权益总计		
				流动负债：		
				短期借款		
				交易性金融负债		
				衍生金融负债		
				应付票据		
				应付账款		
				预收款项		
				合同负债		
				应付职工薪酬		
				应交税费		
				其他应付款		
				其中：应付利息		
				应付股利		
				持有待售负债		
				一年内到期的非流动负债		
				其他流动负债		
				流动负债合计		
				非流动负债：		
				长期借款		
				应付债券		
				其中：优先股		
				永续债		
				其他权益工具		
				其中：优先股		
				永续债		
				资本公积		
				减：库存股		
				其他综合收益		
				专项储备		
				盈余公积		
				未分配利润		
				少数股东权益		
				负债和所有者权益合计		
				归属于母公司所有者权益合计		
				股本		
				其他权益工具		
				其中：优先股		
				永续债		
				资本公积		
				减：库存股		
				其他综合收益		
				专项储备		
				盈余公积		
				未分配利润		
				少数股东权益		
				负债和所有者权益合计		
				归属于母公司所有者权益合计		
				股本		
				其他权益工具		
				其中：优先股		
				永续债		
				资本公积		
				减：库存股		
				其他综合收益		
				专项储备		
				盈余公积		
				未分配利润		
				少数股东权益		
				负债和所有者权益合计		
				归属于母公司所有者权益合计		
				股本		
				其他权益工具		
				其中：优先股		
				永续债		
				资本公积		
				减：库存股		
				其他综合收益		
				专项储备		
				盈余公积		
				未分配利润		
				少数股东权益		
				负债和所有者权益合计		
				归属于母公司所有者权益合计		
				股本		
				其他权益工具		
				其中：优先股		
				永续债		
				资本公积		
				减：库存股		
				其他综合收益		
				专项储备		
				盈余公积		
				未分配利润		
				少数股东权益		
				负债和所有者权益合计		
				归属于母公司所有者权益合计		
				股本		
				其他权益工具		
				其中：优先股		
				永续债		
				资本公积		
				减：库存股		
				其他综合收益		
				专项储备		
				盈余公积		
				未分配利润		
				少数股东权益		
				负债和所有者权益合计		
				归属于母公司所有者权益合计		
				股本		
				其他权益工具		
				其中：优先股		
				永续债		
				资本公积		
				减：库存股		
				其他综合收益		
				专项储备		
				盈余公积		
				未分配利润		
				少数股东权益		
				负债和所有者权益合计		
				归属于母公司所有者权益合计		
				股本		
				其他权益工具		
				其中：优先股		
				永续债		
				资本公积		
				减：库存股		
				其他综合收益		
				专项储备		
				盈余公积		
				未分配利润		
				少数股东权益		
				负债和所有者权益合计		
				归属于母公司所有者权益合计		
				股本		
				其他权益工具		
				其中：优先股		
				永续债		
				资本公积		
				减：库存股		
				其他综合收益		
				专项储备		
				盈余公积		
				未分配利润		
				少数股东权益		
				负债和所有者权益合计		
				归属于母公司所有者权益合计		
				股本		
				其他权益工具		
				其中：优先股		
				永续债		
				资本公积		
				减：库存股		
				其他综合收益		
				专项储备		
				盈余公积		
				未分配利润		
				少数股东权益		
				负债和所有者权益合计		
				归属于母公司所有者权益合计		
				股本		
				其他权益工具		
				其中：优先股		
				永续债		
				资本公积		
				减：库存股		
				其他综合收益		
				专项储备		
				盈余公积		
				未分配利润		
				少数股东权益		
				负债和所有者权益合计		
				归属于母公司所有者权益合计		
				股本		
				其他权益工具		
				其中：优先股		
				永续债		
				资本公积		
				减：库存股		
				其他综合收益		
				专项储备		
				盈余公积		
				未分配利润		
				少数股东权益		
				负债和所有者权益合计		
				归属于母公司所有者权益合计		
				股本		
				其他权益工具		
				其中：优先股		
				永续债		
				资本公积		
				减：库存股		
				其他综合收益		
				专项储备		
				盈余公积		
				未分配利润		
				少数股东权益		
				负债和所有者权益合计		
				归属于母公司所有者权益合计		
				股本		
				其他权益工具		
				其中：优先股		
				永续债		
				资本公积		
				减：库存股		
				其他综合收益		
				专项储备		
				盈余公积		
				未分配利润		
				少数股东权益		
				负债和所有者权益合计		
				归属于母公司所有者权益合计		
				股本		
				其他权益工具		
				其中：优先股		
				永续债		
				资本公积		
				减：库存股		
				其他综合收益		
				专项储备		
				盈余公积		
				未分配利润		
				少数股东权益		
				负债和所有者权益合计		
				归属于母公司所有者权益合计		
				股本		
				其他权益工具		
				其中：优先股		
				永续债		
				资本公积		
				减：库存股		
				其他综合收益		
				专项储备		
				盈余公积		
				未分配利润		
				少数股东权益		
				负债和所有者权益合计		
				归属于母公司所有者权益合计		
				股本		
				其他权益工具		

合并利润表

2025年度

会企02表
货币单位：人民币元

编制单位：上海新时达电气股份有限公司

项目	附注	2025年度	2024年度	项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		3,534,854,168.56	3,357,398,714.14	(二) 按所有权归属分类			
其中：营业收入	六、44	3,534,854,168.56	3,357,398,714.14	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,507,728.99	-288,079,772.25
二、营业总成本		3,603,570,314.95	3,456,143,752.15	2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		113,803.82	29,863.22
其中：营业成本	六、44	2,913,608,181.06	2,771,396,964.27	六、其他综合收益的税后净额		-2,120,258.21	14,932.52
税金及附加	六、46	21,511,987.47	16,282,079.40	(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-2,143,737.41	23,029.13
销售费用	六、46	230,316,555.90	198,500,367.79	1、不能重分类进损益的其他综合收益		-3,061,482.80	153,440.00
管理费用	六、47	179,450,565.36	224,787,858.69	(1) 重新计量设定受益计划变动额			
研发费用	六、48	235,072,837.17	203,226,480.55	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
财务费用	六、49	23,610,187.99	41,950,001.45	(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
其中：利息费用		27,515,600.00	46,307,189.05	(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-3,061,482.80	153,440.00
利息收入		4,163,703.00	5,958,870.73	(5) 其他			
加：其他收益	六、50	80,223,252.33	66,522,753.74	2、将重分类进损益的其他综合收益		917,745.39	-130,410.87
投资收益（损失以“-”号填列）	六、51	3,383,890.33	6,217,293.27	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,593,840.24	3,873,996.30	(2) 其他权益工具投资公允价值变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				(4) 其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				(5) 现金流量套期储备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	20,128,179.94	-23,562,139.29	(6) 外币财务报表折算差额		917,745.39	440,625.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	-22,339,316.70	-234,796,158.26	(7) 其他		23,479.20	-8,096.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、54	237,412.05	8,433,347.11	(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,501,274.60	-288,034,976.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,917,271.56	-275,929,941.44	七、综合收益总额		3,363,991.58	-288,056,743.12
加：营业外收入		6,486,307.78	15,317,245.87	(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		137,283.02	21,766.61
减：营业外支出	六、55	6,415,243.35	10,662,919.26	(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	六、56	12,988,335.99	-271,275,614.83	八、每股收益：			
减：所得税费用	六、57	7,366,803.18	16,774,294.20	(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	-0.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,621,532.81	-288,049,909.03	(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.44
(一) 按经营持续性分类							
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,621,532.81	-288,049,909.03				
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘长文印

李安

葛栋绪



合并现金流量表

2025年度

单位：人民币元

编制单位：上海新时达电气股份有限公司

项目	附注	2025年度	2024年度	项目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,719,844,017.75	2,507,617,673.54	吸收投资收到的现金			9,256,000.00
收到的税费返还		37,789,391.46	44,363,823.88	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	84,707,044.82	62,910,541.09	取得借款收到的现金		890,132,301.10	931,414,849.95
经营活动现金流入小计		2,862,340,454.03	2,614,892,038.51	收到其他与筹资活动有关的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		1,834,446,710.99	1,639,272,430.81	筹资活动现金流入小计		890,132,301.10	940,670,849.95
支付给职工以及为职工支付的现金		635,533,501.60	610,437,724.01	偿还债务支付的现金		1,051,430,000.00	990,445,000.00
支付的各项税费		136,695,505.36	100,893,054.92	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,405,901.40	37,444,660.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	144,934,109.59	183,102,267.85	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
经营活动现金流出小计		2,751,609,827.54	2,503,705,477.59	支付其他与筹资活动有关的现金	六、58	15,621,000.24	25,562,050.14
经营活动产生的现金流量净额		110,730,626.49	111,186,560.92	筹资活动现金流出小计		1,089,456,901.64	1,053,451,710.15
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额		-199,324,600.54	-112,780,860.20
收回投资收到的现金		180,000,000.00	718,000,000.00	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,306,749.62	-542,684.71
取得投资收益收到的现金		5,336,616.94	8,491,793.85	五、现金及现金等价物净增加额		-71,705,042.15	-74,111,553.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,814,575.57	2,398,031.79	加：期初现金及现金等价物余额		450,652,452.20	524,764,306.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额		378,947,410.05	450,652,452.20
收到其他与投资活动有关的现金	六、58		13,173,098.08				
投资活动现金流入小计		188,151,192.51	742,062,923.72				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,569,010.23	17,426,609.89				
投资支付的现金		140,000,000.00	759,500,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金	六、58		37,111,183.78				
投资活动现金流出小计		172,569,010.23	814,037,793.67				
投资活动产生的现金流量净额		15,582,182.28	-71,974,869.95				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘长印

李安

葛绪林



合并股东权益变动表

2025年度

编制单位：上海新时达电气股份有限公司
货币单位：人民币元

2025年度金额														
项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	663,061,291.00			1,497,135,930.25		2,612,496.81		86,873,388.19		-1,000,612,984.65		1,249,070,121.60	-208,624.05	1,248,771,497.55
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	663,061,291.00			1,497,135,930.25		2,612,496.81		86,873,388.19		-1,000,612,984.65		1,249,070,121.60	-208,624.05	1,248,771,497.55
三、本年年末余额														
(一) 综合收益总额						-2,143,737.41				5,507,728.99		3,363,991.58	137,283.02	3,501,274.60
(二) 股东投入和减少资本						-2,143,737.41				5,507,728.99		3,363,991.58	137,283.02	3,501,274.60
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积														
2、对股东的分配														
3、其他														
(四) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	663,061,291.00			1,497,135,930.25		468,759.40		86,873,388.19		-995,105,255.66		1,252,434,113.18	-161,341.03	1,252,272,773.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘长印

李安

葛绪栋

葛绪栋



合并股东权益变动表(续)

2025年度

会计04表
货币单位: 人民币元

2024年度金额																
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	661,281,291.00				1,493,931,929.16			2,589,467.68		86,873,388.19		-712,533,212.40		1,532,144,863.63	-320,390.66	1,531,824,472.97
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	661,281,291.00				1,493,931,929.16			2,589,467.68		86,873,388.19		-712,533,212.40		1,532,144,863.63	-320,390.66	1,531,824,472.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,780,000.00				3,202,001.09			23,029.13				-288,079,772.25		-283,074,742.03	21,766.61	-283,052,975.42
（一）综合收益总额								23,029.13				-288,079,772.25		-288,056,743.12	21,766.61	-288,034,976.51
（二）股东投入和减少资本	1,780,000.00				3,202,001.09									4,982,001.09		4,982,001.09
1、股东投入的普通股	1,780,000.00				7,476,000.00									9,256,000.00		9,256,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本																
3、股份支付计入股东权益的金额					-4,273,998.91									-4,273,998.91		-4,273,998.91
4、其他																
（三）利润分配																
1、提取盈余公积																
2、对股东的分配																
3、其他																
（四）股东权益内部结转																
1、资本公积转增资本（或股本）																
2、盈余公积转增资本（或股本）																
3、盈余公积弥补亏损																
4、设定受益计划变动额结转留存收益																
5、其他综合收益结转留存收益																
6、其他																
（五）专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	663,061,291.00				1,497,133,930.25			2,612,496.81		86,873,388.19		-1,000,612,984.65		1,219,070,121.60	-298,624.05	1,218,771,497.55

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘长印

李安

诸葛栋

刘长印

李安

诸葛栋



资产负债表

2025年12月31日

单位：人民币元

编制单位：上海新时达电气股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	项目	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			流动资产：		
货币资金	149,019,796.31	143,395,262.81	短期借款		140,074,821.30
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收账款	83,367,719.85	80,937,533.58	应付票据		
应收票据	315,172,383.65	325,739,130.57	应付账款	83,000,000.00	73,000,000.00
预付款项	24,321,891.18	30,612,182.47	预收款项	143,217,546.97	204,013,612.20
其他应收款	1,080,374.53	1,332,651.13	合同负债		
其中：应收利息			应付职工薪酬	601,929.73	1,646,758.79
其他流动资产	116,006,951.70	214,106,178.00	应交税费	39,913,332.43	22,653,996.00
存货			其他应付款	13,646,523.79	13,646,523.79
其中：应收股利			其中：应付利息	1,085,176,674.77	854,644,295.36
合同资产			应付股利		
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产			其他流动负债		
流动资产合计	3,070,484.49	466,848.41	流动负债合计	1,774,841,972.54	1,757,122,621.45
非流动资产：			非流动资产：		
长期股权投资			长期股权投资	157,450,000.00	277,700,000.00
其他权益工具投资			其他权益工具投资		
长期应收款			其中：优先股		
其他权益工具投资			水险费		
其他非流动金融资产			租赁负债	23,314.73	132,318.58
投资性房地产			长期应付款		
固定资产	15,571,571.30	19,408,564.55	长期应付职工薪酬		
在建工程	155,877,059.23	174,797,431.94	预计负债	2,456,452.51	3,993,478.16
生产性生物资产			递延收益	2,043,331.48	
油气资产			递延所得税负债		
使用权资产			其他非流动负债		
无形资产	114,148.05	464,972.19	非流动负债合计	161,973,098.72	281,825,796.74
其中：数据资源			负债合计	1,936,815,071.26	2,038,948,418.19
开发支出	35,233,248.03	37,503,425.38	所有者权益：		
其中：数据资源			股本	663,061,291.00	663,061,291.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用			其中：优先股		
递延所得税资产			资本公积		
其他非流动资产			减：库存股		
非流动资产合计	3,504,369,001.06	3,613,848,867.92	其他综合收益	2,447,326.37	2,129,277.62
			专项储备		
			盈余公积	86,873,388.19	86,873,388.19
			未分配利润	-973,111,481.80	-965,446,913.12
			所有者权益合计	1,567,553,929.80	1,574,900,449.73
			负债和所有者权益总计	3,504,369,001.06	3,613,848,867.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘长文

李安

说

绪诸栋葛



利润表

2025年度

会企02表

货币单位：人民币元

编制单位：上海新时达电气股份有限公司

项目	2025年度	2024年度	项目	2025年度	2024年度
一、营业收入	885,167,567.96	891,216,730.31	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		
减：营业成本	655,888,836.77	697,598,342.58	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,664,568.68
税金及附加	8,979,509.25	6,027,294.57	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,664,568.68
销售费用	41,779,909.46	37,087,634.35	五、其他综合收益的税后净额		
管理费用	100,807,428.54	88,092,936.74	（一）不能重分类进损益的其他综合收益		318,048.75
研发费用	78,250,197.51	66,543,728.24	1、重新计量设定受益计划变动额		212,160.00
财务费用	13,842,528.14	28,468,364.86	2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
其中：利息费用	16,763,920.21	31,028,560.70	3、其他权益工具投资公允价值变动		212,160.00
利息收入	1,113,960.27	3,652,665.59	4、企业自身信用风险公允价值变动		
加：其他收益	37,388,727.86	26,885,699.92	5、其他		
投资收益（损失以“-”号填列）	5,240,401.08	211,931,738.55	（二）将重分类进损益的其他综合收益		105,888.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,039,470.39	4,132,771.36	1、权益法下可转损益的其他综合收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			2、其他债权投资公允价值变动		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			4、其他债权投资信用减值准备		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,603,215.42	-6,670,438.06	5、现金流量套期储备		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,868,736.52	-274,181,329.05	6、外币财务报表折算差额		105,888.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	83,493.91	196,460.55	7、其他		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,140,160.80	-74,436,438.62	六、综合收益总额		-7,346,519.93
加：营业外收入	548,601.11	4,545,047.54	七、每股收益：		
减：营业外支出	1,110,448.99	286,006.79	（一）基本每股收益（元/股）		-0.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,702,008.68	-70,177,397.87	（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11
减：所得税费用	-37,440.00	-132,960.00			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2025年度

会企03表
货币单位：人民币元

编制单位：上海新时达电气股份有限公司

项目	附注	2025年度	2024年度	项目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		728,566,813.00	766,091,689.54	吸收投资收到的现金			9,256,000.00
收到的税费返还		14,189,263.91	10,071,551.44	取得借款收到的现金			580,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		59,245,415.51	34,576,607.30	收到其他与筹资活动有关的现金			228,190,000.00
经营活动现金流入小计		802,001,492.42	810,739,848.28	筹资活动现金流入小计			589,256,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		390,507,470.82	431,767,510.06	偿还债务支付的现金			919,520,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		223,022,052.36	195,387,132.43	分配股利、利润或偿付利息支付的现金			734,430,000.00
支付的各项税费		43,882,033.25	25,265,768.24	支付其他与筹资活动有关的现金			17,604,991.81
支付其他与经营活动有关的现金		46,454,628.28	102,258,410.19	筹资活动现金流出小计			1,700,000.00
经营活动现金流出小计		704,066,184.71	754,678,820.92	筹资活动产生的现金流量净额			753,734,991.81
经营活动产生的现金流量净额		97,935,307.71	56,061,027.36	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-104,544,991.81
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额			312,635.17
收回投资收到的现金				加：期初现金及现金等价物余额			15,724,533.53
取得投资收益收到的现金		13,620,608.13	305,018,581.16	六、期末现金及现金等价物余额			114,395,262.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,056,768.89	221,073,830.48				339,349,318.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,683,648.47	1,612,814.59				130,119,796.31
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		83,439,369.70	100,000,000.00				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,800,395.19	630,705,226.23				
投资支付的现金		6,557,672.73	2,501,300.87				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金		45,451,140.00	308,000,000.00				
投资活动现金流出小计		30,770,000.00	44,900,000.00				
投资活动产生的现金流量净额		82,778,812.73	355,401,300.87				
		22,021,582.46	275,303,925.36				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘长印

李安

诸葛栋



股东权益变动表

2025年度

会企04表
货币单位：人民币元

编制单位：上海新时达电气股份有限公司

项目	2025年度金额							未分配利润	盈余公积	专项储备	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益						
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	663,061,291.00			1,788,283,406.04		2,129,277.62	-965,446,913.12	86,873,388.19				1,574,900,449.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	663,061,291.00			1,788,283,406.04		2,129,277.62	-965,446,913.12	86,873,388.19				1,574,900,449.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						318,048.75	-7,664,568.68					-7,346,519.93
（一）综合收益总额						318,048.75	-7,664,568.68					-7,346,519.93
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对股东的分配												
3、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	663,061,291.00			1,788,283,406.04		2,447,326.37	-973,111,481.80	86,873,388.19				1,567,553,929.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘长文

刘长文印

李安

诸葛栋



一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

上海新时达电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身上海新时达电气有限公司于 1995 年 3 月依法登记注册，并于 2008 年整体变更为股份有限公司。

公司所发行的 A 股于 2010 年 12 月 24 日在深圳证券交易所挂牌上市。

公司法定代表人为刘长文，统一社会信用代码：9131000060751688XT，注册地址为：上海市嘉定区思义路 1560 号。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司的注册资本为人民币 66306.1291 万元，股本为 66306.1291 万元。

公司经营范围为：电控设备的生产、加工，机械设备、通信设备（除专控）、仪器仪表的销售，咨询服务；从事货物及技术的进出口业务。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】。

2、母公司以及本公司最终母公司的名称。

截至 2025 年 12 月 31 日止，母公司为青岛海尔卡奥斯工业智能有限公司，最终控制方为海尔集团公司。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报表业经公司第七届董事会第五次会议于 2026 年 4 月 13 日批准报出，根据本公司章程，本公司财务报表将提交股东会审议。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表以持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司及母公司 2025 年的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。



四、重要会计政策及会计估计

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

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币元。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，德国新时达电气有限公司的记账本位币为欧元，香港国际新时达集团有限公司和晓奥（香港）工程技术有限公司的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准确定方法和选择依据
重要应收款项坏账准备收回或转回	公司将单项收回或转回金额超过 100 万元的坏账准备认定为重要的应收款项坏账准备
本期重要的应收款项核销	公司将单项金额超过 100 万元的应收款项认定为重要的应收款项
合同资产账面价值发生重大变动	公司将合同资产账面价值变动金额超过 100 万元的认定为发生了重大变动
重要的在建工程	公司将单项工程期末余额超过 100 万元的认定为重要的在建工程
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	公司将账龄超过 1 年以上且余额超过 100 万元的应付账款或其他应付款认定为超过 1 年以上的重要应付账款或重要的其他应付款。
账龄超过 1 年以上的重要合同负债	公司将账龄超过 1 年以上且余额超过 100 万元的合同负债认定为超过 1 年以上的重要合同负债。
合同负债账面价值发生重大变动	公司将合同负债账面价值变动金额超过 100 万元的认定为发生了重大变动
重要的非全资子公司	公司将收入金额占总收入 10% 以上的非全资子公司认定为重要的非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	公司将账面价值占长期股权投资 10% 以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10% 以上的合营或联营企业认定为重要的合营企业或联营企业

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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。



(1) 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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：



在个别财务报表中, 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, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中, 本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动, 而不论本公司是否实际行使该权利, 视为本公司拥有对被投资方的权力; 本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的, 视为享有可变回报; 本公司以主要责任人身份行使决策权的, 视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司, 是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括: 被投资方的设立目的; 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策; 本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动; 本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报; 本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额; 本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化, 本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起, 本公司开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司, 处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中; 当期处置的子公司, 不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司, 其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方, 其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 并且同时调整合并财务报表的对比数。



在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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, 仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后, 对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量, 详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- ④ 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的, 对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、14“长期股权投资”(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务, 将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营, 是指本公司享有该安排



相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业, 是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算, 按照本附注四、14“长期股权投资”(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营, 确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债, 以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债; 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入; 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入; 确认本公司单独所发生的费用, 以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务, 下同)、或者自共同经营购买资产时, 在该等资产出售给第三方之前, 本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况, 本公司全额确认该损失; 对于本公司自共同经营购买资产的情况, 本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物, 是指公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率或与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

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, 由此产生的汇兑差额, 除:

① 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理; 以及

② 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目, 除摊余成本(含减值)之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外, 均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 计入当期损益或确认为其他综合收益。



(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 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;

② 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额, 计入其他综合收益。

④ 本公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表, 按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述, 对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述, 再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时, 停止重述, 按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时, 将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额, 全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时, 与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益, 不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时, 与该境外经营相关的外币报表折算差额, 按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目, 在合并财务报表中, 其因汇率变动而产生的汇兑差额, 作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益; 处置境外经营时, 计入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时, 确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为:

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即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。本公司对于此类金融资产, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销或减值产生的利得或损失, 计入当期损益。



2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

<2> 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。



② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。



5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

应收票据

对于应收票据，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于银行承兑汇票，公司判断信用风险较低，不计提坏账准备。

对于商业承兑汇票，本公司按照应收账款账龄连续计算的原则，按业务类别参照应收款项组合 1、组合 3 分别计提坏账准备。

应收款项

对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1> 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2> 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	机器人配套工程业务以外的应收账款，除已单独计提减值准备的，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合 3	机器人配套工程业务产生的应收账款，除已单独计提减值准备的，根据公司以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。



按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
组合 1、组合 3	账龄分析法
组合 2	其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

<2> 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

账龄	应收款项计提比例	
	组合 1	组合 3
1 年以内（含 1 年）	2%	5%
1—2 年	30%	10%
2—3 年	50%	30%
3—4 年	60%	50%
4—5 年	60%	70%
5 年以上	100%	100%

在每个账龄期间，公司采用预期信用损失法和账龄分析法孰高原则来计提坏账准备。预期信用损失法采用迁徙法进行测算，用历史逾期情况计算迁徙率，再用迁徙率计算历史损失率，根据当前信息和前瞻性信息对历史损失率进行调整，进而得出确定的预期损失率，最终计算出坏账准备金额。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

③ 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司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；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本公司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，但是放弃了对该金融资产控制。



其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若本公司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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。



在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：



① 扣除已偿还的本金。

② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、产成品、发出商品、半成品、在产品、低值易耗品、委托加工物资等。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 发出存货的计价方法

原材料日常核算取得和发出时均按实际成本计价；半成品发出时采用标准成本方法，月末按当月半成品成本差异率，将发出半成品的标准成本调整为实际成本。产成品发出时母公司及部分控股子公司按个别认定法计价，其余合并范围内子公司按加权平均法计价。



(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

合同资产，指已向客户转让商品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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

13、持有待售资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组确认标准

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。



其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

(3) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

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

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。



14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。



除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的



初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施



加重大影响，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

15、投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20-40	5%	4.75%-2.38%

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。



16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	4.75%-2.38%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
仪器设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公及其他设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
固定资产装修	年限平均法	5 年	0	20.00%

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产，本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	自达到预定可使用状态之日起
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

18、借款费用

(1) 本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。



(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。



(2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	-	土地使用权年限
会员资格	10 年	年限平均法	-	预计有效使用年限
软件使用权	2-5 年	年限平均法	-	预计通常使用年限
软件著作权	10 年	年限平均法	-	法律规定受益年限
专利权	5-10 年	年限平均法	-	法律规定受益年限
商标	20 年	年限平均法	-	法律规定受益年限

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至本期末，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。



② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 应当证明其有用性;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产, 本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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



合中商誉的账面价值，再根据资产组或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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

经租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

22、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。



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

离职后福利是指本公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 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。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。



除符合设定提存计划条件的情形外, 按照设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末, 本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 确认为预计负债:

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

预计负债应当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。

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

所需支出存在一个连续范围, 且该范围内各种结果发生的可能性相同的, 最佳估计数按照该范围内的中间值确定; 在其他情况下, 最佳估计数分别下列情况处理:

- ① 或有事项涉及单个项目的, 按照最可能发生金额确定。
- ② 或有事项涉及多个项目的, 按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核, 有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的, 按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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



① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。



26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。



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

(2) 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

- ① 国内销售，于商品发出、取得签收货物有效凭据、并确定相关货款能收回时确认收入；需要安装调试的产品，在安装调试验收合格后，确认收入。
- ② 出口销售，在货物出库，并报关出口后，依据出口发票、出口报关单和货运单据确认收入。

27、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他流动资产”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同履约成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“存货”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。



(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、政府补助

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

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 应当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。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对于综合性项目的政府补助, 需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分, 分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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



(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入股东权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

30、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。



各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	租赁年限	--	

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、20“长期资产减值”。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。



31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 债务重组

本公司作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注四、10、金融工具中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本公司作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注四中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本公司不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

32、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本年度主要会计政策未发生变更。



(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	受重要影响的报表项目	影响金额
对按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项组合 1，其账龄 5 年以上部分的坏账准备计提比例予以变更	2025 年 10 月 1 日	应收账款	-610,476.19
		未分配利润	-610,476.19
		信用减值损失	-610,476.19
		净利润	-610,476.19

公司于 2026 年 4 月 13 日召开的第七届董事会第五次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，对应收款项中按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项组合 1，其账龄五年以上部分的坏账准备计提比例予以变更，具体变更情况如下：

账龄	组合 1 变更前预期信用损失率	组合 1 变更后预期信用损失率
1 年以内	2.00%	2.00%
1-2 年	30.00%	30.00%
2-3 年	50.00%	50.00%
3-4 年	60.00%	60.00%
4-5 年	60.00%	60.00%
5 年以上	60.00%	100.00%

33、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、26“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行等。



本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，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。在做出该等判断和估计时，本公司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。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。



(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

本公司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金额不可收回时，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。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 商誉减值准备

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(8) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，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。



(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、16.5%、29.65%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
上海辛格林纳新时达电机有限公司	15%
上海新时达机器人有限公司	15%
深圳众为兴技术股份有限公司	15%
晓奥（上海）工程技术股份有限公司	15%
上海晓奥享荣自动化设备有限公司	20%
晓奥工业智能装备（苏州）有限公司	20%



纳税主体名称	所得税税率
新时达工控技术（杭州）有限公司	15%
谊新（上海）国际贸易有限公司	25%
上海新时达智能科技有限公司	25%
上海会通自动化科技发展股份有限公司	25%
上海杰先自动化系统有限公司	25%
上海智域通自动化集成有限公司	20%
深圳市入江机电设备有限公司	25%
珠海市入江机电设备有限公司	20%
东莞新时达智能装备有限公司	20%
上海新时达线缆科技有限公司	25%
上海佰匠智能科技有限公司	25%
安徽新时达线缆有限公司	20%
上海新时达云新贸易有限公司	20%
阿马尔（上海）机器人有限公司	20%
德国新时达电气有限公司	29.65%
香港国际新时达集团有限公司	16.50%
晓奥（香港）工程技术有限公司	16.50%

2、税收优惠

(1) 公司及子公司上海辛格林纳新时达电机有限公司、上海新时达机器人有限公司、深圳众为兴技术股份有限公司、晓奥（上海）工程技术股份有限公司、新时达工控技术（杭州）有限公司被认定为高新技术企业，故根据企业所得税法及相关规定 2025 年度按应纳税所得额的 15%税率计缴所得税。

(2) 公司及子公司上海辛格林纳新时达电机有限公司、深圳众为兴技术股份有限公司、新时达工控技术（杭州）有限公司、上海智域通自动化集成有限公司自行研发的软件产品获得了《软件产品登记证书》。根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，即财税[2011]100 号文件的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。故公司及子公司上海辛格林纳新时达电机有限公司、深圳众为兴技术股份有限公司、新时达工控技术（杭州）有限公司、上海智域通自动化集成有限公司享受嵌入式软件增值税的相关退税优惠政策。

(3) 根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）及《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), 2025 年度子公司上海智域通自动化集成有限公司、珠海市入江机电设备有限公司、东莞新时达智能装备有限公司、上海新时达云新贸易有限公司、阿马尔(上海)机器人有限公司、安徽新时达线缆有限公司、上海晓奥享荣自动化设备有限公司、晓奥工业智能装备(苏州)有限公司适用小型微利企业税收优惠政策, 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 年应纳税所得额 100 万元到 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 公司及子公司上海辛格林纳新时达电机有限公司、深圳众为兴技术股份有限公司、晓奥(上海)工程技术股份有限公司、上海新时达机器人有限公司及新时达工控技术(杭州)有限公司为先进制造业企业, 根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

(5) 子公司深圳众为兴技术股份有限公司为工业母机企业, 根据财政部、税务总局联合发布《财政部 税务总局关于工业母机企业增值税加计抵减政策的通知》(财税〔2023〕25 号)(以下简称“通知”), 明确自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 工业母机企业允许按当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减企业应纳增值税税额。

(6) 子公司深圳众为兴技术股份有限公司为生产型出口企业, 根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税〔2002〕7 号)规定, 生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物, 除另行规定外, 增值税一律实行免、抵、退税管理办法, 2025 年度相关产品增值税出口退税率为 13%。

子公司谊新(上海)国际贸易有限公司为自营出口货物单位, 根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税〔2012〕39 号)等文件规定, 实行免征和退还增值税政策, 2025 年相关产品增值税出口退税率为 13%。

(7) 根据《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), 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日, 子公司珠海市入江机电设备有限公司和上海智域通自动化集成有限公司符合小型微利企业, 可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。



六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目附注）除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,763.65	87,274.91
银行存款	379,187,364.90	450,507,119.44
其他货币资金	63,070,452.00	165,032,262.03
存放财务公司存款	=	=
合计	<u>442,282,580.55</u>	<u>615,626,656.38</u>
其中：存放在境外的款项总额	24,971,171.49	25,021,938.75

其他说明：

使用受限资金如下：

项目	期末余额	备注
银行承兑汇票及信用证保证金	61,218,493.53	-
保函保证金	1,224,646.54	-
银行存款	<u>892,030.43</u>	诉讼冻结
合计	<u>63,335,170.50</u>	

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	=	<u>40,000,000.00</u>	结构性存款
合计	=	<u>40,000,000.00</u>	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	274,031,538.10	234,476,210.60
商业承兑票据	35,993,033.75	50,182,698.35
小计	<u>310,024,571.85</u>	<u>284,658,908.95</u>
减：坏账准备	720,220.12	1,408,045.36
合计	<u>309,304,351.73</u>	<u>283,250,863.59</u>



(2) 期末本公司已质押的应收票据

本公司期末无质押的应收票据。

(3) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	274,582,024.04
商业承兑票据	=	19,319,792.84
合计	=	293,901,816.88

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	=	=	=	-	=
按组合计提坏账准备	310,024,571.85	100.00%	720,220.12	0.23%	309,304,351.73
其中：银行承兑汇票	274,031,538.10	88.39%	-	-	274,031,538.10
商业承兑汇票-组合 1	35,981,051.93	11.60%	719,621.03	2.00%	35,261,430.90
商业承兑汇票-组合 3	11,981.82	0.01%	599.09	5.00%	11,382.73
合计	310,024,571.85	100.00%	720,220.12	0.23%	309,304,351.73

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	=	=	=	-	=
按组合计提坏账准备	284,658,908.95	100.00%	1,408,045.36	0.49%	283,250,863.59
其中：银行承兑汇票	234,476,210.60	82.37%	-	-	234,476,210.60
商业承兑汇票-组合 1	36,702,985.40	12.89%	734,059.71	2.00%	35,968,925.69
商业承兑汇票-组合 3	13,479,712.95	4.74%	673,985.65	5.00%	12,805,727.30
合计	284,658,908.95	100.00%	1,408,045.36	0.49%	283,250,863.59

① 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票-组合 1	35,981,051.93	719,621.03	2.00%
商业承兑汇票-组合 3	11,981.82	599.09	5.00%
合计	35,993,033.75	720,220.12	2.00%



(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收商业承兑	1,408,045.36	=	687,825.24	=	=	720,220.12
坏账准备						
合计	1,408,045.36	=	687,825.24	=	=	720,220.12

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,003,611,960.38	958,855,320.35
1 至 2 年	36,476,173.11	116,619,683.98
2 至 3 年	22,702,077.07	36,753,008.01
3 至 4 年	11,840,799.68	21,719,124.93
4 至 5 年	6,826,773.56	7,485,645.07
5 年以上	20,052,645.66	51,956,353.26
小计	1,101,510,429.46	1,193,389,135.60
减：坏账准备	75,215,371.23	132,706,750.65
合计	1,026,295,058.23	1,060,682,384.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	28,370,222.16	2.58%	27,461,414.75	96.80%	908,807.41
其中：单项金额不重大但单独计提	28,370,222.16	2.58%	27,461,414.75	96.80%	908,807.41
坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	1,073,140,207.30	97.42%	47,753,956.48	4.45%	1,025,386,250.82
其中：组合 1	907,017,660.04	82.34%	30,683,225.16	3.38%	876,334,434.88
组合 3	166,122,547.26	15.08%	17,070,731.32	10.28%	149,051,815.94
合计	1,101,510,429.46	100.00%	75,215,371.23	6.83%	1,026,295,058.23

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	81,323,671.35	6.81%	65,928,462.11	81.07%	15,395,209.24
其中：单项金额不重大但单独计提	81,323,671.35	6.81%	65,928,462.11	81.07%	15,395,209.24
坏账准备的应收账款					



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	1,112,065,464.25	93.19%	66,778,288.54	6.00%	1,045,287,175.71
其中：组合 1	867,254,254.74	72.67%	36,840,785.99	4.25%	830,413,468.75
组合 3	244,811,209.51	20.52%	29,937,502.55	12.23%	214,873,706.96
合计	1,193,389,135.60	100.00%	132,706,750.65	11.12%	1,060,682,384.95

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
共 92 家客户	28,370,222.16	27,461,414.75	96.80%	长期催讨、预计无法全额收回
合计	28,370,222.16	27,461,414.75	96.80%	

(续上表)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
共 228 家客户	81,323,671.35	65,928,462.11	81.07%	长期催讨、预计无法全额收回
合计	81,323,671.35	65,928,462.11	81.07%	

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	883,699,548.18	17,673,990.90	2.00%
1 至 2 年	10,796,891.47	3,239,067.45	30.00%
2 至 3 年	1,712,705.13	856,352.57	50.00%
3 至 4 年	2,368,632.20	1,421,179.32	60.00%
4 至 5 年	2,368,120.35	1,420,872.21	60.00%
5 年以上	6,071,762.71	6,071,762.71	100.00%
合计	907,017,660.04	30,683,225.16	3.38%

组合计提项目：组合 3

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	118,385,634.87	5,919,281.77	5.00%
1 至 2 年	24,813,202.05	2,481,320.20	10.00%
2 至 3 年	16,328,134.96	4,898,440.49	30.00%



名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 至 4 年	4,226,069.58	2,113,034.80	50.00%
4 至 5 年	2,369,505.80	1,658,654.06	70.00%
5 年以上	-	-	-
合计	166,122,547.26	17,070,731.32	10.28%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	132,706,750.65	23,119,947.88	43,839,253.68	36,604,050.39	168,023.23	75,215,371.23
合计	132,706,750.65	23,119,947.88	43,839,253.68	36,604,050.39	168,023.23	75,215,371.23

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

公司名称	收回或转回 金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例 的依据及其合理性
共 10 家客户	20,508,080.61	本期收回	银行转账 或票据	预计损失金额
合计	20,508,080.61			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 36,604,050.39 元（上年同期金额 70,085,026.20 元），其中重要的应收账款坏账核销金额为 23,361,431.17 元。本期核销款项均非关联方款项，均履行了公司内部审批程序。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款 和合同资产 期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例	坏账准备 期末余额
第一名	33,224,664.08	-	33,224,664.08	2.85%	980,691.71
第二名	32,156,270.72	-	32,156,270.72	2.76%	3,018,188.23
第三名	25,686,805.86	-	25,686,805.86	2.20%	5,694,004.79
第四名	25,437,480.67	-	25,437,480.67	2.18%	508,749.61
第五名	22,137,138.07	-	22,137,138.07	1.90%	442,742.76
合计	138,642,352.40	-	138,642,352.40	11.89%	10,644,377.10



5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	152,816,030.99	198,450,150.68
应收账款	-	-
合计	<u>152,816,030.99</u>	<u>198,450,150.68</u>

(2) 期末已质押的应收款项融资

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	<u>517,390,334.75</u>	-
合计	<u>517,390,334.75</u>	-

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>152,816,030.99</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>152,816,030.99</u>
其中：银行承兑汇票	152,816,030.99	100.00%	-	-	152,816,030.99
合计	<u>152,816,030.99</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>152,816,030.99</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>198,450,150.68</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>198,450,150.68</u>
其中：银行承兑汇票	198,450,150.68	100.00%	-	-	198,450,150.68
合计	<u>198,450,150.68</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>198,450,150.68</u>

① 按单项计提坏账准备：

无。



② 按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	152,816,030.99	-	-
合计	152,816,030.99	-	-

(5) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(6) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	198,450,150.68	=	-45,634,119.69	=	152,816,030.99	=
合计	198,450,150.68	=	-45,634,119.69	=	152,816,030.99	=

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	15,936,210.78	96.82%	21,682,984.85	86.49%
1 至 2 年	207,015.66	1.26%	1,808,058.52	7.21%
2 至 3 年	22,797.03	0.14%	858,650.39	3.43%
3 年以上	294,000.00	1.79%	720,446.30	2.87%
合计	16,460,023.47	100.00%	25,070,140.06	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

公司名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	账龄
第一名	非关联方	2,340,704.55	14.22%	1 年以内
第二名	非关联方	1,931,251.41	11.73%	1 年以内
第三名	非关联方	1,257,658.49	7.64%	1 年以内
第四名	非关联方	813,728.03	4.94%	1 年以内
第五名	非关联方	607,500.00	3.69%	1 年以内
合计		6,950,842.48	42.22%	



7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	112,161,102.48	106,718,654.56
合计	112,161,102.48	106,718,654.56

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	110,636,906.41	104,774,283.22
1 至 2 年	1,744,866.52	1,900,963.39
2 至 3 年	825,606.64	1,051,188.29
3 至 4 年	1,012,231.63	796,303.56
4 至 5 年	703,329.56	414,259.00
5 年以上	2,665,576.99	2,541,098.91
小计	117,588,517.75	111,478,096.37
减：坏账准备	5,427,415.27	4,759,441.81
合计	112,161,102.48	106,718,654.56

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	7,293,798.86	6,691,730.97
备用金	190,164.79	772,648.95
出口退税	8,492,145.66	7,591,020.26
代购业务往来款	95,001,719.04	88,994,323.53
其他	6,610,689.40	7,428,372.66
合计	117,588,517.75	111,478,096.37

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	98,479,213.48	83.75%	5,427,415.27	5.51%	93,051,798.21
其中：单项金额重大并单独计提	95,001,719.04	80.80%	1,949,920.83	2.05%	93,051,798.21
坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独	3,477,494.44	2.95%	3,477,494.44	100.00%	-
计提坏账准备的其他应收款					



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	<u>19,109,304.27</u>	<u>16.25%</u>	-	-	<u>19,109,304.27</u>
其中：组合 2	19,109,304.27	16.25%	-	-	19,109,304.27
合计	<u>117,588,517.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,427,415.27</u>	4.62%	<u>112,161,102.48</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>92,944,718.33</u>	<u>83.37%</u>	<u>4,759,441.81</u>	5.12%	<u>88,185,276.52</u>
其中：单项金额重大并单独计提	90,073,495.43	80.80%	2,283,118.90	2.53%	87,790,376.53
坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独	2,871,222.90	2.57%	2,476,322.91	86.25%	394,899.99
计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	<u>18,533,378.04</u>	<u>16.63%</u>	-	-	<u>18,533,378.04</u>
其中：组合 2	18,533,378.04	16.63%	-	-	18,533,378.04
合计	<u>111,478,096.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,759,441.81</u>	4.27%	<u>106,718,654.56</u>

1) 按单项计提坏账准备：

其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
共 2 家客户	<u>95,001,719.04</u>	<u>1,949,920.83</u>	2.05%	账龄较短，预计损失率较低
合计	<u>95,001,719.04</u>	<u>1,949,920.83</u>	2.05%	

(续上表)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
共 32 家客户	<u>90,073,495.43</u>	<u>2,283,118.90</u>	2.53%	账龄较短，预计损失率较低
合计	<u>90,073,495.43</u>	<u>2,283,118.90</u>	2.53%	

其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
共 10 家客户	<u>3,477,494.44</u>	<u>3,477,494.44</u>	100.00%	长期催讨，预计无法全额收回
合计	<u>3,477,494.44</u>	<u>3,477,494.44</u>	100.00%	



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
共 105 家客户	2,871,222.90	2,476,322.91	86.25%	长期催讨，预计无法全额收回
合计	2,871,222.90	2,476,322.91	86.25%	

2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合 2

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,635,187.37	-	-
1 至 2 年	798,737.91	-	-
2 至 3 年	68,277.38	-	-
3 至 4 年	465,480.00	-	-
4 至 5 年	681,132.01	-	-
5 年以上	1,460,489.60	-	-
合计	19,109,304.27	-	-

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	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	2,283,118.90	-	2,476,322.91	4,759,441.81
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	681,168.25	-	1,847,662.70	2,528,830.95
本期转回	1,004,279.85	-	2,600.00	1,006,879.85
本期转销	-	-	-	-
本期核销	10,086.47	-	843,891.17	853,977.64
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,949,920.83	-	3,477,494.44	5,427,415.27



⑤ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	4,759,441.81	2,528,830.95	1,006,879.85	853,977.64	-	5,427,415.27

⑥ 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 853,977.64 元（同期金额 7,088,993.62 元）。本期核销款项均非关联方款项，均履行了公司内部审批程序。

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计数的比例	期末余额
第一名	代购业务往来款	49,831,250.44	1 年以内	42.38%	996,625.01
第二名	代购业务往来款	45,170,468.60	1 年以内	38.41%	953,295.82
第三名	出口退税	8,492,145.66	1 年以内	7.22%	-
第四名	其他	986,637.99	1 年以内	0.84%	-
第五名	其他	882,867.78	1 年以内	0.75%	-
合计		105,363,370.47		89.60%	1,949,920.83

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	139,903,642.14	30,385,986.63	109,517,655.51	212,205,851.63	89,081,551.03	123,124,300.60
半成品	21,022,446.19	4,451,681.23	16,570,764.96	33,054,473.64	15,251,788.03	17,802,685.61
发出商品	21,445,352.81	1,005,140.53	20,440,212.28	13,384,932.47	678,805.76	12,706,126.71
产成品及库存商品	274,726,406.95	32,757,518.51	241,968,888.44	319,524,848.94	52,425,927.98	267,098,920.96
在产品	612,974,849.43	35,117,904.44	577,856,944.99	578,624,654.09	35,811,322.06	542,813,332.03
委托加工物资	548,924.29	-	548,924.29	5,892,634.89	-	5,892,634.89
在途物资	7,622,645.04	-	7,622,645.04	4,316,110.29	-	4,316,110.29
合计	1,078,244,266.85	103,718,231.34	974,526,035.51	1,167,003,505.95	193,249,394.86	973,754,111.09



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其中所有权或使用权受到限制的存货情况：

项目名称	期末余额			受限原因
	账面余额	存货跌价准备/	账面价值	
		合同履约成本		
		减值准备		
库存商品	8,719,954.52		8,719,954.52	2025 年 7 月，子公司上海会通自动化科技发展股份有限公司与上海市机械设备成套(集团)有限公司签订伺服系统行业产业链产品国内贸易合作项目，公司使用仓库的伺服产品为该项目作抵押保证，抵押金额为总市值覆盖主合同债务总金额的两倍。
在产品	65,753,836.75	27,171,159.79	38,582,676.96	
其中：				
忠旺项目	4,109,083.07	3,017,844.11	1,091,238.96	上海晓奥于 2022 年 1 月经辽阳法院裁定，胜诉且申请强制执行，未收到款。2022 年 9 月，中国忠旺相关债权人向法院提交了破产重整申请，辽宁忠旺等 14 家子公司已进入破产重整程序，目前象屿集团重整投资忠旺集团进入实质阶段。2025 年 2 月 17 日辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司被列入被执行人，对在安装产品的管理受限。
华人运通项目 (A21016、A、C、F)	23,660,475.74	6,620,475.74	17,040,000.00	2024 年 2 月 19 日，高合汽车(华人运通旗下智能汽车品牌)由于资金困难宣布停工停产，并暂停所有付款。2024 年 8 月 9 日高合汽车进入预重整阶段，11 月 1 日华人运通江苏公司等 52 家公司合并预重整启动债权申报。2025 年 3 月 18 日华人运通控股有限公司被列入被执行人，对在安装产品的管理受限。
华人运通项目 (A22013)	37,984,277.94	17,532,839.94	20,451,438.00	
合计	74,473,791.27	27,171,159.79	47,302,631.48	

(续上表)

项目名称	期初余额			受限原因
	账面余额	存货跌价准备/	账面价值	
		合同履约成本		
		减值准备		
在产品	66,456,424.07	27,873,747.11	38,582,676.96	
其中：				



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	期初余额			受限原因
	账面余额	存货跌价准备/	账面价值	
		合同履约成本		
		减值准备		
忠旺项目	4,109,083.07	3,017,844.11	1,091,238.96	2022 年 9 月，中国忠旺相关债权人向法院提交了破产重整申请，辽宁忠旺等 14 家子公司已进入破产重整程序，目前象屿集团重整投资忠旺集团进入实质阶段。上海晓奥与 22 年 1 月经辽阳法院裁定，胜诉且申请强制执行，未收到款。2025 年 2 月 17 日 辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司被列入执行人，对在安装产品的管理受限。
华人运通项目 (A21016、A、C、F)	23,666,174.85	6,626,174.85	17,040,000.00	2024 年 2 月 19 日，高合汽车(华人运通旗下智能汽车品牌)由于资金困难宣布停工停产，并暂停所有付款。2024 年 8 月 9 日高合汽车进入预重整阶段，11 月 1 日华人运通江苏公司等 52 家公司合并预重整启动债权申报。2025 年 3 月 18 日华人运通控股有限公司被列入执行人，对在安装产品的管理受限。
华人运通项目 (A22013)	38,681,166.15	18,229,728.15	20,451,438.00	
合计	<u>66,456,424.07</u>	<u>27,873,747.11</u>	<u>38,582,676.96</u>	

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	89,081,551.03	1,644,656.91	405,176.00	60,745,397.31	-	30,385,986.63
半成品	15,251,788.03	302,604.21	-	11,102,711.01	-	4,451,681.23
发出商品	678,805.76	848,322.21	-	521,987.44	-	1,005,140.53
产成品及库存商品	52,425,927.98	16,059,378.84	-10,608.95	35,717,179.36	-	32,757,518.51
在产品	<u>35,811,322.06</u>	<u>6,053,788.58</u>	=	<u>6,747,206.20</u>	=	<u>35,117,904.44</u>
合计	<u>193,249,394.86</u>	<u>24,908,750.75</u>	<u>394,567.05</u>	<u>114,834,481.32</u>	=	<u>103,718,231.34</u>

可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备及合同履约成本减值准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、半成品、在产品、周转材料、委托加工物资、在途物资	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货核销或转销
发出商品、产成品及库存商品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货核销或转销



9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质量保证金	64,815,088.27	3,180,053.09	61,635,035.18	61,301,192.83	3,907,094.20	57,394,098.63
合计	64,815,088.27	3,180,053.09	61,635,035.18	61,301,192.83	3,907,094.20	57,394,098.63

(2) 本期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
应收质量保证金	4,240,936.55	主要系本期收入增长
合计	4,240,936.55	/

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	=	=	=	=	=
按组合计提坏账准备	64,815,088.27	100.00%	3,180,053.09	4.91%	61,635,035.18
其中：组合 1	5,478,259.87	8.45%	109,565.20	2.00%	5,368,694.67
组合 3	59,336,828.40	91.55%	3,070,487.89	5.17%	56,266,340.51
合计	64,815,088.27	100.00%	3,180,053.09	4.91%	61,635,035.18

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	=	=	=	=	=
按组合计提坏账准备	61,301,192.83	100.00%	3,907,094.20	6.37%	57,394,098.63
其中：组合 1	4,515,514.55	7.37%	90,310.29	2.00%	4,425,204.26
组合 3	56,785,678.28	92.63%	3,816,783.91	6.72%	52,968,894.37
合计	61,301,192.83	100.00%	3,907,094.20	6.37%	57,394,098.63

① 按单项计提坏账准备：

无。



② 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 组合 1

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,478,259.87	109,565.20	2.00%
1-2 年	=	=	=
合计	<u>5,478,259.87</u>	<u>109,565.20</u>	2.00%

组合计提项目: 组合 3

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	57,263,898.76	2,863,194.92	5.00%
1-2 年	<u>2,072,929.64</u>	<u>207,292.97</u>	10.00%
合计	<u>59,336,828.40</u>	<u>3,070,487.89</u>	5.17%

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回 或转回	本期转销/ 核销	其他 变动		
应收质量保证金	<u>3,907,094.20</u>	<u>2,720,410.65</u>	<u>3,447,451.76</u>	=	=	<u>3,180,053.09</u>	-
合计	<u>3,907,094.20</u>	<u>2,720,410.65</u>	<u>3,447,451.76</u>	=	=	<u>3,180,053.09</u>	

(5) 本期实际核销的合同资产情况

无。

10、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	-	666,926.30
减: 坏账准备	-	200,077.89
小计	=	<u>466,848.41</u>
一年内到期的长期合同资产	4,374,608.47	14,261,529.64
减: 坏账准备	1,227,462.62	2,272,695.01
小计	<u>3,147,145.85</u>	<u>11,988,834.63</u>
合计	<u>3,147,145.85</u>	<u>12,455,683.04</u>



11、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣待认证进项税额	15,024,308.40	9,973,886.00
预缴所得税	2,346,704.91	386,494.48
待摊费用	314,995.88	2,011,933.77
预付定向增发中介费用	1,703,773.52	=
合计	19,389,782.78	12,372,314.25

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	243,000.00	243,000.00	-
其中：未实现融资收益	-	-	-
小计	243,000.00	243,000.00	=
减：一年内到期的部分	-	-	-
合计	243,000.00	243,000.00	=

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	486,000.00	486,000.00	-
其中：未实现融资收益	-	-	-
小计	486,000.00	486,000.00	=
减：一年内到期的部分	-	-	-
合计	486,000.00	486,000.00	=

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	=	=	=	-	=
按组合计提坏账准备	243,000.00	100.00%	243,000.00	100.00%	=
其中：应收融资租赁款	243,000.00	100.00%	243,000.00	100.00%	-
合计	243,000.00	100.00%	243,000.00	100.00%	=



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	486,000.00	100.00%	486,000.00	100.00%	-
其中：应收融资租赁款	486,000.00	100.00%	486,000.00	100.00%	-
合计	486,000.00	100.00%	486,000.00	100.00%	-

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收融资租赁款坏账准备	486,000.00	-	243,000.00	-	-	243,000.00
合计	486,000.00	-	243,000.00	-	-	243,000.00

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
① 合营企业						
辛格林纳自动化马来西亚有限公司	1,459,548.52	-	-	480,119.71	105,888.75	-
小计	1,459,548.52	-	-	480,119.71	105,888.75	-
② 联营企业						
上海北科良辰自动化设备有限公司	90,075,802.83	-	-	3,052,805.00	-	-
上海浩疆自动化科技有限公司	11,637,270.03	-	-	925,736.81	-	-
无锡良辰电子有限公司	7,266,946.37	-	-	580,808.87	-	-
上海晓澳汽车有限公司	2,656,293.97	-	-	-464,660.47	-	-
苏州轩凡东智能科技有限公司	106,494.02	-	-	19,030.32	-	-
小计	111,742,807.22	-	-	4,113,720.53	-	-
合计	113,202,355.74	-	-	4,593,840.24	105,888.75	-



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额
① 合营企业						
辛格林纳自动化马来西亚有限公司	-	-	-	2,045,556.98	-	-
小计	=	=	=	<u>2,045,556.98</u>	=	=
② 联营企业						
上海北科良辰自动化设备有限公司	4,200,000.00	-	-	88,928,607.83	3,760,000.40	3,760,000.40
上海浩疆自动化科技有限公司	-	-	-	12,563,006.84	-	-
无锡良辰电子有限公司	700,000.00	-	-	7,147,755.24	-	-
上海晓澳汽车有限公司	-	-	-	2,191,633.50	-	-
苏州轩凡东智能科技有限公司	-	-	-	125,524.34	-	-
小计	<u>4,900,000.00</u>	=	=	<u>110,956,527.75</u>	<u>3,760,000.40</u>	<u>3,760,000.40</u>
合计	<u>4,900,000.00</u>	=	=	<u>113,002,084.73</u>	<u>3,760,000.40</u>	<u>3,760,000.40</u>

(2) 长期股权投资的减值测试情况

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故本期无新增计提减值准备。

14、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	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	其他	
上海农村商业银行股份有限公司	2,723,200.00	-	-	249,600.00	-	-	2,972,800.00
福建明鑫智能科技股份有限公司	5,976,000.00	-	-	-	-2,784,000.00	-	3,192,000.00



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	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	其他	
广东省机器人创新中心有限公司	900,000.00	-	-	-	-356,422.55	-	543,577.45
易致云海（上海）智能机械有限公司	<u>1,500,000.00</u>	=	=	=	<u>-133,220.25</u>	=	<u>1,366,779.75</u>
合计	<u>11,099,200.00</u>	=	=	<u>249,600.00</u>	<u>-3,273,642.80</u>	=	<u>8,075,157.20</u>

(续上表)

项目	本期确认的 股利收入	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
上海农村商业银行股份有限公司	138,880.00	2,817,600.00	-44,800.00	长期持有，获取分红
福建明鑫智能科技股份有限公司	-	5,868,000.00	-8,676,000.00	该股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为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
广东省机器人创新中心有限公司	-	-	-356,422.55	长期持有，获取分红
易致云海（上海）智能机械有限公司	=	=	<u>-133,220.25</u>	该股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为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
合计	<u>138,880.00</u>	<u>8,685,600.00</u>	<u>-9,210,442.80</u>	

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
① 账面原值		
期初余额	46,918,028.73	46,918,028.73
本期增加金额	-	-
其中：外购	-	-
本期减少金额	3,184,225.00	3,184,225.00
其中：处置	3,184,225.00	3,184,225.00
其他转出	-	-
期末余额	43,733,803.73	43,733,803.73



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋、建筑物	合计
② 累计折旧和累计摊销		
期初余额	22,671,980.73	22,671,980.73
本期增加金额	1,214,436.88	1,214,436.88
其中：计提或摊销	1,214,436.88	1,214,436.88
本期减少金额	494,572.86	494,572.86
其中：处置	494,572.86	494,572.86
其他转出	-	-
期末余额	23,391,844.75	23,391,844.75
③ 减值准备		
期初余额	4,837,463.45	4,837,463.45
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	67,075.77	67,075.77
其中：处置	67,075.77	67,075.77
其他转出	-	-
期末余额	4,770,387.68	4,770,387.68
④ 账面价值		
期末账面价值	15,571,571.30	15,571,571.30
期初账面价值	19,408,584.55	19,408,584.55

(2) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

本期末，本公司对具有减值迹象的投资性房地产进行了减值测试，按公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额。经测试，可收回金额大于期末账面价值，未计提资产减值准备。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
四川省德阳市、攀枝花市、甘肃酒泉市三个地区共 17 套房产	4,299,424.31	相关手续正在办理中
合计	4,299,424.31	

16、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	386,867,814.95	427,411,536.39
固定资产清理	-	-
合计	386,867,814.95	427,411,536.39



(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器设备	运输设备	办公及 其他设备	固定资产装修	合计
1) 账面原值							
期初余额	583,446,982.92	222,269,755.50	73,162,213.87	16,835,304.32	64,396,397.55	1,943,217.95	962,053,872.11
本期增加金额	435,027.34	10,495,262.37	5,816,480.99	1,298,104.74	6,613,638.35	-	24,658,513.79
其中：购置	435,027.34	10,203,224.80	5,816,480.99	1,273,686.41	6,552,946.18	-	24,281,365.72
在建工程转入	-	175,193.95	-	-	-	-	175,193.95
外币报表折算	-	116,843.62	-	24,418.33	60,692.17	-	201,954.12
本期减少金额	-	9,919,114.41	14,082,851.86	397,040.23	4,139,060.73	-	28,538,067.23
其中：处置或报废	-	9,919,114.41	14,082,851.86	397,040.23	4,139,060.73	-	28,538,067.23
期末余额	583,882,010.26	222,845,903.46	64,895,843.00	17,736,368.83	66,870,975.17	1,943,217.95	958,174,318.67
2) 累计折旧							
期初余额	260,358,784.41	107,158,546.90	53,974,506.61	14,026,954.45	45,700,120.62	1,888,998.66	483,107,911.65
本期增加金额	24,967,944.39	17,116,638.50	6,251,154.24	1,585,586.09	5,837,392.95	32,881.54	55,791,597.71
其中：计提	24,967,944.39	17,023,929.14	6,251,154.24	1,561,168.46	5,777,193.02	32,881.54	55,614,270.79
外币报表折算	-	92,709.36	-	24,417.63	60,199.93	-	177,326.92
本期减少金额	-	5,923,559.02	9,910,079.72	256,511.85	3,221,764.33	-	19,311,914.92
其中：处置或报废	-	5,923,559.02	9,910,079.72	256,511.85	3,221,764.33	-	19,311,914.92
期末余额	285,326,728.80	118,351,626.38	50,315,581.13	15,356,028.69	48,315,749.24	1,921,880.20	519,587,594.44
3) 减值准备							
期初余额	16,159,316.69	33,433,470.79	927,585.58	-	1,014,051.01	-	51,534,424.07
本期增加金额	1,145,472.07	1,009,557.52	-	-	-	-	2,155,029.59
其中：计提	1,145,472.07	1,009,557.52	-	-	-	-	2,155,029.59
本期减少金额	-	1,046,994.16	895,752.10	-	27,798.12	-	1,970,544.38
其中：处置或报废	-	1,046,994.16	895,752.10	-	27,798.12	-	1,970,544.38
期末余额	17,304,788.76	33,396,034.15	31,833.48	-	986,252.89	-	51,718,909.28
4) 账面价值							
期末账面价值	281,250,492.70	71,098,242.93	14,548,428.39	2,380,340.14	17,568,973.04	21,337.75	386,867,814.95
期初账面价值	306,928,881.82	81,677,737.81	18,260,121.68	2,808,349.87	17,682,225.92	54,219.29	427,411,536.39

② 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

③ 固定资产减值测试情况

1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	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
上海市中信广 场房产	65,955,061.60	48,650,272.84	17,304,788.76	采用市场法对 预计可收回金 额进行估算	参考报价	参照公开房产 交易平台同类 型房产的参考 报价



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	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
闲置设备	40,571,790.60	6,157,670.08	34,414,120.52	技术部门确认		
合计	106,526,852.20	54,807,942.92	51,718,909.28			

报告期末，除上述房产、设备外，本公司的固定资产未发生减值迹象，故无需计提减值准备。

17、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,854,263.70	-
工程物资	=	=
合计	2,854,263.70	=

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
机器人工厂新	2,107,335.48	-	2,107,335.48	-	-	-
建涂装线						
其他零星项目	746,928.22	=	746,928.22	=	=	=
合计	2,854,263.70	=	2,854,263.70	=	=	=

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
机器人工厂新	5,000,000.00	=	2,107,335.48	=	=	2,107,335.48
建涂装线						
合计	5,000,000.00	=	2,107,335.48	=	=	2,107,335.48

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
机器人工厂新	42.15%	45.00%	=	=	-	自有资金
建涂装线						
合计			=	=		



18、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
① 账面原值		
期初余额	60,418,484.55	60,418,484.55
本期增加金额	40,845,205.66	40,845,205.66
其中：新增租赁	40,845,205.66	40,845,205.66
本期减少金额	40,579,399.57	40,579,399.57
其中：处置	39,943,226.25	39,943,226.25
其他减少	636,173.32	636,173.32
期末余额	60,684,290.64	60,684,290.64
② 累计折旧		
期初余额	17,984,104.41	17,984,104.41
本期增加金额	8,352,590.78	8,352,590.78
其中：计提	8,352,590.78	8,352,590.78
本期减少金额	8,473,137.92	8,473,137.92
其中：处置	8,473,137.92	8,473,137.92
期末余额	17,863,557.27	17,863,557.27
③ 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末账面价值	42,820,733.37	42,820,733.37
期初账面价值	42,434,380.14	42,434,380.14

19、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	会员资格	软件使用权	专利及 非专利技术	软件著作权	商标	合计
① 账面原值							
期初余额	178,224,015.17	400,000.00	54,335,160.57	77,097,362.69	38,119,409.90	39,000,000.00	387,175,948.33
本期增加金额	-	-	3,405,986.08	-	-	-	3,405,986.08
其中：购置	-	-	3,333,707.73	-	-	-	3,333,707.73
外币报表折算	-	-	72,278.35	-	-	-	72,278.35



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	会员资格	软件使用权	专利及 非专利技术	软件著作权	商标	合计
本期减少金额	-	-	5,383,727.13	2,701,380.26	-	-	8,085,107.39
其中：处置	-	-	5,383,727.13	2,701,380.26	-	-	8,085,107.39
期末余额	178,224,015.17	400,000.00	52,357,419.52	74,395,982.43	38,119,409.90	39,000,000.00	382,496,827.02
② 累计摊销							
期初余额	43,936,729.34	400,000.00	51,786,050.31	74,915,091.12	38,119,409.90	20,150,000.00	229,307,280.67
本期增加金额	4,891,732.17	-	3,046,462.05	-	-	-	7,938,194.22
其中：计提	4,891,732.17	-	2,974,786.32	-	-	-	7,866,518.49
外币报表折算	-	-	71,675.73	-	-	-	71,675.73
本期减少金额	-	-	2,483,569.68	2,701,380.26	-	-	5,184,949.94
其中：处置	-	-	2,483,569.68	2,701,380.26	-	-	5,184,949.94
期末余额	48,828,461.51	400,000.00	52,348,942.68	72,213,710.86	38,119,409.90	20,150,000.00	232,060,524.95
③ 减值准备							
期初余额	-	-	21,427.21	1,732,301.02	-	18,850,000.00	20,603,728.23
本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	12,950.37	-	-	-	12,950.37
其中：处置	-	-	12,950.37	-	-	-	12,950.37
期末余额	-	-	8,476.84	1,732,301.02	-	18,850,000.00	20,590,777.86
④ 账面价值							
期末账面价值	129,395,553.66	-	-	449,970.55	-	-	129,845,524.21
期初账面价值	134,287,285.83	-	2,527,683.05	449,970.55	-	-	137,264,939.43

20、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
或形成商誉的事项		企业合并形成	处置	
上海新时达线缆科技有限公司	1,665,628.90	-	-	1,665,628.90
深圳众为兴技术股份有限公司	343,882,153.66	-	-	343,882,153.66
晓奥（上海）工程技术股份有限公司	78,659,210.55	-	-	78,659,210.55
上海会通自动化科技发展股份有限公司	694,166,016.20	-	-	694,166,016.20
上海杰先自动化系统有限公司	667,184.90	-	-	667,184.90
珠海市入江机电设备有限公司	832,106.13	-	-	832,106.13
新时达工控技术（杭州）有限公司	337,646,353.98	=	=	337,646,353.98
合计	1,457,518,654.32	=	=	1,457,518,654.32

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
或形成商誉的事项		计提	处置	
上海新时达线缆科技有限公司	1,665,628.90	-	-	1,665,628.90
深圳众为兴技术股份有限公司	343,882,153.66	-	-	343,882,153.66



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
或形成商誉的事项		计提	处置	-
晓奥（上海）工程技术股份有限公司	78,659,210.55	-	-	78,659,210.55
上海会通自动化科技发展股份有限公司	694,166,016.20	-	-	694,166,016.20
上海杰先自动化系统有限公司	667,184.90	-	-	667,184.90
珠海市入江机电设备有限公司	832,106.13	-	-	832,106.13
新时达工控技术（杭州）有限公司	337,646,353.98	-	-	337,646,353.98
合计	1,457,518,654.32	-	-	1,457,518,654.32

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海新时达线缆科技有限公司与商誉形成相关资产组	经营性流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉及经营性流动负债等	所属分部为上海新时达线缆科技有限公司，依据为内部组织结构划分。	一致
深圳众为兴技术股份有限公司与商誉形成相关资产组	经营性流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉及经营性流动负债等	所属分部为深圳众为兴技术股份有限公司，依据为内部组织结构划分。	一致
晓奥（上海）工程技术股份有限公司与商誉形成相关资产组	经营性流动资产、存货、固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉及经营性流动负债等	所属分部为晓奥（上海）工程技术股份有限公司，依据为内部组织结构划分。	一致
上海会通自动化科技发展股份有限公司与商誉形成相关资产组	经营性流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉及经营性流动负债等	所属分部为上海会通自动化科技发展股份有限公司，依据为内部组织结构划分。	一致
上海杰先自动化系统有限公司与商誉形成相关资产组	经营性流动资产、固定资产、无形资产、商誉及经营性流动负债等	所属分部为上海杰先自动化系统有限公司，依据为内部组织结构划分。	一致
珠海市入江机电设备有限公司与商誉形成相关资产组	经营性流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉及经营性流动负债等	所属分部为珠海市入江机电设备有限公司，依据为内部组织结构划分。	一致
新时达工控技术（杭州）有限公司与商誉形成相关资产组	经营性流动资产、固定资产、无形资产、商誉及经营性流动负债等	所属分部为杭州之山智控技术有限公司，依据为内部组织结构划分。	一致

(4) 可收回金额的具体确定方法

报告期内，公司商誉已经全额计提减值准备，因此在报告期内未对商誉进行评估。



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

21、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	11,565,199.21	1,702,149.95	3,987,849.19	-	9,279,499.97
网络改造费等其他费用	6,226,278.80	1,735,520.10	2,878,019.99	-	5,083,778.91
合计	17,791,478.01	3,437,670.05	6,865,869.18	-	14,363,278.88

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	93,903,105.00	16,846,446.21	113,934,539.05	19,200,026.72
内部交易未实现利润	6,514,348.81	978,036.88	6,505,503.37	975,825.51
可抵扣亏损	8,747,762.85	1,658,016.24	3,148,156.33	472,223.45
租赁负债税会差异	48,553,403.04	7,722,446.18	15,795,457.48	3,109,902.58
政府补助	2,500,000.00	375,000.00	-	-
预提产品质量保证	5,104,154.85	832,408.83	-	-
合计	165,322,774.55	28,412,354.34	139,383,656.23	23,757,978.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	差异	负债	差异	负债
固定资产加速折旧抵扣所得税	2,516,444.64	377,466.70	600,687.17	90,103.08
其他权益工具投资公允价值变动	2,772,800.00	415,920.00	2,523,200.00	378,480.00
使用权资产税会差异	49,095,166.86	7,797,576.00	16,085,447.50	3,172,772.77
合计	54,384,411.50	8,590,962.70	19,209,334.67	3,641,355.85

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产	抵销后递延所	递延所得税资	抵销后递延所
	产和负债期末	得税资产或负	产和负债期初	得税资产或负
	互抵金额	债期末余额	互抵金额	债期初余额
递延所得税资产	8,583,401.46	19,828,952.88	3,552,432.30	20,205,545.96
递延所得税负债	8,583,401.46	7,561.24	3,552,432.30	88,923.55



(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	174,827,604.60	299,944,744.70
可抵扣亏损	1,863,205,064.53	1,700,566,660.78
合计	2,038,032,669.13	2,000,511,405.48

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	-	61,067,827.55	-
2026 年	65,770,206.75	65,878,566.92	-
2027 年	120,988,364.99	121,157,403.59	-
2028 年	167,886,735.81	172,409,291.67	-
2029 年	126,750,666.71	126,750,666.71	-
2030 年	105,924,528.66	93,125,769.87	-
2031 年	110,129,266.04	110,129,266.04	-
2032 年	298,592,946.68	345,724,998.55	-
2033 年	298,519,638.78	298,519,638.78	-
2034 年	305,132,785.34	305,132,785.34	-
2035 年	254,006,971.08	=	-
合计	1,853,702,110.84	1,699,896,215.02	

23、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产	6,094,627.52	-	6,094,627.52	3,399,402.07	-	3,399,402.07
构建款						
预计一年以后	15,753,503.92	1,039,523.05	14,713,980.87	11,168,637.55	444,383.50	10,724,254.05
收回的合同资产						
合计	21,848,131.44	1,039,523.05	20,808,608.39	14,568,039.62	444,383.50	14,123,656.12

24、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	63,335,170.50	63,335,170.50	银行承兑汇票保证金;保函保证金;因向供应商付款产生争议被暂时冻结的银行存款;	银行承兑汇票保证金;保函保证金;因向供应商付款产生争议被暂时冻结的银行存款;
存货（注）	74,473,791.27	47,302,631.48	客户濒临破产或已破产清算，对在安装产品的管理受限/抵押	客户濒临破产或已破产清算，对在安装产品的管理受限/抵押
合计	137,808,961.77	110,637,801.98		



注：2025 年 7 月，子公司上海会通自动化科技发展股份有限公司与上海市机械设备成套(集团)有限公司签订伺服系统行业产业链产品国内贸易合作项目，公司使用仓库的伺服产品为该项目作抵押保证，抵押金额为总市值覆盖主合同债务总金额的两倍。

(续上表)

项目	期初		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	164,974,204.18	164,974,204.18	银行承兑汇票保证金;保函保证金;因向供应商付款产生争议被暂时冻结的银行存款;	银行承兑汇票保证金;保函保证金;因向供应商付款产生争议被暂时冻结的银行存款;
应收票据	12,643,327.92	12,643,327.92	票据质押	票据质押, 开银行承兑汇票
应收款项融资	11,879,969.51	11,879,969.51	票据质押	票据质押, 开银行承兑汇票
存货	<u>66,456,424.07</u>	<u>38,582,676.96</u>	客户濒临破产或已破产清算, 对在安装产品的管理受限。	客户濒临破产或已破产清算, 对在安装产品的管理受限。
合计	<u>255,953,925.68</u>	<u>228,080,178.57</u>		

25、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	279,201,024.31	290,119,763.83
信用借款	140,074,821.30	-
票据贴现	<u>93,689,999.53</u>	<u>20,489,849.95</u>
合计	<u>512,965,845.14</u>	<u>310,609,613.78</u>

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

26、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	159,040,500.00	285,495,249.16
信用证	<u>41,799,740.66</u>	<u>18,626,567.73</u>
合计	<u>200,840,240.66</u>	<u>304,121,816.89</u>



27、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
与原材料采购业务有关的款项	501,582,069.42	601,776,159.77
与构建长期资产有关的款项	-	-
与费用支出有关的款项	4,100,577.62	4,315,056.95
合计	<u>505,682,647.04</u>	<u>606,091,216.72</u>

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	2,850,042.00	暂未结算
供应商 2	1,599,600.00	供应商未催收，暂未付款
供应商 3	1,383,000.00	项目未验收
供应商 4	1,311,766.10	供应商未催收，暂未付款
供应商 5	1,116,000.00	项目未终验，暂未结算
合计	<u>8,260,408.10</u>	

28、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	423,071,410.12	367,369,331.57
预提销售返利	4,770,459.82	-
合计	<u>427,841,869.94</u>	<u>367,369,331.57</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	37,491,438.00	客户破产重组，项目停滞
第二名	5,445,398.23	未到项目验收期
第三名	3,786,725.67	未到项目验收期
第四名	2,309,734.51	未到项目验收期
第五名	1,091,238.96	客户破产重组，项目停滞
合计	<u>50,124,535.37</u>	

(3) 本期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收销售款	58,447,383.19	主要由于子公司晓奥（上海）工程技术股份有限公司预收销售款增加所致。
合计	<u>58,447,383.19</u>	



29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	74,424,476.26	594,715,423.23	563,987,145.43	105,152,754.06
离职后福利-设定提存计划	427,889.73	58,377,838.76	58,338,140.15	467,588.34
辞退福利	15,221,368.16	13,521,455.00	17,598,083.16	11,144,740.00
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>90,073,734.15</u>	<u>666,614,716.99</u>	<u>639,923,368.74</u>	<u>116,765,082.40</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	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	56,050,688.97	524,069,888.28	491,442,770.71	88,677,806.54
职工福利费	261,000.00	8,713,391.82	8,640,887.89	333,503.93
社会保险费	211,093.47	31,067,154.47	31,017,530.69	260,717.25
其中：医疗保险费	206,794.08	28,896,194.62	28,847,940.34	255,048.36
工伤保险费	3,756.17	1,857,893.25	1,855,980.53	5,668.89
生育保险费	543.22	313,066.60	313,609.82	-
住房公积金	84,538.77	26,423,506.11	26,407,081.16	100,963.72
工会经费和职工教育经费	17,817,155.05	4,441,482.55	6,478,874.98	15,779,762.62
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	<u>74,424,476.26</u>	<u>594,715,423.23</u>	<u>563,987,145.43</u>	<u>105,152,754.06</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	416,003.26	56,505,720.80	56,468,305.18	453,418.88
失业保险费	11,886.47	1,872,117.96	1,869,834.97	14,169.46
企业年金缴费	=	=	=	=
合计	<u>427,889.73</u>	<u>58,377,838.76</u>	<u>58,338,140.15</u>	<u>467,588.34</u>

30、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	36,147,110.00	42,202,214.98
企业所得税	3,350,736.00	847,301.08
个人所得税	2,509,234.54	2,503,127.87
城市维护建设税	1,594,259.14	1,612,726.17
教育费附加	1,502,074.02	1,342,276.89
其他税费	<u>2,351,883.50</u>	<u>2,480,487.37</u>
合计	<u>47,455,297.20</u>	<u>50,988,134.36</u>



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

31、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	126,266,084.26	138,795,537.45
合计	126,266,084.26	138,795,537.45

(1) 其他应付款

① 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	116,854,080.54	133,818,006.18
1-2 年	6,358,744.76	3,078,250.37
2-3 年	2,660,060.95	1,714,568.11
3 年以上	393,198.01	184,712.79
合计	126,266,084.26	138,795,537.45

② 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
净额法代购业务款项	93,112,700.84	92,453,411.03
应付费用及资产款项	19,558,076.37	26,897,305.72
押金及保证金	6,400,636.86	2,075,644.60
代收代付社保公积金等款项	2,097,902.74	2,065,959.40
其他	4,264,318.23	14,079,211.03
员工个人往来款	832,449.22	1,224,005.67
合计	126,266,084.26	138,795,537.45

③ 账龄超过 1 年或逾期的重要的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市丰盛园林工程有限公司	4,288,338.24	未结算
KAHMAN CO., LTD	1,238,399.15	未结算
YUMA GREEN LTD	1,110,834.10	未结算
合计	6,637,571.49	

32、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	200,864,363.52	534,463,254.28
一年内到期的租赁负债	8,941,899.52	9,340,368.76
一年内到期的产品质量保证	991,329.22	-
合计	210,797,592.26	543,803,623.04



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

33、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	11,952,020.74	10,798,333.47
未终止确认的已背书未到期的应收票据	220,472,086.09	160,455,483.33
产品质量保证	15,192,544.42	-
合计	247,616,651.25	171,253,816.80

34、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	157,450,000.00	277,700,000.00
合计	157,450,000.00	277,700,000.00

35、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	47,776,112.77	47,320,913.79
减：未确认融资费用	4,590,341.85	5,265,229.68
小计	43,185,770.92	42,055,684.11
减：一年内到期的租赁负债	8,941,899.52	9,340,368.76
合计	34,243,871.40	32,715,315.35

36、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,456,452.51	-	产品质保
销售返利	-	3,314,770.61	预计的销售返利
租赁资产复原成本	143,200.00	143,200.00	-
合计	2,599,652.51	3,457,970.61	

37、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,806,466.84	5,855,180.00	17,171,678.31	25,489,968.53	与资产或未来收益相关
合计	36,806,466.84	5,855,180.00	17,171,678.31	25,489,968.53	

38、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
预计 1 年后结转的合同负债及相关的待转销项税额	-	2,309,734.51
合计	-	2,309,734.51



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

39、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	663,061,291.00	=	=	=	=	=	663,061,291.00
合计	663,061,291.00	=	=	=	=	=	663,061,291.00

40、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,489,161,782.62	-	-	1,489,161,782.62
其他资本公积	7,974,147.63	=	=	7,974,147.63
合计	1,497,135,930.25	=	=	1,497,135,930.25

41、其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	2,684,626.25	-3,024,042.80	=	37,440.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	2,684,626.25	-3,024,042.80	-	37,440.00
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-72,129.44	941,224.59	=	=
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-72,129.44	941,224.59	-	-
应收款项融资信用减值准备	-	-	-	-
(3) 其他综合收益合计	2,612,496.81	-2,082,818.21	=	37,440.00



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	本期金额			期末余额
	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-3,061,482.80	-	-	-376,856.55
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-3,061,482.80	-	-	-376,856.55
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	917,745.39	23,479.20	-	845,615.95
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	917,745.39	23,479.20	-	845,615.95
应收款项融资信用减值准备	-	-	-	-
(3) 其他综合收益合计	-2,143,737.41	23,479.20	=	468,759.40

42、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	86,873,388.19	=	=	86,873,388.19
合计	86,873,388.19	=	=	86,873,388.19

43、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,000,612,984.65	-712,533,212.40
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-1,000,612,984.65	-712,533,212.40
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,507,728.99	-288,079,772.25
资本公积弥补亏损	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-995,105,255.66	-1,000,612,984.65



44、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,520,453,307.17	2,903,903,493.77	3,355,886,733.85	2,768,425,903.68
其他业务	14,400,861.39	2,704,687.29	1,511,980.29	2,971,060.59
合计	<u>3,534,854,168.56</u>	<u>2,913,608,181.06</u>	<u>3,357,398,714.14</u>	<u>2,771,396,964.27</u>

(2) 经审计扣除非经常损益前后净利润是否为负值

项目	本期	具体扣除情况	上期	具体扣除情况
营业收入金额	3,534,854,168.56	-	3,357,398,714.14	-
营业收入扣除项目合计金额	14,400,861.39	-	1,511,980.29	-
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.41%	-	0.05%	-

① 与主营业务无关的业务收入

1) 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	14,400,861.39	出售投资性房地产、房屋租赁、销售材料等	1,511,980.29	房屋租赁收入
与主营业务无关的业务收入小计	<u>14,400,861.39</u>		<u>1,511,980.29</u>	

② 不具备商业实质的收入

不具备商业实质的收入小计	-	-	-	-
--------------	---	---	---	---

③ 与主营业务无关或不具有商业实质的其他收入

营业收入扣除后金额	<u>3,520,453,307.17</u>	<u>3,355,886,733.85</u>		
-----------	-------------------------	-------------------------	--	--

(3) 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

合同分类	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
通用控制与驱动产品及系统	1,792,649,819.72	1,452,500,075.88
机器人产品及系统	849,506,175.11	751,310,261.28
电梯控制产品及系统	644,750,969.85	481,660,705.24
其他产品	<u>247,947,203.88</u>	<u>228,137,138.66</u>
合计	<u>3,534,854,168.56</u>	<u>2,913,608,181.06</u>
按地区分类：		
境内	3,243,390,048.32	2,708,117,345.23
境外	<u>291,464,120.24</u>	<u>205,490,835.83</u>
合计	<u>3,534,854,168.56</u>	<u>2,913,608,181.06</u>



(4) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户取得相关商品或服务控制权	商品签收后，信用期内付款	商品	是	无	产品质量保证

45、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,184,564.09	3,694,248.89
教育费附加	4,877,146.09	3,385,437.39
房产税	7,414,488.16	5,681,503.63
土地使用税	515,144.77	433,191.88
车船使用税	14,098.88	8,648.06
印花税	3,439,983.72	2,986,610.98
其他	66,561.76	92,438.57
合计	21,511,987.47	16,282,079.40

46、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利类费用	173,308,351.15	143,236,766.41
差旅费	16,042,005.64	11,707,386.93
咨询及会务费	3,044,645.69	2,701,977.80
业务招待费	8,815,930.83	10,998,592.65
修理费、维护费	3,755,530.73	5,959,390.02
机物料消耗	1,408,384.71	2,526,000.82
房租及物业管理费	4,582,770.68	4,724,839.33
折旧与摊销	4,774,318.98	5,519,998.16
股权激励费用	-	-690,504.28
展览费及广告费	6,666,495.17	483,092.89
车辆使用费	1,536,545.84	1,840,688.72
业务宣传费	2,857,512.36	990,848.91
其他	3,524,064.12	8,501,289.43
合计	230,316,555.90	198,500,367.79



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

47、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利类费用	112,158,829.35	120,221,745.12
折旧与摊销	24,960,107.84	53,112,678.89
咨询费	12,215,044.63	15,130,672.55
水电费	3,977,263.73	4,272,215.72
修理费、维护费	3,661,595.72	3,055,113.59
后勤费用	3,302,603.77	3,053,683.95
业务招待费	1,472,588.91	2,448,633.23
房租及物业管理费	3,160,585.96	7,645,031.32
差旅费	3,232,392.84	2,213,231.30
车辆使用费	1,716,630.60	1,708,389.23
办公用品及费用	2,888,915.13	2,121,525.11
股权激励费用	-	-585,106.20
电话费	825,484.22	849,120.89
其他	5,878,522.66	9,540,923.99
合计	179,450,565.36	224,787,858.69

48、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利类费用	192,513,064.64	170,110,440.91
折旧与摊销	10,892,801.00	12,516,810.30
物料消耗	15,902,093.96	8,309,391.28
差旅费	4,600,962.04	3,090,954.39
咨询费	3,263,362.72	2,845,000.68
股权激励费用	-	-1,300,313.86
租赁费	373,791.49	262,671.61
水电费	977,638.03	749,166.11
技术开发费	427,137.37	1,441,122.34
检验认证费	886,789.75	719,932.32
其他	5,235,196.17	4,481,304.47
合计	235,072,837.17	203,226,480.55

49、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	27,515,600.00	46,307,189.05
其中：租赁负债利息费用	1,232,403.84	3,268,038.35



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	4,163,703.00	5,958,870.73
汇兑损益	-1,290,115.20	734,966.29
手续费及其他	1,548,406.19	866,716.84
合计	23,610,187.99	41,950,001.45

50、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
高新技术成果转化项目扶持资金等	23,304,650.31	14,280,994.61
嵌入式软件增值税即征即退收入	16,504,271.38	15,872,178.43
进项加计抵减抵免	11,792,316.51	19,429,362.14
企业扶持资金	3,594,965.12	3,124,431.23
其他各项补助	25,027,049.01	13,815,787.33
合计	80,223,252.33	66,522,753.74

51、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,593,840.24	3,873,996.30
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	138,880.00	197,760.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	297,736.95	3,000,589.39
应收款项融资贴现息	-1,646,566.86	-399,114.87
其他（注）	=	-455,937.55
合计	3,383,890.33	6,217,293.27

注：其他系公司的下属子公司会通日本株式会社清算，将其他综合收益-外币报表折算差额转入投资收益。

52、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	687,825.24	-817,816.62
应收账款坏账损失	20,719,305.80	-20,740,935.46
应收款项融资减值损失	-	571,036.15
其他应收款坏账损失	-1,521,951.10	-2,436,284.00
长期应收款坏账损失	243,000.00	48,600.00
一年内到期的长期应收款减值损失	=	-186,739.36
合计	20,128,179.94	-23,562,139.29



53、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-21,361,421.06	-56,382,669.15
固定资产减值损失	-2,155,029.59	-43,949,142.98
其他非流动资产减值损失	-595,139.55	281,584.64
合同资产减值损失	727,041.11	-971,815.24
一年内到期的非流动资产减值损失	1,045,232.39	-669,041.33
投资性房地产减值损失	-	-847,084.11
无形资产减值损失	-	-18,850,000.00
商誉减值损失	-	-113,407,990.09
合计	<u>-22,339,316.70</u>	<u>-234,796,158.26</u>

54、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-116,069.94	988,887.28
使用权资产处置利得或损失	353,481.99	7,444,459.83
合计	<u>237,412.05</u>	<u>8,433,347.11</u>

55、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	157,791.73	-	157,791.73
违约金、罚款收入	788,497.23	219,721.93	788,497.23
赔偿金	432,206.00	2,376,147.14	432,206.00
无需支付的往来款	4,685,633.70	12,555,345.95	4,685,633.70
其他	422,179.12	166,030.85	422,179.12
合计	<u>6,486,307.78</u>	<u>15,317,245.87</u>	<u>6,486,307.78</u>

56、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,028,025.10	3,826,338.15	4,028,025.10
补缴税款、滞纳金等	1,700,050.23	591,120.27	1,700,050.23
租赁违约金	42,653.57	4,775,227.01	42,653.57
盘亏损失	-	1,058,564.98	-
对外捐赠	-	70,000.00	-
其他	644,514.45	341,668.85	644,514.45
合计	<u>6,415,243.35</u>	<u>10,662,919.26</u>	<u>6,415,243.35</u>



57、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,071,572.43	16,222,941.45
递延所得税费用	295,230.75	551,352.75
合计	7,366,803.18	16,774,294.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	12,988,335.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,095,759.24
子公司适用不同税率的影响	-1,146,309.02
调整以前期间所得税的影响	2,317.80
非应税收入的影响	-59,292.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,286,638.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,574,592.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	33,233,109.00
税法规定的额外可扣除费用的影响	-29,732,896.55
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	262,068.60
所得税费用	7,366,803.18

58、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,164,793.01	5,958,870.73
政府补助收入	35,548,993.37	28,631,624.85
收回往来款、暂支款	21,639,413.32	18,192,993.60
代购业务款	14,853,551.23	-
其他	8,500,293.89	10,127,051.91
合计	84,707,044.82	62,910,541.09

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	114,794,569.41	130,890,069.97
支付往来款、暂支款	29,023,435.23	16,117,600.51
其他	1,116,104.95	1,088,601.72
代购业务往来款	-	5,005,995.65
合计	144,934,109.59	153,102,267.85



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 与投资活动有关的现金

① 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回外销锁汇保证金	-	13,173,098.08
收回定期存款本金及利息	=	=
合计	=	<u>13,173,098.08</u>

② 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付外销锁汇保证金	-	13,056,760.00
股权转让服务费	=	<u>24,054,423.78</u>
合计	=	<u>37,111,183.78</u>

(3) 与筹资活动有关的现金

① 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	12,745,271.32	20,964,519.55
供应商融资安排	1,175,728.92	4,597,530.59
预设定增中介费用	<u>1,700,000.00</u>	=
合计	<u>15,621,000.24</u>	<u>25,562,050.14</u>

② 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	310,609,613.78	692,992,301.10	8,541,228.69	408,296,644.57	88,798,215.86	515,048,283.14
长期借款	277,700,000.00	197,140,000.00	14,550,366.07	131,076,002.55	200,864,363.52	157,450,000.00
一年内到期的	534,463,254.28	-	200,864,363.52	534,463,254.28	-	200,864,363.52
其他非流动负						
债（长期借款）						
租赁负债（含 1	42,055,684.11	-	41,216,129.11	12,745,271.32	27,340,770.97	43,185,770.93
年内到期的租						
赁负债）						
应付账款-供应	=	=	<u>1,175,728.92</u>	<u>1,175,728.92</u>	=	=
商融资安排[注]						
合计	<u>1,164,828,552.17</u>	<u>890,132,301.10</u>	<u>266,347,816.31</u>	<u>1,087,756,901.64</u>	<u>317,003,350.35</u>	<u>916,548,417.59</u>

注：子公司上海会通自动化科技发展股份有限公司与上海市机械设备成套(集团)有限公司签订合作协议，上海会通自动化科技发展股份有限公司委托上海市机械设备成套(集团)有限公司向松下电器机电(中国)有限公司采购伺服驱动器、伺服电机、传感器等产品，上海市机械设备成套(集团)有限公司开具 90 天信用证或票据向松下电器机电(中国)有限公司付款，公司在信用证或票据到期付款日 5 个工作日支付货款。



截至 2025 年 12 月 31 日，公司应付上海市机械设备成套(集团)有限公司货款 4,359,977.26 元，在应付账款中列报。上海市机械设备成套(集团)有限公司应付账款付款期间为 90 天，其他的应付账款的付款期间为 0-60 天。

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
代购业务往来款	公司在交易过程中，以代理人身份履行各项合同义务	根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》及有关规定，其中：（一）代客户收取或支付的现金。	减少销售商品、提供劳务收到的现金和购买商品、接受劳务支付的现金，按其净额列示在支付其他与经营活动有关的现金

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,621,532.81	-288,049,909.03
加：资产减值准备	22,339,316.70	234,796,158.26
信用减值准备	-20,128,179.94	23,562,139.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,791,597.71	59,930,552.11
使用权资产折旧	8,352,590.78	14,857,046.00
无形资产摊销	7,938,194.22	16,218,439.53
长期待摊费用摊销	6,865,869.18	9,302,863.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	291,773.14	-8,433,347.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,870,233.37	3,826,338.15
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	26,029,187.74	46,307,189.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,030,457.19	-6,217,293.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	376,593.08	3,664,561.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-81,362.31	-3,718,493.99
存货的减少(增加以“-”号填列)	-22,133,345.48	49,019,852.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	89,960,115.71	-377,309,621.74



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-69,333,033.03	337,704,085.42
其他	-	-4,273,998.91
经营活动产生的现金流量净额	110,730,626.49	111,186,560.92
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	378,947,410.05	450,652,452.20
减：现金的期初余额	450,652,452.20	524,764,306.17
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-71,705,042.15	-74,111,853.97

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	378,947,410.05	450,652,452.20
其中：库存现金	24,763.65	87,274.91
可随时用于支付的银行存款	378,295,334.47	450,077,119.44
可随时用于支付的其他货币资金	627,311.93	488,057.85
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
② 现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	378,947,410.05	450,652,452.20
其中：母公司或本公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
银行承兑汇票及信用证保证金	61,218,493.53	163,415,138.88	不可随时支取
保函保证金	1,224,646.54	1,129,065.30	不可随时支取
银行存款	892,030.43	430,000.00	因向供应商付款产生争议被暂时冻结
合计	63,335,170.50	164,974,204.18	



60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			48,230,649.24
其中：美元	3,302,970.58	7.0288	23,215,919.61
欧元	1,340,651.05	8.2355	11,040,931.72
港币	15,471,090.00	0.90322	13,973,797.91
应收账款			20,808,005.38
其中：美元	2,260,864.18	7.0288	15,891,162.15
欧元	257,100.77	8.2355	2,117,353.39
港币	3,099,455.11	0.90322	2,799,489.84
应付账款			442,368.64
其中：欧元	5,403.74	8.2355	44,502.50
港币	440,497.49	0.90322	397,866.14
其他应收款			839,593.72
其中：欧元	77,131.77	8.2355	635,218.69
港币	226,273.81	0.90322	204,375.03
其他应付款			2,428,647.86
其中：欧元	291,774.16	8.2355	2,402,906.09
港币	28,500.00	0.90322	25,741.77
其他非流动资产			637,512.16
其中：美元	90,700.00	7.0288	637,512.16

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体公司名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据	记账本位币是否发生变化
德国新时达电气有限公司	德国	欧元	企业经营所处	否
香港国际新时达集团有限公司	香港	港币	的主要经济环	否
晓奥（香港）工程技术有限公司	香港	港币	境	否

61、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,232,403.84	3,294,539.70
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,557,262.21	3,082,473.19
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	-	-



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
其中：售后租回交易产生部分	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-
与租赁相关的总现金流出	14,302,533.53	20,964,519.55
售后租回交易产生的相关损益	-	-
售后租回交易现金流入	-	-
售后租回交易现金流出	-	-

(2) 本公司作为出租人

① 经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	2,208,512.52	1,511,980.29
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-	-
合计	2,208,512.52	1,511,980.29

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下

项目	本期金额	上期金额
1 年以内	2,184,547.55	2,268,204.10
1 至 2 年	2,059,296.99	1,930,000.00
2 至 3 年	2,039,556.45	1,930,000.00
3 至 4 年	1,961,268.38	1,930,000.00
4 年至 5 年	1,930,000.00	1,930,000.00
5 年以上	25,736,284.37	27,666,284.37
合计	35,910,953.74	37,654,488.47

七、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利类费用	192,513,064.64	170,110,440.91
折旧与摊销	10,892,801.00	12,516,810.30
物料消耗	15,902,093.96	8,309,391.28
差旅费	4,600,962.04	3,090,954.39
咨询费	3,263,362.72	2,845,000.68
股权激励费用	-	-1,300,313.86
租赁费	373,791.49	262,671.61



项目	本期发生额	上期发生额
水电费	977,638.03	749,166.11
技术开发费	427,137.37	1,441,122.34
检验认证费	886,789.75	719,932.32
其他	5,235,196.17	4,481,304.47
合计	235,072,837.17	203,226,480.55
其中：费用化研发支出	235,072,837.17	203,226,480.55
资本化研发支出	-	-

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

报告期内，公司本年度增加 1 家下属公司。2025 年 4 月，公司出资成立下属公司晓奥（香港）工程技术有限公司。公司对其拥有实质控制权，自该公司成立之日起，公司将其纳入合并财务报表范围。

报告期内，公司本年度减少 1 家下属公司。2025 年 6 月，上海新时达云新贸易有限公司完成注销清算。该公司自 2025 年 1 月 1 日至完成注销日的利润表、现金流量表仍纳入合并。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要 经营地	注册资本	注册地	业务 性质	持股比例		取得 方式
					直接	间接	
上海辛格林纳新时达电机有限公司	上海	17000 万人民币	上海	制造	100.00%	-	设立
上海新时达线缆科技有限公司	上海	3000 万人民币	上海	制造	100.00%	-	购买
谊新（上海）国际贸易有限公司	上海	1000 万人民币	上海	销售	100.00%	-	设立
上海新时达智能科技有限公司	上海	264721.8256 万人民币	上海	投资	100.00%	-	设立
上海新时达机器人有限公司	上海	43000 万人民币	上海	制造	-	100.00%	设立
晓奥（上海）工程技术股份有限公司	上海	14500 万人民币	上海	制造	-	100.00%	购买
上海晓奥享荣自动化设备有限公司	上海	2000 万人民币	上海	制造	-	100.00%	设立
晓奥工业智能装备（苏州）有限公司	昆山	8000 万人民币	昆山	制造	-	100.00%	设立
上海会通自动化科技发展股份有限公司	上海	5348.8372 万人民币	上海	销售	-	100.00%	购买
上海智域通自动化集成有限公司	上海	1000 万人民币	上海	销售	-	100.00%	设立
上海杰先自动化系统有限公司	上海	1000 万人民币	上海	无实质 业务	-	100.00%	购买
深圳市入江机电设备有限公司	深圳	1000 万人民币	深圳	销售	-	100.00%	购买
珠海市入江机电设备有限公司	珠海	100 万人民币	珠海	销售	-	100.00%	购买



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要 经营地	注册资本	注册地	业务 性质	持股比例		取得 方式
					直接	间接	
深圳众为兴技术股份有限公司	深圳	8000 万人民币	深圳	制造	75.00%	25.00%	购买
东莞新时达智能装备有限公司	东莞	590 万人民币	东莞	制造	-	100.00%	设立
新时达工控技术（杭州）有限公司	杭州	5500 万人民币	杭州	制造	100.00%	-	购买
上海佰匠智能科技有限公司	上海	500 万人民币	上海	销售	-	100.00%	购买
上海新时达云新贸易有限公司（注）	上海	1000 万人民币	上海	销售	100.00%	-	设立
德国新时达电气有限公司	德国	540 万欧元	德国	制造	98.07%	-	购买
香港国际新时达集团有限公司	香港	1000 万港币	香港	销售	100.00%	-	设立
阿马尔（上海）机器人有限公司	上海	1000 万人民币	上海	制造	70.00%	-	设立
安徽新时达线缆有限公司	滁州	500 万人民币	滁州	制造	100.00%	-	设立
晓奥（香港）工程技术有限公司	香港	390 万港币	香港	制造	100.00%	-	设立

注 1：上海新时达云新贸易有限公司已于 2025 年 6 月 05 日完成注销清算。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 会计处理方法	对本公司活 动是否具有 战略性
				直接	间接		
上海北科良辰自动化 设备有限公司	上海	上海	销售	35.00%	-	权益法	否
上海浩疆自动化科技 有限公司	上海	上海	销售	35.00%	-	权益法	否

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	上海北科良辰 自动化设备有 限公司	上海浩疆自动 化科技有限公 司	上海北科良辰 自动化设备有 限公司	上海浩疆自动 化科技有限公 司
流动资产	193,172,823.87	24,609,735.08	201,921,887.12	22,737,488.26
非流动资产	769,286.49	-	2,591,073.79	14,826.74
资产合计	193,942,110.36	24,609,735.08	204,512,960.91	22,752,315.00
流动负债	64,512,136.82	111,190.63	73,293,987.17	1,180,818.87
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	64,512,136.82	111,190.63	73,293,987.17	1,180,818.87



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	上海北科良辰 自动化设备有 限公司	上海浩疆自动 化科技有限公 司	上海北科良辰 自动化设备有 限公司	上海浩疆自动 化科技有限公 司
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	129,429,973.54	24,498,544.45	131,218,973.74	21,571,496.13
按持股比例计算的净资产份额	45,300,490.74	8,574,490.56	45,926,640.81	7,550,023.65
调整事项	-	-	-	-
其中：商誉	-	-	-	-
内部交易未实现利润	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	85,168,607.43	12,563,006.84	86,315,802.43	11,637,270.03
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	224,808,654.79	34,113,144.78	244,068,124.11	18,672,541.98
净利润	8,722,300.00	2,644,962.31	9,759,023.13	2,064,835.98
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	8,722,300.00	2,644,962.31	9,759,023.13	2,064,835.98
本期收到的来自联营企业的股利	4,200,000.00	-	5,250,000.00	-

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	2,045,556.98	1,459,548.52
下列各项按持股比例计算的合计数		
其中：净利润	480,119.71	-258,160.18
其他综合收益	105,888.75	74,553.42
综合收益总额	586,008.46	-183,606.76
联营企业：		
投资账面价值合计	9,464,913.08	10,029,734.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
其中：净利润	135,178.72	137,364.64
其他综合收益	-	-
综合收益总额	135,178.72	137,364.64

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
无。



(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺
无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债
无。

3、重要的共同经营
无。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益
无。

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产 /收益相关
递延收益	36,806,466.84	5,855,180.00	=	17,171,678.31	=	25,489,968.53	与资产、 收益相关
合计	36,806,466.84	5,855,180.00	=	17,171,678.31	=	25,489,968.53	

2、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	5,338,143.35	6,104,094.61
与收益相关	62,795,672.44	60,418,659.13
合计	68,133,815.79	66,522,753.74

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。



(1) 市场风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、60 “外币货币性项目”。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 776,850,000.00 元（上期末：1,101,280,000.00 元）。

③ 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保，具体包括：



① 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

② 本附注六、9“合同资产”中披露的合同资产金额。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 60 天至 180 天，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见本附注六、4，附注六、7 和附注六、9 的披露。

(3) 流动性风险

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

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2025 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 417,685,663.80 元。



2、金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移 金融资产性质	已转移 金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资、 应收票据中尚 未到期的银行 承兑汇票	576,736,442.40	应收款项融资 中银行承兑汇 票终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移。
贴现	应收款项融资、 应收票据中尚 未到期的银行 承兑汇票	234,555,709.23	应收款项融资 中银行承兑汇 票终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移。

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移 的方式	终止确认的 金融资产金额	与终止确认 相关的利得或 损失
应收款项融资	背书	356,264,356.31	-
应收款项融资	贴现	161,125,978.44	1,646,566.86

(3) 继续涉入的转移金融资产

项目	金融资产转移 的方式	继续涉入形成 的资产金额	继续涉入形成 的负债金额
应收票据	背书	220,472,086.09	220,472,086.09
应收票据	贴现	73,429,730.79	73,429,730.79

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产	-	-	-	-
② 应收款项融资	-	-	152,816,030.99	152,816,030.99
③ 其他债权投资	-	-	-	-
④ 其他权益工具投资	6,164,800.00	-	1,910,357.20	8,075,157.20



项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
⑤ 其他非流动金融资产	-	-	-	-
⑥ 投资性房地产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	6,164,800.00	-	154,726,388.19	160,891,188.19
⑦ 交易性金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
(2) 非持续的公允价值计量				
① 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
② 持有待售负债	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
第一层次公允价值计量的确定依据为资产负债表日股票市价。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
(1) 应收款项融资为持有的银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。
(2) 本公司采用持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为公司持有的非上市公司权益投资。因被投资企业广东省机器人创新中心有限公司、易致云海（上海）智能机械有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化且无重大资产增值或减值，故公司以被投资单位的净资产额为依据作为公允价值的合理估计进行计量。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公 司的持股比例	母公司对本公 司表决权比例
青岛海尔卡奥斯工业智能有限公司	青岛	电气机械和器 材制造业	53,000 万 人民币	10%	29.24%

本公司的母公司情况的说明：
2025 年 2 月 14 日，上海新时达电气股份有限公司原实际控制人纪德法、刘丽萍、纪翌与青岛海尔卡奥斯工业智能有限公司签署《关于上海新时达电气股份有限公司之股份转让协议》《关于上海新时达电气股份有限公司之表决权委托协议》《关于上海新时达电气股份有限公司之一致行动协议》，纪德法、刘丽萍、纪翌拟通过协议转让的方式将其持有的上市公司 66,306,129 股股份转让给海尔卡奥斯工业智能（以下简称“本次协议转让”），并将其持有的剩余上市公司 127,583,569



股股份对应的表决权在委托期限内自愿、无条件且不可撤销地全权委托予海尔卡奥斯工业智能行使，委托期限为自本次协议转让股份交割日起至上市公司向海尔卡奥斯工业智能发行股票在中国证券登记结算有限责任公司（以下简称“中登公司”）深圳分公司完成股份登记手续之日止或自本次协议转让股份交割日起满 18 个月孰晚者（以下简称“本次表决权委托”）；同时，上述期限内，纪德法、刘丽萍、纪翌与海尔卡奥斯工业智能保持一致行动关系。

同日，海尔卡奥斯工业智能与上市公司签署了附生效条件的《上海新时达电气股份有限公司 2025 年向特定对象发行股票之附生效条件的股份认购协议》，海尔卡奥斯工业智能拟以现金认购上市公司向特定对象发行的 152,504,097 股股票（不超过发行前总股本的 30%）（以下简称“本次发行”或“本次向特定对象发行股票”）。本次发行完成后，在不考虑其他因素可能导致股本数量变动的情况下，按照拟发行股数计算，海尔卡奥斯工业智能将直接持有上市公司 218,810,226 股股份，占上市公司本次发行后总股本的 26.83%。

根据深圳证券交易所出具的《深圳证券交易所上市公司股份协议转让确认书》及中登公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，本次协议转让已通过深圳证券交易所协议转让合规确认，并于 2025 年 6 月 24 日完成了相关股份的过户登记手续。

本次协议转让、表决权委托及一致行动安排完成后，海尔卡奥斯工业智能取得公司 66,306,129 股股份（占公司总股本的 10.00%，有限售条件流通股）及 127,583,569 股股份（占上市公司总股本的 19.24%）所对应的表决权，合计控制公司 193,889,698 股股份（占公司总股本的 29.24%）所对应的表决权，成为公司的控股股东，海尔集团公司成为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

(2) 本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
辛格林纳自动化马来西亚有限公司	合营企业
上海北科良辰自动化设备有限公司	联营企业
上海浩疆自动化科技有限公司	联营企业
无锡良辰电子有限公司	联营企业
上海晓澳汽车有限公司	联营企业
苏州轩凡东智能科技有限公司	联营企业



4、其他关联方情况

<u>(1)母公司其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
青岛海达源采购服务有限公司	最终控制人控制的子公司
青岛海尔生物医疗股份有限公司	最终控制人控制的子公司
斐科腾智能科技（青岛）有限公司	最终控制人控制的子公司
海尔（上海）家电研发中心有限公司	最终控制人控制的子公司
青岛国创智能家电研究院有限公司	最终控制人控制的子公司
青岛日日顺供应链有限公司	最终控制人控制的子公司
青岛鹏海软件有限公司	最终控制人控制的子公司
卡奥斯工业智能研究院（青岛）有限公司	最终控制人控制的子公司
青岛绿洲创智科技信息有限公司	最终控制人控制的子公司
青岛云裳羽衣物联科技有限公司	最终控制人控制的子公司
西安海创汇科技有限公司	最终控制人控制的子公司
董事和高级管理人员	关键管理人员

注：除上述关联方外，公司的董事、高级管理人员及其控制的企业，公司的实际控制人、董事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的企业，与实际控制人、董事、高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制的企业或担任董事、高级管理人员的企业也为公司关联方；持有本公司 5%以上自然人直接、间接控制或担任董事、高级管理人员的企业也为公司关联方。

<u>(2)子公司其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与子公司关系</u>
深圳市鑫浩自动化技术有限公司	子公司会通高管参股的公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u> <u>（不含税）</u>	<u>上期发生</u> <u>额（不含税）</u>
青岛国创智能家电研究院有限公司	材料采购	39,637.43	-
青岛日日顺供应链有限公司	运输费	1,581,623.73	-
海尔（上海）家电研发中心有限公司	项目研发	283,018.87	-
青岛绿洲创智科技信息有限公司	办公用品采购	86,838.05	-
青岛云裳羽衣物联科技有限公司	办公用品采购	59,759.29	-
上海晓澳汽车有限公司	购买车辆	667,639.16	-
西安海创汇科技有限公司	租赁费	82,075.47	-



② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
		(不含税)	(不含税)
辛格林纳自动化马来西亚有限公司	销售商品	6,502,832.34	3,229,611.36
上海晓澳汽车有限公司	代采服务费	584,652.98	891,514.54
苏州轩凡东智能科技有限公司	销售商品	8,383,768.09	2,249,315.22
上海晓澳汽车有限公司	转让固定资产	-	13,114.41
上海浩疆自动化科技有限公司	销售商品	132,061.38	1,758,207.20
深圳市鑫浩自动化技术有限公司（注）	销售商品	184,668.04	579,240.56
斐科腾智能科技（青岛）有限公司	销售商品	495,398.22	-
青岛海达源采购服务有限公司	销售商品	214,158.00	-
青岛海尔生物医疗股份有限公司	销售商品	115,502.85	-

注：子公司会通对深圳市鑫浩自动化技术有限公司的销售按净额法确认营业收入，应收账款仍按总额法确认。

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

担保方	被担保方	借款/票据金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
电气	晓奥工程	50,000,000.00	2025-3-20	2029-3-3	否
电气	晓奥工程	30,000,000.00	2025-9-22	2029-9-22	否
电气	晓奥工程	30,000,000.00	2025-2-6	2029-2-5	否
电气	晓奥工程	30,000,000.00	2025-3-13	2029-3-12	否
电气	晓奥工程	23,320,500.00	2025-7-10	2029-1-10	否
电气	晓奥工程	10,000,000.00	2025-2-5	2029-2-5	否
电气	晓奥工程	5,000,000.00	2025-8-20	2029-2-20	否
电气	晓奥工程	1,000,000.00	2025-12-24	2029-12-24	否
电气	机器人	5,000,000.00	2025-6-10	2026-6-9	否
电气	会通	20,000,000.00	2025-6-13	2029-6-12	否
电气	会通	20,000,000.00	2025-9-25	2029-9-24	否
电气	会通	20,000,000.00	2025-12-12	2029-3-11	否
电气	会通	20,000,000.00	2025-10-15	2028-1-15	否
电气	会通	18,000,000.00	2025-12-4	2029-3-4	否
电气	会通	15,000,000.00	2025-9-16	2029-3-16	否
电气	会通	14,000,000.00	2025-11-4	2029-11-4	否
电气	会通	13,000,000.00	2025-11-21	2029-5-21	否
电气	会通	12,500,000.00	2025-10-23	2028-1-23	否
电气	会通	12,300,000.00	2025-12-18	2029-12-18	否
电气	会通	12,000,000.00	2025-11-11	2028-2-11	否
电气	会通	10,000,000.00	2025-10-14	2029-10-13	否



担保方	被担保方	借款/票据金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
电气	会通	10,000,000.00	2025-10-10	2029-10-9	否
电气	会通	10,000,000.00	2025-12-4	2029-12-3	否
电气	会通	10,000,000.00	2025-10-24	2029-4-24	否
电气	会通	10,000,000.00	2025-12-11	2029-12-11	否
电气	会通	10,000,000.00	2025-11-17	2028-2-17	否
电气	会通	8,700,000.00	2025-9-28	2029-9-27	否
电气	会通	8,000,000.00	2025-11-20	2028-2-20	否
电气	会通	5,300,000.00	2025-12-18	2028-3-18	否
电气	会通	5,000,000.00	2025-11-26	2029-11-25	否
电气	会通	5,000,000.00	2025-11-24	2029-2-24	否
电气	会通	3,000,000.00	2025-12-23	2029-12-23	否

注：电气指公司，会通指公司子公司上海会通自动化科技发展有限公司，晓奥工程指公司子公司晓奥（上海）工程技术有限公司，机器人指公司子公司上海新时达机器人有限公司。上述担保到期日为主债务履行期限届满之日起两年或三年。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	1,366.96	1,251.90

注：

- ① 本期关键管理人员薪酬包括由公司承担的社保费用和住房公积金等，并调整了上年同期数。
- ② 根据《公司法》等相关规定，2025 年 7 月公司召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订<公司章程>并授权办理工商变更登记的议案》，公司不再设置监事会，故本期关键管理人员报酬数据中未包含监事相关薪酬数据。

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海浩疆自动化科技有限公司	11,120.00	222.40	38,126.00	762.52
应收账款	苏州轩凡东智能科技有限公司	2,293,440.90	45,868.82	908,598.70	18,171.97
应收账款	辛格林纳自动化马来西亚有限公司	1,859,646.26	37,192.92	1,753,356.10	35,067.12
应收账款	深圳市鑫浩自动化技术有限公司	2,328.00	46.56	16,467,488.99	329,349.78
应收账款	青岛海达源采购服务有限公司	241,998.54	4,839.97	-	-
应收账款	青岛海尔生物医疗股份有限公司	48,996.17	-	-	-



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	斐科腾智能科技（青岛）有限公司	163,500.00	8,175.00	-	-
其他应收款	上海晓澳汽车有限公司	22,716.37	-	-	-
其他非流动资产	青岛鹏海软件有限公司	540,000.00	-	-	-
其他非流动资产	卡奥斯工业智能研究院(青岛)有限公司	68,136.00	-	-	-
预付账款	西安海创汇科技有限公司	14,500.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海晓澳汽车有限公司	-	5,359,662.92
应付账款	海尔（上海）家电研发中心有限公司	163,018.87	-
应付账款	青岛国创智能家电研究院有限公司	44,786.09	-
应付账款	青岛日日顺供应链有限公司	1,335,874.85	-

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司 2025 年度向特定对象发行 A 股股票事项处于审核推进中。本次定增相关方案已经公司董事会、股东会审议通过，深圳证券交易所于 2025 年 8 月受理本次发行申请。

本次发行对象为公司控股股东青岛海尔卡奥斯工业智能有限公司，以现金方式全额认购；发行价格 7.99 元/股，发行数量 152,504,097 股，拟募集资金总额 12.19 亿元，扣除发行费用后全部用于补充流动资金。

本次发行尚需经深圳证券交易所审核通过并经中国证监会作出同意注册决定后方可实施，最终发行方案以监管机构准予注册的方案为准。截至本审计报告日，该事项未对公司 2025 年度财务状况及经营成果产生重大影响。



十七、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	315,667,944.21	316,070,655.63
1 至 2 年	3,724,905.22	12,831,687.01
2 至 3 年	2,827,439.22	6,413,420.97
3 至 4 年	3,794,811.28	4,079,288.89
4 至 5 年	3,753,253.22	2,554,087.77
5 年以上	14,155,064.23	33,683,189.26
小计	343,923,417.38	375,632,329.53
减：坏账准备	28,751,033.73	49,873,198.96
合计	315,172,383.65	325,759,130.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	89,969,353.98	26.16%	13,871,010.21	15.42%	76,098,343.77
其中：单项金额重大并单独计提	-	-	-	-	-
坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独	13,871,010.21	4.03%	13,871,010.21	100.00%	-
计提坏账准备的应收账款					
应收合并范围内下属公	76,098,343.77	22.13%	-	-	76,098,343.77
司款项					
按信用风险特征组合计提坏账	253,954,063.40	73.84%	14,880,023.52	5.86%	239,074,039.88
准备					
其中：组合 1	253,954,063.40	73.84%	14,880,023.52	5.86%	239,074,039.88
合计	343,923,417.38	100.00%	28,751,033.73	8.36%	315,172,383.65

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	100,873,479.89	26.85%	29,696,571.15	29.44%	71,176,908.74
其中：单项金额重大并单独计提	-	-	-	-	-
坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独	29,696,571.15	7.90%	29,696,571.15	100.00%	-
计提坏账准备的应收账款					
应收合并范围内下属公	71,176,908.74	18.95%	-	-	71,176,908.74
司款项					



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备	274,758,849.64	73.15%	20,176,627.81	7.34%	254,582,221.83
其中：组合 1	274,758,849.64	73.15%	20,176,627.81	7.34%	254,582,221.83
合计	375,632,329.53	100.00%	49,873,198.96	13.28%	325,759,130.57

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
共 29 家客户	13,871,010.21	13,871,010.21	100.00%	长期催讨，预计无法收回
合计	13,871,010.21	13,871,010.21	100.00%	

(续上表)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
共 69 家客户	29,696,571.15	29,696,571.15	100.00%	长期催讨，预计无法收回
合计	29,696,571.15	29,696,571.15	100.00%	

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	239,250,722.92	4,785,014.45	2.00%
1 至 2 年	3,659,257.55	1,097,777.26	30.00%
2 至 3 年	566,950.34	283,475.17	50.00%
3 至 4 年	2,050,482.53	1,230,289.52	60.00%
4 至 5 年	2,357,957.35	1,414,774.41	60.00%
5 年以上	6,068,692.71	6,068,692.71	100.00%
合计	253,954,063.40	14,880,023.52	5.86%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	49,873,198.96	4,075,898.01	2,715,017.70	22,483,045.54	=	28,751,033.73
合计	49,873,198.96	4,075,898.01	2,715,017.70	22,483,045.54	=	28,751,033.73



(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 22,483,045.54 元（同期金额 15,209,849.92 元），其中重要的应收账款坏账核销金额为 15,792,806.16 元。本期核销款项均非关联方款项，均履行了公司内部审批程序。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款 和合同资产 期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例	坏账准备 期末余额
第一名	70,754,303.79	-	70,754,303.79	20.57%	-
第二名	33,224,664.08	-	33,224,664.08	9.66%	980,691.71
第三名	32,156,270.72	-	32,156,270.72	9.35%	3,018,188.23
第四名	25,383,042.93	-	25,383,042.93	7.38%	5,687,929.53
第五名	14,804,203.34	-	14,804,203.34	4.30%	296,084.07
合计	176,322,484.86	-	176,322,484.86	51.26%	9,982,893.54

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	116,006,951.70	214,106,178.00
合计	116,006,951.70	214,106,178.00

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	115,895,202.69	143,231,228.14
1 至 2 年	-	50,754,091.57
2 至 3 年	-	21,355,000.00
3 至 4 年	1,493,951.50	-
4 至 5 年	-	200,000.00
5 年以上	1,966,757.23	1,766,757.23
小计	119,355,911.42	217,307,076.94
减：坏账准备	3,348,959.72	3,200,898.94
合计	116,006,951.70	214,106,178.00



② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	760,069.84	998,138.46
关联方往来款	20,837,341.24	124,398,654.86
代购业务往来款	95,001,719.04	88,994,323.53
其他	2,756,781.30	2,915,960.09
合计	119,355,911.42	217,307,076.94

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	96,400,757.93	80.77%	3,348,959.72	3.47%	93,051,798.21
其中：单项金额重大并单独计提	95,001,719.04	79.60%	1,949,920.83	2.05%	93,051,798.21
坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独	1,399,038.89	1.17%	1,399,038.89	100.00%	-
计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	22,955,153.49	19.23%	-	-	22,955,153.49
其中：组合 2	22,955,153.49	19.23%	-	-	22,955,153.49
合计	119,355,911.42	100.00%	3,348,959.72	2.81%	116,006,951.70

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	90,438,382.45	41.62%	3,200,898.94	3.54%	87,237,483.51
其中：单项金额重大并单独计提	89,233,295.06	41.06%	1,995,811.55	2.24%	87,237,483.51
坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独	1,205,087.39	0.56%	1,205,087.39	100.00%	-
计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	126,868,694.49	58.38%	-	-	126,868,694.49
其中：组合 2	126,868,694.49	58.38%	-	-	126,868,694.49
合计	217,307,076.94	100.00%	3,200,898.94	1.47%	214,106,178.00

1) 按单项计提坏账准备：

其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
共 2 家客户	95,001,719.04	1,949,920.83	2.05%	账龄较短，预计损失率较低
合计	95,001,719.04	1,949,920.83	2.05%	



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
共 3 家客户	89,233,295.06	1,995,811.54	2.24%	账龄较短，预计损失率较低
合计	89,233,295.06	1,995,811.54	2.24%	

其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
共 5 家客户	1,399,038.89	1,399,038.89	100.00%	长期催讨，预计无法收回
合计	1,399,038.89	1,399,038.89	100.00%	

(续上表)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
共 4 家客户	1,205,087.39	1,205,087.39	100.00%	长期催讨，预计无法收回
合计	1,205,087.39	1,205,087.39	100.00%	

2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 2

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,893,483.65	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	1,300,000.00	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	761,669.84	-	-
合计	22,955,153.49	-	-

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	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	1,995,811.55	-	1,205,087.39	3,200,898.94
期初余额在本期				



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

坏账准备	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
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	681,168.25		193,951.50	875,119.75
本期转回	727,058.97	-		727,058.97
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,949,920.83	-	1,399,038.89	3,348,959.72

⑤ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	3,200,898.94	875,119.75	727,058.97	-	-	3,348,959.72
合计	3,200,898.94	875,119.75	727,058.97	-	-	3,348,959.72

⑥ 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 0 元（同期金额 1,971,371.82 元）。

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
第一名	代购业务往来款	49,831,250.44	1 年以内	41.75%	996,625.01
第二名	代购业务往来款	45,170,468.60	1 年以内	37.85%	953,295.82
第三名	关联方往来款	8,742,457.36	1 年以内	7.32%	-
第四名	关联方往来款	6,194,459.95	1 年以内；- 3-4 年	5.19%	-
第五名	关联方往来款	3,108,806.26	1 年以内	2.60%	-
合计		113,047,442.61		94.71%	1,949,920.83



3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,621,735,722.56	1,171,464,572.57	2,450,271,149.99	3,593,284,582.56	1,174,888,126.24	2,418,396,456.32
对联营、合营企 业投资	110,684,926.89	3,760,000.40	106,924,926.49	110,439,567.75	3,760,000.40	106,679,567.35
合计	3,732,420,649.45	1,175,224,572.97	2,557,196,076.48	3,703,724,150.31	1,178,648,126.64	2,525,076,023.67

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动	
		期初余额	追加投资	减少投资
上海辛格林纳新时达电机有限公司	180,075,039.85	-	-	-
上海新时达线缆科技有限公司	94,802,814.69	47,104,741.66	-	-
谊新（上海）国际贸易有限公司	12,183,599.48	-	-	-
上海新时达智能科技有限公司	2,804,462,523.75	894,428,677.64	35,451,140.00	-
上海新时达机器人有限公司	1,199,326.89	-	-	-
晓奥（上海）工程技术股份有限公司	2,200,942.60	-	-	-
上海会通自动化科技发展股份有限公司	787,238.61	-	-	-
深圳市入江机电设备有限公司	426,473.06	-	-	-
珠海市入江机电设备有限公司	68,946.12	-	-	-
深圳众为兴技术股份有限公司	690,833.13	-	-	-
新时达工控技术（杭州）有限公司	425,183,856.49	222,931,153.27	-	-
上海佰匠智能科技有限公司	45,964.09	-	-	-
上海新时达云新贸易有限公司	7,000,000.00	3,423,553.67	-	7,000,000.00
香港国际新时达集团有限公司	9,288,573.00	-	-	-
德国新时达电气有限公司	42,868,450.80	-	-	-
阿马尔（上海）机器人有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	-	-
安徽新时达线缆有限公司	5,000,000.00	-	-	-
合计	3,593,284,582.56	1,174,888,126.24	35,451,140.00	7,000,000.00

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备
	计提减值准备	其他		期末余额
上海辛格林纳新时达电机有限公司	-	-	180,075,039.85	-
上海新时达线缆科技有限公司	-	-	94,802,814.69	47,104,741.66
谊新（上海）国际贸易有限公司	-	-	12,183,599.48	-
上海新时达智能科技有限公司	-	-	2,839,913,663.75	894,428,677.64
上海新时达机器人有限公司	-	-	1,199,326.89	-
晓奥（上海）工程技术股份有限公司	-	-	2,200,942.60	-



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	计提减值准备	其他		
上海会通自动化科技发展股份有限公司	-	-	787,238.61	-
深圳市入江机电设备有限公司	-	-	426,473.06	-
珠海市入江机电设备有限公司	-	-	68,946.12	-
深圳众为兴技术股份有限公司	-	-	690,833.13	-
新时达工控技术（杭州）有限公司	-	-	425,183,856.49	222,931,153.27
上海佰匠智能科技有限公司	-	-	45,964.09	-
上海新时达云新贸易有限公司	-3,423,553.67	-	-	-
香港国际新时达集团有限公司	-	-	9,288,573.00	-
德国新时达电气有限公司	-	-	42,868,450.80	-
阿马尔（上海）机器人有限公司	-	-	7,000,000.00	7,000,000.00
安徽新时达线缆有限公司	-	-	5,000,000.00	-
合计	<u>-3,423,553.67</u>	<u>-</u>	<u>3,621,735,722.56</u>	<u>1,171,464,572.57</u>

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
① 合营企业						
辛格林纳自动 化马来西亚有 限公司	1,459,548.52	-	-	480,119.71	105,888.75	-
小计	<u>1,459,548.52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>480,119.71</u>	<u>105,888.75</u>	<u>-</u>
② 联营企业						
上海北科良辰 自动化设备有 限公司	90,075,802.83	-	-	3,052,805.00	-	-
上海浩疆自动 化科技有限公 司	11,637,270.03	-	-	925,736.81	-	-
无锡良辰电子 有限公司	7,266,946.37	-	-	580,808.87	-	-
小计	<u>108,980,019.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,559,350.68</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>110,439,567.75</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,039,470.39</u>	<u>105,888.75</u>	<u>-</u>



上海新时达电气股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额
① 合营企业						
辛格林纳自动	-	-	-	2,045,556.98	-	-
化马来西亚有						
限公司						
小计	=	=	=	2,045,556.98	=	=
② 联营企业						
上海北科良辰	4,200,000.00	-	-	88,928,607.83	3,760,000.40	3,760,000.40
自动化设备有						
限公司						
上海浩疆自动	-	-	-	12,563,006.84	-	-
化科技有限公						
司						
无锡良辰电子	700,000.00	-	-	7,147,755.24	-	-
有限公司						
小计	4,900,000.00	=	=	108,632,369.91	3,760,000.40	3,760,000.40
合计	4,900,000.00	=	=	110,684,926.89	3,760,000.40	3,760,000.40

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	847,459,201.73	648,380,731.50	885,127,851.84	691,971,520.98
其他业务	7,708,366.23	7,508,095.27	6,088,878.97	5,626,821.60
合计	855,167,567.96	655,888,826.77	891,216,730.81	697,598,342.58

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,039,470.39	4,132,771.36
处置长期股权投资产生的投资收益	44,161.80	-7,981,418.84
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	138,880.00	197,760.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,888.89	1,882,626.03
成本法核算的长期股权投资收益	=	213,700,000.00
合计	5,240,401.08	211,931,738.55



十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,162,006.51	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	51,629,544.41	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	297,736.95	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	138,880.00	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	12,801,358.57	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,941,297.80	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	685,625.93	-
小计	<u>65,332,437.15</u>	
减：所得税影响额	-549,828.76	-
少数股东权益影响额（税后）	3,425.18	-
合计	<u>65,878,840.73</u>	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系公司房屋租赁收支，与公司主营业务不相关。



2、净资产收益率及每股收益

报告期利润

	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.44%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.78%	-0.09	-0.09

上海新时达电气股份有限公司
二〇二六年四月十三日



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

亚太集团上海分所
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
月/日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

上会
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
月/日

12

尹超文
男
1970-08-13
亚太(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙) 上海分所
410102197008132056
姓名
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



尹超文的年检二维码

证书编号: 410000150015
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999
Date of issuance

年0月/日

年/月/日

本复印件已审核与原件一致



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

亚太分



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12

姓名 Full name	李中华
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1978-09-17
工作单位 Working unit	亚太(集团)会计师事务所(特 殊普通合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No.	410823780917052



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

110002100036

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2005 年 11 月 09 日



本复印件已审核与原件一致



李中华 110002100036

年 月 日



证书序号: 0001116

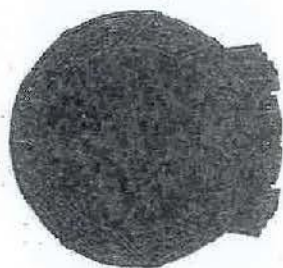
说明

- 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

张晓荣

注册会计师

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

本复印件已审核与原件一致

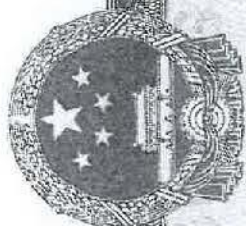
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000098

批准执业文号: 沪财会[98]160号 (转制批文 沪财会[2013]71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202512170078



扫描该市场主体
代码了解其多
记、备案、许可、
监管信息、外
国投资者信用等。

名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告;
办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本
建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨
询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【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】

出资额 人民币3390.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关

2025 年 12 月 17 日



本复印件已审核与原件一致

国家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日通过国家企业信用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

合并资产负债表

编制单位：上海新时达电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	411,641,148.44	442,282,580.55
交易性金融资产		
应收票据	296,337,654.61	309,304,351.73
应收账款	1,217,873,865.58	1,026,295,058.23
应收款项融资	91,223,396.50	152,816,030.99
预付款项	24,660,104.07	16,460,023.47
其他应收款	130,147,914.10	112,161,102.48
存货	1,029,710,239.67	974,526,035.51
合同资产	55,913,163.32	61,635,035.18
一年内到期的非流动资产	7,111,680.33	3,147,145.85
其他流动资产	16,139,548.80	19,389,782.78
流动资产合计	3,280,758,715.42	3,118,017,146.77
非流动资产：		
长期股权投资	100,975,317.65	109,242,084.33
其他权益工具投资	6,707,157.20	8,075,157.20
其他非流动金融资产		
投资性房地产	15,092,104.23	15,571,571.30
固定资产	366,753,150.18	386,867,814.95
在建工程	2,849,108.49	2,854,263.70
使用权资产	20,421,276.32	42,820,733.37
无形资产	133,879,357.79	129,845,524.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,729,434.70	14,363,278.88
递延所得税资产	19,622,332.62	19,828,952.88
其他非流动资产	36,836,018.52	20,808,608.39
非流动资产合计	714,865,257.70	750,277,989.21
资产总计	3,995,623,973.12	3,868,295,135.98

刘长文

法定代表人



李安

主管会计工作负责人



诸葛绪栋

会计机构负责人



公司盖章



合并资产负债表（续）

编制单位：上海新时达电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	727,998,966.48	512,965,845.14
应付票据	386,087,165.84	200,840,240.66
应付账款	674,671,301.95	505,682,647.04
预收款项		
合同负债	324,781,778.30	427,841,869.94
应付职工薪酬	69,150,484.09	116,765,082.40
应交税费	53,009,310.94	47,455,297.20
其他应付款	134,753,646.92	126,266,084.26
一年内到期的非流动负债	76,574,476.34	210,797,592.26
其他流动负债	219,112,943.43	247,616,651.25
流动负债合计	2,666,140,074.29	2,396,231,310.15
非流动负债：		
长期借款		157,450,000.00
应付债券		
租赁负债	14,969,803.69	34,243,871.40
预计负债	3,683,166.19	2,599,652.51
递延收益	28,597,941.10	25,489,968.53
递延所得税负债	70,680.29	7,561.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,321,591.27	219,791,053.68
负债合计	2,713,461,665.56	2,616,022,363.83
股东权益：		
股本	663,061,291.00	663,061,291.00
资本公积	1,492,972,580.96	1,497,135,930.25
减：库存股		
其他综合收益	-2,477,294.22	468,759.40
盈余公积	86,873,388.19	86,873,388.19
未分配利润	-1,006,382,387.42	-995,105,255.66
归属于母公司股东权益合计	1,234,047,578.51	1,252,434,113.18
少数股东权益	48,114,729.05	-161,341.03
股东权益合计	1,282,162,307.56	1,252,272,772.15
负债和股东权益总计	3,995,623,973.12	3,868,295,135.98

刘长文

法定代表人

李安

主管会计工作负责人

诸葛绪栋

会计机构负责人

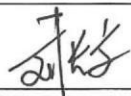


合并利润表

编制单位：上海新时达电气股份有限公司

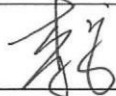
单位：人民币元

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业总收入	1,890,738,438.60	1,644,110,757.62
其中：营业收入	1,890,738,438.60	1,644,110,757.62
二、营业总成本	1,923,796,443.72	1,645,625,212.90
减：营业成本	1,552,870,592.65	1,341,914,534.19
税金及附加	5,863,571.55	8,344,906.58
销售费用	122,856,220.19	103,045,445.32
管理费用	99,317,500.35	81,878,905.82
研发费用	129,477,034.55	98,268,797.55
财务费用	13,411,524.43	12,172,623.44
其中：利息费用	11,433,862.08	15,884,765.28
利息收入	749,029.96	2,667,268.98
加：其他收益	33,965,520.81	25,880,399.03
投资收益（损失以“-”号填列）	2,445,313.32	2,345,104.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,383,233.32	2,090,875.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,335,852.56	-11,178,239.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,428,677.07	-10,775,912.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,508,965.28	169,922.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,902,735.34	4,926,819.31
加：营业外收入	1,497,563.70	297,412.61
减：营业外支出	1,422,620.90	522,477.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,827,792.54	4,701,754.45
减：所得税费用	7,654,867.12	2,759,795.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,482,659.66	1,941,958.46
六、其他综合收益的税后净额	-2,965,609.59	9,419.59
七、综合收益总额	-12,448,269.25	1,951,378.05



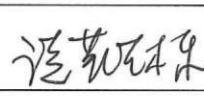
刘长文
法定代表人





李安
主管会计工作负责人





诸葛绪
会计机构负责人



合并现金流量表

编制单位：上海新时达电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,381,629,861.59	1,264,741,262.75
收到的税费返还	16,919,379.80	18,151,773.94
收到其他与经营活动有关的现金	49,255,611.16	41,525,485.88
经营活动现金流入小计	1,447,804,852.55	1,324,418,522.57
购买商品、接受劳务支付的现金	906,891,121.18	795,130,240.33
支付给职工以及为职工支付的现金	396,903,833.70	321,590,330.26
支付的各项税费	50,440,793.98	64,930,266.88
支付其他与经营活动有关的现金	120,408,371.05	98,777,024.13
经营活动现金流出小计	1,474,644,119.91	1,280,427,861.60
经营活动产生的现金流量净额	-26,839,267.36	43,990,660.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,376,880.00	180,800,594.56
取得投资收益收到的现金	62,080.00	359,496.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,035,504.73	1,294,387.31
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,474,464.73	182,454,478.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,282,364.99	10,120,409.84
投资支付的现金		140,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	26,282,364.99	150,120,409.84
投资活动产生的现金流量净额	-23,807,900.26	32,334,068.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	565,600,000.00	578,684,332.25
收到其他与筹资活动有关的现金	42,306,242.25	
筹资活动现金流入小计	607,906,242.25	578,684,332.25
偿还债务支付的现金	608,140,000.00	753,408,333.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,928,802.26	12,196,754.25
支付其他与筹资活动有关的现金	5,430,704.15	6,237,360.32
筹资活动现金流出小计	627,499,506.41	771,842,447.90
筹资活动产生的现金流量净额	-19,593,264.16	-193,158,115.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,332,657.25	1,901,857.98
五、现金及现金等价物净增加额	-72,573,089.03	-114,931,527.73
加：期初现金及现金等价物余额	378,947,410.05	450,652,452.20
六、期末现金及现金等价物余额	306,374,321.02	335,720,924.47

刘长文
法定代表人

李安
主管会计工作负责人

诸葛绪栋
会计机构负责人



合并所有者权益变动表

编制单位：上海新时达电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	2026年1-6月							
	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	663,061,291.00	1,497,135,930.25		468,759.40	86,873,388.19	-995,105,255.66	1,252,434,113.18	1,252,272,772.15
加：会计政策变更								
二、本年初余额	663,061,291.00	1,497,135,930.25		468,759.40	86,873,388.19	-995,105,255.66	1,252,434,113.18	1,252,272,772.15
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-4,163,349.29		-2,946,053.62		-11,277,131.76	-18,386,534.67	29,889,535.41
(一) 综合收益总额				-2,946,053.62		-11,277,131.76	-14,223,185.38	-12,448,269.25
(二) 所有者投入和减少 资本		-4,163,349.29					-4,163,349.29	42,337,804.66
1、所有者投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投 入资本								
3、股份支付计入所有者权 益的金额		26,482.83					26,482.83	31,562.41
4、其他		-4,189,832.12					-4,189,832.12	42,306,242.25
(三) 利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对所有者（或股东）的 分配								
四、本年年末余额	663,061,291.00	1,492,972,580.96		-2,477,294.22	86,873,388.19	-1,006,382,387.42	1,234,047,578.51	1,282,162,307.56

刘长文

法定代表人





李安

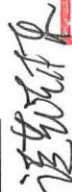
主管会计工作负责人





诸葛绪栋

会计机构负责人





公司盖章



母公司资产负债表

编制单位：上海新时达电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	101,983,899.24	149,019,796.31
应收票据	58,291,452.00	83,267,719.85
应收账款	323,765,967.43	315,172,383.65
应收款项融资	12,433,207.83	24,521,891.18
预付款项	106,881.40	1,080,374.53
其他应收款	154,268,659.32	116,006,951.70
存货	50,186,880.96	40,734,531.20
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,532,585.93	3,070,484.49
流动资产合计	704,569,534.11	732,874,132.91
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,550,986,198.17	2,557,196,076.48
其他权益工具投资	2,396,800.00	2,972,800.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	15,092,104.23	15,571,571.30
固定资产	145,899,921.38	155,877,059.23
在建工程		
使用权资产	213,629.48	114,148.05
无形资产	36,785,327.00	35,233,248.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,081,042.36	4,324,160.66
递延所得税资产		
其他非流动资产		205,804.40
非流动资产合计	2,756,455,022.62	2,771,494,868.15
资产总计	3,461,024,556.73	3,504,369,001.06

刘长文
法定代表人



李安
主管会计工作负责人



诸葛绪栋
会计机构负责人



母公司资产负债表(续)

编制单位：上海新时达电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	2026年6月30日	2025年12月31日
流动负债：		
短期借款	369,738,509.78	140,074,821.30
交易性金融负债		
应付票据	97,107,063.04	83,000,000.00
应付账款	164,562,599.88	143,217,546.97
预收款项		
合同负债	985,856.11	601,929.73
应付职工薪酬	13,574,526.31	39,913,332.43
应交税费	14,137,748.30	13,002,446.49
其他应付款	1,111,596,867.45	1,085,176,674.77
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	71,097,967.22	201,948,043.17
其他流动负债	40,939,189.96	67,907,177.68
流动负债合计	1,883,740,328.05	1,774,841,972.54
非流动负债：		
长期借款		157,450,000.00
应付债券		
租赁负债	117,975.86	23,314.73
预计负债	3,541,566.06	2,456,452.51
递延收益	2,043,331.48	2,043,331.48
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,702,873.40	161,973,098.72
负债合计	1,889,443,201.45	1,936,815,071.26
股东权益：		
股本	663,061,291.00	663,061,291.00
资本公积	1,788,283,406.04	1,788,283,406.04
减：库存股		
其他综合收益	1,871,326.37	2,447,326.37
盈余公积	86,873,388.19	86,873,388.19
未分配利润	-968,508,056.32	-973,111,481.80
股东权益合计	1,571,581,355.28	1,567,553,929.80
负债和股东权益总计	3,461,024,556.73	3,504,369,001.06

刘长文
法定代表人



李安
主管会计工作负责人



诸葛绪栋
会计机构负责人



母公司利润表

编制单位：上海新时达电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	378,305,119.58	391,492,935.23
减：营业成本	276,127,436.48	308,267,425.65
税金及附加	2,201,215.04	3,624,098.45
销售费用	23,072,195.49	17,919,524.74
管理费用	50,389,677.53	43,527,072.95
研发费用	41,307,770.26	35,634,242.11
财务费用	5,307,687.26	6,999,687.62
其中：利息费用	5,216,238.78	9,823,064.79
利息收入	289,371.93	766,514.55
加：其他收益	22,037,094.89	6,827,072.06
投资收益（损失以“-”号填列）	2,602,201.69	2,305,572.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,540,121.69	2,181,761.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-67,092.74	-195,967.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-763,442.07	-916,503.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	200,908.20	-20,203.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,908,807.49	-16,479,145.90
加：营业外收入	764,737.37	134,340.26
减：营业外支出	70,119.38	442,006.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,603,425.48	-16,786,812.36
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,603,425.48	-16,786,812.36
五、其他综合收益的税后净额	-576,000.00	513,760.00
六、综合收益总额	4,027,425.48	-16,273,052.36

刘长文
法定代表人



李安
主管会计工作负责人



诸葛绪栋
会计机构负责人



母公司现金流量表

编制单位：上海新时达电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	321,927,084.70	335,375,371.46
收到的税费返还	6,850,328.75	5,960,356.29
收到其他与经营活动有关的现金	39,968,898.95	26,136,126.43
经营活动现金流入小计	368,746,312.40	367,471,854.18
购买商品、接受劳务支付的现金	142,795,072.56	224,218,321.57
支付给职工以及为职工支付的现金	149,136,359.61	110,945,709.24
支付的各项税费	13,826,443.95	18,034,393.13
支付其他与经营活动有关的现金	30,650,063.10	21,945,201.40
经营活动现金流出小计	336,407,939.22	375,143,625.34
经营活动产生的现金流量净额	32,338,373.18	-7,671,771.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	62,080.00	14,421,202.69
取得投资收益收到的现金	337,666.73	79,648.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,294,208.11
收到其他与投资活动有关的现金		81,493,214.02
投资活动现金流入小计	399,746.73	97,288,273.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,555,322.17	2,162,330.66
投资支付的现金		45,451,140.00
支付其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	
投资活动现金流出小计	32,555,322.17	47,613,470.66
投资活动产生的现金流量净额	-32,155,575.44	49,674,803.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	369,600,000.00	401,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	15,800,000.00	42,790,000.00
筹资活动现金流入小计	385,400,000.00	443,790,000.00
偿还债务支付的现金	428,140,000.00	513,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,325,487.28	10,015,332.03
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	433,465,487.28	523,295,332.03
筹资活动产生的现金流量净额	-48,065,487.28	-79,505,332.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-96,032.75	355,318.65
五、现金及现金等价物净增加额	-47,978,722.29	-37,146,981.49
加：期初现金及现金等价物余额	130,119,796.31	114,395,262.78
六、期末现金及现金等价物余额	82,141,074.02	77,248,281.29

刘长文
法定代表人

李安
主管会计工作负责人

诸葛绪栋
会计机构负责人



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海新时达电气股份有限公司

项目	2026 年 1-6 月					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	663,061,291.00	1,788,283,406.04		2,447,326.37	86,873,388.19	-973,111,481.80
加：会计政策变更						
二、本年初余额	663,061,291.00	1,788,283,406.04		2,447,326.37	86,873,388.19	-973,111,481.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				-576,000.00		4,603,425.48
（一）综合收益总额				-576,000.00		4,603,425.48
（二）所有者投入和减少资本						
1、所有者投入的普通股						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入所有者权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对所有者（或股东）的分配						
四、本期期末余额	663,061,291.00	1,788,283,406.04		1,871,326.37	86,873,388.19	-968,508,056.32
						1,571,581,355.28



诸葛绪栋
会计机构负责人



李安
主管会计工作负责人



刘长文
法定代表人

