

广东正业科技股份有限公司
2025 年度
财务报表之审计报告

目 录

| | |
|--------------------|--------|
| 一、审计报告 | 1-6 |
| 二、已审公司财务报表 | |
| 1. 合并资产负债表 | 1-2 |
| 2. 母公司资产负债表 | 3-4 |
| 3. 合并利润表 | 5 |
| 4. 母公司利润表 | 6 |
| 5. 合并现金流量表 | 7 |
| 6. 母公司现金流量表 | 8 |
| 7. 合并所有者（股东）权益变动表 | 9-10 |
| 8. 母公司所有者（股东）权益变动表 | 11-12 |
| 9. 财务报表附注 | 13-121 |

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

中证天通（2026）证审字 30100003 号

广东正业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东正业科技股份有限公司（以下简称“正业科技”或“贵公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入的确认

1.事项描述

贵公司营业收入主要为面向 PCB、锂电、平板显示等行业提供智能检测、自动化产线和智能制造解决方案、高端新材料等产品的销售和服务收入等。如财务报表附注五（四十二）所述，贵公司 2025 年度营业收入为 869,220,864.75 元，收入确认的会计政策详见财务报表附注三（二十七）所述。

由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，商品控制权是否转移需要进行主观判断，基于收入确认的固有风险及管理层为达到特定目标而操控收入确认的风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

（1）了解及评价管理层与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性。

（2）检查销售合同及与贵公司管理层沟通，分析、评价收入确认会计政策的适当性。

（3）对营业收入执行分析性程序，以了解产品、客户、毛利率等波动原因，并与同行业数据进行比较分析，以识别是否存在异常波动。

（4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、发票、送货单、安装调试报告、结算单及外部验收资料等。

（5）针对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试，判断营业收入是否确认在恰当的会计期间。

（6）检查本期销售退回情况，以了解被审计单位退换货各环节的账务处理是否符合企业会计准则的规定。

（7）结合工商信息查询，核查主要客户的基本情况，包括但不限于注册地、经营地、注册资本、股权结构、成立时间、与公司发生业务的起始时间、主营业务等。

（8）对报告期内重要的营业收入、期末应收账款余额实施函证、现场访谈及替代程序。

（二）发出商品的存在、计价与分摊

1.事项描述

根据财务报表附注“五、（七）存货”所述，截至 2025 年 12 月 31 日，贵公司发出商品账面余额为 439,249,455.29 元，已计提存货跌价准备 31,938,566.98

元，账面价值为 407,310,888.31 元。该发出商品占公司期末存货总额的 80.95%，占资产总额的 28.51%，对财务报表具有重大影响。

该等发出商品系已交付客户但尚未完成验收的产品。由于其在资产中占比重大，且具有验收周期长、地理分布广等特点，涉及发出商品“存在”认定的审计风险较高。同时，管理层在评估其可变现净值、计提存货跌价准备时，需涉及重大的会计估计和判断。

因此，基于该事项对财务报表整体的重要性以及所涉及的特别风险，我们将发出商品的存在性及存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与生产和仓储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) 采取抽样方式，检查检查与发出商品相关的销售合同、送货单及安装调试报告，分析交易实质。

(3) 检查存货分类、成本归集与分配方法，评价其是否符合企业会计准则的规定并与实际经营情况相符。

(4) 对期末存货实施分析性复核程序，包括测算其存货周转率、与当期销售收入匹配情况等，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

(5) 获取期末发出商品明细，核对账面记录，并检查了支持性文件，包括销售合同、送货单、客户签收单及期后回款情况等。重点针对 1 年以上未进行验收的发出商品，核查长期挂账原因及验收情况。

(6) 对期末重要发出商品，向客户函证了数量、金额及验收状态等信息。

(7) 结合对主要客户的背景了解，分析了大额发出商品余额与客户经营规模的匹配性，评估其商业实质。

(8) 针对重要发出商品，我们选取样本前往客户现场查看设备状态，并对设备数量进行核查，以验证其存在性及实际状况。

(9) 复核了管理层用于确定存货可变现净值的关键假设与估计。鉴于管理层聘请了外部专业评估机构对发出商品的减值事项进行评估，我们与该评估机构进行了沟通，了解其评估范围、思路和方法，并评价了其胜任能力、专业素质和客观性。在此基础上，我们结合评估报告，检查了存货跌价准备计提方法的适当性及计算的准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司的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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



本页无正文，系广东正业科技股份有限公司 2025 年度财务报表审计报告
签字页。

中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

2026 年 4 月 13 日

合并资产负债表

编制单位：广东正业科技股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：人民币元

| 项目 | 附注五 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | (一) | 181,387,751.82 | 78,294,062.73 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (二) | 41,306,599.94 | 44,330,858.63 |
| 应收账款 | (三) | 263,432,664.94 | 353,734,056.40 |
| 应收账款融资 | (四) | 56,501,479.37 | 15,002,355.06 |
| 预付款项 | (五) | 16,697,362.72 | 34,099,219.41 |
| 其他应收款 | (六) | 12,951,071.40 | 7,467,236.95 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | (七) | 503,175,665.24 | 489,112,919.41 |
| 合同资产 | (八) | 49,592,133.91 | 16,637,662.62 |
| 持有待售资产 | (九) | | 150,283,535.86 |
| 一年内到期的非流动资产 | (十) | | 3,932,664.19 |
| 其他流动资产 | (十一) | 23,051,941.17 | 27,963,540.26 |
| 流动资产合计 | | 1,148,096,670.51 | 1,220,858,111.52 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | (十二) | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | (十三) | 225,588,422.77 | 230,430,631.42 |
| 在建工程 | (十四) | 2,155,594.61 | 6,787,220.05 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | (十五) | 9,211,327.76 | 13,735,468.36 |
| 无形资产 | (十六) | 27,444,662.96 | 26,783,275.38 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | (十七) | | |
| 长期待摊费用 | (十八) | 7,360,982.10 | 11,446,877.95 |
| 递延所得税资产 | (十九) | 8,468,865.60 | 9,189,282.22 |
| 其他非流动资产 | (二十) | 210,897.19 | 2,964,322.31 |
| 非流动资产合计 | | 280,440,752.99 | 301,337,077.69 |
| 资产总计 | | 1,428,537,423.50 | 1,522,195,189.21 |

(后附注系财务报表的组成部分)

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：广东正业科技股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注五 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | （二十二） | 202,848,324.33 | 243,674,612.35 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | （二十三） | 83,709,914.56 | 65,627,993.44 |
| 应付账款 | （二十四） | 226,245,705.04 | 272,374,568.57 |
| 预收款项 | （二十五） | | 92,052,046.79 |
| 合同负债 | （二十六） | 361,381,822.77 | 326,307,383.45 |
| 应付职工薪酬 | （二十七） | 28,876,059.29 | 25,079,354.93 |
| 应交税费 | （二十八） | 15,246,362.17 | 4,992,083.51 |
| 其他应付款 | （二十九） | 7,383,403.94 | 10,141,978.13 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | 1,052,000.00 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | （三十） | 33,887,626.21 | 107,138,332.53 |
| 其他流动负债 | （三十一） | 51,607,423.95 | 77,218,939.21 |
| 流动负债合计 | | 1,011,186,642.26 | 1,224,607,292.91 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | （三十二） | 110,295,399.24 | 48,875,490.22 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | （三十三） | 9,902,806.90 | 12,828,547.36 |
| 长期应付款 | （三十四） | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | （三十五） | 15,419,681.59 | 3,906,097.29 |
| 递延收益 | （三十六） | 17,175,859.72 | 13,866,055.64 |
| 递延所得税负债 | （十九） | 1,742,511.80 | 2,790,226.06 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 154,536,259.25 | 82,266,416.57 |
| 负 债 合 计 | | 1,165,722,901.51 | 1,306,873,709.48 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | （三十七） | 367,114,797.00 | 367,114,797.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | （三十八） | 1,129,964,715.57 | 1,121,558,068.13 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | （三十九） | | -1,034,609.99 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | （四十） | 33,809,196.24 | 33,809,196.24 |
| 未分配利润 | （四十一） | -1,267,894,167.26 | -1,304,669,995.08 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 262,994,541.55 | 216,777,456.30 |
| *少数股东权益 | | -180,019.56 | -1,455,976.57 |
| 股东权益合计 | | 262,814,521.99 | 215,321,479.73 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,428,537,423.50 | 1,522,195,189.21 |

（后附附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：广东正业科技股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：人民币元

| 项目 | 附注十五 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 73,724,973.86 | 12,895,369.88 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (一) | 9,858,305.26 | 18,328,521.09 |
| 应收账款 | (二) | 103,597,655.23 | 142,759,393.27 |
| 应收款项融资 | | 26,978,044.48 | 1,974,785.43 |
| 预付款项 | | 10,859,193.08 | 6,999,584.03 |
| 其他应收款 | (三) | 86,500,183.95 | 85,589,231.83 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | 4,208,000.00 |
| 存货 | | 357,191,520.76 | 331,699,007.70 |
| 合同资产 | | 35,144,509.97 | 5,380,586.90 |
| 持有待售资产 | | | 150,283,535.86 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | 2,349,972.78 |
| 其他流动资产 | | 1,571,665.04 | 7,654,862.46 |
| 流动资产合计 | | 705,426,051.63 | 765,914,851.23 |
| 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 | (四) | 328,662,211.95 | 331,340,299.57 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 150,328,683.65 | 155,672,529.65 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 5,270,749.61 | 6,464,126.81 |
| 无形资产 | | 23,247,581.00 | 22,285,467.94 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 827,984.61 | 558,203.09 |
| 递延所得税资产 | | 916,341.05 | 1,094,426.20 |
| 其他非流动资产 | | 130,297.19 | 2,166,893.68 |
| 非流动资产合计 | | 509,383,849.06 | 519,581,946.94 |
| 资产总计 | | 1,214,809,900.69 | 1,285,496,798.17 |

(后附附注系财务报表的组成部分)

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：广东正业科技股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注十五 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 103,112,046.52 | 128,542,656.74 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 57,943,706.53 | 39,050,650.18 |
| 应付账款 | | 130,683,799.06 | 133,848,727.08 |
| 预收款项 | | | 92,052,046.79 |
| 合同负债 | | 290,738,195.12 | 215,982,695.94 |
| 应付职工薪酬 | | 13,528,004.33 | 10,416,392.30 |
| 应交税费 | | 10,803,858.07 | 1,491,470.48 |
| 其他应付款 | | 152,170,219.88 | 199,437,060.83 |
| 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 | | 30,568,590.77 | 88,603,287.26 |
| 其他流动负债 | | 24,118,820.42 | 42,173,086.95 |
| 流动负债合计 | | 813,667,240.70 | 951,598,074.55 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 64,185,000.00 | 36,150,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 4,832,000.27 | 6,106,108.52 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 10,094,168.52 | 2,915,271.57 |
| 递延收益 | | 13,460,467.24 | 13,065,688.09 |
| 递延所得税负债 | | 790,612.44 | 969,619.02 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 93,362,248.47 | 59,206,687.20 |
| 负 债 合 计 | | 907,029,489.17 | 1,010,804,761.75 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 367,114,797.00 | 367,114,797.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,117,923,492.60 | 1,117,871,406.14 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | 325,941.33 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 33,809,196.24 | 33,809,196.24 |
| 未分配利润 | | -1,211,067,074.32 | -1,244,429,304.29 |
| 股东权益合计 | | 307,780,411.52 | 274,692,036.42 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,214,809,900.69 | 1,285,496,798.17 |

（后附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广东正业科技股份有限公司
单位：人民币元

2025 年度

| 项 目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|-------|----------------|-----------------|
| 一、营业总收入 | | 869,220,864.75 | 710,736,741.83 |
| 其中：营业收入 | (四十二) | 869,220,864.75 | 710,736,741.83 |
| 二、营业总成本 | | 841,221,766.76 | 844,873,180.63 |
| 其中：营业成本 | (四十二) | 597,825,406.88 | 538,582,992.00 |
| 税金及附加 | (四十三) | 7,424,104.78 | 6,243,297.44 |
| 销售费用 | (四十四) | 91,818,118.80 | 105,875,311.00 |
| 管理费用 | (四十五) | 89,259,981.77 | 114,235,716.77 |
| 研发费用 | (四十六) | 39,179,296.09 | 46,321,563.74 |
| 财务费用 | (四十七) | 15,714,858.44 | 33,614,299.68 |
| 其中：利息费用 | | 15,521,476.20 | 33,912,888.95 |
| 利息收入 | | 825,256.85 | 1,211,595.10 |
| 加：其他收益 | (四十八) | 11,346,412.24 | 17,593,436.14 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (四十九) | -1,030,378.37 | -3,006,512.02 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | (五十) | 13,833,164.16 | -16,709,478.72 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | (五十一) | -21,403,572.91 | -84,499,320.50 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | (五十二) | 11,607,322.42 | 4,171.77 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 42,352,045.53 | -220,754,142.13 |
| 加：营业外收入 | (五十三) | 530,323.94 | 924,426.00 |
| 减：营业外支出 | (五十四) | 8,071,765.92 | 5,879,771.77 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 34,810,603.55 | -225,709,487.90 |
| 减：所得税费用 | (五十五) | 1,642,837.23 | 31,638,322.07 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 33,167,766.32 | -257,347,809.97 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 33,167,766.32 | -257,347,809.97 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 36,775,827.82 | -223,460,549.49 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -3,608,061.50 | -33,887,260.48 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 1,034,609.99 | |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 1,034,609.99 | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | 1,034,609.99 | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | 1,034,609.99 | |
| (7) 其他 | | | |
| *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 34,202,376.31 | -257,347,809.97 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 37,810,437.81 | -223,460,549.49 |
| *归属于少数股东的综合收益总额 | | -3,608,061.50 | -33,887,260.48 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益 | | 0.10 | -0.61 |
| (二) 稀释每股收益 | | 0.10 | -0.61 |

(后附注系财务报表的组成部分)

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

编制单位：广东正业科技股份有限公司

2025 年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注十五 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|----------------|-----------------|
| 一、营业总收入 | | 390,562,173.64 | 212,337,087.89 |
| 其中：营业收入 | (五) | 390,562,173.64 | 212,337,087.89 |
| 二、营业总成本 | | 379,943,710.04 | 270,911,226.81 |
| 其中：营业成本 | (五) | 260,903,793.68 | 141,638,904.13 |
| 税金及附加 | | 4,159,235.42 | 3,069,227.89 |
| 销售费用 | | 43,844,878.92 | 48,476,026.65 |
| 管理费用 | | 41,293,895.41 | 38,961,781.83 |
| 研发费用 | | 13,800,206.74 | 16,526,851.66 |
| 财务费用 | | 15,941,699.87 | 22,238,434.65 |
| 其中：利息费用 | | 15,830,167.17 | 22,016,689.44 |
| 利息收入 | | 326,055.48 | 393,998.11 |
| 加：其他收益 | | 5,274,797.95 | 8,634,581.03 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 19,529,969.36 | -42,842,897.21 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 12,793,787.58 | -10,534,987.82 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -19,016,391.24 | -62,654,986.27 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 11,560,431.59 | 51,983.83 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 40,761,058.84 | -165,920,445.36 |
| 加：营业外收入 | | 180,168.13 | 276,944.48 |
| 减：营业外支出 | | 7,579,918.43 | 5,277,192.89 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 33,361,308.54 | -170,920,693.77 |
| 减：所得税费用 | | -921.43 | 16,766,079.26 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 33,362,229.97 | -187,686,773.03 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 33,362,229.97 | -187,686,773.03 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -325,941.33 | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | -325,941.33 | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | -325,941.33 | |
| 七、综合收益总额 | | 33,036,288.64 | -187,686,773.03 |

（后附附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广东正业科技股份有限公司

2025 年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 800,207,404.99 | 750,045,613.54 |
| 收到的税费返还 | | 6,682,289.04 | 7,670,042.81 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (五十六) | 31,649,845.63 | 88,676,275.31 |
| 经营活动现金流入小计 | | 838,539,539.66 | 846,391,931.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 409,212,936.75 | 420,827,842.92 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 197,673,422.42 | 236,899,482.79 |
| 支付的各项税费 | | 37,959,345.87 | 45,749,724.67 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (五十六) | 121,008,305.04 | 161,312,509.89 |
| 经营活动现金流出小计 | | 765,854,010.08 | 864,789,560.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 72,685,529.58 | -18,397,628.61 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 69,723,348.18 | 107,327,678.55 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 426,727.08 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 69,723,348.18 | 107,754,405.63 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 10,674,288.79 | 159,420,322.29 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (五十六) | 10,869,779.94 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 21,544,068.73 | 159,420,322.29 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 48,179,279.45 | -51,665,916.66 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 200,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 200,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 339,838,846.66 | 448,409,352.51 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | (五十六) | 30,998,082.19 | 169,589,307.88 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 370,836,928.85 | 618,198,660.39 |
| 偿还债务支付的现金 | | 340,504,500.00 | 463,347,076.30 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 13,878,085.26 | 18,898,209.64 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (五十六) | 47,557,549.48 | 146,720,023.60 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 401,940,134.74 | 628,965,309.54 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -31,103,205.89 | -10,766,649.15 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -3,351.66 | 113,748.89 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 89,758,251.48 | -80,716,445.53 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 31,623,762.35 | 112,340,207.88 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 121,382,013.83 | 31,623,762.35 |

(后附附注系财务报表的组成部分)

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

编制单位：广东正业科技股份有限公司

2025 年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注十五 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 383,937,285.82 | 321,376,702.82 |
| 收到的税费返还 | | 2,741,782.01 | 2,201,483.34 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 89,849,822.51 | 158,969,085.79 |
| 经营活动现金流入小计 | | 476,528,890.34 | 482,547,271.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 195,412,081.14 | 151,067,255.26 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 103,452,737.31 | 106,723,289.67 |
| 支付的各项税费 | | 10,570,013.70 | 19,496,742.69 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 121,811,850.49 | 168,950,520.97 |
| 经营活动现金流出小计 | | 431,246,682.64 | 446,237,808.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 45,282,207.70 | 36,309,463.36 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 49,211.65 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 69,622,000.83 | 106,926,100.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 1,121,376.79 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 69,671,212.48 | 108,047,476.79 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,433,331.73 | 81,217,813.55 |
| 投资支付的现金 | | 7,510,000.00 | 12,150,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 9,943,331.73 | 93,367,813.55 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 59,727,880.75 | 14,679,663.24 |
| 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 | | 222,396,765.14 | 245,870,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 129,850,000.00 | 270,825,370.70 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 352,246,765.14 | 516,695,370.70 |
| 偿还债务支付的现金 | | 249,004,500.00 | 317,445,900.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 9,116,660.06 | 12,856,649.51 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 155,314,070.01 | 239,863,139.97 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 413,435,230.07 | 570,165,689.48 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -61,188,464.93 | -53,470,318.78 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -14,827.53 | 77,024.78 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 43,806,795.99 | -2,404,167.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,856,430.38 | 4,260,597.78 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 45,663,226.37 | 1,856,430.38 |

(后附注系财务报表的组成部分)

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广东正业科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

| 项 目 | 本年金额 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|---------------|------|---------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 367,114,797.00 | | | | 1,121,558,068.13 | | | -1,034,609.99 | | 33,809,196.24 | -1,304,669,995.08 | 216,777,456.30 | -1,455,976.57 | 215,321,479.73 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 367,114,797.00 | | | | 1,121,558,068.13 | | | -1,034,609.99 | | 33,809,196.24 | -1,304,669,995.08 | 216,777,456.30 | -1,455,976.57 | 215,321,479.73 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 8,406,647.44 | | | 1,034,609.99 | | | 36,775,827.82 | 46,217,085.25 | 1,275,957.01 | 47,493,042.26 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 1,034,609.99 | | | 36,775,827.82 | 37,810,437.81 | -3,608,061.50 | 34,202,376.31 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | 8,406,647.44 | | | | | | | 8,406,647.44 | 4,884,018.51 | 13,290,665.95 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 8,406,647.44 | | | | | | | 8,406,647.44 | 4,884,018.51 | 13,290,665.95 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 367,114,797.00 | | | | 1,129,964,715.57 | | | | | 33,809,196.24 | -1,267,894,167.26 | 262,994,541.55 | -180,019.56 | 262,814,521.99 |

（后附附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：广东正业科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

| 项 目 | 上年金额 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|---------------|------|---------------|-------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 367,114,797.00 | | | | 1,120,619,604.35 | | -1,034,609.99 | | 33,809,196.24 | -1,081,209,445.59 | 439,299,542.01 | 5,251,433.14 | 444,550,975.15 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 367,114,797.00 | | | | 1,120,619,604.35 | | -1,034,609.99 | | 33,809,196.24 | -1,081,209,445.59 | 439,299,542.01 | 5,251,433.14 | 444,550,975.15 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 938,463.78 | | | | | -223,460,549.49 | -222,522,085.71 | -6,707,409.71 | -229,229,495.42 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -223,460,549.49 | -223,460,549.49 | -33,887,260.48 | -257,347,809.97 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 28,118,314.55 | 28,118,314.55 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 7,200,000.00 | 7,200,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | 20,918,314.55 | 20,918,314.55 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | 938,463.78 | | | | | | 938,463.78 | -938,463.78 | |
| 四、本年年末余额 | 367,114,797.00 | | | | 1,121,558,068.13 | | -1,034,609.99 | | 33,809,196.24 | -1,304,669,995.08 | 216,777,456.30 | -1,455,976.57 | 215,321,479.73 |

（后附附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：广东正业科技股份有限公司

2025 年度

单位：人民币元

| 项 目 | 本 年 金 额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|-------------|------|---------------|-------------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 367,114,797.00 | | | | 1,117,871,406.14 | | 325,941.33 | | 33,809,196.24 | -1,244,429,304.29 | 274,692,036.42 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 367,114,797.00 | | | | 1,117,871,406.14 | | 325,941.33 | | 33,809,196.24 | -1,244,429,304.29 | 274,692,036.42 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 52,086.46 | | -325,941.33 | | | 33,362,229.97 | 33,088,375.10 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -325,941.33 | | | 33,362,229.97 | 33,036,288.64 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | 52,086.46 | | | | | | 52,086.46 |
| 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 | | | | | 52,086.46 | | | | | | 52,086.46 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 367,114,797.00 | | | | 1,117,923,492.60 | | | | 33,809,196.24 | -1,211,067,074.32 | 307,780,411.52 |

（后附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：广东正业科技股份有限公司

2025 年度

单位：人民币元

| 项 目 | 上年金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|------------|------|---------------|-------------------|-----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 367,114,797.00 | | | | 1,121,992,206.57 | | 325,941.33 | | 33,809,196.24 | -1,056,742,531.26 | 466,499,609.88 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 367,114,797.00 | | | | 1,121,992,206.57 | | 325,941.33 | | 33,809,196.24 | -1,056,742,531.26 | 466,499,609.88 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -4,120,800.43 | | | | | -187,686,773.03 | -191,807,573.46 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -187,686,773.03 | -187,686,773.03 |
| （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. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | -4,120,800.43 | | | | | | -4,120,800.43 |
| 四、本年年末余额 | 367,114,797.00 | | | | 1,117,871,406.14 | | 325,941.33 | | 33,809,196.24 | -1,244,429,304.29 | 274,692,036.42 |

（后附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东正业科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

广东正业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为东莞市正业电子有限公司。东莞市正业电子有限公司于 1997 年 11 月 14 日由徐地华、梁志立、徐国凤 3 人共同出资组建，经东莞市市场监督管理局核准登记，统一社会信用代码：91441900617994922G。2009 年 10 月在该公司基础上改组为股份有限公司。

2014 年 12 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东正业科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]1328 号）核准，公司当期向社会公开发行人民币普通股（A 股）。

截至 2025 年 12 月 31 日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司登记的公司股本为 36,711.4797 万股。景德镇合盛产业投资发展有限公司持有公司股份数量 81,230,361 股，占公司当前总股本比例及表决权股份数量比例的 22.13%。公司法定代表人：方志华；公司地址：东莞市松山湖园区南园路 6 号。

本公司从事以下主要经营活动：PCB 检测设备、X 光检测设备、平板显示模组自动化设备、高端新材料等系列产品的研发、生产和销售。

本公司 2025 年度财务报表及附注经本公司第六届董事会第十一次会议于 2026 年 4 月 13 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事 PCB 检测设备、锂电 X 光检测设备、平板显示模组自动化设备、高端新材料及光伏新能源等系列产品经营业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目 | 重要性标准 |
|---------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项应收款项余额占相应应收款项余额的 1%以上，或单项计提金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化 |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回 | 坏账准备收回或转回金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化 |
| 重要的应收款项核销 | 核销金额超过 100 万元 |
| 预收款项及合同资产账面价值发生重大变动 | 变动幅度超过 30% |
| 重要的在建工程项目 | 投资预算金额占现有固定资产规模的比例超过 3%，或投资预算金额超过 500 万元 |
| 账龄超过 1 年以上的重要预付款项 | 金额超过 100 万元 |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付账款 | 金额超过 300 万元 |

| | |
|--------------------|---|
| 账龄超过 1 年以上的重要其他应付款 | 金额超过 300 万元 |
| 账龄超过 1 年以上的重要合同负债 | 金额超过 300 万元 |
| 少数股东持有权益的重要子公司 | 少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入或净利润占合并报表相应项目 10%以上 |
| 重要的债务重组 | 重组债权、债务金额超过 1000 万元，或重组损益绝对金额超过 200 万元 |
| 重要的资产置换和资产转让及出售 | 资产金额占合并报表净资产的3%以上，且绝对金额超过 1000万元，或处置损益绝对金额超过 200 万元 |
| 重要的或有事项 | 金额超过 500 万元 |

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表编制方法

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3、购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

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。

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(九) 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，是指本公司持有的期限短、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。

(十) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(十一) 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。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

- ①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

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

- ①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了

使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十三）。

5、金融工具减值

金融资产减值见附注三、（十二）。

6、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十二）金融工具减值

1、本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- （3）《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- （4）租赁应收款。

(5) 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

2、预期信用损失计量的一般原则

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

3、预期信用损失的具体计量方法

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本

公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据和应收账款，划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

| 组合类别 | 确定依据 |
|-------------|------|
| 组合 1：银行承兑汇票 | 票据类型 |
| 组合 2：商业承兑汇票 | 票据类型 |

应收账款按照信用风险特征组合：

| 组合类别 | 确定依据 |
|-----------------|--|
| 组合 1：账龄组合 | 本公司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账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |
| 组合 2：合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方的应收账款 |

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其中，银行承兑汇票组合采用的预期信用损失率为0；商业承兑汇票组合，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，采用与应收账款账龄组合一致的预期信用损失率。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。其中，合并范围内关联方组合采用的预期信用损失率为0；账龄组合采用的预期信用损失率如下列示：

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） |
|-------|----------------|
| 1 年以内 | 3.00% |
| 1-2 年 | 15.00% |
| 2-3 年 | 30.00% |
| 3-4 年 | 60.00% |
| 4-5 年 | 80.00% |

5 年以上

100.00%

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备。如对账龄超过 5 年及以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，计算预期信用损失，计提坏账准备。

4、其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- ②对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- ③预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- ④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ⑤同一债务人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。
- ⑥债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- ⑦作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。
- ⑧预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- ⑨本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合类别 | 确定依据 |
|------------------|---|
| 组合 1: 账龄组合 | 本公司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其他应收款组合的预期信用损失为基础, 考虑前瞻性信息, 确定损失准备 |
| 组合 2: 合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方的其他应收款 |

对于划分为组合的其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。其中, 合并范围内关联方组合采用的预期信用损失率为 0; 账龄组合采用的预期信用损失率如下列示:

| 账龄 | 其他应收款预期信用损失率 (%) |
|-------|------------------|
| 1 年以内 | 3.00% |
| 1-2 年 | 5.00% |
| 2-3 年 | 10.00% |
| 3-4 年 | 30.00% |
| 4-5 年 | 50.00% |
| 5 年以上 | 100.00% |

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法, 采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点, 对于存在多笔业务的客户, 账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对其他金融资产进行单项认定并计提坏账准备。如对账龄超过 5 年及以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的其他金融资产单项认定, 计算预期信用损失, 计提坏账准备。

5、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6、预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

7、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。

(十三) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

（十四）存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本、委托加工物资、低值易耗品、包装物等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

（十五）合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十六）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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(其他资本公积)。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（二十三）。

（十七）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

1、折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 土地使用权 | 50 | | 2 |
| 房屋建筑物 | 20-40 | 3 | 2.425-4.85 |

2、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十三）。

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的差额计入当期损益。

（十八）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 20-40 | 3 | 2.425-4.85 |
| 机器设备 | 10 | 5 | 9.5 |
| 运输工具 | 5 | 5 | 19.0 |
| 电子及其他设备 | 5 | 5 | 19.0 |
| 光伏电站 | 20 | 5 | 4.75 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（二十三）。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

（十九）在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（二十三）。

（二十）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

本公司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。在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

（二十一）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|------|------|----|
| 土地使用权 | 50 | 直线法 | |
| 软件 | 10 | 直线法 | |
| 其他 | 10 | 直线法 | |

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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、（二十三）。

使用寿命不确定的判断依据：

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（二十二）研发支出

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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。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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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

（二十三）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于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。

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十四）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十五）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利

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，企业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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(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。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(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，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

4、辞退福利

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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险

费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5、其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十七）收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体方法

公司销售产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

精密加工检测设备、液晶模组自动化设备、LED 光电设备、自动化焊接生产线及相关设备：①对于设备无需验收的情况，在设备已发至客户现场并经安装调试、客户签署服务确认报告后控制权转移，公司根据合同、送货单和服务确认报告确认

收入、结转成本；②对于设备需要验收的情况，在设备已发至客户现场并经安装调试、取得客户验收证明时控制权转移，公司根据合同、送货单、服务确认报告和验收证明确认收入、结转成本。

精密加工辅助材料、新能源电子材料：核对客户订单、客户签收的送货单、客户确认的对账单无误后，确认收入、结转成本。

应用软件以及系统集成的相关服务：在系统上线经客户验收合格后确认收入。

应用软件以及系统集成配套硬件：按照销售商品模式，销售软件及配套硬件经客户验收合格后确认收入；销售系统集成硬件，在交付时经客户验收合格后确认收入。

（二十八）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十九）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照直线法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

(三十一) 租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、(三十二)。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租

人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

(1) 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 50,000 元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3、本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

(2) 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(3) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（三十二）使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十三）。

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司未发生重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 法定税率 |
|---------|---|--------------------|
| 增值税 | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 13%、9%、6%、5% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 2% |
| 土地使用税 | 土地使用面积 | 4 元/m ² |

| 税 种 | 计税依据 | 法定税率 |
|-------|--------|---------------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、16.5%、25% |

不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|-----------------|----------|
| 广东正业科技股份有限公司 | 15 |
| 深圳市集银科技有限公司 | 15 |
| 东莞市集银智能装备有限公司 | 25 |
| 集银实业（香港）有限公司 | 16.5 |
| 东莞正业精密工业有限公司 | 25 |
| 深圳市华东兴科技有限公司 | 25 |
| 江西正业新材有限公司 | 25 |
| 江苏正业智造技术有限公司 | 15 |
| 东莞市正业拓联电子科技有限公司 | 15 |
| 南昌正业科技有限公司 | 15 |
| 赣州正业科技有限公司 | 25 |
| 深圳市鹏煜威科技有限公司 | 15 |
| 东莞市鹏煜威科技有限公司 | 15 |
| 深圳市正业玖坤信息技术有限公司 | 15 |
| 苏州正业玖坤信息技术有限公司 | 15 |
| 浙江正业玖坤智能科技有限公司 | 25 |
| 江西正业玖坤数字技术有限公司 | 25 |
| 景德镇光运达新能源有限公司 | 25 |
| 广东正业汇达供应链有限公司 | 25 |

（二）税收优惠及批文

1、增值税

（1）根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，本公司及子公司深圳集银、深圳鹏煜威、深圳玖坤、苏州玖坤销售的嵌入式软件产品，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

（2）根据《财政部 税务总局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）规定，本公司及子公司深圳集银、东莞鹏煜威、江苏正业、南昌正业符合享受先进制造业企业加计抵减政策，按照实际缴纳当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

2、企业所得税

(1) 广东正业科技股份有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202344000858，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，广东正业科技股份有限公司本期享受 15% 的优惠税率。

(2) 江苏正业于 2024 年 11 月 6 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202432000796，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，江苏正业本期享受 15% 的优惠税率。

(3) 东莞拓联于 2024 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202444004797，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，东莞拓联本期享受 15% 的优惠税率。

(4) 深圳集银科技于 2023 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202344204198，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，集银科技本期享受 15% 的优惠税率。

(5) 深圳鹏煜威于 2024 年 12 月 26 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202444200310，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，鹏煜威本期享受 15% 的优惠税率。

(6) 东莞鹏煜威于 2024 年 12 月 11 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202444009478，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，东莞鹏煜威本期享受 15% 的优惠税率。

(7) 深圳玖坤信息于 2024 年 12 月 26 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202444204823，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，玖坤信息本期享受 15% 的优惠税率。

(8) 苏州玖坤于 2023 年 11 月 6 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202332006141，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，苏州玖坤本期享受 15% 的优惠税率。

(9) 南昌正业于 2024 年 10 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202436000868，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，南昌正业本期享受 15% 的优惠税率。

(10) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），对判定为小型微利的企业减按 25% 计算应纳

税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司东莞集银、正业精密、浙江玖坤、江西玖坤、赣州正业、景德镇光运达、华东兴符合小型微利企业的判定，本期享受小型微利企业的优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

（一）货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 91,976.27 | 204,972.41 |
| 银行存款 | 133,293,600.32 | 42,006,998.62 |
| 其他货币资金 | 48,002,175.23 | 36,082,091.70 |
| 合计 | 181,387,751.82 | 78,294,062.73 |

注 1：期末其他货币资金 48,002,175.23 元，主要系银行承兑汇票保证金、信用证及保函保证金；银行存款中因未决诉讼被冻结银行账户金额 12,003,562.76 元。

注 2：期末使用受限的货币资金详见“附注五、（五十七）、4、不属于现金及现金等价物的货币资金”。

（二）应收票据

| 票据种类 | 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 |
| 银行承兑汇票 | 34,616,759.33 | | 34,616,759.33 | 38,919,545.33 | | 38,919,545.33 |
| 商业承兑汇票 | 6,920,106.84 | 230,266.23 | 6,689,840.61 | 5,702,348.81 | 291,035.51 | 5,411,313.30 |
| 合计 | 41,536,866.17 | 230,266.23 | 41,306,599.94 | 44,621,894.14 | 291,035.51 | 44,330,858.63 |

1、期末本公司无质押的应收票据

2、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|----------|----------------------|
| 银行承兑票据 | | 26,472,827.58 |
| 商业承兑票据 | | 4,328,079.50 |
| 合计 | | 30,800,907.08 |

注：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

3、按坏账计提方法分类

| 类别 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
|-----------|---------------|--------|------------|------------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 41,536,866.17 | 100.00 | 230,266.23 | 0.55 | 41,306,599.94 |
| 其中: | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 34,616,759.33 | 83.34 | | | 34,616,759.33 |
| 商业承兑汇票 | 6,920,106.84 | 16.66 | 230,266.23 | 3.33 | 6,689,840.61 |
| 合计 | 41,536,866.17 | 100.00 | 230,266.23 | 0.55 | 41,306,599.94 |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 44,621,894.14 | 100.00 | 291,035.51 | 0.65 | 44,330,858.63 |
| 其中: | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 38,919,545.33 | 87.22 | | | 38,919,545.33 |
| 商业承兑汇票 | 5,702,348.81 | 12.78 | 291,035.51 | 5.10 | 5,411,313.30 |
| 合计 | 44,621,894.14 | 100.00 | 291,035.51 | 0.65 | 44,330,858.63 |

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

①按银行承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据:

| 名称 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|------------|---------------|------|------------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 银行承兑汇票 | 34,616,759.33 | | | 38,919,545.33 | | |
| 合计 | 34,616,759.33 | | | 38,919,545.33 | | |

②按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据:

| 名称 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|--------------|------------|------------|--------------|------------|------------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 6,731,248.24 | 201,937.44 | 3.00 | 5,290,367.14 | 158,711.01 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 188,858.60 | 28,328.79 | 15.00 | 63,800.00 | 9,570.00 | 15.00 |
| 2 至 3 年 | | | | 287,181.67 | 86,154.50 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | | | | 61,000.00 | 36,600.00 | 60.00 |
| 合计 | 6,920,106.84 | 230,266.23 | | 5,702,348.81 | 291,035.51 | |

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 坏账准备金额 |
|---------|------------|
| 期初余额 | 291,035.51 |
| 本期计提 | -60,769.28 |
| 本期收回或转回 | - |
| 本期核销 | - |
| 期末余额 | 230,266.23 |

(三) 应收账款

1、按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 230,652,159.13 | 230,226,280.47 |
| 1 至 2 年 | 25,896,488.37 | 81,514,359.69 |
| 2 至 3 年 | 22,212,395.41 | 85,537,645.19 |
| 3 至 4 年 | 25,353,335.94 | 14,677,053.72 |
| 4 至 5 年 | 10,203,763.10 | 28,933,866.81 |
| 5 年以上 | 31,032,696.40 | 19,966,887.72 |
| 小计 | 345,350,838.35 | 460,856,093.60 |
| 减：坏账准备 | 81,918,173.41 | 107,122,037.20 |
| 合计 | 263,432,664.94 | 353,734,056.40 |

2、按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 43,395,660.43 | 12.57 | 42,085,322.47 | 96.98 | 1,310,337.96 |
| 按组合计提坏账准备 | 301,955,177.92 | 87.43 | 39,832,850.94 | 13.19 | 262,122,326.98 |
| 合计 | 345,350,838.35 | 100.00 | 81,918,173.41 | — | 263,432,664.94 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----|------|-------|------|------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 47,525,199.35 | 10.31 | 47,316,333.13 | 99.56 | 208,866.22 |
| 按组合计提坏账准备 | 413,330,894.25 | 89.69 | 59,805,704.07 | 14.47 | 353,525,190.18 |
| 合计 | 460,856,093.60 | 100.00 | 107,122,037.20 | — | 353,734,056.40 |

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------------------|----------------------|----------------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 计提依据 |
| 珠海市宏能电子科技有限公司 | 4,919,190.15 | 4,919,190.15 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广东美尼科技有限公司 | 4,198,459.19 | 3,778,613.27 | 90.00 | 预计无法全额收回 |
| 江门市勤运电路科技有限公司 | 3,319,870.00 | 3,319,870.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 沙拉食刻(广东)食品科技有限公司 | 2,952,645.00 | 2,952,645.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 汕尾天贸新能源科技有限公司 | 2,041,142.87 | 2,041,142.87 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东莞市西特新能源科技有限公司 | 2,021,914.27 | 2,021,914.27 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳市柔信电路科技有限公司 | 1,781,057.00 | 1,781,057.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 吉安市井开区合力泰科技有限公司 | 1,530,000.01 | 1,530,000.01 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖南美尼科技有限公司 | 1,517,995.41 | 1,366,195.87 | 90.00 | 预计无法全额收回 |
| 深圳市国日宏电子科技有限公司 | 1,286,485.82 | 1,286,485.82 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳市凯强电子有限公司 | 839,427.74 | 839,427.74 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东莞市有进新能源材料有限公司 | 819,772.14 | 819,772.14 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 浙江随锐智显制造有限公司 | 729,000.00 | 437,400.00 | 60.00 | 预计无法全额收回 |
| 郑州恒大新能源科技发展有限公司 | 706,212.38 | 706,212.38 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上达电子(黄石)股份有限公司 | 839,021.00 | 839,021.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 曾伟 | 650,000.00 | 650,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 大连智云新能源装备技术有限公司 | 624,000.00 | 624,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 四川剑兴锂电池有限公司 | 526,000.00 | 526,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳市佳创电路有限公司 | 519,650.00 | 519,650.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他客户合计 | 11,573,817.45 | 11,126,724.95 | 96.14 | 预计无法全额收回 |
| 合计 | 43,395,660.43 | 42,085,322.47 | — | — |

(续上表)

| 名称 | 期初余额 | | | |
|----|------|--|--|--|
|----|------|--|--|--|

| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 计提依据 |
|--------------------|----------------------|----------------------|-------------|----------|
| 北京电满满科技有限公司 | 5,550,000.00 | 5,550,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 珠海市宏能电子科技有限公司 | 4,919,190.15 | 4,919,190.15 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江门市勤运电路科技有限公司 | 3,319,870.00 | 3,319,870.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 汕尾天贸新能源科技有限公司 | 2,600,027.50 | 2,600,027.50 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 浙江云坤智联信息技术有限公司 | 2,436,600.00 | 2,436,600.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江西一诺新材料有限公司 | 2,407,000.00 | 2,407,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东莞市西特新能源科技有限公司 | 2,021,914.27 | 2,021,914.27 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 中国联合网络通信有限公司温州市分公司 | 1,812,300.00 | 1,812,300.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳市柔信电路科技有限公司 | 1,781,057.00 | 1,781,057.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 吉安市井开区合力泰科技有限公司 | 1,530,000.01 | 1,530,000.01 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳市国日宏电子科技有限公司 | 1,286,485.82 | 1,286,485.82 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 曾伟 | 650,000.00 | 650,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 湖南久森新能源有限公司 | 454,152.60 | 363,322.08 | 80 | 预计无法全额收回 |
| 其他客户合计 | 16,756,602.00 | 16,638,566.30 | 99.30 | 预计无法全额收回 |
| 合计 | 47,525,199.35 | 47,316,333.13 | — | — |

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-------------|-----------------------|----------------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 230,619,801.47 | 6,918,594.04 | 3.00 | 230,031,374.29 | 6,900,941.23 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 19,667,675.01 | 2,950,151.25 | 15.00 | 80,519,597.39 | 12,077,939.61 | 15.00 |
| 2 至 3 年 | 16,958,471.71 | 5,087,541.50 | 30.00 | 80,828,794.56 | 24,248,638.37 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 20,874,495.31 | 12,524,697.19 | 60.00 | 9,760,195.14 | 5,856,117.08 | 60.00 |
| 4 至 5 年 | 7,414,337.32 | 5,931,469.86 | 80.00 | 7,344,325.46 | 5,875,460.37 | 80.00 |
| 5 年以上 | 6,420,397.10 | 6,420,397.10 | 100.00 | 4,846,607.41 | 4,846,607.41 | 100.00 |
| 合计 | 301,955,177.92 | 39,832,850.94 | | 413,330,894.25 | 59,805,704.07 | |

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 坏账准备金额 |
|------|----------------|
| 期初余额 | 107,122,037.20 |
| 本期计提 | -7,664,321.74 |
| 本期转回 | 7,491,746.17 |

| 项目 | 坏账准备金额 |
|-------------|----------------------|
| 其他变动 | -9,846,898.70 |
| 本期核销 | 200,897.18 |
| 期末余额 | 81,918,173.41 |

注：其他变动 9,846,898.70 元系深圳市正业玖坤信息技术有限公司及其子公司本期末不纳入合并报表范围减少。

4、本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 200,897.18 |

5、按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 四川铭世捷电子材料有限公司 | 17,988,800.00 | | 17,988,800.00 | 4.54 | 539,664.00 |
| 无锡夏普电子元器件有限公司 | 11,744,948.80 | 62,715.00 | 11,807,663.80 | 2.98 | 354,229.91 |
| 广东利元亨智能装备股份有限公司 | 8,481,313.59 | 2,478,663.40 | 10,959,976.99 | 2.76 | 3,885,932.39 |
| 青海时代新能源科技有限公司 | 6,619,005.40 | | 6,619,005.40 | 1.67 | 198,570.16 |
| 天马(芜湖)微电子有限公司 | 6,121,979.80 | 1,144,975.00 | 7,266,954.80 | 1.83 | 218,008.64 |
| 合计 | 50,956,047.59 | 3,686,353.40 | 54,642,400.99 | 13.78 | 5,196,405.10 |

(四) 应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 56,501,479.37 | 15,002,355.06 |
| 小计 | 56,501,479.37 | 15,002,355.06 |
| 减：其他综合收益-公允价值变动 | | |
| 期末公允价值 | 56,501,479.37 | 15,002,355.06 |

1、期末本公司无质押的应收票据

2、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 116,634,509.99 | |
| 商业承兑票据 | | |

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------------|-----------|
| 合计 | 116,634,509.99 | |

注：用于贴现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，故终止确认。

（五）预付款项

1、预付款项按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | | | |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|
| | 金额 | 比例（%） | 坏账准备 | 账面净值 |
| 1 年以内 | 15,781,987.97 | 78.60 | | 15,781,987.97 |
| 1 至 2 年 | 517,502.65 | 2.50 | | 517,502.65 |
| 2 至 3 年 | 3,783,790.40 | 18.30 | 3,510,000.00 | 273,790.40 |
| 3 年以上 | 124,081.70 | 0.60 | | 124,081.70 |
| 合计 | 20,207,362.72 | 100.00 | 3,510,000.00 | 16,697,362.72 |

续上表

| 账龄 | 期初余额 | | | |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|
| | 金额 | 比例（%） | 坏账准备 | 账面净值 |
| 1 年以内 | 28,630,169.80 | 80.50 | | 28,630,169.80 |
| 1 至 2 年 | 6,685,341.98 | 18.80 | 1,464,000.00 | 5,221,341.98 |
| 2 至 3 年 | 87,764.84 | 0.25 | | 87,764.84 |
| 3 年以上 | 159,942.79 | 0.45 | | 159,942.79 |
| 合计 | 35,563,219.41 | 100.00 | 1,464,000.00 | 34,099,219.41 |

注：2022 年 10 月，公司与东莞市村本自动化设备有限公司签订设备采购合同并根据合同规定预付设备采购款，截止 2025 年 12 月 31 日，预付东莞市村本自动化设备有限公司账面余额为 3,641,150.44 元，因本公司下游终端客户需求变更，导致公司前述订制化设备采购合同预计无法继续履行，公司管理层结合当前及预计的合同履约状况，累计计提减值损失 3,510,000.00 元。

2、账龄超过 1 年的大额预付款项

| 债务人名称 | 账面余额 | 占预付款项合计的比例（%） | 坏账准备 |
|----------------|--------------|---------------|--------------|
| 东莞市村本自动化设备有限公司 | 3,641,150.44 | 17.61 | 3,510,000.00 |
| 合计 | 3,641,150.44 | 17.61 | — |

3、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 预付款项 期末余额 | 占预付款项期末余额 合计数的比例 (%) |
|----------------------------|----------------------|-------------------------|
| 滨松光子学商贸 (中国) 有限公司 | 4,650,445.64 | 23.01 |
| 东莞市村本自动化设备有限公司 | 3,641,150.44 | 18.02 |
| 康姆艾德机械设备 (上海) 有限公司 | 968,758.58 | 4.79 |
| 深圳市和泰金属塑胶有限公司 | 813,600.00 | 4.03 |
| HOSTMAP TECHNOLOGY LIMITED | 799,170.75 | 3.95 |
| 合计 | 10,873,125.41 | 53.80 |

(六) 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 | 12,951,071.40 | 7,467,236.95 |
| 合计 | 12,951,071.40 | 7,467,236.95 |

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 12,129,687.52 | 4,384,450.24 |
| 1 至 2 年 | 1,989,903.18 | 2,586,020.35 |
| 2 至 3 年 | 507,207.40 | 280,546.90 |
| 3 至 4 年 | 260,000.00 | 5,822,290.53 |
| 4 至 5 年 | 5,586,459.33 | 3,016,746.94 |
| 5 年以上 | 2,235,834.41 | 486,885.08 |
| 小计 | 22,709,091.84 | 16,576,940.04 |
| 减：坏账准备 | 9,758,020.44 | 9,109,703.09 |
| 合计 | 12,951,071.40 | 7,467,236.95 |

(2) 按款项性质披露

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 3,378,797.18 | 4,469,539.68 |
| 备用金 | 499,307.25 | 769,345.35 |
| 其他往来款 | 10,830,987.41 | 11,338,055.01 |
| 应收政府补贴款 | 8,000,000.00 | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 小计 | 22,709,091.84 | 16,576,940.04 |
| 减：坏账准备 | 9,758,020.44 | 9,109,703.09 |
| 合计 | 12,951,071.40 | 7,467,236.95 |

(3) 按坏账计提方法分类披露的其他应收款

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 18,066,614.70 | 79.56 | 9,105,498.20 | 50.40 | 8,961,116.50 |
| 按组合计提坏账准备 | 4,642,477.14 | 20.44 | 652,522.24 | 14.06 | 3,989,954.90 |
| 合计 | 22,709,091.84 | 100.00 | 9,758,020.44 | — | 12,951,071.40 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 10,309,033.19 | 62.19 | 8,154,543.83 | 79.10 | 2,154,489.36 |
| 按组合计提坏账准备 | 6,267,906.85 | 37.81 | 955,159.26 | 15.24 | 5,312,747.59 |
| 合计 | 16,576,940.04 | 100.00 | 9,109,703.09 | — | 7,467,236.95 |

① 按单项计提坏账准备的其他应收款

| 名称 | 期末余额 | | | 计提依据 |
|--------------------|---------------|--------------|------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | |
| 信丰县人民政府 | 8,000,000.00 | - | - | 应收政府装修补贴款，预计不存在收款风险 |
| 福建省润翔建筑工程有限公司 | 3,980,582.53 | 3,184,466.03 | 80.00 | 预计无法全额收回 |
| 东莞市景晖精密机械有限公司 | 2,432,331.76 | 2,432,331.76 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海荣谏投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,591,631.00 | 1,591,631.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆华茂机电设备有限责任公司 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东莞市中锂自动化设备有限公司 | 330,000.00 | 165,000.00 | 50.00 | 预计无法全额收回 |
| 周雄 | 187,069.41 | 187,069.41 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 昆山聚创新能源科技有限公司 | 45,000.00 | 45,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 18,066,614.70 | 9,105,498.20 | — | — |

(续上表)

| 名称 | 期初余额 | | | |
|--------------------|---------------|--------------|-------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 计提依据 |
| 福建省润翔建筑工程有限公司 | 3,980,582.53 | 1,990,291.27 | 50.00 | 预计无法全额收回 |
| 东莞市景晖精密机械有限公司 | 1,984,845.10 | 1,984,845.10 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海荣谏投资管理合伙企业(有限合伙) | 1,591,631.00 | 1,591,631.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆华茂机电设备有限责任公司 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 代垫公司员工股权激励个税 | 466,388.36 | 331,580.26 | 71.10 | 预计无法全额收回 |
| 苏州洪振鑫自动化设备科技有限公司 | 441,806.20 | 441,806.20 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 山东浪潮云信息技术有限公司 | 240,000.00 | 240,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 苏州知觉智能科技有限公司 | 58,780.00 | 29,390.00 | 50.00 | 预计无法全额收回 |
| 昆山聚创新能源科技有限公司 | 45,000.00 | 45,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 10,309,033.19 | 8,154,543.83 | — | — |

② 按组合计提坏账准备的其他应收款
账龄组合

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|--------------|------------|-------------|--------------|------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 3,682,200.86 | 110,466.01 | 3.00 | 4,341,716.03 | 130,251.48 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 301,164.28 | 15,058.21 | 5.00 | 203,271.60 | 10,163.59 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 131,101.20 | 13,110.12 | 10.00 | 40,546.90 | 4,054.69 | 10.00 |
| 3 至 4 年 | 10,000.00 | 3,000.00 | 30.00 | 250,077.00 | 75,023.10 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 14,245.80 | 7,122.90 | 50.00 | 1,393,257.84 | 696,628.92 | 50.00 |
| 5 年以上 | 503,765.00 | 503,765.00 | 100.00 | 39,037.48 | 39,037.48 | 100.00 |
| 合计 | 4,642,477.14 | 652,522.24 | | 6,267,906.85 | 955,159.26 | |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 130,251.48 | 824,907.78 | 8,154,543.83 | 9,109,703.09 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -8,393.31 | -240,694.23 | 1,844,075.30 | 1,594,987.76 |
| 本期转回 | | | 211,314.73 | 211,314.73 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | 1,600.00 | 441,806.20 | 443,406.20 |
| 其他变动 | -11,392.16 | -40,557.32 | -240,000.00 | -291,949.48 |
| 期末余额 | 110,466.01 | 542,056.23 | 9,105,498.20 | 9,758,020.44 |

注：其他变动 291,949.48 元系深圳市正业玖坤信息技术有限公司及其子公司本期末不纳入合并报表范围减少。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 443,406.20 |

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 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 |
|--------------------|---------|---------------|-------------------------|---------------------|--------------|
| 信丰县人民政府 | 应收装修补贴款 | 8,000,000.00 | 1 年以内 | 35.23 | - |
| 福建省润翔建筑工程有限公司 | 工程款转入 | 3,980,582.53 | 4-5 年 | 17.53 | 3,184,466.03 |
| 东莞市景晖精密机械有限公司 | 采购款逾期转入 | 2,432,331.76 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年 | 10.71 | 2,432,331.76 |
| 上海荣谏投资管理合伙企业（有限合伙） | 股权转让款 | 1,591,631.00 | 4-5 年 | 7.01 | 1,591,631.00 |
| 重庆华茂机电设备有限责任公司 | 采购款逾期转入 | 1,500,000.00 | 5 年以上 | 6.61 | 1,500,000.00 |
| 合计 | —— | 17,504,545.29 | —— | 77.09 | 8,708,428.79 |

(七) 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/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 39,362,428.55 | 14,669,876.71 | 24,692,551.84 | 36,277,009.36 | 13,882,269.01 | 22,394,740.35 |
| 在产品 | 50,812,995.00 | 2,325,488.99 | 48,487,506.01 | 44,624,233.78 | 12,753,397.31 | 31,870,836.47 |

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/合同 履约成本减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备/合同 履约成本减值 准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 34,089,503.36 | 12,544,520.22 | 21,544,983.14 | 49,218,014.92 | 17,589,255.51 | 31,628,759.41 |
| 发出商品 | 439,249,455.29 | 31,938,566.98 | 407,310,888.31 | 449,316,316.21 | 54,467,993.06 | 394,848,323.15 |
| 周转材料 | 60,541.04 | 33.28 | 60,507.76 | 11,996.60 | 1,389.64 | 10,606.96 |
| 委托加工物资 | 9,687.39 | | 9,687.39 | 25,108.11 | | 25,108.11 |
| 合同履约成本 | 1,069,540.79 | | 1,069,540.79 | 8,334,544.96 | | 8,334,544.96 |
| 合计 | 564,654,151.42 | 61,478,486.18 | 503,175,665.24 | 587,807,223.94 | 98,694,304.53 | 489,112,919.41 |

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 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|----|----------------------|-------------------|----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 13,882,269.01 | 4,447,621.25 | | 3,660,013.55 | | 14,669,876.71 |
| 在产品 | 12,753,397.31 | 394,201.73 | | 10,822,110.05 | | 2,325,488.99 |
| 库存商品 | 17,589,255.51 | 135,761.77 | | 5,180,497.06 | | 12,544,520.22 |
| 发出商品 | 54,467,993.06 | 21,211,962.27 | | 43,741,388.35 | | 31,938,566.98 |
| 周转材料 | 1,389.64 | 33.28 | | 1,389.64 | | 33.28 |
| 合同履约成本 | | 652,012.31 | | | 652,012.31 | |
| 合计 | 98,694,304.53 | 26,841,592.61 | | 63,405,398.65 | 652,012.31 | 61,478,486.18 |

注 1：期末本公司存货的可变现净值参考了 2026 年 4 月 8 日中京民信（北京）资产评估有限公司出具的《广东正业科技股份有限公司拟实施资产减值测试涉及的广东正业科技股份有限公司部分资产价值资产评估报告》（京信评报字（2026）第 212 号）的可变现价值。

注 2：期末子公司集银科技存货的可变现净值参考了 2026 年 4 月 8 日中京民信（北京）资产评估有限公司出具的《广东正业科技股份有限公司拟实施资产减值测试涉及的深圳市集银科技有限公司部分资产价值资产评估报告》（京信评报字（2026）第 209 号）的可变现价值。

注 3：期末子公司鹏煜威存货的可变现净值参考了 2026 年 4 月 8 日中京民信（北京）资产评估有限公司出具的《广东正业科技股份有限公司拟实施资产减值测试涉及的深圳市鹏煜威科技有限公司部分资产价值资产评估报告》（京信评报字（2026）第 210 号）的可变现价值。

注 4：期末子公司正业精密存货的可变现净值参考了 2026 年 4 月 8 日中京民信（北京）资产评估有限公司出具的《广东正业科技股份有限公司拟实施资产减值测试涉及的东莞市正业精密工业有限公司部分资产价值资产评估报告》（京信评报字（2026）第 211 号）的可变现价值。

注 5：期末本公司孙公司南昌正业存货的可变现净值参考了 2026 年 4 月 8 日中京民信（北京）资产评估有限公司出具的《广东正业科技股份有限公司拟实施资产减值测试涉及的南昌正业科技有限公司部分资产价值资产评估报告》（京信评报字（2026）第 213 号）的可变现价值。

注 6：本期转销存货跌价准备 47,191,886.43 元为生产领用、库存商品、发出商品对外实现销售结转至营业成本。

注 7：本期转回存货跌价准备 16,213,512.22 元。

注 8：本期存货跌价准备中其他减少 652,012.30 元系本公司本期转让所持深圳市正业玖坤信息技术有限公司股权，合并范围减少所致。

（八）合同资产

1、合同资产分类

| 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 |
| 应收质保金 | 51,152,113.31 | 1,559,979.40 | 49,592,133.91 | 17,152,229.50 | 514,566.88 | 16,637,662.62 |
| 合计 | 51,152,113.31 | 1,559,979.40 | 49,592,133.91 | 17,152,229.50 | 514,566.88 | 16,637,662.62 |

2、合同资产减值准备计提情况

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 51,152,113.31 | 100.00 | 1,559,979.40 | 3.05 | 49,592,133.91 |
| 合计 | 51,152,113.31 | 100.00 | 1,559,979.40 | 3.05 | 49,592,133.91 |

（续上表）

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 17,152,229.50 | 100.00 | 514,566.88 | 3.00 | 16,637,662.62 |
| 合计 | 17,152,229.50 | 100.00 | 514,566.88 | 3.00 | 16,637,662.62 |

（1）按组合计提坏账准备

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------------|------|------|------------|
| | 合同资产 | 减值准备 | 预期信用损失率(%) | 合同资产 | 减值准备 | 预期信用损失率(%) |

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|---------------|--------------|------------|---------------|------------|------------|
| | 合同资产 | 减值准备 | 预期信用损失率(%) | 合同资产 | 减值准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 50,940,313.31 | 1,528,209.40 | 3.00 | 17,152,229.50 | 514,566.88 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 211,800.00 | 31,770.00 | 15.00 | | | |
| 合计 | 51,152,113.31 | 1,559,979.40 | — | 17,152,229.50 | 514,566.88 | — |

3、合同资产减值准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|------------|--------------|------|---------|------|--------------|
| | | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 其他变动 | |
| 应收质保金 | 514,566.88 | 1,045,412.52 | | | | 1,559,979.40 |
| 合计 | 514,566.88 | 1,045,412.52 | | | | 1,559,979.40 |

(九) 持有待售资产

| 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 |
| 正业科技总部大楼 | | | | 155,145,126.45 | 4,861,590.59 | 150,283,535.86 |
| 合计 | | | | 155,145,126.45 | 4,861,590.59 | 150,283,535.86 |

注：详见本附注十四、（二）。

(十) 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 | | 3,932,664.19 |
| 合计 | | 3,932,664.19 |

(十一) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值进项税 | 21,066,309.46 | 26,790,232.24 |
| 预缴税费 | 1,662,881.70 | 470,027.04 |
| 纪念币 | 322,750.01 | 322,750.01 |
| 应收退货成本 | | 380,530.97 |
| 合计 | 23,051,941.17 | 27,963,540.26 |

(十二) 长期应收款

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

广东正业科技股份有限公司
2025 年度财务报表附注

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率 区间 |
|-------------------|------|----------|------|--------------|----------|--------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准 备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准 备 | 账面价值 | |
| 应收融资租赁保证金 | | | | 3,932,664.19 | | 3,932,664.19 | |
| 减：一年内到期的长 期应收款 | | | | 3,932,664.19 | | 3,932,664.19 | |
| 合计 | | | | | | | |

(十三) 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 225,588,422.77 | 230,430,631.42 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 225,588,422.77 | 230,430,631.42 |

1、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 光伏电站 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 244,715,257.92 | 65,137,068.33 | 8,923,981.40 | 55,120,942.34 | 8,335,400.70 | 382,232,650.69 |
| 2. 本期增加金额 | | 5,362,899.44 | 572,067.23 | 1,591,242.36 | 9,035,159.23 | 16,561,368.26 |
| (1) 购置 | | 5,362,899.44 | 572,067.23 | 1,591,242.36 | 37,035.67 | 7,563,244.70 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | 8,998,123.56 | 8,998,123.56 |
| 3. 本期减少金额 | | 1,734,333.80 | 938,115.29 | 2,033,399.68 | | 4,705,848.77 |
| (1) 处置或报废 | | 1,536,754.10 | 825,380.25 | 738,857.70 | | 3,100,992.05 |
| (2) 其他减少 | | 197,579.70 | 112,735.04 | 1,294,541.98 | | 1,604,856.72 |
| 4. 期末余额 | 244,715,257.92 | 68,765,633.97 | 8,557,933.34 | 54,678,785.02 | 17,370,559.93 | 394,088,170.18 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 51,807,341.82 | 31,334,449.76 | 7,764,094.39 | 42,085,701.36 | 203,265.75 | 133,194,853.08 |
| 2. 本期增加金额 | 5,724,331.28 | 4,478,344.89 | 277,169.58 | 2,983,326.33 | 734,269.11 | 14,197,441.19 |
| (1) 计提 | 5,724,331.28 | 4,478,344.89 | 277,169.58 | 2,983,326.33 | 734,269.11 | 14,197,441.19 |
| 3. 本期减少金额 | | 851,311.74 | 891,209.44 | 1,727,156.57 | | 3,469,677.75 |
| (1) 处置或报废 | | 653,732.04 | 784,111.24 | 544,313.55 | | 1,982,156.83 |
| (2) 其他减少 | | 197,579.70 | 107,098.20 | 1,182,843.02 | | 1,487,520.92 |
| 4. 期末余额 | 57,531,673.10 | 34,961,482.91 | 7,150,054.53 | 43,341,871.12 | 937,534.86 | 143,922,616.52 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 595,476.22 | 11,858,202.34 | - | 6,153,487.63 | | 18,607,166.19 |
| 2. 本期增加金额 | | 4,517,678.71 | 3,490.04 | 1,601,748.40 | | 6,122,917.15 |
| (1) 计提 | | 4,517,678.71 | 3,490.04 | 1,601,748.40 | | 6,122,917.15 |
| 3. 本期减少金额 | | 2,126.87 | | 150,825.58 | | 152,952.45 |
| (1) 处置或报废 | | 2,126.87 | | 150,825.58 | | 152,952.45 |
| 4. 期末余额 | 595,476.22 | 16,373,754.18 | 3,490.04 | 7,604,410.45 | | 24,577,130.89 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 光伏电站 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 186,588,108.60 | 17,430,396.88 | 1,404,388.77 | 3,732,503.45 | 16,433,025.07 | 225,588,422.77 |
| 2. 期初账面价值 | 192,312,439.88 | 21,944,416.23 | 1,159,887.01 | 6,881,753.35 | 8,132,134.95 | 230,430,631.42 |

注 1：固定资产其他减少系本公司本期转让所持深圳市正业玖坤信息技术有限公司股权，合并范围减少所致。

注 2：期末用于抵押或担保的固定资产详见附注五、（二十一）。

（2）暂时闲置的固定资产情况

无

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

无

（4）固定资产减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

| 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 |
|---------|---------------|---------------|--------------|----------------|------|-----------|
| 机械设备 | 31,850,240.15 | 27,332,561.44 | 4,517,678.71 | 可比市场价格及处置费率 | 处置费率 | 市场询价 |
| 运输设备 | 852,913.72 | 849,423.68 | 3,490.04 | 可比市场价格及处置费率 | 处置费率 | 市场询价 |
| 办公及其他设备 | 11,180,800.11 | 9,579,051.71 | 1,601,748.40 | 可比市场价格及处置费率 | 处置费率 | 市场询价 |
| 合计 | 43,883,953.98 | 37,761,036.83 | 6,122,917.15 | | | |

注 1：期末本公司部分固定资产的可收回金额参考了 2026 年 4 月 8 日中京民信（北京）资产评估有限公司出具的《广东正业科技股份有限公司拟实施资产减值测试涉及的广东正业科技股份有限公司部分资产价值资产评估报告》（京信评报字（2026）第 212 号）的可收回金额。

注 2：期末本公司子公司集银科技部分固定资产的可收回金额参考了 2026 年 4 月 8 日中京民信（北京）资产评估有限公司出具的《广东正业科技股份有限公司拟实施资产减值测试涉及的深圳市集银科技有限公司部分资产价值资产评估报告》（京信评报字（2026）第 209 号）的可收回金额。

注 3：期末本公司子公司鹏煜威部分固定资产的可收回金额参考了 2026 年 4 月 8 日中京民信（北京）资产评估有限公司出具的《广东正业科技股份有限公司拟实施资产减值测试涉及的深圳市鹏煜威科技有限公司部分资产价值资产评估报告》（京信评报字（2026）第 210 号）的可收回金额。

注 4：期末本公司子公司正业精密部分固定资产的可收回金额参考了 2026 年 4 月 8 日中京民信（北京）资产评估有限公司出具的《广东正业科技股份有限公司拟实施资产减值测试涉及的东莞市正业精密工业有限公司部分资产价值资产评估报告》（京信评报字（2026）第 211 号）的可收回金额。

注 5：期末本公司孙公司南昌正业部分固定资产的可收回金额参考了 2026 年 4 月 8 日中京民信（北京）资产评估有限公司出具的《广东正业科技股份有限公司拟实施资产减值测试涉及的南昌正业科技有限公司部分资产价值资产评估报告》（京信评报字（2026）第 213 号）的可收回金额。

注 6：期末本公司孙公司东莞正业拓联固定资产的减值测试参考了深圳鹏城资产评估师事务所（普通合伙）于 2025 年 12 月 10 日出具的《东莞市正业拓联电子科技有限公司拟进行资产处置所涉及其拥有的机器设备、电子设备和车辆资产评估报告》（深圳鹏城资评字[2025]第 1227、1228 号）的可收回金额。

（十四）在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 1,526,129.76 | 4,493,111.61 |
| 工程物资 | 629,464.85 | 2,294,108.44 |
| 合计 | 2,155,594.61 | 6,787,220.05 |

1、在建工程

（1）在建工程明细

| 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 |
| 南昌智能智造工程 | 5,303,006.82 | 5,303,006.82 | | 5,303,006.82 | 5,303,006.82 | |
| 光运达屋顶分布式光伏项目 | 1,526,129.76 | | 1,526,129.76 | 4,493,111.61 | | 4,493,111.61 |
| 合计 | 6,829,136.58 | 5,303,006.82 | 1,526,129.76 | 9,796,118.43 | 5,303,006.82 | 4,493,111.61 |

（2）重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 期初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 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（%） | 期末余额 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|------|-----------|--------------|-------------|--------------|
| 南昌智能智造工程 | 5,303,006.82 | | | | | | | 5,303,006.82 |
| 光运达屋顶分布式光伏项目 | 4,493,111.61 | 6,031,141.71 | 8,998,123.56 | | | | | 1,526,129.76 |
| 合计 | 9,796,118.43 | 6,031,141.71 | 8,998,123.56 | | | | | 6,829,136.58 |

重要在建工程项目变动情况（续）：

| 工程名称 | 预算数（万元） | 工程累计投入占预算比例（%） | 工程进度（%） | 资金来源 |
|--------------|-----------|----------------|---------|------|
| 南昌智能智造工程 | 562.30 | 94.31 | 96.00 | 自有资金 |
| 光运达屋顶分布式光伏项目 | 10,131.58 | 22.09 | 23.00 | 自有资金 |

| 工程名称 | 预算数 (万元) | 工程累计投入 占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 资金来源 |
|------|-------------|------------------------|----------|------|
| 合计 | | — | — | — |

注：光运达屋顶分布式光伏项目由 11 个子项目构成，累计完工转入固定资产项目 7 个，在建项目 2 个，剩余 2 个子项目尚未开工。

(3) 在建工程减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期减少 | 期末余额 | 备注 |
|----------|--------------|------|------|--------------|------|
| 南昌智能智造工程 | 5,303,006.82 | | | 5,303,006.82 | 项目闲置 |
| 合计 | 5,303,006.82 | | | 5,303,006.82 | |

2、工程物资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 专用材料 | 629,464.85 | 2,294,108.44 |
| 合计 | 629,464.85 | 2,294,108.44 |

(十五) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值： | | |
| 1.期初余额 | 22,635,038.03 | 22,635,038.03 |
| 2.本期增加金额 | 1,601,439.89 | 1,601,439.89 |
| (1) 新增租赁 | 1,601,439.89 | 1,601,439.89 |
| 3.本期减少金额 | 7,293,870.28 | 7,293,870.28 |
| (1) 租赁到期 | 2,621,997.31 | 2,621,997.31 |
| (2) 重估调整 | 3,569,110.16 | 3,569,110.16 |
| (3) 其他减少 | 1,102,762.81 | 1,102,762.81 |
| 4.期末余额 | 16,942,607.64 | 16,942,607.64 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 8,899,569.67 | 8,899,569.67 |
| 2.本期增加金额 | 1,760,030.52 | 1,760,030.52 |
| (1) 计提 | 1,760,030.52 | 1,760,030.52 |
| 3.本期减少金额 | 2,928,320.31 | 2,928,320.31 |
| (1) 租赁到期 | 2,621,997.31 | 2,621,997.31 |
| (2) 其他减少 | 306,323.00 | 306,323.00 |
| 4.期末余额 | 7,731,279.88 | 7,731,279.88 |
| 三、减值准备 | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 9,211,327.76 | 9,211,327.76 |
| 2.期初账面价值 | 13,735,468.36 | 13,735,468.36 |

注：租赁资产其他减少系本公司本期转让所持深圳市正业玖坤信息技术有限公司股权，合并范围减少所致。

（十六）无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 商标 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 25,565,562.65 | 30,009,851.66 | 23,113,027.51 | 87,895.39 | 78,776,337.21 |
| 2. 本期增加金额 | | 39,450.94 | 2,955,279.48 | | 2,994,730.42 |
| (1) 购置 | | 39,450.94 | 2,955,279.48 | | 2,994,730.42 |
| 3. 本期减少金额 | | | 8,141,641.04 | | 8,141,641.04 |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他减少 | | | 8,141,641.04 | | 8,141,641.04 |
| 4. 期末余额 | 25,565,562.65 | 30,049,302.60 | 17,926,665.95 | 87,895.39 | 73,629,426.59 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 4,465,264.42 | 28,065,013.97 | 14,840,271.71 | 65,542.42 | 47,436,092.52 |
| 2. 本期增加金额 | 508,653.86 | 247,082.46 | 1,573,016.98 | 4,589.54 | 2,333,342.84 |
| (1) 计提 | 508,653.86 | 247,082.46 | 1,573,016.98 | 4,589.54 | 2,333,342.84 |
| 3. 本期减少金额 | | | 4,891,591.62 | | 4,891,591.62 |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他减少 | | | 4,891,591.62 | | 4,891,591.62 |
| 4. 期末余额 | 4,973,918.28 | 28,312,096.43 | 11,521,697.07 | 70,131.96 | 44,877,843.74 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 1,081,704.36 | 3,475,264.95 | - | 4,556,969.31 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | 3,250,049.42 | | 3,250,049.42 |
| (1) 其他减少 | | | 3,250,049.42 | | 3,250,049.42 |
| 4. 期末余额 | | 1,081,704.36 | 225,215.53 | | 1,306,919.89 |
| 四、账面价值 | | | | | |

广东正业科技股份有限公司
2025 年度财务报表附注

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 商标 | 合计 |
|-----------|---------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| 1. 期末账面价值 | 20,591,644.37 | 655,501.81 | 6,179,753.35 | 17,763.43 | 27,444,662.96 |
| 2. 期初账面价值 | 21,100,298.23 | 863,133.33 | 4,797,490.85 | 22,352.97 | 26,783,275.38 |

注 1：无形资产其他减少系本公司本期转让所持深圳市正业玖坤信息技术有限公司股权，合并范围减少所致。

注 2：期末用于抵押或担保的无形资产详见附注五、（二十一）。

（十七）商誉

1、商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|-----------------------|--------|----|----------------------|----|-----------------------|
| | | 企业合并形成 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 江门市拓联电子科技有限公司 | 22,898,274.11 | | | | | 22,898,274.11 |
| 深圳市集银科技有限公司 | 440,959,430.67 | | | | | 440,959,430.67 |
| 深圳市鹏煜威科技有限公司 | 193,216,258.64 | | | | | 193,216,258.64 |
| 深圳市华东兴科技有限公司 | 56,070,506.54 | | | | | 56,070,506.54 |
| 深圳市正业玖坤信息技术有限公司 | 72,100,235.04 | | | 72,100,235.04 | | |
| 合计 | 785,244,705.00 | | | 72,100,235.04 | | 713,144,469.96 |

2、商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|-----------------------|------|----|----------------------|----|-----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 江门市拓联电子科技有限公司 | 22,898,274.11 | | | | | 22,898,274.11 |
| 深圳市集银科技有限公司 | 440,959,430.67 | | | | | 440,959,430.67 |
| 深圳市鹏煜威科技有限公司 | 193,216,258.64 | | | | | 193,216,258.64 |
| 深圳市华东兴科技有限公司 | 56,070,506.54 | | | | | 56,070,506.54 |
| 深圳市正业玖坤信息技术有限公司 | 72,100,235.04 | | | 72,100,235.04 | | |
| 合计 | 785,244,705.00 | | | 72,100,235.04 | | 713,144,469.96 |

注：商誉账面原值及减值准备本期减少系本公司本期转让所持深圳市正业玖坤信息技术有限公司股权，合并范围减少所致。

（十八）长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|--------------|------|--------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 装修费用 | 8,885,277.80 | 954,559.46 | 2,595,549.06 | | 7,244,288.20 |
| 固定资产改良 | 411,329.90 | 25,242.72 | 391,706.16 | | 44,866.46 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|----|----------------------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 模具 | 2,150,270.25 | 566,038.73 | 1,083,318.69 | | 1,632,990.29 |
| 合计 | 11,446,877.95 | 1,545,840.91 | 4,070,573.91 | | 8,922,144.95 |

长期待摊费用减值：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|----|------|---------------------|----|------|----|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 模具 | | 1,561,162.85 | | | | 1,561,162.85 |
| 合计 | | 1,561,162.85 | | | | 1,561,162.85 |

注：子公司东莞市正业精密工业有限公司于 2025 年 11 月起停产，预计不再恢复生产，模具期末余额 1,632,990.29 元预计按废品处置，暂估可回收金额 71,827.44 元，差额 1,561,162.85 元计提减值准备。

（十九）递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 40,077,185.32 | 6,101,380.81 | 26,089,260.46 | 4,005,663.41 |
| 递延收益 | 617,091.31 | 92,563.70 | 800,367.55 | 120,055.13 |
| 内部交易未实现利润 | 375,179.05 | 81,099.99 | 14,047,737.11 | 2,115,371.70 |
| 租赁负债 | 11,355,701.24 | 2,193,821.10 | 14,711,237.82 | 2,948,191.98 |
| 小计 | 52,425,156.92 | 8,468,865.60 | 55,648,602.94 | 9,189,282.22 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | | | 18,477.63 | 2,771.65 |
| 使用权资产 | 9,211,327.76 | 1,742,511.80 | 13,735,468.36 | 2,787,454.41 |
| 小计 | 9,211,327.76 | 1,742,511.80 | 13,753,945.99 | 2,790,226.06 |

2、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 158,629,033.44 | 236,545,314.45 |
| 可抵扣亏损 | 984,380,040.09 | 1,080,048,886.76 |
| 合计 | 1,143,009,073.53 | 1,316,594,201.21 |

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-----------|-----------------------|-------------------------|----|
| 2025 年 | | 11,906,926.60 | |
| 2026 年 | 99,205,480.34 | 114,815,079.10 | |
| 2027 年 | 29,645,377.61 | 30,185,689.94 | |
| 2028 年 | 37,550,261.52 | 39,324,245.96 | |
| 2029 年 | 63,905,367.18 | 73,329,812.88 | |
| 2030 年 | 58,978,580.63 | 45,412,425.38 | |
| 2031 年 | 353,151,498.56 | 380,244,150.13 | |
| 2032 年 | 63,328,864.53 | 73,635,589.93 | |
| 2033 年 | 132,735,811.80 | 154,789,740.47 | |
| 2034 年 | 138,543,704.00 | 156,405,226.37 | |
| 2035 年 | 7,335,093.92 | | |
| 合计 | 984,380,040.09 | 1,080,048,886.76 | |

注：根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号）规定，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

（二十）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 |
| 预付工程款及设备款 | 210,897.19 | | 210,897.19 | 2,964,322.31 | | 2,964,322.31 |
| 合计 | 210,897.19 | | 210,897.19 | 2,964,322.31 | | 2,964,322.31 |

（二十一）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 本期期末 | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限原因 |
| 货币资金 | 60,005,737.99 | 60,005,737.99 | 保证金存款及诉讼冻结 |
| 固定资产 | 208,202,538.43 | 157,635,498.11 | 银行借款抵押 |
| 固定资产 | 3,430,763.32 | 1,064,117.30 | 涉诉，法院查封（注 1） |
| 无形资产 | 22,663,309.57 | 18,284,236.23 | 银行借款抵押 |
| 合计 | 294,302,349.31 | 236,989,589.63 | |

注 1: 子公司东莞市正业精密工业有限公司因欠付供应商深圳市谦毅达金属科技有限公司货款 997,992.96 元、东莞市鑫叶金属材料有限公司货款 362,478.74 元, 谦毅达、鑫叶金属分别于 2025 年 12 月 2 日向广东省东莞市第一人民法院提出财产保全申请 [(2025)粤 1971 民初 80357 号)、(2025)粤 1971 民初 80379 号], 请求查封(扣押)正业精密相应数额的财产。根据广东省东莞市第一人民法院查封(扣押)财产清单, 被查封(扣押)的固定资产账面余额 3,430,763.32 元, 账面价值 1,064,117.30 元。

注 2: 子公司景德镇光运达新能源有限公司与国家开发银行江西省分行签订长期借款合同, 借款金额 8,000 万元, 借款期限 10 年, 截止 2025 年 12 月 31 日借款余额 20,517,571.74 元, 景德镇光运达以“景德镇高新区屋顶分布式光伏项目(长江大保护及绿色发展-2) 100%的电费收费权”设定质押, 并由景德镇合盛产业投资发展有限公司提供担保。

续上表

| 项目 | 上年年末 | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限原因 |
| 货币资金 | 46,670,300.38 | 46,670,300.38 | 保证金存款及诉讼冻结 |
| 应收票据 | 3,209,600.00 | 3,209,600.00 | 银行承兑汇票贴现 |
| 固定资产 | 273,175,701.48 | 191,054,128.40 | 融资租赁及借款抵押 |
| 固定资产 | 672,566.37 | 650,156.45 | 涉诉冻结 |
| 无形资产 | 22,663,309.57 | 18,156,335.18 | 借款抵押 |
| 合计 | 346,391,477.80 | 259,740,520.41 | |

(二十二) 短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 质押+保证借款 | 37,337,944.44 | 10,013,750.00 |
| 抵押+保证借款 | 78,924,102.08 | 89,167,888.68 |
| 保证借款 | 76,578,027.81 | 136,761,063.67 |
| 信用借款 | 10,008,250.00 | |
| 未终止确认的票据贴现 | | 7,731,910.00 |
| 合计 | 202,848,324.33 | 243,674,612.35 |

注: 期末余额中无已逾期未偿还的短期借款情况。

(二十三) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 25,266,971.46 | 32,770,720.36 |
| 银行承兑汇票 | 58,442,943.10 | 32,857,273.08 |

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 83,709,914.56 | 65,627,993.44 |

注：期末余额中无到期未支付的应付票据。

(二十四) 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|----------------|----------------|
| 货款 | 212,719,784.02 | 259,194,395.18 |
| 工程款 | 11,671,836.14 | 12,168,000.58 |
| 设备款 | 24,649.79 | 28,396.69 |
| 其他 | 1,829,435.09 | 983,776.12 |
| 合计 | 226,245,705.04 | 272,374,568.57 |

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|----------------|--------------|-------------|
| 信丰县高新投建筑工程有限公司 | 7,339,449.55 | 应付厂房装修款，未结算 |
| 合计 | 7,339,449.55 | —— |

(二十五) 预收款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|---------------|
| 总部大楼项目转让款 | | 92,052,046.79 |
| 合计 | | 92,052,046.79 |

注：详见本附注十四、（二）。

(二十六) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 预收销售货款 | 361,381,822.77 | 326,307,383.45 |
| 合计 | 361,381,822.77 | 326,307,383.45 |

1、账龄超过 1 年的重要合同负债

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|-----------------|---------------|------------|
| 蜂巢能源科技股份有限公司 | 15,663,274.34 | 设备未验收 |
| 广东利元亨智能装备股份有限公司 | 8,773,628.32 | 设备未验收 |
| 瑞浦兰钧能源股份有限公司 | 8,139,823.01 | 设备未验收 |
| 深圳市中基自动化股份有限公司 | 5,728,318.58 | 设备未验收 |
| 惠州赣锋锂电科技有限公司 | 5,290,265.49 | 设备未验收 |

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|-------------------|----------------------|------------|
| 广东省豪鹏新能源科技有限公司 | 4,222,654.87 | 设备未验收 |
| 宁德时代新能源科技股份有限公司 | 3,911,800.00 | 设备未验收 |
| 深圳市大族锂电智能装备股份有限公司 | 3,716,814.16 | 设备未验收 |
| 惠州市隆合科技有限公司 | 3,058,407.08 | 设备未验收 |
| 合计 | 58,504,985.85 | |

(二十七) 应付职工薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 23,438,165.40 | 204,193,881.08 | 199,248,958.06 | 28,383,088.42 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 2,609.53 | 13,157,554.08 | 13,160,163.61 | |
| 辞退福利 | 1,638,580.00 | 2,856,756.11 | 4,002,365.24 | 492,970.87 |
| 合计 | 25,079,354.93 | 220,208,191.27 | 216,411,486.91 | 28,876,059.29 |

1、短期薪酬

| 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 | 23,128,144.31 | 193,761,228.66 | 189,336,022.54 | 27,553,350.43 |
| 职工福利费 | 200,664.52 | 4,434,152.47 | 3,890,079.22 | 744,737.77 |
| 社会保险费 | 3,852.34 | 3,426,874.08 | 3,430,726.42 | |
| 其中：1.医疗保险费 | 3,729.86 | 2,829,074.26 | 2,832,804.12 | |
| 2.工伤保险费 | | 535,821.15 | 535,821.15 | |
| 3.生育保险费 | 122.48 | 61,978.67 | 62,101.15 | |
| 住房公积金 | 100,048.67 | 2,361,650.67 | 2,376,699.12 | 85,000.22 |
| 工会经费和职工教育经费 | 5,455.56 | 209,975.20 | 215,430.76 | |
| 合计 | 23,438,165.40 | 204,193,881.08 | 199,248,958.06 | 28,383,088.42 |

2、设定提存计划

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-----------------|----------------------|----------------------|------|
| 基本养老保险费 | 2,488.55 | 12,607,602.36 | 12,610,090.91 | |
| 失业保险费 | 120.98 | 549,951.72 | 550,072.70 | |
| 合计 | 2,609.53 | 13,157,554.08 | 13,160,163.61 | |

3、辞退福利

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 解除劳动关系补偿 | 1,638,580.00 | 2,856,756.11 | 4,002,365.24 | 492,970.87 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|--------------|--------------|--------------|------------|
| 合计 | 1,638,580.00 | 2,856,756.11 | 4,002,365.24 | 492,970.87 |

(二十八) 应交税费

| 税项 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税 | 12,071,387.18 | 2,752,187.81 |
| 企业所得税 | 464,757.07 | 404,856.17 |
| 个人所得税 | 1,038,287.39 | 885,577.10 |
| 城市维护建设税 | 744,590.04 | 129,108.92 |
| 教育费附加 | 539,316.97 | 96,031.41 |
| 房产税 | 174,535.23 | 586,430.28 |
| 土地使用税 | 40,875.18 | 40,875.18 |
| 其他税费 | 172,613.11 | 97,016.64 |
| 合计 | 15,246,362.17 | 4,992,083.51 |

(二十九) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | 1,052,000.00 |
| 其他应付款 | 7,383,403.94 | 9,089,978.13 |
| 合计 | 7,383,403.94 | 10,141,978.13 |

1、应付股利

| 股东名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------|--------------|
| 子公司正业玖坤应付少数股东股利 | | 1,052,000.00 |
| 合计 | | 1,052,000.00 |

2、其他应付款（按款项性质列示）

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 待支付报销费用 | 2,525,049.12 | 4,273,105.11 |
| 运费、快递费 | 180,961.96 | 1,100,795.00 |
| 保证金及押金 | 349,500.00 | 757,673.97 |
| 其他往来款 | 4,327,892.86 | 2,958,404.05 |
| 合计 | 7,383,403.94 | 9,089,978.13 |

(三十) 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 | 32,434,731.86 | 79,638,884.30 |
| 一年内到期的长期应付款 | | 25,616,757.77 |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,452,894.35 | 1,882,690.46 |
| 合计 | 33,887,626.21 | 107,138,332.53 |

(三十一) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 已背书未终止确认的应收票据 | 35,666,063.30 | 50,896,173.74 |
| 待转销项税 | 12,211,207.51 | 23,642,612.33 |
| 已背书未兑付的应收票据 | 50,000.00 | 200,000.00 |
| 预计拟退回财政经费结余(注) | 3,680,153.14 | 2,480,153.14 |
| 合计 | 51,607,423.95 | 77,218,939.21 |

注：2020 年公司作为项目承担单位与电子科技大学、广东省中山市质量计量监督检测所、广合科技（广州）有限公司向广东省科技厅共同申报高频线路传输线阻抗在线测试技术研究及应用项目，项目预计实施周期为 2020 年 5 月至 2023 年 5 月，后申请延期两年至 2025 年 5 月 31 日。项目预算总投入 2700 万元，其中自筹经费 1700 万元，财政经费 800 万元。截止 2024 年 12 月 31 日该项目累计收到财政经费 640 万元，其中拨付项目参与单位 176 万元，公司实际收到该项目财政经费 464 万元，并按照项目预计实施周期于 2020 年至 2023 年进行摊销计入其他收益。

由于项目到期之前完成预算相应指标难度较大，公司与项目参与单位达成一致意见，申请该项目提前结题。由于未能形成项目计划中部分技术成果及产品的市场化推广，公司预计该项目不能通过广东省科技厅验收，对前期已摊销计入其他收益未使用的财政经费结余经费予以转回，截止 2025 年末预计拟转回财政经费结余 3,680,153.14 元并计入预计负债，根据流动性列报于其他流动负债。

(三十二) 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 质押+保证借款 | 20,532,780.11 | 12,739,604.94 |
| 抵押+保证借款 | 112,493,124.32 | 91,968,955.07 |
| 保证借款 | 9,704,226.67 | 23,805,814.51 |
| 小计 | 142,730,131.10 | 128,514,374.52 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 32,434,731.86 | 79,638,884.30 |
| 合计 | 110,295,399.24 | 48,875,490.22 |

注：期末余额中无已逾期未偿还的长期借款情况。

（三十三）租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 租赁付款额 | 13,120,554.95 | 17,170,183.48 |
| 减：未确认融资费用 | 1,764,853.70 | 2,458,945.66 |
| 小计 | 11,355,701.25 | 14,711,237.82 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,452,894.35 | 1,882,690.46 |
| 合计 | 9,902,806.90 | 12,828,547.36 |

（三十四）长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------|---------------|
| 应付售后回租款 | | 25,616,757.77 |
| 减：一年内到期长期应付款 | | 25,616,757.77 |
| 合计 | | |

（三十五）预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|-----------|----------------------|---------------------|------|
| 未决诉讼 | 10,902,792.22 | 2,792,085.73 | 注 1 |
| 预计租赁费 | | 990,825.72 | |
| 应付退货成本 | | 123,185.84 | |
| 预计拟退回政府补助 | 4,516,889.37 | | 注 2 |
| 合计 | 15,419,681.59 | 3,906,097.29 | — |

注 1：预计负债-未决诉讼期末余额 10,902,792.22 元，其中①子公司深圳市集银科技有限公司、东莞市正业精密工业有限公司与离职员工劳动仲裁纠纷案件，截止 2025 年 12 月 31 日，公司预计需支付劳动赔偿 808,623.70 元；②广东正业原子公司炫硕科技与其供应商深圳市鸿天科技有限公司、深圳市大恒精密技术有限公司、东莞市万江同安五金配件店因买卖合同纠纷，深圳市鸿天科技有限公司、深圳市大恒精密技术有限公司、东莞市万江同安五金配件店对公司提起诉讼，截止 2025 年 12 月 31 日，公司预计诉讼损失 2,851,603.52 元。③根据广东省东莞市第一人民法院于 2026 年 3 月 31 日作出的民事判决书（2026）粤 1971 民初 694 号，广东正业科技股份有限公司于判决书发生法律效力之日起五日内向原告福建省润翔建筑工程有限公司返还 6,500,000.00 元及支付资金占用利息（利息以 6,500,000.00 元为本金，自 2022 年 12 月 9 日起按全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率支付至实际清偿日止），同时广东正业科技股份有限公司需承担案件受理费 60,408.00 元及案件保全费 4,509.00 元，公司预计该项诉讼损失 7,242,565.00 元。

注 2：2023 年 8 月广东正业科技股份有限公司与信丰县人民政府签订《新建 PCB 专用设备、新材料生产项目投资合同书》及补充协议书，由广东正业投资新建 PCB 专用设备、新材料生产项目，投资规模：1000 万注册资本。项目位于江西信丰高新技术产业园区租赁大族产业园 3 号厂房，面积约 6000 平方米。

补充协议约定，广东正业享受厂房租赁奖补、厂房装修补贴、新购设备奖补政策及税收减免优惠。同时规定，自企业纳税之日起 8 年内所缴纳税款应覆盖信丰县人民政府奖补总额，如企业所缴纳税款不足以覆盖信丰县人民政府的奖补总额，差额部分应退回信丰县人民政府指定财政账户。公司管理层经测算，预计应退政府奖补差额为 4,516,889.37 元。

（三十六）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 | 13,866,055.64 | 4,810,010.63 | 1,500,206.55 | 17,175,859.72 | |
| 合计 | 13,866,055.64 | 4,810,010.63 | 1,500,206.55 | 17,175,859.72 | |

注：计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

（三十七）股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-----------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 367,114,797.00 | | | | | | 367,114,797.00 |

（三十八）资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| 股本溢价 | 1,108,449,757.35 | | | 1,108,449,757.35 |
| 其他资本公积 | 13,108,310.78 | 11,256,671.46 | 2,850,024.02 | 21,514,958.22 |
| 合计 | 1,121,558,068.13 | 11,256,671.46 | 2,850,024.02 | 1,129,964,715.57 |

注 1：处置深圳市正业玖坤信息技术有限公司股权，增加资本公积 11,256,671.46 元，详见“附注七、（二）处置子公司”说明；

注 2：本期本公司对子公司出资，期末少数股东权益按照其享有的子公司期末净资产的比例计算，影响资本公积减少 2,850,024.02 元。

（三十九）其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | 期末余额 |
|----|------|-------|------|
|----|------|-------|------|

| | | 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |
|-------------------|---------------|--------------|--------------------|----------------------|---------|--------------|-----------|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 1. 外币财务报表折算差额 | -1,034,609.99 | 1,034,609.99 | | | | 1,034,609.99 | |
| 其他综合收益合计 | -1,034,609.99 | 1,034,609.99 | | | | 1,034,609.99 | |

(四十) 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 | 33,809,196.24 | | | 33,809,196.24 |
| 合计 | 33,809,196.24 | | | 33,809,196.24 |

(四十一) 未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或分配比例 (%) |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -1,304,669,995.08 | -1,081,209,445.59 | --- |
| 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 | -1,304,669,995.08 | -1,081,209,445.59 | --- |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 36,775,827.82 | -223,460,549.49 | --- |
| 减：提取法定盈余公积 | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 应付普通股股利 | | | |
| 应付其他权益持有者的股利 | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 期末未分配利润 | -1,267,894,167.26 | -1,304,669,995.08 | |

(四十二) 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 | 859,721,491.60 | 590,553,183.17 | 693,556,904.92 | 528,450,639.23 |
| 其他业务 | 9,499,373.15 | 7,272,223.71 | 17,179,836.91 | 10,132,352.77 |

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 合计 | 869,220,864.75 | 597,825,406.88 | 710,736,741.83 | 538,582,992.00 |

2、主营业务收入、成本按主要产品类型划分

| 主要产品类型 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| PCB 精密加工辅助材料 | 263,925,814.35 | 205,535,741.68 | 186,470,222.88 | 141,664,417.18 |
| X 光检测设备及配件 | 255,762,414.87 | 173,489,831.70 | 95,102,685.06 | 67,921,873.77 |
| 平板显示模组自动化 | 179,114,709.88 | 119,679,685.86 | 103,013,866.58 | 68,364,892.72 |
| PCB 精密加工检测设备 | 101,954,888.03 | 57,893,577.45 | 73,439,674.81 | 43,683,666.17 |
| 自动化焊接生产线及配件 | 53,080,153.53 | 28,731,089.76 | 58,188,435.44 | 36,834,653.23 |
| 光伏新能源 | 3,619,100.89 | 959,894.20 | 140,373,421.98 | 146,711,956.55 |
| 软件及软件系统集成 | 2,140,290.59 | 3,910,325.61 | 25,595,668.58 | 9,670,191.32 |
| 新能源电子材料 | 124,119.46 | 353,036.91 | 11,372,929.59 | 13,598,988.29 |
| 合计 | 859,721,491.60 | 590,553,183.17 | 693,556,904.92 | 528,450,639.23 |

3、主营业务收入、成本按经营地区划分

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 华东地区 | 361,831,136.41 | 234,304,393.58 | 301,762,222.79 | 212,760,440.01 |
| 华南地区 | 266,360,588.03 | 187,310,813.27 | 212,487,642.60 | 159,197,812.19 |
| 境内其他地区 | 146,732,772.70 | 116,837,326.99 | 163,719,442.78 | 146,290,972.27 |
| 境外地区 | 84,796,994.46 | 52,100,649.33 | 15,587,596.75 | 10,201,414.76 |
| 合计 | 859,721,491.60 | 590,553,183.17 | 693,556,904.92 | 528,450,639.23 |

(四十三) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税 | 2,211,945.49 | 2,220,849.30 |
| 城市维护建设税 | 2,466,438.99 | 1,691,077.96 |
| 教育费附加 | 1,837,352.02 | 1,275,213.82 |
| 印花税 | 624,052.07 | 693,756.66 |
| 土地使用税 | 284,126.16 | 337,406.22 |
| 其他 | 190.05 | 24,993.48 |
| 合计 | 7,424,104.78 | 6,243,297.44 |

(四十四) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 52,464,672.45 | 52,526,644.28 |
| 差旅费 | 10,987,579.97 | 14,632,417.56 |
| 业务招待费 | 4,388,870.12 | 6,795,086.08 |
| 物料消耗 | 2,800,872.74 | 4,348,671.85 |
| 运输费 | 1,081,982.95 | 1,565,881.48 |
| 办公费 | 1,004,058.56 | 841,550.78 |
| 广告及市场推广费 | 14,273,770.70 | 18,855,672.25 |
| 维修费 | 1,676,102.93 | 2,545,651.22 |
| 折旧费 | 152,052.10 | 255,468.36 |
| 租赁费 | 168,220.16 | 310,914.77 |
| 待摊费用摊销 | 56,435.65 | 56,435.64 |
| 其他 | 2,763,500.47 | 3,140,916.73 |
| 合计 | 91,818,118.80 | 105,875,311.00 |

(四十五) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 59,806,168.77 | 73,229,937.76 |
| 辞退福利 | 2,597,076.53 | 2,310,762.00 |
| 折旧及摊销 | 8,664,952.85 | 13,703,657.17 |
| 中介服务费 | 7,037,874.76 | 6,860,881.00 |
| 办公费 | 3,643,173.37 | 3,625,841.43 |
| 差旅费 | 2,149,293.01 | 3,600,560.58 |
| 车辆使用费 | 259,261.44 | 560,890.70 |
| 租赁费 | 1,353,219.47 | 3,860,256.54 |
| 业务招待费 | 837,259.68 | 1,004,167.11 |
| 物料消耗 | 483,392.05 | 1,447,393.87 |
| 修理费 | 643,144.73 | 1,500,425.61 |
| 其他 | 1,785,165.11 | 2,530,943.00 |
| 合计 | 89,259,981.77 | 114,235,716.77 |

(四十六) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 28,251,816.77 | 33,508,935.20 |
| 材料消耗 | 6,080,219.12 | 8,035,836.11 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 折旧及摊销 | 2,702,728.72 | 2,577,234.76 |
| 差旅费 | 566,426.09 | 720,918.56 |
| 办公费 | 562,456.72 | 396,300.27 |
| 维修费 | 44,583.02 | 2,619.91 |
| 其他 | 971,065.65 | 1,079,718.93 |
| 合计 | 39,179,296.09 | 46,321,563.74 |

(四十七) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 15,521,476.20 | 33,912,888.95 |
| 减：利息收入 | 825,256.85 | 1,211,595.10 |
| 汇兑损益 | 478,745.80 | 40,145.14 |
| 手续费及其他 | 539,893.29 | 872,860.69 |
| 合计 | 15,714,858.44 | 33,614,299.68 |

(四十八) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 政府补助 | 8,389,710.71 | 12,636,736.34 |
| 增值税加计抵减 | 2,739,830.23 | 4,762,793.82 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 188,416.12 | 193,905.98 |
| 债务重组收益 | 28,455.18 | |
| 合计 | 11,346,412.24 | 17,593,436.14 |

(四十九) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -647,347.73 | 665,616.82 |
| 债务重组收益 | -21,110.62 | -2,755,710.54 |
| 票据贴现利息 | -361,920.02 | -916,418.30 |
| 合计 | -1,030,378.37 | -3,006,512.02 |

(五十) 信用减值损失（损失以“—”号填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|----------------|
| 应收账款坏账损失 | 15,156,067.91 | -15,888,936.58 |
| 应收票据坏账损失 | 60,769.28 | 945,688.41 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 其他应收款坏账损失 | -1,383,673.03 | -1,766,230.55 |
| 合计 | 13,833,164.16 | -16,709,478.72 |

(五十一) 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 合同资产减值损失 | -1,045,412.52 | 262,475.20 |
| 存货跌价损失 | -10,628,080.39 | -76,660,699.47 |
| 固定资产减值损失 | -6,122,917.15 | -6,637,096.23 |
| 预付账款减值损失 | -2,046,000.00 | -1,464,000.00 |
| 长期待摊费用减值损失 | -1,561,162.85 | |
| 合计 | -21,403,572.91 | -84,499,320.50 |

(五十二) 资产处置收益 (损失以“-”填列)

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|----------|
| 固定资产处置利得 (损失以“-”填列) | 46,820.83 | 4,171.77 |
| 持有待售的非流动资产 (处置组) 处置利得 (损失以“-”填列) | 11,560,501.59 | |
| 合计 | 11,607,322.42 | 4,171.77 |

(五十三) 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 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 捐赠利得 | | 178,352.21 | |
| 非流动资产毁损报废利得 | 61,100.93 | | 61,100.93 |
| 违约金、罚金收入 | 225,067.20 | 565,484.59 | |
| 其他 | 244,155.81 | 180,589.20 | 244,155.81 |
| 合计 | 530,323.94 | 924,426.00 | 305,256.74 |

(五十四) 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 | 158,239.60 | 635,590.70 | 158,239.60 |
| 罚款、滞纳金支出 | 447,927.75 | 87,717.15 | 447,927.75 |
| 违约金及赔款 | 48,240.76 | 2,098,604.16 | |
| 涉诉预计负债 | 7,364,601.58 | 2,792,085.73 | 7,364,601.58 |
| 其他 | 52,756.23 | 265,774.03 | 52,756.23 |

| 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 |
|----|--------------|--------------|---------------|
| 合计 | 8,071,765.92 | 5,879,771.77 | 8,023,525.16 |

（五十五）所得税费用

1、所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 1,979,856.47 | 1,390,923.55 |
| 递延所得税费用 | -337,019.24 | 30,247,398.52 |
| 合计 | 1,642,837.23 | 31,638,322.07 |

2、所得税费用与利润总额的关系

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|---------------|-----------------|
| 利润总额 | 34,810,603.55 | -225,709,487.90 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | 5,221,590.53 | -33,856,423.19 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 291,372.52 | -8,052,304.96 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | -16,062.03 | 996,461.30 |
| 非应税收入的影响（以“-”填列） | -94,136.29 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 1,636,338.96 | 581,329.09 |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | -3,298,209.01 | 23,744,684.12 |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 3,529,131.83 | 49,779,705.12 |
| 所得税减免优惠的影响（以“-”填列） | -308,977.84 | |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -5,317,054.57 | -1,555,129.41 |
| 其他 | -1,156.86 | |
| 所得税费用 | 1,642,837.23 | 31,638,322.07 |

（五十六）现金流量表项目注释

1、收到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 | 1,155,564.68 | 1,431,932.87 |
| 收到政府补助款 | 5,670,728.77 | 9,606,195.34 |
| 往来款及其他 | 14,947,394.98 | 68,071,166.26 |
| 净额法收入收到的相关款项 | 9,876,157.20 | 9,566,980.84 |
| 合计 | 31,649,845.63 | 88,676,275.31 |

2、支付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 | 59,533,266.66 | 86,447,607.04 |
| 往来款及其他 | 48,319,154.89 | 52,792,797.48 |
| 手续费 | 409,377.38 | 356,894.75 |
| 净额法收入支付的相关款项 | 12,746,506.11 | 21,715,210.62 |
| 合计 | 121,008,305.04 | 161,312,509.89 |

3、支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------------|-------|
| 处置深圳玖坤股权合并减少转出的现金净额 | 10,869,779.94 | |
| 合计 | 10,869,779.94 | |

4、收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 非金融机构借款 | 10,998,082.19 | 119,966,145.19 |
| 保理及票据贴现 | 20,000,000.00 | 29,872,662.69 |
| 融资租赁借款及其他 | | 19,750,500.00 |
| 合计 | 30,998,082.19 | 169,589,307.88 |

5、支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------------|-----------------------|
| 保理、信用证及贴现票据到期兑付 | 20,378,612.22 | 20,883,400.97 |
| 归还非金融机构借款 | 2,828,516.66 | 58,288,897.12 |
| 支付租赁负债 | 2,092,349.51 | 2,947,441.23 |
| 支付融资租赁款及相关服务费 | 22,258,071.09 | 64,600,284.28 |
| 合计 | 47,557,549.48 | 146,720,023.60 |

6、筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 期初余额 | 现金变动 | | 非现金变动 | | | 期末余额 |
|-------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------|----------------|----------------|
| | | 现金流入 | 现金流出 | 计提的利息 | 公允价值变动 | 其他 | |
| 短期借款 | 243,674,612.35 | 246,050,000.00 | 270,779,705.69 | 1,635,327.67 | | -17,731,910.00 | 202,848,324.33 |
| 长期借款 | 128,514,374.52 | 85,692,081.52 | 72,283,366.82 | 807,041.88 | | | 142,730,131.10 |
| 长期应付款 | 25,616,757.77 | | 24,758,071.09 | 643,041.52 | | -1,501,728.20 | |
| 租赁负债 | 14,711,237.82 | | 1,664,747.52 | 320,937.98 | | -2,011,727.03 | 11,355,701.25 |

| 项目 | 期初余额 | 现金变动 | | 非现金变动 | | | 期末余额 |
|----|----------------|----------------|----------------|--------------|--------|----------------|----------------|
| | | 现金流入 | 现金流出 | 计提的利息 | 公允价值变动 | 其他 | |
| 合计 | 412,516,982.46 | 331,742,081.52 | 369,485,891.12 | 3,406,349.05 | | -21,245,365.23 | 356,934,156.68 |

（五十七）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 33,167,766.32 | -257,347,809.97 |
| 加：信用减值损失 | -13,833,164.16 | 16,709,478.72 |
| 资产减值损失 | 21,403,572.91 | 84,499,320.50 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧 | 13,856,741.53 | 23,411,263.65 |
| 使用权资产折旧 | 1,760,030.52 | 7,935,636.12 |
| 无形资产摊销 | 2,316,781.03 | 2,467,882.95 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,774,846.07 | 8,479,731.08 |
| 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） | -11,607,322.42 | -4,171.77 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 158,239.60 | 632,034.81 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 15,521,476.20 | 33,912,888.95 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 1,030,378.37 | 3,010,823.33 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 720,416.62 | 29,914,136.33 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -1,047,714.26 | 333,262.19 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 23,153,072.52 | -138,561,607.11 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -54,841,391.55 | 51,855,601.13 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 37,151,800.28 | 108,909,340.35 |
| 其他 | | 5,444,560.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 72,685,529.58 | -18,397,628.61 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 新增使用权资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 121,382,013.83 | 31,623,762.35 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|----------------|
| 减：现金的期初余额 | 31,623,762.35 | 112,340,207.88 |
| 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 | 89,758,251.48 | -80,716,445.53 |

2、本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目 | 本期发生额 |
|---------------------------|----------------|
| 1. 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 49,211.65 |
| 2. 其中：深圳市正业玖坤信息技术有限公司 | 49,211.65 |
| 3. 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 10,918,991.59 |
| 4. 其中：深圳市正业玖坤信息技术有限公司 | 10,918,991.59 |
| 5. 处置子公司收到的现金净额 | -10,869,779.94 |

3、现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 6. 一、现金 | 121,382,013.83 | 31,623,762.35 |
| 7. 其中：库存现金 | 91,976.27 | 204,972.41 |
| 8. 可随时用于支付的银行存款 | 121,290,037.56 | 31,108,075.29 |
| 9. 可随时用于支付的其他货币资金 | | 310,714.65 |
| 10. 二、现金等价物 | | |
| 11. 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 12. 三、期末现金及现金等价物余额 | 121,382,013.83 | 31,623,762.35 |
| 13. 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

4、不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 银行存款 | 12,003,562.76 | 10,898,923.33 | 因未决诉讼被冻结 |
| 其他货币资金 | 48,002,175.23 | 35,771,377.05 | 银行承兑汇票保证金、信用证及保函保证金 |
| 合计 | 60,005,737.99 | 46,670,300.38 | |

(五十八) 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 | | | |
| 其中：美元 | 76,843.14 | 7.0288 | 540,115.06 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 港币 | 64,034.61 | 0.9032 | 57,836.06 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 2,354,056.41 | 7.0288 | 16,546,191.69 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 54,000.00 | 7.0288 | 379,555.20 |

（五十九）租赁

1、作为承租人

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------|--------------|
| 与租赁相关的总现金流出 | 2,491,496.90 |
| 合计 | 2,491,496.90 |

2、作为出租人

（1）经营租赁

①租赁收入

| 项目 | 本期发生额 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------------|------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 825,401.02 | |
| 其中：房屋及厂房租赁 | 825,401.02 | |

六、研发支出

（一）研发支出

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 费用化金额 | 资本化金额 | 费用化金额 | 资本化金额 |
| 职工薪酬 | 28,251,816.77 | | 33,508,935.20 | |
| 材料消耗 | 6,080,219.12 | | 8,035,836.11 | |
| 差旅费 | 566,426.09 | | 720,918.56 | |
| 折旧及摊销 | 2,702,728.72 | | 2,577,234.76 | |
| 维修费 | 44,583.02 | | 2,619.91 | |
| 办公费 | 562,456.72 | | 396,300.27 | |
| 其他 | 971,065.65 | | 1,079,718.93 | |
| 合计 | 39,179,296.09 | | 46,321,563.74 | |

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-----------------|--------------|-------|------|--|----------|--------|----------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 江西正业新材有限公司 | 10,000.00 | 景德镇市 | 景德镇市 | 新材料技术研发, 电子专用材料制造 | 100.00 | | 投资设立 |
| 东莞市正业拓联电子科技有限公司 | 1,360.00 | 东莞市 | 东莞市 | 电子元器件与机电组件设备制造、销售 | | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 江苏正业智造技术有限公司 | 5,220.00 | 昆山市 | 昆山市 | 研发、生产、加工、销售: 机器人、工业自动化设备、电子仪器设备、电子及电路板辅料; 生产线装备系统集成 | | 100.00 | 投资设立 |
| 南昌正业科技有限公司 | 6,000.00 | 南昌市 | 南昌市 | 电子专用材料研发、制造、销售 | | 100.00 | 投资设立 |
| 赣州正业科技有限公司 | 1,000.00 | 赣州市 | 赣州市 | 新材料技术研发, 电子专用材料制造、销售, 高性能纤维及复合材料制造、销售 | | 100.00 | 投资设立 |
| 深圳市集银科技有限公司 | 5,000.00 | 深圳市 | 深圳市 | 显示器件制造、销售, 电子元器件与机电组件设备制造、销售, 电子专用材料研发、制造、销售 | 100.00 | | 非同一控制下合并 |
| 集银实业(香港)有限公司 | | 香港 | 香港 | 贸易类 | | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 东莞市集银智能装备有限公司 | 2,000.00 | 东莞市 | 东莞市 | 智能装备的开发与销售; 计算机软硬件的开发与销售; 电子产品、机械设备、美术工艺品、装饰材料、液晶模块的销售 | | 100.00 | 投资设立 |
| 深圳市华东兴科技有限公司 | 2,000.00 | 深圳市 | 深圳市 | FPC 软板与 PCB 板行业的精密自动化设备及非标设备技术开发与销售, 自动化系统集成, 智能工业机器人, 视觉软件, 工业自控软件, 通信软件开发与销售 | | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 东莞市正业精密工业有限公司 | 2,000.00 | 东莞市 | 东莞市 | 五金产品制造、批发、销售, 电子元器件与机电组件设备制造、销售 | 70.00 | | 投资设立 |
| 景德镇光运达新能源有限公司 | 2,000.00 | 景德镇市 | 景德镇市 | 发电业务、输电业务、供(配)电业务 | 100.00 | | 投资设立 |
| 深圳市鹏煜威科技有限公司 | 3,500.00 | 深圳市 | 深圳市 | 开发与销售定制性智能管理与自动化控制软件系统; 提供机器人制造应用和维护服务 | 100.00 | | 非同一控制下合并 |
| 东莞市鹏煜威科技有限公司 | 5,000.00 | 东莞市 | 东莞市 | 开发与销售定制性智能管理与自动化控制软件系统; 提供机器人制造应用和维护服务 | | 100.00 | 投资设立 |

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-----------------|--------------|-------|------|---|----------|-------|----------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 广东正业汇达供应链有限公司 | 1,000.00 | 东莞市 | 东莞市 | 供应链管理服务, 电子元器件与机电组件、电工仪器仪表销售 | 99.00 | 1.00 | 投资设立 |
| 深圳市正业玖坤信息技术有限公司 | 3,000.00 | 深圳市 | 深圳市 | 智能制造解决方案设计及服务; 生产制造执行系统、仓储物流管理系统的开发与销售; 企业信息化管理软件、计算机软硬件技术开发与销售 | 92.07 | | 非同一控制下合并 |
| 苏州正业玖坤信息技术有限公司 | 1,115.00 | 苏州市 | 苏州市 | 计算机信息系统集成服务, 软件开发、设计, 工业智能制造系统的设计、开发、技术咨询 | | 92.07 | 非同一控制下合并 |
| 浙江正业玖坤智能科技有限公司 | 1,000.00 | 义乌市 | 义乌市 | 软件和信息技术服务业 | | 64.45 | 非同一控制下合并 |
| 江西正业玖坤数字技术有限公司 | 1,000.00 | 景德镇市 | 景德镇市 | 数字技术服务, 物联网应用服务, 互联网数据服务 | | 92.07 | 投资设立 |

(二) 处置子公司

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例% | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资所对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 合并财务报表中与该子公司相关的商誉 |
|-----------------|------------|---------|--------|------------------|--------------|-------------------------------------|-------------------|
| 深圳市正业玖坤信息技术有限公司 | 100,000.00 | 92.07% | 出售 | 2025 年 11 月 20 日 | 不再控制 | 11,256,671.46 | - |

(续上表)

| 子公司名称 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按公允价值重新计量产生的利得/损失 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |
|-----------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|----------------------------|----------------------------------|
| 深圳市正业玖坤信息技术有限公司 | 0.00% | - | - | - | 不适用 | - |

注: 2025 年 11 月 20 日, 本公司将持有正业玖坤 92.07% 股权转给深圳市钛晨数科技术有限公司, 深圳市钛晨数科技术有限公司系正业玖坤小股东庞克学控制的公司, 该股权交易属于与所有者的资本交易, 应作为权益性交易处理, 处置价款与处置投资所对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额列权益 (资本公积)。

（三）其他原因导致的合并范围的变动

2025 年 1 月 17 日孙公司集银实业（香港）有限公司完成清算并注销，不再纳入本期合并报表范围。

八、政府补助

（一）计入递延收益的政府补助

| 补助项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入营业外收入 | 本期结转计入其他收益 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|----------------------------|----------------------|---------------------|-------------|---------------------|------------|------|----------------------|----------|
| 先进装备制造业发展专项补助-正业科技智能装备制造中心 | 13,065,688.09 | | | 885,809.36 | | | 12,179,878.73 | 与资产相关 |
| 2017 年工业企业技术改造项目设备补助资金 | 69,183.81 | | | 27,673.44 | | | 41,510.37 | 与资产相关 |
| 2019 年涉工政策兑现奖励资金 | 731,183.74 | | | 155,602.80 | | | 575,580.94 | 与收益相关 |
| 2025 年第四批数字化改造项目 | | 1,326,900.00 | | 46,311.49 | | | 1,280,588.51 | 与资产相关 |
| 赣州正业厂房装修补贴 | | 3,483,110.63 | | 384,809.46 | | | 3,098,301.17 | 与资产相关 |
| 合计 | 13,866,055.64 | 4,810,010.63 | | 1,500,206.55 | | | 17,175,859.72 | |

（二）计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|---------------|
| 其他收益 | 8,389,710.71 | 17,593,436.14 |
| 财务费用 | | -462,690.00 |

1、与资产相关的政府补助

| 补助项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 资产负债表列报项目 |
|-------------|----------------------|---------------------|-----------|
| | 本期金额 | 上期金额 | |
| 递延收益摊销-政府补助 | 1,500,206.55 | 1,369,570.60 | 递延收益 |
| 合计 | 1,500,206.55 | 1,369,570.60 | |

2、与收益相关的政府补助

| 补助项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | |
|---------|----------------------|--------------|
| | 本期金额 | 上期金额 |
| 增值税退税返还 | 5,894,926.02 | 6,375,630.65 |
| 日常经费补助 | 896,596.40 | 4,691,679.73 |
| 稳岗补贴 | 97,981.74 | 199,855.36 |

| 补助项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | |
|------|----------------------|---------------|
| | 本期金额 | 上期金额 |
| 合计 | 6,889,504.16 | 11,267,165.74 |

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 14.76%（2024 年：10.39%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 77.09%（2024 年：58.91%）。

2、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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2025 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 29,049.36 万元（2024 年 12 月 31 日：15,021.4957 万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|
|----|------------------|

| | 一年以内 | 一年至五年以内 | 五年以上 | 合计 |
|------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 货币资金 | 18,138.78 | | | 18,138.78 |
| 应收票据 | 4,114.61 | 16.05 | | 4,130.66 |
| 应收账款净额 | 22,370.15 | 3,972.22 | 0.90 | 26,343.27 |
| 应收款项融资 | 5,650.15 | | | 5,650.15 |
| 其他应收款净额 | 1,162.06 | 133.04 | | 1,295.10 |
| 一年内到期的非流动资产 (长期应收款) | | | | |
| 其他流动资产 | 2,263.87 | | | 2,263.87 |
| 金融资产合计 | 53,699.62 | 4,121.31 | 0.90 | 57,821.83 |
| 短期借款 | 20,284.83 | | | 20,284.83 |
| 应付票据 | 8,370.99 | | | 8,370.99 |
| 应付账款 | 21,113.22 | 1,170.01 | 341.34 | 22,624.57 |
| 其他应付款 | 572.06 | 166.28 | | 738.34 |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,388.76 | | | 3,388.76 |
| 长期借款 | | 11,029.54 | | 11,029.54 |
| 租赁负债 | | 990.28 | | 990.28 |
| 金融负债和或有负债合计 | 53,729.86 | 13,356.11 | 341.34 | 67,427.31 |

期初，本公司持有的金融资产、金融负债的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | | | |
|------------------------|------------------|---------|------|------------------|
| | 一年以内 | 一年至五年以内 | 五年以上 | 合计 |
| 货币资金 | 7,829.41 | | | 7,829.41 |
| 应收票据 | 4,433.09 | | | 4,433.09 |
| 应收账款净额 | 35,373.41 | | | 35,373.41 |
| 应收款项融资 | 1,500.24 | | | 1,500.24 |
| 其他应收款净额 | 746.72 | | | 746.72 |
| 一年内到期的非流动资产 (长期应收款) | 393.27 | | | 393.27 |
| 其他流动资产 | 2,796.35 | | | 2,796.35 |
| 金融资产合计 | 53,072.49 | | | 53,072.49 |
| 短期借款 | 24,367.46 | | | 24,367.46 |
| 应付票据 | 6,562.80 | | | 6,562.80 |
| 应付账款 | 27,237.46 | | | 27,237.46 |
| 其他应付款 | 1,014.20 | | | 1,014.20 |
| 一年内到期的非流动负债 | 10,713.83 | | | 10,713.83 |

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | | | |
|--------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|
| | 一年以内 | 一年至五年以内 | 五年以上 | 合计 |
| 长期借款 | | 4,887.55 | | 4,887.55 |
| 租赁负债 | | 855.61 | 427.24 | 1,282.85 |
| 金融负债和或有负债合计 | 69,895.75 | 5,743.16 | 427.24 | 76,066.15 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

3、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

| 项目 | 本年数 | 上年数 |
|-------------|------------------|------------------|
| 金融负债 | | |
| 其中：短期借款 | 20,284.83 | 24,367.46 |
| 长期借款 | 11,029.54 | 4,887.55 |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,388.76 | 10,713.83 |
| 租赁负债 | 990.28 | 1,282.85 |
| 合计 | 35,693.41 | 41,251.69 |

（2）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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

| 项目 | 外币负债 | | 外币资产 | |
|-----------|--------------|--------------|-----------------|-----------------|
| | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 |
| 美元 | 37.96 | 42.88 | 1,708.63 | 1,257.46 |
| 港币 | | | 5.78 | 6.06 |
| 合计 | 37.96 | 42.88 | 1,714.41 | 1,263.52 |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

（二）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 81.60%（2024 年 12 月 31 日：85.85%）。

（三）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 |
|---------|-------------|---------------|--------|---------------------------|
| 票据背书/贴现 | 应收票据-商业承兑汇票 | 4,328,079.50 | 否 | 保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风 |
| 票据背书/贴现 | 应收票据-银行承兑汇票 | 26,472,827.58 | 否 | |

| 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 |
|------------|-------------|----------------|--------|------------------|
| 供应链票据背书/贴现 | 应收账款 | 11,420,708.54 | 否 | 险 |
| 票据背书/票据贴现 | 应收票据-银行承兑汇票 | 116,634,509.99 | 是 | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 合计 | | 158,856,125.61 | | |

2、因转移而终止确认的金融资产

| 项目 | 转移方式 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|----------------|---------------|
| 应收款项融资 | 票据背书/票据贴现 | 116,634,509.99 | -361,920.02 |

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（一）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|----------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| 应收款项融资 | | | 56,501,479.37 | 56,501,479.37 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 56,501,479.37 | 56,501,479.37 |

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

应收款项融资是公司持有的由信用等级较高的银行承兑的汇票，由于票据到期期限短，该类票据一般按面值抵偿等额的应付账款或到期托收等额货币资金，因此以票面金额作为其公允价值。

（三）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款和长期借款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本公司 持股比例 (%) | 母公司对本公司表 决权比例 (%) |
|-----------------|------|----------------------------|--------------|---------------------|----------------------|
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 景德镇市 | 土地一级开发、 房地产开发、实 业投资等 | 300,000.00 | 22.13 | 22.13 |

注：本公司的实际控制人为景德镇市国有资产监督管理委员会。

（二）本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、（一）。

（三）本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

（四）本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|------------------|--------|
| 景德镇合盛科技企业孵化器有限公司 | 同一控制方 |
| 景德镇市景翔科技创新发展有限公司 | 同一控制方 |
| 景德镇国新建设工程有限公司 | 同一控制方 |
| 景德镇正业新能源科技有限公司 | 同一控制方 |
| 景德镇合盛金属表面处理有限公司 | 同一控制方 |
| 景德镇盛雅酒店管理有限公司 | 同一控制方 |
| 江西合盛安泰新材料有限公司 | 同一控制方 |
| 江西龙盛汽车有限公司 | 同一控制方 |
| 景德镇国控环境产业有限公司 | 同一控制方 |
| 景德镇市国信宏城建设开发有限公司 | 同一控制方 |
| 景德镇红叶陶瓷股份有限公司 | 同一控制方 |
| 景德镇市国信节能科技股份有限公司 | 同一控制方 |
| 江西国信新能源有限公司 | 同一控制方 |

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|---|----------------|
| 景德镇市国信康华酒店管理有限公司 | 同一控制方 |
| 景德镇正业光伏材料有限公司 | 同一控制方 |
| 景德镇官方陶瓷旗舰店运营管理有限公司 | 同一控制方 |
| 景德镇市国信瓷立方陶瓷有限公司 | 同一控制方 |
| 景德镇黑猫咨询有限责任公司 | 同一控制方 |
| 江西跃华药业有限公司 | 同一控制方 |
| 宿迁楚联科技有限公司（原名：东莞市正业实业投资有限公司，2025 年 8 月 26 日起持股数为 0） | 持股 5%以上的股东 |
| 余笑兵、方志华、涂宗德、顾智成、朱和海、徐灿、吴志军、符念平、汪志刚；曹英、黄玉莹、原翠茹；冯鑫、张斯浩、路童歌。 | 公司董事、监事、高级管理人员 |

（五）关联交易情况

1、关联采购与销售情况

（1）采购商品、接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|----------|--------------|---------------|
| 景德镇国新建设工程有限公司 | 商品采购 | | 1,560,535.39 |
| 景德镇国新建设工程有限公司 | 融资租赁采购设备 | | 49,190,000.00 |
| 景德镇国新建设工程有限公司 | 房屋租赁 | 4,292.47 | |
| 景德镇国新建设工程有限公司 | 建设工程服务 | | 23,071,538.94 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 房屋租赁 | 114,816.91 | 1,022,895.13 |
| 景德镇合盛科技企业孵化器有限公司 | 房屋租赁 | 40,721.27 | |
| 景德镇红叶陶瓷股份有限公司 | 商品采购 | | 2,975.00 |
| 景德镇盛雅酒店管理有限公司 | 餐饮住宿 | 12,477.17 | 43,026.42 |
| 景德镇市国信节能科技股份有限公司 | 商品采购 | | 291,504.42 |
| 景德镇市国信康华酒店管理有限公司 | 餐饮住宿 | | 6,867.92 |
| 江西科瑞智能信息技术有限公司（穿透后交易对手方为同一控制方控制公司之景德镇国新建设工程有限公司） | 商品采购 | 4,424.78 | |
| 景德镇官方陶瓷旗舰店运营管理有限公司 | 商品采购 | 94,599.64 | |
| 景德镇市景翔科技创新发展有限公司 | 房屋租赁 | 19,579.61 | 4,452,783.02 |
| 景德镇市国信宏城建设开发有限公司 | 消耗品采购 | | 1,077,947.66 |
| 江西国信新能源有限公司 | 建设工程服务 | 3,966,762.75 | 17,957,369.73 |
| 江西国信新能源有限公司 | 商品采购 | 284,787.61 | |
| 景德镇正业光伏材料有限公司 | 房屋租赁 | 10,311.93 | 856.19 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|------------|-------|
| 景德镇市国信瓷立方陶瓷有限公司 | 商品采购 | 179,981.81 | |
| 景德镇黑猫咨询有限责任公司 | 服务费 | 754.72 | |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 服务费 | 37,580.60 | |

(2) 出售商品、提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|-----------|--------------|--------------|
| 景德镇国新建设工程有限公司 | 设备销售或供电 | 80,411.65 | 319,510.77 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 供电 | 73,050.81 | 34,344.78 |
| 江西龙盛汽车有限公司 | 软件及配套硬件销售 | | 7,259,256.59 |
| 景德镇市景翔科技创新发展有限公司 | 供电 | 206,955.30 | 147,192.59 |
| 景德镇国控环境产业有限公司 | 商品销售 | | 217,433.63 |
| 深圳市科建建设集团有限公司（穿透后交易对手方为控股股东景德镇合盛产业投资发展有限公司） | 提供服务 | | 636,792.49 |
| 深圳通和工程发展有限公司（穿透后交易对手方为控股股东景德镇合盛产业投资发展有限公司） | 提供服务 | | 919,811.31 |
| 江西科瑞智能技术有限公司（穿透后交易对手方为控股股东景德镇合盛产业投资发展有限公司） | 提供服务 | | 1,556,603.81 |
| 景德镇合盛金属表面处理有限公司 | 供电 | 1,193,009.11 | |
| 景德镇正业光伏材料有限公司 | 人力资源服务费 | 249,976.02 | 89,347.00 |
| 江西跃华药业有限公司 | 销售商品 | 21,752.22 | |

2、关联租赁情况

本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期应支付的租赁款项 | 上期应支付的租赁款项 |
|------------------|--------|------------|--------------|
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 房屋建筑物 | 114,816.91 | 948,806.44 |
| 景德镇市景翔科技创新发展有限公司 | 房屋建筑物 | 19,579.61 | 4,332,373.54 |
| 景德镇正业光伏材料有限公司 | 房屋建筑物 | 10,311.93 | 856.19 |
| 景德镇合盛科技企业孵化器有限公司 | 房屋建筑物 | 40,721.27 | |
| 景德镇国新建设工程有限公司 | 房屋建筑物 | 1,910.95 | |

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期利息支出 | 上期利息支出 |
|------------------|--------|--------|--------------|
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 房屋建筑物 | | 33,718.82 |
| 景德镇市景翔科技创新发展有限公司 | 房屋建筑物 | | 1,315,594.52 |

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|--------------|------------------|------------------|------------|
| 景德镇正业光伏材料有限公司 | 6,000,000.00 | 2023 年 11 月 27 日 | 2026 年 11 月 26 日 | 否 |
| 景德镇正业光伏材料有限公司 | 8,150,000.00 | 2023 年 11 月 30 日 | 2026 年 11 月 29 日 | 否 |
| 景德镇正业光伏材料有限公司 | 5,000,000.00 | 2025 年 1 月 16 日 | 2028 年 1 月 15 日 | 否 |
| 景德镇正业光伏材料有限公司 | 9,500,000.00 | 2025 年 3 月 19 日 | 2028 年 3 月 18 日 | 否 |

注：截止 2025 年 12 月 31 日，上述担保事项对应的主债务均已结清。

(2) 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 | 主债务是否已经结清 |
|-----------------|---------------|-----------------|------------------|------------|-----------|
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 2,000,000.00 | 2023 年 3 月 27 日 | 2026 年 3 月 26 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 9,000,000.00 | 2023 年 11 月 1 日 | 2026 年 10 月 31 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 1,000,000.00 | 2023 年 1 月 20 日 | 2026 年 1 月 19 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 3,000,000.00 | 2023 年 1 月 31 日 | 2026 年 1 月 30 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 1,500,000.00 | 2023 年 3 月 24 日 | 2026 年 3 月 23 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 2,200,000.00 | 2023 年 3 月 28 日 | 2026 年 3 月 27 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 1,689,016.35 | 2023 年 4 月 24 日 | 2026 年 4 月 23 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 924,824.00 | 2023 年 4 月 27 日 | 2026 年 4 月 26 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 4,236,159.65 | 2023 年 4 月 28 日 | 2026 年 4 月 27 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 2,007,308.80 | 2023 年 6 月 23 日 | 2026 年 6 月 22 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 160,000.00 | 2023 年 7 月 23 日 | 2026 年 7 月 22 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 15,000,000.00 | 2023 年 4 月 1 日 | 2026 年 3 月 31 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 5,000,000.00 | 2023 年 4 月 11 日 | 2026 年 4 月 10 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2023 年 5 月 12 日 | 2026 年 5 月 11 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 4,000,000.00 | 2023 年 6 月 23 日 | 2026 年 6 月 22 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 358,240.00 | 2023 年 1 月 6 日 | 2026 年 1 月 5 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 570,000.00 | 2023 年 1 月 10 日 | 2026 年 1 月 9 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 314,214.00 | 2023 年 1 月 13 日 | 2026 年 1 月 12 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 107,546.00 | 2023 年 1 月 15 日 | 2026 年 1 月 14 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 83,050.00 | 2023 年 1 月 31 日 | 2026 年 1 月 30 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 300,000.00 | 2023 年 2 月 16 日 | 2026 年 2 月 15 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 907,419.00 | 2023 年 6 月 7 日 | 2026 年 6 月 5 日 | 否 | 是 |

广东正业科技股份有限公司
2025 年度财务报表附注

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 | 主债务是否已经结清 |
|-----------------|---------------|------------------|------------------|------------|-----------|
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 1,184,400.00 | 2023 年 6 月 8 日 | 2026 年 6 月 7 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 1,543,819.00 | 2023 年 6 月 9 日 | 2026 年 6 月 8 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 236,662.00 | 2023 年 6 月 10 日 | 2026 年 6 月 9 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 245,347.00 | 2023 年 6 月 11 日 | 2026 年 6 月 10 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 596,605.00 | 2023 年 6 月 12 日 | 2026 年 6 月 11 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 27,500,000.00 | 2022 年 7 月 21 日 | 2026 年 7 月 20 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 12,500,000.00 | 2022 年 7 月 26 日 | 2026 年 7 月 26 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 31,000,000.00 | 2022 年 8 月 2 日 | 2026 年 8 月 1 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 2,005,794.00 | 2022 年 2 月 28 日 | 2026 年 2 月 27 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 2,081,567.60 | 2022 年 5 月 2 日 | 2026 年 7 月 22 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 20,000,000.00 | 2023 年 12 月 29 日 | 2026 年 12 月 28 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 52,500,000.00 | 2022 年 11 月 10 日 | 2028 年 11 月 9 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2023 年 3 月 30 日 | 2026 年 3 月 29 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2023 年 11 月 3 日 | 2026 年 11 月 2 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 8,000,000.00 | 2024 年 6 月 20 日 | 2027 年 6 月 19 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 7,890,000.00 | 2024 年 9 月 7 日 | 2027 年 9 月 6 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 15,600,000.00 | 2023 年 4 月 23 日 | 2026 年 4 月 22 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 18,242,000.00 | 2023 年 7 月 11 日 | 2026 年 10 月 11 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 19,763,400.00 | 2023 年 7 月 13 日 | 2026 年 7 月 13 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 17,540,000.00 | 2024 年 8 月 24 日 | 2027 年 8 月 23 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2024 年 9 月 7 日 | 2027 年 9 月 6 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2024 年 10 月 12 日 | 2027 年 10 月 11 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2024 年 4 月 5 日 | 2027 年 4 月 4 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2024 年 4 月 18 日 | 2027 年 4 月 17 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2025 年 2 月 28 日 | 2028 年 2 月 27 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2024 年 5 月 25 日 | 2027 年 5 月 24 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2024 年 6 月 29 日 | 2027 年 6 月 28 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2024 年 8 月 8 日 | 2027 年 8 月 7 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 9,500,000.00 | 2024 年 11 月 29 日 | 2027 年 11 月 28 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 16,000,000.00 | 2025 年 10 月 18 日 | 2028 年 10 月 17 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 4,800,000.00 | 2025 年 10 月 26 日 | 2028 年 10 月 25 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 7,200,000.00 | 2025 年 11 月 7 日 | 2028 年 11 月 6 日 | 否 | 是 |

广东正业科技股份有限公司
2025 年度财务报表附注

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 | 主债务是否已经结清 |
|-----------------|---------------|------------------|------------------|------------|-----------|
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 7,200,000.00 | 2025 年 11 月 10 日 | 2028 年 11 月 9 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 8,000,000.00 | 2025 年 12 月 6 日 | 2028 年 12 月 5 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 8,000,000.00 | 2025 年 12 月 15 日 | 2028 年 12 月 14 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 17,000,000.00 | 2025 年 1 月 3 日 | 2027 年 1 月 2 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 8,000,000.00 | 2025 年 1 月 15 日 | 2028 年 1 月 14 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 9,000,000.00 | 2025 年 1 月 29 日 | 2028 年 1 月 28 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 3,550,000.00 | 2025 年 2 月 3 日 | 2028 年 2 月 2 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 11,000,000.00 | 2025 年 3 月 31 日 | 2028 年 3 月 30 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 15,000,000.00 | 2025 年 6 月 3 日 | 2028 年 6 月 2 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2025 年 7 月 23 日 | 2028 年 7 月 22 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 15,500,000.00 | 2025 年 9 月 12 日 | 2028 年 9 月 11 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2025 年 5 月 28 日 | 2028 年 5 月 27 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 14,440,000.00 | 2025 年 7 月 23 日 | 2028 年 7 月 22 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2025 年 9 月 1 日 | 2028 年 8 月 31 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 979,125.67 | 2025 年 11 月 7 日 | 2028 年 11 月 6 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 4,522,310.00 | 2025 年 11 月 14 日 | 2028 年 11 月 13 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 338,616.30 | 2025 年 5 月 15 日 | 2028 年 5 月 14 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 1,000,000.00 | 2025 年 11 月 18 日 | 2028 年 11 月 17 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 14,069,500.00 | 2024 年 4 月 16 日 | 2027 年 4 月 15 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 18,770,000.00 | 2024 年 7 月 15 日 | 2027 年 7 月 14 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 17,340,000.00 | 2024 年 9 月 27 日 | 2027 年 9 月 26 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2025 年 12 月 18 日 | 2028 年 12 月 17 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2025 年 4 月 23 日 | 2028 年 4 月 22 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 9,700,000.00 | 2025 年 2 月 28 日 | 2028 年 2 月 27 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2025 年 6 月 24 日 | 2028 年 6 月 23 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2025 年 6 月 3 日 | 2028 年 6 月 2 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 6,152,069.00 | 2025 年 9 月 29 日 | 2028 年 9 月 28 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 3,847,931.00 | 2025 年 10 月 21 日 | 2028 年 10 月 20 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 9,500,000.00 | 2025 年 11 月 20 日 | 2028 年 11 月 19 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 17,000,000.00 | 2025 年 12 月 10 日 | 2028 年 12 月 9 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 4,943,792.75 | 2025 年 10 月 18 日 | 2028 年 10 月 17 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 6,414,037.50 | 2025 年 11 月 23 日 | 2028 年 11 月 22 日 | 否 | 是 |

广东正业科技股份有限公司
2025 年度财务报表附注

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 | 主债务是否已经结清 |
|-----------------|---------------|------------------|------------------|------------|-----------|
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2025 年 10 月 8 日 | 2028 年 10 月 7 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 9,000,000.00 | 2025 年 12 月 30 日 | 2028 年 12 月 29 日 | 否 | 是 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 9,000,000.00 | 2026 年 2 月 16 日 | 2029 年 2 月 15 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 5,000,000.00 | 2026 年 5 月 8 日 | 2029 年 5 月 7 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 5,000,000.00 | 2026 年 8 月 15 日 | 2029 年 8 月 14 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 9,000,000.00 | 2026 年 9 月 10 日 | 2029 年 12 月 9 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 11,000,000.00 | 2027 年 3 月 26 日 | 2030 年 3 月 25 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 6,000,000.00 | 2027 年 4 月 27 日 | 2030 年 4 月 26 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 13,500,000.00 | 2028 年 5 月 29 日 | 2031 年 5 月 28 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 16,400,000.00 | 2028 年 10 月 14 日 | 2031 年 10 月 13 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 13,000,000.00 | 2028 年 11 月 4 日 | 2031 年 11 月 3 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 15,000,000.00 | 2028 年 12 月 2 日 | 2031 年 12 月 1 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 17,000,000.00 | 2026 年 1 月 15 日 | 2029 年 1 月 14 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 3,550,000.00 | 2026 年 1 月 19 日 | 2029 年 1 月 18 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 14,500,000.00 | 2026 年 7 月 3 日 | 2029 年 7 月 2 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 8,800,000.00 | 2026 年 09 月 16 日 | 2029 年 09 月 15 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 6,000,000.00 | 2026 年 10 月 28 日 | 2029 年 10 月 27 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 19,000,000.00 | 2026 年 12 月 09 日 | 2029 年 12 月 09 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 3,485,334.96 | 2026 年 3 月 29 日 | 2029 年 3 月 28 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 2,932,646.01 | 2026 年 4 月 24 日 | 2029 年 4 月 23 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 5,705,852.62 | 2026 年 5 月 24 日 | 2029 年 5 月 23 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2026 年 5 月 25 日 | 2029 年 5 月 24 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 3,150,000.00 | 2026 年 1 月 9 日 | 2029 年 1 月 8 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 20,000,000.00 | 2025 年 7 月 11 日 | 2028 年 7 月 10 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 14,150,000.00 | 2025 年 7 月 16 日 | 2028 年 7 月 15 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 3,350,000.00 | 2026 年 12 月 24 日 | 2029 年 12 月 23 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2026 年 11 月 24 日 | 2029 年 11 月 23 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 9,700,000.00 | 2028 年 2 月 27 日 | 2031 年 2 月 26 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2026 年 6 月 4 日 | 2029 年 6 月 3 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2026 年 6 月 26 日 | 2029 年 6 月 25 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 8,000,000.00 | 2026 年 9 月 28 日 | 2029 年 9 月 27 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 9,000,000.00 | 2026 年 12 月 30 日 | 2029 年 12 月 29 日 | 否 | 否 |

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 | 主债务是否已经结清 |
|-----------------|---------------|------------------|------------------|------------|-----------|
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 9,500,000.00 | 2026 年 11 月 16 日 | 2029 年 11 月 15 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 10,000,000.00 | 2026 年 1 月 24 日 | 2047 年 1 月 24 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 2,725,490.22 | 2026 年 1 月 24 日 | 2047 年 1 月 24 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 2,792,081.52 | 2026 年 1 月 24 日 | 2047 年 1 月 24 日 | 否 | 否 |
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 5,000,000.00 | 2026 年 1 月 24 日 | 2047 年 1 月 24 日 | 否 | 否 |

4、关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|------------|-------|--------------|
| 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 向合盛转让子公司股权 | | 1,011,500.00 |

5、关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 15 人，上期关键管理人员 18 人，支付薪酬情况见下表：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 5,242,300.00 | 5,042,200.00 |

(六) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

| 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 | 景德镇国新建设工程有限公司 | 6,638.84 | 199.17 | 29,352.04 | 880.56 |
| 应收账款 | 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 10,070.94 | 302.13 | 3,374.62 | 101.24 |
| 应收账款 | 江西龙盛汽车有限公司 | | | 628,996.01 | 18,869.88 |
| 应收账款 | 景德镇市景翔科技创新发展有限公司 | 16,797.55 | 503.93 | 10,698.02 | 320.94 |
| 应收账款 | 景德镇国控环境产业有限公司 | | | 7,371.00 | 221.13 |
| 应收账款 | 景德镇合盛金属表面处理有限公司 | 227,861.90 | 6,835.86 | | |
| 应收账款 | 苏州宏瑞达新能源装备有限公司（穿透后交易对手方为同一控制方控制公司之景德镇正业新能源科技有限公司） | | | 125,020.89 | 3,750.63 |
| 应收账款 | 江西跃华药业有限公司 | 9,980.00 | 299.40 | | |
| 其他应收款 | 景德镇正业光伏材料有限公司 | | | 89,347.00 | 2,680.41 |
| 其他应收款 | 景德镇市景翔科技创新发展有限公司 | | | 3,026.20 | 90.79 |

| 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 |
| 预付账款 | 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 21,703.17 | | | |
| 预付账款 | 景德镇国新建设工程有限公司 | 1,041.46 | | | |

2、应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---|------------|---------------|
| 应付账款 | 景德镇观巷文化传媒有限公司（穿透后交易对手方为公司控股股东景德镇合盛产业投资发展有限公司） | | 216,000.00 |
| 应付账款 | 江西科瑞智能信息技术有限公司（穿透后交易对手方为公司控股股东景德镇合盛产业投资发展有限公司） | | 34,386.00 |
| 应付账款 | 江西国信新能源有限公司 | | 2,187,333.45 |
| 应付账款 | 景德镇市景翔科技创新发展有限公司 | 13,417.99 | |
| 应付账款 | 景德镇合盛科技企业孵化器有限公司 | 44,386.18 | |
| 其他应付款 | 景德镇合盛产业投资发展有限公司 | 280.27 | |
| 其他应付款 | 景德镇光伏材料有限公司 | 8,415.00 | |
| 合同负债 | 江西合盛安泰新材料有限公司 | | 17,675,305.30 |
| 合同负债 | 景德镇国新建设工程有限公司 | | 685,047.17 |
| 合同负债 | 苏州宏瑞达新能源装备有限公司（穿透后交易对手方为同一控制方控制公司之景德镇正业新能源科技有限公司） | 961,699.11 | 961,699.12 |

十二、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

1、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------------|------------------|
| 资产负债表日后第 1 年 | 2,076,648.24 | 2,631,610.70 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 3,104,900.19 | 2,400,457.62 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 2,916,203.76 | 3,403,284.56 |
| 合计 | 8,097,752.20 | 8,435,352.88 |

（二）或有事项

本公司就与福建润翔及其股东余永金、李喜扬的建设工程施工合同纠纷，向东莞市第一人民法院提起了两起诉讼，并已申请诉前财产保全。具体情况如下：

| 案件简称 | 案由 | 诉讼请求金额（暂计） | 案件进展 | 财产保全情况 | 管理层评估与披露 |
|-----------|--|----------------|--|----------------------------------|--|
| 人防设备工程款纠纷 | 本公司起诉要求解除人防设备工程合同，并要求福建润翔返还已支付的全部工程款及资金占用利息。 | 4,700,549.17 元 | 已起诉，法院已于 2026 年 2 月 5 日开庭审理（案号：（2026）粤 1971 民初 4828 号），目前尚未出具判决。 | 法院已查封被告福建润翔相关银行账户及其实际控制人李喜扬名下房产。 | 截至 2025 年 12 月 31 日，本公司在“其他应收款-润翔”挂账 3,980,582.53 元，并已计提坏账准备 3,184,466.03 元，详见“附注五、（六）、1、其他应收款”。管理层基于现有证据（包括付款凭证、工程造价审核报告、工程现状照片等）及律师意见，认为本公司在该诉讼中诉讼结果和执行结果存在不确定性。 |
| 防水工程款纠纷 | 本公司起诉要求润翔建筑返还其未实际施工的防水工程相关虚增工程款及资金占用利息。 | 3,268,680.37 元 | 已起诉，法院已于 2026 年 2 月 5 日开庭审理（案号：（2026）粤 1971 民初 4840 号），目前尚未出具判决。 | | 管理层基于现有证据（包括付款凭证、合同、工程造价审核报告、工程现状照片等）及律师意见，认为本公司在该诉讼中诉讼结果存在不确定性。鉴于该事项的最终结果存在不确定性，且可能对公司资产产生积极影响，本公司将其作为或有资产予以披露，但基于谨慎性原则，未在财务报表中确认相关资产。 |

上述诉讼事项的最终判决结果、执行情况以及对公司财务状况、经营成果的具体影响，将取决于法院的最终裁决及后续执行情况。本公司将持续关注上述诉讼的进展，除上述事项外，截至审计报告报出日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

（一）拟向特定对象发行股票事项

公司于 2025 年 6 月 27 日召开了第六届董事会第六次会议和第六届监事会第四次会议，审议通过了关于公司 2025 年度向特定对象发行股票相关议案。

2026 年 1 月 23 日，公司收到公司控股股东景德镇合盛产业投资发展有限公司转来的景德镇市国有资产监督管理委员会作出的《关于同意广东正业科技股份有限公司向特定对象发行股票的批复》（景国资发〔2026〕7 号），景德镇市国资委同意公司向特定对象发行股票的事项。

本次向特定对象发行股票事项尚需提交公司股东会批准，并经深圳证券交易所审核通过、中国证监会同意注册后方可实施。

（二）重要资产转让及出售

公司于 2024 年 2 月 19 日召开第五届董事会第一次独立董事专门会议和第五届董事会第十八次会议，审议通过了《关于拟出售部分资产的议案》，计划将上述总部大楼工

程项目按不低于评估价的方式挂牌转让。根据中京民信（北京）资产评估有限公司出具的《广东正业科技股份有限公司拟转让资产涉及的广东正业科技股份有限公司部分资产价值资产评估报告》（京信评报字（2024）第 019 号），该资产评估价格为 1.60 亿元。该转让事项取得景德镇市国资委作出的《关于同意广东正业科技股份有限公司处置在建工程的批复》。

2024 年 3 月 6 日，上述资产在江西省产权交易所挂牌转让。

2024 年 4 月 7 日，公司收到江西省产权交易所发送的《交易结果通知书》，盛鸿科技发展（广东）有限公司（以下简称“盛鸿科技”）以 1.78 亿元的报价成为该项目的受让方。

2024 年 5 月 9 日，交易双方签订《资产交易合同》。

2024 年 5 月 17 日，公司收到首期转让款 1.068 亿元。

2025 年 2 月 10 日，本次出售标的资产相关变更和过户手续已全部完成。

2025 年 3 月 26 日，双方完成项目现场及项目档案资料移交。

2025 年 4 月 29 日，公司共计收到盛鸿科技所支付的交易款 1.748 亿元，剩余尾款 3,179,998.17 元及延期付款利息未支付。

2025 年 6 月 23 日，公司与盛鸿科技签署了《资产交易合同之补充协议》，就尚未支付的尾款达成补充协议，因公司交付的原合同标的物存在瑕疵（防水工程未实施），公司同意乙方支付 1,589,999.00 元（原债务本金的 50%），免除剩余债务。

2025 年 6 月 27 日，公司已收到盛鸿科技所支付的 1,589,999.00 元款项。公司本次出售部分资产的交易事项已完成。

（三）出售控股子公司股权

公司于 2025 年 8 月 15 日召开第六届董事会第七次会议，审议通过了《关于拟出售控股子公司深圳市正业玖坤信息技术有限公司股权的议案》，公司拟以公开挂牌转让的方式出售控股子公司深圳市正业玖坤信息技术有限公司（以下简称“正业玖坤”）92.07% 股权，本次交易的挂牌转让底价为 10 万元，受让方需以借款的形式向正业玖坤提供总额 800 万元的财务资助，资助期限自摘牌之日起至 2026 年 7 月 1 日止，在财务资助期间，受让方不得提前收回资助款。

2025 年 09 月 23 日至 2025 年 10 月 24 日，公司按国资相关规定将正业玖坤 92.07% 股权在江西省产权交易所（以下简称“江西省产交所”）公开挂牌转让，项目编号：JX2025CQ000060，转让底价为 100,000.00 元。

2025 年 11 月 12 日，江西省产交所出具《产权交易凭证》，本次股权转让的受让方为深圳市钛晨数科技术有限公司（以下简称“钛晨数科”），交易方式为协议转让，成交价格为 100,000.00 元。钛晨数科已将交易价款全额支付至江西省产交所指定的结算账户，并已经以借款的形式向正业玖坤提供总额 800 万元的财务资助。

2025 年 11 月 20 日，正业玖坤已完成本次股权转让相关的工商变更登记手续。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

| 票据种类 | 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 |
| 银行承兑汇票 | 9,697,775.44 | | 9,697,775.44 | 18,121,051.35 | | 18,121,051.35 |
| 商业承兑汇票 | 188,858.60 | 28,328.78 | 160,529.82 | 251,334.83 | 43,865.09 | 207,469.74 |
| 合计 | 9,886,634.04 | 28,328.78 | 9,858,305.26 | 18,372,386.18 | 43,865.09 | 18,328,521.09 |

1、期末本公司无已质押的应收票据

2、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------------|---------------------|
| 银行承兑票据 | 66,468,638.00 | 6,515,347.08 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 66,468,638.00 | 6,515,347.08 |

3、按坏账计提方法分类

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 9,886,634.04 | 100.00 | 28,328.78 | 0.29 | 9,858,305.26 |
| 其中：银行承兑汇票组合 | 9,697,775.44 | 98.09 | | | 9,697,775.44 |
| 商业承兑汇票组合 | 188,858.60 | 1.91 | 28,328.78 | 15.00 | 160,529.82 |
| 合计 | 9,886,634.04 | 100.00 | 28,328.78 | 0.29 | 9,858,305.26 |

续上表

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-------------|---------------|--------|-----------|------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 18,372,386.18 | 100.00 | 43,865.09 | 0.24 | 18,328,521.09 |
| 其中：银行承兑汇票组合 | 18,121,051.35 | 98.63 | | | 18,121,051.35 |
| 商业承兑汇票组合 | 251,334.83 | 1.37 | 43,865.09 | 17.45 | 207,469.74 |
| 合计 | 18,372,386.18 | 100.00 | 43,865.09 | 0.24 | 18,328,521.09 |

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

①组合计提项目：银行承兑汇票

| 名称 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|--------------|------|------------|---------------|------|------------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 银行承兑汇票 | 9,697,775.44 | | | 18,121,051.35 | | |
| 合计 | 9,697,775.44 | | | 18,121,051.35 | | |

②组合计提项目：商业承兑汇票

| 名称 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | | | | 81,353.16 | 2,440.59 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 188,858.60 | 28,328.78 | 15.00 | 63,800.00 | 9,570.00 | 15.00 |
| 2 至 3 年 | | | | 106,181.67 | 31,854.50 | 30.00 |
| 合计 | 188,858.60 | 28,328.78 | 15.00 | 251,334.83 | 43,865.09 | 17.45 |

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 坏账准备金额 |
|---------|------------|
| 期初余额 | 43,865.09 |
| 本期计提 | -15,536.31 |
| 本期收回或转回 | |
| 本期核销 | |
| 期末余额 | 28,328.78 |

(二) 应收账款

1、按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 79,439,777.60 | 54,987,264.19 |
| 1 至 2 年 | 9,335,774.35 | 42,962,245.10 |
| 2 至 3 年 | 13,839,269.60 | 71,062,883.44 |
| 3 至 4 年 | 20,479,567.65 | 7,852,867.60 |
| 4 至 5 年 | 5,260,838.22 | 11,410,510.14 |
| 5 年以上 | 16,154,914.67 | 9,441,595.76 |
| 小 计 | 144,510,142.09 | 197,717,366.23 |
| 减：坏账准备 | 40,912,486.86 | 54,957,972.96 |
| 合 计 | 103,597,655.23 | 142,759,393.27 |

2、按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------|-----------------------|---------------|----------------------|------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 12,592,178.72 | 8.71 | 12,511,085.18 | 99.36 | 81,093.54 |
| 按组合计提坏账准备 | 131,917,963.37 | 91.29 | 28,401,401.68 | 21.53 | 103,516,561.69 |
| 其中：账龄组合 | 128,714,941.77 | 89.07 | 28,401,401.68 | 22.07 | 100,313,540.09 |
| 合并范围内关联方组合 | 3,203,021.60 | 2.22 | | | 3,203,021.60 |
| 合 计 | 144,510,142.09 | 100.00 | 40,912,486.86 | — | 103,597,655.23 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------|-----------------------|---------------|----------------------|------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 14,421,249.04 | 7.29 | 14,303,213.34 | 99.18 | 118,035.70 |
| 按组合计提坏账准备 | 183,296,117.19 | 92.71 | 40,654,759.62 | / | 142,641,357.57 |
| 其中：账龄组合 | 179,922,214.06 | 91.00 | 40,654,759.62 | 22.60 | 139,267,454.44 |
| 合并范围内关联方组合 | 3,373,903.13 | 1.71 | | | 3,373,903.13 |
| 合计 | 197,717,366.23 | 100.00 | 54,957,972.96 | / | 142,759,393.27 |

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---------------|----------------------|----------------------|-------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 计提依据 |
| 汕尾天贸新能源科技有限公司 | 2,041,142.87 | 2,041,142.87 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 珠海市宏能电子科技有限公司 | 1,579,370.97 | 1,579,370.97 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他客户合计 | 8,971,664.88 | 8,890,571.34 | 99.10 | 预计无法全部收回 |
| 合计 | 12,592,178.72 | 12,511,085.18 | — | — |

(续上表)

| 名称 | 期初余额 | | | |
|---------------|----------------------|----------------------|-------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 计提依据 |
| 汕尾天贸新能源科技有限公司 | 2,600,027.50 | 2,600,027.50 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江西一诺新材合料有限公司 | 2,407,000.00 | 2,407,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 珠海市宏能电子科技有限公司 | 1,579,370.97 | 1,579,370.97 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他客户合计 | 7,834,850.57 | 7,716,814.87 | 98.49 | 预计无法收回 |
| 合计 | 14,421,249.04 | 14,303,213.34 | — | — |

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目：账龄组合

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-------------|-----------------------|----------------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 76,246,563.84 | 2,287,396.91 | 3.00 | 51,962,714.11 | 1,558,881.42 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 9,274,491.52 | 1,391,173.73 | 15.00 | 42,962,245.10 | 6,444,336.77 | 15.00 |
| 2 至 3 年 | 13,647,419.60 | 4,094,225.88 | 30.00 | 70,052,443.44 | 21,015,733.03 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 19,699,137.65 | 11,819,482.59 | 60.00 | 5,610,940.10 | 3,366,564.06 | 60.00 |
| 4 至 5 年 | 5,191,032.97 | 4,152,826.38 | 80.00 | 5,323,134.86 | 4,258,507.89 | 80.00 |
| 5 年以上 | 4,656,296.19 | 4,656,296.19 | 100.00 | 4,010,736.45 | 4,010,736.45 | 100.00 |
| 合计 | 128,714,941.77 | 28,401,401.68 | — | 179,922,214.06 | 40,654,759.62 | — |

②组合计提项目：合并范围内关联方组合

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|--------------|------|-------------|--------------|------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 3,193,213.76 | | | 3,019,600.08 | | |

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|---------------------|------|------------|---------------------|------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 至 2 年 | 9,807.84 | | | | | |
| 4 至 5 年 | | | | 354,303.05 | | |
| 5 年以上 | | | | | | |
| 合 计 | 3,203,021.60 | | — | 3,373,903.13 | | — |

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 坏账准备金额 |
|---------|----------------------|
| 期初余额 | 54,957,972.96 |
| 本期计提 | -11,094,972.31 |
| 本期收回或转回 | 2,896,124.09 |
| 本期核销 | 54,389.70 |
| 期末余额 | 40,912,486.86 |

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为 54,389.70 元。

5、按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例% | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 广东利元亨智能装备股份有限公司 | 8,481,313.59 | 2,478,663.40 | 10,959,976.99 | 6.07 | 3,885,932.39 |
| 青海时代新能源科技有限公司 | 6,619,005.40 | | 6,619,005.40 | 3.67 | 198,570.16 |
| 江西志博信科技股份有限公司 | 5,112,262.04 | | 5,112,262.04 | 2.83 | 223,857.57 |
| 南昌欣旺达新能源有限公司 | 4,138,664.42 | 1,020,000.00 | 5,158,664.42 | 2.86 | 2,432,091.66 |
| 惠州市豪鹏科技有限公司 | 4,036,332.74 | 146,000.00 | 4,182,332.74 | 2.32 | 1,836,909.98 |
| 合 计 | 28,387,578.19 | 3,644,663.40 | 32,032,241.59 | 17.75 | 8,577,361.76 |

(三) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | 4,208,000.00 |
| 其他应收款 | 86,500,183.95 | 81,381,231.83 |
| 合 计 | 86,500,183.95 | 85,589,231.83 |

1、应收股利

| 被投资单位 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------|--------------|
| 深圳市正业玖坤信息技术有限公司 | | 4,208,000.00 |
| 小计 | | 4,208,000.00 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | | 4,208,000.00 |

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 22,742,075.36 | 12,071,445.39 |
| 1 至 2 年 | 10,936,340.24 | 59,282,545.72 |
| 2 至 3 年 | 46,125,214.17 | 7,704,746.87 |
| 3 至 4 年 | 7,704,746.87 | 7,368,213.53 |
| 4 至 5 年 | 5,572,213.53 | 1,974,423.34 |
| 5 年以上 | 1,732,069.41 | 79,487.48 |
| 小计 | 94,812,659.58 | 88,480,862.33 |
| 减：坏账准备 | 8,312,475.63 | 7,099,630.50 |
| 合计 | 86,500,183.95 | 81,381,231.83 |

(2) 按款项性质披露

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 保证金及押金 | 795,860.18 | 1,382,843.48 |
| 关联方往来款 | 84,428,569.85 | 77,533,649.24 |
| 备用金 | 241,670.06 | 352,516.15 |
| 其他往来款 | 9,346,559.49 | 9,211,853.46 |
| 小计 | 94,812,659.58 | 88,480,862.33 |
| 减：坏账准备 | 8,312,475.63 | 7,099,630.50 |
| 合计 | 86,500,183.95 | 81,381,231.83 |

(3) 按坏账计提方法分类披露的其他应收款

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|-------|--------------|------------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 9,061,614.70 | 9.56 | 8,265,498.20 | 91.21 | 796,116.50 |

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 85,751,044.88 | 90.44 | 46,977.43 | / | 85,704,067.45 |
| 其中：账龄组合 | 1,322,475.03 | 1.39 | 46,977.43 | 3.55 | 1,275,497.60 |
| 合并范围内关联方组合 | 84,428,569.85 | 89.05 | | | 84,428,569.85 |
| 合计 | 94,812,659.58 | 100.00 | 8,312,475.63 | — | 86,500,183.95 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 8,942,340.79 | 10.11 | 6,817,241.43 | 76.24 | 2,125,099.36 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 79,538,521.54 | 89.89 | 282,389.07 | / | 79,256,132.47 |
| 其中：账龄组合 | 2,094,219.30 | 2.37 | 282,389.07 | 13.48 | 1,811,830.23 |
| 合并范围内关联方组合 | 77,444,302.24 | 87.52 | | | 77,444,302.24 |
| 合计 | 88,480,862.33 | 100.00 | 7,099,630.50 | — | 81,381,231.83 |

① 按单项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 | 预期信用损失率(%) | 计提依据 |
| 昆山聚创新能源科技有限公司 | 45,000.00 | 45,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东莞市景晖精密机械有限公司 | 1,757,331.76 | 1,757,331.76 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 周雄 | 187,069.41 | 187,069.41 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆华茂机电设备有限责任公司 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海荣谏投资管理合伙企业(有限合伙) | 1,591,631.00 | 1,591,631.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 福建省润翔建筑工程有限公司 | 3,980,582.53 | 3,184,466.03 | 80.00 | 预计无法全额收回 |
| 合计 | 9,061,614.70 | 8,265,498.20 | — | — |

(续上表)

| 名称 | 期初余额 | | | |
|---------------|------------|------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 计提依据 |
| 昆山聚创新能源科技有限公司 | 45,000.00 | 45,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 代垫公司员工股权激励个税 | 466,388.36 | 331,580.26 | 71.10 | 预计无法全额收回 |

| 名称 | 期初余额 | | | |
|---------------------|--------------|--------------|-------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 计提依据 |
| 上海荣谏投资管理合伙企业 (有限合伙) | 1,591,631.00 | 1,591,631.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆华茂机电设备有限责任公司 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东莞市景晖精密机械有限公司 | 1,358,738.90 | 1,358,738.90 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 福建省润翔建筑工程有限公司 | 3,980,582.53 | 1,990,291.27 | 50.00 | 预计无法全额收回 |
| 合计 | 8,942,340.79 | 6,817,241.43 | —— | —— |

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|--------------|-----------|-------------|--------------|------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 1,189,815.75 | 35,694.47 | 3.00 | 1,526,838.98 | 45,805.17 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 39,659.28 | 1,982.96 | 5.00 | 143,000.00 | 7,150.00 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 93,000.00 | 9,300.00 | 10.00 | | | 10.00 |
| 3 至 4 年 | | | 30.00 | | | 30.00 |
| 4 至 5 年 | | | 50.00 | 389,892.84 | 194,946.42 | 50.00 |
| 5 年以上 | | | 100.00 | 34,487.48 | 34,487.48 | 100.00 |
| 合计 | 1,322,475.03 | 46,977.43 | | 2,094,219.30 | 282,389.07 | |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|----------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 45,805.17 | 236,583.90 | 6,817,241.43 | 7,099,630.50 |
| 期初余额在本期 | 45,805.17 | 236,583.90 | 6,817,241.43 | 7,099,630.50 |
| --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 | -10,110.70 | -225,300.94 | 1,630,181.50 | 1,394,769.86 |
| 本期转回 | | | 181,924.73 | 181,924.73 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 35,694.47 | 11,282.96 | 8,265,498.20 | 8,312,475.63 |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 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 |
|---------------|----------|----------------------|---|-----------------------------|---------------------|
| 深圳市集银科技有限公司 | 子公司往来 | 39,420,156.97 | 1年以内 1,602,245.00 元, 1-2年 707,451.88 元, 2-3年 37,110,460.09 元 | 41.58 | |
| 江西正业新材有限公司 | 子公司往来 | 20,168,661.02 | 1年以内 11,915,661.29 元, 1-2年 4,810,281.05 元, 2-3年 3,442,718.68 元 | 21.27 | |
| 东莞市集银智能装备有限公司 | 孙公司往来 | 19,688,224.49 | 1年以内 3717256.37 元, 1-2年 3,995,540.69 元, 2-3年 4,270,680.56 元, 3-4年 7,704,746.87 元 | 20.77 | |
| 福建省润翔建筑工程有限公司 | 工程款转入 | 3,980,582.53 | 4-5年 | 4.20 | 3,184,466.03 |
| 东莞市鹏煜威科技有限公司 | 孙公司往来 | 1,991,421.34 | 1年以内 758,398.06 元, 1-2年 24,668.44 元, 2-3 年 1,208,354.84 元 | 2.10 | |
| 合计 | — | 85,249,046.35 | — | 89.91 | 3,184,466.03 |

(四) 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 | 1,136,321,852.98 | 807,659,641.03 | 328,662,211.95 | 1,234,185,442.53 | 902,845,142.96 | 331,340,299.57 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 1,136,321,852.98 | 807,659,641.03 | 328,662,211.95 | 1,234,185,442.53 | 902,845,142.96 | 331,340,299.57 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|-----------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| 深圳市集银科技有限公司 | 633,914,540.48 | | | 633,914,540.48 | | 581,741,086.81 |
| 深圳市正业玖坤信息技术有限公司 | 105,373,589.55 | 1,047,065.30 | 106,420,654.85 | | 1,047,065.30 | |
| 江西正业新材有限公司 | 168,351,314.95 | | | 168,351,314.95 | | 22,897,067.73 |
| 深圳市鹏煜威科技有限公司 | 318,286,797.98 | | | 318,286,797.98 | | 192,833,398.87 |
| 景德镇光运达新能源有限公司 | 3,421,111.95 | 2,160,000.00 | | 5,581,111.95 | | |
| 东莞市正业精密工业有限公司 | 4,838,087.62 | 5,350,000.00 | | 10,188,087.62 | 10,188,087.62 | 10,188,087.62 |
| 合计 | 1,234,185,442.53 | 8,557,065.30 | 106,420,654.85 | 1,136,321,852.98 | 11,235,152.92 | 807,659,641.03 |

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 376,766,349.38 | 257,203,526.79 | 191,997,358.99 | 136,632,285.39 |
| 其他业务 | 13,795,824.26 | 3,700,266.89 | 20,339,728.90 | 5,006,618.74 |
| 合计 | 390,562,173.64 | 260,903,793.68 | 212,337,087.89 | 141,638,904.13 |

2、主营业务收入、成本按产品类型划分

| 主要产品类型 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | | | |
| X 光检测设备及配件 | 255,765,485.86 | 174,063,314.58 | 104,153,318.46 | 75,391,041.23 |
| PCB 精密加工检测设备 | 79,917,905.82 | 49,630,210.39 | 51,195,905.31 | 33,311,266.99 |
| PCB 精密加工辅助材料 | 41,082,957.71 | 33,510,001.82 | 36,648,135.22 | 27,929,977.18 |
| 合计 | 376,766,349.38 | 257,203,526.79 | 191,997,358.99 | 136,632,285.39 |

(六) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 20,000,000.00 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -39,988,282.39 |
| 债务重组收益 | -108,110.62 | -2,297,435.46 |
| 票据贴现利息 | -361,920.02 | -557,179.36 |
| 合计 | 19,529,969.36 | -42,842,897.21 |

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 10,862,836.02 | |
| 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 | 2,446,034.69 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | -7,364,601.58 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 7,703,060.90 | |
| 债务重组损益 | 7,344.56 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -256,528.17 | |

| 项目 | 本期发生额 | 说明 |
|--------------------------|---------------|----|
| 非经常性损益总额 | 13,398,146.42 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 201,315.18 | |
| 非经常性损益净额 | 13,196,831.24 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | 376,163.03 | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 12,820,668.21 | |

（二）净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|-----------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 15.31 | 0.10 | 0.10 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 | 9.97 | 0.07 | 0.07 |

本页无正文，系广东正业科技股份有限公司 2025 年度财务报表附注签字页。

广东正业科技股份有限公司

2026 年 4 月 13 日

第 13 页至第 121 页的财务报表附注由下列负责人签署：

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____