

目 录

一、审计报告·····	第 1—5 页
二、财务报表·····	第 6—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表·····	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表·····	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表·····	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表·····	第 10—13 页
三、财务报表附注·····	第 14—119 页
四、附件·····	第 120—124 页



审计报告

天健审〔2026〕6853号

杭州云深处科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了杭州云深处科技股份有限公司(以下简称云深处公司)财务报表,包括2023年12月31日、2024年12月31日及2025年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度、2024年度及2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,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,公允反映了云深处公司2023年12月31日、2024年12月31日及2025年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2023年度、2024年度及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《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于云深处公司,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 2023 年度、2024 年度及 2025 年度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。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2023 年度、2024 年度及 2025 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

云深处公司的营业收入主要来自于具身智能机器人的销售。2023 年度、2024 年度及 2025 年度，云深处公司营业收入金额分别为人民币 5,011.26 万元、10,320.10 万元及 33,749.06 万元。

由于营业收入是云深处公司关键业绩指标之一，可能存在云深处公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 实施分析程序，包括分析主要产品年度收入、主要客户的变化及毛利率的变动，识别是否存在异常情况；

(3) 选取项目，检查与营业收入确认相关的销售合同、出库单、物流单、出口报关资料、签收或验收单、发票、回款记录等，检查收入确认是否符合要求；

(4) 选取项目对客户进行函证，函证内容包括当期销售金额及期末应收账款余额，对未回函的项目，通过查验期后回款、销售合同及收入确认支持性文件对交易真实性重新进行核实；

(5) 对重要客户进行现场走访或视频访谈，访谈客户相关人员，并就报告期间与客户的销售及收款情况、关联关系等进行确认；

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期



间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 成本核算的真实性、准确性

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及五(一)8。

截至 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日及 2025 年 12 月 31 日，云深处公司存货账面价值分别为人民币 3,035.75 万元、4,330.18 万元及 12,436.20 万元。2023 年度、2024 年度及 2025 年度，云深处公司营业成本金额分别为人民币 3,333.51 万元、6,319.76 万元及 15,917.79 万元。

由于公司利润主要来源于经营收益，成本真实性、核算的准确性对利润总额的影响较大，因此将成本的真实性、准确性作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对成本的真实性、准确性，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 对采购、生产流程相关的内部控制循环进行了解，评价和测试与采购付款、生产流程相关内部控制设计的合理性及执行的有效性；

(2) 分析主要原材料的采购价格及其变动趋势，与市场行情进行比较；

(3) 对原材料、库存商品进行计价测试和出入库截止测试；

(4) 对生产成本执行分析性复核程序，比较各期直接材料、直接人工、制造费用占生产成本的比例，评价直接材料、直接人工、制造费用波动情况的合理性，分析产品单位成本是否存在异常波动；

(5) 了解产品的生产工艺流程和成本核算方法，检查生产成本核算方法与生产工艺流程是否匹配、前后期是否一致，检查直接材料、直接人工及制造费用分配是否正确；

(6) 抽查采购合同、发票及入库单，并对主要供应商执行函证程序；

(7) 对存货实施监盘程序，检查存货的状况是否存在毁损、报废的情况。

四、管理层和治理层对财务报表的责任



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

在编制财务报表时，管理层负责评估云深处公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

云深处公司治理层（以下简称治理层）负责监督云深处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，就可能对云深处公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露



不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致云深处公司不能持续经营。

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

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 2023 年度、2024 年度及 2025 年度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。



中国注册会计师：吴懿忻
（项目合伙人）



中国注册会计师：林晗



二〇二六年四月二十三日



资产负债表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 杭州云深数科科技股份有限公司	注释号	2025年12月31日		2024年12月31日		2023年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:							
货币资金		454,789,989.37	453,911,495.97	34,525,691.18	33,889,929.24	5,776,762.79	5,693,782.24
交易性金融资产		814,726,042.62	814,726,042.62	88,562,703.79	88,562,703.79	16,750,297.37	16,750,297.37
衍生金融资产							
应收票据		38,356,009.68	39,036,797.92	27,615,117.96	28,271,506.20	250,000.00	250,000.00
应收账款		533,320.00	533,320.00			13,684,995.74	14,298,842.30
应收款项融资		4,148,319.34	4,865,312.49	1,686,403.16	2,392,631.15	2,286,283.35	2,286,283.35
预付款项		1,470,971.32	1,602,009.42	1,572,771.54	1,374,755.53	893,031.76	920,154.02
其他应收款		124,362,020.30	124,362,020.30	43,301,767.26	44,044,760.41	30,357,511.25	30,308,638.73
存货							
其中: 数据资源							
合同资产		4,547,734.14	4,547,734.14	2,073,010.67	2,073,010.67	1,162,957.03	1,162,957.03
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产		306,177.33	119,912.96	10,783,804.74	10,783,804.74	45,626.09	19,965.27
流动资产合计		1,443,240,584.10	1,443,704,645.82	210,145,198.90	211,400,421.30	71,207,465.38	71,690,920.31
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							
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00				
投资性房地产							
固定资产		13,532,845.43	12,859,608.05	6,636,151.20	6,097,934.78	2,699,049.31	2,572,782.86
在建工程		3,420,676.98	3,420,676.98				
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产		13,803,789.89	12,632,266.46	8,999,267.66	6,890,525.63	9,557,825.75	9,557,825.75
无形资产		734,897.78	734,897.78	152,083.49	152,083.49	177,083.45	177,083.45
其中: 数据资源							
开发支出							
其中: 数据资源							
商誉							
长期待摊费用		6,645,796.58	6,381,781.57	4,147,698.49	3,649,986.36	3,980,585.57	3,855,718.03
递延所得税资产		37,740,633.11	37,746,112.48	30,426,037.19	30,431,998.67	21,732,739.80	21,740,239.80
其他非流动资产		165,000.00	165,000.00	298,800.00		10,438,175.18	10,438,175.18
非流动资产合计		76,043,639.77	74,940,343.32	50,660,038.03	48,222,528.93	48,585,459.06	48,341,825.07
资产总计		1,519,284,223.87	1,518,644,989.14	260,805,236.93	259,622,950.23	119,792,924.44	120,032,745.38

法定代表人: 朱礼

主管会计工作的负责人: 吴庆

会计机构负责人: 吴庆



资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

项目	2025年12月31日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产	20,013,444.44	20,013,444.44	4,351,981.63	4,351,981.63	3,003,611.67	3,003,611.67
交易性金融资产						
衍生金融资产						
应付账款	32,947,987.67	32,947,987.67	10,006,500.00	10,006,500.00	800,000.00	800,000.00
预收款项	68,163,076.56	68,145,476.56	21,350,681.69	20,693,416.69	15,962,388.08	15,943,098.08
合同负债	45,891,870.84	45,891,870.84	9,813,119.76	9,813,119.76	5,373,049.51	5,205,792.87
应付职工薪酬	25,852,961.09	25,757,021.77	9,157,199.85	9,157,199.85	7,983,193.35	7,983,193.35
应交税费	2,977,336.25	2,955,934.43	2,471,362.36	2,459,129.76	966,719.79	948,128.72
其他应付款	1,868,427.13	2,121,307.93	569,126.03	1,284,233.59	1,151,599.17	1,151,599.17
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	5,224,847.87	4,260,085.94	3,748,756.42	2,821,180.05	1,362,286.12	1,362,286.12
其他流动负债	7,634,723.05	7,634,723.05	1,770,833.27	1,770,833.27	1,157,624.62	1,135,881.26
流动负债合计	210,574,674.90	209,727,852.63	63,239,561.01	62,337,594.60	37,760,482.31	37,533,591.24
非流动负债						
长期借款						
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债	7,498,459.39	7,251,265.26	4,950,108.79	3,738,172.73	6,568,876.58	6,568,876.58
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
预计负债	322,950.99	322,950.99	352,000.00	352,000.00	367,019.63	367,019.63
递延收益						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计	7,821,410.38	7,574,236.25	5,302,108.79	4,090,172.73	6,935,896.21	6,935,896.21
负债合计	218,396,085.28	217,302,088.88	68,541,669.80	66,427,767.33	44,696,378.52	44,469,487.45
所有者权益(或股本)	378,000,000.00	378,000,000.00	3,870,444.79	3,870,444.79	2,999,662.95	2,999,662.95
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	915,966,205.13	915,966,205.13	247,286,505.91	247,286,505.91	117,700,337.05	117,700,337.05
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积	737,669.51	737,669.51				
一般风险准备						
未分配利润	6,184,263.95	6,639,025.62	-58,893,383.57	-67,961,767.80	-45,603,454.08	-45,136,742.07
归属于母公司所有者权益合计	1,300,868,138.59	1,301,342,900.26	192,263,567.13	193,195,182.90	75,096,545.92	75,563,257.93
少数股东权益						
所有者权益合计	1,300,868,138.59	1,301,342,900.26	192,263,567.13	193,195,182.90	75,096,545.92	75,563,257.93
负债和所有者权益总计	1,519,284,223.87	1,519,644,989.14	260,805,236.93	259,622,950.23	119,792,924.44	120,032,745.38

吴庆印

吴庆印

会计机构负责人：

吴庆印

吴庆印

主管会计工作的负责人：

朱国秋

朱国秋

法定代表人：

第 7 页 共 124 页



利润表

单位：人民币元

注释	2025年度		2024年度		2023年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1 营业收入	337,490,587.03	337,490,587.03	103,201,037.33	103,201,037.33	50,112,640.46	50,271,534.27
减：营业成本	159,177,893.03	159,920,886.18	63,197,634.78	62,564,662.92	33,383,952.89	33,383,952.89
税金及附加	1,416,121.88	1,415,529.05	209,042.01	209,042.01	10,549.56	10,536.58
2 销售费用	43,869,050.02	43,869,050.02	17,899,904.30	17,899,904.30	13,513,706.63	13,513,706.63
3 管理费用	30,459,390.00	29,755,661.23	12,614,667.43	12,587,367.43	7,339,284.17	7,339,284.17
4 研发费用	84,300,644.03	84,300,644.03	38,211,280.49	38,211,280.49	32,184,541.93	32,184,541.93
5 财务费用	841,409.94	840,210.20	-35,877.26	-36,152.58	166,679.20	166,627.93
6 其中：利息费用	1,036,172.81	1,036,172.81	501,221.45	501,221.45	529,478.10	529,478.10
7 利息收入	1,201,743.05	1,201,280.30	507,184.06	506,593.62	387,927.13	387,534.80
8 其他收益	11,433,459.19	11,433,459.19	11,421,272.27	11,399,275.72	2,057,962.69	2,057,962.69
加：其他收益	335,772.96	335,772.96	439,114.28	439,114.28	782,816.40	782,816.40
加：投资收益（损失以“-”号填列）						
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
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）	3,753,338.83	3,753,338.83	582,406.42	582,406.42	344,504.91	344,504.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,814,186.18	-1,749,373.18	-1,535,365.47	-1,507,254.47	-843,338.86	-833,578.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,145,393.96	-10,145,393.96	-4,462,465.82	-4,462,465.82	-1,474,274.24	-1,474,274.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）						
营业利润（亏损以“-”号填列）	21,533,068.97	21,056,546.98	-22,180,652.74	-21,713,959.76	-35,569,530.50	-35,449,684.96
加：营业外收入	189,753.93	189,753.93	408,222.66	407,971.96	30,237.79	30,237.79
减：营业外支出	353,425.22	353,425.22	210,796.80	210,796.80	18,743.97	18,743.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,369,397.68	20,893,025.69	-21,983,226.88	-21,516,784.60	-35,598,036.68	-35,498,191.14
减：所得税费用	-7,314,595.92	-7,314,113.81	-8,693,297.39	-8,691,758.87	-9,707,981.89	-9,707,981.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,683,993.60	28,207,139.50	-13,289,929.49	-12,825,025.73	-25,850,054.79	-25,730,209.25
（一）按经营持续性分类：						
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28,683,993.60	28,207,139.50	-13,289,929.49	-12,825,025.73	-25,850,054.79	-25,730,209.25
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	28,683,993.60	28,207,139.50	-13,289,929.49	-12,825,025.73	-25,850,054.79	-25,730,209.25
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）						
五、其他综合收益的税后净额						
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额						
（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						
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.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
5.外币财务报表折算差额						
6.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	28,683,993.60	28,207,139.50	-13,289,929.49	-12,825,025.73	-25,850,054.79	-25,730,209.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,683,993.60	28,207,139.50	-13,289,929.49	-12,825,025.73	-25,850,054.79	-25,730,209.25
归属于少数股东的综合收益总额						
七、每股收益						
（一）基本每股收益	0.08					
（二）稀释每股收益	0.08					

法定代表人：朱孔秋
 主管会计工作的负责人：吴昌庆
 会计机构负责人：吴昌庆



吴昌庆



吴昌庆



朱孔秋





现金流量表


单位:人民币元

编制单位: 贵州云深数科科技股份有限公司

注释号	2025年度		2024年度		2023年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	401,112,342.67	401,112,342.67	104,074,679.91	104,038,995.16	48,733,393.78	48,046,075.55
收到的税费返还	1,169,661.88	1,169,661.88	25,085.27	25,085.27		
收到其他与经营活动有关的现金	15,846,875.11	14,900,322.42	14,058,929.80	13,879,347.69	3,145,981.69	3,517,407.13
经营活动现金流入小计	418,128,879.66	417,182,326.97	118,158,694.98	117,943,428.12	51,879,375.47	51,563,482.68
购买商品、接受劳务支付的现金	227,573,894.05	228,124,519.88	82,283,197.62	84,011,787.05	39,013,075.37	38,549,250.74
支付给职工以及为职工支付的现金	84,433,540.66	83,834,651.91	43,652,627.19	43,645,944.41	29,948,407.47	29,966,993.18
支付的各项税费	8,708,953.97	8,708,629.66	58,811.59	58,780.24	101,540.16	101,527.18
支付其他与经营活动有关的现金	33,690,316.11	34,095,961.32	17,137,623.39	16,940,289.23	12,080,564.84	12,247,462.89
经营活动现金流出小计	354,776,704.79	354,763,762.77	143,132,259.79	144,656,800.93	81,143,567.84	80,865,233.99
经营活动产生的现金流量净额	63,352,174.87	62,418,564.20	-24,873,564.81	-26,713,372.81	-29,264,212.37	-29,301,751.31
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金	166,130,000.00	166,130,000.00	56,770,000.00	56,770,000.00	81,335,636.50	81,335,636.50
取得投资收益收到的现金	335,772.96	335,772.96	439,114.28	439,114.28	782,816.40	782,816.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,000.00	15,000.00				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	783,804.74	783,804.74				
收到其他与投资活动有关的现金	167,264,577.70	13,530,348.99	57,209,114.28	57,209,114.28	82,118,452.90	82,118,452.90
投资活动现金流入小计	13,563,548.99	878,500,000.00	4,458,514.75	3,095,451.49	2,711,196.08	2,389,337.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	878,500,000.00	878,500,000.00	128,000,000.00	128,000,000.00	60,900,000.00	60,900,000.00
投资支付的现金				1,000,000.00		
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	892,063,548.99	892,030,348.99	132,458,514.75	132,095,451.49	63,611,196.08	63,289,337.64
投资活动产生的现金流量净额	-724,798,971.29	-724,765,771.29	-75,249,400.47	-74,898,337.21	18,507,256.82	18,829,115.26
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金	1,072,700,000.00	1,072,700,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金	28,749,717.21	28,749,717.21	4,451,981.63	4,451,981.63		
收到其他与筹资活动有关的现金	95,200,000.00	95,200,000.00				
筹资活动现金流入小计	1,196,649,717.21	1,196,649,717.21	134,451,981.63	134,451,981.63	3,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	13,101,698.84	13,101,698.84	3,100,000.00	3,100,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	161,779.62	161,779.62	85,190.39	85,190.39	37,770.67	37,770.67
支付其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流出小计	101,828,228.98	100,750,549.77	2,526,037.16	1,722,073.81	3,616,355.00	3,616,355.00
筹资活动产生的现金流量净额	115,091,707.44	114,014,028.23	5,711,227.55	4,907,264.20	3,654,125.67	3,654,125.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,081,558,009.77	1,082,635,688.98	128,740,754.08	129,544,717.43	-654,125.67	-654,125.67
五、现金及现金等价物净增加额	-888,239.86	-888,239.86	81,639.59	81,639.59	3,187.62	3,187.62
加:期初现金及现金等价物余额	419,612,973.49	419,390,242.03	28,599,428.39	28,026,647.00	-11,407,893.60	-11,123,574.10
六、期末现金及现金等价物余额	34,136,191.18	33,480,429.24	5,453,762.79	5,453,762.24	16,944,656.39	16,577,356.34
	453,749,164.67	452,870,671.27	34,136,191.18	33,480,429.24	5,536,762.79	5,453,762.24

法定代表人:  朱国秋

主管会计工作的负责人:  吴庆

会计机构负责人:  吴庆



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：杭州云瑞处科技股份有限公司	2023年度													
	归属于母公司所有者权益						归属于母公司所有者权益							
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益 留存收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益 留存收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年期末余额	3,870,444.79		3,870,444.79					3,870,444.79		3,870,444.79				
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	3,870,444.79		3,870,444.79					3,870,444.79		3,870,444.79				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	374,120,555.21		696,670,699.22					670,781.84		128,586,168.86				
（一）综合收益总额								28,883,953.60		128,586,168.86				
（二）所有者投入和减少资本	22,364,513.21		1,057,676,064.05					870,781.84		128,586,168.86				
1.所有者投入的普通股	22,364,513.21		1,050,335,498.79					870,781.84		128,586,168.86				
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			7,246,577.86							656,950.70				
（三）利润分配														
1.提取盈余公积								737,609.51						
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	378,000,000.00		915,966,206.13					737,609.51		247,266,206.91				192,261,977.13

吴庆印

吴庆印

吴庆印

吴庆印

朱国秋

朱国秋

法定代表人

会计机构负责人

主管会计工作的负责人



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	其他						
一、上年期末余额	3,999,602.95	117,700,337.05						-19,753,399.29		100,946,600.71
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	3,999,602.95	117,700,337.05						-19,753,399.29		100,946,600.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-25,850,054.79		-25,850,054.79
（一）综合收益总额								-25,850,054.79		-25,850,054.79
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	2,999,602.95	117,700,337.05						-45,603,454.08		75,096,545.92

法定代表人：朱秋国
 主管会计工作的负责人：吴庆印
 会计机构负责人：吴庆印

吴庆印

吴庆印

朱秋国

第 11 页 共 124 页



母公司所有者权益变动表

会计04表
单位：人民币元

	2025年度										2024年度									
	实收资本		资本公积		其他权益工具		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
	股本	其他	股本	其他	优先股	永续债						其他	股本					其他		
一、上年期末余额	3,870,444.79		247,286,505.91						193,195,182.90	2,999,602.95				117,700,337.05			75,563,267.93			
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	3,870,444.79		247,286,505.91						193,195,182.90	2,999,602.95				117,700,337.05			75,563,267.93			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	374,129,655.21		608,679,099.22				737,669.51	64,000,793.42	1,108,147,717.39	870,781.84				129,596,108.86			117,631,924.87			
（一）综合收益总额								28,207,139.50	28,207,139.50								-12,825,028.73			
（二）所有者投入和减少资本	22,364,513.21		1,057,676,094.05					1,079,940,577.86	1,079,940,577.86	870,781.84				129,596,108.86			130,466,950.70			
1. 所有者投入的普通股	22,364,513.21		1,050,335,486.79					1,072,700,000.00	1,072,700,000.00	870,781.84				129,129,218.16			130,000,000.00			
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			7,240,577.86						7,240,577.86					496,950.70			496,950.70			
（三）利润分配							737,669.51	-737,669.51												
1. 提取盈余公积							737,669.51	-737,669.51												
2. 对所有者（或股东）的分配																				
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转	351,765,042.00		-388,896,365.43						37,131,323.43											
1. 资本公积转增资本（或股本）	351,765,042.00		-351,765,042.00																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	378,000,000.00		915,966,205.13				737,669.51	6,639,025.62	1,301,342,900.26	3,870,444.79				247,286,505.91			193,195,182.90			

法定代表人：

会计机构负责人：














母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项目	2023年度				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	所有者权益合计
	其他权益工具		其他								
	优先股	永续债									
一、上年期末余额	2,999,662.95			117,700,337.05						-19,406,532.82	101,293,467.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,999,662.95			117,700,337.05						-19,406,532.82	101,293,467.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-25,730,209.25	-25,730,209.25
（一）综合收益总额										-25,730,209.25	-25,730,209.25
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,999,662.95			117,700,337.05						-45,136,742.07	75,563,257.93

法定代表人：  吴昌庆印 

主管会计工作的负责人：  吴昌庆印 

会计机构负责人：  吴昌庆印 



杭州云深处科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州云深处科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州云深处科技有限公司（以下简称云深处有限公司），云深处有限公司系由朱秋国投资设立，于 2017 年 11 月 29 日在杭州市西湖区市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91330106MA2AYE3K6X 的营业执照。云深处有限公司成立时注册资本 50 万元。云深处有限公司以 2025 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2025 年 10 月 31 日在杭州市西湖区市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330106MA2AYE3K6X 企业法人营业执照，注册资本 37,800.00 万元，股份总数 37,800 万股（每股面值 1 元）。

本公司属通用设备制造业。主要经营活动为具身智能机器人、机器人核心组件的研发、生产和销售，并提供相关服务。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 23 日一届九次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销应收账款及其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15%

(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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、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债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关

负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所

有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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预

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并内关联方组合	合并范围内关联方	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
其他应收款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并内关联方组合	合并范围内关联方	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价

值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	2-10	3	9.70-48.50
电子设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
其他设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括专利权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
专利权	按产权登记期限确定使用寿命为 10 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 2-10 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 职工薪酬

职工薪酬包括从事研究开发活动人员的工资薪金，包括基本工资、奖金、津贴、补贴、年终加薪、加班工资、五险一金以及与外聘人员劳务费用。分配标准为研发人员以工作日为单位根据其工作安排及实际工作情况填写的研发项目工时。

(2) 直接材料投入

直接材料投入是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出，主要为直接消耗的材料等。

(3) 折旧摊销费

折旧费用主要包括为执行研究开发活动的仪器和设备以及研究开发项目在用建筑物的折旧费用；摊销费用主要包括研发设施改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用的摊销以及因研究开发活动需要购入的研发办公软件、专利权等无形资产所发生的费用摊销等。

(4) 股权激励费用

公司对研发人员进行股权激励并确认为股权激励费用，公司依据相关人员的职能分摊股权激励费用，研发人员的股权激励费用归集在研发费用。

(5) 测试检验费用

测试检验费用主要包括研究开发活动中发生的测试与检验费用。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用。

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

(十八) 部分长期资产减值

对采用成本模式计量的固定资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，

按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品收入

1) 线下销售

公司产品销售收入属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。具体为：1) 内销：公司在货物发出并经客户签收或验收，取得签收单据或验收单据后确认收入。2) 外销：对于采用 FOB、CIF、CFR 等贸易结算方式的，公司在货物发出完成海关报关手续，取得报关单或提单后确认收入；对于采用 DAP、DDP 等贸易结算方式的，公司在货物到达目的地，在客户签收后确认收入；对于采用 EXW 等贸易结算方式的，公司在客户或其指定承运人上门提货后确认收入。

在客户取得相关商品的控制权时，公司按预期有权收取的对价金额确认销售商品收入。

销售商品收入根据销售合同约定的价格计算，并在无条件收款权利确定时确认应收账款。

公司依据累积经验估计销售时商品发生退回的可能性，并计提销售退回准备。公司将预计因销售退回需退还的金额确认为应付退货款，列报为其他流动负债；同时，按照预计退回产品在销售时的账面价值确认为应收退货成本，列报为其他流动资产。

2) 线上销售

线上销售模式是指公司通过电子商务平台获取客户订单实现对外销售，具体收入确认方法为公司按照各平台规则或签署的相关协议约定在产品控制权转移时确认收入。

(2) 提供服务收入

公司与客户签署的服务合同属于在某一时刻履行的履约义务的，公司在服务已完成、取得收款权利且相关对价很可能收回时确认收入。

(二十三) 合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十六）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2025 年度	2024 年度	2023 年度
公司	15%	15%	15%
杭州格物机器人有限公司（以下简称格物机器人）	20%	20%	20%
湖州云深处机器人有限公司（以下简称湖州云深处）	20%	20%	
北京云深处科技有限公司（以下简称北京云深处）	20%		

(二) 税收优惠

1. 2023 年 12 月 8 日，公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR202333001569），有效期三年。2023 年度至 2025 年度，公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）和《财政部 税务总局关于进一步

支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），格物机器人、湖州云深处、北京云深处适用小型微利企业税收优惠政策，适用期间详见四（一）不同税率的纳税主体企业所得税税率说明。适用小型微利企业税收优惠政策的子公司，2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3. 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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。格物机器人、湖州云深处、北京云深处适用上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

本财务报告附注中部分表格单项数据加总与合计数据可能存在微小差异，均系计算过程中的四舍五入所致。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
库存现金	445.00		2,300.00
银行存款	452,324,579.11	33,142,452.67	5,376,719.96
其他货币资金	2,464,965.26	1,383,238.51	397,742.83
合 计	454,789,989.37	34,525,691.18	5,776,762.79

2. 交易性金融资产

项 目	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
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	814,726,042.62	88,562,703.79	16,750,297.37
其中：理财产品	614,726,042.62	88,562,703.79	16,750,297.37
结构性存款	200,000,000.00		
合 计	814,726,042.62	88,562,703.79	16,750,297.37

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
银行承兑汇票			250,000.00
合 计			250,000.00

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
合 计					

(续上表)

种 类	2024. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
合 计					

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	250,000.00	100.00			250,000.00
其中：银行承兑汇票	250,000.00	100.00			250,000.00
合 计	250,000.00	100.00			250,000.00

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2025. 12. 31		2024. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额

项 目	2025. 12. 31		2024. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票				
小 计				

(续上表)

项 目	2023. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		250,000.00
小 计		250,000.00

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
1年以内	36,420,342.80	26,893,676.84	13,431,072.02
1-2年	3,863,082.16	2,320,173.91	878,423.00
2-3年	1,332,436.59	419,971.67	445,477.85
3年以上	862,449.52	442,477.85	
账面余额合计	42,478,311.07	30,076,300.27	14,754,972.87
减：坏账准备	4,122,301.39	2,461,182.31	1,069,977.13
账面价值合计	38,356,009.68	27,615,117.96	13,684,995.74

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	42,478,311.07	100.00	4,122,301.39	9.70	38,356,009.68
合 计	42,478,311.07	100.00	4,122,301.39	9.70	38,356,009.68

(续上表)

种 类	2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,076,300.27	100.00	2,461,182.31	8.18	27,615,117.96
合计	30,076,300.27	100.00	2,461,182.31	8.18	27,615,117.96

(续上表)

种类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,754,972.87	100.00	1,069,977.13	7.25	13,684,995.74
合计	14,754,972.87	100.00	1,069,977.13	7.25	13,684,995.74

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025.12.31			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,420,342.80	1,821,017.14	5.00	26,893,676.84	1,344,683.84	5.00
1-2年	3,863,082.16	772,616.43	20.00	2,320,173.91	464,034.78	20.00
2-3年	1,332,436.59	666,218.30	50.00	419,971.67	209,985.84	50.00
3年以上	862,449.52	862,449.52	100.00	442,477.85	442,477.85	100.00
小计	42,478,311.07	4,122,301.39	9.70	30,076,300.27	2,461,182.31	8.18

(续上表)

账龄	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,431,072.02	671,553.60	5.00
1-2年	878,423.00	175,684.60	20.00
2-3年	445,477.85	222,738.93	50.00
3年以上			
小计	14,754,972.87	1,069,977.13	7.25

(3) 坏账准备变动情况

1) 2025年度

项目	期初数	本期变动金额	期末数

		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,461,182.31	1,671,141.18		10,022.10		4,122,301.39
合计	2,461,182.31	1,671,141.18		10,022.10		4,122,301.39

2) 2024 年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,069,977.13	1,419,205.18		28,000.00		2,461,182.31
合计	1,069,977.13	1,419,205.18		28,000.00		2,461,182.31

3) 2023 年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	396,304.52	673,672.61				1,069,977.13
合计	396,304.52	673,672.61				1,069,977.13

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
实际核销的应收账款金额	10,022.10	28,000.00	

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1) 2025 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小计		
四川具身人形机器人科技有限公司	3,819,242.60		3,819,242.60	8.07	190,962.13
杭州景业智能科技股份有限公司	3,484,154.00		3,484,154.00	7.36	174,207.70
客户 A	20,000.00	2,959,536.20	2,979,536.20	6.30	151,976.81
inmotion robotic GmbH	2,869,205.62		2,869,205.62	6.06	143,460.28
中控技术股份有限公司	1,864,790.00		1,864,790.00	3.94	95,336.85

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
小 计	12,057,392.22	2,959,536.20	15,016,928.42	31.74	755,943.77

2) 2024年12月31日

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
联想（北京）有限公司	5,509,595.14		5,509,595.14	17.08	275,479.76
客户 A	2,650,300.00	1,466,115.50	4,116,415.50	12.76	205,820.78
国家电网有限公司	2,270,901.80	200,831.80	2,471,733.60	7.66	128,425.91
四川具身人形机器人科技有限公司	1,441,338.30		1,441,338.30	4.47	72,066.92
闹奇机器人科技（苏州）有限公司	1,100,719.23		1,100,719.23	3.41	55,035.96
小 计	12,972,854.47	1,666,947.30	14,639,801.77	45.38	736,829.33

3) 2023年12月31日

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
国家电网有限公司	2,272,261.50	79,400.30	2,351,661.80	14.72	117,583.10
中国南方电网有限责任公司	1,331,850.00	102,450.00	1,434,300.00	8.98	71,715.00
闹奇机器人科技（苏州）有限公司	1,140,571.74		1,140,571.74	7.14	57,028.59
联想（北京）有限公司	1,064,205.14		1,064,205.14	6.66	53,210.26
尚特杰电力科技有限公司	694,000.00		694,000.00	4.34	34,700.00
小 计	6,502,888.38	181,850.30	6,684,738.68	41.83	334,236.95

注：公司将同一集团/同一控制下的各企业应收账款/合同资产余额合并列示。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
银行承兑汇票	533, 320. 00		
合 计	533, 320. 00		

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025. 12. 31				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	533, 320. 00	100. 00			533, 320. 00
其中：银行承兑汇票	533, 320. 00	100. 00			533, 320. 00
合 计	533, 320. 00	100. 00			533, 320. 00

(续上表)

种 类	2024. 12. 31				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
其中：银行承兑汇票					
合 计					

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
其中：银行承兑汇票					
合 计					

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	终止确认金额		
	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
银行承兑汇票			81, 900. 00
小 计			81, 900. 00

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2025. 12. 31				2024. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	4,077,307.57	98.29		4,077,307.57	1,549,669.10	93.56		1,549,669.10
1-2年	14,575.32	0.35		14,575.32	43,842.04	2.65		43,842.04
2-3年					29,892.02	1.80		29,892.02
3年以上	56,436.45	1.36		56,436.45	33,000.00	1.99		33,000.00
合计	4,148,319.34	100.00		4,148,319.34	1,656,403.16	100.00		1,656,403.16

(续上表)

账龄	2023. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	2,220,348.41	97.12		2,220,348.41
1-2年	32,417.24	1.42		32,417.24
2-3年	517.70	0.02		517.70
3年以上	33,000.00	1.44		33,000.00
合计	2,286,283.35	100.00		2,286,283.35

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2025年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
融汇定位(北京)科技有限公司	1,728,424.78	41.67
ACE Marketing Inc.	178,584.84	4.30
深圳市长盈机器人有限公司	171,100.00	4.12
深圳市驰晶科技有限公司	145,874.34	3.52
长春富维集团汽车零部件股份有限公司	140,724.00	3.39

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
小 计	2,364,707.96	57.00

2) 2024年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
无锡皮姆科技有限公司	339,000.00	20.47
钉钉(中国)信息技术有限公司	187,325.96	11.31
睿尔曼智能科技(北京)有限公司	113,997.52	6.88
ACE Marketing Inc.	105,279.80	6.36
河南云露创意信息技术有限公司	100,000.00	6.04
小 计	845,603.28	51.06

3) 2023年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
联想未来通信科技(重庆)有限公司	314,500.00	13.76
东莞市云帆电子科技有限公司	252,210.62	11.03
北京汉讯科技有限公司	240,000.00	10.50
吕哲培	182,192.07	7.97
融汇定位(北京)科技有限公司	178,362.48	7.80
小 计	1,167,265.17	51.06

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
押金保证金	1,575,739.10	1,696,661.41	980,677.01
员工备用金	368,286.42	104,718.41	269,179.96
应收暂付款	52,086.29	11,136.02	2,484.59
应收出口退税款		213,251.19	
其他		3,100.00	2,600.00
账面余额合计	1,996,111.81	2,028,867.03	1,254,941.56

款项性质	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
减：坏账准备	525, 140. 49	456, 095. 49	361, 909. 80
账面价值合计	1, 470, 971. 32	1, 572, 771. 54	893, 031. 76

(2) 账龄情况

账 龄	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
1 年以内	1, 008, 797. 21	1, 237, 373. 83	768, 229. 46
1-2 年	344, 643. 40	496, 020. 50	60, 983. 40
2-3 年	473, 798. 50	900. 00	228, 854. 10
3 年以上	168, 872. 70	294, 572. 70	196, 874. 60
账面余额合计	1, 996, 111. 81	2, 028, 867. 03	1, 254, 941. 56
减：坏账准备	525, 140. 49	456, 095. 49	361, 909. 80
账面价值合计	1, 470, 971. 32	1, 572, 771. 54	893, 031. 76

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 996, 111. 81	100. 00	525, 140. 49	26. 31	1, 470, 971. 32
合 计	1, 996, 111. 81	100. 00	525, 140. 49	26. 31	1, 470, 971. 32

(续上表)

种 类	2024. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2, 028, 867. 03	100. 00	456, 095. 49	22. 48	1, 572, 771. 54
合 计	2, 028, 867. 03	100. 00	456, 095. 49	22. 48	1, 572, 771. 54

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 254, 941. 56	100. 00	361, 909. 8	28. 84	893, 031. 76

种类	2023. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	1,254,941.56	100.00	361,909.8	28.84	893,031.76

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2025. 12. 31			2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,996,111.81	525,140.49	26.31	2,028,867.03	456,095.49	22.48
其中：1年以内	1,008,797.21	50,439.86	5.00	1,237,373.83	61,868.69	5.00
1-2年	344,643.40	68,928.68	20.00	496,020.50	99,204.10	20.00
2-3年	473,798.50	236,899.25	50.00	900.00	450.00	50.00
3年以上	168,872.70	168,872.70	100.00	294,572.70	294,572.70	100.00
小计	1,996,111.81	525,140.49	26.31	2,028,867.03	456,095.49	22.48

(续上表)

组合名称	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,254,941.56	361,909.8	28.84
其中：1年以内	768,229.46	38,411.47	5.00
1-2年	60,983.40	12,196.68	20.00
2-3年	228,854.10	114,427.05	50.00
3年以上	196,874.60	196,874.60	100.00
小计	1,254,941.56	361,909.80	28.84

(4) 坏账准备变动情况

1) 2025 年度

项目	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)	
期初数	61,868.69	99,204.10	295,022.70	456,095.49
期初数在本期	---	---	---	

项 目	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)	
--转入第二阶段	-17,232.17	17,232.17		
--转入第三阶段		-94,759.70	94,759.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,803.34	47,252.11	89,989.55	143,045.00
本期收回或转回				
本期核销			74,000.00	74,000.00
其他变动				
期末数	50,439.86	68,928.68	405,771.95	525,140.49
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	20.00	63.14	26.31

2) 2024 年度

项 目	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)	
期初数	38,411.47	12,196.68	311,301.65	361,909.80
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-24,801.03	24,801.03		
--转入第三阶段		-180.00	180.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	48,258.25	62,386.39	5,515.65	116,160.29
本期收回或转回				
本期核销			21,974.60	21,974.60
其他变动				
期末数	61,868.69	99,204.10	295,022.70	456,095.49
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	20.00	99.85	22.48

2) 2023 年度

项 目	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)	
期初数	28,813.55	59,735.40	103,694.60	192,243.55
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-3,049.17	3,049.17		
--转入第三阶段		-45,770.82	45,770.82	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,647.09	-4,817.07	161,836.23	169,666.25
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	38,411.47	12,196.68	311,301.65	361,909.80
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	20.00	73.12	28.84

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
实际核销的其他应收款金额	74,000.00	21,974.60	

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2025 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中国人民解放军 国防科技大学	押金保证金	300,000.00	1 年以内	15.03	15,000.00
吕哲培	押金保证金	271,833.00	2-3 年	13.62	135,916.50
德清中创地理信 息产业园建设有 限公司	押金保证金	269,420.00	1-2 年	13.50	53,884.00
睿尔曼智能科技 (北京)有限公 司	押金保证金	100,000.00	2-3 年	5.01	50,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
杭州西湖云创产业服务有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	5.01	5,000.00
小计		1,041,253.00		52.17	259,800.50

2) 2024年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
融汇定位(北京)科技有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	24.64	25,000.00
吕哲培	押金保证金	271,833.00	1-2年	13.40	54,366.60
德清中创地理信息产业园建设有限公司	押金保证金	269,420.00	1年以内	13.28	13,471.00
杭州市西湖区税务局	应收出口退税款	213,251.19	1年以内	10.51	10,662.56
睿尔曼智能科技(北京)有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2年	4.93	20,000.00
小计		1,354,504.19		66.76	123,500.16

3) 2023年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
吕哲培	押金保证金	271,833.00	1年以内	21.66	13,591.65
睿尔曼智能科技(北京)有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	7.97	5,000.00
中节能物业管理有限公司杭州三墩分公司	押金保证金	20,000.00	1年以内	1.59	1,000.00
		68,972.70	2-3年	5.50	34,486.35
姚恒燕	员工备用金	76,000.00	1年以内	6.06	3,800.00
江西新拓实业有限公司	押金保证金	74,000.00	3-4年	5.90	74,000.00
小计		610,805.70		48.68	131,878.00

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2025. 12. 31			2024. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,064,644.87	2,811,997.12	39,252,647.75	19,911,708.06	1,127,623.73	18,784,084.33
在产品	16,815,288.09	3,360,849.06	13,454,439.03	8,444,854.71		8,444,854.71
库存商品	30,555,598.53	141,977.28	30,413,621.25	9,676,538.95	2,011,101.03	7,665,437.92
发出商品	38,690,553.38	618,991.67	38,071,561.71	8,394,894.70		8,394,894.70
委托加工物资	3,169,750.56		3,169,750.56	12,495.60		12,495.60
合 计	131,295,835.43	6,933,815.13	124,362,020.30	46,440,492.02	3,138,724.76	43,301,767.26

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,450,578.78	1,374,597.71	13,075,981.07
在产品	2,914,355.65		2,914,355.65
库存商品	12,758,868.05	46,000.00	12,712,868.05
发出商品	1,642,341.86		1,642,341.86
委托加工物资	11,964.62		11,964.62
合 计	31,778,108.96	1,420,597.71	30,357,511.25

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2025 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,127,623.73	2,676,520.94		992,147.55		2,811,997.12
库存商品	2,011,101.03	141,977.28		2,011,101.03		141,977.28
发出商品		618,991.67				618,991.67
在产品		3,360,849.06				3,360,849.06
合 计	3,138,724.76	6,798,338.95		3,003,248.58		6,933,815.13

② 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,374,597.71	531,642.73		778,616.71		1,127,623.73
库存商品	46,000.00	1,965,101.03				2,011,101.03
合计	1,420,597.71	2,496,743.76		778,616.71		3,138,724.76

③ 2023 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,374,597.71				1,374,597.71
库存商品		46,000.00				46,000.00
合计		1,420,597.71				1,420,597.71

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
发出商品	相关发出商品订单售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2025. 12. 31			2024. 12. 31		
	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	4,833,256.99	285,522.85	4,547,734.14	2,185,527.02	112,516.35	2,073,010.67
合 计	4,833,256.99	285,522.85	4,547,734.14	2,185,527.02	112,516.35	2,073,010.67

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,224,165.30	61,208.27	1,162,957.03
合 计	1,224,165.30	61,208.27	1,162,957.03

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	2025. 12. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	4,833,256.99	100.00	285,522.85	5.91	4,547,734.14
合计	4,833,256.99	100.00	285,522.85	5.91	4,547,734.14

(续上表)

种类	2024. 12. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,185,527.02	100.00	112,516.35	5.15	2,073,010.67
合计	2,185,527.02	100.00	112,516.35	5.15	2,073,010.67

(续上表)

种类	2023. 12. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,224,165.30	100.00	61,208.27	5.00	1,162,957.03
合计	1,224,165.30	100.00	61,208.27	5.00	1,162,957.03

2) 采用账龄组合计提坏账准备的合同资产

项目	2025. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	4,540,856.99	227,042.85	5.00
1-2年	292,400.00	58,480.00	20.00
小计	4,833,256.99	285,522.85	5.91

(续上表)

项目	2024. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	2,163,927.02	108,196.35	5.00
1-2年	21,600.00	4,320.00	20.00
小计	2,185,527.02	112,516.35	5.15

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	1, 224, 165. 30	61, 208. 27	5. 00
小 计	1, 224, 165. 30	61, 208. 27	5. 00

(3) 减值准备变动情况

1) 2025 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	112, 516. 35	173, 006. 50				285, 522. 85
合 计	112, 516. 35	173, 006. 50				285, 522. 85

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	61, 208. 27	51, 308. 08				112, 516. 35
合 计	61, 208. 27	51, 308. 08				112, 516. 35

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	7, 531. 74	53, 676. 53				61, 208. 27
合 计	7, 531. 74	53, 676. 53				61, 208. 27

10. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2025. 12. 31			2024. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单				10, 783, 804. 74		10, 783, 804. 74
合 计				10, 783, 804. 74		10, 783, 804. 74

(续上表)

项 目	2023. 12. 31
-----	--------------

	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单			
合计			

11. 其他流动资产

项 目	2025. 12. 31			2024. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣的税金	186,264.37		186,264.37	26,609.03		26,609.03
应收退货成本 [注]	119,912.96		119,912.96	27,319.57		27,319.57
合计	306,177.33		306,177.33	53,928.60		53,928.60

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣的税金	25,660.82		25,660.82
应收退货成本 [注]	19,965.27		19,965.27
合计	45,626.09		45,626.09

[注] 公司依据累积经验估计销售时商品发生退回的可能性，将预计因销售退回需退还的金额确认为应付退货款；同时，按照预计退回产品在销售时的账面价值确认为应收退货成本。

12. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2025 年度

项 目	机器设备	电子设备	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	10,512,191.55	3,498,884.43	994,402.39	15,005,478.37
本期增加金额	12,531,743.99	2,578,622.19	768,340.67	15,878,706.85
1) 购置	1,475,129.69	2,578,622.19	768,340.67	4,822,092.55
2) 存货样机转入	11,056,614.30			11,056,614.30

项 目	机器设备	电子设备	其他设备	合 计
本期减少金额	7,849,070.10	437,929.57	7,909.40	8,294,909.07
1) 处置或报废	7,849,070.10	437,929.57	7,909.40	8,294,909.07
期末数	15,194,865.44	5,639,577.05	1,754,833.66	22,589,276.15
累计折旧				
期初数	4,063,054.09	1,947,160.70	444,698.40	6,454,913.19
本期增加金额	4,528,813.63	1,046,257.92	211,065.27	5,786,136.82
1) 计提	4,528,813.63	1,046,257.92	211,065.27	5,786,136.82
本期减少金额	2,760,607.61	416,339.56	7,672.12	3,184,619.29
1) 处置或报废	2,760,607.61	416,339.56	7,672.12	3,184,619.29
期末数	5,831,260.11	2,577,079.06	648,091.55	9,056,430.72
减值准备				
期初数	1,914,413.98			1,914,413.98
本期增加金额	3,174,048.51			3,174,048.51
1) 计提	3,174,048.51			3,174,048.51
本期减少金额	5,088,462.49			5,088,462.49
1) 处置或报废	5,088,462.49			5,088,462.49
期末数				
账面价值				
期末账面价值	9,363,605.33	3,062,497.99	1,106,742.11	13,532,845.43
期初账面价值	4,534,723.48	1,551,723.73	549,703.99	6,636,151.20

② 2024 年度

项 目	机器设备	电子设备	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	2,438,193.73	2,347,925.09	701,806.21	5,487,925.03
本期增加金额	8,073,997.82	1,150,959.34	292,596.18	9,517,553.34
1) 购置	407,199.54	1,150,959.34	292,596.18	1,850,755.06
2) 存货样机转入	7,666,798.28			7,666,798.28
本期减少金额				

项 目	机器设备	电子设备	其他设备	合 计
1) 处置或报废				
期末数	10,512,191.55	3,498,884.43	994,402.39	15,005,478.37
累计折旧				
期初数	1,215,057.01	1,276,182.67	297,636.04	2,788,875.72
本期增加金额	2,847,997.08	670,978.03	147,062.36	3,666,037.47
1) 计提	2,847,997.08	670,978.03	147,062.36	3,666,037.47
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	4,063,054.09	1,947,160.70	444,698.40	6,454,913.19
减值准备				
期初数				
本期增加金额	1,914,413.98			1,914,413.98
1) 计提	1,914,413.98			1,914,413.98
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	1,914,413.98			1,914,413.98
账面价值				
期末账面价值	4,534,723.48	1,551,723.73	549,703.99	6,636,151.20
期初账面价值	1,223,136.72	1,071,742.42	404,170.17	2,699,049.31

③ 2023 年度

项 目	机器设备	电子设备	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	2,367,455.26	1,984,549.18	591,395.58	4,943,400.02
本期增加金额	70,738.47	381,207.98	110,410.63	562,357.08
1) 购置	70,738.47	381,207.98	110,410.63	562,357.08
2) 存货样机转入				
本期减少金额		17,832.07		17,832.07
1) 处置或报废		17,832.07		17,832.07
期末数	2,438,193.73	2,347,925.09	701,806.21	5,487,925.03

项 目	机器设备	电子设备	其他设备	合 计
累计折旧				
期初数	476,529.34	766,090.84	171,469.52	1,414,089.70
本期增加金额	738,527.67	524,671.67	126,166.52	1,389,365.86
1) 计提	738,527.67	524,671.67	126,166.52	1,389,365.86
本期减少金额		14,579.84		14,579.84
1) 处置或报废		14,579.84		14,579.84
期末数	1,215,057.01	1,276,182.67	297,636.04	2,788,875.72
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	1,223,136.72	1,071,742.42	404,170.17	2,699,049.31
期初账面价值	1,890,925.92	1,218,458.34	419,926.06	3,529,310.32

(2) 固定资产减值测试情况

2025 年度

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	本期计提减值金额
样机	10,598,300.63	7,424,252.12	3,174,048.51
小 计	10,598,300.63	7,424,252.12	3,174,048.51

2024 年度

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	本期计提减值金额
样机	5,582,352.88	3,667,938.90	1,914,413.98
小 计	5,582,352.88	3,667,938.90	1,914,413.98

公司根据同类产品的销售价格并考虑使用寿命和折旧之后确定公允价值。处置费用考虑

处置固定资产时直接发生的增量成本来确定。

13. 在建工程

项 目	2025. 12. 31			2024. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装软件	140,884.96		140,884.96			
在安装设备	3,279,792.02		3,279,792.02			
合 计	3,420,676.98		3,420,676.98			

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装软件			
在安装设备			
合 计			

14. 使用权资产

(1) 2025 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	19,260,007.04	19,260,007.04
本期增加金额	9,702,739.59	9,702,739.59
1) 租入	9,702,739.59	9,702,739.59
本期减少金额		
期末数	28,962,746.63	28,962,746.63
累计折旧		
期初数	10,260,739.38	10,260,739.38
本期增加金额	4,898,217.36	4,898,217.36
1) 计提	4,898,217.36	4,898,217.36
本期减少金额		
期末数	15,158,956.74	15,158,956.74

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面价值		
期末账面价值	13,803,789.89	13,803,789.89
期初账面价值	8,999,267.66	8,999,267.66

(2) 2024 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	16,448,351.06	16,448,351.06
本期增加金额	2,811,655.98	2,811,655.98
1) 租入	2,811,655.98	2,811,655.98
本期减少金额		
期末数	19,260,007.04	19,260,007.04
累计折旧		
期初数	6,890,525.31	6,890,525.31
本期增加金额	3,370,214.07	3,370,214.07
1) 计提	3,370,214.07	3,370,214.07
本期减少金额		
期末数	10,260,739.38	10,260,739.38
账面价值		
期末账面价值	8,999,267.66	8,999,267.66
期初账面价值	9,557,825.75	9,557,825.75

(3) 2023 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	16,448,351.06	16,448,351.06
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
期末数	16,448,351.06	16,448,351.06
累计折旧		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	4,223,225.19	4,223,225.19
本期增加金额	2,667,300.12	2,667,300.12
1) 计提	2,667,300.12	2,667,300.12
本期减少金额		
期末数	6,890,525.31	6,890,525.31
账面价值		
期末账面价值	9,557,825.75	9,557,825.75
期初账面价值	12,225,125.87	12,225,125.87

15. 无形资产

(1) 2025 年度

项 目	软件	专利权	合计
账面原值			
期初数		250,000.00	250,000.00
本期增加金额	627,029.82		627,029.82
1) 购置	627,029.82		627,029.82
本期减少金额			
期末数	627,029.82	250,000.00	877,029.82
累计摊销			
期初数		97,916.51	97,916.51
本期增加金额	19,215.57	24,999.96	44,215.53
1) 计提	19,215.57	24,999.96	44,215.53
本期减少金额			
期末数	19,215.57	122,916.47	142,132.04
账面价值			
期末账面价值	607,814.25	127,083.53	734,897.78
期初账面价值		152,083.49	152,083.49

(2) 2024 年度

项 目	软件	专利权	合 计
账面原值			
期初数		250,000.00	250,000.00
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
期末数		250,000.00	250,000.00
累计摊销			
期初数		72,916.55	72,916.55
本期增加金额		24,999.96	24,999.96
1) 计提		24,999.96	24,999.96
本期减少金额			
期末数		97,916.51	97,916.51
账面价值			
期末账面价值		152,083.49	152,083.49
期初账面价值		177,083.45	177,083.45

(3) 2023 年度

项 目	软件	专利权	合 计
账面原值			
期初数	15,000.00	250,000.00	265,000.00
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额	15,000.00		15,000.00
期末数		250,000.00	250,000.00
累计摊销			
期初数	15,000.00	47,916.59	62,916.59
本期增加金额		24,999.96	24,999.96
1) 计提		24,999.96	24,999.96
本期减少金额	15,000.00		15,000.00
期末数		72,916.55	72,916.55

项 目	软件	专利权	合 计
账面价值			
期末账面价值		177,083.45	177,083.45
期初账面价值		202,083.41	202,083.41

16. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称	2025.12.31			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
格物机器人	48,888.79	48,888.79		48,888.79	48,888.79	
合 计	48,888.79	48,888.79		48,888.79	48,888.79	

(续上表)

被投资单位名称	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
格物机器人	48,888.79	48,888.79	
合 计	48,888.79	48,888.79	

(2) 商誉账面原值

1) 2025 年度

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
格物机器人	48,888.79				48,888.79
合 计	48,888.79				48,888.79

2) 2024 年度

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
格物机器人	48,888.79				48,888.79
合 计	48,888.79				48,888.79

3) 2023 年度

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
格物机器人	48,888.79				48,888.79
合 计	48,888.79				48,888.79

(3) 商誉减值准备

1) 2025 年度

被投资单位名称	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
格物机器人	48,888.79					48,888.79
合计	48,888.79					48,888.79

2) 2024 年度

被投资单位名称	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
格物机器人	48,888.79					48,888.79
合计	48,888.79					48,888.79

3) 2023 年度

被投资单位名称	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
格物机器人	48,888.79					48,888.79
合计	48,888.79					48,888.79

(4) 商誉所在资产组的相关信息

本公司将格物机器人确定为一个单独的资产组，本公司主要依据其经营管理方式确定，在本报告期间，资产组保持一致。

(5) 可收回金额的具体确定方法

由于格物机器人并未开始实质性的经营活动，本公司无法准确预计其未来现金流量的现值，本公司采用公允价值减去处置费用后的净额确定可收回金额。本公司经估算后，格物机器人的可回收金额为 0 元。

17. 长期待摊费用

(1) 2025 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,108,280.88	2,964,982.99	1,010,336.14		4,062,927.73
模具	1,382,259.95	1,641,322.12	932,209.49		2,091,372.58

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
其他	657,157.66	360,620.72	526,282.11		491,496.27
合计	4,147,698.49	4,966,925.83	2,468,827.74		6,645,796.58

(2) 2024 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,261,540.77	615,131.18	768,391.07		2,108,280.88
模具	960,063.95	961,163.75	538,967.75		1,382,259.95
其他	758,980.85	415,621.47	517,444.66		657,157.66
合计	3,980,585.57	1,991,916.40	1,824,803.48		4,147,698.49

(3) 2023 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,711,412.71	198,119.77	647,991.71		2,261,540.77
模具		1,147,168.15	187,104.20		960,063.95
其他	410,268.77	531,126.06	182,413.98		758,980.85
合计	3,121,681.48	1,876,413.98	1,017,509.89		3,980,585.57

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025.12.31		2024.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,764,095.86	1,764,614.38	8,045,061.89	1,206,759.28
应付退货及质量保证款	1,668,779.84	250,316.98	495,127.70	74,269.16
递延收益	322,950.99	48,442.65	352,000.00	52,800.00
可抵扣亏损	243,381,860.97	36,507,279.15	194,901,678.11	29,235,251.72
租赁负债	12,723,307.26	1,787,302.48	8,698,865.21	1,090,878.54
合计	269,860,994.92	40,357,955.64	212,492,732.91	31,659,958.70

(续上表)

项目	2023.12.31
----	------------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,903,932.91	435,589.94
应付退货及质量保证款	209,128.19	31,369.23
递延收益	367,019.63	55,052.94
可抵扣亏损	143,081,811.69	21,462,271.75
租赁负债	7,931,162.70	1,189,674.41
合计	154,493,055.12	23,173,958.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025.12.31		2024.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	13,803,789.89	1,953,416.14	8,999,267.66	1,139,015.94
公允价值变动	4,426,042.62	663,906.39	632,703.79	94,905.57
合计	18,229,832.51	2,617,322.53	9,631,971.45	1,233,921.51

(续上表)

项目	2023.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	9,557,825.75	1,433,673.86
公允价值变动	50,297.37	7,544.61
合计	9,608,123.12	1,441,218.47

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2025.12.31		2024.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,617,322.53	37,740,633.11	1,233,921.51	30,426,037.19
递延所得税负债	2,617,322.53		1,233,921.51	

(续上表)

项目	2023.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,441,218.47	21,732,739.80

项 目	2023. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税负债	1,441,218.47	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
资产减值准备	102,684.00	37,871.00	9,760.00
可抵扣亏损	897,440.24	695,782.08	890,422.66
合 计	1,000,124.24	733,653.08	900,182.66

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31	备注
2024 年			57,506.35	
2025 年			8,248.87	
2026 年			28,854.59	
2027 年	665,748.37	668,487.74	795,748.60	
2028 年	64.25	64.25	64.25	
2029 年	27,230.09	27,230.09		
2030 年	204,397.53			
合 计	897,440.24	695,782.08	890,422.66	

19. 其他非流动资产

项 目	2025. 12. 31			2024. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	165,000.00		165,000.00	298,800.00		298,800.00
大额存单						
合 计	165,000.00		165,000.00	298,800.00		298,800.00

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款			

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	10,438,175.18		10,438,175.18
合 计	10,438,175.18		10,438,175.18

20. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2025 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,040,824.70	1,040,824.70	冻结	保函保证金
合 计	1,040,824.70	1,040,824.70		

(2) 2024 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	389,500.00	389,500.00	冻结	票据保证金
合 计	389,500.00	389,500.00		

(3) 2023 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	240,000.00	240,000.00	冻结	票据保证金
合 计	240,000.00	240,000.00		

21. 短期借款

项 目	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
信用借款	20,013,444.44	4,351,981.63	3,003,611.67
合 计	20,013,444.44	4,351,981.63	3,003,611.67

22. 应付票据

项 目	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
银行承兑汇票	32,947,987.67	10,006,500.00	800,000.00
合 计	32,947,987.67	10,006,500.00	800,000.00

23. 应付账款

项 目	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
货款	63,023,807.54	21,060,241.53	15,862,046.04
长期资产购置款	954,463.78	4,280.00	
费用性质款项	4,184,805.24	286,160.16	100,352.04
合 计	68,163,076.56	21,350,681.69	15,962,398.08

24. 合同负债

项 目	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
预收货物款	45,891,870.84	9,813,119.76	5,373,049.51
合 计	45,891,870.84	9,813,119.76	5,373,049.51

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2025 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,009,713.01	97,725,973.60	81,233,020.52	25,502,666.09
离职后福利—设定提存计划	147,486.84	2,853,448.98	2,650,640.82	350,295.00
辞退福利		1,140,129.84	1,140,129.84	
合 计	9,157,199.85	101,719,552.42	85,023,791.18	25,852,961.09

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,719,578.14	42,921,400.45	41,631,265.58	9,009,713.01
离职后福利—设定提存计划	147,971.34	1,490,082.96	1,490,567.46	147,486.84
辞退福利	115,643.87	489,390.15	605,034.02	
合 计	7,983,193.35	44,900,873.56	43,726,867.06	9,157,199.85

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,473,794.47	31,139,749.56	28,893,965.89	7,719,578.14

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划	61,268.21	916,213.85	829,510.72	147,971.34
辞退福利		375,544.58	259,900.71	115,643.87
合 计	5,535,062.68	32,431,507.99	29,983,377.32	7,983,193.35

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2025 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,901,994.85	89,614,190.30	73,247,458.06	25,268,727.09
职工福利费		751,087.42	751,087.42	
社会保险费	91,590.16	1,751,512.00	1,637,571.16	205,531.00
其中：医疗及生育保险费	89,283.63	1,709,860.00	1,598,358.63	200,785.00
工伤保险费	2,306.53	41,652.00	39,212.53	4,746.00
住房公积金	16,128.00	5,609,183.88	5,596,903.88	28,408.00
小 计	9,009,713.01	97,725,973.60	81,233,020.52	25,502,666.09

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,653,956.11	39,590,532.65	38,342,493.91	8,901,994.85
职工福利费	8,160.02	398,015.82	406,175.84	
社会保险费	57,294.01	939,739.13	905,442.98	91,590.16
其中：医疗及生育保险费	55,259.01	918,273.88	884,249.26	89,283.63
工伤保险费	2,035.00	21,465.25	21,193.72	2,306.53
住房公积金	168.00	1,993,112.85	1,977,152.85	16,128.00
小 计	7,719,578.14	42,921,400.45	41,631,265.58	9,009,713.01

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,379,000.04	28,631,547.81	26,356,591.74	7,653,956.11
职工福利费		397,860.48	389,700.46	8,160.02

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费	42,749.23	570,507.96	555,963.18	57,294.01
其中：医疗及生育保险费	41,906.90	557,830.76	544,478.65	55,259.01
工伤保险费	842.33	12,677.20	11,484.53	2,035.00
住房公积金	52,045.20	1,539,833.31	1,591,710.51	168.00
小 计	5,473,794.47	31,139,749.56	28,893,965.89	7,719,578.14

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2025 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	142,729.20	2,762,718.98	2,565,768.18	339,680.00
失业保险费	4,757.64	90,730.00	84,872.64	10,615.00
小 计	147,486.84	2,853,448.98	2,650,640.82	350,295.00

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	142,868.88	1,441,133.48	1,441,273.16	142,729.20
失业保险费	5,102.46	48,949.48	49,294.30	4,757.64
小 计	147,971.34	1,490,082.96	1,490,567.46	147,486.84

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	59,156.64	884,667.21	800,954.97	142,868.88
失业保险费	2,111.57	31,546.64	28,555.75	5,102.46
小 计	61,268.21	916,213.85	829,510.72	147,971.34

26. 应交税费

项 目	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
增值税	1,632,253.27	2,136,774.05	892,502.38
代扣代缴个人所得税	738,707.80	148,457.28	74,217.41
城市维护建设税	133,033.74	68,633.87	
教育费附加	79,820.25	41,180.32	

项 目	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
地方教育附加	53, 213. 50	27, 453. 55	
印花税	340, 307. 69	48, 863. 29	
合 计	2, 977, 336. 25	2, 471, 362. 36	966, 719. 79

27. 其他应付款

项 目	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
预提费用	1, 710, 226. 09	308, 672. 00	773, 502. 07
押金保证金	111, 625. 69	91, 925. 00	86, 525. 00
应付员工报销款	46, 575. 35	168, 529. 03	291, 572. 10
合 计	1, 868, 427. 13	569, 126. 03	1, 151, 599. 17

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
一年内到期的租赁负债	5, 224, 847. 87	3, 748, 756. 42	1, 362, 286. 12
合 计	5, 224, 847. 87	3, 748, 756. 42	1, 362, 286. 12

29. 其他流动负债

项 目	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
待转销项税额	5, 965, 943. 21	1, 275, 705. 57	698, 496. 43
应付承兑票据款项			250, 000. 00
应付退货款[注 1]	251, 070. 28	45, 465. 07	30, 159. 07
产品质量保证金[注 2]	1, 417, 709. 56	449, 662. 63	178, 969. 12
合 计	7, 634, 723. 05	1, 770, 833. 27	1, 157, 624. 62

[注 1] 本公司依据累积经验估计销售时商品发生退回的可能性，将预计因销售退回需退还的金额列示为预计应付退货款

[注 2] 本公司对所销售的部分产品提供质量保证服务，本公司按照未来可能支付的金额计提相应的产品质量保证费用，本期计提数按照本期存在质量保证义务的产品销售收入乘以估计维修费用率确定

30. 租赁负债

项 目	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
租赁付款额	7,859,330.12	5,077,194.76	6,885,205.94
减：未确认融资费用	360,870.73	127,085.97	316,329.36
合 计	7,498,459.39	4,950,108.79	6,568,876.58

31. 递延收益

(1) 2025 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	352,000.00	322,950.99	352,000.00	322,950.99	收到政府补助
合 计	352,000.00	322,950.99	352,000.00	322,950.99	

(2) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	367,019.63	352,000.00	367,019.63	352,000.00	收到政府补助
合 计	367,019.63	352,000.00	367,019.63	352,000.00	

(3) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		367,019.63		367,019.63	收到政府补助
合 计		367,019.63		367,019.63	

32. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
朱秋国	59,016,694.00	200,000.00	200,000.00
杭州空见投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称杭州空见）	38,671,935.00		
杭州云栖创投股权投资合伙企业（有限合伙）	20,435,558.00	467,460.61	541,378.11
李超	19,672,231.00	100,000.00	100,000.00
杭州道生灵境股权投资基金合伙企业（有限合伙）	15,804,015.00	361,514.68	435,432.18

股东名称	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
苏州方广三期创业投资合伙企业(有限合伙)	14,780,753.00	338,108.41	185,264.88
国家人工智能产业投资基金合伙企业(有限合伙)	14,400,000.00		
杭州赛智网安贰期股权投资合伙企业(有限合伙)	11,869,656.00	271,516.62	345,434.12
淄博华函未来股权投资合伙企业(有限合伙)	10,398,785.00	353,161.40	
天津凌创股权投资合伙企业(有限合伙)	9,360,004.00		
北京英诺创易佳科技创业投资中心(有限合伙)	9,287,129.00	212,441.98	212,441.98
杭州赛智网安叁期股权投资合伙企业(有限合伙)	7,550,508.00	172,717.06	172,717.06
无锡寻隐股权投资合伙企业(有限合伙)	6,893,631.00		
淄博华函智成股权投资合伙企业(有限合伙)	6,160,206.00	272,673.46	
江苏惠泉元禾原点智能叁号创业投资合伙企业(有限合伙)	5,934,850.00	135,759.41	172,717.06
常州方广三期股权投资合伙企业(有限合伙)	5,888,773.00	134,704.54	73,810.71
华夏卓智创业投资基金(北京)合伙企业(有限合伙)	5,759,986.00		
福建省招赢数字股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,759,986.00		
深圳智城汇智三号创业投资合伙企业(有限合伙)	5,744,685.00	131,408.90	
辽宁国新战新产业基金合伙企业(有限合伙)	5,744,685.00		
深圳市达晨创程私募股权投资基金企业(有限合伙)	5,524,487.00		
共青城云福创业投资合伙企业(有限合伙)	5,399,984.00		
中国电信集团投资有限公司	5,399,984.00		
杭州元禾既明庚子股权投资合伙企业(有限合伙)	5,179,830.00	118,487.70	155,445.35
南京邦盛赢新二号创业投资合伙企业(有限合伙)	4,954,692.00	73,915.30	
湖州莫干山高新启飞股权投资合伙企业(有限合伙)	4,297,027.00	197,113.34	

股东名称	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
央视融媒体产业投资基金（有限合伙）	4,097,901.00		
广东横琴英诺建云投资咨询合伙企业（有限合伙）	3,852,304.00		
宿迁云邦企业管理有限公司	3,600,000.00		
杭州赛智助龙创业投资合伙企业（有限合伙）	3,446,793.00		
深圳爱施德智城产业投资并购合伙企业（有限合伙）	3,446,793.00		
天津凌鸿股权投资合伙企业（有限合伙）	3,446,793.00		
广东横琴英诺恒云投资咨询合伙企业（有限合伙）	3,379,208.00		
杭州达晨创程股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,314,684.00		
联通战新私募股权投资基金(武汉)合伙企业(有限合伙)	2,880,015.00		
智慧互联电信方舟（深圳）创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,573,609.00		
北京机器人产业发展投资基金（有限合伙）	2,553,193.00		
苏州工业园区四喜堂创业投资合伙企业(有限合伙)	2,297,891.00		
北京置信建远股权投资合伙企业（有限合伙）	2,160,011.00		
聚源海河中小企业发展创业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	2,160,011.00		
南京联创数字股权投资合伙企业（有限合伙）	2,160,011.00		
杭州西湖科技创业投资合伙企业（有限合伙）	1,975,267.00		
扬州经开华映先进智能制造投资基金合伙企业（有限合伙）	1,868,949.00		
淄博涵硕七号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,723,419.00	39,422.67	
杭州道生一股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,723,419.00		
浙江大学教育基金会	1,440,007.00		
丹江市涵硕二号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,436,160.00	32,852.22	
厦门英诺嘉业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,385,319.00	170,827.96	318,662.97

股东名称	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
杭州云杏智创业投资合伙企业（有限合伙）	1, 148, 946. 00		
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	1, 148, 946. 00		
浙江富浙富创股权投资合伙企业（有限合伙）	1, 148, 946. 00		
君安嘉平（平湖）股权投资合伙企业（有限合伙）	1, 148, 946. 00		
前海方舟资产管理有限公司	1, 080, 005. 00		
湖南达晨财鑫壹期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	934, 475. 00		
齐鲁前海（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）	804, 245. 00		
焦作焦投淮泽天使投资基金合伙企业（有限合伙）	720, 004. 00		
青岛华函领航创业投资基金合伙企业（有限合伙）	720, 004. 00		
青岛华函启航创业投资基金合伙企业（有限合伙）	720, 004. 00		
常州方广四期创业投资合伙企业（有限合伙）	661, 774. 00		
中小方广（上海）私募基金合伙企业（有限合伙）	487, 172. 00		
上海首宝智业私募投资基金合伙企业（有限合伙）	464, 702. 00		
杭州西湖区科创股权投资有限公司		86, 358. 53	86, 358. 53
合计	378, 000, 000. 00	3, 870, 444. 79	2, 999, 662. 95

(2) 其他说明

1) 2023 年

截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本 5,699,662.95 元，实收资本 2,999,662.95 元，2023 年度公司股本未发生变化。

2) 2024 年

④ 2023 年 12 月，根据公司股东会决议和修改后章程规定，公司注册资本增加至 5,913,400.31 元，实收资本 3,213,400.31 元，由苏州方广三期创业投资合伙企业（有限合伙）、常州方广三期股权投资合伙企业（有限合伙）等 2 家企业认缴，合计增加实收资本 213,737.36 元，资本公积 29,786,262.64 元。2024 年 1 月公司收到新增投资款 30,000,000.00

元，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具《验资报告》（天健验〔2026〕36号）。

② 2024年7月，根据公司股东会决议和修改后章程规定，公司注册资本增加至6,570,444.79元，实收资本3,870,444.79元，由淄博华函智成股权投资合伙企业(有限合伙)等6家企业认缴，合计增加实收资本657,044.48元，资本公积99,342,955.52元。2024年8月公司收到新增投资款100,000,000.00元，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具《验资报告》（天健验〔2026〕37号）。

③ 2024年7月，厦门英诺嘉业股权投资基金合伙企业（有限合伙）等4家企业与淄博华函智成股权投资合伙企业(有限合伙)、淄博华函未来股权投资合伙企业（有限合伙）等2家企业分别签订《股权转让协议》，转让其持有的公司369,587.51元注册资本。

④ 2024年11月，杭州元禾既明庚子股权投资合伙企业（有限合伙）、江苏惠泉元禾原点智能叁号创业投资合伙企业（有限合伙）与南京邦盛赢新二号创业投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，转让其所持有的公司73,915.30元注册资本。

3) 2025年

① 2025年6月，杭州空见与南京邦盛赢新二号创业投资合伙企业（有限合伙）等7家企业签署《股权转让协议》，转让其所持有的公司315,381.36元注册资本。

2025年6月，厦门英诺嘉业股权投资基金合伙企业（有限合伙）与广东横琴英诺建云投资咨询合伙企业（有限合伙）、广东横琴英诺恒云投资咨询合伙企业（有限合伙）等2家企业签署《股权转让协议》，转让其所持有的公司139,138.83元注册资本。

② 根据公司章程的规定，公司首次登记的注册资本为人民币500,000.00元，由全体出资者于2047年11月20日之前缴足，截至2025年5月31日实收200,000.00元。2018年4月公司股东会决议和修改后章程规定，公司申请增加注册资本人民币2,500,000.00元，由朱秋国于2047年11月20日之前缴足，截至2025年5月31日实收100,000.00元，与此同时，朱秋国将其持有的15%的股权(对应出资额450,000.00元)转让给李超，将其持有的40%的股权(对应出资额1,200,000.00元)转让给杭州空见，上述股权对应的出资额，由李超、杭州空见于2047年11月20日之前缴足。2025年6月，公司收到朱秋国、李超、杭州空见的出资款300,000.00元、2,400,000.00元，公司实收资本为6,570,444.79元。本次出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具《验资报告》（天健验〔2026〕38号）。

③ 2025年7月，根据公司股东会决议和修改后章程规定，公司注册资本增加至

7,411,461.81 元，由无锡寻隐股权投资合伙企业(有限合伙)等 17 家企业认缴，合计增加实收资本 841,017.02 元，资本公积 319,158,982.98 元。2024 年 6 月、8 月公司合计收到新增投资款 320,000,000.00 元，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具《验资报告》（天健验〔2026〕38 号、天健验〔2026〕39 号）。

④ 2025 年 10 月 31 日，公司召开创立大会，由原杭州云深处科技有限公司整体变更为股份公司。按照天健会计师事务所（特殊普通合伙）以 2025 年 7 月 31 日为审计基准日出具的审计报告（天健审〔2025〕16601 号），公司将杭州云深处科技有限公司经审计的净资产，按 72.6174：1 的比例折为股份公司股本，折合股本 7,411,462.00 元，资本公积 530,789,964.96 元。本次股改出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2026〕40 号）。

⑤ 2025 年 12 月 17 日，根据公司 2025 年 11 月 19 日第二次临时股东会决议和修改后章程规定，公司注册资本增至人民币 8,234,958.00 元，由福建省招赢数字股权投资基金合伙企业(有限合伙)等 18 家企业认缴，合计增加股本 823,496.00 元，资本公积 499,176,504.00 元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具《验资报告》（天健验〔2026〕41 号）。

⑥ 2025 年 12 月 20 日，根据公司 2025 年 12 月 11 日第三次临时股东会决议和修改后章程规定，公司增加注册资本人民币 351,765,042.00 元，由资本公积转增，转增基准日为 2025 年 12 月 11 日，公司将资本公积 351,765,042.00 元转增股本，变更后的股本为人民币 36,000.00 万元。本次资本公积转增股本业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2026〕42 号）。

⑦ 2025 年 12 月 23 日，根据公司 2025 年 12 月 18 日第四次临时股东会决议和修改后章程规定，公司增加注册资本至人民币 37,800.00 万元，由国家人工智能产业投资基金合伙企业(有限合伙)、宿迁云邦企业管理有限公司认缴，合计增加股本 1,800.00 万元，资本公积 23,200.00 万元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2026〕43 号）。

33. 资本公积

(1) 明细情况

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
----	------------	------------	------------

项目	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
股本溢价	908,268,676.57	246,829,555.21	117,700,337.05
其他资本公积	7,697,528.56	456,950.70	
合计	915,966,205.13	247,286,505.91	117,700,337.05

(2) 其他说明

1) 股本溢价

① 2023 年度股本溢价无变化。

② 2024 年度资本公积股本溢价共增加 129,129,218.16 元。其中，所有者投入增加资本公积 129,129,218.16 元。

③ 2025 年度资本公积股本溢价共增加 661,439,121.36 元。其中，所有者投入增加资本公积 1,050,335,486.79 元；2025 年 10 月 31 日，由原杭州云深处科技有限公司整体变更为股份公司，对应股份制改制基准日的未分配利润-37,131,323.43 转入资本公积；2025 年 12 月 23 日，公司增加注册资本人民币 351,765,042.00 元，由资本公积转增，对应资本公积转入股本。

2) 其他资本公积

其他资本公积的变动为本公司实施股权激励计划，确认股权激励费用所致，详见本财务报表附注十二之说明。

34. 盈余公积

项 目	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
法定盈余公积	737,669.51		
合 计	737,669.51		

公司根据股份制改制之后的净利润的 10%计提法定盈余公积。

35. 未分配利润

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
期初未分配利润	-58,893,383.57	-45,603,454.08	-19,753,399.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,683,993.60	-13,289,929.49	-25,850,054.79
减：股份制改制时净资产折股	-37,131,323.43		

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
提取法定盈余公积	737,669.51		
期末未分配利润	6,184,263.95	-58,893,383.57	-45,603,454.08

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	336,900,378.02	158,963,525.17	103,081,792.05	63,197,634.78
其他业务收入	590,209.01	214,367.86	119,245.28	
合 计	337,490,587.03	159,177,893.03	103,201,037.33	63,197,634.78
其中：与客户之间的合同产生的收入	337,209,660.51	159,135,711.96	102,757,674.49	63,022,603.80

(续上表)

项 目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务收入	50,064,528.29	33,319,820.05
其他业务收入	48,112.17	15,260.32
合 计	50,112,640.46	33,335,080.37
其中：与客户之间的合同产生的收入	49,959,799.75	33,311,474.83

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2025 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 A	30,609,826.77	9.07
四川具身人形机器人科技有限公司	8,987,278.31	2.66
客户 C	8,764,498.69	2.60
闹奇机器人科技(苏州)有限公司	8,080,916.36	2.39
inmotion robotic GmbH	7,106,097.70	2.11
小 计	63,548,617.83	18.83

2) 2024 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 A	28,553,965.11	27.67
国家电网有限公司	6,767,278.81	6.56
联想(北京)有限公司	6,539,300.90	6.34
闹奇机器人科技(苏州)有限公司	3,996,500.85	3.87
客户 B	2,774,781.71	2.69
小 计	48,631,827.38	47.12

3) 2023 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 A	5,756,155.79	11.49
闹奇机器人科技(苏州)有限公司	4,909,050.66	9.80
国家电网有限公司	4,029,412.38	8.04
浙江甬舟消防安全技术有限公司	3,809,471.68	7.60
联想(北京)有限公司	3,138,761.39	6.26
小 计	21,642,851.90	43.19

注：公司将同一集团/同一控制下的各企业收入金额按合并列示

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
具身智能机器人	322,377,292.59	152,812,343.98	89,510,515.98	55,427,837.30
产品组件	11,950,076.59	5,238,540.47	6,361,424.72	3,958,074.57
配套服务	2,882,291.33	1,084,827.51	6,885,733.79	3,636,691.93
小 计	337,209,660.51	159,135,711.96	102,757,674.49	63,022,603.80

(续上表)

项 目	2023 年度	
	收入	成本
具身智能机器人	49,031,668.05	32,985,404.61
产品组件	716,446.35	309,597.14

项 目	2023 年度	
	收入	成本
配套服务	211,685.35	16,473.08
小 计	49,959,799.75	33,311,474.83

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	276,163,816.35	136,499,045.05	92,593,082.52	57,869,624.45
境外	61,045,844.16	22,636,666.91	10,164,591.97	5,152,979.35
小 计	337,209,660.51	159,135,711.96	102,757,674.49	63,022,603.80

(续上表)

项 目	2023 年度	
	收入	成本
境内	44,483,225.94	30,373,579.03
境外	5,476,573.81	2,937,895.80
小 计	49,959,799.75	33,311,474.83

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
在某一时点确认收入	337,209,660.51	102,757,674.49	49,959,799.75
小 计	337,209,660.51	102,757,674.49	49,959,799.75

(4) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	一般为预收及产品签收或验收后支付尾款	产品	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	一般为预收或在完成服务时支付	服务	是	无	无

(5) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
-----	---------	---------	---------

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
营业收入	5,363,666.00	4,019,114.39	1,703,434.56
小 计	5,363,666.00	4,019,114.39	1,703,434.56

2. 税金及附加

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
印花税	486,354.27	70,218.78	10,549.56
城市维护建设税	464,883.82	69,411.61	
教育费附加	278,930.28	41,646.97	
地方教育附加	185,953.51	27,764.65	
合 计	1,416,121.88	209,042.01	10,549.56

3. 销售费用

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	24,317,345.46	9,643,006.15	6,548,475.91
广告宣传及业务推广费	9,249,321.96	3,444,438.03	3,463,903.42
差旅费	3,946,892.38	2,628,273.61	1,886,132.85
办公行政费用	1,361,607.49	525,862.40	340,560.92
折旧摊销费	2,495,129.15	945,261.85	835,340.05
股权激励费用	1,329,127.93	53,800.67	
租赁费、水电及维修费	251,623.82	156,719.05	70,766.96
业务招待费	691,336.66	424,407.22	339,529.18
其他	226,665.17	8,135.32	28,997.34
合 计	43,869,050.02	17,829,904.30	13,513,706.63

4. 管理费用

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	12,429,219.66	5,138,948.45	3,973,159.13
股权融资费用	6,745,283.03	2,150,943.40	

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
办公及行政费用	3,893,671.98	2,281,430.00	1,362,788.43
咨询服务费	3,027,607.40	842,336.12	461,381.47
股权激励费用	1,323,073.47	49,516.56	
业务招待费	718,978.92	178,559.90	157,302.18
折旧摊销费	682,572.06	1,024,499.26	535,320.16
水电费	575,050.49	568,137.08	460,999.78
装修费	543,964.94	90,467.54	154,130.57
差旅及交通费	293,739.70	99,190.94	146,572.46
其他	226,228.35	190,638.18	87,629.99
合 计	30,459,390.00	12,614,667.43	7,339,284.17

5. 研发费用

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	48,069,454.37	21,779,483.09	17,584,669.17
股权激励费用	4,016,853.54	252,852.14	
直接材料投入	23,324,858.54	9,756,561.82	9,899,454.90
折旧摊销费	5,421,976.61	5,275,010.64	2,858,046.58
测试检验费用	1,958,353.88	165,405.62	176,492.03
其他	1,509,147.09	981,967.18	1,665,879.25
合 计	84,300,644.03	38,211,280.49	32,184,541.93

6. 财务费用

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
利息支出	563,813.64	81,578.72	41,382.34
减：利息收入	1,201,743.05	507,184.06	387,927.13
汇兑损益	898,239.86	-81,639.59	-3,187.62
手续费	108,740.32	51,724.94	28,315.85
未确认融资费用摊销	472,359.17	419,642.73	488,095.76

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
合 计	841,409.94	-35,877.26	166,679.20

7. 其他收益

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
与收益相关的政府补助	11,901,222.09	11,597,919.75	2,039,240.64
代扣个人所得税手续费返还	36,237.10	23,352.52	18,722.05
合 计	11,937,459.19	11,621,272.27	2,057,962.69

8. 投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	335,772.96	439,114.28	782,816.40
合 计	335,772.96	439,114.28	782,816.40

9. 公允价值变动收益

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产	3,793,338.83	582,406.42	344,504.91
其中：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产生的公允价值变动收益	3,793,338.83	582,406.42	344,504.91
合 计	3,793,338.83	582,406.42	344,504.91

10. 信用减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
坏账损失	-1,814,186.18	-1,535,365.47	-843,338.86
合 计	-1,814,186.18	-1,535,365.47	-843,338.86

11. 资产减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	-6,798,338.95	-2,496,743.76	-1,420,597.71

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
固定资产减值损失	-3,174,048.51	-1,914,413.98	
合同资产减值损失	-173,006.50	-51,308.08	-53,676.53
合 计	-10,145,393.96	-4,462,465.82	-1,474,274.24

12. 营业外收入

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
非流动资产毁损报废利得	7,447.11		
无需支付款项			27,984.00
赔偿收入	10,425.68	405,765.05	765.49
获奖奖金	150,000.00		
其他	21,881.14	2,457.61	1,488.30
合 计	189,753.93	408,222.66	30,237.79

13. 营业外支出

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
非流动资产毁损报废损失	3,444.40		3,252.23
捐赠支出	283,700.00	209,328.82	
罚款支出	5,425.31		8,871.59
无法收回的款项		1,200.00	6,420.00
其他	60,855.51	267.98	200.15
合 计	353,425.22	210,796.80	18,743.97

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用			
递延所得税费用	-7,314,595.92	-8,693,297.39	-9,707,981.89
合计	-7,314,595.92	-8,693,297.39	-9,707,981.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
利润总额	21,369,397.68	-21,983,226.88	-35,558,036.68
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,205,409.65	-3,297,484.03	-5,333,705.50
子公司适用不同税率的影响	10,031.90	-16,652.96	982.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,303,927.19	-108,927.16	81,111.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-81,969.81	85,080.78	16,994.40
研发费用加计扣除	-11,751,994.85	-5,355,314.02	-4,473,364.52
所得税费用	-7,314,595.92	-8,693,297.39	-9,707,981.89

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
收回理财产品	166,130,000.00	56,770,000.00	81,335,636.50
合计	166,130,000.00	56,770,000.00	81,335,636.50

(2) 投资支付的现金

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
购买理财产品	678,500,000.00	128,000,000.00	60,900,000.00
购买结构性存款	200,000,000.00		
合计	878,500,000.00	128,000,000.00	60,900,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
收到政府补助	11,872,173.08	11,582,900.12	2,406,260.27
收回票据保证金	1,008,817.96	1,631,900.00	
银行存款利息收入	1,201,743.05	161,554.50	43,241.91

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
经营性资金往来	1,299,301.10		487,419.67
其他	464,839.92	682,575.18	209,059.84
合 计	15,846,875.11	14,058,929.80	3,145,981.69

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
付现费用	31,297,786.34	13,740,408.71	11,653,370.10
经营性资金往来	243,665.97	1,353,292.94	143,387.15
存入票据保证金和保函保证金	1,660,142.66	1,781,400.00	240,000.00
银行手续费	108,740.32	51,724.94	28,315.85
其他	349,980.82	210,796.80	15,491.74
合 计	33,660,316.11	17,137,623.39	12,080,564.84

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
大额存单利息	783,804.74		
合 计	783,804.74		

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
向朱秋国的借款	95,200,000.00		
合 计	95,200,000.00		

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
支付租赁付款额	6,239,639.40	2,526,037.19	3,616,355.00
归还朱秋国的借款	95,200,000.00		
支付朱秋国借款利息	388,589.58		
合 计	101,828,228.98	2,526,037.19	3,616,355.00

3. 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度	2023 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			

补充资料	2025 年度	2024 年度	2023 年度
净利润	28,683,993.60	-13,289,929.49	-25,850,054.79
加：资产减值准备	10,145,393.96	4,462,465.82	1,474,274.24
信用减值准备	1,814,186.18	1,535,365.47	843,338.86
固定资产折旧、使用权资产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,684,354.18	7,036,251.54	4,056,665.98
无形资产摊销	44,215.53	24,999.96	24,999.96
长期待摊费用摊销	2,468,827.74	1,824,803.48	1,017,509.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-4,002.71		3,252.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,793,338.83	-582,406.42	-344,504.91
财务费用（收益以“-”号填列）	1,934,412.67	419,581.86	526,290.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-335,772.96	-439,114.28	-782,816.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,314,595.92	-8,693,297.39	-9,707,981.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-98,915,206.29	-23,107,798.05	-9,133,033.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,018,987.26	-16,730,141.07	-12,082,608.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	130,118,117.12	22,108,703.06	20,690,456.37
其他[注]	7,240,577.86	456,950.70	
经营活动产生的现金流量净额	63,752,174.87	-24,973,564.81	-29,264,212.37
(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	9,702,739.59	2,811,655.98	
(3) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	453,749,164.67	34,136,191.18	5,536,762.79
减：现金的期初余额	34,136,191.18	5,536,762.79	16,944,656.39

补充资料	2025 年度	2024 年度	2023 年度
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	419,612,973.49	28,599,428.39	-11,407,893.60

[注]其他为股份支付的费用

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
1) 现金	453,749,164.67	34,136,191.18	5,536,762.79
其中：库存现金	445.00		2,300.00
可随时用于支付的银行存款	452,324,579.11	33,142,452.67	5,376,719.96
可随时用于支付的其他货币资金	1,424,140.56	993,738.51	157,742.83
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	453,749,164.67	34,136,191.18	5,536,762.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

1) 2025 年 12 月 31 日

项 目	金额	不属于现金和现金等价物的理由
保函保证金	1,040,824.70	保函保证金使用受限
小 计	1,040,824.70	

2) 2024 年 12 月 31 日

项 目	金额	不属于现金和现金等价物的理由
票据保证金	389,500.00	票据保证金使用受限
小 计	389,500.00	

3) 2023 年 12 月 31 日

项 目	金额	不属于现金和现金等价物的理由
票据保证金	240,000.00	票据保证金使用受限
小 计	240,000.00	

5. 筹资活动相关负债变动情况

(1) 2025 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	4,351,981.63	28,749,717.21	175,224.06	13,263,478.46		20,013,444.44
其他应付款		75,200,000.00	388,589.58	75,588,589.58		
租赁负债(含 一年内到期的 租赁负债)	8,698,865.21		10,979,509.89	6,150,656.71	804,411.13	12,723,307.26
小 计	13,050,846.84	103,949,717.21	11,543,323.53	95,002,724.75	804,411.13	32,736,751.70

(2) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	3,003,611.67	4,451,981.63	81,578.72	3,185,190.39		4,351,981.63
租赁负债(含 一年内到期的 租赁负债)	7,931,162.70		3,316,353.43	2,463,596.20	85,054.72	8,698,865.21
小 计	10,934,774.37	4,451,981.63	3,397,932.15	5,648,786.59	85,054.72	13,050,846.84

(3) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		3,000,000.00	41,382.34	37,770.67		3,003,611.67
租赁负债(含 一年内到期的 租赁负债)	11,059,421.94		488,095.76	3,616,355.00		7,931,162.70
小 计	11,059,421.94	3,000,000.00	529,478.10	3,654,125.67		10,934,774.37

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 2025 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			65,080,366.58
其中：美元	9,259,100.64	7.0288	65,080,366.58
应收账款			1,283,350.21

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其中：美元	182,584.54	7.0288	1,283,350.21

(2) 2024 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			8,869,871.21
其中：美元	1,233,914.53	7.1884	8,869,871.21
应收账款			473,351.25
其中：美元	65,849.32	7.1884	473,351.25

(3) 2023 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			1,466,053.95
其中：美元	206,990.83	7.0827	1,466,053.95
应收账款			99,441.11
其中：美元	14,040.00	7.0827	99,441.11

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
短期租赁费用	34,383.00	23,620.05	81,312.38
合 计	34,383.00	23,620.05	81,312.38

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
租赁负债的利息费用	472,359.17	419,642.73	488,095.76
与租赁相关的总现金流出	6,274,022.40	2,549,657.21	3,697,667.38

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁收入

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
租赁收入	280,926.52	443,362.84	152,840.71

2) 公司在日常业务活动中,会将存货中的四足机器狗进行出租,并取得租赁收入。

六、研发支出

(一) 研发支出明细

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	48,069,454.37	21,779,483.09	17,584,669.17
股权激励费用	4,016,853.54	252,852.14	
直接材料投入	23,324,858.54	9,756,561.82	9,899,454.90
折旧摊销费	5,421,976.61	5,275,010.64	2,858,046.58
测试检验费用	1,958,353.88	165,405.62	176,492.03
其他	1,509,147.09	981,967.18	1,665,879.25
合 计	84,300,644.03	38,211,280.49	32,184,541.93
其中：费用化研发支出	84,300,644.03	38,211,280.49	32,184,541.93

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将格物机器人公司、湖州云深处、北京云深处 3 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
格物机器人	200 万元	浙江省杭州市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
湖州云深处	100 万元	浙江省湖州市	制造业	100.00		设立
北京云深处	200 万元	北京市	制造业	100.00		设立

(二) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2025 年度				
北京云深处	新设子公司	2025-12-01	200.00 万元	100.00%

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(2) 2024 年度				
湖州云深处	新设子公司	2024-03-28	100.00 万元	100.00%

(三) 在联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安云智能应急(石家庄)科技有限公司(以下简称安云智能)	石家庄	石家庄	技术服务	35.00		权益法核算

2. 本公司于 2023 年 12 月认缴安云智能 35.00 万元注册资本，持有其 35%的股权，并未实际出资。2025 年 9 月公司退出安云智能，并不再持有任何股权。报告期内安云智能未实际开展业务，未产生损益。

八、政府补助

(一) 新增的政府补助情况

项 目	新增补助金额		
	2025 年度	2024 年度	2023 年度
与收益相关的政府补助	11,872,173.08	11,643,429.29	2,406,260.27
其中：计入其他收益	11,549,222.09	11,230,900.12	2,039,240.64
计入递延收益	322,950.99	352,000.00	367,019.63
计入财务费用		60,529.17	
合 计	11,872,173.08	11,643,429.29	2,406,260.27

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
计入其他收益的政府补助金额	11,901,222.09	11,597,919.75	2,039,240.64
计入财务费用的政府补助金额		60,529.17	
合 计	11,901,222.09	11,658,448.92	2,039,240.64

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2025年12月31日，本公司应收账款和合同资产的31.74%（2024年12月31日：45.38%；2023年12月31日：41.83%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

(二) 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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2025. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	20,013,444.44	20,278,663.13	20,278,663.13		
应付票据	32,947,987.67	32,947,987.67	32,947,987.67		
应付账款	68,163,076.56	68,163,076.56	68,163,076.56		

项 目	2025. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	1, 868, 427. 13	1, 868, 427. 13	1, 868, 427. 13		
租赁负债(含 一年内到期的 非流动负 债)	12, 723, 307. 26	13, 456, 743. 29	5, 597, 413. 17	5, 564, 692. 95	2, 294, 637. 17
小 计	135, 716, 243. 06	136, 714, 897. 78	128, 855, 567. 66	5, 564, 692. 95	2, 294, 637. 17

(续上表)

项 目	2024. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4, 351, 981. 63	4, 351, 981. 63	4, 351, 981. 63		
应付票据	10, 006, 500. 00	10, 006, 500. 00	10, 006, 500. 00		
应付账款	21, 350, 681. 69	21, 350, 681. 69	21, 350, 681. 69		
其他应付款	569, 126. 03	569, 126. 03	569, 126. 03		
租赁负债(含 一年内到期的 非流动负 债)	8, 698, 865. 21	9, 100, 249. 28	4, 023, 054. 52	5, 077, 194. 76	
小 计	44, 977, 154. 56	45, 378, 538. 63	40, 301, 343. 87	5, 077, 194. 76	

(续上表)

项 目	2023. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3, 003, 611. 67	3, 085, 038. 31	3, 085, 038. 31		
应付票据	800, 000. 00	800, 000. 00	800, 000. 00		
应付账款	15, 962, 398. 08	15, 962, 398. 08	15, 962, 398. 08		
其他应付款	1, 151, 599. 17	1, 151, 599. 17	1, 151, 599. 17		
租赁负债(含 一年内到期的 非流动负 债)	7, 931, 162. 70	8, 597, 755. 94	1, 712, 550. 00	5, 657, 238. 00	1, 227, 967. 94
小 计	28, 848, 771. 62	29, 596, 791. 50	22, 711, 585. 56	5, 657, 238. 00	1, 227, 967. 94

(三) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 2023 年度

(1) 金融资产转移基本情况

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	应收款项融资	81,900.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	250,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小 计		331,900.00		

(2) 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书转让	81,900.00	
小 计		81,900.00	

(3) 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书转让	250,000.00	250,000.00
小 计		250,000.00	250,000.00

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2025 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			814,726,042.62	814,726,042.62
(1) 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			814,726,042.62	814,726,042.62
理财产品			614,726,042.62	614,726,042.62
结构性存款			200,000,000.00	200,000,000.00
2. 应收款项融资			533,320.00	533,320.00
持续以公允价值计量的资产总额			815,259,362.62	815,259,362.62

2. 2024 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			88,562,703.79	88,562,703.79
(1) 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			88,562,703.79	88,562,703.79
理财产品			88,562,703.79	88,562,703.79
持续以公允价值计量的资产总额			88,562,703.79	88,562,703.79

3. 2023 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			16,750,297.37	16,750,297.37
(1) 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			16,750,297.37	16,750,297.37
理财产品			16,750,297.37	16,750,297.37
持续以公允价值计量的资产总额			16,750,297.37	16,750,297.37

(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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品及结构性存款，本公司采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括理财产品本金、预期收益率等。

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

朱秋国通过直接持有、间接持有及一致行动关系合计公司 31.05%的股份，并担任公司的董事长和总经理，为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州空见投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
李超	持股 5%以上股东
安云智能	公司曾经的联营企业，于 2025 年 9 月不再持股

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度	2023 年度
安云智能[注]	四足机器人	-299,115.04	320,530.97	

[注]2025 年度安云智能发生退货，因此交易金额为负数。

2. 关联方借款

2025 年 7 月，公司向朱秋国借款 7,520.00 万元(其中，2025 年 9 月因公司员工股权激励加速行权所需，公司归还朱秋国 2,000.00 万元，在完成相关股权激励借款事宜后，朱秋国将 2,000.00 万元继续借与公司)。公司已于 2025 年 12 月偿还上述 7,520.00 万元借款以及资金拆借期间所产生的 38.86 万元利息。

3. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
关键管理人员报酬	445.47	278.88	231.92

4. 其他关联人薪酬

单位：万元

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
其他关联自然人薪酬	28.07	20.10	17.32

5. 2024 年度，公司为杭州空见垫付网银年费及手续费 500 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2025. 12. 31		2024. 12. 31		2023. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	安云智能			362,200.00	18,110.00		
小 计				362,200.00	18,110.00		
其他应收款							
	杭州空见			3,100.00	2,425.00	2,600.00	1,880.00
	李超	101.00	5.05				
小 计		101.00	5.05	3,100.00	2,425.00	2,600.00	1,880.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
合同负债				
	安云智能	50,353.98		
小 计		50,353.98		

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 2025 年度

(1) 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况			
	本期授予	本期行权	本期解锁	本期失效

	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	17,358.99	2,641,980.99						
研发人员	55,859.17	8,501,581.34					37,188.95	2,569,682.18
销售人员	32,402.34	4,931,529.22					4,707.90	218,074.24
生产人员	1,347.30	205,054.61					2,108.02	97,644.95
合计	106,967.80	16,280,146.17					44,004.87	2,885,401.37

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员等			30.44元、76.10元、152.20元	4-8年

上述行权价格对应的为授予日时公司每注册资本1元对应的行权价格。

(3) 其他说明

根据2025年5月15日公司董事会会议审议通过的股权激励计划,公司采用授予部分员工股票期权的方式进行股权激励。公司以杭州空见作为员工持股平台,激励份额来源为朱秋国持有的杭州空见合伙份额,其中每一元杭州空见的份额对应授予日公司0.60元的注册资本。

根据股权激励计划,公司确定以2025年6月5日为首次授予日,向61名激励对象授予股票期权,行权价格为152.20元/股,其首次授予日的公允价值采用Black-Scholes期权定价模型确定,该次股份支付经估算的初始公允价值为2,673.32万元,摊销期限分别为25%按60个月,25%按67个月,25%按79个月,25%按91个月。本公司已按照股份支付的相关要求确认了股份支付费用。

2. 2024年度

(1) 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	68,067.46	4,881,304.02						
研发人员	235,525.77	12,020,786.84						
销售人员	38,616.35	1,819,909.53						
生产人员	8,981.97	599,816.96						

合 计	351,191.55	19,321,817.35						
-----	------------	---------------	--	--	--	--	--	--

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员、研发人员等	76.10 元、152.20 元	5-8 年	30.44 元	5-8 年

(3) 其他说明

根据 2024 年 11 月 29 日公司董事会会议审议通过的股权激励计划，公司采用授予部分员工限制性股权及期权的方式进行股权激励。公司以杭州空见作为员工持股平台，激励份额来源为朱秋国持有的杭州空见合伙份额，其中每一元杭州空见的份额对应授予日公司 0.6 元的注册资本。

根据股权激励计划，公司确定以 2024 年 12 月 5 日为首次授予日，向 18 名激励对象授予限制性股权，授予价格为 30.44 元/股，其授予日的公允价值参考近期其他股东的入股受让价格，该次股份支付经估算的初始公允价值为 1,974.26 万元，摊销期限分别为 25%按 61 个月，25%按 73 个月，25%按 85 个月，25%按 97 个月。

同时，公司向 31 名激励对象授予股票期权，行权价格为 76.10 元/股，其首次授予日的公允价值采用 Black-Scholes 期权定价模型确定，该次股份支付经估算的初始公允价值为 1,529.56 万元，摊销期限分别为 25%按 61 个月，25%按 73 个月，25%按 85 个月，25%按 97 个月。本公司已按照股份支付的相关要求确认了股份支付费用。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	限制性股票激励	期权激励
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	参考近期其他股东的入股受让价格	采用 Black-Scholes 期权定价模型确定
可行权权益工具数量的确定依据	考虑可行权人数变动等信息，修正预计可行权的数量	考虑可行权人数变动等信息，修正预计可行权的数量
报告期估计是否发生变化	无变化	无变化
截至 2025 年 12 月 31 日以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,762,339.23	4,935,189.33

(三) 报告期内确认的股份支付费用总额

授予对象	2025 年度		2024 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用

授予对象	2025 年度		2024 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,323,073.47		49,516.56	
研发人员	4,016,853.54		252,852.14	
销售人员	1,329,127.93		53,800.67	
生产人员	571,522.92		100,781.33	
合计	7,240,577.86		456,950.70	

(四) 股份支付的修改情况

2024 年度、2025 年度被授予期权激励的员工与公司签署《期权授予协议之补充协议》，将激励对象在期权计划项下已被授予但尚未行权的期权加速行权并转为限制性股权，服务年限等其他限制性条件不变。由于修改后的限制性股权的公允价值低于修改前的期权公允价值，属于不利修改。根据《企业会计准则》的相关规定，企业以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，企业仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生。因此，此次加速行权并转为限制性股权不影响期权激励计划股份支付原有的会计处理，对财务数据不产生影响。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为具身智能机器人、机器人核心组件的研发、生产和销售，并提供相关服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部

信息。

本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 重要的会计政策变更

公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第18号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2023年度利润表项目		
营业成本	395,696.36	
销售费用	-395,696.36	

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1年以内	36,420,342.80	26,921,578.52	13,654,958.58
1-2年	3,890,983.84	2,544,060.47	1,258,623.00
2-3年	1,556,323.15	800,171.67	445,477.85
3年以上	1,242,649.52	442,477.85	
账面余额合计	43,110,299.31	30,708,288.51	15,359,059.43
减：坏账准备	4,073,501.39	2,436,782.31	1,060,217.13
账面价值合计	39,036,797.92	28,271,506.20	14,298,842.30

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	2025.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	43,110,299.31	100.00	4,073,501.39	9.45	39,036,797.92
合计	43,110,299.31	100.00	4,073,501.39	9.45	39,036,797.92

(续上表)

种类	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,708,288.51	100.00	2,436,782.31	7.94	28,271,506.20
合计	30,708,288.51	100.00	2,436,782.31	7.94	28,271,506.20

(续上表)

种类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	15,359,059.43	100.00	1,060,217.13	6.90	14,298,842.30
合计	15,359,059.43	100.00	1,060,217.13	6.90	14,298,842.30

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 组合情况

项目	2025.12.31			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)
合并内关联方组合	680,788.24			680,788.24		
账龄组合	42,429,511.07	4,073,501.39	9.60	30,027,500.27	2,436,782.31	8.12
小计	43,110,299.31	4,073,501.39	9.45	30,708,288.51	2,436,782.31	7.94

(续上表)

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)
合并内关联方组合	652,886.56		

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	14,706,172.87	1,060,217.13	7.21
小 计	15,359,059.43	1,060,217.13	6.90

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2025. 12. 31			2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,420,342.80	1,821,017.14	5.00	26,893,676.84	1,344,683.84	5.00
1-2年	3,863,082.16	772,616.43	20.00	2,320,173.91	464,034.78	20.00
2-3年	1,332,436.59	666,218.30	50.00	371,171.67	185,585.84	50.00
3年以上	813,649.52	813,649.52	100.00	442,477.85	442,477.85	100.00
小 计	42,429,511.07	4,073,501.39	9.60	30,027,500.27	2,436,782.31	8.12

(续上表)

账 龄	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,431,072.02	671,553.60	5.00
1-2年	829,623.00	165,924.60	20.00
2-3年	445,477.85	222,738.93	50.00
3年以上			
小 计	14,706,172.87	1,060,217.13	7.21

(3) 坏账准备变动情况

1) 2025 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,436,782.31	1,646,741.18		10,022.10		4,073,501.39
合 计	2,436,782.31	1,646,741.18		10,022.10		4,073,501.39

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期变动金额	期末数
-----	-----	--------	-----

		计提	收回或 转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	1,060,217.13	1,404,565.18		28,000.00		2,436,782.31
合 计	1,060,217.13	1,404,565.18		28,000.00		2,436,782.31

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	396,304.52	663,912.61				1,060,217.13
合 计	396,304.52	663,912.61				1,060,217.13

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
实际核销的应收账款金额	10,022.10	28,000.00	

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1) 2025 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
四川具身人形机器人 科技有限公司	3,819,242.60		3,819,242.60	7.97	190,962.13
杭州景业智能科技 股份有限公司	3,484,154.00		3,484,154.00	7.27	174,207.70
客户 A	20,000.00	2,959,536.20	2,979,536.20	6.21	151,976.81
inmotion robotic GmbH	2,869,205.62		2,869,205.62	5.98	143,460.28
中控技术股份有限 公司	1,864,790.00		1,864,790.00	3.89	95,336.85
小 计	12,057,392.22	2,959,536.20	15,016,928.42	31.32	755,943.77

2) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
联想（北京）有限 公司	5,509,595.14		5,509,595.14	16.75	275,479.76

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小计		
客户 A	2,650,300.00	1,466,115.50	4,116,415.50	12.51	205,820.78
国家电网有限公司	2,270,901.80	200,831.80	2,471,733.60	7.51	128,425.91
四川具身人形机器人科技有限公司	1,441,338.30		1,441,338.30	4.38	72,066.92
闹奇机器人科技(苏州)有限公司	1,100,719.23		1,100,719.23	3.35	55,035.96
小计	12,972,854.47	1,666,947.30	14,639,801.77	44.50	736,829.33

3) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小计		
国家电网有限公司	2,272,261.50	79,400.30	2,351,661.80	14.18	117,583.10
中国南方电网有限责任公司	1,331,850.00	102,450.00	1,434,300.00	8.65	71,715.00
闹奇机器人科技(苏州)有限公司	1,140,571.74		1,140,571.74	6.88	57,028.59
联想(北京)有限公司	1,064,205.14		1,064,205.14	6.42	53,210.26
尚特杰电力科技有限公司	694,000.00		694,000.00	4.18	34,700.00
小计	6,502,888.38	181,850.30	6,684,738.68	40.31	334,236.95

注：公司将同一集团/同一控制下的各企业应收账款余额合并列示。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
押金保证金	1,306,319.10	1,435,812.84	980,677.01
员工备用金	368,286.42	104,718.41	269,179.96
代垫款		3,100.00	2,600.00
应收暂付款	52,086.29	2,564.59	2,484.59

款项性质	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
应收出口退税款		213, 251. 19	
合并内关联方往来款项	346, 574. 10	57, 932. 99	27, 122. 26
账面余额合计	2, 073, 265. 91	1, 817, 380. 02	1, 282, 063. 82
减：坏账准备	471, 256. 49	442, 624. 49	361, 909. 80
账面价值合计	1, 602, 009. 42	1, 374, 755. 53	920, 154. 02

(2) 账龄情况

账 龄	2025. 12. 31	2024. 12. 31	2023. 12. 31
1年以内	1, 355, 371. 31	1, 025, 886. 82	795, 351. 72
1-2年	75, 223. 40	496, 020. 50	60, 983. 40
2-3年	473, 798. 50	900. 00	228, 854. 10
3年以上	168, 872. 70	294, 572. 70	196, 874. 60
账面余额合计	2, 073, 265. 91	1, 817, 380. 02	1, 282, 063. 82
减：坏账准备	471, 256. 49	442, 624. 49	361, 909. 80
账面价值合计	1, 602, 009. 42	1, 374, 755. 53	920, 154. 02

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2, 073, 265. 91	100. 00	471, 256. 49	22. 73	1, 602, 009. 42
合 计	2, 073, 265. 91	100. 00	471, 256. 49	22. 73	1, 602, 009. 42

(续上表)

种 类	2024. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 817, 380. 02	100. 00	442, 624. 49	24. 36	1, 374, 755. 53
合 计	1, 817, 380. 02	100. 00	442, 624. 49	24. 36	1, 374, 755. 53

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
-----	--------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,282,063.82	100.00	361,909.80	28.23	920,154.02
合计	1,282,063.82	100.00	361,909.80	28.23	920,154.02

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2025.12.31			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并内关联方组合	346,574.10			57,932.99		
账龄组合	1,726,691.81	471,256.49	27.29	1,759,447.03	442,624.49	25.16
其中：1年以内	1,008,797.21	50,439.86	5.00	967,953.83	48,397.69	5.00
1-2年	75,223.40	15,044.68	20.00	496,020.50	99,204.10	20.00
2-3年	473,798.50	236,899.25	50.00	900.00	450.00	50.00
3年以上	168,872.70	168,872.70	100.00	294,572.70	294,572.70	100.00
小计	2,073,265.91	471,256.49	22.73	1,817,380.02	442,624.49	24.36

(续上表)

组合名称	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并内关联方组合	27,122.26		
账龄组合	1,254,941.56	361,909.80	28.84
其中：1年以内	768,229.46	38,411.47	5.00
1-2年	60,983.40	12,196.68	20.00
2-3年	228,854.10	114,427.05	50.00
3年以上	196,874.60	196,874.60	100.00
小计	1,282,063.82	361,909.80	28.23

(4) 坏账准备变动情况

1) 2025年度

项目	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)	

项 目	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)	
期初数	48,397.69	99,204.10	295,022.70	442,624.49
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-3,761.17	3,761.17		
--转入第三阶段		-94,759.70	94,759.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,803.34	6,839.11	89,989.55	102,632.00
本期收回或转回				
本期核销			74,000.00	74,000.00
其他变动				
期末数	50,439.86	15,044.68	405,771.95	471,256.49
期末坏账准备计 提比例 (%)	3.72	20.00	63.14	22.73

2) 2024 年度

项 目	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)	
期初数	38,411.47	12,196.68	311,301.65	361,909.80
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-24,801.03	24,801.03		
--转入第三阶段		-180.00	180.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,787.25	62,386.39	5,515.65	102,689.29
本期收回或转回				
本期核销			21,974.60	21,974.60
其他变动				
期末数	48,397.69	99,204.10	295,022.70	442,624.49

项 目	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)	
期末坏账准备计 提比例 (%)	4.72	20.00	99.85	24.36

3) 2023 年度

项 目	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)	
期初数	28,813.55	59,735.40	103,694.60	192,243.55
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,049.17	3,049.17		
--转入第三阶段		-45,770.82	45,770.82	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,647.09	-4,817.07	161,836.23	169,666.25
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	38,411.47	12,196.68	311,301.65	361,909.80
期末坏账准备计 提比例 (%)	4.83	20.00	73.12	28.23

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
实际核销的其他应收款金额	74,000.00	21,974.60	

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2025 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
湖州云深处	代垫款	346,574.10	1 年以内	16.72	
中国人民解放军国防科技大学	押金保证金	300,000.00	1 年以内	14.47	15,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
吕哲培	押金保证金	271,833.00	2-3年	13.11	135,916.50
睿尔曼智能科技 (北京)有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3年	4.82	50,000.00
杭州西湖云创产业 服务有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	4.82	5,000.00
小计		1,118,407.10		53.94	205,916.50

2) 2024年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
融汇定位(北京) 科技有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	27.51	25,000.00
吕哲培	押金保证金	271,833.00	1-2年	14.96	54,366.60
杭州市西湖区税 务局	应收出口退 税款	213,251.19	1年以内	11.73	10,662.56
睿尔曼智能科技 (北京)有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2年	5.50	20,000.00
中节能物业管理 有限公司杭州三 墩分公司	押金保证金	20,000.00	1-2年	1.10	4,000.00
		68,972.70	3年以上	3.80	68,972.70
小计		1,174,056.89		64.60	183,001.86

3) 2023年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
吕哲培	押金保证金	271,833.00	1年以内	21.20	13,591.65
睿尔曼智能科技 (北京)有限公 司	押金保证金	100,000.00	1年以内	7.80	5,000.00
中节能物业管理 有限公司杭州三 墩分公司	押金保证金	20,000.00	1年以内	1.56	1,000.00
		68,972.70	2-3年	5.38	34,486.35
姚恒燕	员工备用金	76,000.00	1年以内	5.93	3,800.00
江西新拓实业有 限公司	押金保证金	74,000.00	3-4年	5.77	74,000.00
小计		610,805.70		47.64	131,878.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2025. 12. 31			2024. 12. 31		
	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	1,050,000.00	50,000.00	1,000,000.00	1,050,000.00	50,000.00	1,000,000.00
合 计	1,050,000.00	50,000.00	1,000,000.00	1,050,000.00	50,000.00	1,000,000.00

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000.00	50,000.00	
合 计	50,000.00	50,000.00	

(2) 对子公司投资

1) 2025 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
格物机器人	50,000.00	50,000.00					50,000.00	50,000.00
湖州云深处	1,000,000.00						1,000,000.00	
小 计	1,050,000.00	50,000.00					1,050,000.00	50,000.00

2) 2024 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
格物机器人	50,000.00	50,000.00					50,000.00	50,000.00
湖州云深处			1,000,000.00				1,000,000.00	
小 计	50,000.00	50,000.00	1,000,000.00				1,050,000.00	50,000.00

3) 2023 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
格物机器人	50,000.00	50,000.00					50,000.00	50,000.00
小 计	50,000.00	50,000.00					50,000.00	50,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	336,900,378.02	159,706,518.32	103,081,792.05	62,564,662.92
其他业务收入	590,209.01	214,367.86	119,245.28	
合 计	337,490,587.03	159,920,886.18	103,201,037.33	62,564,662.92
其中：与客户之间的合同产生的收入	337,209,660.51	159,878,705.11	102,757,674.49	62,389,631.94

(续上表)

项 目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务收入	50,223,422.10	33,368,692.57
其他业务收入	48,112.17	15,260.32
合 计	50,271,534.27	33,383,952.89
其中：与客户之间的合同产生的收入	50,118,693.56	33,360,347.35

2. 投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	335,772.96	439,114.28	782,816.40
合 计	335,772.96	439,114.28	782,816.40

十七、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2025 年度	2024 年度	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.64	-9.84	-29.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.03	-17.94	-32.44

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2025 年度	2024 年度	2023 年度	2025 年度	2024 年度	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.08			0.08		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04			0.04		

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2025 年度	2024 年度	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	28,683,993.60	-13,289,929.49	-25,850,054.79
非经常性损益	B	13,560,826.90	10,947,165.95	2,700,016.67
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	15,123,166.70	-24,237,095.44	-28,550,071.46
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	192,263,567.13	75,096,545.92	100,946,600.71
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 1	E1	156,200,000.00	30,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 1	F1	6	11	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 2	E2	166,500,000.00	70,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 2	F2	5	5	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 3	E3	215,000,000.00	30,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 3	F3	1	4	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 4	E4	535,000,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 4	F4	0		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			

其他	股份支付	I1	7,240,577.86	456,950.70	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6	0	
报告期月份数		K	12	12	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E1 \times F1/K + E2 \times F2/K + E3 \times F3/K + E4 \times F4/K - G \times H/K + I1 \times J1/K + I2 \times J2/K + I3 \times J3/K$	375,617,519.53	135,118,247.84	88,021,573.32
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	7.64%	-9.84%	-29.37%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	4.03%	-17.94%	-32.44%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2025 年度	2024 年度	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	28,683,993.60		
非经常性损益	B	13,560,826.90		
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	15,123,166.70		
期初股份总数	D	7,411,462		
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	351,765,042		
发行新股或债转股等增加股份数	F	18,823,496		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	0		
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12.00		
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	359,176,504		

基本每股收益	M=A/L	0.08	
扣除非经常性损益基本每股收益	N=C/L	0.04	

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表变动

(1) 2025年12月31日/2024年12月31日

科目	2025.12.31 (万元)	2024.12.31 (万元)	变动幅度	变动原因说明
货币资金	45,479.00	3,452.57	1,217.25%	本年获得投资者投资款，银行存款上升
交易性金融资产	81,472.60	8,856.27	819.94%	本年获得投资者投资款，闲置资金购买理财产品
应收账款	3,835.60	2,761.51	38.89%	营业收入增加，应收账款相应上升
预付款项	414.83	165.64	150.44%	公司生产规模增大，预付材料款及设备款增加
存货	12,436.20	4,330.18	187.20%	公司生产规模增大，相应存货上升
合同资产	454.77	207.30	119.38%	营业收入规模增加，相应合同资产增加
其他流动资产	30.62	5.39	467.75%	销售收入规模增大，应收退货成本增加所致
固定资产	1,353.28	663.62	103.93%	公司生产规模增大，相应固定资产增加
使用权资产	1,380.38	899.93	53.39%	2025年度新租赁厂房所致
无形资产	73.49	15.21	383.22%	公司生产经营规模增大，无形资产增加
长期待摊费用	664.58	414.77	60.23%	2025年度新租赁厂房，新增装修费所致
短期借款	2,001.34	435.20	359.87%	2025年度新增借款用于资金管理
应付票据	3,294.80	1,000.65	229.27%	生产规模增大，相应应付票据增加
应付账款	6,816.31	2,135.07	219.25%	生产规模增大，相应应付账款增加
合同负债	4,589.19	981.31	367.66%	营业收入规模增加，相应合同负债上升
应付职工薪酬	2,585.30	915.72	182.32%	公司经营规模增大，员工数量上升
其他应付款	186.84	56.91	228.30%	公司经营规模增大，员工数量上升，代扣社保公积金增加，以及其他费用增加
一年内到期的非流动负债	522.48	374.88	39.38%	2025年度新租赁厂房，一年内到期的租赁负债增加

科目	2025.12.31 (万元)	2024.12.31 (万元)	变动幅度	变动原因说明
其他流动负债	763.47	177.08	331.14%	公司经营规模增大，合同负债上升，待转销项税增加
租赁负债	749.85	495.01	51.48%	2025年度公司新租赁厂房，相应租赁负债增加

(2) 2024年12月31日/2023年12月31日

科目	2024.12.31 (万元)	2023.12.31 (万元)	变动幅度	变动原因说明
货币资金	3,452.57	577.68	497.67%	本年获得投资者投资款，银行存款上升
交易性金融资产	8,856.27	1,675.03	428.72%	本年获得投资者投资款，闲置资金购买理财产品
应收账款	2,761.51	1,368.50	101.79%	营业收入增加，应收账款相应上升
其他应收款	157.28	89.30	76.12%	公司经营规模增大，其他应收账款相应上升
存货	4,330.18	3,035.75	42.64%	公司生产规模增大，相应存货上升
合同资产	207.30	116.30	78.25%	营业收入规模增加，相应合同资产增加
固定资产	663.62	269.90	145.87%	公司生产规模增大，相应固定资产增加
短期借款	435.20	300.36	44.89%	使用银行无息贷款用于日常生产经营
应付票据	1,000.65	80.00	1,150.81%	公司生产规模增大，相应应付票据增加
应付账款	2,135.07	1,596.24	33.76%	公司生产规模增大，相应应付账款增加
合同负债	981.31	537.30	82.64%	营业收入规模增加，相应合同负债上升
应交税费	247.14	96.67	155.64%	营业收入规模增加，相应销项税增加
其他流动负债	177.08	115.76	52.97%	营业收入规模增加，相应待转销项税增加

2. 利润表变动

(1) 2025年度/2024年度

科目	2025年(万元)	2024年(万元)	变动幅度	变动原因说明
营业收入	33,749.06	10,320.10	227.02%	公司聚焦行业应用需求，实现了下游应用领域快速拓展，收入快速增长
营业成本	15,917.79	6,319.76	151.87%	收入增长相应的营业成本增加
税金及附加	141.61	20.90	577.43%	收入增加，相应税金及附加增加
销售费用	4,386.91	1,782.99	146.04%	公司业务规模增加，费用相应增加
管理费用	3,045.94	1,261.47	141.46%	公司业务规模增加，费用相应增加
研发费用	8,430.06	3,821.13	120.62%	公司业务规模增加，费用相应增加

科目	2025年(万元)	2024年(万元)	变动幅度	变动原因说明
财务费用	84.14	-3.59	-2,443.73%	银行存款增加,相应利息收入增加
公允价值变动收益	379.33	58.24	551.32%	公司2025年收到融资款,资金流动性较高,闲置资金用于购买理财
资产减值损失	-1,014.54	-446.25	127.35%	存货增加,相应资产减值损失计提增加

(2) 2024年度/2023年度

科目	2024年(万元)	2023年(万元)	变动幅度	变动原因说明
营业收入	10,320.10	5,011.26	105.94%	公司聚焦行业应用需求,实现了下游应用领域快速拓展,收入快速增长
营业成本	6,319.76	3,333.51	89.58%	收入增长相应的营业成本增加
税金及附加	20.90	1.05	1,890.48%	收入增加,相应税金及附加增加
销售费用	1,782.99	1,351.37	31.94%	公司业务规模增加,费用相应增加
管理费用	1,261.47	733.93	71.88%	公司业务规模增加,费用相应增加
其他收益	1,162.13	205.80	464.70%	公司收到的政府补助增加所致
投资收益	43.91	78.28	-43.91%	本年收到融资款,闲置资金用于购买理财产品,使得投资收益增加所致
公允价值变动收益	58.24	34.45	69.06%	本年收到融资款,闲置资金用于购买理财,使得公允价值变动损益增加所致
信用减值损失	-153.54	-84.33	82.06%	应收账款及其他应收增加,相应信用减值损失增加
资产减值损失	-446.25	-147.43	202.69%	存货增加,相应资产减值损失计提增加





营业执照
(副本)

统一社会信用代码: 913300005793421213 (1/3)

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型: 特殊普通合伙企业

注册资本: 壹亿玖仟柒佰叁拾伍万元整

成立日期: 2011年07月18日

主要经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围: 许可项目: 注册会计师业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目: 财务咨询, 企业管理咨询, 税务服务, 会议及展览服务, 商务秘书服务, 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广, 数据处理服务, 软件销售, 软件开发, 网络与信息安全软件开发, 软件外包服务, 信息系统集成服务, 信息技术咨询服务, 信息系统运行维护服务, 安全咨询服务, 公共安全管理咨询服务, 互联网安全服务, 业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

登记机关: 西湖区市场监督管理局

2026年02月12日

扫描二维码, 下载国家企业信用信息公示系统APP, 实时掌握企业信用信息, 便捷、许可、监管信息

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供杭州云深处科技股份有限公司天健审(2026)6853号报告后附之用, 证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营, 他用无效且不得擅自外传。



证书序号: 0019886

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2024 年 09 月 20 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 钟建国

主任会计师: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕75 号

批准执业日期: 1998 年 11 月 27 日设立, 2011 年 6 月 28 日转制



本复印件仅供杭州云深科技股份有限公司天健审(2026) 6853 号报告后附之用, 证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有合法执业资质, 他用无效且不得擅自外传。



从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgigba/202011/t20201102_385509.html

本复印件仅供杭州云深处科技股份有限公司天健审（2026）6853号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法从事证券服务业务的备案工作已完备，他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供杭州云深处科技股份有限公司天健审（2026）6853号报告后附之用，证明吴懿忻是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。



83



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

姓名 吴懿忻
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1975-04-07
Date of birth _____
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit _____
身份证号码 330702197504070416
Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



吴懿忻 330000010055

330000010055
浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
1998 年 09 月 30 日
发证日期: / /
Date of issuance

20130101



本复印件仅供杭州云深处科技股份有限公司天健审(2026)6853号报告后附使用, 证明林晗是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。

498



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

姓名: 林晗
性别: 女
出生日期: 1986-08-15
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 331081198608151029



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



林晗 330000012257

年 / y 月 / m 日 / d

证书编号: 330000012257
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Zhejiang Association of CPAs

发证日期: 2010年06月29日
Date of Issuance: 2010 / y 06 / m 29 / d