

# LINGOOD

股票代码：833284



官方微信号



官方视频号

[www.lingood.com.cn](http://www.lingood.com.cn)

## 2025年半年度报告 SEMI-ANNUAL REPORTS



**物料精准处理系统专家**  
EXPERT IN PRECISE MATERIAL HANDLING SYSTEMS

无锡灵鸽机械科技股份有限公司  
Wuxi Lingood Machinery Technology Co.,Ltd.

☎ 0510-6822 8600

🌐 [www.lingood.com.cn](http://www.lingood.com.cn)

✉ [info@lingood.cn](mailto:info@lingood.cn)



# 公司半年度大事记

## 《《 硫化物固态电解质试验线成功交付 》》 量产线技术新突破

报告期内,公司新增发明专利2项、实用新型专利15项。这些新专利的获得不仅加强了公司的核心竞争力和行业影响力,而且有助于完善公司的研发战略布局,推动全球市场的拓展。这些成果对公司的持续经营和发展具有显著的积极影响。

## 《《 品牌建设 & 营销创新 强化“物料精准处理系统专家”定位 全英文网站的国际站发布 》》



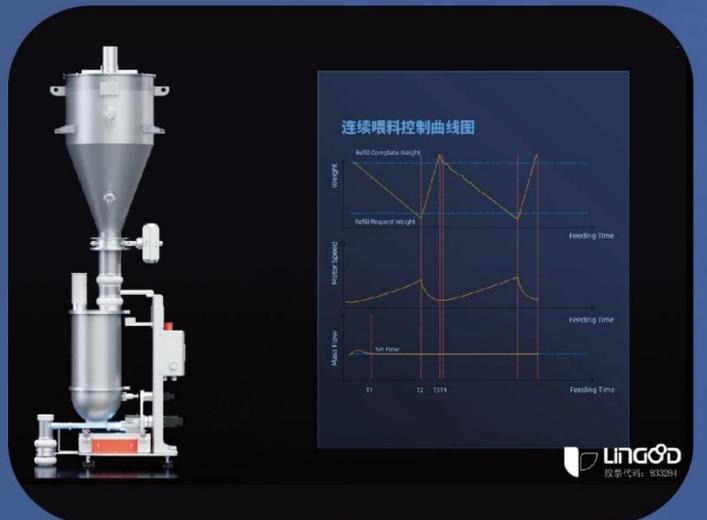
## 《《 领先打造量产钛白粉、阻燃剂等高黏性物料 高效输送物料精准处理方案 》》



## 《《 全自动吨袋包装机的新品发布 》》



## 《《 新一代数字式失重称喂料机新品发布 》》



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	26
第五节	股份变动和融资 .....	33
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	38
第七节	财务会计报告 .....	41
第八节	备查文件目录 .....	96

## 第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王洪良、主管会计工作负责人王玉琴及会计机构负责人（会计主管人员）华玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
公司、灵鸽科技	指	无锡灵鸽机械科技股份有限公司
股东会	指	无锡灵鸽机械科技股份有限公司股东会
董事会	指	无锡灵鸽机械科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡灵鸽机械科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
股票发行方案	指	无锡灵鸽机械科技股份有限公司股票发行方案
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《无锡灵鸽机械科技股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
程浩机械	指	无锡程浩机械科技有限公司
本期、报告期	指	2025年1月1日至2025年6月30日
灵鸽智能	指	无锡灵鸽智能化科技有限公司
灵鼎智能	指	无锡灵鼎智能科技有限公司
灵鸽能源	指	无锡灵鸽能源科技有限公司
无锡灵睿	指	无锡灵睿企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）（原名称“伊犁灵鸽企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）”）

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	灵鸽科技
证券代码	833284
公司中文全称	无锡灵鸽机械科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Lingood Machinery Technology Co.,Ltd. Lingood
法定代表人	王洪良

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	王玉琴
联系地址	无锡市新吴区旺庄街道珠江路 95-2
电话	0510-83550909
传真	0510-83550101
董秘邮箱	yqwang@lingood.cn
公司网址	www.lingood.com.cn
办公地址	无锡市新吴区旺庄街道珠江路 95-2
邮政编码	214000
公司邮箱	info@lingood.cn

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2025 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报 www.stcn.com
公司中期报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 12 月 19 日
行业分类	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-电子和电工机械专用设备制造（C356）-电子工业专用设备制造（C3562）
主要产品与服务项目	锂电池双螺杆连续制浆系统、锂电池正负极材料自动化生产线、橡塑中央供料系统、称重计量配混系统、气体输送系统、智能微量配料系统、多层共挤高阻隔

	包装膜自动生产线、失重式计量喂料机、切粒机、双行星搅拌机、智能固体流量计等
普通股总股本（股）	104,785,645
优先股总股本（股）	
控股股东	控股股东为（王洪良）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王洪良），一致行动人为（无锡灵睿）

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
	办公地址	江苏省南京市鼓楼区华侨路 27 号 501 室
	保荐代表人姓名	张兴忠、李晖
	持续督导的期间	2023 年 12 月 19 日 - 2026 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	77,735,981.47	83,420,573.28	-6.81%
毛利率%	24.79%	13.03%	-
归属于上市公司股东的净利润	4,252,524.98	-8,153,117.38	152.16%
扣除股份支付影响后的归属于上市公司股东的净利润	4,287,808.31	-8,062,375.72	153.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,138,146.86	-12,312,828.79	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	1.38%	-2.32%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.02%	-3.50%	-
基本每股收益	0.0409	-0.0781	152.37%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	660,677,793.35	536,383,141.51	23.17%
负债总计	349,371,761.19	229,364,917.66	52.32%
归属于上市公司股东的净资产	311,306,032.16	307,018,223.85	1.40%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.97	2.93	
资产负债率%（母公司）	46.93%	38.18%	-
资产负债率%（合并）	52.88%	42.76%	-
流动比率	1.29	1.51	-
利息保障倍数	7.34	-21.97	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	34,801,341.86	-17,591,532.93	297.83%
应收账款周转率	0.38	0.78	-
存货周转率	0.55	1.38	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.17%	-0.72%	-
营业收入增长率%	-6.81%	-49.54%	-
净利润增长率%	152.16%	-163.13%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,637.94
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,170,413.81
债务重组损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	137,981.33
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,311,033.08</b>
减：所得税影响数	196,654.96
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,114,378.12</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	70,291,175.36	72,554,029.35	165,333,618.33	168,629,192.32
销售费用	9,450,420.10	7,187,566.11	9,319,074.85	6,023,500.86

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

### 商业模式报告期内变化情况：

公司是一家物料自动化处理解决方案提供商，秉承技术创新与市场需求双轮驱动的发展理念，核心业务聚焦于粉料、粒料、液料及浆料等多样化物料的计量、配料、混合及输送等自动化生产流程与设备的研发、制造与销售。公司以“物料精准处理系统专家”为使命，致力于为客户提供集智能化、自动化于一体的全方位物料处理解决方案，涵盖自动化物料处理系统及单机设备两大产品线。在自动化物料处理系统方面，包括锂电池正负极材料自动化生产线，锂电池双螺杆连续制浆系统，食品智能微量配料系统，以及针对精细化工、橡胶塑料等行业量身定制的自动计量、配混、输送一体化系统。单机设备方面，主打动态计量器系列，其中包含失重式计量喂料机，固体流量计等。公司的产品及服务广泛覆盖新能源、橡胶塑料、精细化工、食品医药等多个对物料处理有着高要求的行业领域。

公司较早进入物料自动化处理领域，经过多年技术研发，掌握失重式动态计量、双螺杆连续制浆工艺等多项行业核心技术，其中数字化失重式计量喂料机的喂料精度达到 $\pm 0.2\%$ 的国际先进水平。截至报告期末，公司共取得专利权 173 项（其中发明专利 13 项，集成电路布图 1 项，计算机软件著作权 25 项），拥有数位行业资深专家，核心技术人员在物料计量、混合方面拥有 30 年的研发经验，较早将螺杆式连续制浆技术成功应用于锂电池行业。公司先后获评江苏省高新技术企业、江苏省服务型制造示范企业和示范培育企业、江苏省版权示范基地、国家级“专精特新”小巨人企业、无锡市首台（套）重大装备、认定为省级企业技术中心、江苏省双新目录认定、江苏省五星级上云企业。

公司秉承“无人化、无尘化、智能化”理念，深耕物料自动化处理行业，多年来累积了丰富而优质的客户资源，客户涉及锂电池上下游产业、橡胶塑料、精细化工、食品医疗等众多行业，应用面广泛。

凭借先进的技术、过硬的产品质量和良好的服务口碑，公司产品得到了宁德时代、国轩高科、蓝固、鹏辉能源、厦门海辰、万华化学、容百科技等新能源行业、金发科技、道恩集团、聚隆、云天化、东方雨虹等橡塑行业以及亿滋食品、海天、好丽友、仲

景、妙可蓝多等食品领域的下游行业龙头企业的接受与认可，形成了一定的品牌影响力。龙头客户资源有助于公司受益于客户的发展，保障自身业绩的稳定增长；品牌影响力有助于公司提高已有领域的市场占有率，并不断开拓新的应用市场，提高公司经营的稳健性与可持续性。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他相关的认定情况	无锡市企业技术中心、江苏省企业技术中心、江苏省五星级上云企业、江苏省双新目录认定、无锡市首台（套）重大装备

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 7,773.60 万元，较上年同期减少 6.81%；实现净利润 425.25 万元，较上年同期增加 152.16%。截至报告期末，公司总资产 66,067.78 万元，较去年同期增加了 23.17%，公司净资产 31,130.60 万元，较去年同期增加 1.40%。

报告期内，公司在市场、成本、人员以及创新研发下进行如下开展：

#### 1、市场开拓情况

公司积极应对市场变化，通过持续优化客户结构和产品结构，在巩固传统橡塑行业市场份额的同时，重点拓展工程塑料、新型材料等橡塑领域的高价值客户。同时，公司聚焦新能源行业头部客户需求，积极布局固态电池等前沿技术领域，实现业务突破。2025 年，公司新增订单量较同期增长 171.10%，为业绩的稳健增长奠定了坚实基础。

#### 2、项目成本控制方面：

公司产品为非标定制类产线及设备，产品之间差异较大，需要根据客户的特定需求，综合考虑物料特性、生产工艺、制造流程、产线布局等多种因素进行个性化、定制化设计。公司大力提高产品的标准化设计，降低设计偏差。对业务流程进行重组，实现了资源整合与成本优化，进一步降低公司的

运营成本；同时公司以“客户满意、高效前行”为宗旨，全面拉通研发、设计、生产工艺、采购、质量及财务等各部门，深入钻研产品细节与工艺，提升了产品质量与生产效率，有效降低生产成本。

### 3、人才资源情况

在报告期内，随着公司业务发展和管理需求的提升，通过科学的岗位设计、流程再造及人才盘点，实现组织架构的精简高效，构建涵盖战略匹配度、团队协作性、以结果和价值为导向等维度的考核体系，优化组织能力，提高组织效率。为公司实现健康、持续、高质量发展提供了坚实的人才保障。基于对未来的信心，公司回购了股份，拟用于股权激励，希望能确立公司和员工利益共享的长效激励机制。激发公司整体活力，确保公司发展战略和经营目标的实现。

### 4、研发创新的实现情况

公司将秉承以市场需求为导向，深入研究客户产品工艺，充分发挥自身技术优势，不断提升科技创新能力。通过将技术与客户的工艺需求紧密结合，以“技术创新为驱动”的研发理念，在深入研究行业发展趋势、结合自身所在行业经验判断的基础上，围绕产线自动化所需的核心设备及控制技术，以及物料自动化处理的数字化、智能化等领域重点投入，保持公司在物料自动化处理行业的技术优势，并为公司行业应用拓展提供新的技术支撑。

截至本报告期末，公司在研项目包括如下：（1）连续式振动失重计量秤；（2）高阻隔材料共挤技术研究与应用；（3）高阻隔膜用全自动收卸卷装备；（4）失重秤防结拱动态响应机制及自适应破拱装置研究；（5）锂电池干法电极系统的研发；（6）智能粉体多组份计量系统的研发；（7）自动视觉识别定位上料系统的研发；（8）高分子材料去味系统的研发。

## （二） 行业情况

由于公司目前的主营业务涉足物料自动化处理，产品可应用于新能源电池行业、橡胶塑料、食品医药、精细化工及石化等领域。这些行业的增长会带来对物料自动化处理产线需求的增长，直接影响到公司的业绩。

### 1、物料自动化处理行业：智能制造升级核心赛道

粉料、粒料、液料及浆料等散装物料是锂电池、橡胶塑料、精细化工、食品医药等众多行业原材料或半成品、产成品的主要形态，在处理过程中存在易扬尘、易泄露、难计量等难题。人工操作不仅容易导致物料浪费、生产低效、质量不稳定、管理成本高，而且可能对员工的身体健康造成不利影响。针对散装物料处理的痛点，物料自动化处理产线及设备作为流程型工业自动化、数字化、智能化的重要装备支撑，可以实现粉料、粒料、液料、浆料等多种形态物料的自动化处理，大幅减少人工操作所带来的失误及安全隐患，显著提升产品质量，营造安全、卫生的生产环境；配套的产线/设备控制系统有助于企业采集和输出精度、温度、压力、流量等生产工艺指标，持续优化生产流程与处理方案，并对物料自动化处理产线及设备进行实时监控和预警，有效提高产线及设备运行的稳定性，降低生产管理及产线运维的成本。因此，物料自动化处理产线及设备能有效解决锂电池、精细化工、橡胶塑料、食品医药等诸多行业生产环节的痛点问题。因生产过程监控数字化程度低、

生产数据监控不齐全产生的成本控制问题以及因自动化程度低导致工人长时接触有害原材料为代表的安全生产问题等。物料自动化处理行业在国外，尤其是发达国家，已成为工业自动化及智能制造体系的关键一环。随着全球制造业产业结构的优化升级，该行业设备被广泛应用于多个领域。未来，随着制造业智能化、自动化技术不断提升，物料自动化处理的应用领域将进一步拓宽，全球物料自动化处理市场整体具备广阔的发展前景。依据 Fortune Business Insights 数据，全球物料自动化处理设备市场规模持续增长，预计到 2027 年将达到 565.10 亿美元。公司产品广泛应用于锂电池、橡胶塑料、精细化工、食药等行业。

## 2、新能源电池行业：技术迭代驱动千亿设备需求

全球新能源电池市场持续扩张，其中电池产业化进程加速，带动新一轮设备需求。随着国内外锂电池产能规划超 500GWh，叠加《大规模设备更新行动方案》政策推动，早期产线的智能化改造需求激增，为自动化、数字化装备企业提供广阔空间。

全固态电池技术成为行业焦点，2024-2025 年产能规划已超 200GWh，固态电解质以其更安全性及能量密度高的特性，市场应用广泛。另外与传统的湿法工艺相比，干法电极工艺具有显著的成本优势，预计未来几年，随着动力、储能、航空、智能装备等领域对高比能电池的需求增长，针对干法电极技术趋势，量产线纤维化设备需求将进一步增加，新技术核心工艺对高精度物料处理设备（投料、计量、混合（纤维化）、包装等）依赖度高。公司凭借在粉体-固体-液体自动化处理领域的技术积累，可快速切入固态电池设备赛道，抢占市场先机。

## 3、食品制造行业：刚需市场催生柔性智造转型

食品制造业作为民生刚需行业，在我国经济结构中始终保持稳定占比。2022 年食品制造业利润总额达 1,797.9 亿元（同比增长 7.6%），展现出较强的韧性。根据中投顾问预测，2021-2025 年行业年均复合增长率将维持在 7.96% 左右，2025 年市场规模有望突破 2,922 亿元。随着消费场景持续修复及居民消费升级趋势深化，食品加工行业对高效、智能化生产设备的需求将进一步释放。

当前食品制造业正经历从传统“批次制造”向现代化“流程制造”的转型，这一趋势与橡塑、新能源等行业的技术升级路径高度契合。流程制造模式通过连续化、自动化生产，可显著提升食品加工的精度、效率及卫生标准，尤其适用于原料称重、输送、混合等关键环节。

另外随着消费者对食品保鲜、安全和品质要求的提升，高阻隔膜凭借其优异的氧气、水蒸气阻隔性能，在食品包装领域迎来快速增长。2025 年全球食品包装膜市场规模预计将突破 1,500 亿元，其中高阻隔膜占比超 30%，年复合增长率达 8%-10%（数据来源：Smithers Pira）。公司新开发的多层共挤高阻隔包装膜产线解决了多层高阻隔材料的共挤技术及制备工艺关键设备，提升薄膜材料的综合材料性能。可延长生鲜、预制菜等食品的货架期，减少防腐剂使用，未来的对食品安全和预制菜的市场的的需求，会带来对多层共挤高阻隔膜产线的需求将进一步提升。

## 4、橡胶和塑料等新材料行业：打开增量空间

作为全球最大的化工新材料市场，我国新材料行业加速向高端化跃迁。智能汽车、新能源、人工智能、人形机器人、低空经济、VR/AR、5G通信和新基建等战略性新兴产业的高速发展，新材料生产离不开计量、配料、混合等物料处理过程，是物料自动化处理的主要的应用领域之一。为公司持续高质量发展注入强劲动能。

其中橡塑（橡胶和塑料的统称）等材料，已深度渗透至国民经济各领域。2025年，中国橡塑行业继续保持全球领先地位，预计行业主营业务收入将突破3.3万亿元，较2022年的29,727亿元实现显著增长，年均复合增长率维持在5%左右。规模以上企业数量预计超过25,000家，产业集中度进一步提升。

2025年全球改性塑料需求量预计达到1.28亿吨，中国占比超过40%。汽车轻量化趋势推动改性塑料需求快速增长，新能源汽车单车塑料用量较传统汽车提升30%以上。家电行业向高端化、智能化发展，对阻燃、抗菌等功能性塑料需求旺盛。电子电器领域，5G基站、AI服务器等新型基础设施的建设带动电磁屏蔽、导热塑料需求激增。

另外特种工程塑料PEEK、PI等高端材料国产化进程加速，在航空航天、医疗植入、机器人等领域的应用规模年均增长20%以上。国内龙头企业产能持续扩张，进口替代空间巨大。橡塑行业增长将有力驱动上游物料自动化处理需求，为相关设备厂商带来发展空间。

#### 5、精细化工行业及医药行业：高壁垒市场的破局路径

精细化工指生产精细化学品的工业，通称精细化学工业。该行业产品指具有特定应用功能、技术密集、商业性强、产品附加值较高的化工产品。根据不同领域可分为传统精细化工和新型精细化工。

精细化工作为化学工业的高端领域，2025年全球市场规模预计突破1.5万亿美元，中国市场规模将达到6.8万亿元，占化工行业比重提升至45%。医药制造领域，受益于人口老龄化和创新药审批加速，2025年中国市场规模预计突破5800亿元，年复合增长率保持在9%以上。将带来精细化工及医疗行业对物料自动化处理需求。

精细化工及医药行业的物料处理存在行业门槛高、工艺流程复杂、生产工艺标准要求高、安全标准要求高等特点。有很高的行业核心壁垒和技术挑战。但公司30多年积累的精密配料、输送工艺技术以及如对五氯化磷、氟化工、合成酶等特殊物料输送及处理过程中积累的经验，使公司具备进入精细化工及医药市场的核心技术。

### （三） 新增重要非主营业务情况

适用 不适用

### （四） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	73,314,511.40	11.10%	67,020,793.04	12.49%	9.39%
应收票据	22,679,294.03	3.43%	23,257,041.44	4.34%	-2.48%
应收账款	148,939,472.45	22.54%	156,525,287.58	29.18%	-4.85%
存货	122,735,766.06	18.58%	63,654,148.49	11.87%	92.82%
投资性房地产	573,167.32	0.09%	593,878.90	0.11%	-3.49%
长期股权投资	5,635,192.78	0.85%	2,931,069.31	0.55%	92.26%
固定资产	106,629,776.23	16.14%	109,716,684.89	20.45%	-2.81%
在建工程	56,027,215.75	8.48%	35,287,901.09	6.58%	58.77%
无形资产	21,132,915.99	3.20%	21,525,452.69	4.01%	-1.82%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	46,103,608.90	6.98%	54,989,055.56	10.25%	-16.16%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收款项融资	6,298,236.13	0.95%	1,959,046.18	0.37%	221.50%
预付款项	32,373,266.71	4.90%	7,801,849.42	1.45%	314.94%
其他流动资产	22,774,354.91	3.45%	13,335,124.58	2.49%	70.78%
使用权资产	1,524,296.58	0.23%	1,524,296.58	0.28%	0.00%
长期待摊费用	4,056,446.41	0.61%	4,496,473.30	0.84%	-9.79%
其他非流动资产	97,087.38	0.01%	97,087.38	0.02%	0.00%
应付职工薪酬	3,003,343.47	0.45%	5,281,285.51	0.98%	-43.13%
其他应付款	2,878,631.58	0.44%	1,650,945.82	0.31%	74.36%
一年内到期的非流动负债	1,524,296.58	0.23%	1,524,296.58	0.28%	0.00%
其他流动负债	15,947,456.50	2.41%	15,187,947.91	2.83%	5.00%
预计负债	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
交易性金融资产	20,001,841.37	3.03%	11,001,841.37	2.05%	81.80%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1.存货：期末金额 12,273.58 万元，期末较期初增加 92.82%，主要原因系本期末增加的在手订单还未完工，导致本期末存货的增加。
- 2.长期股权投资：期末金额 563.52 万元，期末较期初增加 92.26%，主要原因系本期对外投资的增加。
- 3.在建工程：期末金额 5,602.72 万元，期末较期初增加 58.77%，主要原因系本期募投项目的工程投入的增加。
- 4.应收款项融资：期末金额 629.82 万元，期末较期初增加 221.50%，主要原因系本期收到客户采用高信用等级票据结算的银行承兑汇票增加。
- 5.预付款项：期末金额 3,237.33 万元，期末较期初增加 314.94%，主要原因系本期末在手订单的增加而需要支付预付账款的增加。

6.其他流动资产：期末金额 2,277.44 万元，期末较期初增加 70.78%，主要原因系本期待抵扣进项税的增加。

7.应付职工薪酬：期末金额 300.33 万元，期末较期初减少 43.13%，主要原因系本期和去年年末相比较，减少了应发未发的绩效年终奖。

8.其他应付款：期末金额 287.86 万元，期末较期初增加 74.36%，主要原因系本期末尚未支付的房租增加。

9. 交易性金融资产:期末金额 2,000.18 万元，期末较期初增加 81.80%,主要原因系本期增加了自有资金理财。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	77,735,981.47	-	83,420,573.28	-	-6.81%
营业成本	58,465,628.72	75.21%	72,554,029.35	86.97%	-19.42%
毛利率	24.79%	-	13.03%	-	-
销售费用	6,924,367.16	8.91%	7,187,566.11	8.62%	-3.66%
管理费用	9,274,513.69	11.93%	12,777,170.37	15.32%	-27.41%
研发费用	4,112,828.73	5.29%	4,725,940.76	5.67%	-12.97%
财务费用	530,433.32	0.68%	481,190.68	0.58%	10.23%
信用减值损失	4,810,452.74	6.19%	1,328,640.56	1.59%	262.06%
资产减值损失	298,447.64	0.38%	-2,829,106.83	-3.39%	110.55%
其他收益	1,170,413.81	1.51%	5,987,355.88	7.18%	-80.45%
投资收益	704,123.47	0.91%	-143,918.27	-0.17%	589.25%
公允价值变动收益	-	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	2,637.94	0.00%	-13,164.95	-0.02%	120.04%
汇兑收益	-	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	4,507,422.83	5.80%	-10,746,639.36	-12.88%	141.94%
营业外收入	138,186.82	0.18%	242,443.08	0.29%	-43.00%
营业外支出	205.49	0.00%	0.00	0.00%	-
净利润	4,252,524.98	-	-8,153,117.38	-	152.16%
所得税费用	392,879.18	0.51%	-2,351,078.90	-2.82%	116.71%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期金额 7,773.60 万元，本期较上年减少 6.81%，本期橡塑行业的收入有所增加，新能源项目因为交付周期较长，本期新能源收入有所减少，总体收入变化不大。

2.信用减值损失：本期金额 481.05 万元，本期较上期变动 262.06%，主要原因系下游新能源客户部分应收账款收回，部分坏账准备转回。

3.资产减值损失：本期金额 29.84 万元，本期较上期增加 110.55%，主要原因系本期存货跌价准备金额计提减少所致。

4.其他收益：本期金额 117.04 万元，本期较上期减少 80.45%，主要原因系本期收到的政府补贴的减少。

5.投资收益：本期金额 70.41 万元，本期较上期增加 589.25%，主要原因系本期联营企业的股权转让的收益。

6.资产处置收益：本期金额 0.26 万元，本期较上期增加 120.04%，主要原因系本期处置固定资产收益的增加。

7.营业利润：本期金额 450.74 万元，本期较上期增加 141.94%，主要原因系综合毛利率增加、期间费用减少、计提的资产减值损失及信用减值损失减少所致。

8.营业外收入：本期金额 13.82 万元，本期较上期减少 43.00%，主要原因系本期处置废料获得的收益较上年同期减少所致。

9.所得税费用：本期金额 39.29 万元，本期较上期增加 116.71%，主要原因系递延所得税费用增加。

10.净利润：本期金额 425.25 万元，本期较上期增加 152.16%，主要原因系营业利润增加，期间费用减少、计提的资产减值损失及信用减值损失减少所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	75,445,529.10	80,816,214.07	-6.65%
其他业务收入	2,290,452.37	2,604,359.21	-12.05%
主营业务成本	57,411,628.98	70,881,043.00	-19.00%
其他业务成本	1,053,999.74	1,672,986.35	-37.00%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
自动化物料处理系统	51,663,009.89	42,807,732.57	17.14%	-12.99%	-25.37%	增加 13.74 个百分点
单机设备	19,740,237.31	12,118,063.58	38.61%	20.29%	23.27%	减少 1.48 个百分点
配件及服务	4,042,281.90	2,485,832.82	38.50%	-19.64%	-32.70%	增加 11.94 个百分点

房租及水电	2,290,452.37	1,053,999.74	53.98%	-12.05%	-37.00%	增加 18.22 个百分点
合计	77,735,981.47	58,465,628.72	-	-	-	-

### 按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	74,105,548.18	56,806,339.50	23.34%	-9.23%	-20.77%	增加 11.17 个百分点
境外	3,630,433.29	1,659,289.21	54.30%	103.68%	93.85%	增加 2.32 个百分点
合计	77,735,981.47	58,465,628.72	-	-	-	-

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，境外收入较上年同期增加 103.68%；主要原因系公司拓展的海外市场而增加了收入的确认。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	34,801,341.86	-17,591,532.93	297.83%
投资活动产生的现金流量净额	-27,798,159.00	-234,708.71	-11,743.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-612,964.04	9,980,425.08	-106.14%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额 3,480.13 万元，上期金额-1,759.15 万元，本期较上期增加 297.83%%，主要原因系订单的增加而导致预收款的增加，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期金额-2,779.82 万元，上期金额-23.47 万元，本期较上期减少 11743.68%，主要原因系本期募投项目工程投入的增加及购买理财的增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额-61.30 万元，上期金额 998.04 万元，本期较上期减少 106.14%，主要原因系本期筹资收到的现金较上年同期减少。

--

4、理财产品投资情况

适用 不适用

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
灵鸽智能	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件销售；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发	100,000,000.00	191,200,323.07	48,627,968.39	61,937,808.94	2,507,635.78
灵鸽能源	控股子公司	许可项目：建设工程设计；建设工程施工（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：新兴能源技术研发；新能源原动设备制造；新能源原动设备销售；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；工程和技术研究和试验发展；机械电气设备销售；电气设备销售；仪器仪表销售；塑料包装箱及容器制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；合同能源管理；软件开发（除依法	30,000,000.00	135,394,095.12	8,970,031.98	1,248,129.21	-22,353.59

		须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。					
--	--	----------------------------	--	--	--	--	--

## 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
无锡灵鼎智能科技有限公司	灵鼎智能的主营业务为间歇式匀浆设备的生产、销售与公司从事业务形成协同互补。	目的是为与公司的主营业务形成协同效应，用于满足部分客户订单对间歇式匀浆设备的需求。

## (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
无锡灵鼎智能科技有限公司	股权转让	本次出售参股公司股权符合公司发展需要，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及全体股东合法利益的情形，不会影响公司的正常生产经营活动。

## 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### (一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1、公司在经营管理过程中遵纪守法，依法纳税。

2、积极吸纳就业和保障员工合法权益，大力支持地区经济发展和共享企业发展成果，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。

**(三) 环境保护相关的情况**

适用 不适用

公司积极响应国家相关政策文件，将环境保护作为公司可持续发展的重要内容。报告期内，公司及其子公司未有过因环境保护违法违规行为受到行政处罚。

**十二、报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况**

适用 不适用

**十三、对 2025 年 1-9 月经营业绩的预计**

适用 不适用

**十四、公司面临的风险和应对措施**

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
1、核心技术人员流失及技术失密风险	<p>公司所处行业属于高新技术制造业，技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一。由于行业内人才流动频繁，一旦公司不能保持技术先进性或因骨干人员流失而造成技术失密，将对公司竞争力造成不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将进一步完善人才的引进、培养和考核激励机制，以优秀的企业文化、良好的工作环境、富于竞争力的薪酬体系和广阔的发展空间吸引并留住人才，建立能够适应科技型企业发展的高水平人才梯队。公司的核心技术主要通过自主创新，以专利和非专利技术的方式加以保护。公司对这些关键技术采取了严格的保密措施，制定了相应的保密规定，与核心技术人员签署了保密协议。</p>
2、经营规模扩大导致的管理风险	<p>随着公司业务涉足的行业增加，前期投入较多。短期里效益还未能体现，如果公司管理制度及组织模式不能得到改进、管理层业务素质及管理不能随</p>

	<p>着公司发展得到有效提升，工艺流程控制、技术研发水平提升、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的管理挑战造成生产效率得不到提高。从而影响公司业务的可持续增长。</p> <p><b>应对措施：</b>首先，公司加强对管理层的培训，提升管理层的业务素质；其次，公司将会适时调整管理架构以适应外部环境及内部环境的变化，改进管理制度，使得公司管理能力不断提升。</p>
3、应收账款的减值风险	<p>截至 2025 年 6 月 30 日应收账款余额为 196,798,903.9 元，已计提应收账款信用减值损失 47,859,431.45 元。对应收账款按整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；由于预期信用损失需要管理层除了结合历史经验、当前状况外还需要考虑前瞻性信息等，涉及较大成分的估计和判断。</p> <p><b>应对措施：</b>1、风险评估与识别：企业应建立信用管理部门，对客户进行信用调查和评估，制定合理的信用政策，包括信用标准、信用期间和收账政策。2、风险监控与预警：建立监控体系和预警机制，对应收账款的风险进行持续监测和跟踪，及时发现风险变化。3、风险应对与控制：面对减值风险，企业应及时采取措施，如增加保险覆盖、建立催收机制、完善信用管理体系等。4、风险追踪与反馈：对已采取的风险管理措施进行效果评估和反馈，不断调整和优化风险管理策略。5、会计处理：在新金融工具准则下，企业应采用三阶段模型进行应收账款减值的计量，包括 12 个月内预期信用损失或整个存续期内预期信用损失的计算。</p>
4、经营业绩分布不均的风险	<p>公司的主营业务为物料自动化处理产线及设备的研发、生产和销售。由于产品的定制化程度高，不同</p>

	<p>客户订单金额差异较大，且收入确认需经历安装、调试、试生产等环节，待达到合同约定的技术标准并通过客户验收后方可确认收入。在实际执行过程中，项目实施周期可能受到客户需求变更、厂房建设进度以及配套设备采购进度等多重因素影响，导致收入确认时点分布不均，经营业绩在年度内呈现不均衡特征。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将通过拓展产品在不同行业的应用场景，优化业务布局，以降低单一行业周期性波动对公司经营业绩的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	876,800.00	6,416,576.16	7,293,376.16	2.34%

公司于2024年7月22日收到(2024)苏0583民初16420号《江苏省昆山市人民法院传票》，案由：原告江苏世名科技股份有限公司诉买卖合同纠纷。原告请求判令本公司1)《销售合同》(合同号：21350412-1)已于2023年12月19日解除；2)返还已支付的合同货款金额1,160,000元及利息暂计7,003.5元，共计1,167,003.5元；3)被告向原告赔偿违约金7.25万元；4)赔偿原告损失20万元；5)承担本案的全部诉讼费用、保全费用。

公司于 2024 年 7 月 23 日收到（2024）苏 0583 民初 16425 号《江苏省昆山市人民法院传票》，案由：原告江苏世名科技股份有限公司诉买卖合同纠纷。原告请求判令本公司 1）《销售合同》（合同号：20220513-1）已于 2023 年 12 月 19 日解除；2）返还已支付的合同货款金额 2,200,000 元及利息暂计 13,598.90 元，共计 2,213,598.90 元；3）被告向原告赔偿违约金 13.75 万元；4）赔偿原告损失 2,265,800 元；5）承担本案的全部诉讼费用、保全费用。

本公司反诉江苏世名科技股份有限公司未按约履行支付剩余设备款的行为，已经违约，严重侵害了原告的合法权益。公司反诉请求：1）依法判令被告立即向原告支付剩余设备款 87.68 万元；2）依法判令被告支付逾期利息（以 87.68 万元为基数，自 2023 年 8 月 1 日至实际给付之日止，按 LPR 利率计算）；3）本案诉讼费由被告承担。

案件于 2024 年 9 月 4 日、11 月 13 日及 11 月 14 日进行了开庭审理，后双方于 2025 年 2 月达成和解撤诉。

公司 2025 年 4 月 7 日收到（2025）苏 0206 民初 4727 号《江苏省无锡市惠山区人民法院传票》，案由：原告无锡乾宝金属材料有限公司房屋租赁合同纠纷，原告请求判令本公司赔偿包括但不限于以下几部分损失：其一、因第三方中介公司成功为原告提供居间服务，原告依约需向中介公司支付中介费 36,800 元；其二、原告为使用房屋配置了员工宿舍，由于合同解除导致员工宿舍无法利用只能解除员工宿舍租赁合同，因此需向宿舍出租人赔偿损失及违约金可能达 23,955 元；其三、原告因厂房漏雨无法使用，临时租赁第三方仓储费用超过 8,204.76 元；其四、原告因无法利用厂房导致生产经营计划受阻，难以保质保量履行与第三方之间的购销合同，第三方可能有权主张原告违约金达 28 万元之多；其五、原告为本次纠纷需花费律师费等费用超 11,214 元等。

截止 2025 年 6 月 30 日，公司与无锡乾宝金属材料有限公司的房屋租赁合同纠纷仍在审理期间，尚未判决。

**2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	19,000,000.00	179,162.45
2. 销售产品、商品，提供劳务	10,000,000.00	
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	2,000,000.00	773,871.43

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
杭一及其配偶吴晔	借款或票据	35,000,000	10,000,000	0	2022年5月6日	2025年5月5日	保证	连带	
王洪良及其配偶胡春亚	借款或票据	35,000,000	10,000,000	0	2022年5月6日	2025年5月5日	保证	连带	

无锡灵鸽智能化科技有限公司	借款或票据	35,000,000	10,000,000	0	2022年5月6日	2025年5月5日	保证	连带	
---------------	-------	------------	------------	---	-----------	-----------	----	----	--

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司通过持股平台无锡灵睿对员工实施股权激励，2022年4月，公司员工钱跃峰、林航、钟建华、蒋尧、华玲、朱新波、冯婷、刘德宁通过受让无锡灵睿执行事务合伙人王洪良所转让的无锡灵睿出资额合计78.00万元成为无锡灵睿的合伙人。具体如下：

序号	姓名	出资额（万元）	对应灵鸽科技的股份数（万股）	性质
1	钱跃峰	20	20	有限合伙人
2	林航	20	20	有限合伙人
3	钟建华	15	15	有限合伙人
4	蒋尧	7	7	有限合伙人
5	华玲	6	6	有限合伙人
6	朱新波	5	5	有限合伙人
7	冯婷	4	4	有限合伙人
8	刘德宁	1	1	有限合伙人
合计	-	78	78	-

该次合伙份额转让中，新增合伙人钱跃峰等以 4 元/股灵鸽科技股票的对应价格受让王洪良所持有的无锡灵睿合伙份额，低于最近一次的公允价值（距离授予日最近一次的外部投资人入股价格）5 元/股。公司根据《企业会计准则第 11 号--股份支付》的规定，对前述新增合伙人以低于股份公允价值入股事项计提股份支付金额 78.00 万元，根据投资协议约定的服务期，按 3 年或 5 年分摊确认，上述股权激励事项的实施不会导致发行人股权结构发生变化。

## （五） 股份回购情况

### 1. 审议及表决情况

公司于 2024 年 6 月 19 日、2024 年 6 月 28 日召开公司第四届董事会第五次会议、第四届董事会第六次会议，审议通过《关于回购股份方案的议案》，并于 2024 年 6 月 28 日在北京证券交易所官网（[www.bse.cn](http://www.bse.cn)）披露了《竞价回购股份方案公告（修订稿）》（公告编号：2024-109）。上述议案已经 2024 年 7 月 8 日召开的公司 2024 年第三次临时股东会审议通过。

公司于 2025 年 4 月 8 日召开了第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于调整股份回购价格上限的议案》，同意将股份回购价格上限由人民币 11.00 元/股（含）调整为人民币 25.00 元/股（含）。并于同日披露了《关于调整股份回购价格上限的公告》（公告编号：2025-014）。

### 2. 回购用途及目的

基于对公司价值的判断和未来发展的信心，为稳定公司股价，在综合考虑公司的经营状况、财务状况等因素的基础上，公司拟以自有资金回购公司股份，本次回购股份拟用于实施股权激励或员工持股计划。

### 3. 回购方式

本次回购方式为竞价方式回购，回购股份类型为公司发行的人民币普通股（A 股）。

### 4. 回购价格、定价原则及合理性

本次原定回购股份价格上限人民币 11.00 元/股（含），定价原则为不高于第四届董事会第六次会议审议通过决议前 30 个交易日公司股票交易均价的 200%。

根据第四届董事会第十二次会议审议通过的《关于调整股份回购价格上限的议案》，回购股份价格上限调整为人民币 25.00 元/股（含），定价原则为调整后的回购股份价格上限不高于董事会审议通过《关于调整股份回购价格上限的议案》决议前 30 个交易日公司股票交易均价的 200%。除调整股份回购价格上限及回购数量区间外，本次回购股份方案的其他内容未发生变化。

具体回购价格由公司股东会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

#### 5.回购数量、资金总额及资金来源

公司于 2024 年 6 月 28 日召开了第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于回购股份方案（修订稿）的议案》，回购价格上限为人民币 11.00 元/股（含），回购资金总额不少于 6,050,000 元，不超过 12,100,000 元，回购价格上限测算预计回购股份数量区间为 550,000 股-1,100,000 股，约占总股本的比例为 0.52%-1.05%

鉴于公司股价持续高于原定股票回购价格上限，公司于 2025 年 4 月 8 日召开了第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于调整股份回购价格上限的议案》，调整后的回购价格上限为人民币 25.00 元/股（含），回购资金总额保持不变，回购股份数量区间预计为 758,193 股-1,000,192 股，约占总股本的 0.72%-0.95%。

回购的资金来源系自有资金。

本次股份回购期限自 2024 年 6 月 28 日开始，至 2025 年 6 月 28 日结束，实际回购数量占拟回购数量上限的比例为 70.15%。截至 2025 年 6 月 28 日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 701,614 股，占公司总股本 0.67%，占拟回购总数量上限的 70.15%，最高成交价 9.18 元/股，最低成交价为 5.07 元/股，已支付的总金额为 4,635,540.98 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 38.31%。

#### （六） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内公司存在已披露的承诺事项，详见公司于2023年11月30日在官方信息披露平台披露的《向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书》-“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”。

报告期内，除上述承诺，公司未新增其他承诺事项，公司相关承诺均正常履行，不存在超期未履行完毕的情形，不存在违反承诺的情形。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保证金	货币资金	质押	20,375,492.40	3.08%	保证金
应收票据	应收票据	未终止确认	15,327,428.00	2.32%	已背书或贴现未终止确认的应收票据
总计	-	-	<b>35,702,920.40</b>	<b>5.40%</b>	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述质押的资产用于公司融资，以满足公司经营发展的实际需要，对于公司短期经营活动具有重要作用，符合公司和全体股东利益。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	47,208,345	45.05%	20,553,970	67,762,315	64.67%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0.00%
	董事、监事及高管	0	0%	2,951,540	2,951,540	2.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	57,577,300	54.95%	-20,553,970	37,023,330	35.33%
	其中：控股股东、实际控制人	21,241,404	20.27%	0	21,241,404	20.27%
	董事、监事及高管	13,495,016	13.88%	-3,151,540	10,343,476	9.87%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		104,785,645	-	0	104,785,645	-
普通股股东人数						12,230

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王洪良	境内自然人	21,241,404	0	21,241,404	20.27%	21,241,404	
2	深圳市大族创业投资有限公司	境内非国有法人	15,856,280	-2,095,700	13,760,580	13.13%	0	13,760,580
3	杭一	境内自然人	10,143,462	0	10,143,462	9.68%	7,607,597	2,535,865
4	无锡灵睿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6,984,600	-1,039,919	5,944,681	5.67%	5,238,450	706,231
5	黄海平	境内自然人	1,662,702	0	1,662,702	1.59%	1,247,027	415,675
6	王玉琴	境内自然人	1,288,852	0	1,288,852	1.23%	1,288,852	0
7	蒋红卫	境内自然人	0	822,453	822,453	0.78%	0	822,453
8	无锡灵鸽机械科技股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	701,614	0	701,614	0.67%	0	701,614
9	俞红	境内自然人	0	668,831	668,831	0.64%	0	668,831
10	华泰证券股份有限公司客户信用交	境内非国有法人	273,381	305,616	578,997	0.55%	0	578,997

易担保证券 账户								
<b>合计</b>	-	58,152,295	-1,338,719	56,813,576	54.22%	36,623,330	20,190,246	

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东王洪良、杭一、黄海平、王玉琴为无锡灵睿企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）股东。截至 2025 年 6 月 30 日，公司控股股东、实际控制人王洪良直接持有灵鸽科技 20.27%的股份，通过无锡灵睿企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）间接持股比例 5.67%，合计持股比例为 25.94%

无锡灵鸽机械科技股份有限公司回购专用证券账户是公司回购股票专用账户。

除此之外前十名股东间不存在关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	蒋红卫	未约定持股期间
2	无锡灵鸽机械科技股份有限公司回购专用证券账户	未约定持股期间
3	俞红	未约定持股期间
4	华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未约定持股期间

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

是否存在实际控制人：

是 否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	27,186,085
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	25.94%

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、 报告期内普通股股票发行情况

#### (1) 公开发行情况

适用 不适用

#### (2) 定向发行情况

适用 不适用

### 募集资金使用详细情况：

公司募集资金总额为 96,600,000.00 元，扣除发行费用后的募集资金净额为 81,772,900.95 元。截止 2025 年 6 月 30 日，灵鸽科技募集资金账户已累计使用 62,771,895.05 元。其中：使用募集资金支付发行费用 14,827,099.05 元，投入募投项目使用 47,944,796.00 元。募集资金存款利息收入扣除手续费净额为 143,654.95 元，闲置募集资金进行现金管理取得的理财收益金额为 384,745.92 元，募集资金账户余额为 34,356,505.82 元。公司募

集资金具体情况详见公司在北京证券交易所披露平台（[www.bse.cn](http://www.bse.cn)）披露的公告  
《2025年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2025-073）

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王洪良	董事长(代 总经理)	男	1967年10月	2024年1月 19日	2027年1月 19日
杭一	董事	男	1987年11月	2024年1月 19日	2027年1月 19日
黄祥虎	董事	男	1968年6月	2024年1月 19日	2027年1月 19日
王玉琴	董事、董事 会秘书、财 务负责人	女	1984年1月	2024年1月 19日	2027年1月 19日
黄海平	董事	男	1970年8月	2024年1月 19日	2027年1月 19日
吴斌	独立董事	男	1965年7月	2024年1月 19日	2027年1月 19日
何亚东	独立董事	男	1971年4月	2024年1月 19日	2027年1月 19日
黄志刚	独立董事	男	1966年3月	2024年1月 19日	2027年1月 19日
林航	职工代表监 事、监事会 主席	男	1980年9月	2024年1月 19日	2027年1月 19日
孙璟	监事	女	1982年8月	2024年1月 19日	2027年1月 19日
胡志雄	股东代表监 事	男	1979年6月	2024年1月 19日	2027年1月 19日
周仁	职工代表监 事	男	1989年10月	2024年1月 19日	2027年1月 19日
钟建华	监事	男	1974年2月	2024年1月 19日	2027年1月 19日
董事会人数:					8
监事会人数:					5
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高管之间不存在关联关系。  
董事、监事、高管与实际控制人之间不存在关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
王洪良	董事长	21,241,404	0	21,241,404	20.27%	0	0	0
杭一	董事	10,143,462	0	10,143,462	9.68%	0	0	2,535,865
钟建华	监事	200,000	0	200,000	0.19%	0	0	0
黄海平	董事	1,662,702	0	1,662,702	1.59%	0	0	415,675
王玉琴	董事、 董事会 秘书、 财务负 责人	1,288,852	0	1,288,852	1.23%	0	0	0
合计	-	34,536,420	-	34,536,420	32.96%	0	0	2,951,540

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

## (四) 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	29		10	19
财务人员	6			6
技术人员	64	6		70
生产人员	57		4	53
采购销售人员	56		5	51

研发人员	34		5	29
员工总计	246	6	24	228

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	4
本科	109	100
专科	71	69
专科以下	60	54
员工总计	246	228

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	73,314,511.40	67,020,793.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	20,001,841.37	11,001,841.37
衍生金融资产			
应收票据	六（三）	22,679,294.03	23,257,041.44
应收账款	六（四）	148,939,472.45	156,525,287.58
应收款项融资	六（五）	6,298,236.13	1,959,046.18
预付款项	六（六）	32,373,266.71	7,801,849.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（七）	2,019,520.88	1,468,375.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（八）	122,735,766.06	63,654,148.49
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（九）	22,774,354.91	13,335,124.58
<b>流动资产合计</b>		<b>451,136,263.94</b>	<b>346,023,507.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（十）	5,635,192.78	2,931,069.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	六（十一）	573,167.32	593,878.90
固定资产	六（十二）	106,629,776.23	109,716,684.89
在建工程	六（十三）	56,027,215.75	35,287,901.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（十四）	1,524,296.58	1,524,296.58
无形资产	六（十五）	21,132,915.99	21,525,452.69
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六（十六）	4,056,446.41	4,496,473.30
递延所得税资产	六（十七）	13,865,430.97	14,186,789.85
其他非流动资产	六（十八）	97,087.38	97,087.38
<b>非流动资产合计</b>		<b>209,541,529.41</b>	<b>190,359,633.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>660,677,793.35</b>	<b>536,383,141.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（二十）	46,103,608.90	54,989,055.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六（二十一）	67,020,579.41	32,762,793.17
应付账款	六（二十二）	92,775,944.52	71,513,561.61
预收款项			
合同负债	六（二十三）	118,589,781.81	42,675,779.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（二十四）	3,003,343.47	5,281,285.51
应交税费	六（二十五）	1,299,473.93	3,550,331.78
其他应付款	六（二十六）	2,878,631.58	1,650,945.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十七）	1,524,296.58	1,524,296.58
其他流动负债	六（二十八）	15,947,456.50	15,187,947.91
<b>流动负债合计</b>		<b>349,143,116.70</b>	<b>229,135,996.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六（十七）	228,644.49	228,920.70
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>228,644.49</b>	<b>228,920.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>349,371,761.19</b>	<b>229,364,917.66</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（二十九）	104,785,645.00	104,785,645.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（三十）	173,213,886.96	173,178,603.63
减：库存股	六（三十一）	4,635,540.98	4,635,540.98
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（三十二）	12,041,155.83	12,041,155.83
一般风险准备			
未分配利润	六（三十三）	25,900,885.35	21,648,360.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		311,306,032.16	307,018,223.85
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>311,306,032.16</b>	<b>307,018,223.85</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>660,677,793.35</b>	<b>536,383,141.51</b>

法定代表人：王洪良  
人：华玲

主管会计工作负责人：王玉琴

会计机构负责

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		50,866,526.14	28,978,588.60
交易性金融资产		20,001,841.37	11,001,841.37
衍生金融资产			
应收票据		18,593,660.27	22,169,626.84
应收账款	十八、 (一)	143,599,273.96	150,889,117.68
应收款项融资		5,533,561.92	1,944,028.85
预付款项		42,423,463.21	7,409,381.40
其他应收款	十八、 (二)	64,488,142.18	64,067,830.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		77,780,530.69	53,396,822.56
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,940,788.73	3,198,646.79
<b>流动资产合计</b>		<b>433,227,788.47</b>	<b>343,055,884.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、 (三)	146,595,192.78	143,891,069.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		573,167.32	593,878.90
固定资产		5,063,756.87	5,488,688.61
在建工程		77,669.90	150,169.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,524,296.58	1,524,296.58

无形资产		1,279,442.28	1,299,288.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		455,817.33	583,999.82
递延所得税资产		11,487,003.40	12,034,136.86
其他非流动资产		97,087.38	97,087.38
<b>非流动资产合计</b>		<b>167,153,433.84</b>	<b>165,662,615.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>600,381,222.31</b>	<b>508,718,499.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		46,103,608.90	45,038,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		67,020,579.41	44,007,588.97
应付账款		20,340,603.02	37,183,810.95
预收款项			
合同负债		125,285,321.10	42,123,405.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,284,249.87	4,327,891.40
应交税费		2,777,917.28	2,938,108.81
其他应付款		2,743,866.99	1,384,032.02
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,524,296.58	1,524,296.58
其他流动负债		13,457,709.24	15,455,370.25
<b>流动负债合计</b>		<b>281,538,152.39</b>	<b>193,983,004.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		228,644.49	228,920.70
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>228,644.49</b>	<b>228,920.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>281,766,796.88</b>	<b>194,211,925.07</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本		104,785,645.00	104,785,645.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		173,242,685.15	173,207,401.82
减：库存股		4,635,540.98	4,635,540.98
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,010,136.87	12,010,136.87
一般风险准备			
未分配利润		33,211,499.39	29,138,931.95
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>318,614,425.43</b>	<b>314,506,574.66</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>600,381,222.31</b>	<b>508,718,499.73</b>

法定代表人：王洪良

主管会计工作负责人：王玉琴

会计机构负责人：华玲

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>77,735,981.47</b>	<b>83,420,573.28</b>
其中：营业收入	六（三十四）	77,735,981.47	83,420,573.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六（三十四）	<b>80,214,634.24</b>	<b>98,497,019.03</b>
其中：营业成本		58,465,628.72	72,554,029.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（三十五）	906,862.62	771,121.76
销售费用	六（三十六）	6,924,367.16	7,187,566.11
管理费用	六（三十七）	9,274,513.69	12,777,170.37
研发费用	六（三十八）	4,112,828.73	4,725,940.76

财务费用	六（三十九）	530,433.32	481,190.68
其中：利息费用		732,911.68	457,190.68
利息收入		160,619.88	231,845.42
加：其他收益	六（四十）	1,170,413.81	5,987,355.88
投资收益（损失以“-”号填列）	六（四十一）	704,123.47	-143,918.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		704,123.47	-143,918.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十二）	4,810,452.74	1,328,640.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十三）	298,447.64	-2,829,106.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（四十四）	2,637.94	-13,164.95
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,507,422.83	-10,746,639.36
加：营业外收入	六（四十五）	138,186.82	242,443.08
减：营业外支出	六（四十六）	205.49	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,645,404.16	-10,504,196.28
减：所得税费用	六（四十七）	392,879.18	-2,351,078.90
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,252,524.98	-8,153,117.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,252,524.98	-8,153,117.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,252,524.98	-8,153,117.38

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,252,524.98	-8,153,117.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,252,524.98	-8,153,117.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	六（四十八）	0.0409	-0.0781
（二）稀释每股收益（元/股）	六（四十八）	0.0409	-0.0781

法定代表人：王洪良

主管会计工作负责人：王玉琴

会计机构负责人：华玲

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业收入	十八、 (四)	75,985,268.00	89,706,567.21
减：营业成本	十八、 (四)	63,240,889.45	79,775,956.24
税金及附加		521,159.84	563,009.24
销售费用		6,046,641.03	6,678,352.19
管理费用		5,191,344.52	8,010,391.95
研发费用		2,994,200.44	4,209,744.31
财务费用		491,665.72	481,324.18
其中：利息费用		612,964.04	440,146.31
利息收入		146,503.87	230,710.44
加：其他收益		1,166,209.08	5,985,855.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、 (五)	704,123.47	-143,918.27
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		704,123.47	-143,918.27
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填 列）		4,810,452.74	1,328,640.56
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		298,447.64	-2,829,106.83
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		2,637.94	-13,164.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,481,237.87	-5,683,904.51
加：营业外收入		138,186.82	242,443.08
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		4,619,424.69	-5,441,461.43
减：所得税费用		546,857.25	-210,504.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,072,567.44	-5,230,957.13
（一）持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		4,072,567.44	-5,230,957.13
（二）终止经营净利润（净亏损以 “-”号填列）			
五、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. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>4,072,567.44</b>	<b>-5,230,957.13</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王洪良

主管会计工作负责人：王玉琴

会计机构负责人：华玲

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		130,460,959.92	87,599,450.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		115,934.71	160,829.68

收到其他与经营活动有关的现金	六（四十九）	3,864,262.78	14,394,410.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		134,441,157.41	102,154,690.93
购买商品、接受劳务支付的现金		59,521,817.62	67,997,074.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,747,581.53	22,879,308.73
支付的各项税费		6,285,763.71	6,093,924.80
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十九）	12,084,652.69	22,775,915.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		99,639,815.55	119,746,223.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>34,801,341.86</b>	<b>-17,591,532.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	3,940.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		818,296.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		838,296.00	3,940.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,623,255.00	238,648.71
投资支付的现金		15,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六（四十九）	13,200.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		28,636,455.00	238,648.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,798,159.00</b>	<b>-234,708.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			12,600,000.00
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		15,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,000,000.00	17,600,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		612,964.04	3,419,574.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六（四十九）		200,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,612,964.04	7,619,574.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-612,964.04	9,980,425.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-95,225.46	16,159.31
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,294,993.36	-7,829,657.25
加：期初现金及现金等价物余额		65,780,793.04	82,880,349.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		72,075,786.40	75,050,692.41

法定代表人：王洪良      主管会计工作负责人：王玉琴      会计机构负责人：华玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		136,404,315.82	80,862,947.92
收到的税费返还		111,743.02	159,329.68
收到其他与经营活动有关的现金		2,937,722.68	10,005,324.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		139,453,781.52	91,027,601.89
购买商品、接受劳务支付的现金		72,954,625.73	67,541,434.40
支付给职工以及为职工支付的现金		16,576,531.64	20,321,519.66
支付的各项税费		3,975,958.20	5,551,337.05
支付其他与经营活动有关的现金		9,188,834.91	16,850,111.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		102,695,950.48	110,264,402.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		36,757,831.04	-19,236,800.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	3,940.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		818,296.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		838,296.00	3,940.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	10,821.91
投资支付的现金		15,000,000.00	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,000,000.00</b>	<b>510,821.91</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,161,704.00</b>	<b>-506,881.91</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			12,600,000.00
取得借款收到的现金		15,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,000,000.00</b>	<b>17,600,000.00</b>
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		612,964.04	3,419,574.92
支付其他与筹资活动有关的现金			200,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,612,964.04</b>	<b>7,619,574.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-612,964.04</b>	<b>9,980,425.08</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-95,225.46</b>	<b>16,159.31</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>21,887,937.54</b>	<b>-9,747,097.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		27,738,588.60	82,415,223.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>49,626,526.14</b>	<b>72,668,125.27</b>

法定代表人：王洪良

主管会计工作负责人：王玉琴

会计机构负责人：华玲

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	104,785,645.00				173,178,603.63	4,635,540.98			12,041,155.83		21,648,360.37		307,018,223.85
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	104,785,645.00				173,178,603.63	4,635,540.98			12,041,155.83		21,648,360.37		307,018,223.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					35,283.33	-			-		4,252,524.98		4,287,808.31
（一）综合收益总额					-						4,252,524.98		4,252,524.98
（二）所有者投入和减少资本					35,283.33								35,283.33
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本					-							
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					35,283.33							35,283.33
(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										
<b>四、本期期末余额</b>	104,785,645.00			173,213,886.96	4,635,540.98			12,041,155.83	25,900,885.35	311,306,032.16

上期情况

单位：元

项目	2024年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	102,535,645.00				162,623,932.57				12,041,155.83		68,361,791.26		345,562,524.66
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	102,535,645.00				162,623,932.57				12,041,155.83		68,361,791.26		345,562,524.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,250,000.00				10,440,741.66						-	11,296,686.73	1,394,054.93
(一) 综合收益总额					-						-8,153,117.38		-8,153,117.38
(二) 所有者投入和减少资本	2,250,000.00				10,440,741.66								12,690,741.66
1. 股东投入的普通股	2,250,000.00				10,350,000.00								12,600,000.00
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					90,741.66								90,741.66

(三) 利润分配										-3,143,569.35		-3,143,569.35
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										-3,143,569.35		-3,143,569.35
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												
<b>四、本期期末余额</b>	104,785,645				173,064,674.23				12,041,155.83	57,065,104.53		346,956,579.59

法定代表人：王洪良

主管会计工作负责人：王玉琴

会计机构负责人：华玲

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他			综合收益	储备		风险准备		
一、上年期末余额	104,785,645.00				173,207,401.82	4,635,540.98			12,010,136.86		29,138,931.96	314,506,574.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	104,785,645.00				173,207,401.82	4,635,540.98			12,010,136.86		29,138,931.96	314,506,574.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					35,283.33						4,072,567.44	4,107,850.77
（一）综合收益总额					-						4,072,567.44	4,072,567.44
（二）所有者投入和减少资本					35,283.33						-	35,283.33
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					35,283.33							35,283.33
（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											
<b>四、本期期末余额</b>	104,785,645.00			173,242,685.15	4,635,540.98			12,010,136.86		33,211,499.40	318,614,425.43

上期情况

单位：元

项目	2024年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	102,535,645.00				162,652,730.76				12,010,136.86		68,788,164.66	345,986,677.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	102,535,645.00				162,652,730.76				12,010,136.86		68,788,164.66	345,986,677.28
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	2,250,000.00				10,440,741.66				-		-8,374,526.48	4,316,215.18
（一）综合收益总额	-				-				-		-5,230,957.13	-5,230,957.13
（二）所有者投入和减少资本	2,250,000.00				10,440,741.66						-	12,690,741.66
1. 股东投入的普通股	2,250,000.00				10,350,000.00						-	12,600,000.00
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					90,741.66							90,741.66
（三）利润分配											-3,143,569.35	-3,143,569.35

1. 提取盈余公积													-	
2. 对所有者（或股东）的分配													-3,143,569.35	-3,143,569.35
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														
<b>四、本期期末余额</b>	104,785,645.00				173,093,472.42					12,010,136.86			60,413,638.18	350,302,892.46

法定代表人：王洪良

主管会计工作负责人：王玉琴

会计机构负责人：华玲

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	不适用
17. 是否存在预计负债	□是 √否	不适用

#### 附注事项索引说明:

##### 1、重要会计政策变更

执行《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”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

本公司自 2024 年度起执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月

质量保证-售后服务费	销售费用	-	-	-	-
		2,262,853.99	3,295,573.99	2,262,853.99	3,295,573.99
质量保证-售后服务费	营业成本	2,262,853.99	3,295,573.99	2,262,853.99	3,295,573.99

## （二） 财务报表附注

### 无锡灵鸽机械科技股份有限公司 二〇二五年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

#### 二、 公司基本情况

无锡灵鸽机械科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2014 年 10 月由无锡灵鸽机械科技有限公司整体改制成立股份制有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：913202005969643957。2023 年 12 月在北京证券交易所上市。所属行业为专用设备制造类。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 10,478.56 万股，注册资本为 10,478.56 万元，注册地：无锡市惠山区洛社镇新雅路 80 号，总部地址：无锡市惠山区洛社镇新雅路 80 号。

本公司是一家物料自动化处理解决方案提供商，主要从事计量配料、混合及输送等自动化物料处理系统设备的研发、生产和销售，产品包括自动化物料处理系统和单机设备。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 21 日批准报出。

#### 三、 财务报表的编制基础

##### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

##### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### 四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十）存货”、“三、（二十五）收入”等。

##### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

**1、 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### (2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、 外币财务报表的折算

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

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

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初

始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认**

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

负债，并同时确认新金融负债。

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

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

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发

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

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

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

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

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

计提预期信用损失的组合类别及确定依据：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	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。
	商业承兑汇票	
	财务公司承兑汇票	
应收账款	应收合并关联方余额	
	应收非合并关联方余额	
其他应收款	与合并关联方的往来	
	与非合并关联方的往来	

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
原材料	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库存商品	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
在产品	销售合同	以合同价格为基础计算可变现净值
发出商品	销售合同	以合同价格为基础计算可变现净值

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据如下：

库龄	可变现净值计算方法
1 年以内	账面余额的 100.00%

库龄	可变现净值计算方法
1-2 年	账面余额的 50.00%
2-3 年	账面余额的 20.00%
3 年以上	账面余额的 0.00%

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

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）九、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 持有待售和终止经营

### 1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，

各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### **(十四) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### **(十五) 固定资产**

##### **1、 固定资产的确认和初始计量**

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物、固定资产装修	（1）建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备、其他设备等长期资产	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。

### (十七) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
专利权	10 年	年限平均法	0%	预计受益年限
电脑软件	3-10 年	年限平均法	0%	预计受益年限
土地使用权	30 年	年限平均法	0%	按可使用年限

### 3、 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员薪资福利、材料费、折旧摊销费等。

(1) 薪酬福利

薪酬福利包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金等。

(2) 材料费

材料费指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关材料支出。

(3) 折旧摊销费

折旧摊销费是指用于研究开发活动的仪器、设备等的折旧费，软件、知识产权、非专利技术等的摊销费用。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十九) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金

额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	预计受益年限内平均摊销	5

## (二十一) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

## (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

## **(二十四) 股份支付**

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

### **1、 以权益结算的股份支付及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### **2、 以现金结算的股份支付及权益工具**

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算

的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十五) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时

点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

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

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司按照销售合同约定将货物全部交付给买方，需安装调试验收的经买方验收合格并取得经买方确认的验收证明后确认收入，无需安装调试的产品在取得经买方签字的送货单时确认收入。出口设备销售，在出口产品通关手续办理完毕，取得报关单等资料后确认销售收入。

## (二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

## **(二十七) 政府补助**

### **1、 类型**

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府文件明确规定获取的补助用于构建或以其他方式形成固定资产、无形资产等长期资产的划分为与资产相关的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

除与资产相关的政府补助外，用于补偿本公司以后期间或已发生的相关费用或损失的政府补助确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：公司资金的具体用途划分。

### **2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### **3、 会计处理**

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可

能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，减记的金额予以转回。

## (二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十五)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 作为承租人

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

在租赁期开始日后,使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(二十九)租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

### (三十) 回购本公司股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

1、因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

2、按照股权激励方案的约定执行的股份回购，将未达到解锁条件的限制性股票回购并注销。未达到限制性股票解锁条件而需回购的股票，按照应支付的金额，借记“其他应付款—限制性股票回购义务”等科目，贷记“银行存款”等科目；同时，按照注销的限制性股票数量相对应的股本金额，借记“股本”科目，按照注销的限制性股票数量相对应的库存股的账面价值，贷记“库存股”科目，按其差额，借记“资本公积—股本溢价”科目。

### (三十一) 债务重组

#### 1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，

本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

## 2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## (三十二) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## (三十三) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	单项计提金额占合并资产总额的 0.5%以上
重要的应收账款核销情况	单项核销金额占合并资产总额的 0.5%以上
本期应收账款坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占合并资产总额的 0.5%以上
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项	单项计提金额占合并资产总额的 0.5%以上
重要的其他应收款项核销情况	单项核销金额占合并资产总额的 0.5%以上
本期其他应收账款坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占合并资产总额的 0.5%以上
账龄超过一年且金额重要的预付款项	单项账龄超过一年的预付账款占合并资产总额的 0.5%以上
重要的在建工程项目本期变动情况	单个项目的预算大于合并资产总额的 3%以上
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	单项账龄超过一年的应付账款占合并资产总额的 0.5%以上
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过一年的合同负债占合并资产总额的 0.5%以上
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项	单项账龄超过一年的其他应付款项占合并资产总额的 0.5%以上
收到的重要投资活动有关的现金	公司将与股权处置相关的款项且发生金额超过合并净资产的 5%认定为收到的重要投资活动有关的现金
支付的重要投资活动有关的现金	公司将与股权收购相关的款项且发生金额超过合并净资产的 5%认定为支付的重要投资活动有关的现金
重要的非全资子公司	公司将资产总额/利润总额/收入超过合并资产总额/合并利润总额/合并收入的 15%/10%/15%的非全资子公司确定为重要的非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	公司将资产总额/利润总额/收入超过合并资产总额/合并利润总额/合并收入的 15%/10%/15%的合营企业或联营企业确定为重要的合营企业或联营企业

#### (三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会(2024)24 号, 以下简称“解释第 18 号”), 该解释自印发之日起施行, 允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定, 在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时, 应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定, 按确定的预计负债金额, 借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目, 贷记“预计负债”科目, 并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时, 如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”



苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202332010341，有效期三年），2023 年至 2025 年适用所得税税率为 15%。

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按规定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。按该规定，灵鸽科技享受该优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	40,591.00	48,964.00
银行存款	51,413,004.88	65,666,405.92
其他货币资金	21,860,915.52	1,305,423.12
合计	73,314,511.40	67,020,793.04
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,001,841.37	11,001,841.37
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	20,001,841.37	11,001,841.37
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	20,001,841.37	11,001,841.37

其他说明：其他为公司购买的银行理财产品。

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	20,511,398.96	16,404,045.44
商业承兑汇票	2,167,895.07	7,740,000.00
减：应收票据坏账准备		887,004.00
合计	22,679,294.03	23,257,041.44

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	22,679,294.03	100			22,679,294.03	24,144,045.44	100	887,004.00	3.67	23,257,041.44
其中：										
银行承兑汇票	20,511,398.96	90.44			20,511,398.96	16,404,045.44	67.94			16,404,045.44
商业承兑汇票	2,167,895.07	9.56			2,167,895.07	7,740,000.00	32.06	887,004.00	11.46	6,852,996.00
合计	22,679,294.03	100			22,679,294.03	24,144,045.44	100	887,004.00		23,257,041.44

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额	
	应收票据	坏账准备
商业承兑汇票	2,167,895.07	
银行承兑汇票	20,511,398.96	
合计	22,679,294.03	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	887,004.00		887,004.00			

### 4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		15,327,428.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		15,327,428.00

## (四) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	75,116,777.42	67,534,741.57
1 至 2 年	52,375,859.34	60,564,960.62
2 至 3 年	51,906,454.48	62,995,261.68
3 至 4 年	3,009,550.08	3,537,193.08
4 至 5 年	557,751.92	884,618.97
5 年以上	13,832,510.66	13,922,567.07
小计	196,798,903.90	209,439,342.99
减：坏账准备	47,859,431.45	52,914,055.41
合计	148,939,472.45	156,525,287.58

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	51,008,279.59	25.92	29,223,107.85	57.29	21,785,171.74	54,458,279.59	26	29,223,107.85	53.66	25,235,171.74
按信用风险特征组合计提坏账准备	145,790,624.31	74.08	18,636,323.60	12.78	127,154,300.71	154,981,063.40	74	23,690,947.56	15.29	131,290,115.84
其中：										
应收非合并关联方余额	145,790,624.31	74.08	18,636,323.60	12.78	127,154,300.71	154,981,063.40	74	23,690,947.56	15.29	131,290,115.84
合计	196,798,903.90	100	47,859,431.45		148,939,472.45	209,439,342.99	100	52,914,055.41		156,525,287.58

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
上海综代服进出口有限公司	9,812,091.02	9,812,091.02	100	逾期无法收回	9,812,091.02	9,812,091.02
江苏国轩新能源科技有限公司	37,833,619.57	16,333,447.83	43.17	存在逾期难以顺利回收的可能	40,833,619.57	16,333,447.83
合计	47,645,710.59	26,145,538.85			50,645,710.59	26,145,538.85

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收非合并关联方余额	145,790,624.31	18,636,323.60	12.78

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	29,223,107.85	-				29,223,107.85
按组合计提坏账准备	23,690,947.56	3,923,395.96		1,131,228.00		18,636,323.60
合计	52,914,055.41	3,923,395.96		1,131,228.00		47,859,431.45

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,131,228.00

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
利信（江苏）能源科技有限责任公司	18,720,000.00		18,720,000.00	9.51	2,145,312.00
衢州鹏辉能源科技有限公司	13,120,000.00		13,120,000.00	6.67	1,503,552.00
山东丰元锂电科技有限公司	12,685,060.41		12,685,060.41	6.45	3,279,237.14
苏州天加新材料科技有限公司	10,650,000.00		10,650,000.00	5.41	738,045.00
江苏国轩新能源科技有限公司	37,833,619.57		37,833,619.57	19.22	16,333,447.83
合计	93,008,679.98		93,008,679.98	47.26	24,429,253.97

### (五) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	6,298,236.13	1,959,046.18

#### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,959,046.18	53,961,000.96	49,621,811.01		6,298,236.13	

#### 3、 期末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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	39,019,134.59	

### (六) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	32,110,259.88	99.19	7,533,442.59	96.56
1至2年	212,689.07	0.66	218,089.07	2.8
2至3年	24,634.58	0.08	24,634.58	0.31

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	25,683.18	0.08	25,683.18	0.33
合计	32,373,266.71	100	7,801,849.42	100

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京瑞亚挤出机械制造有限公司	4,283,000.00	13.23%
安徽鑫氟隆化工设备有限公司	3,560,630.09	11.00%
无锡润利德流体技术有限公司	8,623,021.85	26.64%
合肥德锂新材料科技有限公司	3,000,000.00	9.27%
无锡拓峰建筑安装工程有限公司	966,000.00	2.98%
合计:	20,432,651.94	63.12%

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,019,520.88	1,468,375.42
合计	2,019,520.88	1,468,375.42

## 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,642,407.29	1,019,461.83
1 至 2 年	547,909.85	606,974.00
2 至 3 年	81,280.00	94,015.85
3 至 4 年	0.00	
4 至 5 年	30,000.00	30,000.00
小计	2,301,597.14	1,750,451.68
减：坏账准备	282,076.26	282,076.26
合计	2,019,520.88	1,468,375.42

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	2,301,597.14	100	282,076.26	12.26	2,019,520.88	1,750,451.68	100	282,076.26	16.11	1,468,375.42
其中：										
与非合并关联方的往 来	2,301,597.14	100	282,076.26	12.26	2,019,520.88	1,750,451.68	100	282,076.26	16.11	1,468,375.42
合计	2,301,597.14	100	282,076.26		2,019,520.88	1,750,451.68	100	282,076.26		1,468,375.42

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
与非合并关联方的往来	2,301,597.14	282,076.26	12.26

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	282,076.26			282,076.26
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	282,076.26			282,076.26

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,750,451.68			1,750,451.68
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,379,600.02			7,379,600.02
本期终止确认	6,828,454.56			6,828,454.56
其他变动				
期末余额	2,301,544.36			2,301,544.36

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	282,076.26					282,076.26
合计	282,076.26					282,076.26

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

公司本期无核销的其他应收款

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	1,919,412.17	1,581,300.00
应收代垫、暂付款	167,923.89	124,317.68
员工借款及备用金	173,337.68	26,350.00
其他	40,923.40	18,484.00
合计	2,301,597.14	1,750,451.68

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贝特瑞(江苏)新材料科技有限公司	保证金及押金	500,000.00	1年以内	21.72	40,300.00
江西宜源新能源科技有限公司	保证金及押金	400,000.00	1-2年	17.38	91,320.00
中能瑞新(厦门)能源科技有限公司	保证金及押金	400,000.00	1年以内	17.38	32,240.00
知鱼智联科技股份有限公司	保证金及押金	123,890.00	1年以内: 38120 1-2年: 85770	3.73	19,581.29
上海普利特复合材料股份有限公司	保证金及押金	100,000.00	1年以内	4.34	8,060.00
合计		1,523,890.00		66.21	194,573.76

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	37,158,033.81	2,060,359.78	35,097,674.03	16,587,701.60	3,191,183.76	13,396,517.84
在产品	86,698,104.76	6,701,372.83	79,996,731.93	50,288,358.35	9,893,462.11	40,394,896.24
库存商品	8,932,157.94	1,296,799.87	7,635,358.07	10,837,153.92	1,467,648.80	9,369,505.12
发出商品	6,002.03	0.00	6,002.03	493,229.29		493,229.29
合计	132,794,298.54	10,058,532.48	122,735,766.06	78,206,443.16	14,552,294.67	63,654,148.49

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,191,183.76	-1,130,823.98				2,060,359.78
在产品	9,893,462.11	1,003,225.27		4,195,314.55		6,701,372.83
库存商品	1,467,648.80	-170,848.93				1,296,799.87
发出商品						-
合计	14,552,294.67	-298,447.64		4,195,314.55		10,058,532.48

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证增值税进项税	18,975,773.60	3,198,646.79
待抵扣增值税进项税		8,463,111.47
预缴增值税等流转税		36,000.00
暂估进项税	3,798,581.31	1,637,366.32
合计	22,774,354.91	13,335,124.58

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
无锡灵鼎智能科技有限公司	2,931,069.31			2,931,069.31								
易食包（海南）供应链有限公司			6,000,000.00		-364,807.22						5,635,192.78	
合计	2,931,069.31				-364,807.22						5,635,192.78	

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	1,107,542.75
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	1,107,542.75
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 上年年末余额	513,663.85
(2) 本期增加金额	20,711.58
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	534,375.43
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	573,167.32
(2) 上年年末账面价值	593,878.90

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	106,629,776.23	109,716,684.89
固定资产清理		
合计	106,629,776.23	109,716,684.89

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	109,208,559.62	9,095,331.09	3,960,226.35	2,862,809.26	1,044,449.00	126,171,375.32
(2) 本期增加金额			320,247.79	310,960.14		631,207.93
—购置			320,247.79	310,960.14		631,207.93
—在建工程转入						-
(3) 本期减少金额		323,076.92	160,000.00			483,076.92
—处置或报废		323,076.92	160,000.00			483,076.92
(4) 期末余额	109,208,559.62	8,772,254.17	4,120,474.14	3,173,769.40	1,044,449.00	126,319,506.33
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	8,501,685.92	3,066,954.35	2,414,492.57	2,049,561.36	421,996.23	16,454,690.43
(2) 本期增加金额	2,598,739.86	403,534.27	374,443.68	231,797.93	80,380.38	3,688,896.12
—计提	2,598,739.86	403,534.27	374,443.68	231,797.93	80,380.38	3,688,896.12
(3) 本期减少金额		306,923.07	146,933.38			453,856.45
—处置或报废		306,923.07	146,933.38			453,856.45
(4) 期末余额	11,100,425.78	3,163,565.55	2,642,002.87	2,281,359.29	502,376.61	19,689,730.10
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	98,108,133.84	5,608,688.62	1,478,471.27	892,410.11	542,072.39	106,629,776.23
(2) 上年年末账面价值	100,706,873.70	6,028,376.74	1,545,733.78	813,247.90	622,452.77	109,716,684.89

### (十三) 在建工程

#### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	56,027,215.75		56,027,215.75	35,287,901.09		35,287,901.09
合计	56,027,215.75		56,027,215.75	35,287,901.09		35,287,901.09

#### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能配料系统项目	0.00		0.00	72,500.00		72,500.00
固体流量计控制器项目	77,669.90		77,669.90	77,669.90		77,669.90
物料处理成套装备制造基地建设项目(二期)	55,949,545.85		55,949,545.85	35,137,731.19		35,137,731.19
合计	56,027,215.75		56,027,215.75	35,287,901.09		35,287,901.09

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
物料处理成套装备制造基地建设项目（二期）	70,000,000.00	35,137,731.19	20,811,814.66			55,949,545.85	79.93	79.93%				募集资金及自有资金
合计	70,000,000.00	35,137,731.19	20,811,814.66			55,949,545.85						

#### (十四) 使用权资产

##### 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	1,524,296.58
(2) 本期增加金额	
—新增租赁	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	1,524,296.58
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	1,524,296.58
(2) 上年年末账面价值	1,524,296.58

#### (十五) 无形资产

##### 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	22,471,957.68	1,932,737.94	15,565.61	24,420,261.23
(2) 本期增加金额		145,000.00		145,000.00
—购置		145,000.00		145,000.00
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	22,471,957.68	2,077,737.94	15,565.61	24,565,261.23
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	2,245,793.01	633,449.92	15,565.61	2,894,808.54
(2) 本期增加金额	372,690.96	164,845.74		537,536.70
—计提	372,690.96	164,845.74		537,536.70
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	2,245,793.01	633,449.92	15,565.61	3,432,345.24
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	20,226,164.67	1,444,288.02		21,132,915.99
(2) 上年年末账面价值	20,226,164.67	1,299,288.02		21,525,452.69

#### (十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,496,473.30	261,882.43	701,909.32		4,056,446.41

## (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	58,199,987.41	8,800,821.27	68,635,430.34	10,376,048.08
产品质量保证	620,028.50	93,004.28	991,670.44	148,750.57
租赁负债	1,524,296.58	228,644.49	1,524,296.58	228,644.49
可抵扣经营亏损	22,575,201.81	3,939,495.91	15,870,883.67	2,979,369.23
未实现内部利润	5,356,433.51	803,465.03	3,026,516.56	453,977.48
合计	88,275,947.81	13,865,430.97	90,048,797.59	14,186,789.85

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,524,296.58	228,644.49	1,524,296.58	228,644.49
交易性金融资产公允价值变动			1,841.37	276.21
合计	1,524,296.58	228,644.49	1,526,137.95	228,920.70

## (十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房地产、工程、设备等款项	97,087.38		97,087.38	97,087.38		97,087.38

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-其他 货币资金	19,310,383.50	19,310,383.50	质押	银行承兑汇票保 证金	1,240,000.00	1,240,000.00	质押	银行承兑汇票 保证金
货币资金-其他 货币资金	1,065,108.90	1,065,108.90	质押	保函保证金				
应收票据	15,327,428.00	15,327,428.00	未终止确认	已背书或贴现未 终止确认的应收 票据	10,034,657.23	10,034,657.23	未终止确认	已背书或贴现 未终止确认的 应收票据
合计	35,702,920.40	35,702,920.40			11,274,657.23	11,274,657.23		

## (二十) 短期借款

### 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,000,000.00	10,008,555.56
信用借款	36,103,608.90	35,029,944.44
商业承兑汇票贴现		9,950,555.56
合计	46,103,608.90	54,989,055.56

## (二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	67,020,579.41	32,762,793.17

## (二十二) 应付账款

### 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	74,102,041.33	62,843,882.12
设备、工程款	18,673,903.19	8,669,679.49
合计	92,775,944.52	71,513,561.61

## (二十三) 合同负债

### 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
销售商品货款	118,589,781.81	42,675,779.02

## (二十四) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,281,285.51	20,851,589.74	23,129,531.78	3,003,343.47
离职后福利-设定提存计划		1,075,082.16	1,075,082.16	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,281,285.51	21,926,671.90	24,204,613.94	3,003,343.47

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,268,411.51	18,362,822.92	20,629,515.96	3,001,718.47
(2) 职工福利费		493,905.98	493,905.98	
(3) 社会保险费		1,680,819.73	1,680,819.73	
其中：医疗保险费		472,841.59	472,841.59	
工伤保险费		71,887.73	71,887.73	
生育保险费		52,295.13	52,295.13	
(4) 住房公积金	12,874.00	256,273.00	267,522.00	1,625.00
(5) 工会经费和职工教育经费		57,768.11	57,768.11	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,281,285.51	20,851,589.74	23,129,531.78	3,003,343.47

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
养老保险费		1,042,465.76	1,042,465.76	
失业保险费		32,616.40	32,616.40	
合计		1,075,082.16	1,075,082.16	

### (二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	560,437.44	2,789,532.37
企业所得税	174,245.66	
城市维护建设税	92,838.62	69,502.48
房产税	381,686.94	544,883.54
教育费附加	66,313.30	49,644.63
土地使用税	12,907.43	32,791.13
印花税	11,044.54	63,977.63
合计	1,299,473.93	3,550,331.78

### (二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,878,631.58	1,650,945.82
合计	2,878,631.58	1,650,945.82

#### 其他应付款项

##### 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	126,662.18	80,187.00
暂估款项	1,267,043.84	810,242.16
垫款、借款及往来款	1,417,462.02	677,198.15
其他	67,463.54	83,318.51
合计	2,878,631.58	1,650,945.82

### (二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,524,296.58	1,524,296.58

### (二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税		4,161,620.24
未终止确认的承兑汇票	15,327,428.00	10,034,657.23
产品质量保证	620,028.50	991,670.44

项目	期末余额	上年年末余额
合计	15,947,456.50	15,187,947.91

### (二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	104,785,645.00						104,785,645.00

### (三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	172,477,961.96			172,477,961.96
其他资本公积	700,641.67	35,283.33		735,925.00
合计	173,178,603.63			173,213,886.96

本期增加:

- 1、资本溢价 (股本溢价)，如本附注“五、(三一) 股本”说明所述系公开发行股票股本溢价。
- 2、其他资本公积，如本附注“十三、股份支付”说明所述系股份支付确认的费用。

### (三十一) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	4,635,540.98			4,635,540.98

### (三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,041,155.83			12,041,155.83

### (三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	21,648,360.37	68,361,791.26
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	21,648,360.37	68,361,791.26
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,252,524.98	-43,569,861.54
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,143,569.35
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	25,900,885.35	21,648,360.37

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,445,529.10	57,411,628.98	80,816,214.07	70,881,043.00
其他业务	2,290,452.37	1,053,999.74	2,604,359.21	1,672,986.35
合计	77,735,981.47	58,465,628.72	83,420,573.28	72,554,029.35

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	75,445,529.10	80,816,214.07
租赁及水电收入	2,290,452.37	2,604,359.21
合计	77,735,981.47	83,420,573.28

## 2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	营业收入	营业成本
业务类型：		
系统项目	51,663,009.89	42,807,732.57
单机设备	19,740,237.31	12,118,063.58
配件及服务	6,332,734.27	3,539,832.56
合计	77,735,981.47	58,465,628.72
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	77,735,981.47	58,465,628.72
在某一时段内确认		
合计	77,735,981.47	58,465,628.72
按经营地区分类：		
境内	74,105,548.18	56,806,339.50
境外	3,630,433.29	1,659,289.21
合计	77,735,981.47	58,465,628.72

### (三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	297,841.82	179,043.89
城市维护建设税	261,968.57	391,208.18
教育费附加	187,120.41	152,623.89
印花税	78,899.02	19,395.29
土地使用税	45,698.56	26,480.51
环境保护税	32,964.24	
其他	2,370.00	2,370.00
合计	906,862.62	771,121.76

### (三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
合计：	6,924,367.16	7,187,566.11
其中发生额较大的项目：		
薪资及福利	4,095,053.88	4,013,218.30
业务招待费	727,717.66	1,146,346.42
展览宣传费	1,172,095.43	1,031,486.77
差旅费	702,965.50	744,565.85

### (三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
合计：	9,274,513.69	12,777,170.37
其中发生额较大的项目：		
薪资福利	3,238,169.54	4,781,845.66
折旧摊销费	2,558,715.25	2,778,365.95
第三方服务费用	1,010,249.53	2,092,120.05
办公经费	299,576.68	1,310,916.80
物业水电费	593,468.39	264,626.86

### (三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
薪资福利	3,137,017.62	3,325,259.48
材料费	862,906.89	1,311,004.90
折旧摊销费	111,561.12	89,676.38
其他费用	1,343.10	-
合计	4,112,828.73	4,725,940.76

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	732,911.68	457,374.00
其中：租赁负债利息费用	0.00	85,316.14
减：利息收入	160,619.88	231,845.42
汇兑损益	-95,225.46	-15,689.21
其他	53,366.98	186,035.17
合计	530,433.32	481,190.68

**(四十) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,136,600.00	4,664,500.00
代扣个人所得税手续费	33,813.81	
软件增值税即征即退		1,322,855.88
合计	1,170,413.81	5,987,355.88

**(四十一) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-364,807.22	-143,918.27
处置长期股权投资产生的投资收益	1,068,930.69	
债务重组产生的投资收益		
银行理财产品投资收益		
合计	704,123.47	-143,918.27

**(四十二) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-887,004.00	
应收账款坏账损失	-3,923,448.74	-1,328,640.56
其他应收款坏账损失		
合计	-4,810,452.74	-1,328,640.56

**(四十三) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-298,447.64	2,829,106.83

**(四十四) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得或损失	2,637.94	-13,164.95	2,637.94
处置使用权资产利得或损失			
合计	2,637.94	-13,164.95	2,637.94

**(四十五) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	138,186.82	242,443.08	138,186.82
诉讼赔偿收入			
合计	138,186.82	242,443.08	138,186.82

**(四十六) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金支出	205.49		205.49

#### (四十七) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	71,796.51	-1,460,930.24
递延所得税费用	321,082.67	-890,148.66
合计	392,879.18	-2,351,078.90

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	4,645,404.16
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	696,810.62
子公司适用不同税率的影响	221,717.09
调整以前期间所得税的影响	-525,648.53
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	392,879.18

#### (四十八) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	4,252,524.98	-8,153,117.38
本公司发行在外普通股的加权平均数	104,084,031.00	104,785,645.00
基本每股收益	0.0409	-0.0781
其中：持续经营基本每股收益	0.0409	-0.0781
终止经营基本每股收益		

##### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	4,252,524.98	-8,153,117.38
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	104,084,031.00	104,785,645.00
稀释每股收益	0.0409	-0.0781
其中：持续经营稀释每股收益	0.0409	-0.0781
终止经营稀释每股收益		

#### (四十九) 现金流量表项目

##### 1、 与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	2,142,894.14	7,932,766.59
专项补贴、补助款	1,170,413.81	5,987,355.88
利息收入	412,768.01	231,845.42
营业外收入	138,186.82	242,443.08
合计	3,864,262.78	14,394,410.97

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来	3,203,683.07	12,406,158.78
销售费用支出	4,556,082.10	5,650,596.68
管理费用支出	3,379,062.38	4,518,755.81
财务费用支出	943,201.33	186,035.17
研发费用支出	2,418.32	14,369.09
营业外支出	205.49	
合计	12,084,652.69	22,775,915.53

## 2、与筹资活动有关的现金

### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁付款额		
筹资相关中介机构费用		200,000.00
回购库存股支付的款项		
合计		200,000.00

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	54,989,055.56	15,000,000.00		23,885,446.66		46,103,608.90
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	1,524,296.58					1,524,296.58

## (五十) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,252,524.98	-8,153,117.38
加：信用减值损失	-4,810,452.74	-1,328,640.56
资产减值准备	-298,447.64	2,914,422.97
固定资产折旧	3,235,039.67	3,651,931.02
油气资产折耗		
使用权资产折旧		1,970,888.52
无形资产摊销	257,430.36	480,152.24
长期待摊费用摊销	242,915.16	533,213.19
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）	-2,637.94	13,164.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	530,433.32	441,684.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-704,123.47	143,918.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	321,358.88	-594,515.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-276.21	-295,633.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-59,081,617.57	1,716,616.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,737,420.49	-9,812,823.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	128,892,566.40	-9,560,150.62
其他	1,704,049.15	287,355.80
经营活动产生的现金流量净额	34,801,341.86	-17,591,532.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	81,075,786.40	75,050,692.41
减：现金的期初余额	65,780,793.04	82,880,349.66
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	15,294,993.36	-7,829,657.25

### 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	82,315,786.40	65,780,793.04
其中：库存现金	40,591.00	48,964.00
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	51,413,004.88	65,666,405.92
可随时用于支付的其他货币资金	30,862,190.52	65,423.12
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	上年年末余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	82,315,786.40	65,780,793.04
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	19,310,383.50	1,240,000.00	使用受限
保函保证金	1,065,108.90		使用受限
合计	20,375,492.40	1,240,000.00	

(五十一) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,763,421.01
其中：美元	385,138.76	7.1751	2,763,421.01
应收账款			334,036.42
其中：美元	46,554.75	7.1751	334,036.42

(五十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		88,749.57
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		69,401.60
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出		
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	1,326,011.33	1,469,449.56
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

## 七、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
薪酬福利	3,137,017.62	3,325,259.48
材料费	862,906.89	1,311,004.90
折旧摊销费	111,561.12	89,676.38
其他	1,343.10	
合计	4,112,828.73	4,725,940.76
其中：费用化研发支出	4,112,828.73	4,725,940.76
资本化研发支出		

## 八、 合并范围的变更

本期未发生合并范围内的变更。

九、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
无锡灵鸽智能化科技有限公司	10000 万元	无锡市新吴区旺庄街道珠江路 95-2	无锡	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件销售；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；通用设备制造（不含特种设备制造）；塑料加工专用设备制造；玻璃、陶瓷和搪瓷制品生产专用设备制造；橡胶加工专用设备制造；纺织专用设备制造；制药专用设备制造；饲料生产专用设备制造；日用化工专用设备制造；农副食品加工专用设备制造；食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造；农林牧副渔业专业机械的制造；生活垃圾处理装备制造；污泥处理装备制造；环境保护专用设备制造；通用加料、分配装置制造；智能基础制造装备制造；智能输配电及控制设备销售；物料搬运装备制造；包装专用设备制造；化工产品销售（不含许可类化工产品）；工业设计服务；规划设计管理（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）	100.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
无锡灵鸽能源科技有限公司	3000 万元	无锡市惠山区洛社镇新雅路 80 号	无锡	<p>许可项目：建设工程设计；建设工程施工（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）</p> <p>一般项目：新兴能源技术研发；新能源原动设备制造；新能源原动设备销售；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；工程和技术研究和试验发展；机械电气设备销售；电气设备销售；仪器仪表销售；塑料包装箱及容器制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；合同能源管理；软件开发（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）</p>	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	5,635,192.78	2,931,069.31
下列各项按持股比例计算的合计数	364,807.22	-712,633.55
—净利润	364,807.22	-712,633.55

十、 政府补助

政府补助的种类、金额和列报项目

计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	1,170,413.81	1,170,413.81	4,664,500.00

十一、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

## 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
短期借款		46,103,608.90				46,103,608.90	46,103,608.90
应付票据		67,020,579.41				67,020,579.41	67,020,579.41
应付账款		92,775,944.52				92,775,944.52	92,775,944.52
其他应付款		2,878,631.58				2,878,631.58	2,878,631.58
一年内到期的非流动负债		1,524,296.58				1,524,296.58	1,524,296.58
合计		210,303,060.99				210,303,060.99	210,303,060.99

项目	上年年末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
短期借款	38,500.00	54,950,555.56				54,989,055.56	54,989,055.56
应付票据		32,762,793.17				32,762,793.17	32,762,793.17
应付账款		71,513,561.61				71,513,561.61	71,513,561.61
其他应付款		1,650,945.82				1,650,945.82	1,650,945.82
一年内到期的非 流动负债		1,547,742.86				1,547,742.86	1,524,296.58
租赁负债	38,500.00	162,425,599.02				162,464,099.02	162,440,652.74
合计	38,500.00	54,950,555.56				54,989,055.56	54,989,055.56

### 3、 市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

#### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	385,138.76		385,138.76	476,491.43		476,491.43
应收账款	46,554.75		46,554.75	129,534.97		129,534.97
合计	431,693.51		431,693.51	606,026.40		606,026.40

## (二) 金融资产转移

### 1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
票据背书或贴现	银行承兑汇票	11,955,578.20	终止	所有权上几乎所有风险和报酬都已经转移
票据背书或贴现	银行承兑汇票	15,327,428.00	未终止	不适用
票据背书或贴现	商业承兑汇票		未终止	不适用
合计		27,283,006.20		

### 2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	票据背书或贴现	11,955,578.20	

### 3、 转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
银行承兑汇票	票据背书或贴现	应收票据	15,327,428.00	15,327,428.00
商业承兑汇票	票据背书或贴现	应收票据		
合计			15,327,428.00	15,327,428.00

## 十二、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产	20,001,841.37			20,001,841.37
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,001,841.37			20,001,841.37
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(4) 其他	20,001,841.37			20,001,841.37
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资		6,298,236.13		6,298,236.13
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	20,001,841.37	6,298,236.13		26,300,077.50
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
◆持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
◆持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

### 十三、关联方及关联交易

#### (一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：自然人王洪良，对本公司的直接持股比例：20.27%，通过无锡灵睿企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）间接持股比例：5.67%，合计持股比例为 25.94%

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
无锡灵鼎智能科技有限公司	联营企业
无锡灵鼎智能科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
无锡程浩机械科技有限公司	受同一最终控制人控制
无锡市洛社海天机电供应站	公司股东的个人独资公司
杭一	公司股东
吴晔	公司股东的配偶
胡春亚	实际控制人的配偶
惠山区洛社镇黄海峰建筑工程服务部	公司监事直系亲属的个人独资公司
大族激光智能装备集团有限公司	公司股东的子公司
无锡恒隆锦筑装饰工程有限公司	公司股东配偶的个人独资公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
无锡灵鼎智能科技有限公司	材料采购	13,274.34	10,000,000.00	否	
惠山区洛社镇黄海峰建筑工程服务部	工程采购	165,888.11	2,000,000.00	否	95,511.88
无锡恒隆锦筑装饰工程有限公司	工程采购		4,000,000.00	否	1,596,678.00

## 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额					
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
无锡程浩机械科技有限公司	房屋租赁					1,524,296.58				24,869.61	

关联方租赁情况说明：公司与无锡程浩机械科技有限公司(以下简称无锡程浩)为关联企业，受同一最终控制人控制。无锡程浩将位于无锡市惠山区洛社镇新雅路 80 号厂房及办公楼出租给公司：

2025 年 1 月 1 日合同续签，租赁面积为：厂房面积 4506 平方米，办公室面积 650 平方米，十二个月租金（含税价）1,625,130.00 元，截止本报告期末，合同期限至 2025 年 12 月 31 日止。

### 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭一及其配偶吴晔（注）	35,000,000.00	2022/5/6	2025/5/5	是
王洪良及其配偶胡春亚（注）	35,000,000.00	2022/5/6	2025/5/5	是
无锡灵鸽智能化科技有限公司（注）	35,000,000.00	2022/5/6	2025/5/5	是

注：2024年7月24日中国银行股份有限公司无锡惠山支行与公司签订了编号为：304031822E24071901的《授信额度协议》。中国银行股份有限公司无锡惠山支行同意向企业提供总计3,500.00万授信额度。授信额度使用期限为2024年7月24日起至2025年3月31日止。由子公司无锡灵鸽智能化科技有限公司、自然人杭一及其配偶吴晔、以及自然人王洪良及其配偶胡春亚提供最高额保证，并签订相应的最高额保证合同。截止2024年12月31日，该最高额保证合同项下的贷款本金为人民币10,000,000.00元。

### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
薪酬总额	910,071.71	1,629,084.20
合计	910,071.71	1,629,084.20

## (六) 关联方应收应付等未结算项目

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	无锡灵鼎智能科技有限公司	1,316,176.11		129,234.52	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	无锡灵鼎智能科技有限公司		2,177,581.70
	惠山区洛社镇黄海峰建筑工程服务部	251,303.75	313,380.05
	无锡恒隆锦筑装饰工程有限公司		43,000.00
应付票据			
	无锡灵鼎智能科技有限公司		
一年内到期的流动负债			
	无锡程浩机械科技有限公司	1,524,296.58	1,524,296.58

### (七) 比照关联方披露的交易

无锡市威程信科技有限公司经营对公司存在依赖，比照关联方披露交易。

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的交易

名称	交易内容	本期金额	上期金额
无锡市威程信科技有限公司	材料采购	739,972.55	3,022,835.53
无锡市威程信科技有限公司	提供服务		

#### 2、 应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	无锡市威程信科技有限公司	779,069.83		1,951,323.46	
应付票据					
	无锡市威程信科技有限公司			107,073.00	

## 十四、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

本报告期未发生权益工具的授予、解锁、行权及失效等情况

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	外部投资人定向增发价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	/

授予日权益工具公允价值的确定方法	外部投资人定向增发价格
可行权权益工具数量的确定依据	/
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,722,811.00

### (三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结 算的股份 支付	以现金结 算的股份 支付	合计	以权益结 算的股份 支付	以现金结 算的股份 支付	合计
公司员工	35,283.33		35,283.33	90,741.66		90,741.66

### (四) 股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付的修改、终止情况。

## 十五、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

货币资金、应收票据、应收款项融资质押相关的承诺详见本附注五、（十九）所有权或使用权收到限制的资产。

租赁相关的承诺详见本附注五、（五十四）租赁。

### (二) 或有事项

#### 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在资产负债表日需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

本公司不存在资产负债表日后需要披露的重要的非调整事项。

### (二) 利润分配情况

根据公司 2025 年 4 月 24 日第四届董事会第十三次会议决议，审议通过《关于公司 2024 年度权益分派预案的议案》，公司 2024 年度亏损，不满足《公司章程》第一百五十五条应当现金分红的条件，暂不进行现金分红。

## 十七、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### (二) 分部信息

本公司无单独管理的经营分部，因此不编制分部报告。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	69,400,150.25	61,531,795.77
1 至 2 年	52,329,859.34	60,509,360.62
2 至 3 年	51,906,454.48	62,995,261.68
3 至 4 年	3,009,550.08	3,537,193.08
4 至 5 年	557,751.92	884,618.97
5 年以上	13,832,510.66	13,922,567.07
小计	191,036,276.73	203,380,797.19
减：坏账准备	47,437,002.77	52,491,679.51
合计	143,599,273.96	150,889,117.68

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	51,008,279.59	26.70	29,223,107.85	57.29	51,008,279.59	54,458,279.59	26.78	29,223,107.85	53.66	252,351,717.74
按信用风险特征组合计提坏账准备	140,027,997.14	73.30	18,213,894.92	13.01	140,027,997.14	148,922,517.60	73.22	23,268,571.66	15.62	125,653,945.94
其中：										
应收非合并关联方余额	140,027,997.14	73.30	18,213,894.92	13.01	140,027,997.14	148,922,517.60	73.22	23,268,571.66	15.62	125,653,945.94
应收合并关联方余额										
合计	191,036,276.73	100	47,437,002.77		191,036,276.73	203,380,797.19	100	52,491,679.51		150,889,117.68

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
上海综代服进出口有限公司	9,812,091.02	9,812,091.02	100	逾期无法收回	9,812,091.02	9,812,091.02
江苏国轩新能源科技有限公司	37,833,619.57	16,333,447.83	43.17	存在逾期难以顺利回收的可能	40,833,619.57	16,333,447.83
合计	47,645,710.59	26,145,538.85			50,645,710.59	26,145,538.85

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收非合并关联方余额	140,027,997.14	18,213,894.92	13.01
合计	140,027,997.14	18,213,894.92	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	29,223,107.85					29,223,107.85
按组合计提坏账准备	23,268,571.66	3,923,448.74		1,131,228.00		18,213,894.92
合计	52,491,679.51	3,923,448.74		1,131,228.00		47,437,002.77

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,131,228.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
利信（江苏）能源科技有限责任公司	18,720,000.00		18,720,000.00	9.80	2,145,312.00
衢州鹏辉能源科技有限公司	13,120,000.00		13,120,000.00	6.87	1,503,552.00
山东丰元锂电科技有限公司	12,685,060.41		12,685,060.41	6.64	3,279,237.14
苏州天加新材料科技有限公司	10,650,000.00		10,650,000.00	5.57	738,045.00
江苏国轩新能源科技有限公司	37,833,619.57		37,833,619.57	19.80	16,333,447.83
合计	93,008,679.98		93,008,679.98	48.69	24,429,253.97

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	64,488,142.18	64,067,830.26
合计	64,488,142.18	64,067,830.26

## 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	33,861,153.48	33,253,951.56
1 至 2 年	28,732,161.86	28,906,316.01
2 至 3 年	2,142,015.00	2,154,750.85
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	30,000.00	30,000.00
小计	64,765,330.34	64,345,018.42
减：坏账准备	277,188.16	277,188.16
合计	64,488,142.18	64,067,830.26

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	64,765,330.34	100	277,188.16	0.43	64,488,142.18	64,345,018.42	100	277,188.16	0.43	64,067,830.26
其中：										
与非合并关联方的往来	2,126,243.19	3.28	277,188.16	13.04	1,849,055.03	1,705,931.27	2.65	277,188.16	16.25	1,428,743.11
与合并关联方的往来	62,639,087.15	96.72			62,639,087.15	62,639,087.15	97.35			62,639,087.15
合计	64,765,330.34	100	277,188.16		64,488,142.18	64,345,018.42	100	277,188.16		64,067,830.26

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
与非合并关联方的往来	2,126,243.19	277,188.16	13.04
与合并关联方的往来	62,639,087.15		
合计	64,765,330.34	277,188.16	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	277,188.16			277,188.16
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	277,188.16			277,188.16

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	64,345,018.42			64,345,018.42
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,379,600.02			7,379,600.02
本期终止确认	6,959,288.10			6,959,288.10
其他变动				
期末余额	64,765,330.34			64,765,330.34

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	277,188.16					277,188.16
合计	277,188.16					277,188.16

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	1,865,550.00	1,575,500.00
个人借款及备用金	169,737.68	22,750.00
应收代垫、暂付款	69,295.51	92,197.27
合并关联方往来	62,639,087.15	62,639,087.15
其他	21,660.00	15,484.00
合计	64,765,330.34	64,345,018.42

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡灵鸽智能化科技有限公司	合并关联方往来	38,253,383.84	12,784,506.83(1年以内) 23,408,142.01(1-2年) 2,060,735.00(2-3年)	59.0646	
无锡灵鸽能源科技有限公司	合并关联方往来	24,385,703.31	19,485,703.31(1年以内) 4,900,000.00(1-2年)	37.6524	
贝特瑞(江苏)新材料科技有限公司	保证金及押金	500,000.00	1年以内	0.7720	40,300.00
江西宜源新能源科技有限公司	保证金及押金	400,000.00	1-2年	0.6176	91,320.00
中能瑞新(厦门)能源科技有限公司	保证金及押金	400,000.00	1年以内	0.6176	32,240.00
合计		63,939,087.15		98.7243	163,860.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	140,960,000.00		140,960,000.00	140,960,000.00		140,960,000.00
对联营、合营企业投资	5,635,192.78		5,635,192.78	2,931,069.31		2,931,069.31
合计	146,595,192.78		146,595,192.78	143,891,069.31		143,891,069.31

## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
无锡灵鸽智能化科技有限公司	50,960,000.00						50,960,000.00	
无锡灵鸽能源科技有限公司	90,000,000.00						90,000,000.00	
合计	140,960,000.00						140,960,000.00	

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业												
无锡灵鼎智能科技有限公司	2,931,069.31			2,931,069.31								
易食包（海南）供应链有限公司			6,000,000.00		-364,807.22						5,635,192.78	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,864,493.30	63,216,554.63	89,122,346.15	79,586,432.12
其他业务	120,774.70	24,334.82	584,221.06	189,524.12
合计	75,985,268.00	63,240,889.45	89,706,567.21	79,775,956.24

##### 营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	75,864,493.30	89,122,346.15
租赁及水电收入	120,774.70	584,221.06
合计	75,985,268.00	89,706,567.21

##### 2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下:

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型:		
系统项目	52,081,974.09	46,945,610.35
单机设备	19,740,237.31	13,521,589.86
配件及服务	4,163,056.60	2,773,689.25
合计	75,985,268.00	63,240,889.45
按商品转让时间分类:		
在某一时点确认	75,985,268.00	63,240,889.45
在某一时段内确认		
合计	75,985,268.00	63,240,889.45
按经营地区分类:		
境内	72,354,834.71	61,581,600.24
境外	3,630,433.29	1,659,289.21
合计	75,985,268.00	63,240,889.45

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	704,123.47	-143,918.27
债务重组产生的投资收益		
合计	704,123.47	-143,918.27

#### 十九、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,637.94	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,170,413.81	

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	137,981.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,311,033.08	
所得税影响额	196,654.96	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,114,378.12	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.38	0.0409	0.0409
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.02	0.0302	0.0302

无锡灵鸽机械科技股份有限公司

二〇二五年八月二十二日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室