

SODRON

索迪龙

NEEQ : 874604

上海索迪龙自动化股份有限公司



半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、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。
- 二、公司负责人陈坤速、主管会计工作负责人陆庆峰及会计机构负责人（会计主管人员）胡天君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况.....	6
第三节	重大事件.....	15
第四节	股份变动及股东情况.....	29
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	31
第六节	财务会计报告.....	33
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	72
附件 II	融资情况.....	72

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	上海市浦东新区惠南镇汇成路 1053 号

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	上海索迪龙自动化股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
索鑫合伙	指	上海索鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）
索飞合伙	指	上海索飞管理咨询合伙企业（有限合伙）
苏州方广	指	苏州方广三期创业投资合伙企业（有限合伙）
常州方广	指	常州方广三期股权投资合伙企业（有限合伙）
上海索能	指	上海索能自动化系统有限公司
欧姆龙	指	欧姆龙（上海）有限公司
海康威视	指	杭州海康威视数字技术股份有限公司（股票代码：002415.SZ）及其子公司
捷佳伟创	指	深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司（股票代码：300724.SZ）及其子公司
宜科电子	指	宜科（天津）电子有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海索迪龙自动化股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Sodron Automation Co., Ltd.		
	Shanghai Sodron Automation		
法定代表人	陈坤速	成立时间	2010年7月8日
控股股东	控股股东为（陈坤速）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈坤速），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-通用仪器仪表制造业-工业自动控制系统装置制造		
主要产品与服务项目	工业传感器的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	索迪龙	证券代码	874604
挂牌时间	2025年6月18日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	56,596,774
主办券商（报告期内）	国泰海通	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陆庆峰	联系地址	上海市浦东新区惠南镇汇成路 1053 号
电话	021-58186667	电子邮箱	luqingfeng@sodron.com.cn
传真	021-58186892		
公司办公地址	上海市浦东新区惠南镇汇成路 1053 号	邮政编码	201314
公司网址	www.sodron.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310115558765504T		
注册地址	上海市浦东新区惠南镇汇成路 1053 号		
注册资本（元）	56,596,774	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

索迪龙专注于工业自动化领域，主要从事各类工业传感器的研发、生产及销售。索迪龙凭借先进的技术、快速的响应能力、过硬的产品质量以及优质的综合服务，赢得了国内外众多客户的信赖。报告期内，公司与欧姆龙、海康威视、捷佳伟创、迈为股份等国内外知名企业建立了长期稳定的合作关系，产品应用领域涵盖工业自动化、新能源、纺机、安防等多个下游行业。

1、研发模式

公司高度重视技术创新，自成立以来便构建了一支多领域背景人才的复合型研发团队。同时，公司在技术上不断创新的同时，对以往的研发经验进行了归纳总结，有效提高了公司的研发效率。公司采取了先进的“研发团队集成化+研发模式平台化及模块化”的研发模式，并在此模式下成功研发了多项国内外较为领先的核心技术。

(1) 研发团队集成化

由于工业传感器技术综合了物理学、微电子学、材料科学等多方面的知识，公司组建了一支多领域背景人才的复合型研发团队，专业涵盖工业自动化、计算机应用、电子信息工程、工业设计等多个方面。研发团队针对下游客户在不同工业场景中对传感器的使用需求和痛点，结合工业传感器行业趋势，积极开发新产品和新技术。

(2) 研发模式平台化及模块化

公司在多年研发成果的基础上进行总结归纳，将不同类型的传感器分解成最小功能的模块化单元，并对同一检测原理的传感器实行平台化分类。此举不仅使产品的开发过程标准化，还提高了产品的研发品质和效率。公司的平台化及模块化研发模式可以在保持产品较高通用性的同时提供产品的多样化配置特性，非常适合工业传感器小批量、多品种的行业特性，减少了大量新产品研发的基础工作，提升公司的研发效率。

2、采购模式

公司的采购类型主要包括原材料采购、劳务外包采购，并辅以少量委托加工采购与成品采购。

公司采购的原材料主要包括电子元器件、结构件、导线、化学材料、基板、包材、光学器件等。公司根据 ISO9001:2015 质量管理体系的要求，在原材料的采购和应用等方面建立了严格、完善、有效的管理体系和质量保证体系。在供应商选择方面，公司的采购部门会根据原材料的性能指标、市场供应状况与供应规模等因素，筛选出具有合格资质的供应商，并联合品质部等相关职能部门从技术、工艺、设备等方面对供应商进行全面的评审，最后筛选建立合格供应商目录。

在安排生产计划与原材料的衔接过程中，公司通过“以销定产、以产订购、适度备货”的方式，通过 ERP 系统进行有效管理。销售部接到订单后辅以合理预测，将订单信息录入系统，生产部根据订单信息进行排产，ERP 系统将其转化为物料需求信息，并由采购部负责采购。此外，公司还会对市场供应较为紧张电子元器件产品进行提前备货，确保生产计划不受影响。

3、生产模式

公司以自主生产为主、委托加工为辅。委托加工的工序主要为成品组装、防水连接器加工等。为保证生产活动有序进行和客户订单及时交付，公司会根据销售预测，并结合实际生产能力编制相应的生产作业计划，组织安排生产。公司对于市场需求较大、交货期较短的产品型号通常会进行成品库存储备；对于市场需求稳定、交货期适中的产品型号通常会进行半成品库存储备；对市场需求较小、交货期较长的产品型号通常会进行产品部件库存储备。

在生产过程中，公司严格执行《质量手册》《安全生产制度》等相应环节的内部控制制度，对生产全流程实施质量控制，保障产品的质量。

4、销售模式

公司销售模式是以直销模式为主，少量经销模式为辅；公司产品销售按区域可分为境内销售与少量境外销售。

公司在与客户合作之前，通常会签订框架协议，确定双方合作的产品、定价原则、订货方式、交货期、质量保障等基本条款。框架协议确立后，发行人根据客户下达的采购订单向客户提供产品。公司销售部充分了解客户需求，再与公司研发部、生产部等部门进行沟通，为客户设计满足需求的产品，估算研发与生产成本，最终确定销售价格。信用政策方面，公司根据客户综合信誉及市场地位等因素，一般给予 30 天至 90 天的信用期。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

（二） 行业情况

国内工业传感器行业竞争较为激烈，与国外领先品牌相比，国内企业产销规模普遍较小，技术水平相对较低，并且主要集中在低端市场，竞争相对激烈；中高端传感器产品的技术含量较高，生产工艺复杂，质量要求严格，行业壁垒较高，市场主要参与者由以基恩士、欧姆龙集团、西克等为代表的外资厂商和以发行人、宜科电子为首的国内厂商组成。

由于中国工业传感器行业起步相对较晚，技术积累较外资企业薄弱，因此，国内工业传感器市场，尤其是中高端市场份额主要被外资企业所占据。近年来，随着国家政策的支持和国内厂商技术的不断积累提升，以发行人、宜科电子为首的国内厂商迅速发展壮大，已逐渐缩小与国外领先传感器厂商的差距，并实现在部分传感器领域的国产化替代。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2023 年 7 月被工业和信息化部评为专精特新“小巨人企业”，2024 年 12 月被全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室评为“高新技术企业”认定。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	100,744,439.86	106,303,578.79	-5.23%
毛利率%	44.90%	44.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,582,520.77	27,501,844.43	-17.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,622,068.21	23,655,412.49	-12.82%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.69%	7.78%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.20%	6.69%	-
基本每股收益	0.40	0.49	-17.89%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	470,549,991.09	440,463,877.79	6.83%
负债总计	62,438,562.79	54,962,030.26	13.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	408,111,428.30	385,501,847.53	5.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.21	6.81	5.86%
资产负债率%（母公司）	13.27%	12.48%	-
资产负债率%（合并）	13.27%	12.48%	-
流动比率	6.53	6.85	-
利息保障倍数	5,563.07	3,835.36	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,144,408.50	39,304,365.91	-25.85%
应收账款周转率	1.06	1.12	-
存货周转率	1.47	1.44	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.83%	9.65%	-
营业收入增长率%	-5.23%	16.16%	-
净利润增长率%	-17.89%	63.82%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	44,231,656.11	9.40%	127,171,207.48	28.87%	-65.22%
应收票据	11,944,341.76	2.54%	14,654,204.99	3.33%	-18.49%
应收账款	90,697,825.42	19.27%	84,577,640.72	19.20%	7.24%
应收款项融资	6,692,866.15	1.42%	9,733,690.85	2.21%	-31.24%
交易性金融资产	210,817,325.88	44.80%	100,489,722.22	22.81%	109.79%
存货	31,409,457.97	6.68%	27,169,807.31	6.17%	15.60%
其他流动资产	1,034,530.17	0.22%	158,695.43	0.04%	551.90%
在建工程	491,864.01	0.10%	2,105,049.80	0.48%	-76.63%
使用权资产	432,130.16	0.09%	245,895.63	0.06%	75.74%
其他非流动资产	124,396.02	0.03%	41,991.15	0.01%	196.24%
合同负债	246,579.30	0.05%	683,704.14	0.16%	-63.93%
应付账款	47,995,136.98	10.20%	39,951,008.45	9.07%	20.13%
其他流动负债	24,236.44	0.01%	76,047.18	0.02%	-68.13%

租赁负债	95,984.68	0.02%	11,167.14	0.00%	759.53%
递延所得税负债	312,517.19	0.07%	447,899.27	0.10%	-30.23%

项目重大变动原因

货币资金比上年末减少8293万元，比上年末减少65.22%，主要原因为按股东大会决议，加大闲置资金购入的结构性存款减少货币资金11000万元，经营积累增加货币资金2845万元；

应收票据比上年末减少270万元，比上年末减少18.49%，主要原因为上年末持有的应收票据在本期到期兑付，致使应收票据期末余额减少；

应收账款比上年末增加612万，比上年末增加7.24%，整体变动较小；

应收款项融资比上年末减少304万元，比上年末减少31.24%，主要原因为上年末持有的银行承兑汇票在本期到期兑付，致使应收款项融资期末余额减少；

交易性金融资产比上年末增加11032万元，比上年末增加109.79%，主要原因为按股东大会决议，加大闲置资金购入的结构性存款的金额，致使交易性金融资产期末余额增加；

存货比上年末增加424万元，比上年末增加15.60%，主要原因为客户订单尚未到交货期，致使期末库存商品增加477万元；

应收款项融资比上年末减少304万元，比上年末减少31.24%，主要原因为上年末持有的银行承兑汇票在本期到期兑付，致使应收款项融资期末余额减少；

其他流动资产比上年末增加87万元，比上年末增加551.9%，主要原因为预付中介费用增加94.8万元；

在建工程比上年末减少161万元，比上年末减少76.63%，主要原因为设备及模具验收转固减少；

使用权资产比上年末增加18万元，比上年末增加75.74%，主要原因为租赁合同续期确认使用权资产；

其他非流动资产比上年末增加8万元，比上年末增加196.24%，主要原因为预付设备款增加；

合同负债比上年末减少43万元，比上年末减少63.93%，主要原因为确认收入冲减合同负债；

应付账款比上年末增加782万元，比上年末增加19.59%，主要原因为跟供应商协商一致后，对应付账期进行了延期，致使期末应付账款增加；

其他流动负债比上年末减少5万元，比上年末减少68.13%，主要原因为待转销项税减少；

租赁负债比上年末增加8万元，比上年末增加759.53%，主要原因为租赁合同续期确认租赁负债；

递延所得税负债比上年末减少13万元，比上年末减少30.23%，主要原因为信用减值准备的增加使得递延所得税资产增加。

（二）经营情况分析

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	100,744,439.86	-	106,303,578.79	-	-5.23%
营业成本	55,513,705.39	55.10%	59,433,857.12	55.91%	-6.60%
毛利率	44.90%	-	44.09%	-	-
销售费用	5,096,478.06	5.06%	6,517,908.58	6.13%	-21.81%
财务费用	-175,707.46	-0.17%	-476,628.75	-0.45%	63.14%
其他收益	665,814.76	0.66%	4,890,009.13	4.60%	-86.38%
投资收益	1,520,006.21	1.51%	564,986.30	0.53%	169.03%
信用减值损失	-1,189,095.79	-1.18%	-148,662.08	-0.14%	-699.86%

项目重大变动原因

营业收入同比减少555万，同比减少5.23%，主要原因为客户行业波动影响公司收入减少；
营业成本同比减少392万元，同比减少6.60%，主要原因为随收入减少而减少；
销售费用同比减少142万元，同比减少21.81%，主要原因为销售人员绩效减少47万元，产品UL认证费减少71万元；
财务费用同比增加30万元，同比增加63.14%，主要原因为活期存款减少利息收入减少；
其他收益减少422万元，同比减少86.38%，主要原因为政府补助减少；
投资收益同比增加95万元，同比增加169.03%，主要原因为增加购入结构性存款投资收益增加；
信用减值损失同比增加104万元，同比增加699.86%，主要原因为应收账款增加。

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	100,710,191.07	106,301,115.07	-5.26%
其他业务收入	34,248.79	2,463.72	1290.13%
主营业务成本	55,513,705.39	59,433,857.12	-6.60%
其他业务成本			

按产品分类分析

适用 不适用

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
产品销售收入	81,929,691.02	45,701,817.14	44.22%	-8.41%	-9.55%	0.70%
受托加工收入	18,780,500.05	9,811,888.25	47.75%	11.50%	10.15%	0.64%
其他	34,248.79	-	100.00%	1290.13%	-	0.00%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

无。

(三) 现金流量分析

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	29,144,408.50	39,304,365.91	-25.85%
投资活动产生的现金流量净额	-110,871,935.66	-31,984,609.95	-246.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,205,933.20	-371,002.94	-225.05%

现金流量分析

经营活动现金流量净额同比减少1015万元，同比减少25.85%，主要原因为存货增加导致现金流量比同期减少950万元；

投资活动现金流量净额同比减少 7888 万元，同比减少 246.64%，主要原因为购买理财产品导致现金流量同比减少 8000 万元；
筹资活动现金流量净额同比减少 83 万元，同比减少 225.05%，主要原因为使用权资产房租同比支出增加 83 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
江苏银行	结构性存款	对公人民币结构性存款 2025 年第 14 期 3 个月 S 款	80,310,800.00	-	自有资金
江苏银行	结构性存款	对公人民币结构性存款 2025 年第 16 期 3 个月 K 款	20,077,083.33	-	自有资金
中信银行	结构性存款	共赢智信黄金挂钩人民币结构性存款 A02311 期	30,121,643.84	-	自有资金
中信银行	结构性存款	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 A02634 期	30,108,493.15	-	自有资金
上海浦东发展银行	结构性存款	利多多公司稳利 25JG3162 期(3 个月早鸟款)人民币对公结构性存款	50,199,305.56	-	自有资金

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司积极履行企业应尽的社会义务，依法履行纳税义务，保护员工合法权益，积极参与各类社会活动，

支持所在地区经济发展。公司将继续积极承担企业社会责任，诚信经营。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
<p>欧姆龙为公司的主要合作客户,其产品与公司存在一定竞争关系的风险</p>	<p>欧姆龙为全球知名的自动化控制及电子设备制造厂商,在传感器领域广泛布局,公司与欧姆龙之间有着长期稳定的合作关系。报告期,欧姆龙均为公司的第一大客户。欧姆龙的部分产品与公司存在一定的竞争关系,如果未来由于欧姆龙的业务布局或战略规划等发生重大变化,导致欧姆龙减少或停止与公司的合作或减少受托加工业务订单,将导致公司来自欧姆龙的订单流失,从而对公司的经营业绩及持续经营能力造成重大不利影响。应对措施:公司加快开发自动化领域的高端传感器。</p>
<p>客户相对集中,且对欧姆龙存在业务依赖的风险</p>	<p>报告期内,第一大客户欧姆龙销售占比 26.38%,存在客户集中度较高的情况。欧姆龙的销售订单对公司的经营业绩存在较大影响,如果欧姆龙的持续经营能力或财务状况出现重大不利变化,或公司与其稳定的合作关系发生重大变动,将可能对公司的经营业绩产生不利影响。应对措施:加快开发其他战略客户。</p>
<p>核心技术泄密及人才流失的风险</p>	<p>作为国内工业传感器领域较为领先的企业,技术的自主创新能力是提升公司核心竞争力的关键因素。公司的各类工业传感器和控制驱动装置的研发涉及物理学、材料学等多个领域,知识密集程度高,边缘交叉学科特点显著。公司的研发团队在技术领域能力突出,成果优秀,公司已拥有多项保密核心技术,是公司不断提高核心技术水平的关键保证。如果未来公司出现研发技术人员严重流失或者核心保密技术严重泄露情况,将可能导致公司丧失技术优势,对公司核心竞争力造成不利影响。应对措施:加强建设研发队伍以及加强内部保密工作。</p>
<p>原材料价格及人力成本上涨风险</p>	<p>报告期内,公司原材料主要包括电子元器件、结构件等,构成生产成本的最主要部分,其中电子元器件等原材料价格近年来出现较大幅度的波动。虽然公司通过发挥技术优势、优化生产流程等方式,使得主营业务毛利率维持在一定水平,与此同时尽量保持产品售价的相对稳定,赢得了下游客户的广泛认可,但是如果未来主要原材料价格波动幅度进一步扩大,以及经济发展、生活水平提高所导致的人力成本攀升,将可能在一定程度上影响公司生产成本的稳定,进而会对公司的盈利水平产生不利影响。应对措施:加快开发新产品和进一步提高生产效率以应对成本上涨风险。</p>
<p>部分原材料依赖外购的风险</p>	<p>公司部分产品生产所需的重要电子元器件如芯片、电容及电阻等原材料,部分为进口国外品牌,上述原材料偶尔出现供应紧张或价格波动等局面。未来若因国际贸易摩擦或其他国际贸易形势发生变化,导致上述原材料采购受限或采购价格大幅上涨,而公司又无法及时寻找其他采购渠道,则公司将面临原材料短</p>

	<p>缺或生产成本大幅上升的风险，将可能对公司的生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：积极推进国内供应链建设。</p>
技术更新与产品迭代风险	<p>公司目前的产品广泛应用于工业自动化、新能源、纺机、安防、3C 产业等各个行业。近年来，随着工业化和信息化进程加快，先进制造业和现代服务业融合程度加深，尤其是工业物联网应用的不断深化，下游应用领域对工业传感器的稳定性、一致性、精密度及密封性等性能要求不断提升，对智能化、国产化、小型化的产品需求日益迫切。若公司无法及时进行技术更新与产品迭代，将对公司的市场认可度及客户稳定性产生不利影响。</p> <p>应对措施：深入分析行业发展情况，加强新技术的研发投入。</p>
应收账款无法回收风险	<p>报告期期末，公司应收账款账面价值为 9,069.78 万元，占期末资产的比重为 19.27%。公司应收账款的增长与公司正常的生产经营和业务发展有关，公司已经建立了相应的内部控制制度，以加强应收账款的回收管理。虽然公司应收账款的账龄主要在一年以内，并且主要是应收行业内知名客户的销售款项，但如果宏观经济形势出现波动，主要客户经营状况发生重大不利变化，将可能导致公司不能及时收回款项，从而对公司的经营业绩造成一定影响。</p> <p>应对措施：加强应收款管控，及时催收应收款。</p>
存货减值风险	<p>报告期期末，公司的存货账面价值为 3,140.94 万元，占期末资产的比重为 6.68%。公司会根据销售预测，对部分市场需求较大的型号产品的成品或半成品进行储备，并结合实际生产能力编制相应的生产作业计划，组织安排生产。虽然公司基于自身多年经营积累，多数情况下能够大体准确预测销售并相应储备存货，但未来随着公司经营规模的进一步扩大，存货规模可能增加，若未来行业整体发生重大不利变化或公司产品竞争力下降，公司存货可能存在跌价的风险，并对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：控制存货总库存规模，加速存货周转。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司的实际控制人为陈坤速。陈坤速直接持有公司 53.42% 的股份，通过索鑫合伙、索飞合伙间接控制公司 29.50% 的表决权，合计控制公司 82.92% 的表决权。陈坤速可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事项实施影响，从而可能影响公司决策的科学性和合理性，给公司带来不当控制的风险。</p> <p>应对措施：进一步完善公司治理结构，加强独董监督。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务	30,000,000.00	7,580,443.73
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无。

(四) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关 联交易	是否构成重 大资产重组
2024 年度股东大会	其他（购买结构性存款）	其他（购买结构性存款）	其他 (250,000,000)	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

根据 2024 年度股东大会决议，授权公司董事长在 250,000,000 元额度内利用公司闲置自有资金购买安全性高、流动性好的银行理财产品，资金可以循环滚动使用，可以在不影响公司正常经营的情况下，提高公司资产收益率。

（五）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、股权激励的具体情况

公司主要通过授予员工索飞合伙份额的方式对员工进行股权激励，具体情况如下：

2017年3月15日，上海市浦东新区市场监督管理局出具《准予合伙企业登记决定书》，索飞合伙设立。

2017年7月15日，索迪龙有限召开股东会，审议通过上海索能将其持有的索迪龙有限5.00%的股权（对应注册资本263.1750万元），作价500.00万元转让给索飞合伙。同日，上海索能与索飞合伙签订《股权转让协议》。

2017年12月10日，索迪龙有限召开股东会，审议通过上海索能将其持有的索迪龙有限3.00%股权（对应注册资本157.9050万元），作价300.00万转让给索飞合伙。同日，上海索能与索飞合伙签订《股权转让协议》。

2020年5月11日，索迪龙有限召开股东会，审议通过索鑫合伙将所持有索迪龙有限1.00%的股权（对应注册资本为52.6350万元），作价100.00万元转让给索飞合伙。同日，索鑫合伙与索飞合伙签订《股权转让协议》。

公司将索飞合伙作为持股平台对员工进行股权激励，其管理和决策根据合伙协议的约定进行。

2、股权激励目前的执行情况

截至本财务报告签署日，索飞合伙所有拟授予合伙份额已授予完毕，具体出资情况如下：

序号	合伙人姓名	合伙份额（万元）	出资比例	在公司任职情况
1	陈坤速	190.00	21.11%	董事长、总经理
2	陈燕飞	155.00	17.22%	总务后勤（主管级）
3	吴昆鹏	125.00	13.89%	销售经理
4	陈建龙	100.00	11.11%	董事、公司管理顾问
5	陆庆峰	100.00	11.11%	副总经理、财务总监、董事会秘书
6	邓志才	50.00	5.56%	副总经理、技术总监
7	郑上彩	40.00	4.44%	工程师
8	陈航鹰	15.00	1.67%	商务经理
9	杨娜娜	15.00	1.67%	销售经理（主管级）
10	冯进	15.00	1.67%	销售经理

11	吴斌	10.00	1.11%	电气工程师（主管级）
12	叶大镛	10.00	1.11%	金工主管
13	李尊福	10.00	1.11%	金工主管
14	康祖安	10.00	1.11%	总务后勤
15	宋雪萍	5.00	0.56%	销售助理主管
16	李兆军	5.00	0.56%	销售经理（主管级）
17	郭惠莲	5.00	0.56%	销售助理
18	杨晶晶	5.00	0.56%	制造主管
19	胡天君	5.00	0.56%	总账会计
20	宋燕萍	5.00	0.56%	总务后勤
21	孟春红	5.00	0.56%	制造主管
22	顾超	5.00	0.56%	销售专员
23	金惠萍	5.00	0.56%	销售助理
24	滕梅芬	5.00	0.56%	营运采购
25	王莉华	5.00	0.56%	营运仓管专员
合计		900.00	100.00%	-

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2025年1月22日		挂牌	股份增持承诺	本人/本企业在本次挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。在此期间内，本人/本企业不转让或者委托他人管理本人/本企业持有的公司	正在履行中

					的股份，也不会由公司收购本企业持有的上述股份。	
董监高	2025 年 1 月 22 日		挂牌	股份增减 持承诺	在本人担任公司的董事/监事/高级管理人员期间，本人每年转让的公司股份不超过本人所持有本公司股份总数的百分之二十五；如本人不再担任公司董事/监事/高级管理人员，则自不再担任上述职位之日起半年内，本人不转让本人持有的公司股份。如本人在任期届满前离职的，本人承诺在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，继续遵守上述对董事/监事/高级管理人员股份转让的限制性规定。	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2025 年 1 月 22 日		挂牌	同业竞争 承诺	1、截至本承诺函出具之日，本人、本人的近亲属未以任何方式直接或间接从事与索迪龙相竞争的业务，并未拥有与索迪龙可能产生同业竞争企业的任何股份、股权、出资份额等，或在任何索迪龙的竞争企业中有任何权益。2、自本	正在履行中

					<p>承诺函出具之日，本人、本人的近亲属控制的公司或其他组织将不在中国境内或境外以任何形式从事与索迪龙现有主要产品相同或相似产品的生产、加工及销售业务，包括不在中国境内或境外投资、收购、兼并与索迪龙现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。3、自本承诺函出具之日，本人在被法律法规认定为索迪龙的控股股东、实际控制人期间，若索迪龙今后开拓新的业务领域，则本人、本人的近亲属控制的公司或其他组织将不在中国境内或境外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与索迪龙新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内或境外投资、收购、兼并与索迪龙今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。4、自本承诺函出具之日，</p>	
--	--	--	--	--	--	--

				<p>如若本人、本人的近亲属控制的公司或其他组织出现与索迪龙有直接竞争的经营业务情况时，则本人、本人的近亲属控制的公司或其他组织将以停止经营竞争业务的方式，或者将竞争业务纳入到索迪龙经营的方式，或者将竞争业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。5、本人承诺不以索迪龙控股股东、实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害索迪龙其他股东的权益。6、本人承诺如因本人及本人关系密切的家庭成员控制的公司或其他组织违反上述承诺而导致索迪龙的权益受到损害的，则本人同意向索迪龙承担相应的损害赔偿责任。7、以上承诺自本人签署之日起正式生效，此承诺为不可撤销的承诺。本人自愿遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等届时有</p>	
--	--	--	--	--	--

					效的法律、法规，若法律、法规、规范性文件及中国证监会或全国股转系统对本人承担的义务和责任有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。	
实际控制人或控股股东	2025 年 1 月 22 日		挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	1、本人按照法律、法规、规章、规范性文件以及全国中小企业股份转让系统业务规则的要求已对关联方以及关联交易进行了完整、详尽地披露，不存在其他任何依照法律法规、规章、规范性文件和全国中小企业股份转让系统的有关规定应披露而未披露的关联方及关联交易。2、本人作为索迪龙控股股东/实际控制人期间，本人和本人关系密切的家庭成员及控制或担任董事、高级管理人员的其他企业将尽量减少、避免与索迪龙的关联交易。3、如因客观情况导致关联交易难以避免的，本人和本人关系密切的家庭成员及控制或担任董事、高级	正在履行中

					<p>管理人员的其他企业将遵循合法、必要、合理、公允的原则，依法与索迪龙签订交易协议，并按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规、规范性文件以及索迪龙《公司章程》等有关规定严格履行审议批准程序和信息披露义务，并保证交易价格及条件的公允性，绝不通过与索迪龙之间的关联交易谋求任何特殊利益，亦不进行任何可能损害索迪龙及其他股东合法权益的关联交易。4、本人将促使本人关联主体遵守上述 2-3 项承诺。</p>	
董监高	2025 年 1 月 22 日		挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	<p>1、本人按照法律、法规、规章、规范性文件以及全国中小企业股份转让系统业务规则的要求已对关联方以及关联交易进行了完整、详尽地披露，不存在其他任何依照法律法规、规章、规范性文件和全国中小企业股份转让系统</p>	正在履行中

				<p>的有关规定应披露而未披露的关联方及关联交易。2、本人作为索迪龙董事/监事/高级管理人员期间，本人和本人关系密切的家庭成员及控制或担任董事、高级管理人员的其他企业将尽量减少、避免与索迪龙的关联交易。</p> <p>3、如因客观情况导致关联交易难以避免的，本人和本人关系密切的家庭成员及控制或担任董事、高级管理人员的其他企业将遵循合法、必要、合理、公允的原则，依法与索迪龙签订交易协议，并按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规、规范性文件以及索迪龙《公司章程》等有关规定严格履行审议批准程序和信息披露义务，并保证交易价格及条件的公允性，绝不通过与索迪龙之间的关联交易谋求任何特殊利益，亦不进行任何可能</p>	
--	--	--	--	---	--

					损害索迪龙及其他股东合法权益的关联交易。4、本人将促使本人关联主体遵守上述 2-3 项承诺。	
实际控制人或控股股东	2025 年 1 月 22 日		挂牌	资金占用承诺	1、截至本承诺函出具之日,本人、本人的近亲属及本人控制的其他企业不存在以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式占用公司资金、资产等资源的情形。2、本人作为公司控股股东、实际控制人期间,将严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《非上市公众公司监督管理办法》及中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管机构关于保护挂牌公司公众股东权益的相关规定,认真落实证券监管机构各项规章及工作指引,确保本人、本人的近亲属及本人控制的企业不发生任何形式占用公司资金、资产等资源,不要求公司提供任何形式	正在履行中

					<p>的违法违规担保，不从事损害公司及其他股东合法权益的行为。3、如出现因本人违反上述承诺与保证而导致公司或者其他股东的权益受到损害，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司或者其他股东造成的实际损失。</p>	
董监高	2025 年 1 月 22 日		挂牌	资金占用承诺	<p>1、截至本承诺函出具之日，本人、本人的近亲属及本人控制的其他企业不存在以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式占用公司资金、资产等资源的情形。 2、本人作为公司董事/监事/高级管理人员/股东期间，将严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《非上市公司公众公司监督管理办法》及中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管机构关于保护挂牌公司公众股股东权益</p>	正在履行中

					<p>的相关规定，认真落实证券监管机构各项规章制度及工作指引，确保本人、本人的近亲属及本人控制的企业不发生任何形式占用公司资金、资产等资源，不要求公司提供任何形式的违法违规担保，不从事损害公司及其他股东合法权益的行为。3、如出现因本人违反上述承诺与保证而导致公司或者其他股东的权益受到损害，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司或者其他股东造成的实际损失。</p>	
实际控制人或控股股东	2025 年 1 月 22 日		挂牌	其他承诺（社保、住房公积金事宜）	<p>若公司因在本次挂牌之前的经营活动中未为员工足额缴纳社会保险费（包括养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险）或住房公积金而被有关政府部门、司法机关、仲裁机构或其他有权机关认定需要承担补缴义务、民事赔偿责任或受到行政处罚等法律上的不利后果，本人将</p>	正在履行中

					足额补偿公司因此而发生的支出，并且承诺不向公司追偿前述支出，以保证公司不会因社会保险或住房公积金相关事项遭受损失。	
实际控制人或控股股东	2025 年 1 月 22 日		挂牌	其他承诺（房屋租赁）	若公司因其租赁的房产未取得相关权证或房产租赁未办理租赁备案而导致租赁合同被确认无效、撤销或被相关部门处罚或受到其他法律上的不利后果，本人将足额补偿公司因此而发生的支出，并且承诺不向公司追偿前述支出，以保证公司不会因房屋租赁事宜遭受损失。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动及股东情况

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	56,596,774.00	100.00%	-35,750,474.00	20,846,300.00	36.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	46,930,045.00	82.92%	-33,806,375.00	13,123,670.00	23.19%	
	董事、监事、高管	2,592,132.00	4.58%	-1,944,099.00	648,033.00	1.14%	
	核心员工	-		-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	-	0.00%	35,750,474.00	35,750,474.00	63.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	0.00%	33,806,375.00	33,806,375.00	59.73%	
	董事、监事、高管	-	0.00%	1,944,099.00	1,944,099.00	3.43%	
	核心员工	-		-	-	-	
总股本		56,596,774.00	-	0	56,596,774.00	-	
普通股股东人数							11

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈坤速	30,236,129.00		30,236,129.00	53.42%	22,677,097.00	7,559,032.00	0	0
2	上海索鑫管理咨询合伙企业（有	11,956,766.00		11,956,766.00	21.13%	7,971,178.00	3,985,588.00	0	0

	限合伙)								
3	上海索飞管理咨询合伙企业(有限合伙)	4,737,150.00		4,737,150.00	8.37%	3,158,100.00	1,579,050.00	0	0
4	陈建龙	2,592,132.00		2,592,132.00	4.58%	1,944,099.00	648,033.00	0	0
5	中电海康(杭州)股权投资管理有限公司—杭州海康智慧产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,697,903.00		1,697,903.00	3.00%		1,697,903.00	0	0
6	苏州方广三期创业投资合伙企业(有限合伙)	1,617,051.00		1,617,051.00	2.86%		1,617,051.00	0	0
7	天鹰合赢(北京)投资管理有限公司—宁波梅山保税港区天鹰合易投资管理合伙企业(有限合伙)	1,414,919.00		1,414,919.00	2.50%		1,414,919.00	0	0
8	浙江财通资本投资有限公司—台州湾新区财通开诚股权投资合伙企业(有限合伙)	1,131,936.00		1,131,936.00	2.00%		1,131,936.00	0	0
9	常州方广三期股权投资合伙企业(有限合伙)	646,820.00		646,820.00	1.14%		646,820.00	0	0
10	深圳科智通管理咨询合伙企业(有限合伙)	282,984.00		282,984.00	0.50%		282,984.00	0	0
合计		56,313,790	—	56,313,790	99.50%	35,750,474	20,563,316	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

索鑫合伙、索飞合伙受实控人陈坤速控制，苏州方广和常州方广系同一控制下企业，其他股东没有关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
陈坤速	董事长、总经理	男	1975年6月	2024年12月24日	2027年12月23日	30,236,129		30,236,129	53.42%
陈建龙	董事	男	1961年11月	2024年12月24日	2027年12月23日	2,592,132		2,592,132	4.58%
田航宇	董事	男	1987年10月	2024年12月24日	2027年12月23日				
胡光安	独立董事	男	1960年6月	2024年12月24日	2027年12月23日				
陆威	独立董事	男	1971年10月	2024年12月24日	2027年12月23日				
吕静伟	监事会主席、职工代表监事	女	1982年11月	2024年12月24日	2027年12月23日				
钟尚宏	监事	男	1984年12月	2024年12月24日	2027年12月23日				
杨娜娜	监事	女	1986年8月	2024年12月24日	2027年12月23日				
陆庆峰	副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1977年7月	2024年12月24日	2027年12月23日				
邓志才	副总经理	男	1978年10月	2024年12月24日	2027年12月23日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长陈坤速同时系公司控股股东，陈建龙、陆庆峰、邓志才、杨娜娜系股东索飞的合伙出资人。

(二) 变动情况

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
管理人员	29	6	0	35
研发人员	53	9	8	54
销售人员	37	7	4	40
生产人员	244	238	162	320
员工总计	363	260	174	449

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	44,231,656.11	127,171,207.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	210,817,325.88	100,489,722.22
衍生金融资产			
应收票据	(三)	11,944,341.76	14,654,204.99
应收账款	(四)	90,697,825.42	84,577,640.72
应收款项融资	(五)	6,692,866.15	9,733,690.85
预付款项	(六)	1,303,653.02	1,530,601.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	154,646.36	175,481.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	31,409,457.97	27,169,807.31
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	(九)	1,034,530.17	158,695.43
流动资产合计		398,286,302.84	365,661,051.98
非流动资产：			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	(十)	56,308,896.24	56,885,905.68
在建工程	(十一)	491,864.01	2,105,049.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	432,130.16	245,895.63
无形资产	(十三)	13,028,064.59	13,033,179.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	1,878,337.23	2,490,803.85
递延所得税资产	(十五)		
其他非流动资产	(十六)	124,396.02	41,991.15
非流动资产合计		72,263,688.25	74,802,825.81
资产总计		470,549,991.09	440,463,877.79
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	(十七)	47,995,136.98	39,951,008.45
预收款项			
合同负债	(十八)	246,579.30	683,704.14
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	(十九)	7,684,326.42	7,718,111.73
应交税费	(二十)	3,839,660.00	3,762,900.04
其他应付款	(二十一)	85,631.53	79,719.19
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	(二十二)	1,117,826.74	1,110,493.24
其他流动负债	(二十三)	24,236.44	76,047.18
流动负债合计		60,993,397.41	53,381,983.97
非流动负债：			
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	(二十四)	95,984.68	11,167.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十五)	409,828.46	427,351.24
递延收益	(二十六)	626,835.05	693,628.64
递延所得税负债	(十五)	312,517.19	447,899.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,445,165.38	1,580,046.29
负债合计		62,438,562.79	54,962,030.26
所有者权益：			
股本	(二十七)	56,596,774.00	56,596,774.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	183,987,420.90	183,960,360.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十九)	17,305,257.71	17,305,257.71
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	150,221,975.69	127,639,454.92
归属于母公司所有者权益合计		408,111,428.30	385,501,847.53
少数股东权益			
所有者权益合计		408,111,428.30	385,501,847.53
负债和所有者权益合计		470,549,991.09	440,463,877.79

法定代表人：陈坤速

主管会计工作负责人：陆庆峰

会计机构负责人：胡天君

(一) 利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		100,744,439.86	106,303,578.79
其中：营业收入	(三十一)	100,744,439.86	106,303,578.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收			

入			
二、营业总成本		74,585,905.79	78,902,454.69
其中：营业成本	(三十一)	55,513,705.39	59,433,857.12
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	(三十二)	1,091,619.52	1,125,964.93
销售费用	(三十三)	5,096,478.06	6,517,908.58
管理费用	(三十四)	7,094,157.52	6,181,581.41
研发费用	(三十五)	5,965,652.76	6,119,771.40
财务费用	(三十六)	-175,707.46	-476,628.75
其中：利息费用		4,593.05	8,167.52
利息收入		195,128.63	490,885.29
加：其他收益	(三十七)	665,814.76	4,890,009.13
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	1,520,006.21	564,986.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	(三十九)	327,603.66	351,753.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十)	-1,189,095.79	-148,662.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	-1,935,681.62	-1,741,990.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,547,181.29	31,317,220.23
加：营业外收入	(四十二)	2.62	0.01

减：营业外支出	(四十三)	307.69	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,546,876.22	31,317,220.24
减：所得税费用	(四十四)	2,964,355.45	3,815,375.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,582,520.77	27,501,844.43
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）		22,582,520.77	27,501,844.43
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		22,582,520.77	27,501,844.43
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		22,582,520.77	27,501,844.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		22,582,520.77	27,501,844.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.40	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.40	0.49

法定代表人：陈坤速

主管会计工作负责人：陆庆峰

会计机构负责人：胡天君

（二）现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		182,717,625.37	141,831,951.06
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		-	-

收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	418,370.54	4,026,527.27
经营活动现金流入小计		183,135,995.91	145,858,478.33
购买商品、接受劳务支付的现金		109,220,612.25	61,484,305.20
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		28,615,371.79	27,691,116.01
支付的各项税费		11,589,675.38	12,830,139.38
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	4,565,927.99	4,548,551.83
经营活动现金流出小计		153,991,587.41	106,554,112.42
经营活动产生的现金流量净额		29,144,408.50	39,304,365.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		110,000,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,520,006.21	564,986.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		111,520,006.21	70,564,986.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,391,941.87	2,549,596.25
投资支付的现金		220,000,000.00	100,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		222,391,941.87	102,549,596.25
投资活动产生的现金流量净额		-110,871,935.66	-31,984,609.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	(四十六)	1,205,933.20	371,002.94
筹资活动现金流出小计		1,205,933.20	371,002.94

筹资活动产生的现金流量净额		-1,205,933.20	-371,002.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,092.65	7,720.82
五、现金及现金等价物净增加额		-82,939,553.01	6,956,473.84
加：期初现金及现金等价物余额		127,167,666.01	76,053,192.94
六、期末现金及现金等价物余额		44,228,113.00	83,009,666.78

法定代表人：陈坤速

主管会计工作负责人：陆庆峰

会计机构负责人：胡天君

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注（二十五）

附注事项索引说明

预计负债为公司预计的产品售后费用，详见财务报表附注二十五。

(二) 财务报表项目附注

上海索迪龙自动化股份有限公司 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)

一、 公司基本情况

上海索迪龙自动化股份有限公司（以下简称公司或本公司）由陈坤速、李俊、上海索能自动化系统有限公司及陈坤峰共同出资成立，于 2010 年 7 月 8 日取得上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的《企业法人营业执照》(注册号：310115001254461)。公司注册资本为人民币 2,010.00 万元，其中陈坤速以货币出资 1,306.50 万元，占注册资本的 65%；李俊以货币出资 301.50 万元，占注册资本的 15%；上海索能自动化系统有限公司以货币出资 201.00 万元，占注册资本的 10%；陈坤峰以货币出资 201.00

万元，占注册资本的 10%。上述出资经上海金城会计师事务所有限公司审验，并出具了“(2010)上金验字 030 号”验资报告。公司设立时的股权结构如下：

股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈坤速	1,306.5000	65.0000
李俊	301.5000	15.0000
上海索能自动化系统有限公司	201.0000	10.0000
陈坤峰	201.0000	10.0000
总 计	2,010.0000	100.0000

2013 年 1 月 22 日，公司召开股东会会议，同意李俊将其持有的公司 301.50 万元出资额转让给上海索能自动化系统有限公司，陈坤峰将其持有的公司 201.00 万元出资额转让给上海索能自动化系统有限公司，变更后股权结构如下：

股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈坤速	1,306.5000	65.0000
上海索能自动化系统有限公司	703.5000	35.0000
总 计	2,010.0000	100.0000

2016 年 11 月 17 日，公司召开股东会会议，同意公司增加注册资本，由原 2,010.00 万元人民币增加到 5,000.00 万人民币，增加注册资本 2,990.00 万元人民币，其中陈坤速以货币出资 1,943.50 万元，占新增注册资本的 65%；上海索能自动化系统有限公司以货币出资 1,046.50 万元，占新增注册资本的 35%。增资后股权结构如下：

股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈坤速	3,250.0000	65.0000
上海索能自动化系统有限公司	1,750.0000	35.0000
总计	5,000.0000	100.0000

2017 年 2 月 6 日，公司召开股东会会议，同意增加注册资本，由原 5,000.00 万元人民币增加到 5,263.50 万元人民币，增加注册资本 263.50 万元人民币，由杭州永创智能设备股份有限公司以货币出资，增资后股权结构如下：

股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈坤速	3,250.0000	61.7460
上海索能自动化系统有限公司	1,750.0000	33.2480

股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）
杭州永创智能设备股份有限公司	263.5000	5.0060
总 计	5,263.5000	100.0000

2017 年 4 月 20 日，公司召开股东会会议，同意上海索能自动化系统有限公司将其持有的公司 157.905 万元出资额转让给李俊。变更后股权结构如下：

股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈坤速	3,250.0000	61.7460
上海索能自动化系统有限公司	1,592.0950	30.2480
杭州永创智能设备股份有限公司	263.5000	5.0060
李俊	157.9050	3.0000
总 计	5,263.5000	100.0000

2017 年 7 月 15 日，公司召开股东会会议，同意上海索能自动化系统有限公司将其持有的公司 263.175 万元出资额转让给上海索飞管理咨询合伙企业（有限合伙）。变更后股权结构如下：

股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈坤速	3,250.0000	61.7460
上海索能自动化系统有限公司	1,328.9200	25.2480
杭州永创智能设备股份有限公司	263.5000	5.0060
李俊	157.9050	3.0000
上海索飞管理咨询合伙企业（有限合伙）	263.1750	5.0000
总 计	5,263.5000	100.0000

2017 年 12 月 10 日，公司召开股东会会议，同意上海索能自动化系统有限公司将其持有的公司 157.905 万元出资额转让给上海索飞管理咨询合伙企业（有限合伙），同意上海索能自动化系统有限公司将其持有的公司 157.905 万元出资额转让给陈建龙；同意李俊将其持有的公司 157.905 万元出资额转让给陈建龙。变更后股权结构如下：

股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈坤速	3,250.0000	61.7460
上海索能自动化系统有限公司	1,013.1100	19.2480
杭州永创智能设备股份有限公司	263.5000	5.0060
上海索飞管理咨询合伙企业（有限合伙）	421.0800	8.0000
陈建龙	315.8100	6.0000

股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）
总 计	5,263.5000	100.0000

2018年9月6日，公司召开股东会会议，同意上海索能自动化系统有限公司将其持有的公司1,013.11万元出资额转让给上海索鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）。变更后股权结构如下：

股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈坤速	3,250.0000	61.7460
上海索鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,013.1100	19.2480
杭州永创智能设备股份有限公司	263.5000	5.0060
上海索飞管理咨询合伙企业（有限合伙）	421.0800	8.0000
陈建龙	315.8100	6.0000
总 计	5,263.5000	100.0000

2020年5月11日，公司召开股东会会议，同意上海索鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）将其持有的公司52.635万元出资额转让给上海索飞管理咨询合伙企业（有限合伙）。变更后股权结构如下：

股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈坤速	3,250.0000	61.7460
上海索鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）	960.4750	18.2480
杭州永创智能设备股份有限公司	263.5000	5.0060
上海索飞管理咨询合伙企业（有限合伙）	473.7150	9.0000
陈建龙	315.8100	6.0000
总 计	5,263.5000	100.0000

2020年9月30日，公司召开股东会会议，同意上海索鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）受让杭州永创智能设备股份有限公司持有的公司263.50万元出资额。变更后股权结构如下：

股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈坤速	3,250.0000	61.7460
上海索鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,223.9750	23.2540
上海索飞管理咨询合伙企业（有限合伙）	473.7150	9.0000
陈建龙	315.8100	6.0000
总 计	5,263.5000	100.0000

2021年5月25日，公司召开股东会会议，同意苏州方广三期创业投资合伙企业（有限合伙）受让陈坤速持有的公司80.8526万元出资额；同意常州方广三期股权投资合伙企业（有限合伙）受让陈坤速持有的公司32.3410万元出资额；同意宁波梅山保税港区天鹰合易投资管理合伙企业（有限合伙）受让陈坤速持有的公司84.8951万元出资额，受让陈建龙持有的公司56.5968万元出资额；同意深圳科智通管理咨询合伙企业（有限合伙）受让上海索鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）持有的公司28.2984万元出资额；同意卿青受让陈坤速持有的公司28.2984万元出资额。同时，同意注册资本由原5,263.50万元人民币增加到5,659.6774万元人民币，增加注册资本396.1774万元人民币，其中苏州方广三期创业投资合伙企业（有限合伙）以货币认缴出资161.7051万元，常州方广三期股权投资合伙企业（有限合伙）以货币认缴出资64.6820万元，杭州海康智慧产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币认缴出资169.7903万元。增资后股权结构如下：

股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈坤速	3,023.6129	53.4238
上海索鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,195.6766	21.1262
上海索飞管理咨询合伙企业（有限合伙）	473.7150	8.3700
陈建龙	259.2132	4.5800
苏州方广三期创业投资合伙企业（有限合伙）	242.5577	4.2857
常州方广三期股权投资合伙企业（有限合伙）	97.0230	1.7143
宁波梅山保税港区天鹰合易投资管理合伙企业（有限合伙）	141.4919	2.5000
深圳科智通管理咨询合伙企业（有限合伙）	28.2984	0.5000
卿青	28.2984	0.5000
杭州海康智慧产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	169.7903	3.0000
总 计	5,659.6774	100.0000

2021年12月6日，公司召开创立大会，由公司全体股东作为发起人，将公司整体变更为股份有限公司，基准日为2021年7月31日。公司以截至2021年7月31日止经审计的所有者权益（净资产）人民币240,371,333.03元，按4.2470854:1的比例折合股份总额，共计56,596,774.00股，由原股东按原比例分别持有。上述实收资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“信会师报字[2021]第ZA15921号”验资报告。

股改后公司的股权结构如下：

股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈坤速	3,023.6129	53.4238
上海索鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,195.6766	21.1262

股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海索飞管理咨询合伙企业（有限合伙）	473.7150	8.3700
陈建龙	259.2132	4.5800
苏州方广三期创业投资合伙企业（有限合伙）	242.5577	4.2857
常州方广三期股权投资合伙企业（有限合伙）	97.0230	1.7143
宁波梅山保税港区天鹰合易投资管理合伙企业（有限合伙）	141.4919	2.5000
深圳科智通管理咨询合伙企业（有限合伙）	28.2984	0.5000
卿青	28.2984	0.5000
杭州海康智慧产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	169.7903	3.0000
总 计	5,659.6774	100.0000

2021 年 12 月 27 日，公司名称由上海索迪龙自动化有限公司变更为上海索迪龙自动化股份有限公司；企业类型由有限责任公司（自然人投资或控股）变更为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

2024 年 12 月 18 日，公司与苏州方广三期创业投资合伙企业（有限合伙）、常州方广三期股权投资合伙企业（有限合伙）、台州湾新区财通开诚股权投资合伙企业（有限合伙）签订股份转让协议，同意台州湾新区财通开诚股权投资合伙企业（有限合伙）受让苏州方广三期创业投资合伙企业（有限合伙）持有的公司 80.8526 万元出资额和常州方广三期股权投资合伙企业（有限合伙）持有的公司 32.3410 万元出资额。股份转让后股权结构如下：

股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈坤速	3,023.6129	53.4238
上海索鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,195.6766	21.1262
上海索飞管理咨询合伙企业（有限合伙）	473.7150	8.3700
陈建龙	259.2132	4.5800
苏州方广三期创业投资合伙企业（有限合伙）	161.7051	2.8571
常州方广三期股权投资合伙企业（有限合伙）	64.6820	1.1429
宁波梅山保税港区天鹰合易投资管理合伙企业（有限合伙）	141.4919	2.5000
深圳科智通管理咨询合伙企业（有限合伙）	28.2984	0.5000
卿青	28.2984	0.5000
杭州海康智慧产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	169.7903	3.0000
台州湾新区财通开诚股权投资合伙企业（有限合伙）	113.1936	2.0000
总 计	5,659.6774	100.0000

本公司注册地址为浦东新区惠南镇汇成路 1053 号；法定代表人为陈坤速；营业期限：

2010-07-08 至不约定期限；经营范围：许可项目：货物进出口；技术进出口；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：自动化设备、电子元器件、仪表元器件、机械设备、控制系统产品的维护、销售及技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；传感器、及伺服控制驱动系列产品的制造、维护、销售及技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，自有房屋租赁。（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）

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 6 日批准报出。

二、 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。

三、 重要会计政策及会计估计

（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 日的财务状况以及 2025 年半年度的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） 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。

(六) 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,采用交易发生日的即期汇率折算。

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。

(七) 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。

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。

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。

本公司确定各类金融资产预期信用损失的具体方法：

(1) 应收票据

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款连续账龄的原则编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 应收账款

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的应收账款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失时，本公司在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄风险矩阵	按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的其他应收款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄风险矩阵	按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
特定款项组合	押金、保证金等	单独进行减值测试

本公司根据以前年度的实际信用损失，复核了本公司以前年度应收款项坏账准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收款项信用风险是否显著增加的标记。因此，信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，按以下会计估计政策计量预期信用损失：

账龄	应收账款预期信用损失率计提比例 (%)	应收票据预期信用损失率计提比例 (%)	其他应收款预期信用损失率计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、半成品、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。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。

(九) 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“(七)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十) 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。

(十一) 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服务经济利益，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	平均年限法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75
模具	平均年限法	3	5.00	31.67
办公设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

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。

(十二) 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。

(十三) 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
软件	5 年	年限平均法	—	软件的预计使用年限
土地使用权	50 年	年限平均法	—	土地使用权证的期限

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

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。

(十五) 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。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十六) 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。

(十七) 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。

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。

(十八) 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。

(十九) 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。本公司的股份支付系以权益结算的股份支付。

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。

(二十) 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。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

2、 具体原则

（1）产品销售收入

A、非寄售模式

公司的产品销售收入属于在某一时点履行的履约义务。在客户取得相关商品控制权时点确认收入。具体原则：公司按订单约定发货，货物经快递等方式送至客户指定地点即为交付，客户对货物规格、数量、质量等情况进行验收，验收合格后相关产品的控制权转移至客户。

①对于客户提供验收凭证的，公司根据客户验收凭证作为交付验收合格的依据，货物的控制权转移至客户。

②对于客户未提供验收凭证的，在合同约定的验收期内（一般为七日），公司没有收到客户的异议，则视同交付验收合格，货物的控制权转移至客户。

B、寄售模式

公司为满足少量客户对供货及时性和稳定性的要求,根据与其签订的销售合同或订单,在交货期内将货物运至客户指定地点,客户根据生产需要领用并定期出具结算单与公司对接确认领用情况。公司以结算单作为收入确认依据。

(2) 受托加工收入

公司的受托加工收入属于在某一时点履行的履约义务。在客户取得相关服务控制权时点确认收入。具体原则:公司按照委托方的要求进行加工和生产,加工完成后将货物送至委托方指定地点即为交付,委托方对货物规格、数量、质量等情况进行验收,公司根据委托方验收凭证作为交付验收合格的依据,服务的控制权转移至委托方。公司根据销售价格减去来料成本,按净额法确认收入。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

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。

(二十三) 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。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十四) 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。

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、（十四）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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无需要披露的重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

无需要披露的重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为	13.00
	基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	外销收入增值税实行“免、抵、退”
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00

(二) 税收优惠**所得税**

公司于 2024 年 12 月 4 日取得证书编号为 GR202431000804 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司 2024 年度至 2026 年度所得税减按 15% 税率征收。

增值税

依据财政部、税务总局文件《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（文号：财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

五、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	2,860.13	2,860.13
银行存款	44,225,252.87	127,164,805.88
其他货币资金	3,543.11	3,541.47
合计	44,231,656.11	127,171,207.48

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	3,543.11	3,541.47
合计	3,543.11	3,541.47

(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	210,817,325.88	100,489,722.22
其中：结构性存款	210,817,325.88	100,489,722.22
合计	210,817,325.88	100,489,722.22

(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	11,803,116.90	14,682,231.87
商业承兑汇票	778,044.85	761,802.86
小计	12,581,161.75	15,444,034.73
坏账准备	636,819.99	789,829.74
合计	11,944,341.76	14,654,204.99

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	12,581,161.75	100.00	636,819.99	5.06	11,944,341.76	15,444,034.73	100.00	789,829.74	5.11	14,654,204.99
其中：										
账龄组合	12,581,161.75		636,819.99		11,944,341.76	15,444,034.73		789,829.74		14,654,204.99
合计	12,581,161.75	100.00	636,819.99		11,944,341.76	15,444,034.73	100.00	789,829.74		14,654,204.99

注：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款连续账龄的原则编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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	
账龄组合	789,829.74		153,009.75			636,819.99
合计	789,829.74		153,009.75			636,819.99

4、 期末公司已质押的应收票据

无

5、 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		5,411,114.75
商业承兑汇票		49,553.00
合计		5,460,667.75

6、 本期实际核销的应收票据情况

无

(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	86,947,786.28	85,025,698.83
1 至 2 年	9,897,909.58	4,459,763.84
2 至 3 年	479,014.38	473,012.32
3 年以上	1,010,673.39	914,660.62
小计	98,335,383.63	90,873,135.61
减：坏账准备	7,637,558.21	6,295,494.89
合计	90,697,825.42	84,577,640.72

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	551,171.54	0.56	551,171.54	100.00		650,006.82	0.72	650,006.82	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	97,784,212.09	99.44	7,086,386.67	7.25	90,697,825.42	90,223,128.79	99.28	5,645,488.07	6.26	84,577,640.72
其中：										
账龄组合	97,784,212.09		7,086,386.67		90,697,825.42	90,223,128.79		5,645,488.07		84,577,640.72
合计	98,335,383.63	100.00	7,637,558.21		90,697,825.42	90,873,135.61	100.00	6,295,494.89		84,577,640.72

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
长园和鹰科技（河南）有限公司	64,086.22	64,086.22	100.00%	预计无法收回	247,241.50	247,241.50
宁波蔚澜环保科技有限公司	129,000.00	129,000.00	100.00%	预计无法收回	129,000.00	129,000.00
大连首轮机械工业有限公司	114,995.00	114,995.00	100.00%	预计无法收回	114,995.00	114,995.00
启迪合加新能源汽车有限公司	76,037.00	76,037.00	100.00%	预计无法收回	81,037.00	81,037.00
合计	384,118.22	384,118.22	100.00%	预计无法收回	572,273.50	572,273.50

按信用风险特征组合计提坏账准备：

信用风险特征组合中按账龄损失率计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	86,946,806.28	4,347,340.31	5.00
1-2 年	9,839,596.58	1,967,919.32	20.00
2-3 年	453,364.38	226,682.19	50.00
3 年以上	544,444.85	544,444.85	100.00
合计	97,784,212.09	7,086,386.67	

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	650,006.82	89,320.00	188,155.28			551,171.54
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,645,488.07	1,440,898.60				7,086,386.67
合计	6,295,494.89	1,530,218.60	188,155.28	-		7,637,558.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
长园和鹰科技（河南）有限公司	183,155.28	收到货款	银行转账	预计无法收回
启迪合加新能源汽车有限公司	5,000.00	收到货款	银行转账	预计无法收回
合计	188,155.28			

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
期末余额前五名的应收账款合计	46,458,095.81	47.25	3,440,698.44
合计	46,458,095.81	47.25	3,440,698.44

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

于 2025 年 6 月 30 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

于 2025 年 6 月 30 日，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(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	6,692,866.15	9,733,690.85
合计	6,692,866.15	9,733,690.85

注：对于信用等级较高的银行承兑汇票，公司视日常资金管理的需要，将部分票据进行贴现和背书，且背书、贴现时满足金融资产终止确认条件，根据管理的业务模式将其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，列报为“应收款项融资”。

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	9,733,690.85	17,405,197.45	20,446,022.15		6,692,866.15	
合计	9,733,690.85	17,405,197.45	20,446,022.15		6,692,866.15	

注：公司应收款项融资主要为既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的的信用等级较高的银行承兑汇票，剩余期限较短，公允价值与账面价值无重大差异。

3、 应收款项融资减值准备

无

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
银行承兑票据	6,397,770.86	
合计	6,397,770.86	

(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	1,280,595.18	98.23	1,509,081.17	98.59
1 至 2 年	2,057.84	0.16	21,520.00	1.41
2 至 3 年	21,000.00	1.61		-
合计	1,303,653.02	100.00	1,530,601.17	100.00

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(%)
期末余额前五名的预付款合计	1,242,717.18	95.32
合计	1,242,717.18	95.32

(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	154,646.36	175,481.81
合计	154,646.36	175,481.81

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	53,311.96	74,967.53
1 至 2 年	35,500.00	55,837.66
2 至 3 年	49,200.00	37,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	16,800.00	7,800.00
小计	154,811.96	175,605.19
减：坏账准备	165.60	123.38
合计	154,646.36	175,481.81

(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 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	154,811.96	100.00	165.60	0.11	154,646.36	175,605.19	100.00	123.38	0.07	175,481.81
其中：										
账龄组合	3,311.96		165.60		3,146.36	2,467.53		123.38		2,344.15
其他组合	151,500.00				151,500.00	173,137.66				173,137.66
合计	154,811.96	100.00	165.60		154,646.36	175,605.19	100.00	123.38		175,481.81

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（%）
账龄组合	3,311.96	165.60	5.00
其他组合	151,500.00		
合计	154,811.96	165.60	

(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	123.38			123.38
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	42.22			42.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	165.60			165.60

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	175,605.19			175,605.19

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	844.43			844.43
本期终止确认	21,637.66			21,637.66
其他变动				
期末余额	154,811.96			154,811.96

(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	
账龄组合	123.38	42.22				165.60
合计	123.38	42.22				165.60

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无

(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
押金及保证金	151,500.00	173,137.66
代扣代缴款项	3,311.96	2,467.53
合计	154,811.96	175,605.19

(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
------	------	------	----	----------------------	----------

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
期末余额前五名的其他应 收款项合计	押金及保证金	139,200.00	1 年以内, 1-2 年; 2-3 年; 3 年以上	89.91	
合计		139,200.00		89.91	

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

于 2025 年 6 月 30 日, 本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

于 2025 年 6 月 30 日, 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

于 2025 年 6 月 30 日, 本公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(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	17,159,782.31	3,841,737.91	13,318,044.40	17,358,785.28	3,556,855.73	13,801,929.55
在产品	3,076,713.44		3,076,713.44	1,975,663.17		1,975,663.17
半成品	2,793,707.55	813,651.75	1,980,055.80	2,629,224.38	723,315.43	1,905,908.95
库存商品	15,053,464.78	4,029,932.56	11,023,532.22	10,287,278.14	3,773,761.41	6,513,516.73
周转材料	100,060.43	12,118.82	87,941.61	93,599.99	11,495.88	82,104.11
发出商品	1,811,130.76		1,811,130.76	2,798,520.12		2,798,520.12
委托加工物资	94,650.82	1,715.42	92,935.40	72,071.19	1,656.50	70,414.69
合同履约成本	19,104.34		19,104.34	21,749.99		21,749.99
合计	40,108,614.43	8,699,156.46	31,409,457.97	35,236,892.26	8,067,084.95	27,169,807.31

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	3,556,855.73	997,800.89		712,918.71		3,841,737.91
半成品	723,315.43	171,991.35		81,655.03		813,651.75
库存商品	3,773,761.41	758,246.18		502,075.03		4,029,932.56
周转材料	11,495.88	5,927.78		5,304.84		12,118.82
委托加工物资	1,656.50	1,715.42		1,656.50		1,715.42
合计	8,067,084.95	1,935,681.62		1,303,610.11		8,699,156.46

注：公司按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。因存货报废、领用或对外销售而转销存货跌价准备。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	86,416.97	158,695.43
预付中介费用	948,113.20	
合计	1,034,530.17	158,695.43

(十) 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	56,308,896.24	56,885,905.68
固定资产清理		
合计	56,308,896.24	56,885,905.68

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	模具	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	50,064,466.88	31,536,024.20	3,944,665.23	15,235,023.35	5,223,724.89	106,003,904.55
(2) 本期增加金额	-	1,921,190.27	-	1,450,265.38	46,875.07	3,418,330.72
—购置		298,619.47			46,875.07	345,494.54
—在建工程转入		1,622,570.80		1,450,265.38		3,072,836.18
(3) 本期减少金额					6,153.85	6,153.85
—处置或报废					6,153.85	6,153.85
(4) 期末余额	50,064,466.88	33,457,214.47	3,944,665.23	16,685,288.73	5,264,446.11	109,416,081.42
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	14,033,947.34	15,893,615.82	2,801,535.23	11,647,472.10	4,691,446.11	49,068,016.60
(2) 本期增加金额	863,586.64	1,652,776.50	125,323.92	1,227,974.86	125,370.55	3,995,032.47
—计提	863,586.64	1,652,776.50	125,323.92	1,227,974.86	125,370.55	3,995,032.47
(3) 本期减少金额					5,846.16	5,846.16
—处置或报废					5,846.16	5,846.16
(4) 期末余额	14,897,533.98	17,546,392.32	2,926,859.15	12,875,446.96	4,810,970.50	53,057,202.91
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		49,982.27				49,982.27
(2) 本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	模具	办公设备	合计
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额		49,982.27				49,982.27
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	35,166,932.90	15,860,839.88	1,017,806.08	3,809,841.77	453,475.61	56,308,896.24
(2) 上年年末账面价值	36,030,519.54	15,592,426.11	1,143,130.00	3,587,551.25	532,278.78	56,885,905.68

3、 暂时闲置的固定资产

于 2025 年 6 月 30 日，本公司无重大的暂时闲置的固定资产。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

于 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

5、 通过融资租赁租入的固定资产情况

于 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输设备	779,316.31	尚未过户

(十一) 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	491,864.01		491,864.01	2,105,049.80		2,105,049.80
合计	491,864.01		491,864.01	2,105,049.80		2,105,049.80

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
软件升级开发工程	14,563.11		14,563.11	14,563.11		14,563.11
模具等开发工程	456,946.92		456,946.92	1,101,106.16		1,101,106.16
设备调试工程	20,353.98		20,353.98	989,380.53		989,380.53
合计	491,864.01		491,864.01	2,105,049.80		2,105,049.80

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额（注）	期末余额	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
软件升级开发工程	14,563.11					14,563.11	—	—	—	自筹
模具等开发工程	1,101,106.16	806,106.14	1,450,265.38			456,946.92	—	—	—	自筹
设备调试工程	989,380.53	653,544.25	1,622,570.80			20,353.98	—	—	—	自筹
合计	2,105,049.80	1,459,650.39	3,072,836.18			491,864.01				

注：本期其他减少金额系转入长期待摊费用、管理费用的金额。

4、 本报告期计提在建工程减值准备情况

无

(十二) 使用权资产**使用权资产情况**

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	946,731.25	946,731.25
(2) 本期增加金额	398,537.56	398,537.56
— 新增租赁	398,537.56	398,537.56
(3) 本期减少金额	690,606.07	690,606.07
— 处置	690,606.07	690,606.07
(4) 期末余额	654,662.74	654,662.74
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	700,835.62	700,835.62
(2) 本期增加金额	212,303.03	212,303.03
— 计提	212,303.03	212,303.03
(3) 本期减少金额	690,606.07	690,606.07
— 处置	690,606.07	690,606.07
(4) 期末余额	222,532.58	222,532.58
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	432,130.16	432,130.16
(2) 上年年末账面价值	245,895.63	245,895.63

(十三) 无形资产**1、 无形资产情况**

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	15,532,400.00	3,032,587.46	18,564,987.46
(2) 本期增加金额		404,424.78	404,424.78
— 在建工程转入		404,424.78	404,424.78

项目	土地使用权	软件	合计
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	15,532,400.00	3,437,012.24	18,969,412.24
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,701,888.14	1,829,919.62	5,531,807.76
(2) 本期增加金额	155,323.98	254,215.91	409,539.89
—计提	155,323.98	254,215.91	409,539.89
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	3,857,212.12	2,084,135.53	5,941,347.65
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	11,675,187.88	1,352,876.71	13,028,064.59
(2) 上年年末账面价值	11,830,511.86	1,202,667.84	13,033,179.70

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

于 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(十四) 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	2,361,839.49		626,733.90		1,735,105.59
其他	128,964.36	63,541.76	49,274.48		143,231.64
合计	2,490,803.85	63,541.76	676,008.38		1,878,337.23

(十五) 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	17,023,682.53	2,553,552.38	15,202,515.23	2,280,377.29
预提费用	1,308,743.13	196,311.47	1,379,425.48	206,913.82
递延收益	626,835.05	94,025.26	693,628.64	104,044.30
租赁负债	335,396.75	50,309.51	252,068.36	37,810.25
合计	19,294,657.46	2,894,198.62	17,527,637.71	2,629,145.66

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
非同一控制企业合并资产评估增值	78,476.70	11,771.51	79,546.71	11,932.01
固定资产一次性扣除	20,050,172.64	3,007,525.90	19,698,468.30	2,954,770.25
使用权资产	432,130.16	64,819.52	245,895.63	36,884.34
交易性金融资产公允价值变动	817,325.88	122,598.88	489,722.22	73,458.33
合计	21,378,105.38	3,206,715.81	20,513,632.86	3,077,044.93

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	2,894,198.62	-	2,629,145.66	
递延所得税负债	2,894,198.62	312,517.19	2,629,145.66	447,899.27

(十六) 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
预付长期资产购置款	124,396.02		124,396.02	41,991.15		41,991.15
合计	124,396.02		124,396.02	41,991.15		41,991.15

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	44,060,930.04	37,429,649.86
应付长期资产采购款	377,473.15	413,898.68
应付服务费	1,647,316.76	1,057,947.71
应付劳务费	1,909,417.03	1,049,512.20
合计	47,995,136.98	39,951,008.45

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

于 2025 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(十八) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	246,579.30	683,704.14
合计	246,579.30	683,704.14

注：本公司在收到客户预先支付的合同货款时确认一项合同负债，直至商品送至客户指定地点并验收合格后确认收入。

(十九) 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	7,309,894.09	26,034,057.85	26,099,063.80	7,244,888.14
离职后福利-设定提存计划	408,217.64	2,504,187.33	2,472,966.69	439,438.28
辞退福利		18,000.00	18,000.00	
合计	7,718,111.73	28,556,245.18	28,590,030.49	7,684,326.42

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	6,978,142.87	22,610,526.23	22,702,884.70	6,885,784.40
(2) 职工福利费		1,340,096.16	1,340,096.16	
(3) 社会保险费	236,914.22	1,472,699.35	1,450,745.83	258,867.74
其中：医疗保险费	222,664.24	1,363,955.52	1,346,926.08	239,693.68
工伤保险费	14,249.98	108,743.83	103,819.75	19,174.06
生育保险费				
(4) 住房公积金	94,837.00	585,023.67	579,624.67	100,236.00
(5) 工会经费和职工教育经费		25,712.44	25,712.44	
合计	7,309,894.09	26,034,057.85	26,099,063.80	7,244,888.14

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
基本养老保险	395,847.36	2,428,454.06	2,398,179.50	426,121.92
失业保险费	12,370.28	75,733.27	74,787.19	13,316.36
合计	408,217.64	2,504,187.33	2,472,966.69	439,438.28

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,817,951.43	1,202,703.24
企业所得税	1,622,496.13	2,189,548.39
个人所得税	39,264.05	63,760.92
城市维护建设税	92,184.12	65,196.48
教育费附加	55,310.48	39,117.90
地方教育费附加	36,873.64	26,078.58
印花税	35,110.33	38,603.01
土地使用税	6,148.13	6,148.13
房产税	134,321.69	131,743.39
合计	3,839,660.00	3,762,900.04

(二十一) 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	85,631.53	79,719.19
合计	85,631.53	79,719.19

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
其他	85,631.53	79,719.19
合计		

(二十二) 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	218,912.07	158,419.00
一年内到期的预计负债	898,914.67	952,074.24
合计	1,117,826.74	1,110,493.24

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	24,236.44	76,047.18
合计	24,236.44	76,047.18

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋建筑物租赁	314,896.75	169,586.14
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	218,912.07	158,419.00
合计	95,984.68	11,167.14

(二十五) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
产品质量保证	409,828.46	427,351.24
合计	409,828.46	427,351.24

注：本公司销售产品通常附有质量保证条款，是在向客户保证所售商品符合既定标准，一般不构成单项履约义务，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任计提

预计负债。

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	693,628.64	-	66,793.59	626,835.05
合计	693,628.64	-	66,793.59	626,835.05

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目	693,628.64		66,793.59		626,835.05	与资产相关
合计	693,628.64		66,793.59		626,835.05	

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	56,596,774.00						56,596,774.00

股本或实收资本明细

股本/实收资本明细	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
陈坤速	30,236,129.00			30,236,129.00
上海索鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）	11,956,766.00			11,956,766.00
上海索飞管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,737,150.00			4,737,150.00
陈建龙	2,592,132.00			2,592,132.00
苏州方广三期创业投资合伙企业（有限合伙）	1,617,051.00			1,617,051.00
常州方广三期股权投资合伙企业（有限合伙）	646,820.00			646,820.00
杭州海康智慧产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,697,903.00			1,697,903.00
宁波梅山保税港区天鹰合易投资管理合伙企业（有限合伙）	1,414,919.00			1,414,919.00

股本/实收资本明细	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳科智通管理咨询合伙企业（有限合伙）	282,984.00			282,984.00
卿青	282,984.00			282,984.00
台州湾新区财通开诚股权投资合伙企业（有限合伙）	1,131,936.00			1,131,936.00
合计	56,596,774.00			56,596,774.00

(二十八) 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）	173,045,853.55			173,045,853.55
其他资本公积	10,914,507.35	27,060.00（注）		10,941,567.35
合计	183,960,360.90	27,060.00		183,987,420.90

注：2025 年半年度其他资本公积的增加系以权益结算的股份支付计入资本公积的金额，详见本附注“十、股份支付”。

(二十九) 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	17,305,257.71			17,305,257.71
合计	17,305,257.71			17,305,257.71

注：本期增加系按净利润的 10%提取法定盈余公积。

(三十) 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	127,639,454.92	87,404,489.61
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	127,639,454.92	87,404,489.61
加：本期净利润	22,582,520.77	53,594,405.90
减：提取法定盈余公积		5,359,440.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		8,000,000.00（注1）
期末未分配利润	150,221,975.69	127,639,454.92

注1：2024年6月，公司股东会会议决定，向公司全体股东分配现金股利8,000,000.00元。

(三十一) 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	100,710,191.07	55,513,705.39	106,301,115.07	59,433,857.12
其他业务	34,248.79	-	2,463.72	-
合计	100,744,439.86	55,513,705.39	106,303,578.79	59,433,857.12

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
商品/服务类型：		
产品销售收入	81,929,691.12	89,457,289.78
受托加工收入	18,780,499.95	16,843,825.29
合计	100,710,191.07	106,301,115.07
按商品/服务转让的时间分类：		
在某一时点确认	100,710,191.07	106,301,115.07
合计	100,710,191.07	106,301,115.07

3、 履约义务的说明

公司主要销售工业传感器及相关配件、提供受托加工服务，公司的产品销售收入及受托加工收入均属于在某一时点履行的履约义务。在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。收入确认具体原则详见本附注“三、（二十）收入”。

本公司销售产品通常附有质量保证条款，是在向客户保证所售商品符合既定标准，一般不构成单项履约义务，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任计提预计负债。

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	376,727.60	399,898.41
房产税	266,065.08	263,486.78
教育费附加	226,036.55	239,939.05
地方教育费附加	150,691.04	159,959.37
印花税	53,562.99	43,485.06
土地使用税	12,296.26	12,296.26
车船税	6,240.00	6,900.00
合计	1,091,619.52	1,125,964.93

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,394,065.88	3,988,824.57
业务招待费	306,956.08	392,565.81
宣传推广费	385,068.33	334,448.79
检验费	44,714.96	877,158.87
差旅费	379,166.75	390,304.66
折旧摊销费	364,876.16	257,139.05
运杂费	87,788.64	113,137.90
办公费	44,461.97	85,210.46
租赁及物业费	28,695.06	29,234.54
其他	60,684.23	49,883.93
合计	5,096,478.06	6,517,908.58

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,422,893.88	3,675,225.40
中介咨询服务费	1,892,562.36	743,117.05

项目	本期金额	上期金额
折旧摊销费	1,052,274.03	1,267,419.21
办公费	271,864.92	361,258.99
劳务费	296,108.89	310,054.93
业务招待费	16,734.65	26,138.31
股权激励费	27,060.00	44,900.00
差旅费	23,542.74	6,859.67
其他	91,116.05	-253,392.15
合计	7,094,157.52	6,181,581.41

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,012,681.28	4,739,007.65
材料费	388,590.73	542,553.64
折旧摊销	367,418.50	363,770.04
专利费	43,505.65	123,027.04
办公费	41,465.63	68,809.72
燃料动力费	29,832.96	50,960.28
其他	82,158.01	231,643.03
合计	5,965,652.76	6,119,771.40

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,593.05	8,167.52
其中：租赁负债利息费用	4,593.05	8,167.52
减：利息收入	195,128.63	490,888.89
汇兑损益	6,092.65	-7,993.76
其他	8,735.47	14,086.38
合计	-175,707.46	-476,628.75

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	251,900.29	3,529,199.60

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费	19,054.41	18,868.00
代扣增值税手续费		406.71
进项税加计抵减	394,860.06	1,341,534.82
合计	665,814.76	4,890,009.13

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
委托理财的收益	1,520,006.21	564,986.30
合计	1,520,006.21	564,986.30

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	327,603.66	351,753.43
其中：结构性存款的公允价值变动收益	327,603.66	351,753.43
合计	327,603.66	351,753.43

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	153,009.75	-83,082.51
应收账款坏账损失	-1,342,063.32	-65,635.95
其他应收款坏账损失	-42.22	56.38
合计	-1,189,095.79	-148,662.08

(四十一) 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	-1,935,681.62	-1,741,990.65
合计	-1,935,681.62	-1,741,990.65

(四十二) 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	2.62	0.01	2.62
合计	2.62	0.01	2.62

(四十三) 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
非流动资产毁损报废损失	307.69		307.69
罚金支出			
合计	307.69		307.69

(四十四) 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	3,099,737.53	3,796,868.75
递延所得税费用	-135,382.08	18,507.06
合计	2,964,355.45	3,815,375.81

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	25,546,876.22
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,832,031.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,480.44
研发费加计扣除的影响	-874,713.65
残疾人工资加计扣除的影响	-16,442.77
所得税费用	2,964,355.45

(四十五) 每股收益**1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期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
归属于普通股股东的当期净利润	22,582,520.77	27,501,844.43
当期发行在外普通股的加权平均数	56,596,774.00	56,596,774.00
基本每股收益	0.40	0.49
其中：持续经营基本每股收益	0.40	0.49
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普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期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
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	22,582,520.77	27,501,844.43
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	56,596,774.00	56,596,774.00
稀释每股收益	0.40	0.49
其中：持续经营稀释每股收益	0.40	0.49
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 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
政府补助收入	163,056.70	3,375,999.00
存款利息收入	195,128.63	490,885.29
收到经营性往来款	41,129.16	136,675.59
其他	19,056.05	22,967.39
合计	418,370.54	4,026,527.27

(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
费用性支出	4,542,768.93	4,458,323.88
手续费支出	8,735.47	11,098.01
罚金支出		
支付经营性往来款	14,423.59	79,129.94
支付受限货币资金		
合计	4,565,927.99	4,548,551.83

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
租赁支付的现金	257,820.00	371,002.94
支付上市发行费用	948,113.20	-
合计	1,205,933.20	371,002.94

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,582,520.77	27,501,844.43
加：信用减值损失	1,189,095.79	148,662.08
资产减值准备	1,935,681.62	1,741,990.65
固定资产折旧	3,995,032.47	4,310,373.15
油气资产折耗		
使用权资产折旧	212,303.03	250,383.48
无形资产摊销	409,539.89	415,816.54
长期待摊费用摊销	676,008.38	690,878.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	307.69	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-327,603.66	-351,753.43
财务费用（收益以“-”号填列）	10,685.70	8,167.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,520,006.21	-564,986.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-135,382.08	-85,135.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,175,332.28	3,328,592.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,238,532.14	-7,449,994.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,503,029.53	9,314,626.98
其他	27,060.00	44,900.00
经营活动产生的现金流量净额	29,144,408.50	39,304,365.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	44,228,113.00	83,009,666.78
减：现金的期初余额	127,167,666.01	76,053,192.94
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	-82,939,553.01	6,956,473.84

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	44,228,113.00	83,009,666.78
其中：库存现金	2,860.13	2,860.13
可随时用于支付的银行存款	44,225,252.87	83,006,806.65
二、现金等价物		
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	44,228,113.00	83,009,666.78

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
其他货币资金	3,543.11	3,538.91	使用权受到限制
合计	3,543.11	3,538.91	

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	期末余额	上年年末余额	
货币资金	3,543.11	3,538.91	保证金

(四十九) 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			1,330,155.72

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	185,812.27	7.1586	1,330,155.72

(五十) 租赁**作为承租人**

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	4,593.05	8,167.52
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	10,200.00	25,300.00
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)	16,694.51	13,647.47

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	228,340.00
1 至 2 年	97,700.00
合计	326,040.00

六、 政府补助

(一) 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

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目	3,000,000.00	递延收益	66,793.59	66,793.60	其他收益

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
浦东新区“十三五”期间促进战略新兴产业发展财政扶持款	3,250,000.00		3,250,000.00
浦东新区专业服务券补贴	75,000.00	75,000.00	
招聘重点群体增值税减免	213,150.00	22,050.00	191,100.00
境外展会补贴			
残疾人就业中心超比例奖励	34,305.70	21,556.70	12,749.00
扩岗补助	4,500.00	4,500.00	
稳岗补贴	18,000.00	12,000.00	6,000.00
培训补贴	807.00		807.00
高新技术企业复审通过补贴	50,000.00	50,000.00	
综合党委两新党建活动经费	1,750.00		1,750.00

(二) 政府补助的退回

于 2025 年半年度，本公司无退回的政府补助。

七、 与金融工具相关的风险

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（主要系汇率风险）。

(一) 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、应收账款和应收款项融资等，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、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。

(二) 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。

(三) 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，包括汇率风险等。

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。

八、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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		210,817,325.88		210,817,325.88
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		210,817,325.88		210,817,325.88
(1) 结构性存款		210,817,325.88		210,817,325.88
◆应收款项融资			6,692,866.15	6,692,866.15

注：公司应收款项融资主要为既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的的信用等级较高的银行承兑汇票，剩余期限较短，公允价值与账面价值无重大差异。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应收票据、应付账款、其他应付款等。本公司管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债，其账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人是：陈坤速。

(二) 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
陈建龙	董事
田航宇	董事
胡光安	独立董事
陆威	独立董事
吕静伟	监事
钟尚宏	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨娜娜	监事
陆庆峰	副总经理、财务总监、董事会秘书
邓志才	副总经理、技术总监
杭州海康威视数字技术股份有限公司（注）	比照关联方披露
杭州海康机器人股份有限公司（注）	比照关联方披露
杭州海康威视科技有限公司（注）	比照关联方披露
杭州海康智能科技有限公司（注）	比照关联方披露
杭州海康机器智能有限公司（注）	比照关联方披露
杭州海康慧影科技有限公司（注）	比照关联方披露
重庆海康威视科技有限公司（注）	比照关联方披露
森思泰克河北科技有限公司（注）	比照关联方披露
芜湖森思泰克智能科技有限公司（注）	比照关联方披露
杭州睿影科技有限公司（注）	比照关联方披露
杭州海康汽车技术有限公司（注）	比照关联方披露

注：杭州海康威视数字技术股份有限公司担任有限合伙人并持有 75% 份额的杭州海康智慧产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有公司 3% 的股份。公司与杭州海康威视数字技术股份有限公司、控股子公司杭州海康机器人股份有限公司、杭州海康威视科技有限公司、杭州海康慧影科技有限公司、重庆海康威视科技有限公司、杭州睿影科技有限公司及控股孙公司杭州海康智能科技有限公司、杭州海康机器智能有限公司、森思泰克河北科技有限公司、芜湖森思泰克智能科技有限公司、杭州海康汽车技术有限公司的交易和往来款比照关联方披露。

(三) 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
-----	--------	------	--------------	---------------	------

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州海康威视数字技术股份有限公司	出售商品	2,355.00	300.00
杭州海康威视科技有限公司	出售商品	4,239,396.12	5,935,914.04
杭州海康机器人股份有限公司	出售商品	120.00	494.00
杭州海康机器智能有限公司	出售商品	3,337,932.17	2,891,919.40
杭州海康慧影科技有限公司	出售商品		1,900.00
杭州海康汽车技术有限公司	出售商品	590.00	
芜湖森思泰克智能科技有限公司	出售商品	50.44	

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,389,172.73	1,381,041.26

(四) 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
应收账款					
	杭州海康威视科技有限公司	3,280,722.91	164,036.15	6,650,573.02	332,528.65
	杭州海康机器智能有限公司	2,863,493.98	143,174.70	2,710,810.06	135,540.50
	杭州海康智能科技有限公司				
	杭州海康威视数字技术股份有限公司	2,661.15	133.06		
	杭州海康机器人股份有限公司	135.60	6.78	1,062.20	53.11
	杭州海康慧影科技有限公司	536.75	26.84	8,051.25	483.08
应收票据					
	杭州海康威视科技有限公司	691,150.03	34,557.50	413,492.73	20,674.64
	杭州海康机器智能有限公司	20,573.00	1,028.65	421,118.77	21,055.94
应收款项融资					
	杭州海康机器智能有限公司	317,148.34		487,420.80	
	杭州海康威视科技有限公司			236,584.00	

十、 股份支付**以权益结算的股份支付情况**

公司除对总经理陈建龙安排直接持股外，也通过设立员工持股平台上海索飞管理咨询合伙企业（有限合伙）实施员工股权激励计划。

对于未设置服务期等限制性安排的股权激励，公司在授予日将股权公允价值与股权转让价格之间的差额一次性计入当期损益；对于明确设置服务期限为五年的股权激励，公司将该部分股份支付费用自授予日起按照五年分摊计入损益。

授予日权益工具公允价值的确定方法	—
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,941,567.35
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	27,060.00

十一、 承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 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	-307.69	
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	251,900.29	
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	327,603.66	
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	1,520,006.21	

项目	金额	说明
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	188,155.28	
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	19,057.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,306,414.78	
所得税影响额	345,962.22	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,960,452.56	

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
净利润	5.69	0.40	0.40
扣除非经常性损益后的净利润	5.20	0.36	0.36

上海索迪龙自动化股份有限公司

二〇二五年八月六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

(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

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-307.69
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）	251,900.29
委托他人投资或管理资产的损益	1,520,006.21
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	327,603.66
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	188,155.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,057.03
非经常性损益合计	2,306,414.78
减：所得税影响数	345,962.22
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,960,452.56

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用