

证券代码：839765

证券简称：齐心科技

主办券商：西部证券



齐心科技

NEEQ:839765

宁波齐心科技股份有限公司

Ning bo Qi xin Technology Co.,Ltd.



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、公司负责人王敏君、主管会计工作负责人胡军辉及会计机构负责人（会计主管人员）胡军辉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“六、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6

第二节 会计数据和经营情况7

第三节 重大事件14

第四节 股份变动及股东情况17

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况20

第六节 财务会计报告23

附件 I 会计信息调整及差异情况77

附件 II 融资情况77

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	浙江省宁波市宁海县黄坛镇杨家村公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、齐心科技	指	宁波齐心科技股份有限公司
福鼎合投资	指	宁波福鼎合股权投资合伙企业(有限合伙)
润和汇投资	指	宁波润和汇股权投资合伙企业(有限合伙)
雅蕾生物	指	宁波雅蕾生物科技有限公司
齐力节能	指	宁海齐力节能科技有限公司
股东大会	指	宁波齐心科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波齐心科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁波齐心科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币：元、万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日—2025 年 6 月 30 日
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
公共自行车系统	指	一种公共交通系统, 一般在市、县的居住区、商业中心、交通枢纽等人流集聚区域以及旅游景点设置租车站点, 并配备一定数量的公共自行车, 每辆自行车都单独有一个可以锁自行车的装置和读卡租车、还车的读卡器, 同时系统自带的软件系统将利用物联网技术、通讯技术以及大数据分析等对所有租赁设备进行运营、调度、监控、管理
物联网技术	指	通过红外感应器、全球定位系统、激光扫描器等信息传感设备, 按约定的协议, 将任何物品与互联网相连接, 进行信息交换和通讯, 以实现智能化识别、定位、追踪、监控和管理的一种网络技术
候车亭	指	一般是与公交站牌相配套的, 为方便公交乘客候车时遮阳、防雨等, 在车站、道路两旁或绿化带的港湾式公交停靠站上建设的交通设施
钣金	指	对 6mm 以下的金属薄板的一种综合冷加工工艺, 包括剪、冲、切、复合、折、焊接、铆接、拼接、成型(如汽车车身)等, 其显著的特征就是同一零件厚度一致
餐厨垃圾处理设备	指	餐厨垃圾处理设备是通过破碎、脱水或者发酵降解的方式实现有机垃圾的减量化处理和资源化利用。根据其结构功用可以分为餐厨垃圾预处理机, 餐厨垃圾生

		化处理机和餐厨垃圾综合处理机
污水处理技术		污水处理技术指用沉淀池去杂质，然后进入调节池处理 PH 值，利用叠螺机把污泥与水分离，达到降低成本,实现经济价值。用厌氧池,好氧工艺气浮处理 COD、BOC，总氧总磷达标，然后用精密过滤提升水质，能达到国家一级污水排放标准

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波齐心科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Ning bo Qi xin Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	王敏君	成立时间	2000 年 8 月 28 日
控股股东	控股股东为（王敏君）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王敏君），一致行动人为（宁波润和汇股权投资合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-结构性金属制品制造（C331）-金属结构制造（C3311）		
主要产品与服务项目	公共自行车租赁系统、候车亭、电子站牌等现代化智慧交通设施的研发制造与运营、餐厨垃圾处理设备及污水处理技术		
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	齐心科技	证券代码	839765
挂牌时间	2016 年 12 月 2 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	61,100,000.00
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡军辉	联系地址	浙江省宁海县黄坛镇杨家村
电话	0574-65277666	电子邮箱	276264728@qq.com
传真	0574-65272886		
公司办公地址	浙江省宁海县黄坛镇杨家村	邮政编码	315608
公司网址	www.ningboqixin.com		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9133022672407577XK		
注册地址	浙江省宁波市宁海县黄坛镇杨家村		
注册资本（元）	61,100,000.00	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

公司所处行业为制造业（C）—金属制品业（C33），公司一直以来专注于云计算、物联网及大数据分析等智慧交通系统开发及建设，是一家专业从事候车亭、公共自行车租赁系统、垃圾分类及处理系统等现代化市政产品的研发、制造与运营的高新技术企业。目前主营业务为城市公共自行车系统、智能公交到站系统、垃圾分类和餐厨垃圾处理设备的研发、建设，致力于实现公司成为国内一流城市智慧综合服务商的战略目标。公司的主要产品是现代市政设施领域的重要组成部分，公司目前的发展以市政设施行业的发展为基础。

目前公司的核心技术集中在物联网、云计算，公共自行车系统、餐厨垃圾处理设备、污水处理技术方面。公司拥有宁波市工程技术中心，钢结构三级资质，并拥有 8 个发明专利、5 个实用新型专利，29 个计算机软件著作权登记证书，相关产品检测通过国家、省级单位 CMA、CNAS 等认证。相关产品检测通过国家、省级单位 CMA、CNAS 等认证。

公司已实现为各地城管局、交通局、建设局、城管局、交警支队等政府机关提供研发、生产、安装、运行与服务一体化打包式综合服务，在各地设立分、子公司，确保系统正常运作和保持完好状态，为当地市民提供优良售后服务体验。

通过公司内营销人员或代理、合作方式，同各地政府建立良好客服关系，并通过政府招投标方式获取项目、开拓市场业务，收入来源是各政府机关按约定时间、金额由财政支付建设、运营服务费，另自行车棚、站点服务器、自行车车身、自行车租赁卡等设施的广告经营，自行车亭百货经营、租赁收费。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式均未发生重大变化。

(二) 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	2024 年 12 月 24 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下达《关于对宁波市 2024 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，其中将宁波齐心科技股份有限公司认定为高新技术企业，证书编号：GR202433101404,有效期三年。

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	3,664,243.79	13,583,870.59	-73.03%
毛利率%	-58.67%	12.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,205,123.74	-2,230,073.84	88.56%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,853,185.04	-4,035,938.03	20.25%
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）	-38.10%	-9.79%	-
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）	-43.97%	-17.72%	-
基本每股收益	-0.07	-0.04	75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	98,993,869.83	111,104,485.08	-10.90%
负债总计	90,169,639.88	98,075,250.51	-8.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,934,346.16	13,139,469.90	-32.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.15	0.22	-31.82%
资产负债率%（母公司）	94.26%	91.12%	-
资产负债率%（合并）	91.09%	88.27%	-
流动比率	0.40	0.51	-
利息保障倍数	-2.39	-3.01	-
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	2,766,278.39	-2,583,159.47	207.09%
应收账款周转率	0.33	1.33	-
存货周转率	0.19	0.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.90%	-5.54%	-
营业收入增长率%	-73.03%	-36.03%	-
净利润增长率%	90.85%	-79.01%	-

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	85,069.80	0.09%	206,905.04	0.19%	-58.88%
应收票据	-	-	0.00	-	-

应收账款	2,220,391.64	2.24%	6,246,052.43	5.61%	-64.45%
存货	22,092,091.41	22.32%	23,839,820.92	21.46%	-7.33%
固定资产	34,357,086.80	34.71%	35,593,808.47	32.04%	-3.47%
无形资产	19,480,440.02	19.68%	19,732,971.62	17.76%	-1.28%
短期借款	41,991,666.60	42.42%	43,400,000.00	39.06%	-3.25%
长期借款	500,000.00	0.51%	6,416,666.69	5.78%	-92.21%

项目重大变动原因

1、货币资金报告期期末较上期期末降低58.88%，主要系本期收入减少，导致回款减少。
2、公司应收账款报告期期末较上期期末降低64.45%，主要系宿迁齐信子公司收回前期款项。
3、公司长期借款报告期期末较上期期末下降92.21%，主要系重分类到一年到期的非流动负债中核算。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	3,664,243.79	-	13,583,870.59	-	-73.03%
营业成本	5,813,996.29	158.67%	11,876,386.41	87.43%	-51.05%
毛利率	-58.67%	-	12.57%	-	-
销售费用	368,952.18	10.07%	541,777.50	3.99%	-31.90%
管理费用	1,933,708.18	52.77%	2,812,827.17	20.71%	-31.25%
研发费用	491,092.05	13.40%	925,798.67	6.82%	-46.95%
财务费用	1,179,208.07	32.18%	1,451,892.33	10.69%	-18.78%
其他收益	1,150.19	0.03%	17,942.76	0.13%	-93.59%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,901,784.41	51.90%	-202,171.13	-1.49%	-1,040.68%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-496,030.54	-13.54%			
营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,739,593.66	-129.35%	-4,225,886.84	-31.11%	12.16%
营业外收入	1,011,026.44	27.59%	2,759,598.70	20.32%	-63.36%
营业外支出	248,461.24	6.78%	691,866.78	5.09%	-64.09%
净利润	4,205,004.62	-114.76%	-2,203,306.23	-16.22%	-90.85%
经营活动产生的现金流量净额	2,766,278.39	-	-2,583,159.47	-	207.09%
投资活动产生的现金流量净额	-60,000.00	-	-113,598.09	-	-47.18%
筹资活动产生的现金流量净额	2,828,113.63	-	2,632,506.66	-	-207.43%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，公司营业收入较上期下降 73.03%，主要系公司本期候车亭订单减少，公共自行车服务前期合同到期不再续签市场份额下降所致；毛利率较上期下降，主要系前期发出商品“候车亭”收货方截至到现验收，前期发出商品成本高，且后期运输、拆卸、再次组装成本增加。
- 2、报告期内，公司营业成本较上期下降 51.05%，主要系公司候车亭业务下降，相应的成本投入较上期减少。
- 3、报告期内，公司销售费用同比下降 31.9%，主要原因系公司部分子公司、分公司销售人员整体减少，管理人员薪资减少造成。
- 4、报告期内，公司管理费用同比下降 31.25%，主要原因系公司部分子公司、分公司，管理人员整体减少，管理人员薪资减少，管理人员办公费用下降造成。
- 5、报告期内，公司研发费用同比下降 46.95%，主要系候车亭智能研发和环保治理业务投入减少所致。
- 7、报告期内，公司信用减值损失下降 1040.68%，主要系本期宿迁齐信公司收回前期货款，齐心科技本部收回其他应收款，本期冲回前期计提的应收账款和其他应收款坏账准备所致。
- 8、报告期内，公司营业外收入同比下降 63.36%，主要原因系本期无诉讼赔偿。
- 9、报告期内，公司营业利润下降 12.16%、净利润同比下降 90.85%，主要系本期营业收入减少的幅度大于营业成本减少的幅度。
- 10、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比增加 207.09%，公司本期候车亭和公共自行车项目市场下降，相应的购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。
- 13、报告期内，公司投资活动产生的现金流量较上年度同期净流量减少 47.18%，主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少导致。
- 14、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期净流量减少 207.43%，主要系本期偿还借款的资金大于取得借款收到的现金导致。

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

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
宿迁齐信公共自行车发展有限公司	子公司	公共自行车租赁系统运营	2,000,000.00	4,583,982.71	887,426.28		-278,026.48
江西浙赣齐心实业有限公司	子公司	公共自行车租赁系统	20,000,000.00	9,507,161.82	4,135,693.01		-14,980.95

		统 运 营					
--	--	----------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 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
1、融资渠道单一，公司的产品优势不能 完全转换为市场优势的风险	在产业链的延伸上，公司产品系列多元化，公司已经开发了拥有自主知识产权的第三代公共自行车租赁系统项目，另可提供自行车亭棚、智能公交候车亭和智能遮阳棚等一系列的配套基础设施，还可进行广告业务的对接；在产品技术上，公司致力于公共自行车系统的研发，在行业内确立了一定的软件研发和应用优势，提供整体方案能力在业内领先。但公司目前的收入实现模式为系统销售模式，通常与客户签订 5 年的合同，并一般在合同期内分批较为均匀地收取系统运营服务款项，因此公司在公共自行车项目的开发、采购、安装等业务环节中面临着较大的营运资金投入。目前公司发展所需资金主要通过利润留存和自有资金解决。融资渠道的单一制约了公司的高速发展和扩张，限制业务领域的开拓，导致公司的技术优势在转化为市场优势时有一定程度的削弱。 应对措施：1、寻求优质的战略合作股东；2、以单个项目的未来应收权进行质押融资；3、项目签订都认 PPP 模式，向银行进行 PPP 项目融资。
2、新市场开拓风险	公司业务以候车亭、警务亭为主，盈利模式相对单一，集中在销售收入方面。随着公司公共自行车业务不断拓展的趋势，公司将开始大力拓展营销网络，借助手机扫码租车、手机 APP 业务等技术手段，积极探索和发展各类增值业务模式。如果新市场的业务拓展无法达到预期或公司的管理提升无法支持营销网络的扩张，将会带来一定的市场开拓风险，进而影响到公司业务的持续快速增长。 应对措施：1、做好老市场的挖掘，做到一个客户多种产品的组合销售模式，加快公司的研发进度，多出符合‘智慧城市’的

	系列产品。
3、公司治理风险	股份公司设立前,公司的法人治理结构及内部控制制度不甚完善。2016 年 6 月,有限公司整体变更为股份公司后,相应的内部控制制度得以健全,但由于股份公司设立时间距今较短,公司和管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。 应对措施: 严格完善内部管理制度,并严格执行所有规章制度及法律法规。
4、市场竞争风险	市政设施企业数量众多,业务同质化较高,市场竞争强劲,大量低门槛同业竞争者的存在,压缩企业的利润空间,导致了长期以来行业利润普遍较低。为了回收成本,获取利润,企业在中标后可能通过减少原材料的投入来降低成本,将带来产品和服务质量降低的风险。 应对措施: 提升企业品牌效应,提升企业售后及服务质量,加强与客户的粘合度,加强公司研发力度及生产工艺,保持产品功能在同行业中处于领先地位。
5、营业收入大幅下降的风险	2025 年 1-6 月营业收入为 3,664,243.79 元,2024 年 1-6 月营业收入为 13,583,870.59 元,收入减少 9,919,626.80 元,同比下降 73.03%,主要为公司原有个别分子公司公共自行车租赁系统运营业务合同到期结束,候车亭业务未能得到有效增长填补。 应对措施: 公司调整产业结构,以现有钣金市政为基础,积极提升外贸拓展力度,以大型企业配套为突破口,开拓企业钣金+智能化产品领域,提高公司产品市场竞争力度,拓宽企业经营渠道,实现产品多元化、品质化发展,同时在自行车运营领域,改进营销模式,加强客户关系的维护,保持客户粘性,从而保持稳定市场占有率并逐步扩大。
6、实际控制人不当控制的风险	王敏君为公司实际控制人,直接持有公司股份 62.9943%,通过宁波润和汇股权投资合伙企业(有限合伙)控制公司 4.1489%股份,合计控制公司 66.6355%的股份,自公司成立以来,一直对公司的经营管理具有实质决策权。若实际控制人利用其对公司的控制地位,通过行使表决权对公司经营、人事、财务等方面的决策进行不当控制,可能给公司的正常运营带来风险,侵害各方利益相关者的权益。 应对措施: 公司成立有董事会和监事会,对日常工作中决策事项均需先行履行表决通过。
7、公司部分土地及房产未取得土地及房产证书的风险	公司位于宁海县黄坛镇车站西路 208 号厂区东南部存在 2666.68 平方米(约 4 亩)的未办妥土地使用权证的土地,另外有 19179.0 平方米的未办妥产权证的厂房,公司未能及时办妥该地块使用权证及相应产权证的原因系政府为支持企业发展,先于工业用地指标获批之前允许公司规划使用该地块。目前公司在积极与主管部门协商尽快办理土地及房产证书,公司不能顺利取得上述证书的可能性很低,但仍存在因不可预期因素导

	致无法取得上述证书的风险。先于工业用地指标获批之前允许公司规划使用该地块, 故公司未能及时地办理土地使用权证和房屋产权证。另外, 政府承诺在工业用地指标获批时, 积极配合企业办理上述土地使用权证及房屋产权证, 并在此期间对公司用地合法性、工程合法性进行监督管理。 应对措施: 公司高度重视用地问题, 并积极与宁海县国土部门沟通, 力争早日解决上述风险。同时, 宁海当地政府对此事较为关注, 为支持公司持续发展, 承诺在用地规划的审批上优先考虑, 并承诺在审批之前不对现有厂房作违规拆除。
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

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	√是 □否	三. 二. （一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二. （二）
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. （四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. （五）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √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
报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上
□是 √否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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
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		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	242, 000, 000	6, 249, 674. 98
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		

注：经 2024 年 12 月 2 日召开第三届董事会第三十二次会议及 2024 年 12 月 2 日召开的 2024 年第二次临时股东大会审议通过《关于预计 2025 年度日常性关联交易的议案》议案，预计 2025 年度日常性关联交易为人民币 24,200 万元，其中王敏君、王未未为公司的借款提供担保 16,000 万元，王敏君、王未未为公司提供资金支持 6,000 万元，胡军辉为公司提供资金支持 2,000 万元，王亚琴为公司提供资金支持 200 万元，并于 2024 年 12 月 2 日日披露《关于预计 2025 年日常性关联交易的公告》。

本期接受关联方财务资助 6,249,674.98 元(未超出预计金额)。

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

1、公司存在的关联交易属于公司日常业务发展及生产经营的正常需要，有助于增强公司资产的流动性和经营实力，为公司持续、稳定、健康发展提供资金支持，符合公司及全体股东的利益，不会对公
司产生不利影响。
本公司作为被担保方的详细情况如下：

担保方	担保金额	担保日期	担保到期日	担保是否已履行完毕
王敏君夫妻	3,000,000.00	2023/2/17	2033/12/31	否
王敏君夫妻	6,000,000.00	2023/3/10	2026/3/9	否
王敏君夫妻	65,000,000.00	2024/12/17	2034/12/16	否
王敏君夫妻	6,000,000.00	2024/3/21	2025/3/20	是
合计	80,000,000.00	-	-	-

2、公司实际控制人王敏君及其配偶王未未为公司提供财务资助累计发生 1,734,081.26 元，公司董事、副总经理、董事会秘书为公司提供财务资助累计发生 4,515,593.72 元，具体情况如下：

关联方	年初余额	本年累计往来发生额	本年偿还累计发生金额	期末余额
王敏君	702,368.65	1,734,081.26	2,075,159.32	361,290.59
王未未	160,000.00			160,000.00
胡军辉		4,515,593.72	1,553,534.74	2,957,058.98
合计	862,368.65	6,249,674.98	3,628,694.06	3,478,349.57

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明	实际控制人或	其他承诺（规	2016 年 12 月		正在履行中

书	控股股东	范票据管理)	2 日		
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（房产未取得土地证与房产证）	2016 年 12 月 2 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 12 月 2 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016 年 12 月 2 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 12 月 2 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（五） 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
固定资产	厂房	抵押	4,374,853.09	4.42%	抵押借款
无形资产	土地	抵押	19,480,440.02	19.68%	抵押借款
总计	-	-	23,855,293.11	24.10%	-

资产权利受限事项对公司的影响

固定资产、土地使用权的抵押和股权质押均是向银行申请贷款时所作的抵押，不会对公司生产经营造成不利影响。
--

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	27,441,500.00	44.91%	- 740,075.00	26,701,425.00	43.70%
	其中：控股股东、实际控制人	9,389,600.00	15.37%	616,825.00	10,006,425.00	16.38%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%		0	0%
	核心员工	0.00	0.00%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,658,500.00	55.09%	740,075.00	34,398,575.00	56.30%
	其中：控股股东、实际控制人	28,588,500.00	46.79%	- 104,925.00	28,483,575.00	46.62%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0	0	0%
	核心员工	0.00	0.00%	0	0	0%
总股本		61,100,000.00	-	0	61,100,000.00	-
普通股股东人数		36				

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 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	王敏	37,978,100	511,900.00	38,490,000	62.9951%	28,483,575	10,006,425	0	0

	君								
2	宁波福鼎合股权投资合伙企业（普通合伙）	5,070,000		5,070,000	8.2979%	3,380,000	1,690,000	0	0
3	王高岳	3,938,100		3,938,100	6.4453%		3,938,100	0	0
4	汤果	2,535,000		2,535,000	4.1489%		2,535,000	0	0
5	宁波润和汇股权投资合伙企业（普通合伙）	2,535,000		2,535,000	4.1489%	2,535,000			
6	范飞龙	1,514,500		1,514,500	2.4787%		1,514,500	0	0
7	姜电波	988,000		988,000	1.6170%		988,000	0	0
8	鲍世利	780,000		780,000	1.2766%		780,000	0	0
9	王敏雪	760,500		760,500	1.2447%		760,500	0	0
10	丁雪萍	950,000	- 200,000.00	750,000	1.2275%		750,000	0	0
合计		57,049,200	-	57,361,100	93.8806%	34,398,575	22,962,525	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1.王高岳系王敏君父亲；
- 2.在宁波润和汇股权投资合伙企业（有限合伙）投资出资 1950 万元，占比 65.00%。王敏君于 2025 年 3 月 14 日成为宁波润和汇股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，并持有宁波润和汇股权投资合伙企业（有限合伙）85%合伙份额，控制宁波润和汇股权投资合伙企业（有限合伙），使得挂牌公司一致行动人发生变更，由王敏君变更为王敏君、宁波润和汇股权投资合伙企业（有限合伙）；
- 3.控股股东王敏君在宁波福鼎合股权投资合伙企业（有限合伙）投资出资 750 万元，占比 25.00%。

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

（一）控股股东情况

王敏君先生，1978 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994 年 9 月至 1997 年 7 月就读于宁波农校乡镇管理专业；1997 年 8 月至 1998 年 6 月，赋闲；1998 年 7 月至 2000 年 5 月供职于宁海县乡镇企业管理局；2000 年 8 月至 2004 年 6 月，任宁海县齐心通信设备有限公司经理；2004 年 6 月至 2005 年 7 月，任宁海县齐心通信设备有限公司执行董事兼总经理；2005 年 8 月至 2014 年 6 月，任宁波齐心电子有限公司执行董事、总经理；2014 年 6 月至 2016 年 3 月，任宁波齐心科技股份有限公司董事长、总经理；2016 年 3 月至 2016 年 6 月，任宁海齐心电子科技有限公司董事长、总经理；2016 年 6 月至今，任宁波齐心科技股份有限公司董事长、总经理。报告期内，公司控股股东未发生过变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为王敏君，任公司董事长、总经理，直接持有公司股份 62.9951%，通过宁波润和汇股权投资合伙企业（有限合伙）控制公司 4.1489%股份，合计控制公司 67.144%的股份。公司实际控制人在报告期内未发生变化。

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				
王敏君	董事长、总经理	男	1978 年 7 月	2025 年 7 月 21 日	2028 年 7 月 20 日	37,978,100	511,900.00	38,490,000	62.9951%
胡军辉	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	男	1980 年 8 月	2025 年 7 月 21 日	2028 年 7 月 20 日	0	0	0	0%
陈四平	董事、副总经理	男	1968 年 11 月	2025 年 7 月 21 日	2028 年 7 月 20 日	0	0	0	0%
王亚琴	副总经理	女	1970 年 11 月	2025 年 7 月 21 日	2028 年 7 月 20 日	0	0	0	0%
王莹莹	董事	女	1988 年 3 月	2025 年 7 月 21 日	2028 年 7 月 20 日	0	0	0	0%
褚海芳	董事	女	1983 年 11 月	2025 年 7 月 21 日	2028 年 7 月 20 日	0	0	0	0%
蒋骏	董事	男	1969 年 4 月	2025 年 7 月 21 日	2028 年 7 月 20 日	0	0	0	0%
王家利	财务总监	男	1979 年 7 月	2022 年 8 月 2 日	2025 年 8 月 1 日	0	0	0	0%
倪建设	监事会主席	男	1970 年 11 月	2025 年 7 月 21 日	2028 年 7 月 20 日	0	0	0	0%

祝晓云	监事	男	1982 年 10 月	2022 年 8 月 2 日	2025 年 8 月 1 日	0	0	0	0%
周贤常	监事	男	1981 年 9 月	2025 年 7 月 21 日	2028 年 7 月 20 日	0	0	0	0%
鲍瑞雄	监事	男	1984 年 10 月	2025 年 7 月 21 日	2028 年 7 月 20 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长兼总经理王敏君为公司控股股东、实际控制人，公司董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人胡军辉为公司董事长兼总经理王敏君的亲属。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与股东无关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒋骏	监事	新任	董事	任职
鲍瑞雄	无	新任	监事	任职
王家利	财务总监	离任	无	离职

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

1、蒋骏先生：1969 年 4 月 1 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 7 月-2002 年 3 月，宁海县双盘涂工程指挥部工程科科长；2002 年 4 月-2004 年 5 月，宁海县西溪水库工程指挥部安置办副主任；2004 年 6 月-2011 年 8 月，核工业华东集团宁海分公司经理；2011 年 9 月-2022 年 6 月，宁海县格林广告装饰有限公司经理；2022 年 7 月至今，宁波齐心科技股份有限公司销售经理。
2、鲍瑞雄先生：1984 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 8 月至 2021 年 2 月，宁波伊东包装彩印有限公司销售部经理；2021 年 3 月至 2022 年 5 月，从事个体工商户；2022 年 6 月至今，宁海阿凡达固废处理有限公司市场部经理。

（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	期末人数
行政人员	44	10
生产人员	158	37
销售人员	7	6

技术人员	44	10
财务人员	6	3
员工总计	259	66

（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

（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
流动资产：			
货币资金	五(一)	85,069.80	206,905.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	2,220,391.64	6,246,052.43
应收款项融资			
预付款项	五(三)	2,692,069.53	2,402,698.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	8,658,131.87	13,451,599.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	22,092,091.41	23,839,820.92
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	五(六)	383,955.78	383,955.78
流动资产合计		36,131,710.03	46,531,032.14
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	五(七)	5,980,978.62	5,980,978.62
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五(八)	34,357,086.80	35,593,808.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(九)	19,480,440.02	19,732,971.62
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十)	3,043,654.36	3,265,694.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		62,862,159.80	64,573,452.94
资产总计		98,993,869.83	111,104,485.08
流动负债：			
短期借款	五(十一)	41,991,666.60	43,400,000.00
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	五(十二)	9,866,952.20	10,289,937.01
预收款项			
合同负债	五(十三)	9,640,949.29	7,176,286.74
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	五(十四)	2,342,793.64	2,475,230.65
应交税费	五(十五)	6,890,218.62	7,460,173.36
其他应付款	五(十六)	11,768,824.12	18,338,441.49
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	五(十七)	6,571,086.64	2,142,240.48
其他流动负债	五(十八)	597,148.77	376,274.09
流动负债合计		89,669,639.88	91,658,583.82
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五（十九）	500,000.00	6,416,666.69
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		500,000.00	6,416,666.69
负债合计		90,169,639.88	98,075,250.51
所有者权益：			
股本	五（二十）	61,100,000.00	61,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	1,781,090.44	1,781,090.44
减：库存股			
其他综合收益	五（二十二）	-16,168.16	-16,168.16
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	897,536.37	897,536.37
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	-54,828,112.49	-50,622,988.75
归属于母公司所有者权益合计		8,934,346.16	13,139,469.90
少数股东权益		-110,116.21	-110,235.33
所有者权益合计		8,824,229.95	13,029,234.57
负债和所有者权益总计		98,993,869.83	111,104,485.08

法定代表人：王敏君主管会计工作负责人：胡军辉会计机构负责人：胡军辉

（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
流动资产：			
货币资金		71,636.93	56,206.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	十四（一）	4,569,632.72	5,339,037.11
应收款项融资			
预付款项		2,578,329.53	2,306,894.53
其他应收款	十四（二）	11,465,157.15	16,082,344.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,880,147.31	22,690,955.15
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		378,847.17	378,847.17
流动资产合计		39,943,750.81	46,854,284.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		5,980,978.62	5,980,978.62
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		34,275,560.98	35,416,388.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,480,440.02	19,732,971.62
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,046,484.59	3,240,207.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		62,783,464.21	64,370,545.78
资产总计		102,727,215.02	111,224,830.69
流动负债：			
短期借款		41,700,000.00	43,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		6,243,518.85	6,391,535.66
预收款项			
合同负债		7,053,741.81	4,599,578.74
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,820,018.11	1,892,725.95
应交税费		5,662,637.52	6,163,460.03
其他应付款		27,273,555.22	31,178,810.32
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		6,496,086.64	1,354,383.48
其他流动负债		583,555.00	362,680.32
流动负债合计		96,833,113.15	95,343,174.50
非流动负债：			
长期借款			6,000,000.00
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			6,000,000.00
负债合计		96,833,113.15	101,343,174.50
所有者权益：			
股本		61,100,000.00	61,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,781,090.44	1,781,090.44
减：库存股			
其他综合收益		-16,168.16	-16,168.16
专项储备			
盈余公积		897,536.37	897,536.37
一般风险准备			
未分配利润		-57,868,356.78	-53,880,802.46
所有者权益合计		5,894,101.87	9,881,656.19
负债和所有者权益合计		102,727,215.02	111,224,830.69

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		3,664,243.79	13,583,870.59
其中：营业收入	五（二十五）	3,664,243.79	13,583,870.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,810,741.51	17,665,419.50
其中：营业成本	五（二十五）	5,813,996.29	11,876,386.41
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	五（二十六）	23,784.74	56,737.42
销售费用	五（二十七）	368,952.18	541,777.50
管理费用	五（二十八）	1,933,708.18	2,812,827.17
研发费用	五（二十九）	491,092.05	925,798.67
财务费用	五（三十）	1,179,208.07	1,451,892.33
其中：利息费用		1,173,456.04	1,434,615.37
利息收入		91.50	459.49
加：其他收益	五（三十一）	1,150.19	17,942.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）		39,890.44
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	1,901,784.41	-202,171.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-496,030.54	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,739,593.66	-4,225,886.84
加：营业外收入	五（三十五）	1,011,026.44	2,759,598.70
减：营业外支出	五（三十六）	248,461.24	691,866.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,977,028.46	-2,158,154.92
减：所得税费用	五（三十七）	227,976.16	45,151.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,205,004.62	-2,203,306.23
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）		-4,205,004.62	-2,203,306.23
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）		119.12	26,767.61
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,205,123.74	-2,230,073.84
六、其他综合收益的税后净额			-15,012.35
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-15,012.35
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			-15,012.35
（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			-15,012.35
（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		-4,205,004.62	-2,218,318.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,205,123.74	-2,245,086.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		119.12	26,767.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.04

法定代表人：王敏君主管会计工作负责人：胡军辉会计机构负责人：胡军辉

（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	十四 （三）	3,261,092.79	6,535,399.94
减：营业成本	十四 （三）	5,319,253.25	7,348,504.83
税金及附加		23,230.33	40,138.04
销售费用		368,952.18	534,156.13
管理费用		1,851,063.81	2,033,125.28
研发费用		491,092.05	637,483.61
财务费用		1,087,558.43	1,317,640.07
其中：利息费用		1,086,510.18	1,304,261.57
利息收入		75.22	312.55
加：其他收益		1,150.19	17,942.76
投资收益（损失以“-”号填列）			2,192,344.66
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,788,516.61	-101,644.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-496,030.54	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,586,421.00	-3,267,004.92
加：营业外收入		975,232.32	2,654,640.93
减：营业外支出		182,642.73	580,249.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,793,831.41	-1,192,613.92
减：所得税费用		193,722.91	23,084.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,987,554.32	-1,215,698.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		-3,987,554.32	-1,215,698.58

列)			
(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			-15,012.35
(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			-15,012.35
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			
六、综合收益总额		-3,987,554.32	-1,230,710.93
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(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
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		10,990,122.30	17,877,643.67
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	五（三十 七）	4,123,338.41	2,873,873.16
经营活动现金流入小计		15,113,460.71	20,751,516.83
购买商品、接受劳务支付的现金		4,824,507.91	10,127,535.09
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		2,579,537.58	7,329,253.15
支付的各项税费		322,715.48	965,560.86
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十 七）	4,620,421.35	4,912,327.20
经营活动现金流出小计		12,347,182.32	23,334,676.30
经营活动产生的现金流量净额		2,766,278.39	-2,583,159.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,000.00	113,598.09
投资支付的现金			
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		60,000.00	113,598.09
投资活动产生的现金流量净额		-60,000.00	-113,598.09
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		3,500,000.00	37,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		7,500,000.00	37,850,000.00
偿还债务支付的现金		6,451,486.20	33,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		870,987.43	1,434,615.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十 七）	3,005,640.00	282,877.97
筹资活动现金流出小计		10,328,113.63	35,217,493.34
筹资活动产生的现金流量净额		-2,828,113.63	2,632,506.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-121,835.24	-64,250.90
加：期初现金及现金等价物余额		206,905.04	482,373.23
六、期末现金及现金等价物余额		85,069.80	418,122.33

法定代表人：王敏君主管会计工作负责人：胡军辉会计机构负责人：胡军辉

（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
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		7,203,084.23	8,084,066.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,685,667.82	3,878,979.99
经营活动现金流入小计		13,888,752.05	11,963,046.07
购买商品、接受劳务支付的现金		4,183,593.82	5,246,028.72
支付给职工以及为职工支付的现金		1,996,901.56	2,981,255.01
支付的各项税费		237,945.67	1,242,168.31
支付其他与经营活动有关的现金		4,991,570.29	5,027,784.16
经营活动现金流出小计		11,410,011.34	14,497,236.20
经营活动产生的现金流量净额		2,478,740.71	-2,534,190.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,000.00	113,598.09
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		60,000.00	113,598.09
投资活动产生的现金流量净额		-60,000.00	-113,598.09

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	37,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	37,700,000.00
偿还债务支付的现金		5,613,629.11	33,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		784,041.00	1,304,261.57
支付其他与筹资活动有关的现金		3,005,640.00	282,877.97
筹资活动现金流出小计		9,403,310.11	35,087,139.54
筹资活动产生的现金流量净额		-2,403,310.11	2,612,860.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		15,430.60	-34,927.76
加：期初现金及现金等价物余额		56,206.33	92,539.82
六、期末现金及现金等价物余额		71,636.93	57,612.06

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

宁波齐心科技股份有限公司
财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

宁波齐心科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2000 年 8 月 28 日经宁波市市场监督管理局批准成立，法定代表人王敏君，公司注册资本为人民币 6,110 万元，统一社会信用代码：9133022672407577XK，注册地址：宁海县黄坛镇杨家村。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

所处行业：金属结构制造。

主要经营范围：公司及各子公司主要从事公共自行车系统运营、管理以及候车亭、警务亭的制造安装销售、餐厨垃圾处理设备、污水处理技术、生活垃圾焚烧等环保设备的制造安装研发, 智能停车收费系统设计、研发、安装。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已经公司董事会于 2025 年 8 月 26 日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司本期纳入合并财务报表范围的子公司 8 家，子公司详细信息详见“附注七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况、2025 年 1-6 月合并及母公司的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收款项金额超过资产总额 0.5%的应收款项认定为重要应收款项。

重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同资产	公司将单项账龄超过 1 年的合同资产金额超过资产总额 0.5%的合同资产认定为重要账龄超过 1 年的合同资产。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（八）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债或权益工具。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

摊余成本，是以该金融资产的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备确认。

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

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

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

经信用调整的实际利率，是指将购入或源生的已发生信用减值的金融资产在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产摊余成本的利率。在确定经信用调整的实际利率时，本公司在考虑金融资产的所有合同条款以及初始预期信用损失的基础上估计预期现金流量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失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，计入留存收益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于

金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益

的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款等进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

本公司利用以合理成本即可获得的、可能影响金融工具信用风险的、合理且有依据的信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

①应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

A. 本公司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。

B. 本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

类别	坏账准备的计提方法
按单项评估计提坏账准备的应收账款	应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额
按组合计提坏账准备的应收账款（账龄组合）	坏账准备计提比例（%）
1 年以内	3.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

②应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对期末持有的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，不计提减值准备；对期末持有的商业承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以计提预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法。对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用

损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

2. 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被

投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.05
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他设备	4-5	5	19.00-23.75

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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. 资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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。

借款费用暂停资本化的期间不包括在资本化期间内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	平均年限法
软件	5	平均年限法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；（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。

如不满足上述条件的支出，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，发生的研发支出全部计入当期损益。

（十八）长期资产减值

公司持有的长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十三）收入

1. 收入的总确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- （1）客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

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

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

（1）销售商品

本公司收入主要为候车亭销售收入以及自行车系统收入。候车亭产品系本公司按照订单组织生产，设备完成现场安装、调试，并经验收合格后确认销售收入的实现。

本公司自行车系统收入包括销售模式的公共自行车系统业务和提供系统运营服务模式的公共自行车系统业务。

销售模式的公共自行车系统业务，系根据与客户签订的合同要求，提供公共自行车系统所需的设备，并负责系统集成、安装调试后移交给客户，在公共自行车系统经客户验收合格时确认销售收入。

提供系统运营服务模式的公共自行车系统业务，系根据与客户签订的合同要求，提供公共自行车系统所需的设备，完成系统集成、安装调试后，提供车辆调度等后续系统运营服务，在客户对公共自行车系统验收合格后，在运营期间按直线法分期确认收入。

（2）提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照履约进度确认提供的劳务收入。劳务交易的履约进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（二十四）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产

相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

（二十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及影响

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	13%、9%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	企业所得税税率
宁波齐心科技股份有限公司	15%
青岛浙鲁齐心绿行科技有限公司	25%
江西浙赣齐心实业有限公司	25%
宿迁市智慧吉星科技有限公司	25%
宁波齐心环境科技有限公司	25%
宿迁齐信公共自行车发展有限公司	25%
阿凡达（慈溪）固废处置有限公司	25%
宁海黄墩齐信环境服务有限公司	25%
舟山市吉星环保科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

2024 年 12 月 24 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下达《关于对宁波市 2024 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，其中将宁波齐心科技股份有限公司认定为高新技术企业，证书编号：GR202433101404，适用 15%企业所得税税率。

本公司销售嵌入式软件，享受增值税超出税负 3%的部分即征即退。

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	293.46	293.46
银行存款	84,776.34	206,611.58
其他货币资金		
合计	85,069.80	206,905.04

注释：期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,332,158.91	3,334,118.79
1 至 2 年	619,705.22	2,486,848.22
2 至 3 年	212,891.00	734,774.53
3 至 4 年	400,000.00	160,055.64
4 至 5 年	299.99	211,892.77

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	6,519,408.52	6,307,815.74
减：坏账准备	6,864,072.00	6,989,453.26
合计	2,220,391.64	6,246,052.43

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,084,463.64	100.00	6,864,072.00	75.56
其中：账龄组合	9,084,463.64	100.00	6,864,072.00	75.56
合计	9,084,463.64	100.00	6,864,072.00	75.56

续

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,235,505.69	100.00	6,989,453.26	52.81
其中：账龄组合	13,235,505.69	100.00	6,989,453.26	52.81
合计	13,235,505.69	100.00	6,989,453.26	52.81

（1）截至 2025 年 06 月 30 日，无按单项评估计提坏账准备的应收账款。

（2）按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,332,158.91	3.00	39,964.76	3,334,118.79	3.00	100,023.56
1 至 2 年	619,705.22	10.00	61,970.52	2,486,848.22	10.00	248,684.82
2 至 3 年	212,891.00	20.00	42,578.20	734,774.53	20.00	146,954.93
3 至 4 年	400,000.00	50.00	200,000.00	160,055.64	50.00	80,027.82
4 至 5 年	299.99	50.00	150.00	211,892.77	50.00	105,946.39
5 年以上	6,519,408.52	100.00	6,519,408.52	6,307,815.74	100.00	6,307,815.74
合计	9,084,463.64		6,864,072.00	13,235,505.69		6,989,453.26

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	6,989,453.26	-125,381.26				6,864,072.00
合计	6,989,453.26	-125,381.26				6,864,072.00

4. 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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
抚州市公共交通总公司	4,983,100.00	54.85	4,983,100.00
宿迁市城管局	680,311.22	7.49	68,031.12
宿迁市交通科技发展有限公司	540,000.00	5.94	16,200.00
长兴县城市管理行政执法局	319,700.00	3.52	319,700.00
苏州宿迁工业园区城市管理局	217,717.00	2.40	6,531.51
合计	6,740,828.22	74.20	5,393,562.63

5. 本报告期实际核销应收账款情况：无
6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	348,775.58	12.96	531,154.60	22.11
1 至 2 年	700,919.49	26.03	475,858.85	19.81
2 至 3 年	204,870.71	7.61	97,362.83	4.05
3 年以上	1,437,503.75	53.40	1,298,322.35	54.03
合计	2,692,069.53	100.00	2,402,698.63	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
陈兴	697,175.00	25.90
宁海晨晨货运代理服务部	125,700.00	4.67
中山市东升镇卓隆五金厂	119,501.00	4.44
葛主成	78,400.00	2.91
杭州长悦金属材料有限公司	77,116.30	2.86
合计	1,097,892.30	40.78

3. 期末账龄超过一年的大额预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
陈兴	697,175.00	2 至 3 年 197,175.00 元，3 年以上 500,000.00 元	未结算
宁海晨晨货运代理服务部	125,700.00	2 至 3 年	未结算
葛主成	78,400.00	2 至 3 年 38,700.00 元，3 年以上 39,700.00 元	未结算
宁海振翔标牌厂	72,337.00	3 年以上	未结算
合计	973,612.00		

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	8,658,131.87	13,451,599.34
合计	8,658,131.87	13,451,599.34

1. 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	13,530,817.67	20,100,688.29
减：坏账准备	4,872,685.80	6,649,088.95
合计	8,658,131.87	13,451,599.34

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,118,693.78	7,219,557.11
1 至 2 年	5,173,192.43	5,100,291.63
2 至 3 年	1,190,261.41	1,580,177.50
3 至 4 年	1,309,659.30	868,032.68
4 至 5 年	785,075.57	320,416.01
5 年以上	3,953,935.18	5,012,213.36
减：坏账准备	4,872,685.80	6,649,088.95
合计	8,658,131.87	13,451,599.34

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	231,554.88	6,417,534.07		6,649,088.95
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
—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	-183,025.90	-1,593,377.25		-1,776,403.15
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2025 年 06 月 30 日余额	48,528.98	4,824,156.82		4,872,685.80

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

其他应收款	6,649,088.95	-1,776,403.15				4,872,685.80
合计	6,649,088.95	-1,776,403.15				4,872,685.80

5. 本报告期实际核销其他应收款项情况：无

6. 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
宁海阿凡达固废处理有限公司	往来款	3,574,600.00	1-2 年	46.18	107,238.00
王宏娟	往来款	700,000.00	4-5 年	9.04	350,000.00
朱兴杨	经营借款	525,086.00	1-2 年 325,086.00 元； 3-4 年 200,000.00 元	6.78	132,508.60
仲利国际租赁有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	3.88	60,000.00
叶敬林	经营借款	278,000.00	4-5 年	3.59	139,000.00
合计		5,377,686.00		69.47	788,746.60

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,864,572.81	211,987.33	1,652,585.48	2,402,117.51	211,987.33	2,190,130.18
库存商品	2,816,700.25	507,137.55	2,309,562.70	2,816,700.25	507,137.55	2,309,562.70
发出商品	21,430,406.38	7,893,490.18	13,536,916.20	21,889,133.52	7,397,459.64	14,491,673.88
在产品	4,593,027.03		4,593,027.03	4,848,454.16		4,848,454.16
合计	30,704,706.47	8,612,615.06	22,092,091.41	31,956,405.44	8,116,584.52	23,839,820.92

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	81,979.17	81,979.17
预交税费	301,976.61	301,976.61
合计	383,955.78	383,955.78

(七) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
宁海创惠节能科技有限公司	5,980,978.62	5,980,978.62
合计	5,980,978.62	5,980,978.62

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	34,357,086.80	35,593,808.47
固定资产清理		
合计	34,357,086.80	35,593,808.47

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2025 年 1 月 1 日	53,202,605.83	6,345,545.65	3,087,640.09	2,122,016.71	64,757,808.28
2.本期增加金额		60,000.00			60,000.00
其中：购置		60,000.00			60,000.00
在建工程转入					
其他					
3.本期减少金额			775,299.67		775,299.67
其中：处置/报废			775,299.67		775,299.67
其他					
4.2025 年 6 月 30 日	53,202,605.83	6,405,545.65	2,312,340.42	2,122,016.71	64,042,508.61
二、累计折旧					
1.2025 年 1 月 1 日	21,005,917.57	4,071,383.59	1,970,626.37	2,116,072.28	29,163,999.81
2.本期增加金额	837,550.62	101,480.22	115,046.29	5,944.43	1,060,021.56
其中：计提	837,550.62	101,480.22	115,046.29	5,944.43	1,060,021.56
其他					
3.本期减少金额			538,599.56		538,599.56
其中：处置/报废			538,599.56		538,599.56
其他					
4.2025 年 6 月 30 日	21,843,468.19	4,172,863.81	1,547,073.10	2,122,016.71	29,685,421.81
三、减值准备					
1.2025 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2025 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
2025 年 6 月 30 日	31,359,137.64	2,232,681.84	765,267.32		34,357,086.80
2025 年 1 月 1 日	32,196,688.26	2,274,162.06	1,117,013.72	5,944.43	35,593,808.47

2. 截至 2025 年 06 月 30 日，无暂时闲置的固定资产

3. 截至 2025 年 06 月 30 日，无通过经营租赁租出的固定资产。

4. 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
厂房	19,542,601.33	相关建设用地上尚未取得使用权证，故暂无法办理房屋产权证
合计	19,542,601.33	

注：所有权限制的固定资产，参见附注五（三十九）所有权或使用权受到限制的资产。

(九) 无形资产

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1.2025 年 1 月 1 日	25,248,326.23	68,376.07	25,316,702.30
2.本期增加金额	4,833.33		4,833.33
其中：购置	4,833.33		4,835.33
3.本期减少金额			
4.2025 年 6 月 30 日	25,253,159.56	68,376.07	25,321,535.63
二、累计摊销			
1.2025 年 1 月 1 日	5,515,354.61	68,376.07	5,583,730.68
2.本期增加金额	257,364.93		257,364.93
其中：计提	257,364.93		257,364.93
3.本期减少金额			
4.2025 年 6 月 30 日	5,772,719.54	68,376.07	5,841,095.61
三、减值准备			
1.2025 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2025 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
2025 年 6 月 30 日	19,480,440.02		19,480,440.02
2025 年 1 月 1 日	19,732,971.62		19,732,971.62

(十)递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,291,892.26	8,612,615.06	1,217,487.68	8,116,584.52
信用减值准备	1,749,336.88	11,736,757.80	2,045,781.33	13,638,542.21
其他权益工具投资公允价值变动	2,425.22	16,168.16	2,425.22	16,168.16
合计	3,043,654.36	20,365,541.02	3,265,694.23	21,771,294.89

(十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	291,666.60	1,200,000.00
抵押借款	41,700,000.00	42,200,000.00
合计	41,991,666.60	43,400,000.00

截至 2025 年 06 月 30 日，借款明细如下：

借款银行	借款金额	年利率%	借款开始日期	借款结束日期	保证/抵押情况
上海浦东发展银行股份有限公司宁波宁海支行	3,000,000.00	4.05	2025 年 3 月 21 日	2026 年 3 月 20 日	王未未个人房产抵押（黄坛套间、宁波写字楼 16-5）、宁波优敏特担保，杨显英夫妇、王敏君夫妻共同担保
宁波宁海农村商业银行股份有限公司	38,700,000.00	4.30	2024 年 12 月 17 日	2025 年 12 月 16 日	浙（2024）宁海县不动产权第 0033979 号

借款银行	借款金额	年利 率%	借款开始日期	借款结束日期	保证/抵押情况
天津金城银行股份有限公司	291,666.60	23.40	2024 年 7 月 31 日	2026 年 8 月 6 日	胡军辉提供担保
合计	41,991,666.60				

(十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	6,105,369.76	6,723,449.01
加工费	3,527,951.44	3,534,000.00
运输费	35,735.00	29,690.00
其他	197,896.00	2,798.00
合计	9,866,952.20	10,289,937.01

(十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,640,949.29	7,176,286.74
合计	9,640,949.29	7,176,286.74

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,449,968.48	2,336,763.34	2,470,869.98	2,315,861.84
离职后福利-设定提存计划	25,262.17	129,484.24	127,814.61	26,931.80
合计	2,475,230.65	2,466,247.58	2,598,684.59	2,342,793.64

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,110,870.55	2,054,633.54	2,215,451.70	1,950,052.39
职工福利费		61,354.28	61,354.28	-
社会保险费	27,563.12	159,557.98	157,500.60	29,620.50
其中：医疗保险费	26,470.00	71,007.48	70,091.89	27,385.59
生育保险费	1,093.12	71,007.48	70,091.89	2,008.71
工伤保险费		17,543.02	17,316.82	226.20
住房公积金		29,736.00	29,736.00	
工会经费和职工教育经费	311,534.81	31,481.54	6,827.40	336,188.95
合计	2,449,968.48	2,336,763.34	2,470,869.98	2,315,861.84

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险	24,209.58	125,307.32	123,691.57	25,825.33
失业保险费	1,052.59	4,176.92	4,123.04	1,106.47
合计	25,262.17	129,484.24	127,814.61	26,931.80

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,863,263.12	5,417,270.24
所得税	986,795.06	982,562.38
城市维护建设税	253,087.26	262,509.09
房产税	479,110.75	479,110.75
土地使用税	66,372.00	66,372.00
教育费附加	146,103.04	151,846.60
地方教育附加	93,847.24	97,676.28
印花税	1,275.73	1,108.25
个人所得税	364.42	1,717.77
合计	6,890,218.62	7,460,173.36

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	11,768,824.12	18,338,441.49
合计	11,768,824.12	18,338,441.49

1. 其他应付款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
存入保证金	3,344,781.79	14,671,731.99
资金拆借	1,204,360.00	239,802.59
往来款及其他	7,219,682.33	3,426,906.91
合计	11,768,824.12	18,338,441.49

2. 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款项

项目	2025 年 6 月 30 日余额	未偿还或未结转的原因
财付通支付科技有限公司	2,271,198.32	未到结算期
江苏建航工程有限公司	900,000.00	未到结算期
合计	3,171,198.32	

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	496,086.64	1,354,383.48
一年内到期的长期借款	6,075,000.00	787,857.00
合计	6,571,086.64	2,142,240.48

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款销项税	597,148.77	376,274.09
合计	597,148.77	376,274.09

(十九) 长期借款		
项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	575,000.00	1,204,523.69
减：一年内到期的长期借款	6,075,000.00	787,857.00
合计	500,000.00	6,416,666.69

截至 2025 年 06 月 30 日，借款明细如下：					
借款机构	借款金额	年利率%	借款开始日期	借款结束日期	保证/抵押情况
宁波宁海农村商业银行股份有限公司	6,000,000.00	4.65	2023 年 3 月 10 日	2026 年 3 月 9 日	不动产登记证明(0003585 号)国有土地使用证(02961 号)抵押；王敏君夫妻共同担保
深圳前海微众银行股份有限公司	500,000.00	13.46	2025 年 5 月 26 日	2027 年 5 月 12 日	胡军辉担保
深圳前海微众银行股份有限公司	75,000.00	13.39	2023 年 9 月 12 日	2025 年 9 月 12 日	胡军辉担保
合计	6,575,000.00				

(二十) 股本		
项目	期末余额	期初余额
股本总数	61,100,000.00	61,100,000.00
合计	61,100,000.00	61,100,000.00

(二十一) 资本公积				
项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,781,090.44			1,781,090.44
合计	1,781,090.44			1,781,090.44

(二十二) 其他综合收益								
项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-16,168.16							-16,168.16
其他综合收益合计	-16,168.16							-16,168.16

(二十三) 盈余公积				
项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	897,536.37			897,536.37
合计	897,536.37			897,536.37

(二十四) 未分配利润	
-------------	--

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-50,622,988.75	-39,873,548.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-50,622,988.75	-39,873,548.97
加：本期净利润	-4,205,123.74	-10,749,439.78
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-54,828,112.49	-50,622,988.75

（二十五）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	3,664,243.79	5,813,996.29	12,972,576.44	11,763,978.48
其中：自行车系统收入-提供系统运营服务模式	909,170.91	815,727.24	7,056,932.75	5,954,212.51
候车亭及警务亭收入	1,278,345.01	3,433,893.92	2,843,779.45	3,593,506.07
固废处理收入			2,217,314.51	1,867,426.32
其他	1,476,727.87	1,564,375.13	854,549.73	348,833.58
其他业务小计			611,294.15	112,407.93
合计	3,664,243.79	5,813,996.29	13,583,870.59	11,876,386.41

2. 合同产生的收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
商品类型		
自行车系统收入-提供系统运营服务模式	909,170.91	7,056,932.75
候车亭及警务亭收入	1,278,345.01	2,843,779.45
固废处理收入		2,217,314.51
其他	1,476,727.87	1,465,843.88
按经营地区分类		
浙江省内	806,917.37	5,008,450.72
浙江省外	2,857,326.42	8,575,419.87
按商品转让的时间分类		
在某一时点	3,664,243.79	3,337,851.18
在某一时间段		10,246,019.41

3. 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	营业收入	占全年收入比例%
上海优必曼实业有限公司	812,654.63	22.18
丰县交通广告传媒有限公司	657,624.77	17.95
浙江艾联生态环境股份有限公司	527,287.71	14.39
宿迁市交通科技发展有限公司	477,876.11	13.04

客户名称	营业收入	占全年收入比例%
宿迁市宿豫区城市管理局	440,363.47	12.02
合计	2,915,806.69	79.58

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,991.43	27,406.00
教育费附加	6,481.18	14,799.80
印花税	1,991.35	4,446.62
地方教育费附加	4,320.78	9,866.54
其他		218.46
合计	23,784.74	56,737.42

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	181,681.13	272,788.77
业务招待费	69,150.62	118,876.00
差旅费	37,764.97	68,282.24
广告及业务宣传费		4,071.00
折旧费	2,693.20	4,039.80
办公费	600.00	
其他	77,062.26	73,719.69
合计	368,952.18	541,777.50

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	730,137.14	1,163,525.42
折旧费与摊销	488,515.11	592,557.07
业务招待费	51,572.09	124,285.07
办公费	56,837.27	183,935.58
咨询费	297,097.10	440,537.75
车辆使用费用	86,533.05	166,940.91
其他	223,016.42	141,045.37
合计	1,933,708.18	2,812,827.17

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	257,540.64	629,680.88
材料费	232,479.89	295,190.29
折旧摊销费	1,071.52	927.50
合计	491,092.05	925,798.67

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,173,456.04	1,434,615.37

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	91.50	459.49
手续费支出	5,843.53	17,736.45
汇兑损益（“-”号为汇兑收益）		
其他		
合计	1,179,208.07	1,451,892.33

(三十一) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关的政府补助	1,150.19	17,942.76	与收益相关
合计	1,150.19	17,942.76	

1. 计入其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
宁海县财政国库收付资溪财政零余额账户奖励资金户奖励资金		16,366.00	与收益相关
税收返还	1,150.19	576.76	与收益相关
宁海县人力资源和社会保障局 2024 年企业新增用工补助		1,000.00	与收益相关
合计	1,150.19	17,942.76	

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		39,890.44
合计		39,890.44

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	1,901,784.41	-202,171.13
合计	1,901,784.41	-202,171.13

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-496,030.54	
合计	-496,030.54	

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	90,000.00	90,000.00		
赔偿款			2,416,500.00	2,416,500.00
其他	921,026.44	921,026.44	343,098.70	343,098.70
合计	1,011,026.44	1,011,026.44	2,759,598.70	2,759,598.70

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	164,025.16	164,025.16	37,454.35	37,454.35
税收滞纳金	492.06	492.06	18,649.11	18,649.11
违约金、罚款支出			1,248.72	1,248.72
其他	83,944.02	83,944.02	634,514.60	634,514.60
合计	248,461.24	248,461.24	691,866.78	691,866.78

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	5,936.29	24,349.21
递延所得税费用	222,039.87	20,802.10
合计	227,976.16	45,151.31

(三十八) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	91.50	459.49
政府补贴	60,000.00	95,872.21
往来款	4,063,246.91	2,777,541.46
合计	4,123,338.41	2,873,873.16

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	498,767.63	1,634,620.35
往来款	4,121,653.72	3,277,706.85
合计	4,620,421.35	4,912,327.20

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还借款	3,005,640.00	282,877.97
合计	3,005,640.00	282,877.97

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,205,004.62	-2,203,306.23
加：信用减值损失	-1,901,784.41	202,171.13
资产减值准备	496,030.54	
固定资产折旧	1,060,021.56	1,151,474.54
使用权资产折旧		
无形资产摊销	257,364.93	252,531.60
长期待摊费用摊销		6,066.69
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）		
净敞口套期损失（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）	1,173,456.04	1,434,615.37
投资损失（收益以“－”号填列）		-39,890.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	222,039.87	-21,048.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	830,180.36	2,861,735.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	12,258,814.25	1,585,931.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,424,840.13	-7,813,440.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,766,278.39	-2,583,159.47
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	85,069.80	418,122.33
减：现金的期初余额	206,905.04	482,373.23
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	-121,835.24	-64,250.90

2. 现金及现金等价物

项目	本期余额	期初余额
一、现金	85,069.80	206,905.04
其中：库存现金	293.46	293.46
可随时用于支付的银行存款	84,776.34	206,611.58
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	本期余额	期初余额
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	85,069.80	206,905.04

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025 年 06 月 30 日	受限原因
固定资产	4,374,853.09	抵押借款
无形资产	19,480,440.02	抵押借款
合计	23,855,293.11	

(四十一) 计入当期损益的政府补助情况

利润表列报项目	本期发生额	上期发生额
其他收益		17,942.76
营业外收入	90,000.00	
合计	90,000.00	17,942.76

六、 合并范围的变更

无。

七、 在其他主体中的权益

序号	子公司名称	主要经营地	业务性质	直接持股比例
1	青岛浙鲁齐心绿行科技有限公司	青岛	服务业	100%
2	江西浙赣齐心实业有限公司	江西	服务业	100%
3	宿迁市智慧吉星科技有限公司	江苏	批发和零售业	100%
4	宿迁齐信公共自行车发展有限公司	宿迁	科技推广和应用服务业	100%
5	宁海黄墩齐信环境有限公司	浙江	生态保护和环境治理业	100%
6	阿凡达（慈溪）固废处置有限公司	浙江	生态保护和环境治理业	60%
7	宁波齐心环境科技有限公司	浙江	批发和零售业	80%
8	舟山市吉星环保科技有限公司	浙江	科技推广和应用服务业	100%

八、 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、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

公司按账龄建立应收账款分类管理制度，不同账龄的应收账款采取不同的销售政策，同时加强和客户的沟通交流，了解反馈未及时付款的原因，并采取措施加快资金回收。公司在管理制度方面也做出相应的调整，将应收账款的回收落实到具体负责人，并将收款情况和相关负责人的绩效考核相挂钩。

（二）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，包括外汇风险、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。目前本公司未面临利率风险。

（2）外汇风险

外汇风险，又称汇率风险，指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。

（3）其他价格风险

本公司不存在持有其他上市公司的权益投资的情况，不存在其他价格风险。

（三）流动性风险

流动风险，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。

九、 关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

公司实际控制人为王敏君，直接持有公司股份 62.9951%，通过宁波润和汇股权投资合伙企业（有限合伙）控制公司 4.1489%股份，合计控制公司 67.144%的股份。

（二）本公司子公司的情况

本公司的子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

公司或自然人名称	与本公司的关系
王敏君	董事长,董事,总经理
王未未	王敏君之配偶
王莹莹	董事

褚海芳	董事
胡军辉	董事,董事会秘书,副总经理,财务负责人
陈四平	董事,副总经理
娄建文	董事
倪建设	监事会主席
鲍瑞雄	监事
蒋骏	监事
王家利	财务总监
王亚琴	副总经理
宁波福鼎合股权投资合伙企业（有限合伙）	王敏君控股 25%企业
王高岳	持股 5%以上股东，王敏君父亲
宁波润和汇股权投资合伙企业（有限合伙）	王敏君控股 85%企业

(三) 本企业的其他关联方情况

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

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
本公司作为被担保方情况					
王敏君夫妻	宁波齐心科技股份有限公司	3,000,000.00	2023-2-17	2033-12-31	否
王敏君夫妻	宁波齐心科技股份有限公司	6,000,000.00	2023-3-10	2026-3-9	否
王敏君夫妻	宁波齐心科技股份有限公司	65,000,000.00	2024-12-17	2034-12-16	否
王敏君夫妻	宁波齐心科技股份有限公司	6,000,000.00	2024-3-21	2025-3-20	是

5. 关联方资金拆借情况

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	拆入金额	拆出金额	拆入金额	拆出金额
王敏君	1,734,081.26	837,520.00	5,657,558.60	4,769,093.00
胡军辉	4,515,593.72	1,682,975.08		
王亚琴			8,998,050.87	10,379,524.99
合计	6,249,674.98	2,520,495.08	14,655,609.47	15,148,617.99

6. 关联方资产转让、债务重组情况
无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	215,000.00	215,000.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	陈四平		4,345.00
其他应收款	褚海芳	3,000.00	3,000.00
其他应收款	倪建设		13,000.00
其他应收款	王敏君	35,390.31	35,270.67
其他应收款	胡军辉	14,500.00	5,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王敏君	361,290.59	
其他应付款	胡军辉	2,957,058.98	79,802.59
其他应付款	王未未	160,000.00	160,000.00

十、 股份支付

本期无股份支付。

十一、 承诺及或有事项

截至财务报表日，本公司无需要说明的承诺及或有事项

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要说明的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,266,512.91	982,785.87
1 至 2 年	430,311.22	3,407,135.00
2 至 3 年	2,373,004.86	1,130,706.17
3 至 4 年	861,180.44	96,055.64
4 至 5 年		221,892.77

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	6,484,459.71	6,370,815.74
减：坏账准备	6,845,836.42	6,870,354.08
合计	4,569,632.72	5,339,037.11

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	8,855,161.64	77.57	6,845,836.42	85.00
关联方组合	2,560,307.50	22.43		
合计	11,415,469.14	100.00	6,845,836.42	85.00

续

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,209,391.19	100.00	6,870,354.08	56.27
其中：账龄组合	9,649,083.69	79.03	6,870,354.08	71.20
关联方组合	2,560,307.50	20.97		
合计	12,209,391.19	100.00	6,870,354.08	56.27

（1）截至 2025 年 06 月 30 日，无按单项评估计提坏账准备的应收账款。

（2）按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,266,512.91	3.00	37,995.39	442,075.79	3.00	13,262.27
1 至 2 年	430,311.22	10.00	43,031.12	1,763,469.22	10.00	176,346.92
2 至 3 年	188,629.00	20.00	37,725.80	754,774.53	20.00	150,954.94
3 至 4 年	485,248.80	50.00	242,624.40	96,055.64	50.00	48,027.82
4 至 5 年		50.00		221,892.77	50.00	110,946.39
5 年以上	6,484,459.71	100.00	6,484,459.71	6,370,815.74	100.00	6,370,815.74
合计	8,855,161.64		6,845,836.42	9,649,083.69		6,870,354.08

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	6,870,354.08	-24,517.66				6,845,836.42

合计	6,870,354.08	-24,517.66				6,845,836.42
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

4. 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	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
抚州市公共交通有限责任公司	4,983,100.00	43.65	4,983,100.00
宿迁齐信公共自行车发展有限公司	2,560,307.50	22.43	
宿迁市城市管理局	680,311.22	5.96	68,031.12
宿迁市交通科技发展有限公司	540,000.00	4.73	16,200.00
长兴县城市管理行政执法局	319,700.00	2.80	319,700.00
合计	9,083,418.72	79.57	5,387,031.12

5. 本报告期实际核销应收账款情况：无

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款项	11,465,157.15	16,082,344.62
合计	11,465,157.15	16,082,344.62

1. 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	16,310,425.05	22,691,611.47
减：坏账准备	4,845,267.90	6,609,266.85
合计	11,465,157.15	16,082,344.62

2. 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）	
2025 年 1 月 1 日余额	221,754.80	6,387,512.05		6,609,266.85
2025 年 1 月 1 日余额在本 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	-192,089.72	-1,571,909.23		-1,763,998.95
本期转回				
本期核销				
其他变动				

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）	
2025 年 06 月 30 日余额	29,665.08	4,815,602.82		4,845,267.90

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	6,609,266.85	-1,763,998.95				4,845,267.90
合计	6,609,266.85	-1,763,998.95				4,845,267.90

4. 本报告期实际核销其他应收款项情况：无

5. 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
宁海阿凡达固废处理有限公司	往来款	3,578,600.00	1-2 年		357,860.00
青岛浙鲁齐心绿行科技有限公司	往来款	1,914,851.46	1-5 年		
宁波齐心环境科技有限公司	往来款	1,276,199.12	1-3 年		
王宏娟	往来款	700,000.00	4-5 年		350,000.00
朱兴杨	往来款	525,086.00	2-5 年		122,760.78
合计		7,994,736.58			830,620.78

（二）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	3,261,092.79	5,319,253.25	5,924,105.79	7,236,096.90
其中：自行车系统收入-提供系统运营服务模式	645,756.86	436154.18	343,456.78	1,618,304.73
候车亭及警务亭收入	1,278,345.01	3433893.92	2,843,779.45	3,593,506.07
固废处理收入			1,272,358.33	1,077,501.02
其他	1,336,990.92	1449205.15	1,464,511.23	946,785.08
其他业务小计			611,294.15	112,407.93
合计	3,261,092.79	5,319,253.25	6,535,399.94	7,348,504.83

2. 合同产生的收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
商品类型		
自行车系统收入-提供系统运营服务模式	645,756.86	343,456.78
候车亭及警务亭收入	1,278,345.01	2,843,779.45
固废处理收入		1,272,358.33

其他	1,336,990.92	1,464,511.23
按经营地区分类		
浙江省内	667,180.42	3,227,230.97
浙江省外	2,593,912.37	2,696,874.82

3. 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	营业收入	占全年收入比例%
上海优必曼实业有限公司	812,654.63	24.92
丰县交通广告传媒有限公司	657,624.77	20.17
浙江艾联生态环境股份有限公司	527,287.71	16.17
宿迁市交通科技发展有限公司	477,876.11	14.65
宿迁市宿豫区城市管理局	440,363.47	13.5
合计	2,915,806.69	89.41

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	备注
1. 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）	90,000.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	672,565.20	
3. 减：所得税影响额	114,384.78	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	119.12	
合计	648,061.30	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-38.10	-9.79	-0.07	-0.04	-0.07	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-43.97	-17.72	-0.08	-0.07	-0.08	-0.07

宁波齐心科技股份有限公司
二〇二五年八月二十六日

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
1. 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）	90,000.00
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	672,565.20
非经常性损益合计	762,565.20
减：所得税影响数	114,384.78
少数股东权益影响额（税后）	119.12
非经常性损益净额	648,061.30

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