



2025

合锻智能 上半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人王磊、主管会计工作负责人韩晓风及会计机构负责人（会计主管人员）张安平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的经营计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司可能面临的各种风险，敬请查阅本报告之“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 23

第五节 重要事项 25

第六节 股份变动及股东情况 39

第七节 债券相关情况 42

第八节 财务报告 43

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。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、合锻股份、合锻智能	指	合肥合锻智能制造股份有限公司
中信投资	指	中信投资控股有限公司
合肥建投	指	合肥市建设投资控股（集团）有限公司
合锻有限	指	本公司前身，合肥锻压机床有限公司
中科光电	指	安徽中科光电色选机械有限公司
水木信保	指	合肥水木信保智能制造产业基金（有限合伙）
机科国创	指	北京机科国创轻量化科学研究院有限公司
思源三轻	指	安徽思源三轻智能制造有限公司
劳弗尔	指	劳弗尔视觉科技有限公司
核舟电子	指	合肥核舟电子科技有限公司
合肥汇智	指	合肥汇智新材料科技有限公司
中科新研	指	安徽中科新研陶瓷科技有限公司
三禾一	指	安徽三禾一信息科技有限公司
合义叉车	指	安徽合义叉车有限公司
通桥科技	指	秦皇岛通桥科技有限公司
夸父尖端	指	安徽夸父尖端能源装备制造有限公司
智能装备	指	合肥合锻智能装备有限公司
纳赫智能	指	安徽纳赫智能科技有限公司
证监会	指	证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
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》
股东大会	指	合肥合锻智能制造股份有限公司股东大会
董事会	指	合肥合锻智能制造股份有限公司董事会
监事会	指	合肥合锻智能制造股份有限公司监事会
报告期内	指	2025 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	合肥合锻智能制造股份有限公司
公司的中文简称	合锻智能
公司的外文名称	Hefei Metalforming Intelligent Manufacturing Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	HFM
公司的法定代表人	王磊

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王晓峰	徐琴
联系地址	安徽省合肥市经济技术开发区紫云路123号	安徽省合肥市经济技术开发区紫云路123号
电话	0551-63676789	0551-63676789
传真	0551-63676808	0551-63676808
电子信箱	wangxiaofeng@hfpres.com	xuqin@hfpres.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	安徽省合肥市经济技术开发区紫云路123号
公司注册地址的历史变更情况	-
公司办公地址	安徽省合肥市经济技术开发区紫云路123号
公司办公地址的邮政编码	230601
公司网址	www.hfpres.com
电子信箱	heduan@hfpres.com
报告期内变更情况查询索引	-

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司证券部
报告期内变更情况查询索引	-

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	合锻智能	603011	合锻股份

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	982,291,903.84	907,597,945.14	8.23
利润总额	19,920,796.49	18,694,104.05	6.56
归属于上市公司股东的净利润	9,513,077.66	10,736,496.97	-11.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	9,618,568.42	7,540,399.88	27.56
经营活动产生的现金流量净额	-26,127,786.80	59,038,988.98	-144.26
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,158,145,854.14	2,143,533,447.76	0.68
总资产	4,659,772,219.22	4,523,611,936.79	3.01

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.02	0.02	-
稀释每股收益（元 / 股）	0.02	0.02	-
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	0.02	0.02	-
加权平均净资产收益率（%）	0.44	0.48	减少0.04个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	0.45	0.34	增加0.11个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额同比减少主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	135,727.88	
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	3,498,896.12	
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	411.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,479,980.18	
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	-5,067,135.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	153,370.47	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-105,490.76	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）所处行业情况

1、高端成形装备

公司致力于高端成形成套装备的研发与制造，主要是以液压机和机械压力机的研发、生产、销售和服务为一体的成套装备制造企业。

根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司所属行业为“C342 金属加工机械制造业——C3422 金属成形机床制造”；根据证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为“C34 通用设备制造业”；根据《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016年修订）》，公司主要产品符合目录中“2 高端装备制造产业之 2.1 智能制造装备产业之 2.1.4 智能加工装备”。

依据中国机床工具工业协会发布的 2025 年上半年机床工具行业经济运行情况，2025 年上半年，机床工具行业营业收入同比下降 1.7%，降幅较一季度收窄 2.5 个百分点；利润总额同比下降 37.6%，降幅较一季度收窄 28.1 个百分点。

当前行业运行特点：上半年，随着“两重”建设加快推进，“两新”政策加力扩围，部分用户行业的有效投资持续扩大，设备工器具购置投资同比增长 17.3%，增速比全部投资高 14.5 个百分点，拉动机床主机市场需求持续回暖。对新兴市场国家出口增长，带动机床工具商品出口的持续增长。新能源汽车、航空航天、消费电子等领域的高端需求促进了机床工具行业市场需求的结构升级。在各项因素的综合作用下，机床工具行业的整体运行持续恢复，第二季度的表现更加平稳。

核聚变领域发展情况：

可控核聚变行业当前已进入工程可行性验证阶段，Q 值突破有望引爆商业化革命。公司立足聚变堆核心部件制造、聚变堆安装工程等项目，致力于解决聚变堆建造的关键技术问题，努力抢占技术高地。

（1）国际进展

2025 年 6 月 5 日，ITER 正式公布了新的基线和研究计划，2034 年启动运行，2039 年开始氦聚变实验运行；6 月 18 日，第二个真空室模块(6 号模块)精准落位，ITER 装配工程稳步推进 6 月初，等离子体所与 ITER 组织签署深化合作协议，在科学风险管控、运行准备、人才培养等开展深入合作；6 月 17-19 日，ITER 理事会第三十六届会议在 ITER 组织总部召开，科技部代表团出席会议。围绕分阶段工作工程建造及安装进展、私营部门参与等核心议题进行深入讨论

欧洲聚变能组织发布首份《全球私营核聚变行业投资报告》截至 2025 年 6 月 10 日，私营聚变企业的投资累计达 99 亿欧元，整体投资规模呈现快速增长。截至目前，全球已成立 50 家聚变公司，其中美国 38 家，中国 6 家，欧盟 6 家。全球范围内，磁约束聚变共吸引投资 62.35 亿欧元（占总投资 63%），其中托卡马克技术以 38.03 亿欧元领先。

（2）国内进展

2025 年 1 月 20 日，全超导托卡马克核聚变实验装置（EAST）完成电子温度 1 亿度 1066 秒长脉冲高约束模式等离子体运行。2025 年 5 月 1 日，BEST 主机总装全面启动。目前杜瓦底座总成工搭建已完成；预装大厅基准靶座加工、验收测试完成，即将开展现场安装。

（3）私营企业：产业化进展降低行业门槛，私营企业陆续入场，私营企业积极开展未来发展路线及聚变产业的相关部署。

随着相关材料和技术的突破，尤其是新型高温超导材料的研发与产业化不断取得进展，紧凑型核聚变装置成为现实。聚变装置呈现出体积更小、建造更快、成本更低的发展态势，私营企业进入核聚变领域的门槛随之降低。

2、智能光电分选设备

长期以来，光电分选行业一直处在增长且迭代较快的阶段。在技术方面，完成了从模拟到数字、数字到智能的持续技术升级，且随着深度学习的技术应用，整个行业全面迈入了智能化 AI 分选时代；在光谱应用方面，从传统的黑白到 RGB 彩色，从可见光到紫外、红外、X 射线等非可见光，从单光谱的单一应用到多光谱的复合应用，完成了全光谱范围内的应用扩展并仍在持续拓宽；在应用领域方面，分选物料从早期的大米去杂，拓展到杂粮、茶叶、固废、矿石、煤炭等多个领域，上千种物料的应用，且仍在快速增加应用场景，向着真菌检测、成分检测等微观识别高速发展；在国内外市场方面，国外市场是近几年行业重点开拓方向，并取得较好的成效。

粮食食品领域设备应用虽相对成熟，但仍是色选机最大的应用市场。伴随着社会生活水平的提高，部分细分领域及高附加值领域体量目前虽还无法与传统大宗类粮食相比，但需求增速明显。近十多年新兴的再生资源、矿石分选等领域，受益于国家政策调整及大规模产业升级，发展势头

强劲，潜力大且已具备相当的规模。智能光电分选设备作为高科技制造业，在国内外的竞争中日渐形成核心技术竞争力，离不开高尖端的研发队伍和大量的研发投入。中科光电作为行业介入最早一批的专业化、规模化公司，凭借多年的发展经验和技術积累，坚持以技术创新为引领，立足国内并积极向多个国家和地区开拓市场，成为国内外光电分选行业的佼佼者，保持了高速发展的态势。

目前，公司在光电分选行业的竞争对手国内主要有美亚光电、泰禾光电等企业，国外主要为挪威陶朗、瑞士布勒等。公司在坚持以技术领先市场的基础上，深度挖掘市场需求并与技术端深度融合，快速、准确、高质的完成市场端布局、推广及应用，产品备受好评，发挥了技术改变市场的行业引领作用。

（二）主营业务情况

公司始终秉持高端化、智能化的发展战略，以高端成形装备和智能分选设备为主业，为客户提供包括液压机、机械压力机、色选机、聚变堆核心零部件尖端制造、智能化集成控制及新材料等产品和服务。

1、成形机床主要产品情况

（1）液压机业务

公司的液压机业务涵盖了汽车、航空航天、国防军工、智能家电、船舶、轨道交通、新材料、电子等多个领域的设备需求。主要产品包括：

①汽车领域：产品涵盖了大型液压机冲压生产线、超高强钢热冲压成形液压机及全自动生产线、车门包边液压机、模具研配液压机、内高压成形装备、轮毂锻造液压机、复合材料液压机及生产线、内饰件液压机及生产线、汽车纵梁（横梁）液压机、车桥胀形液压机、轻合金车轮锻造液压机、电池组冷却板液压机、燃料电池电极板冲压高速液压机等。

超高强钢热成形液压机及生产线：主要用于汽车轻量化领域，是目前汽车轻量化使用最为广泛的技术之一。目前该产品经历了多次改进和升级，技术和设备处于国内领先、国际先进水平，市场占有率绝对领先，带动了我国的汽车轻量化产业的发展。

大型液压机冲压生产线：主要用于汽车大型覆盖件的冲压生产工艺，该产品配备或具有伺服节能、势能回收、动态分级加压、高速运动控制、伺服调压、数控多点调压液压垫等功能，产品技术优势明显。

复合材料液压机及生产线：在汽车上主要用于汽车轻量化，公司的复合材料液压机涉及 RTM、WCM、BMC、SMC、GMT、LFT 等成形工艺，可为用户提供成套设备及自动生产线。

②航空航天、国防军工领域：产品包括热模锻液压机、等温锻造液压机、自由锻造液压机、快锻液压机、多向模锻液压机、双动充液拉深液压机、精密压药液压机等设备，根据需要提供周边附属设备和自动化生产线。

③智能家电领域：产品主要为高速伺服冲压液压机及自动生产线，具有拉伸柔性好、效率高、故障率低、系统简单、维保方便等特点，技术水平达到国际先进水平，产品替代进口，主要应用于各类智能家电复杂零件曲面的批量成形生产。

④船舶领域：主要用于船板压制成形、校直、矫正、整形，同时可实现对板材、型材、棒轴及构件的弯曲成形、校直矫正等多种工艺操作。

⑤轨道交通领域：主要为道岔锻造全自动生产线、车轮锻造液压机、钢轨压弯及校直液压机及生产线、厚板成形、校直液压机等。完成国产化替代，大幅度降低国内相关企业的生产制造成本，有效提高在国际上的竞争力。

⑥新材料领域：产品主要有钛合金成型及锻造液压机及生产线、镁合金锻造生产线、环保材料液压机、碳纤维材料液压机等，技术水平达到国内领先水平。

⑦电子领域：公司定制开发了层压机生产线，主要用于 PCB、CCL 生产工艺，当前国内使用的压机主要由德国和日本等企业提供。我公司的 CCL 层压机主要由热压机、冷压机、装载机、卸载车、移栽车、加热系统、抽真空系统等组成，通过电气控制系统实现自动化、智能化、高效节能的目标。

⑧其他领域：液压机应用范围非常广泛，其它应用领域如轻工、工程机械、通用机械、化工管件、能源等领域。

（2）机压机业务

高档数控闭式机械压力机适用于薄板零件的拉深、切边、冲孔、翻边、整形等各种冷冲压工艺，是汽车、智能家电、轻工等行业必不可少的工作母机。

公司专业设计制造各类数控机械压力机及成套冲压生产线，可为用户量身定制机器人、单(双)臂机械手等送料机构组成的大型高速机械压力机同步冲压生产线、重型大台面多工位压力机、大型高效柔性试模中心、高档落料线等标准产品及非标定制产品项目。

典型行业应用如下：

①大型高速机械压力机自动冲压线：

以多台大型压力机配置冲压专用重载机器人或高速专用单臂机械手为代表的送料系统组成的自动冲压线为主，该类冲压线主要适用于汽车薄板零件的冲裁、弯曲、成形、校正等冷冲压工艺，一般由机械压力机、自动化送料系统、废料输送线等组成。

②大型、重型多工位压力机

多工位压力机具有占地少、效率高、自动化程度高等优点，公司生产的多工位压力机匹配高速三次元自动送料系统、废料输送系统、整线降噪封闭系统，具备全自动换模、生产线速度自动匹配、自动监控和工艺参数规划等技术特点。

③机械压力机级进模、落料线

级进模压力机适合小件的冲压大规模生产，具有效率高、技术成熟、可靠性好等技术特点，级进模生产线包括机械压力机和自动化送料系统组成，生产节拍高。

④大型高效柔性试模中心：

模具行业使用的压力机方面，设备向大型化、柔性化方向发展，安全性要求高，我公司充分考虑用户的使用特点和痛点，进行技术创新，开发的四点六连杆大行程结构、八连杆结构、普通四点偏心齿轮结构的2500吨试模压力机在用户得到应用，并形成了大型成套高效柔性试模中心。

⑤开卷落料线

在落料压力机自动生产线方面，对于异形件的码垛方面进行了创新开发，形成了高速双工位自动码垛装置，公司在高端外覆盖件大型落料线方面也可给用户提供技术成熟、可靠性高的产品。线首可匹配自动上下料开卷、校平、清洗涂油等装置，线尾可匹配重力码垛、磁性码垛等。

尖端制造业务：

公司面向国内重大工程、重大项目、重大装置的建造需求，立足聚变堆核心部件制造、聚变堆安装工程等项目，在聚变堆真空室预研项目的基础上，与战略合作伙伴携手共进，加大资源投入，积极解决聚变堆建造的关键技术问题，努力抢占技术高地，打造一支国际高水平聚变堆尖端制造队伍，同时积极推广尖端制造技术应用，为重大工程、重大项目、重大装置的建造提供支持，争取尽快形成市场规模。

公司参与发起成立了聚变产业联合会并成为副理事长单位，公司董事长严建文担任聚变产业联合会理事长，受聘为聚变产业联合会总工艺师，同时担任聚变新能（安徽）有限公司董事长及合肥综合性国家科学中心能源研究院执行院长。

报告期内，公司聚变堆、真空室等核心部件的制造工作进展顺利。5月19日，完成了“BEST真空室首批重力支撑”交付；攻克“卡脖子”难题，率先实现聚变堆 Inconel 718 超级螺栓 100% 自主研制；首套真空室扇区制造进展顺利，已经进入最终成环准备阶段。参与 BEST 真空室偏滤器及包层项目研制工作，对偏滤器及包层制造工艺进行了深度开发，在偏滤器及包层预研工作中承担了重要角色。“聚变堆真空室精准成型及高性能焊接关键技术研究”项目正式启动。

报告期内，公司与李政道研究所签约共同建设尖端制造实验室，这是双方积极响应国家创新驱动发展战略、加强科研与工程深度融合、促进技术创新突破的重要举措。未来，双方将持续加大投入，优化资源配置，全力保障实验室建设顺利推进，为尖端制造技术产业化打造独具中国特色的创新方案，为推动国家科技创新和产业升级贡献力量。

2.智能分选设备

公司围绕着让地球上每一颗原料都被最合理利用的使命，生产的光电分选设备主要针对农产品、工业品的大宗原材料分选、分级、提质、增效，面向大米、杂粮、茶叶、固体废弃物、矿石、煤炭六大分选领域，并涵盖水产、果蔬等衍生领域。受益于全民对粮食安全的重视，食品加工行业对产品品质要求的提升，矿业领域在绿色矿山政策推动下加速智能化转型，循环经济及工业升级需求，资源回收领域因环保政策趋严而扩大分选设备应用范围等多项有利因素，国内相关行业的光电分选设备的应用日益普及，市场规模快速增长。

公司智能光电分选主营业务板块围绕大米、杂粮、茶叶、矿石、固体废弃物、煤炭、果蔬等农产品和工业品领域，不断拓展前沿技术的创新应用，扩大光谱范围及成像分辨精度，强化深度学习在产品上的智能化应用，各领域产品继续推陈出新，高速迭代，不断拓宽设备应用领域，继续保持稳健增长。公司率先将深度学习技术引入光电分选领域，在推动整个行业的技术普及的基础上，进一步推动 AI 技术的多轮迭代，建立并完善了庞大的数据集及各领域专用模型，颠覆了传统光电分选识别技术，开启智能分选新时代。

（1）大米分选

大米分选设备是公司开发最早、应用最成熟的设备，面对日趋激烈的市场竞争环境，公司不断创新、精益求精，持续推出高性价比的高性能机型。采用融合建模技术、智采自学习等多项创新科技，升级深度学习技术框架，提升建模效率，架构米类分选应用大数据模型。通过提升成像分辨率，提高检测精度、降低带出、增加识别类别，提升整机分选性能。公司推出的 Super PD-RG 系列高端机型突破大流量、密集精准识别难题，配合强大硬件配置，实现超大产量高性能分选，聚焦分选本质，让用户用的省心，选的放心。

（2）杂粮分选

杂粮涉及的行业多，分选物料品类多，涵盖的主要物料有瓜子、玉米、辣椒、花椒、花生、碧根果、豆类、中药材等。报告期内，公司履带式及立式机型进一步丰富，新开发的 LF 系列超远焦距履带光电分选设备，针对物料识别局限性、小瑕疵漏选、原料情况复杂等难题进行专向研发设计。LF 超远的相机组距离，物料灰尘、水雾无法干扰到识别，识别精度稳定高效；三组镜头模组搭配，可对物料表面全面拍摄分析；SHD 超清成像组合高算力深度学习系统，对物料微小瑕疵（小黑斑、小裂缝、小霉点等）识别超精准。

（3）茶叶分选

报告期内，公司针对茶叶机的结构、算法、光路、模型等持续迭代优化，分选效果进一步提升，设备加工产能大幅提升，加工损耗显著降低，一次成型技术成熟，成功突破传统分选设备需要多机联动、反复加工的行业难题，针对不同类型茶叶提供定制化的优化解决方案。同时推出了茶鲜叶分选机、茶叶恶杂分选机等设备，向茶叶加工的更多环节延伸。

（4）矿石分选

作为最早进入矿石分选领域的行业领跑者，公司拥有行业最齐全的矿石分选解决方案，拥有最成熟的产品应用经验。向用户提供：粉料、大小颗粒料、干湿料、金属矿、非金属矿等全场景系统级解决方案。公司继续强化传统非金属矿分选技术创新和销售领跑的良好态势，同时着力开发高价值的金属矿分选产品，通过结构平台升级、多光谱分选识别成像方案升级、分布式深度学习平台升级三大平台性技术突破，产品系列进一步完善。适用于 50-200mm 干湿料分选，广泛应用于各类矿物加工环境，搭载深度学习技术，单机产量可达 120 吨/小时的 KD8 产品一经推出，即取得良好的市场口碑。

（5）煤炭分选

煤炭分选领域作为公司重点投入的战略新兴行业，经过前几年的技术积淀，配合多个项目的落地，分选精度、设备产能、产品系列日趋完善。报告期内，公司对煤炭智能干选机产品系列化及性能进一步完善，可适用于 500-13mm 粒级煤块分选，设备核心指标稳步提升，矸中带煤指标和排矸率指标行业领先，系统关键部件通过创新应用设计，稳定性和可靠性进一步提升。

（6）塑料分选

在再生资源回收的塑料领域，公司继续围绕整瓶、瓶片、粒子等不同处理阶段的颜色、材质分选，丰富产品系列，尤其在日杂料、盐底料、整瓶尾料等应用场景下，紧跟行业变化和用户需求，不断优化识别方案、丰富智能算法、提升运行稳定性、降低气耗能耗、推动产业工艺升级，提供全套前瞻性固废类物料分选解决方案。报告期内公司推出的 Gép-T LM 整瓶机，可以实现各种颜色 PET 瓶颜色、材质分选，指定品牌 PET 瓶分选，大小白、花乙、油壶分选，餐盒等日杂料颜色、材质分选，响料、硬杂大块物料分选，适用面广，性能卓越。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

（一）高端成形装备

高端成形机床应用于汽车、家电、锻造、船舶、交通、航空航天、石化、电子等领域。同时随着新材料、新工艺的不断升级迭代，复合材料、特殊合金材料、特种成形等应用场景不断拓展，推动行业领域的不断加大，赛道变宽。

1、积极拓展市场份额

合锻智能作为成形机床细分领域的单项冠军企业，产品应用于汽车、航空航天、国防军工、智能家电、船舶、轨道交通、新材料、电子等多领域。针对快速多变的市场需求，根据客户工艺发展需求，结合新工艺、新材料的应用，公司加快成形工艺及装备技术的研发创新，提升产品核心竞争力，研发满足市场需求的智能化高端成形成套装备。公司加强上下游合作，增加客户粘性，积极开拓新兴应用领域及海外市场。公司大力提升产品服务能力及服务水平，确保客户好的使用体验，提高客户满意度，是国内高端成形成套装备系统方案优质供应商。

2、液压机产品需求稳中趋缓

液压机应用领域广泛，新兴领域的新增需求可以填补传统领域存量需求的减少，液压机产品的技术更新迭代会带来一定的设备更新需求，液压机总体需求稳中趋缓。

在航空、航天、船舶、轨道交通、军工、新材料、新工艺等领域对液压机的需求略有增长。针对市场需求，公司加大了产品的升级和新产品的研发，在重型模锻、重型自由锻和快锻、重型多向模锻、冷热封头成形、管件成形等液压机设备和生产线方面都实现了较大突破。在海绵钛电极压制液压机生产线方面取得突破性的增长。

在汽车领域，随着新能源汽车市场内卷加剧，对液压成形装备采购需求增量放缓，公司的热成形高速液压机和全自动生产线继续保持市场领先地位。液压机冲压生产线、复合材料成形液压机和生产线、研配液压机整体保持稳定。公司新开发的电池组冷却板液压机、燃料电池电极板高速液压机等新产品得到一定的市场拓展。

在电子行业 PCB、CCL 生产工艺上，公司开发的层压机生产线可实现自动化、智能化、高效节能的目标，进一步拓展市场应用。

公司紧跟市场变化，利用公司的技术研发优势，加大产品的研发和已有产品的更新换代，进一步提高了公司在液压机领域的优势地位，市场占有率实现平稳增长。

3、机械压力机向高端领域发展

由于国产自主品牌汽车的迅速崛起、新能源汽车的快速发展以及国内汽车零部件厂家及模具制造企业的快速发展，对高效率、更节能的自动化机械压力机生产线需求呈现增长态势。

高端机械压力机目前朝着吨位台面更大、效率更高、柔性更好、智能化水平更高的方向发展。公司紧紧围绕市场需求，通过技术的不断创新，在机械压力机产品创新上不断突破。

公司机械压力机定位以高端大型高速自动压力机线、高端落料线级进模、重型多工位压力机和柔性试模中心等中高端产品研发生产为主，公司机械压力机订单呈现出较快增长的态势，为国内众多知名汽车主机厂及汽车零部件厂商提供了机械压力机成套设备。

4、尖端制造业务拓展

公司对已中标聚变新能（安徽）有限公司采购真空室扇区、窗口延长段、重力支撑项目正在有序推进生产，并于报告期内完成了“BEST 真空室首批重力支撑”交付，率先实现聚变堆 Inconel 718 超级螺栓 100% 自主研发，攻克“卡脖子”难题；积极参与 BEST 真空室偏滤器及包层项目研制工作，对偏滤器及包层制造工艺进行了深度开发，在偏滤器及包层预研工作中承担了重要角色，积极布局参与相关产业。

报告期内，李政道研究所与公司共同建设尖端制造实验室，是双方积极响应国家创新驱动发展战略、加强科研与工程深度融合、促进技术创新突破的重要举措。希望通过结合李政道研究所基础科学研究领域的优势与公司在高端装备制造领域的专长，围绕科学装置群极限探测能力的建设需求，探索具有国际领先水平的尖端制造路径。公司与尖端制造实验室将锚定精密加工、极限探测领域的工程技术瓶颈，以李政道研究所基础科研优势为依托，构建技术攻关、装备研发、成果转化三位一体的综合性创新平台。该平台不仅将为李所科学装置群建设提供全方位工程技术支撑，更将深度对接国家重大工程战略需求，以科技创新为引擎驱动产业变革，助力我国在全球尖端制造领域抢占战略制高点。

（二）智能光电分选设备

报告期内公司继续积极深耕在智能分选领域，通过新产品研发、新技术推广、质量体系建设、服务体系优化、增效降本等措施加快新产品投放速度，以满足需求日益成熟、竞争日益内卷、领域周期波动的市场现状，通过市场营销及服务体系的进一步完善，及杂粮、矿石、再生资源等领域的进一步深耕、细化，持续扩大市场规模。未来公司将继续挖掘市场需求，进一步打造稳定可靠、好用易用的高性价比产品，同时加强技术储备及产品转化，打造高性能的创新性产品，稳住传统市场的同时，提升品牌价值，提升中高端市场占有率，引领新兴领域技术变革及领域布局，打造行业标杆及爆款产品，实现营业额继续稳步增长。

在大米、杂粮、茶叶等传统农产品领域，以客户价值为中心，深挖客户需求，推动技术迭代，布局细分领域，提升产品性能及可靠性。在塑料、矿石、煤炭等新兴工业品领域，以创新引领市场，技术打造品牌，产品系列不断完善，行业影响力不断提升。

大米领域，推出 Super PD-RG 系列高端机型，升级高清成像、深度学习等软硬件技术，继续打造全能型产品，树立行业标杆。杂粮领域，深度学习、高清成像全面普及到履带式及立式多个主流机型，形成日趋完善的专用数据库及模型库，技术服务团队全面成熟，支撑了瓜子、花生、玉米、辣椒、花椒、中草药、核桃等多领域高速发展。茶叶领域，完成了深度学习的技术升级及应用，模型进一步完善，性能、产量进一步提升，实现了全系产品的全面升级。

塑料领域，在提升 GV、GU、GI 等经典系列产品性能及应用多样性的同时，针对颜色、材质等多场景应用，完成了多款快速整瓶机、慢速履带机的升级换代，丰富了产品序列，满足更多市场应用，提升了性价比。多维材质机、高端粒子机、塑料 X 光机等高端系列化产品持续优化，继续保持并提升塑料领域市场影响力。

矿石领域，面向大颗粒、中颗粒、小颗粒、粉料等不同颗粒大小，干料、湿料等不同加工工艺，全面完善产品及解决方案，在稳定传统石英矿的市场优势基础上，积极扩展其它非金属矿及金属矿的应用，开拓市场范围。煤炭领域，针对粒径范围到 13-500mm 的应用，优化升级多款系列化机型，完善全国多地煤矿预排矸项目的验收及应用，进一步强化品牌影响力。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）高端成形装备

1、行业领先的技术研发能力

（1）公司多年来作为行业领军企业，引领行业技术发展。

公司是液压机国家标准、行业标准的主要起草单位，近年来主持或参与制修订国家标准 8 项、行业标准 35 项，充分体现了行业领军者地位。公司继续积极发挥行业引领作用，为行业的长足进步和发展贡献力量。报告期内，获安徽省科技进步一等奖 1 项，安徽省重点产业链标志性产品 1 项；牵头制定行业标准 2 项。

（2）国内领先的研发平台、优质的研发资源。

公司是“国家制造业单项冠军示范企业”、“国家技术创新示范企业”、“国家知识产权示范企业”，拥有“国家认定企业技术中心”、“国家重点实验室先进制造合肥分中心”、“数控锻压机床装备国家地方联合工程研究中心”、“高端成形机床成套装备安徽省技术创新中心”、“安徽省数控锻压装备工程技术研究中心”、“智能锻压装备技术安徽省重点实验室”，设立了“院士工作站”、“博士后科研工作站”等，并通过与知名高校的产学研合作，打造了多位一体的研发体系。

（3）技术创新能力

报告期内，获批参与承担“国家科技重大专项”1 项，颁布行业标准 2 项；申请发明专利 20 件，授权发明专利 11 件。

2、稳定的产品质量与卓越的产品性能

公司依托强大的技术实力、产学研转化实力及合作能力，为客户提供一揽子成形工艺解决方案。通过不断推进新工艺、新材料、新技术的发展与应用，积极满足客户产品个性化的定制要求，为客户提供高可靠性、高稳定性、高效率 and 拥有先进工艺的产品。随着成形工艺的不断革新迭代，公司不断调整产品定位，通过大量前沿性的工艺研究和探索，以差异化的技术及产品赢得客户的认可，其中多个领域的优势产品在行业内处于垄断地位，形成良好的产品优势。随着市场的不断变化，公司结合自身技术实力，将会在层压机、精密成型、特种锻造等多应用领域，积极加大技术创新寻求突破，力争通过优质、高效、可靠的产品成为公司业务新的增长点；报告期内，公司积极布局新产品的研发，差异化的产品定位、新技术、新工艺的应用，将会有效提升公司综合实力及核心竞争力。

公司产品需具备高精度、高稳定性及高可靠性的特点，同时公司建立严格的质量控制体系，从原材料到成品，实施全过程质量控制，确保产品一致性。通过持续的工艺改进和技术升级，不断提升产品性能和可靠性。

3、核心管理团队及人才优势

公司董事长（享受国务院津贴）、总经理（入选安徽省重点人才计划）、副总经理（享受国务院津贴）、副总经理（省“特支计划”创新人才）、研发总监（省战略性新兴产业领军人才）。不仅掌握行业最先进技术，且有丰富的管理经验，对液压机和机械压力机的特点及其所服务的领域有着深刻的理解，对行业的发展动态有着准确的把握，有利于公司的长远发展。

严建文董事长任安徽省科协副主席。企业技术创新团队稳定，科研人员综合素质高，经验丰富，创新能力强。公司注重培养引进高水平制造技术和管理人才，为推进先进制造技术与装备的产业化提供人才资源。

4、精益制造能力

公司产品多为“定制化”、“多品种”、“小批量”，根据这一特点，公司通过严抓现场管理、产品过程管理，提升公司整体运营能力、产品质量和产品核心竞争力。通过系统结构、人员组织、运行方式和市场供求等方面的变革，使生产系统能很快适应用户不断变化的需求，利用工业互联网平台，数字化赋能生产。在生产运营中，从工艺流程设计、切割下料、焊接加工、装配调试等各生产环节进行无纸化、精益化生产管理。

公司具备行业先进完备的加工制造能力，具备年产 500 台套大中型高端成形装备的生产能力。公司拥有多台意大利 PAMA 重型数控落地镗铣床、五轴数控龙门铣镗床、六轴数控滚铣复合机床、高精数控外圆磨床、精密数控立车等大型加工装备；拥有多台数控等离子切割、15000mm 工业烟火设备、大型感应加热变频淬火机床等，能够满足各类大型或超大型结构件的下料、焊接及热处理需求；能够满足各类大型或超大型结构件的下料、焊接及热处理需求。确保大型、精密零部件的生产加工需求；拥有力学测量仪器、无损探伤检测设备、数控三坐标测量仪、齿轮检查仪等高精尖的检测设备，确保产品质量科学监控，有效提升。

5、大科学装置设备制造管理体系

公司以质量管理体系为依托，逐步导入核电安全质量文化，围绕材料、工艺、焊接、检测四大核心领域建立完备的生产制造体系。

公司立足高端装备制造，利用自身的资源优势，积极研发拓展聚变堆核心零部件产品的研发、制造，进一步提高自身的产品、技术优势。在聚变堆真空室制造项目的基础上，与战略合作伙伴携手共进，加大资源投入，积极解决聚变堆建造的关键技术问题，努力抢占技术高地，当前已组建专项攻坚团队，同时积极推广尖端制造技术应用，为重大工程、重大项目、重大装置的建造提供支持，争取尽快形成市场规模。

（二）智能分选设备

智能分选装备核心竞争力主要体现在技术研发与创新、产品矩阵化管理、精益化高效生产、完善的营销网络和技术服务体系、管理和人才体系建设等方面，具体如下：

1、技术研发与创新优势

企业的核心竞争力首先体现在技术研发深度与创新转化效率上。公司自成立以来始终坚持技术创新是公司发展的第一动力，坚持在多个技术方向，例如光学、算法、硬件、软件、机电等技术专业，做深做强，打下坚实的专业基础和技术储备。公司以行业技术发展方向为目标，以客户需求为导向，对行业前沿技术进行创新性研究，注重技术创新向产品应用、市场应用的转化。公

司建有一支 200 余人的专业研发团队，针对不同的产品系列和研发方向明确分工，致力于各类产品的长期研究及高效迭代。

2、产品矩阵化管理

公司自成立以来即专注从事智能光电分选装备的研发制造，经过多年的经营和发展，现已具备全系智能检测分选装备的产销研能力，是目前行业里涉及品种最多、领域覆盖最广、产品矩阵最全的光电分选厂家，并仍在杂粮领域、矿石领域、固废领域、外贸领域等积极扩大产品布局、丰富产品阵列、扩充产品矩阵，规模优势日益显著。

3、精益化高效生产

以质量体系为驱动力，辅助信息化管理系统，将来料端一直到发货端全线打通，优化生产管理模式，打造高机动性专业化高效的生产团队，快速响应且满足客户多样化、个性化的需求，使公司生产的产品向多品种、小批量、多批次、低库存、短周期方向发展。

提高模块化生产覆盖率及零部件标准的通用率，通过模块化采购、模块化制造、模块化装配，将产品的多变性与零部件标准化有效结合，组织模块化的批量生产，缩短定制产品的生产周期，同时实现了规模经济，降低公司成本。

4、完善的营销网络和技术服务体系

为更好地应对快速变化的市场形势，满足客户需求，公司在做好终端延展、渠道下沉、市场渗透工作的同时不断探索营销新模式，尤其是面对现在极其复杂的市场环境，以区域+产品推介会为主，主动参与行业展会、技术交流会，以微信公众号、抖音等线上载体加大推广宣传力度，开拓营销新模式，提升产品及品牌知名度。针对大领域、潜力领域及高端客户群体实施战略性对接及推广，打造品牌升级战略。

针对本行业产品技术含量高、专用性强、售后应用条件复杂等特点，加强售后技能培养，优化完善全国乃至全球服务体系建设，以提升客户感受为第一目标，确保及时服务、专业服务、用心服务，让产品易用、好用，客户会用，让客户满意，打造具备行业优势的技术服务体系。

5、完善的管理和人才体系建设

引进各类管理人才，打造赋能组织，提升管理水平。以质量体系为基础保障，以安全生产管理体系为重要前提，建立、优化人才引进机制、人才培养机制、预算管理体系、高效沟通管理体系、绩效考核目标体系、远程售后服务体系等公司级机制和体系建设，为公司高速高质发展保驾护航。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	982,291,903.84	907,597,945.14	8.23
营业成本	725,465,617.92	682,447,515.24	6.30
销售费用	71,401,559.78	70,378,083.86	1.45
管理费用	74,704,393.26	66,877,526.42	11.70
财务费用	9,025,722.08	9,836,414.41	-8.24
研发费用	61,980,415.79	50,201,396.99	23.46
经营活动产生的现金流量净额	-26,127,786.80	59,038,988.98	-144.26
投资活动产生的现金流量净额	-25,496,092.74	-166,275,144.71	84.67
筹资活动产生的现金流量净额	92,673,925.59	-195,294,118.78	147.45

营业收入变动原因说明：不适用

营业成本变动原因说明：不适用

销售费用变动原因说明：不适用

管理费用变动原因说明：不适用

财务费用变动原因说明：不适用

研发费用变动原因说明：不适用
经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系投资支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系取得借款收到的现金增加及偿还债务支付的现金减少所致
无变动原因说明：无
无变动原因说明：无
无变动原因说明：无

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
应收款项融资	254,703,587.17	5.47	192,803,767.87	4.26	32.11	主要系公司收到客户开具的迪链凭证金额较大所致
其他应收款	11,246,638.47	0.24	7,859,299.09	0.17	43.10	主要系支付的保证金增加所致
在建工程	21,622,282.25	0.46	11,973,825.57	0.26	80.58	主要系本期年产20台煤炭智能干选机及820台智能光电分选机产业化项目投入金

						额较多所致
使用权资产	8,196,640.42	0.18	12,833,586.85	0.28	-36.13	主要系本年计提的折旧增加所致
应付职工薪酬	44,803,946.48	0.96	106,461,432.26	2.35	-57.92	主要系去年底计提的奖金本期发放所致
应交税费	10,411,233.67	0.22	16,561,028.64	0.37	-37.13	主要系应交增值税、企业所得税、个人所得税减少所致
一年内到期的非流动负债	21,102,639.92	0.45	71,340,380.96	1.58	-70.42	主要系一年内到期的长期借款减少所致
其他流动负债	66,402,231.34	1.43	44,694,673.90	0.99	48.57	主要系合同负债中销项税增加所致
长期借款	124,600,000.00	2.67	70,400,000.00	1.56	76.99	主要系本期新增银行借款所致

其他说明
无

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	88,484,791.61	票据保证金、保函保证金

货币资金	19,897,170.73	司法冻结、使用受限
固定资产	153,085,657.98	银行授信抵押
合计	261,467,620.32	/

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1). 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2). 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	9,224.80					9,224.80		-
合计	9,224.80					9,224.80		-

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币								
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	营业利润	净利润
中科光电	子公司	II、III类射线装置生产	40,000.00	142,674.53	90,069.78	44,089.65	7,578.36	6,836.92
劳弗尔	子公司	光电分选设备及配件研发、制造、销售与服务	5,000.00	18,893.77	12,094.69	7,182.39	2,490.99	2,096.92
核舟电子	子公司	精密钣金件、气动元件的开发、制造、销售和服务	4,000.00	8,979.00	5,167.95	4,413.60	216.50	137.45
纳赫智能	子公司	自动化非标生产线备的研发、制造、销售、服务及配件销售、技术支持	1,000.00	5,206.18	-355.60	1,982.06	-18.34	-14.14
合肥汇智	参股公司	金属、非金属、陶瓷及复合材料的技术研发、技术咨询及设计服务	1,740.00	21,495.24	10,690.73	5,685.25	883.54	883.50
通桥科技	参股公司	汽车零部件、金属加工用机械的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务及	12,792.00	18,912.56	6,202.34	5,337.93	-643.50	-634.66

		制造、销售						
--	--	-------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、高端成形装备**(1) 宏观经济波动带来的风险**

经济增速放缓，宏观环境存在不确定性当前世界经济增速持续放缓，仍处在国际金融危机后的深度调整期，贸易摩擦加剧，保护主义盛行，减缓了全球经济的增长。同时国内正处在转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力的攻关期，结构性、体制性、周期性问题相互交织，影响持续深化，经济增速很难延续过去的高速增长，从而对机床行业的需求产生了一定的消极影响。

(2) 行业波动带来的风险

随着全球经济波动、可能的经济衰退或增速放缓会减少制造业投资，影响高端机床需求。同时汽车、航空航天等下游行业的周期性波动对高端成型机床市场构成不确定因素，加之贸易壁垒等因素会进一步提高产品成本，抑制市场需求，使得国内高端成型装备可能存在市场需求下降，竞争加剧，利润空间压缩的风险；

(3) 技术升级迭代导致高端设计研发人才缺乏的风险

随着伺服驱动、高端自动化、机电液一体化、工业物联网技术、数字化技术、传感技术、智能化技术的不断发展和深化，高端成形机床技术迭代更替加速，行业内公司均面临技术与产品开发落后于市场发展的风险。高端人才缺乏设计研发能力是机床生产企业实现差异化竞争的关键，是技术核心竞争力的体现。一方面需要高科技、多学科、创新性的高端研发人员，另一方面也需要各类具有熟练技能的一线加工人员、装配人员和调试人员。而这两方面人才的培养需要多年的实践经验，目前国内这两方面的人才培养速度仍不能满足行业需求。

(4) 应收账款回收风险

由于公司生产模式和产品所处行业的经营特点，大型设备收款一般由预收款、发货收款、到货收款、验收收款、质保金等多个阶段组成，质保金部分回收周期较长。若宏观经济环境或市场环境发生变化，公司下游客户因经营状况或财务状况等发生重大不利变化导致账款逾期或无法收回，可能造成公司应收账款大幅增长、应收账款发生坏账或坏账准备计提不足而影响公司损益的财务风险。

(5) 投资项目未达预期的风险

主要为对参股企业的投资。公司对所投项目都会进行充分的可行性研究论证和认真的市场调研，作出谨慎决定，但都基于当时的市场环境、产业政策和技术发展趋势等因素进行的分析，投资项目在实施过程中可能面临产业政策变化、技术进步、市场变化、设备价格波动等诸多不确定因素，将会导致盈利水平不及预期目标。公司对外投资项目可能面临减值风险，从而减少公司的当期利润，对公司的资产状况和盈利能力产生不利影响。

(6) 海外业务拓展的不确定性风险

海外市场具有不确定性风险，部分国家的政策波动、关税调整、外汇管制、海外运输、人员签证等多种因素，均可能影响销售价格、服务支持、回款安全等，造成公司海外业务的不确定性风险。公司会加大进一步提升海外客户管理机制、增强远程运维能力，关注汇率波动，合理规避外部不稳定带来的不确定性风险。

2、智能分选设备**(1) 行业波动与市场竞争风险**

受国内外政策调整、行业产能及供需关系的变化、经济形势的波动等因素影响，行业各细分领域会存在行业周期性或突发性波动，影响终端价格及加工需求，进而影响设备投资，导致个别领域业绩承压。公司通过业务领域的做深做广做细，多领域分摊，消化部分领域波动的影响，保证公司大盘的平稳增长。

随着行业集中度提高，头部企业占据越来越多的市场份额，中小企业为求生存可能采取激进定价策略，挤压行业整体利润空间。头部企业之间的价格战也会影响整个行业的利润水平，使价

格竞争白热化。公司通过持续的技术投入、成本优化，增加产品竞争力，避免进入恶性价格竞争，避免内卷，维持行业的良好市场秩序。

(2) 海外扩张与国际形势不确定性风险

海外市场政治经济风险加剧，如印度、美国等国家的政策波动、关税调整、外汇管制等一系列不稳定政治因素，均可能影响销售价格、服务支持、回款安全等，影响公司国际业务的正常运营。公司会加大国际本地化进度，增强远程运维能力，加强汇兑管理，合理规避外部不稳定带来的不确定性风险。

(3) 应收账款形成坏账风险

随着收入持续增长，增加了公司的坏账风险，公司将审慎选择合作伙伴和客户，积极控制信用额度，严格控制发货款比例，积极组织欠款征收，合理控制风险。

(4) 供应链与成本控制风险

高端芯片、特种光学器件等仍部分依赖进口，地缘政治冲突可能导致供应链中断，价格提升。钢材、电子元器件等大宗商品、原材料的价格波动，会影响到公司原材料成本，进而会造成毛利率的下滑。人才难求，劳动力成本上升，导致用人成本逐年上升。以上均会造成成本上升或成本不确定性，挤压利润空间。公司重视核心器件国产化替代、加强备货管理、优化管理运营效率，降低供应链与成本控制风险。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

2025 年是巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接 5 年过渡期的最后一年。在这一关键节点，合锻智能积极响应国家政策，充分发挥自身技术与产业优势，在巩固拓展脱贫攻坚成果、助力乡村振兴方面开展了一系列工作。

(一) 做实“四联四定”，服务基层发展

2025 年 5 月 22 日，合锻智能党委参加由合肥经开区经发局机关党支部组织的“四联四定”活动，走进高刘街道沿河村，共促城乡融合，共优民生服务。大家走进田间地头查看瓜蒌、丝瓜等特色作物生长情况，上门入户询问水稻、小麦等粮食种植收获状况，亲身感受沿河村近年来“三农”成效，开阔了眼界视野，增添了服务基层发展的动力。随后在现场座谈会上，大家结合沿河村村情实际，为村集体增收出谋划策，提出招引发展人才、深化农产品加工、拓展销售渠道、发展服务经济等建议。一致认为要充分发挥基层党组织“主心骨”作用，全面贯彻新发展理念，坚持城乡融合发展，以改革开放和科技创新为动力，千方百计推动农业增效益、农村增活力、农民增收收入，推进乡村全面振兴，确保国家粮食安全，为推进中国式现代化提供基础支撑。

（二）农业相关分选设备业务助力乡村产业发展

合锻智能公司在智能分选设备领域成果显著，尤其在农业应用方面表现突出。智能光电分选设备作为农产品加工提质增效的重要一环，随着《加快建设农业强国规划（2024-2035 年）》的推进，公司相关业务迎来新的增长机遇。作为“安徽省视频行业乡村振兴示范企业”，全资子公司中科光电完善了粮食智慧分选、茶叶智慧分选、中药材智慧分选、调味品智慧分选、豆类智慧分选、坚果炒货类智慧分选、海产品智慧分选等丰富应用场景，在农产品初加工、精深加工各环节，通过分选、分级、除杂提升农产品品质与价值，促进乡村振兴共同富裕，助力打造优质农产品品牌，推动农产品加工智能化。

（三）研发创新推动农业产业现代化

2025 年上半年，合锻智能全资子公司中科光电持续加大研发投入，致力于推动农业产业现代化进程，以更好地服务乡村振兴战略。中科光电研发团队针对农业生产和加工过程中的痛点问题，开展了一系列技术创新工作，引入先进的人工智能算法和图像识别技术，进一步提升了设备对农产品缺陷、杂质等的识别能力，实现了更加精准的分选，深度融入农业全链条：初加工推动标准化生产，中端保障品质升级，深加工提升品牌竞争力，最终实现“技术优势→质量提升→品牌增值→农民增收”的乡村振兴高质量发展，有效推动特色农业产业的发展，也为巩固脱贫攻坚成果提供了有力支撑。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	段启掌、张存爱、孙家传、程卫生、卫讯舟、鹿拥军、周世龙、汪小华、周超飞、郭银玲、朱恒书	在标的资产交割完成后，除持有合锻股份股权外，段启掌、张存爱等 11 位交易对方及其关联方（关联方：自然人的关联方包括其自身控制的企业、其配偶、父母、子女、兄弟姐妹以及上述人员控制的企业）不从事、参与或协助他人从事任何与中科光电以及合锻股份业务有竞争关系的经营活动，不再投资于任何与中科光电以及合锻股份业务有竞争关系的经济实体。违反上述不竞争承诺，违约方相关所得归合锻股份所有，并需赔偿合锻股份的全部损失，同时还应将其于本次交易中所获对价的 25%作为违约金以现金方式支付给合锻股份。	2016-02-01	否	-	是		
	其他	段启掌、张存爱、孙家传、程卫生、卫讯舟、鹿拥军、周世龙、汪小华、周超飞、郭银玲、朱恒书	未经合锻股份书面同意，不得在其他与中科光电及合锻股份有竞争关系的任何单位兼职；违反上述兼业禁止承诺，违约方相关所得归合锻股份所有，并需赔偿合锻股份的全部损失，同时还应将其于本次交易中所获对价的 25%作为违约金以现金方式支付给合锻股份。	2016-02-01	否	-	是		
	其他	段启掌、孙家传、程	自本协议签署之日开始至本次交易完成期间，以	2016-02-01	否	-	是		

		卫生、卫讯舟、周世龙	及本次交易完成之日起6年内仍在中科光电或合锻股份及其子公司任职。若在6年内离职，违反上述任职期承诺，违约方相关所得归合锻股份所有，并需赔偿合锻股份的全部损失，同时还应将其于本次交易中所获对价的25%作为违约金以现金方式支付给合锻股份。上述人员如因丧失或部分丧失民事行为能力、死亡或宣告死亡、宣告失踪或者被中科光电或合锻股份及其子公司解除劳动合同关系的，不视为违反任职期限承诺。						
与首次公开发行人相关的承诺	其他	严建文	本人保证能够勤勉并客观、公正、独立地履行担任合锻股份董事长及总经理的职责，维护合锻股份及其他股东的利益，确保本人及控制的其他企业与合锻股份不发生利益冲突，不影响合锻股份的独立性。	2014-11-07	否	-	是		
	解决同业竞争	严建文	现时与将来均不在中华人民共和国境内外的任何地方，以任何形式从事与公司业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动；在以后的经营或投资项目的安排上将尽力避免与公司同业竞争的发生；如因国家政策调整等不可抗力或意外事件的发生，致使同业竞争可能构成或不可避免时，在同等条件下，公司享有相关项目经营投资的优先选择权。若其将来有机会获得经营的产品或服务如果与公司的主营产品或服务可能形成竞争，公司有收购选择权和优先收购权。	2014-11-07	否	-	是		
	其他	严建文	1、本人将严格履行本人在合锻股份首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。2、若本人未能完全且有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则采取以下各项措施予以约束：（1）本人所持合锻股份公司股票的锁定期延长至本人完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之日（如	2014-11-07	否	-	是		

			适用)；（2）本人完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之前，本人将不得以任何方式要求合锻股份增加其薪资或津贴，并且亦不得以任何形式接受合锻股份增加支付的薪资或津贴。						
其他	合锻股份	1、本公司将严格履行其在首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任。2、若本公司未能完全且有效地履行承诺事项中的各项义务或责任，则本公司承诺将采取以下措施予以约束：（1）以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额依据本公司与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定；（2）自本公司完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之日起 12 个月的期间内，本公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等；（3）自本公司未完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之前，本公司不得以任何形式向董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。	2014-11-07	否	-	是			
其他	合肥建投	1、本公司在所持公司股份锁定期满后两年内减持所持合锻股份股票的，减持价格将不低于最近一期经审计每股净资产的 120%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等事项的，减持价格将进行相应调整）；2、本公司减持股票应符合相关法律、法规、规章的规定，减持方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；3、本公司减持股票不得违反本公司在公开募集及上市文件中所作出的各项承诺；4、本公司减持股票前，应	2014-11-07	是	2017-11-07	是			

			提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本公司持有公司股份低于 5%以下时除外；5、如果本公司减持股票未履行上述减持意向，本公司将在证监会指定报刊公开说明其未履行上述减持意向的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并承担相应的法定责任。						
	其他	中信投资	1、本公司拟在所持公司股份锁定期满后三年内，通过证券交易所交易系统减持公司股票。锁定期满后 12 个月内累计减持的股份比例不超过公司所持股份总数的三分之一；锁定期满后的 24 个月内，公司累计减持股份不超过公司所持股份总数的三分之二；锁定期满后的 36 个月内，公司累计减持股份不超过公司所持股份总数的 100%，减持价格不低于最近一期经审计每股净资产的 120%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等事项的，减持价格将进行相应调整）；2、本公司减持股票应符合相关法律、法规、规章的规定，减持方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；3、本公司减持股票不得违反本公司在公开募集及上市文件中所作出的各项承诺；4、本公司减持股票前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本公司持有公司股份低于 5%以下时除外；5、如果本公司减持股票未履行上述减持意向，本公司将在证监会指定报刊公开说明其未履行上述减持意向的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并承担相应的法定责任。	2014-11-07	是	2017-11-07	是		
	其他	严建文	1、本人为公司的控股股东、实际控制人，拟长	2014-11-07	是	2019-11-07	是		

			期持有公司股份以实现和确保本人对公司的控股地位，进而持续地分享公司的经营成果。因此，本人具有长期持有公司股份的意向；2、在本人所持公司之股份的锁定期届满后，且在不丧失对公司控股股东地位、不违反本人已作出的相关承诺的前提下，本人存在对所持公司的股票实施有限减持的可能性，但届时的减持幅度将以此为限：（1）自公司上市之日起 37 个月至 48 个月期间，减持额度将不超过本人届时所持公司股份总数的 10%；（2）自公司上市之日起 49 个月至 60 个月期间，减持额度将不超过本人届时所持公司股份总数的 15%；（3）本人的减持价格将均不低于公司上一年度经审计的每股净资产值及股票首次公开发行的价格。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述减持价格指公司股票复权后的价格；3、若本人拟减持公司股份，在减持时将提前三个交易日公告减持计划，减持价格不低于公告日前 20 个交易日公司股票均价。减持将通过证券交易所以协议转让、大宗交易、竞价交易或其他方式依法进行。						
	股份限售	严建文	股份锁定期满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。自申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。	2014-11-07	否	-	是		
	其他	严建文	1、就 2003 年合肥工业投资控股有限公司收购合肥锻压机床股份有限公司个人股股份的相关事宜，本人现承诺如下：（1）2003 年，合肥工业	2014-10-22	否	-	是		

			投资控股有限公司收购合肥锻压机床股份有限公司个人股股份，上述个人股转让不存在纠纷和潜在纠纷；（2）若因上述个人股转让事宜发生纠纷，与合肥合锻机床股份有限公司无关，因此造成合肥合锻机床股份有限公司损失的，由本人承担全部补偿责任，以现金方式补偿给合肥合锻机床股份有限公司。2、本人真实持有华创投资的股权，不存在任何代持行为，本人、华创投资在曼图实业有限公司存续期间，不存在委托他人代持、信托安排持有曼图实业有限公司股权以及为他人代持、信托安排持有曼图实业有限公司股权的情形。本人对本承诺函的真实性、完整性承担相应的法律责任。						
	其他	严建文	本人作为合肥合锻机床股份有限公司的控股股东，承诺如下：1、本人及本人曾投资设立的华创投资有限公司与原曼图实业有限公司历史沿革中除华创投资有限公司以外的其他股东之间不存在关联关系或其他利益安排。若因此发生争议由本人承担全部赔偿责任与发行人无关。造成发行人损失的，由本人以现金方式向发行人赔偿。2、本人通过将重型机床控股有限公司（由曼图实业有限公司更名而来）持有的股权转让给自己并分别注销重型机床控股有限公司及其出资人华创投资有限公司，通过债权抵销方式不实际支付股权转让价款符合相关国家的法律规定，本人承诺并保证上述安排不存在纠纷和潜在纠纷。若因上述股权转让发生争议由本人承担全部赔偿责任与发行人无关。因此造成发行人损失的，由本人以现金方式向发行人赔偿。本人对承诺函的真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。	2014-09-29	否	-	是		

	其他	董事、监事、高级管理人员	1、本人将严格履行其在合锻股份首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。2、若本人未能完全且有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将采取以下各项措施予以约束：（1）本人所持合锻股份公司股票的锁定期延长至本人完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之日（如适用）；（2）本人完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之前，本人将不得以任何方式要求合锻股份增加其薪资或津贴，并且亦不得以任何形式接受合锻股份增加支付的薪资或津贴。	2014-11-07	否	-	是		
	股份限售	韩晓风、王晓峰、张安平、王玉山	股份锁定期满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。自申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过百分之五十。	2014-11-07	否	-	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☒本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☒适用 ☐不适用

事项概述及类型	查询索引
公司客户一汽凌源汽车制造有限公司，背书给公司的由农发物产集团有限公司、中铁昊天控股有限公司出具的面值合计为 13,710.00 万元的商业承兑汇票，逾期未能兑付，公司就此提起诉讼。	具体详见公司于 2023 年 4 月 19 日、2023 年 7 月 5 日、2023 年 11 月 7 日、2024 年 4 月 24 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于公司涉及诉讼的公告》（公告编号：2023-015）、《关于上海证券交易所对公司 2022 年年度报告的信息披露监管工作函的回复公告》（公告编号：2023-045）、《关于公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2023-059）、《公司 2023 年年度报告》。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司控股股东及实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
2025 年 2 月 25 日，公司第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十五次会议审议通过了《关于 2025 年度日常关联交易预计的议案》。	详见公司于 2025 年 2 月 26 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额（1）	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额（2）	超募资金总额（3）=（1）-（2）	截至报告期末累计投入募集资金总额（4）	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额（5）	截至报告期末募集资金累计投入进度（%）（6）=（4）/（1）	截至报告期末超募资金累计投入进度（%）（7）=（5）/（3）	本年度投入金额（8）	本年度投入金额占比（%）（9）=（8）/（1）	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2022 年 1 月 5 日	44,061.82	43,401.25	44,061.82	不适用	22,170.59	不适用	51.08	不适用	1,926.11	4.44	23,156.77
合计	/	44,061.82	43,401.25	44,061.82	/	22,170.59	/	51.08	/	1,926.11	/	23,156.77

其他说明

□适用 √不适用

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额（1）	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额（2）	截至报告期末累计投入进度（%）（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日	是否已结项	投入进度是否符合计划的进	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变	节余金额
--------	------	------	--------------	----------	---------------	--------	---------------------	----------------------------	--------------	-------	--------------	---------------	--------	-----------------	--------------	------

			书中的承 诺投资项 目						期		度		益		化，如 是，请 说明 具体 情况	
向特 定对 象发 行股 票	年 产 20 台煤 炭智 能干 选机 及 820 台智 能光 电分 选机 产业 化项 目	生产 建设	是	是， 此项 目为 新项 目	30,861.82	1,926.11	9,631.16	31.21	2026 年 12 月	否	否	详见“注 1”	-	-	否	-
向特	补	补流	是	否	12,539.43	-	12,539.43	100.00	-	否	是	-	-	-	否	0

定对象发行股票	充流动资金	还贷														
合计	/	/	/	/	43,401.25	1,926.11	22,170.59	51.08	/	/	/	/		/	/	/

注 1：国家政策上推进煤炭行业淘汰落后产能的供给侧改革，加快向生产智能化、管理信息化、产业分工专业化、煤炭利用洁净化转变是煤炭行业发展大趋势，但受国际经济形势不确定性影响，以及为应对气候变化减少温室气体排放的要求等国内外日益复杂的形势变化，煤炭市场现货价格波动频繁，产线升级改造也面临政策及供需关系的动态调整。面对诸多不可控的宏观政策及经济环境，公司为保证募集资金的投资效益，基于审慎投资的原则，对项目的投资内容进行了详细分析，优先投资最需要的部分，同时项目前期使用了部分自有资金进行投资。2025 年 1 月 6 日，公司第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十四次会议，会议审议通过了《关于调整募投项目内部投资结构、实施主体及实施地点并延期的议案》，公司募投项目总投资 43,201.03 万元，拟使用募集资金金额 30,861.82 万元，原计划在实施主体自有厂区和土地上建设生产车间、多功能综合产业中心及配套建筑、购买先进的生产设备、招聘技术研发及生产人员等，最终实现年产 80 台煤炭智能干选机。现对项目的投资内容、实施主体及实施地点进行调整并延期，最终可以实现年产 20 台煤炭智能干选机、820 台智能光电分选机。根据项目预估的建设周期，将本项目达到预定可使用状态日期由 2025 年 2 月调整为 2026 年 12 月。本次调整不改变项目总投资额和拟使用的募集资金总额。具体内容详见公司于 2025 年 1 月 7 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于调整募投项目内部投资结构、实施主体及实施地点并延期的公告》（公告编号：2025-003）。

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

变更前项目名称	变更时间 (首次公告披露时间)	变更类型	变更/终止前项目募集资金投资总额	变更/终止前项目已投入募投资金总额	变更后项目名称	变更/终止原因	变更/终止后用于补流的募集资金金额	决策程序及信息披露情况说明
年产 80 台煤炭智能干选机产业化项	2025 年 1 月 7 日	取消项目	30,861.82	7,705.05	年产 20 台煤炭智能干选机及 820 台智能光电分	详见“注 1”	0	公司于 2025 年 1 月 6 日、2025 年 1 月 22 日召开第五届董事会第十五次会议、第

目（一期）					选机产业化项目			五届监事会第十四次会议和 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整募投项目内部投资结构、实施主体及实施地点并延期的议案》。具体内容详见公司于 2025 年 1 月 7 日在上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）披露的《关于调整募投项目内部投资结构、实施主体及实施地点并延期的公告》（公告编号：2025-003）。
-------	--	--	--	--	---------	--	--	--

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

☐适用 ☒不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☐适用 ☒不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见

☐适用 ☒不适用

核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	70,878
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	-

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
严建文	0	148,438,422	30.02	0	无	0	境内自然 人
合肥市建设投资控股 （集团）有限公司	0	25,569,090	5.17	0	无	0	国有法人
UBS AG	4,892,488	6,009,215	1.22	0	无	0	境外法人
中国银行股份有限公司－华夏高端制造灵 活配置混合型证券投资 基金	4,642,800	4,642,800	0.94	0	无	0	其他
高盛国际－自有资金	3,840,343	3,840,343	0.78	0	无	0	未知
中信投资控股有限公 司	-9,114,100	3,371,000	0.68	0	无	0	国有法人
陈文君	3,244,200	3,244,200	0.66	0	无	0	未知
周群	3,096,100	3,096,100	0.63	0	无	0	未知
J. P. Morgan Securities PLC－自有 资金	1,400,829	2,032,038	0.41	0	无	0	境外法人
中国工商银行股份有 限公司－华夏领先股 票型证券投资基金	2,000,000	2,000,000	0.40	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
严建文	148,438,422		人民币普 通股	148,438,422			
合肥市建设投资控股（集团）有限 公司	25,569,090		人民币普 通股	25,569,090			
UBS AG	6,009,215		人民币普 通股	6,009,215			
中国银行股份有限公司－华夏高端 制造灵活配置混合型证券投资基金	4,642,800		人民币普 通股	4,642,800			
高盛国际－自有资金	3,840,343		人民币普 通股	3,840,343			
中信投资控股有限公司	3,371,000		人民币普 通股	3,371,000			

陈文君	3,244,200	人民币普通股	3,244,200
周群	3,096,100	人民币普通股	3,096,100
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	2,032,038	人民币普通股	2,032,038
中国工商银行股份有限公司—华夏领先股票型证券投资基金	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况
☐适用 ☒不适用

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明
☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况
☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况
☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位： 合肥合锻智能制造股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	776,208,756.55	758,939,983.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		9,224.80
衍生金融资产			
应收票据	七、4	95,165,401.08	131,681,380.78
应收账款	七、5	684,569,243.80	721,871,695.04
应收款项融资	七、7	254,703,587.17	192,803,767.87
预付款项	七、8	62,210,264.22	51,060,209.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	11,246,638.47	7,859,299.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,367,294,260.54	1,233,861,235.32
其中：数据资源			
合同资产	七、6	61,637,237.33	60,673,985.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	22,749,585.08	22,799,100.06
流动资产合计		3,335,784,974.24	3,181,559,881.61
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	142,981,854.45	149,109,769.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	25,558,213.53	26,072,813.25
固定资产	七、21	485,328,129.80	501,366,453.07
在建工程	七、22	21,622,282.25	11,973,825.57
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	8,196,640.42	12,833,586.85
无形资产	七、26	85,909,249.48	88,320,853.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	520,897,466.45	520,897,466.45
长期待摊费用	七、28	8,159,416.56	8,330,953.19
递延所得税资产	七、29	24,388,875.48	22,137,509.38
其他非流动资产	七、30	945,116.56	1,008,823.90
非流动资产合计		1,323,987,244.98	1,342,052,055.18
资产总计		4,659,772,219.22	4,523,611,936.79
流动负债：			
短期借款	七、32	586,016,505.64	506,676,483.97
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	七、35	408,460,245.51	393,773,361.57
应付账款	七、36	527,785,190.23	583,839,061.91
预收款项			
合同负债	七、38	592,536,723.94	473,032,931.66
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	七、39	44,803,946.48	106,461,432.26
应交税费	七、40	10,411,233.67	16,561,028.64
其他应付款	七、41	65,709,968.58	67,988,749.83
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	七、43	21,102,639.92	71,340,380.96
其他流动负债	七、44	66,402,231.34	44,694,673.90
流动负债合计		2,323,228,685.31	2,264,368,104.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	124,600,000.00	70,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	3,204,705.49	2,664,665.99
长期应付款	七、48		
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	15,962,708.87	13,276,179.43
递延收益	七、51	36,719,796.70	31,103,172.90

递延所得税负债	七、29	1,049,720.39	1,105,070.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		181,536,931.45	118,549,088.93
负债合计		2,504,765,616.76	2,382,917,193.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	494,414,437.00	494,414,437.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,377,755,760.66	1,377,755,760.66
减：库存股			
其他综合收益	七、57	10,971,183.64	8,898,413.84
专项储备	七、58	14,788,074.27	11,761,515.35
盈余公积	七、59	20,871,998.43	20,871,998.43
一般风险准备			
未分配利润	七、60	239,344,400.14	229,831,322.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,158,145,854.14	2,143,533,447.76
少数股东权益		-3,139,251.68	-2,838,704.60
所有者权益（或股东权益）合计		2,155,006,602.46	2,140,694,743.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,659,772,219.22	4,523,611,936.79

公司负责人：王磊 主管会计工作负责人：韩晓风 会计机构负责人：张安平

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：合肥合锻智能制造股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		206,190,318.05	308,193,108.65
交易性金融资产			9,224.80
衍生金融资产			
应收票据		64,265,164.74	78,004,741.22
应收账款	十九、1	249,422,512.83	292,236,476.30
应收款项融资		247,039,759.76	191,070,402.45
预付款项		43,831,698.48	43,062,408.59
其他应收款	十九、2	9,444,390.12	6,556,401.06
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,062,116,683.58	975,657,350.72
其中：数据资源			
合同资产		61,637,237.33	60,673,985.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		12,664,382.77	16,849,023.41
流动资产合计		1,956,612,147.66	1,972,313,122.62
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	十九、3	1,195,531,854.45	1,016,659,769.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		32,143,421.09	34,719,158.41
固定资产		235,577,158.23	243,371,507.60
在建工程		440,162.83	495,575.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		57,625,980.99	59,442,345.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,200,000.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产		20,900.00	43,700.00
非流动资产合计		1,522,539,477.59	1,354,732,056.39
资产总计		3,479,151,625.25	3,327,045,179.01
流动负债：			
短期借款		550,931,749.53	496,667,928.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		277,584,161.35	233,902,947.71
应付账款		261,881,023.42	287,899,070.69
预收款项			
合同负债		438,071,090.28	370,433,317.42
应付职工薪酬		13,343,486.01	20,524,569.08
应交税费		1,966,415.38	1,680,159.14
其他应付款		90,479,722.22	226,060,167.80
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		15,686,048.88	61,235,956.94
其他流动负债		48,637,288.75	33,037,752.93
流动负债合计		1,698,580,985.82	1,731,441,870.10
非流动负债：			
长期借款		124,600,000.00	70,400,000.00
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		25,660,988.36	19,781,392.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		150,260,988.36	90,181,392.28
负债合计		1,848,841,974.18	1,821,623,262.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		494,414,437.00	494,414,437.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,375,614,375.14	1,375,614,375.14
减：库存股			
其他综合收益		10,971,183.64	8,898,413.84
专项储备		4,167,966.47	3,780,335.25
盈余公积		20,871,998.43	20,871,998.43
未分配利润		-275,730,309.61	-398,157,643.03
所有者权益（或股东权益）合计		1,630,309,651.07	1,505,421,916.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,479,151,625.25	3,327,045,179.01

公司负责人：王磊 主管会计工作负责人：韩晓风 会计机构负责人：张安平

合并利润表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		982,291,903.84	907,597,945.14
其中：营业收入	七、61	982,291,903.84	907,597,945.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		949,632,460.27	888,617,422.74
其中：营业成本	七、61	725,465,617.92	682,447,515.24
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	七、62	7,054,751.44	8,876,485.82
销售费用	七、63	71,401,559.78	70,378,083.86
管理费用	七、64	74,704,393.26	66,877,526.42

研发费用	七、65	61,980,415.79	50,201,396.99
财务费用	七、66	9,025,722.08	9,836,414.41
其中：利息费用		10,958,948.92	12,691,914.04
利息收入		2,569,249.14	1,231,013.38
加：其他收益	七、67	21,560,766.36	15,080,277.34
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	-6,127,503.75	-7,360,176.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,127,915.13	-7,421,656.20
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）	七、70		648,585.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-19,341,706.31	-1,165,613.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-3,896,723.66	-7,268,444.77
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	127,112.11	95,479.57
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		24,981,388.32	19,010,630.47
加：营业外收入	七、74	694,795.93	97,271.14
减：营业外支出	七、75	5,755,387.76	413,797.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		19,920,796.49	18,694,104.05
减：所得税费用	七、76	10,708,265.91	8,034,826.55
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,212,530.58	10,659,277.50
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		9,212,530.58	10,659,277.50
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,513,077.66	10,736,496.97
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-300,547.08	-77,219.47
六、其他综合收益的税后净额	七、77	10,971,183.64	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,971,183.64	
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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		10,971,183.64	
(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		10,971,183.64	
(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		20,183,714.22	10,659,277.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,484,261.30	10,736,496.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-300,547.08	-77,219.47
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.02	0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.02	0.02

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元,上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：王磊 主管会计工作负责人：韩晓风 会计机构负责人：张安平

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	十九、4	457,542,133.23	456,723,146.48
减：营业成本	十九、4	441,402,054.79	425,173,480.27
税金及附加		3,181,195.77	6,233,282.36
销售费用		14,272,240.36	20,411,063.13
管理费用		31,061,171.94	29,211,557.59
研发费用		20,080,932.86	15,930,484.72
财务费用		9,065,104.46	12,724,772.95
其中：利息费用		10,409,713.03	11,917,491.33
利息收入		261,485.78	265,466.83
加：其他收益		5,419,965.61	5,375,547.56
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	188,101,006.58	62,578,343.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,127,915.13	-7,421,656.20

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			1,944.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-699,924.19	-3,837,166.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,973,580.65	-2,253,486.47
资产处置收益（损失以“—”号填列）		135,727.88	65,492.73
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		126,462,628.28	8,969,181.49
加：营业外收入		249,000.00	
减：营业外支出		4,284,294.86	370,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		122,427,333.42	8,599,181.49
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		122,427,333.42	8,599,181.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		122,427,333.42	8,599,181.49
（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		10,971,183.64	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		10,971,183.64	
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		10,971,183.64	
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		133,398,517.06	8,599,181.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			

(二) 稀释每股收益(元/股)			
-----------------	--	--	--

公司负责人：王磊主管会计工作负责人：韩晓风 会计机构负责人：张安平

合并现金流量表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
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		1,118,731,063.90	1,003,113,895.40
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		24,366,580.46	18,736,888.63
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	15,856,153.46	24,484,635.56
经营活动现金流入小计		1,158,953,797.82	1,046,335,419.59
购买商品、接受劳务支付的现金		805,233,234.81	665,275,582.78
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		236,471,535.56	199,172,993.59
支付的各项税费		64,307,370.13	47,643,000.04
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	79,069,444.12	75,204,854.20
经营活动现金流出小计		1,185,081,584.62	987,296,430.61

经营活动产生的现金流量净额		-26,127,786.80	59,038,988.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,224.80	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		119,578.19	61,479.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		151,727.88	65,492.73
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	七、78		
投资活动现金流入小计		280,530.87	30,126,972.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,776,623.61	56,402,116.89
投资支付的现金			140,000,000.00
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	七、78		
投资活动现金流出小计		25,776,623.61	196,402,116.89
投资活动产生的现金流量净额		-25,496,092.74	-166,275,144.71
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		425,305,517.09	259,507,746.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		
筹资活动现金流入小计		425,305,517.09	259,507,746.00
偿还债务支付的现金		318,527,746.00	434,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,736,855.50	12,351,184.93
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	七、78	3,366,990.00	8,110,679.85
筹资活动现金流出小计		332,631,591.50	454,801,864.78
筹资活动产生的现金流量净额		92,673,925.59	-195,294,118.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,996.01	2,521,249.86
五、现金及现金等价物净增加额		41,018,050.04	-300,009,024.65
加：期初现金及现金等价物余额		626,808,744.17	585,581,469.68
六、期末现金及现金等价物余额		667,826,794.21	285,572,445.03

公司负责人：王磊 主管会计工作负责人：韩晓风 会计机构负责人：张安平

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
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		469,793,139.82	436,971,616.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,010,547.85	12,834,442.57
经营活动现金流入小计		481,803,687.67	449,806,059.54
购买商品、接受劳务支付的现金		418,746,713.36	281,494,285.92
支付给职工及为职工支付的现金		68,087,656.50	63,739,408.05
支付的各项税费		4,562,383.58	5,136,686.44
支付其他与经营活动有关的现金		53,267,164.16	51,664,967.92
经营活动现金流出小计		544,663,917.60	402,035,348.33
经营活动产生的现金流量净额		-62,860,229.93	47,770,711.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,224.80	
取得投资收益收到的现金		194,228,921.71	100,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		135,727.88	65,492.73
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		194,373,874.39	100,065,492.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		669,507.01	7,529,991.94
投资支付的现金		185,000,000.00	32,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		185,669,507.01	39,529,991.94
投资活动产生的现金流量净额		8,704,367.38	60,535,500.79
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		385,305,517.09	249,507,746.00
收到其他与筹资活动有关的现金		80,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		465,305,517.09	259,507,746.00
偿还债务支付的现金		303,527,746.00	434,340,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,337,053.41	11,917,491.33
支付其他与筹资活动有关的现金		210,000,000.00	65,001,869.07
筹资活动现金流出小计		523,864,799.41	511,259,360.40
筹资活动产生的现金流量净额		-58,559,282.32	-251,751,614.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		61,884.09	34,795.39
五、现金及现金等价物净增加额		-112,653,260.78	-143,410,607.01
加：期初现金及现金等价物余额		230,784,321.24	210,292,003.64
六、期末现金及现金等价物余额		118,131,060.46	66,881,396.63

公司负责人：王磊 主管会计工作负责人：韩晓风 会计机构负责人：张安平

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	494,414,437.00				1,377,755,760.66		8,898,413.84	11,761,515.35	20,871,998.43		229,831,322.48		2,143,533,447.76	-2,838,704.60	2,140,694,743.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	494,414,437.00				1,377,755,760.66		8,898,413.84	11,761,515.35	20,871,998.43		229,831,322.48		2,143,533,447.76	-2,838,704.60	2,140,694,743.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,072,769.80	3,026,558.92			9,513,077.66		14,612,406.38	-300,547.08	14,311,859.30
（一）							2,072,769.80				9,513,077.66		11,585,847.46	-300,547.08	11,285,300.38

综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的															

分配															
4. 其他															
（四）所有者 权益内部 结转															
1. 资本 公积转 增资本 （或股 本）															
2. 盈余 公积转 增资本 （或股 本）															
3. 盈余 公积弥 补亏损															
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益															
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益															
6. 其他															
（五） 专项储 备								3,026,558.92					3,026,558.92		3,026,558.92
1. 本期								4,856,490.39					4,856,490.39		4,856,490.39

提取															
2. 本期使用							1,829,931.47					1,829,931.47		1,829,931.47	
（六）其他															
四、本期末余额	494,414,437.00				1,377,755,760.66		10,971,183.64	14,788,074.27	20,871,998.43		239,344,400.14		2,158,145,854.14	-3,139,251.68	2,155,006,602.46

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	494,414,437.00				1,377,755,760.66			10,257,267.09	20,871,998.43		318,819,243.41		2,222,118,706.59	-2,212,058.09	2,219,906,648.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	494,414,437.00				1,377,755,760.66			10,257,267.09	20,871,998.43		318,819,243.41		2,222,118,706.59	-2,212,058.09	2,219,906,648.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,010,519.62			10,736,496.97		14,747,016.59	-77,219.47	14,669,797.12
（一）综合收益总额											10,736,496.97		10,736,496.97	-77,219.47	10,659,277.50
（二）所有者投入和减少资本															

1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								4,010,519.62					4,010,519.62		4,010,519.62
1. 本期提取								5,472,188.10					5,472,188.10		5,472,188.10
2. 本期使用								1,461,668.48					1,461,668.48		1,461,668.48
（六）其他															
四、本期期末余	494,414,437.00				1,377,755,760.66			14,267,786.71	20,871,998.43		329,555,740.38		2,236,865,723.18	-2,289,277.56	2,234,576,445.62

额														
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

公司负责人：王磊 主管会计工作负责人：韩晓风 会计机构负责人：张安平

母公司所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	494,414,437.00				1,375,614,375.14		8,898,413.84	3,780,335.25	20,871,998.43	-398,157,643.03	1,505,421,916.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	494,414,437.00				1,375,614,375.14		8,898,413.84	3,780,335.25	20,871,998.43	-398,157,643.03	1,505,421,916.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0	0	0	0	0	0	2,072,769.80	387,631.22	0	122,427,333.42	124,887,734.44
（一）综合收益总额							2,072,769.80			122,427,333.42	124,500,103.22
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								387,631.22			387,631.22
1. 本期提取								1,651,562.88			1,651,562.88
2. 本期使用								1,263,931.66			1,263,931.66
（六）其他											0.00
四、本期期末余额	494,414,437.00	0.00	0.00	0.00	1,375,614,375.14	0.00	10,971,183.64	4,167,966.47	20,871,998.43	-275,730,309.61	1,630,309,651.07

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	494,414,437.00				1,375,614,375.14			4,451,624.42	20,871,998.43	-196,913,633.16	1,698,438,801.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	494,414,437.00				1,375,614,375.14			4,451,624.42	20,871,998.43	-196,913,633.16	1,698,438,801.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,198,824.34		8,599,181.49	10,798,005.83
（一）综合收益总额										8,599,181.49	8,599,181.49

（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								2,198,824.34			2,198,824.34
1. 本期提取								2,595,370.68			2,595,370.68
2. 本期使用								396,546.34			396,546.34
（六）其他											
四、本期期末余额	494,414,437.00				1,375,614,375.14			6,650,448.76	20,871,998.43	-188,314,451.67	1,709,236,807.66

公司负责人：王磊 主管会计工作负责人：韩晓风 会计机构负责人：张安平

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

合肥合锻智能制造股份有限公司（原“合肥合锻机床股份有限公司”，以下简称“本公司”、“公司”、“合锻智能”）是由合肥锻压机床有限公司整体变更设立的股份公司，于2010年12月24日取得安徽省工商行政管理局核发的340000400003370号《企业法人营业执照》，设立时注册资本为13,450万元。

本公司前身合肥锻压机床有限公司原为合肥锻压机床股份有限公司，公司于1997年8月经安徽省人民政府皖府股字[1997]第22号批准证书批准，由合肥市国有资产控股有限公司等14家法人及内部职工等自然人共同发起，以货币资金、净资产及债转股为出资方式成立的股份公司，成立时的注册资本为人民币8,005.03万元；经历次股权转让后，截止2003年5月30日，公司变更为由合肥市工业投资控股有限公司（以下简称“合肥工投”）持有100%股权的国有独资公司。

2003年7月，经合肥经济技术开发区经贸发展局[2003]9号《关于同意曼图实业公司并购合肥锻压机床股份有限公司设立外商独资企业的批复》和合肥市经济贸易委员会合经贸企[2003]243号《关于转让合肥锻压机床股份有限公司股权的批复》文件批准，合肥工投与曼图实业有限公司（以下简称“曼图实业”）签订《股权转让合同》，合肥工投将其持有的本公司100%股权转让给曼图实业，公司变更为外商投资企业，并取得安徽省人民政府外经皖府字[2003]0196《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，于2004年3月取得安徽省工商管理局核发的企皖皖总字第002065号《中华人民共和国企业法人营业执照》，注册资本为1,000万美元，公司名称变更为合肥锻压机床有限公司。

2004年3月，经合肥经济技术开发区经贸发展局合经区经[2004]7号《关于初步同意合肥锻压机床有限公司吸收合并合肥曼图机械工业有限公司的批复》文件批准，公司吸收合并合肥曼图机械工业有限公司（以下简称“合肥曼图”），公司注册资本增加至1,500万美元，吸收合并后公司仍为外商独资经营企业。

2009年12月，经合肥经济技术开发区经贸发展局合经区经[2009]68号《关于同意合肥锻压机床有限公司股权转让的批复》文件批准，中国重型机床控股有限公司（原名曼图实业有限公司）将其持有的公司100%股权转让给国内自然人严建文先生，公司由外商独资企业转变为内资企业，公司注册资本变更为12,438.50万元。

2010年10月，经公司股东会决议，公司增加注册资本1,011.50万元，由北京盈通创业投资中心（有限合伙）等新股东以货币资金增资，增资后公司注册资本变更为人民币13,450万元，同时自然人股东严建文将其持有的公司5,073.50万元股权分别转让给中信投资控股有限公司、合肥市建设投资控股（集团）有限公司、国元股权投资有限公司和深圳市齐心控股有限公司以及韩晓风等九位自然人股东。

2010年12月，本公司整体变更为股份有限公司，以截止2010年10月31日经审计后的净资产231,817,569.32元按1:1.7236的比例折为股本13,450万股，每股面值1元，注册资本为13,450万元，其中严建文出资7,365万元，持股比例为54.76%，中信投资控股有限公司出资2,690万元，持股比例为20.00%，合肥市建设投资控股（集团）有限公司出资1,435万元，持股比例为10.67%，国元股权投资有限公司出资800万元，持股比例为5.95%，北京盈通创业投资中心（有限合伙）出资650万元，持股比例为4.83%，深圳市齐心控股有限公司出资100万元，持股比例为0.75%，安徽讯飞产业投资有限责任公司出资50万元，持股比例为0.37%，华威美林控股集团有限公司出资40万元，持股比例为0.30%，韩晓风等九位自然人出资320万元，持股比例为2.37%。

2014年10月，经中国证券监督管理委员会《关于核准合肥合锻机床股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]1060号文）核准，公司首次向社会公开发行新股人民币普通股4,500万股，并于2014年11月7日在上海证券交易所上市交易，股票简称“合锻智能”，证券代码为“603011”。至此，本公司注册资本变更为17,950万元。

2016年1月，根据合锻智能2015年度第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准合肥合锻机床股份有限公司向段启掌等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2885号文）的核准，由合锻智能向段启掌等发行人民币普通股1,875万股购买相关资产，每股面值1元，合锻智能申请增加注册资本人民币1,875万元，变更后的注册资本为人民币19,825万元。

2016年4月，根据合锻智能2015年度股东大会决议，合锻智能向全体股东以资本公积转增股本，增加注册资本19,825万元，注册资本变更为39,650万元。

2016年9月，根据合锻智能2015年第二次临时股东大会决议和修改后章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准合肥合锻机床股份有限公司向段启掌等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2885号文）的核准，合锻智能向泰达宏利安徽国资定向增发1号资产管理计划等3名特定对象发行人民币普通股49,698,794股（每股发行价为人民币13.28元），合锻智能申请增加注册资本人民币4,969.88万元，变更后的注册资本为人民币44,619.88万元。

2018年3月，合锻智能第二次临时股东大会审议通过的《合肥合锻智能制造股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，并于2018年6月经第三届董事会第十五次会议决议及修改后的章程规定，实际认购的限制性股票激励对象为235名，增加股本人民币696.10万元，变更后的注册资本为人民币45,315.98万元。

2019年3月，公司召开了第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，原激励对象鲍龙飞、陈昕、胡文礼、倪欢欢、张许光、章东已离职，公司将其已获授但尚未解锁的全部限制性股票85,000.00股进行回购注销，减少股本人民币8.50万元，变更后的股本为45,307.48万元。

2020年7月，公司召开了第四届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》。公司2018年限制性股票激励计划中的部分激励对象因离职或退休已不具备激励资格，以及公司2019年度经营业绩未满足本次激励计划授予的限制性股票第二个解除限售期业绩考核目标，根据《上市公司股权激励管理办法》、《公司2018年限制性股票激励计划（草案）》等相关规定，公司对有关激励对象已获授但未达解除限售条件的共计2,366,700股限制性股票予以回购并注销，减少股本人民币236.67万元，变更后的股本为45,070.81万元。

2021年7月，公司召开了第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十二次会议，会议审议通过了《关于回购注销限制性股票的议案》。公司2018年限制性股票激励计划中的部分激励对象已离职不再具备激励资格，以及公司2020年度经营业绩未满足本次激励计划授予的限制性股票第三个解除限售期业绩考核目标，根据《上市公司股权激励管理办法》、《公司2018年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划》”）等相关规定，公司对有关激励对象已获授但未达解除限售条件的共计1,758,900股限制性股票予以回购并注销，减少股本人民币175.89万元，变更后的股本为44,894.92万元。

2022年1月，经中国证券监督管理委员会《关于核准合肥合锻智能制造股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2021]3322号）核准，公司非公开发行人民币普通股5,584.51万股，增加注册资本5,584.51万元，变更后的股本为50,479.43万元。

2022年2月，公司第四届董事会第十九次会议和2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟注销回购股份的议案》。2022年4月，公司按照《中华人民共和国公司法》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号——回购股份》等相关规定，注销存放于公司回购专用证券账户的1,037.99万股回购股份，减少股本人民币1,037.99万元，变更后的股本为49,441.44万元。

公司总部的经营地址为安徽省合肥市经济技术开发区紫云路123号。法定代表人王磊。

公司主要的经营活动：为客户提供液压机、机械压力机、色选机、移动式破碎筛分装备、智能化集成控制及新材料等产品及服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2025年8月26日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目的预算占资产总额 1%以上
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占资产总额 2%以上
重要的投资活动有关的现金	单个项目的投资占资产总额 1%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“五、重要会计政策及会计估计”之“7.控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”之“（6）特殊交易的会计处理”。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则

统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“五、重要会计政策及会计估计”之“7.控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”之“（6）特殊交易的会计处理”。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理**①增加子公司或业务****A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理**①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的**A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

适用 □不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①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。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

应收票据组合 3 财务公司承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收色选机款项

应收账款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息、应收股利

其他应收款组合 2 其他应收款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收客户款项

对于划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法为应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间计算：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	30%	30%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款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。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

应收票据会计政策详见“五、重要会计政策及会计估计”之“11.金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

应收账款会计政策详见“五、重要会计政策及会计估计”之“11.金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

应收款项融资会计政策详见“五、重要会计政策及会计估计”之“11.金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

其他应收款会计政策详见“五、重要会计政策及会计估计”之“11.金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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的对价（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。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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

- ②可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

(1) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

(2) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(2) 初始投资成本确定**①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：**

A.同一控制下的企业合并，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，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见“五、重要会计政策及会计估计”之“18.持有待售的非流动资产或处置组”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“五、重要会计政策及会计估计”之“27.长期资产减值”。

20、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
土地使用权	50	-	5.00

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	平均年限法	20-40	5.00	2.38-4.75
机械设备	平均年限法	10-14	5.00	6.79-9.50
运输设备	平均年限法	8-14	5.00	6.79-11.88
电子设备及其他	平均年限法	5-14	5.00	6.79-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

22、 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资

产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点如下：

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

23、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

- ①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	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专有技术	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

①研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A.本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B.在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进

行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

29、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债会计政策详见“五、重要会计政策及会计估计”之“17.合同资产”。

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将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。

根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,在原设定受益计划终止时,本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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:

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

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,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、 股份支付

√适用 □不适用

用 □不适用

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的

权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

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

交易价格是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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

①对需要公司现场安装的产品，公司发货并进行现场安装调试验收后，以取得客户确认的验收合格文件作为收入确认依据；

②对不需要现场安装的产品，公司发货并经客户验收/签收后，以取得客户确认的接收文件作为收入确认依据；

③公司出口产品采用 FOB/CIF 结算方式，在出口的产品完成报关手续后，以取得的出口报关单作为收入确认的依据。

35、 合同成本

√适用 □不适用

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

36、 政府补助

√适用 □不适用

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产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对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

（1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见“五、重要会计政策及会计估计”之“31.预计负债”。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

安全生产费用

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

回购公司股份

（1）本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额

是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物或应税劳务销售额	9%、13%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
教育费附加	流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
安徽思源三轻智能制造有限公司	20
合肥核舟电子科技有限公司	25
合肥合锻智能装备有限公司	20

安徽夸父尖端能源装备制造有限公司	20
------------------	----

2、 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 企业所得税

合锻智能于 2023 年 11 月 30 日取得经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准颁发的编号为 GR202334005076 的高新技术企业证书，有效期三年，公司 2023 年至 2025 年减按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

子公司中科光电于 2022 年 10 月 18 日取得经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准颁发的编号为 GR202234003007 的高新技术企业证书，有效期三年，中科光电 2022 年至 2024 年减按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

子公司劳弗尔于 2023 年 11 月 30 日取得经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准颁发的编号为 GR202334006392 的高新技术企业证书，有效期三年，劳弗尔 2023 年至 2025 年减按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

子公司纳赫智能于 2022 年 10 月 18 日取得经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准颁发的编号为 GR202234004156 的高新技术企业证书，有效期三年，纳赫智能 2022 年至 2024 年减按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司思源三轻、智能装备、夸父尖端享受企业所得税 20%的优惠税率。

(2) 增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，自 2011 年 1 月 1 日起执行。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	219,264.03	108,264.97
银行存款	687,504,700.91	626,644,631.53
其他货币资金	88,484,791.61	132,187,087.31
存放财务公司存款	-	-
合计	776,208,756.55	758,939,983.81
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明

其他货币资金期末余额中银行承兑汇票保证金 87,354,695.31 元, 保函保证金 1,130,096.30 元、司法冻结的银行存款 19,897,170.73 元。除此之外, 期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项所致。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	9,224.80	/
其中:			
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	
其中:			
合计	-	9,224.80	/

其他说明:

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	73,257,892.00	119,946,618.60
商业承兑票据	21,239,936.99	11,615,624.35
财务公司承兑汇票	667,572.09	119,137.83
合计	95,165,401.08	131,681,380.78

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	-	55,634,027.00
商业承兑票据	-	-
财务公司承兑汇票	-	667,572.09
合计	-	56,301,599.09

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额	期初余额
--	------	------

类别	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：										
按组合计提坏账准备	96,283,292.50	100.00	1,117,891.42	1.16	95,165,401.08	132,292,729.43	100.00	611,348.65	0.46	131,681,380.78
其中：										
组合1 银行承兑汇票	73,257,892.00	76.09	-	-	73,257,892.00	119,946,618.60	90.67	-	-	119,946,618.60
组合2 商业承兑汇票	22,357,828.41	23.22	1,117,891.42	5.00	21,239,936.99	12,226,973.00	9.24	611,348.65	5.00	11,615,624.35
组合3 财务	667,572.09	0.69	-	-	667,572.09	119,137.83	0.09	-	-	119,137.83

公司承兑汇票									
合计	96,283,292.50	/	1,117,891.42	/	95,165,401.08	132,292,729.43	/	611,348.65	/ 131,681,380.78

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用
组合计提项目：汇票组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合 1 银行承兑汇票	73,257,892.00	-	-
组合 2 商业承兑汇票	22,357,828.41	1,117,891.42	5.00
组合 3 财务公司承兑汇票	667,572.09	-	-
合计	96,283,292.50	1,117,891.42	1.16

按组合计提坏账准备的说明
☒适用 ☐不适用

坏账准备计提的具体说明：
①于 2025 年 6 月 30 日，本公司无按单项计提坏账准备的应收票据。
②于 2025 年 6 月 30 日，按组合 1 银行承兑汇票计提坏账准备的应收票据。
本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收票据坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。
③于 2025 年 6 月 30 日，按组合 2 商业承兑汇票计提坏账准备的应收票据。
本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
④于 2025 年 6 月 30 日，按组合 3 财务公司承兑汇票计提坏账准备的应收票据。
本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收票据坏账准备。本公司认为所持有的财务公司承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因财务公司违约而产生重大损失。
按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	611,348.65			611,348.65
2025年1月1日余额在本期	611,348.65			611,348.65
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

一、转回第二阶段				
一、转回第一阶段				
本期计提	506,542.77			506,542.77
本期转回	-			-
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	1,117,891.42			1,117,891.42

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(5)．坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备						
组合1 银行承兑汇票						
组合2 商业承兑汇票	611,348.65	506,542.77	-	-	-	1,117,891.42
组合3 财务公司承兑汇票						
合计	611,348.65	506,542.77	-	-	-	1,117,891.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(6)．本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：
☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	493,454,831.25	530,219,402.48
1 至 2 年	131,886,263.27	130,591,203.50
2 至 3 年	110,518,728.19	104,525,079.88
3 年以上		
3 至 4 年	42,292,175.11	30,824,459.92
4 至 5 年	29,511,579.85	32,094,889.42
5 年以上	89,674,426.35	90,299,474.11
合计	897,338,004.02	918,554,509.31

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	112,321,072.56	12.52	112,321,072.56	100.00	-	113,194,943.38	12.2	113,194,943.38	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	785,016,931.46	87.48	100,447,687.66	12.80	684,569,243.80	805,359,565.93	87.68	83,487,870.89	10.37	721,871,695.04
其中：										
组合1 应收	467,300,275.43	52.08	49,685,389.74	10.63	417,614,885.69	451,484,648.80	49.15	32,217,898.13	7.14	419,266,750.67

色选机款项										
组合2 应收其他款项	317,716,656.03	35.40	50,762,297.92	15.98	266,954,358.11	353,874,917.13	38.53	51,269,972.76	14.49	302,604,944.37
合计	897,338,004.02	/	212,768,760.22	/	684,569,243.80	918,554,509.31	/	196,682,814.27	/	721,871,695.04

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	9,544,981.90	9,544,981.90	100.00	预计无法收回
客户 2	6,036,000.00	6,036,000.00	100.00	预计无法收回
客户 3	5,241,694.85	5,241,694.85	100.00	预计无法收回
客户 4	5,087,500.00	5,087,500.00	100.00	预计无法收回
客户 5	4,572,000.00	4,572,000.00	100.00	预计无法收回
客户 6	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	预计无法收回
客户 7	3,710,000.00	3,710,000.00	100.00	预计无法收回
客户 8	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	预计无法收回
客户 9	3,330,620.00	3,330,620.00	100.00	预计无法收回
其他零星客户	66,798,275.81	66,798,275.81	100.00	预计无法收回
合计	112,321,072.56	112,321,072.56	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 1 应收色选机款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	373,378,717.97	12,079,684.97	3.24
1-2 年	49,857,481.63	10,490,628.77	21.04
2-3 年	20,247,747.14	8,333,631.02	41.16
3-4 年	7,503,359.12	4,285,178.17	57.11
4-5 年	7,224,712.40	5,408,009.64	74.85
5 年以上	9,088,257.17	9,088,257.17	100.00
合计	467,300,275.43	49,685,389.74	10.63

按组合计提坏账准备的说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“五、重要会计政策及会计估计”之“11.金融工具”。
组合计提项目：组合 2 应收其他款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	119,538,291.48	5,976,914.57	5.00
1-2 年	77,069,638.97	7,706,963.90	10.00
2-3 年	82,167,473.84	16,433,494.77	20.00
3-4 年	19,631,322.46	5,889,396.74	30.00
4-5 年	9,108,802.68	4,554,401.34	50.00
5 年以上	10,201,126.60	10,201,126.60	100.00
合计	317,716,656.03	50,762,297.92	15.98

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“五、重要会计政策及会计估计”之“11.金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	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	
单项计提	113,194,943.38	606,109.36	1,479,980.18	-	-	112,321,072.56
组合计提	83,487,870.89	16,959,816.77	-	-	-	100,447,687.66
合计	196,682,814.27	17,565,926.13	1,479,980.18	-	-	212,768,760.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

应收账款核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
应收第一名	26,184,000.00	-	26,184,000.00	2.72	13,092,000.00
应收第二名	11,671,111.11	-	11,671,111.11	1.21	346,632.00
应收第三名	7,055,719.39	4,567,650.00	11,623,369.39	1.21	7,636,887.86
应收第四名	10,608,753.76	-	10,608,753.76	1.10	536,725.92
应收第五名	10,503,942.34	-	10,503,942.34	1.09	311,967.09
合计	66,023,526.60	4,567,650.00	70,591,176.60	7.33	21,924,212.87

其他说明
无

其他说明：
□适用 √不适用

6、 合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	64,881,302.46	3,244,065.13	61,637,237.33	63,867,353.07	3,193,367.65	60,673,985.42
合计	64,881,302.46	3,244,065.13	61,637,237.33	63,867,353.07	3,193,367.65	60,673,985.42

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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										
其中：										
按组合计提坏账准备	64,881,302.46	100.00	3,244,065.13	5.00	61,637,237.33	63,867,353.07	100.00	3,193,367.65	5.00	60,673,985.42
其中：										
合计	64,881,302.46	/	3,244,065.13	/	61,637,237.33	63,867,353.07	/	3,193,367.65	/	60,673,985.42

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
未到期的质保金	3,193,367.65	50,697.48	-	-	-	3,244,065.13	/
合计	3,193,367.65	50,697.48	-	-	-	3,244,065.13	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	35,279,914.30	14,835,490.99
应收债权转让凭证	219,423,672.87	177,968,276.88
合计	254,703,587.17	192,803,767.87

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	86,542,023.09	-
应收债权转让凭证	-	-
合计	86,542,023.09	-

(4). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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										
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	254,703,587.17	100.00	10,971,183.64	4.31	243,732,403.53	192,803,767.87	100.00	8,898,413.84	4.62	183,905,354.03
其中：										
应 收 票 据	35,279,914.30	13.85	-	-	35,279,914.30	14,835,490.99	7.69	-	-	14,835,490.99
应 收 债 权 转 让 凭 证	219,423,672.87	86.15	10,971,183.64	5.00	208,452,489.23	177,968,276.88	92.31	8,898,413.84	5.00	169,069,863.04
合 计	254,703,587.17	/	10,971,183.64	/	243,732,403.53	192,803,767.87	/	8,898,413.84	/	183,905,354.03

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：按组合计提减值准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合 1 应收票据	35,279,914.30	-	-
组合 2 应收债权转让凭证	219,423,672.87	10,971,183.64	5.00
合计	254,703,587.17	10,971,183.64	4.31

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
 无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提减值准备	8,898,413.84	2,072,769.80	-	-	-	10,971,183.64
合计	8,898,413.84	2,072,769.80	-	-	-	10,971,183.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
 无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8). 其他说明：

☒适用 ☐不适用

应收款项融资期末较期初增长 32.11%，主要系公司收到客户开具的迪链凭证金额较大所致。

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	57,779,793.86	92.88	49,902,845.99	97.74
1 至 2 年	3,930,179.14	6.32	970,518.16	1.90
2 至 3 年	424,810.99	0.68	180,698.27	0.35
3 年以上	75,480.23	0.12	6,147.00	0.01
合计	62,210,264.22	100.00	51,060,209.42	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
预付第一名	11,547,228.60	18.56
预付第二名	8,136,000.00	13.08
预付第三名	6,578,761.06	10.57
预付第四名	6,496,226.84	10.44
预付第五名	3,774,148.56	6.07
合计	36,532,365.06	58.72

其他说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	11,246,638.47	7,859,299.09
合计	11,246,638.47	7,859,299.09

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	8,097,086.32	5,754,384.17
1 至 2 年	2,341,666.20	1,935,539.84
2 至 3 年	113,550,316.84	113,130,426.52
3 年以上	-	-
3 至 4 年	306,000.00	131,510.08
4 至 5 年	659,810.08	4,500.00
5 年以上	442,068.34	375,000.00
合计	125,396,947.78	121,331,360.61

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

往来款	112,435,000.00	112,435,000.00
押金、保证金	9,929,280.08	7,517,387.43
备用金	1,733,916.88	626,665.01
代付款	184,476.24	530,434.14
其他	1,114,274.58	221,874.03
合计	125,396,947.78	121,331,360.61

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	662,061.52		112,810,000.00	113,472,061.52
2025年1月1日余额 在本期	662,061.52		112,810,000.00	113,472,061.52
—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	678,247.79			678,247.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	1,340,309.31		112,810,000.00	114,150,309.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	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	
单项计提	112,810,000.00	-	-	-	-	112,810,000.00
组合计提	662,061.52	678,247.79	-	-	-	1,340,309.31
合计	113,472,061.52	678,247.79	-	-	-	114,150,309.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明:

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
其他应收第一名	112,435,000.00	89.66	往来款	2-3 年	112,435,000.00
其他应收第二名	1,567,000.00	1.25	保证金	1-2 年	156,700.00
其他应收第三名	750,000.00	0.60	保证金	1 年以内	37,500.00
其他应收第四名	740,000.00	0.59	保证金	5 年以内	328,000.00
其他应收第五名	700,000.00	0.56	保证金	1 年以内	35,000.00
合计	116,192,000.00	92.66	/	/	112,992,200.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☒适用 ☐不适用

其他应收款期末较期初增加 43.10%，主要系支付的保证金增加所致。

10、 存货

(1). 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	462,606,675.40	30,190,869.72	432,415,805.68	524,672,880.48	26,486,329.87	498,186,550.61
在产品	657,578,332.10	46,440,851.90	611,137,480.20	598,177,527.64	53,092,933.01	545,084,594.63
库存商	342,405,277.53	18,664,302.87	323,740,974.66	212,805,329.90	22,215,239.82	190,590,090.08

品						
周						
转						
材						
料						
消						
耗						
性						
生						
物						
资						
产						
合						
同						
履						
约						
成						
本						
委						
托						
加						
工						
物						
资						
合	1,462,590,285.03	95,296,024.49	1,367,294,260.54	1,335,655,738.02	101,794,502.70	1,233,861,235.32

(2). 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	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	26,486,329.87	4,508,952.78	-	804,412.93	-	30,190,869.72
在产品	53,092,933.01	-	-	6,652,081.11	-	46,440,851.90
库存商品	22,215,239.82	413,930.39	-	3,964,867.34	-	18,664,302.87
周转材料						-
消耗性生物资产						-
合同履约成本						-
合计	101,794,502.70	4,922,883.17	-	11,421,361.38	-	95,296,024.49

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
大额存单		
待抵扣/认证进项税	22,749,585.08	22,799,100.06
合计	22,749,585.08	22,799,100.06

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资
(1). 长期股权投资情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值准备期 末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
合 肥 水 木 信 保 智 能 制 造 产 业 基 金（有 限 合 伙）	40,903,870.79	-	-	-	-6,903,024.83	-	-	-	-	-	34,000,845.96	-
北 京 机 科 国 创 轻 量 化 科 学 研 究 院 有 限 公 司	30,499,079.22	-	-	-	511,872.61	-	-	-	-	-	31,010,951.83	-
合 肥 汇 智 新 材	59,714,023.21	-	-	-	2,401,647.56	-	-	-	-	-	62,115,670.77	-

料 科 技 有 限 公 司												
安 徽 中 科 新 研 陶 瓷 科 技 有 限 公 司	1,619,829.66	-	-	-	-91,564.98	-	-	-	-	-	1,528,264.68	-
安 徽 三 禾 一 信 息 科 技 有 限 公 司	4,062,816.77	-	-	-	-868,026.06	-	-	-	-	-	3,194,790.71	-
秦 皇 岛 通 桥 科 技 有 限 公 司	12,310,149.93	14,161,597.41	-	-	-1,178,819.43	-	-	-	-	-	11,131,330.50	14,161,597.41
小计	149,109,769.58	14,161,597.41	-	-	-6,127,915.13	-	-	-	-	-	142,981,854.45	14,161,597.41
合计	149,109,769.58	14,161,597.41	-	-	-6,127,915.13	-	-	-	-	-	142,981,854.45	14,161,597.41

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明
无

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	32,289,157.32			32,289,157.32
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	279,588.93			279,588.93
(1) 处置	-			-
(2) 其他转出	-			-
(3) 转入固定资产	279,588.93			279,588.93
4.期末余额	32,009,568.39			32,009,568.39
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,216,344.07			6,216,344.07
2.本期增加金额	339,121.95			339,121.95
(1) 计提或摊销	339,121.95			339,121.95
3.本期减少金额	104,111.16			104,111.16
(1) 处置	-			-
(2) 其他转出	-			-
(3) 转入固定资产	104,111.16			104,111.16
4.期末余额	6,451,354.86			6,451,354.86
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	25,558,213.53			25,558,213.53
2.期初账面价值	26,072,813.25			26,072,813.25

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

21、 固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	485,328,129.80	501,366,453.07
固定资产清理		-
合计	485,328,129.80	501,366,453.07

其他说明：
无

固定资产

(1). 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	475,238,267.38	314,861,928.40	22,712,278.07	48,193,367.45	861,005,841.30
2.本期增加金额	2,801,107.73	1,110,601.02	2,355,125.55	1,217,600.22	7,484,434.52
(1) 购置	-	1,110,601.02	2,355,125.55	1,217,600.22	4,683,326.79
(2) 在建工程转入	2,521,518.80	-	-	-	2,521,518.80
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 投资性房地产转回	279,588.93	-	-	-	279,588.93
3.本期减少金额	1,629,872.73	167,051.54	813,880.76	686,208.23	3,297,013.26
(1) 处置或报废	1,629,872.73	167,051.54	813,880.76	686,208.23	3,297,013.26
4.期末余额	476,409,502.38	315,805,477.88	24,253,522.86	48,724,759.44	865,193,262.56
二、累计折旧					
1.期初余额	136,495,713.73	176,920,019.00	11,357,510.20	30,316,625.57	355,089,868.50
2.本期增加金额	8,742,555.74	7,850,718.85	2,665,579.04	2,657,647.43	21,916,501.06
(1) 计提	8,638,444.58	7,850,718.85	2,665,579.04	2,657,647.43	21,812,389.90
(2) 投资性房地产转回	104,111.16	-	-	-	104,111.16
3.本期减少金额	280,726.69	89,708.53	675,863.73	644,457.58	1,690,756.53
(1) 处置或报废	280,726.69	89,708.53	675,863.73	644,457.58	1,690,756.53
4.期末余额	144,957,542.78	184,681,029.32	13,347,225.51	32,329,815.42	375,315,613.03
三、减值准备					
1.期初余额		4,549,519.73			4,549,519.73
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	-	4,549,519.73	-	-	4,549,519.73
四、账面价值					
1.期末账面价值	331,451,959.60	126,574,928.83	10,906,297.35	16,394,944.02	485,328,129.80
2.期初账面价值	338,742,553.65	133,392,389.67	11,354,767.87	17,876,741.88	501,366,453.07

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	25,558,213.53

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,622,282.25	11,973,825.57
工程物资	-	-
合计	21,622,282.25	11,973,825.57

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 20 台煤炭智能干选机及 820 台智能光电分选机产业化项目	20,332,119.42	-	20,332,119.42	11,478,250.35	-	11,478,250.35
其他零星工程	1,290,162.83	-	1,290,162.83	495,575.22	-	495,575.22
合计	21,622,282.25	-	21,622,282.25	11,973,825.57	-	11,973,825.57

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 20 台煤炭智能干选机及 820 台智能光电分选机产业化项目	432,010,400.00	11,478,250.35	11,375,387.87	2,521,518.80	-	20,332,119.42	38.70 %	38.70 %	-	-	-	自筹及募集资金

合 计	432,010,400. 00	11,478,250. 35	11,375,387. 87	2,521,518. 80	-	20,332,119. 42	/	/	-	-	/	/
--------	--------------------	-------------------	-------------------	------------------	---	-------------------	---	---	---	---	---	---

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

在建工程期末较期初增加 80.58%，主要系本期年产 20 台煤炭智能干选机及 820 台智能光电分选机产业化项目投入金额较多所致。

公司于 2025 年 1 月 6 日、2025 年 1 月 22 日召开第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十四次会议和 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整募投项目内部投资结构、实施主体及实施地点并延期的议案》，对募投项目的实施内容、实施主体、实施地点等进行调整并将项目延期，不涉及项目总投资额及拟使用募集资金总额的变更。具体内容详见公司于 2025 年 1 月 7 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于调整募投项目内部投资结构、实施主体及实施地点并延期的公告》（公告编号：2025-003）。

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	32,607,628.78	32,607,628.78
2.本期增加金额	277,212.66	277,212.66
(1) 租赁增加	277,212.66	277,212.66
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	32,884,841.44	32,884,841.44
二、累计折旧		
1.期初余额	19,774,041.93	19,774,041.93
2.本期增加金额	4,914,159.09	4,914,159.09
(1) 计提	4,914,159.09	4,914,159.09
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	24,688,201.02	24,688,201.02
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,196,640.42	8,196,640.42
2.期初账面价值	12,833,586.85	12,833,586.85

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

2025 年上半年使用权资产计提的折旧金额为 4,914,159.09 元，其中计入销售费用的折旧费用为 211,834.28 元，计入管理费用的折旧费用为 2,350,476.62 元，计入研发费用的折旧费用为 231,102.74 元，计入制造费用的折旧费用为 2,120,745.45 元。
使用权资产期末较期初减少 36.13%，主要系本年计提的折旧增加所致。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利	非专	商标	软件及其他	合计
----	-------	----	----	----	-------	----

		权	利技术			
一、账面原值						
1.期初余额	106,716,223.28			3,482,200.00	27,209,558.78	137,407,982.06
2.本期增加金额	-	-	-	-	464,240.48	464,240.48
(1)购置	-			-	464,240.48	464,240.48
(2)内部研发	-			-	-	-
(3)企业合并增加	-			-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-			-	-	-
4.期末余额	106,716,223.28	-	-	3,482,200.00	27,673,799.26	137,872,222.54
二、累计摊销						
1.期初余额	29,267,819.34			3,482,200.00	16,337,108.78	49,087,128.12
2.本期增加金额	1,085,370.05			-	1,790,474.89	2,875,844.94
(1)计提	1,085,370.05			-	1,790,474.89	2,875,844.94
3.本期减少金额	-			-	-	-
(1)处置	-			-	-	-
4.期末余额	30,353,189.39	-	-	3,482,200.00	18,127,583.67	51,962,973.06
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	76,363,033.89				9,546,215.59	85,909,249.48
2.期初账面价值	77,448,403.94				10,872,450.00	88,320,853.94

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制下企业合并取得中科光电	517,003,378.16	-	-	-	-	517,003,378.16
非同一控制下企业合并取得纳赫智能	7,200,188.29	-	-	-	-	7,200,188.29
合计	524,203,566.45	-	-	-	-	524,203,566.45

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
非同一控制下企业合并取得中科光电	-	-	-	-	-	-
非同一控制下企业合并取得纳赫智能	3,306,100.00	-	-	-	-	3,306,100.00
合计	3,306,100.00	-	-	-	-	3,306,100.00

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
中科光电	中科光电资产组；商誉所在的资产组	不适用	是

	生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组		
纳赫智能	纳赫智能资产组；商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	不适用	是

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁厂房改造	8,330,953.19	64,890.00	1,436,426.63	-	6,959,416.56
共建实验室费用	-	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
合计	8,330,953.19	1,264,890.00	1,436,426.63	-	8,159,416.56

其他说明：

无

29、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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账准备	94,216,750.21	14,166,973.22	82,557,389.49	12,418,069.11
应付职工薪酬	1,777,319.32	266,597.90	1,898,657.49	284,798.62
租赁负债	11,250,691.49	2,300,069.14	12,769,090.01	2,527,828.92
预提费用	12,522,671.02	1,878,400.65	14,062,017.85	2,109,302.68
预计负债	15,962,708.87	2,394,406.32	13,276,179.43	1,991,426.91
存货跌价准备	21,368,298.05	3,205,244.72	22,445,155.04	3,366,773.26
递延收益	11,166,959.32	1,831,502.31	11,321,780.62	1,854,725.51
其他	4,063,473.13	609,520.98	666,570.42	99,985.56
合计	172,328,871.42	26,652,715.24	158,996,840.35	24,652,910.57

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	6,973,933.13	1,046,089.97	7,342,934.62	1,101,440.19
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
使用权资产	11,156,510.61	2,267,470.18	12,833,586.85	2,519,031.61
合计	18,130,443.74	3,313,560.15	20,176,521.47	3,620,471.80

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	2,263,839.76	24,388,875.48	2,515,401.19	22,137,509.38
递延所得税负债	2,263,839.76	1,049,720.39	2,515,401.19	1,105,070.61

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	340,509,533.99	338,840,632.79
可抵扣亏损	437,044,542.16	372,472,631.73
合计	777,554,076.15	711,313,264.52

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	1,521,327.17	1,521,327.17	
2026 年	3,220,934.88	3,220,934.88	
2027 年	5,464,471.21	5,464,471.21	
2028 年	6,691,761.58	6,691,761.58	
2029 年	35,371,196.54	35,371,196.54	
2030 年	23,509,667.13	23,509,667.13	
2031 年	15,801,852.55	15,801,852.55	
2032 年	1,067,388.65	1,067,388.65	
2033 年	75,819,996.87	75,819,996.87	
2034 年	204,004,035.15	204,004,035.15	
2035 年	64,571,910.43	-	
合计	437,044,542.16	372,472,631.73	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备款	945,116.56	-	945,116.56	1,008,823.90	-	1,008,823.90
合计	945,116.56	-	945,116.56	1,008,823.90	-	1,008,823.90

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	88,484,791.61	88,484,791.61	冻结	票据保证金、保函保证金	120,841,928.04	120,841,928.04	冻结	票据保证金、保函保证金
货币资金	19,897,170.73	19,897,170.73	冻结	司法冻结、使用受限	11,289,311.60	11,289,311.60	冻结	司法冻结、使用受限
应收票据	-	-						
存货	-	-						
其中：数据资源	-	-						
固定资产	237,070,361.67	153,085,657.98	抵押	银行授信抵押	83,948,483.46	63,760,772.57	抵押	银行授信抵押
无形资产	-	-						
其中：数据资源	-	-						
合计	345,452,324.01	261,467,620.32	/	/	216,079,723.10	195,892,012.21	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1)．短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	35,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	66,500,000.00	46,500,000.00
保证借款	-	-
信用借款	294,184,470.00	273,303,063.63
应付利息	545,341.92	346,573.71
保理融资	132,894,900.00	117,114,900.00
国内信用证融资	56,891,793.72	59,411,946.63
合计	586,016,505.64	506,676,483.97

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	35,007,817.00	35,804,442.66
银行承兑汇票	373,452,428.51	357,968,918.91
合计	408,460,245.51	393,773,361.57

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

36、应付账款

(1). 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	467,387,335.92	522,851,987.79
应付工程、设备款	27,734,462.96	38,116,996.86
其他	32,663,391.35	22,870,077.26
合计	527,785,190.23	583,839,061.91

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

☐适用 ☒不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	592,536,723.94	473,032,931.66
合计	592,536,723.94	473,032,931.66

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	106,415,259.88	153,723,183.46	215,379,274.32	44,759,169.02
二、离职后福利-设定提存计划	46,172.38	9,634,124.37	9,635,519.29	44,777.46
三、辞退福利	-	108,760.50	108,760.50	-
四、一年内到期的其他福利	-			-
合计	106,461,432.26	163,466,068.33	225,123,554.11	44,803,946.48

(2). 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	102,805,314.94	137,193,451.86	198,547,718.08	41,451,048.72
二、职工福利费	560,109.00	4,140,560.60	4,140,560.60	560,109.00
三、社会保险费	21,686.77	4,356,164.94	4,356,820.12	21,031.59
其中：医疗保险费	17,909.29	3,774,793.35	3,775,334.41	17,368.23
工伤保险费	3,777.48	581,371.59	581,485.71	3,663.36
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	17,718.00	4,134,115.00	4,134,487.00	17,346.00

五、工会经费和职工教育经费	3,010,431.17	3,898,891.06	4,199,688.52	2,709,633.71
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	106,415,259.88	153,723,183.46	215,379,274.32	44,759,169.02

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	44,772.96	9,342,136.41	9,343,489.05	43,420.32
2、失业保险费	1,399.42	291,987.96	292,030.24	1,357.14
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	46,172.38	9,634,124.37	9,635,519.29	44,777.46

其他说明：

√适用 □不适用

应付职工薪酬期末较期初减少57.92%，主要系去年底计提的奖金本期发放所致。

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,359,074.44	5,782,503.30
消费税	-	-
营业税	-	-
企业所得税	2,462,025.32	4,216,536.76
个人所得税	727,656.00	3,619,044.46
城市维护建设税	308,931.06	394,211.28
房产税	1,240,225.30	1,242,081.95
土地使用税	452,304.57	452,304.57
印花税	477,726.75	401,066.05
教育费附加	206,155.24	355,409.69
其他	177,134.99	97,870.58
合计	10,411,233.67	16,561,028.64

其他说明：

应交税费期末较期初减少 37.13%，主要系应交增值税、企业所得税、个人所得税减少所致。

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	65,709,968.58	67,988,749.83
合计	65,709,968.58	67,988,749.83

(2). 应付利息

☐适用 ☒不适用

(3). 应付股利

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	25,801,318.14	22,571,197.88
代收代付款	5,121,561.69	4,539,731.17
往来款	30,284,546.78	29,370,000.00
其他	4,502,541.97	11,507,820.78
合计	65,709,968.58	67,988,749.83

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、 持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	15,686,048.88	61,235,956.94
1 年内到期的应付债券	-	-
1 年内到期的长期应付款	-	-
1 年内到期的租赁负债	5,416,591.04	10,104,424.02
合计	21,102,639.92	71,340,380.96

其他说明：

1 年内到期的非流动负债期末较期初减少 70.42%，主要系 1 年内到期的长期借款减少所致。

44、 其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	-	-
应付退货款	-	-
待转销项税额	66,402,231.34	44,694,673.90

合计	66,402,231.34	44,694,673.90
----	---------------	---------------

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

其他流动负债期末较期初增加 48.57%，主要系合同负债中销项税增加所致。

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	140,200,000.00	131,500,000.00
应付利息	86,048.88	135,956.94
小计	140,286,048.88	131,635,956.94
减：一年内到期的长期借款	15,686,048.88	61,235,956.94
合计	124,600,000.00	70,400,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明

☒适用 ☐不适用

长期借款期末较期初增加 76.99%，主要系本期新增银行借款所致。

46、应付债券

(1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,712,003.51	13,023,604.35
减：未确认融资费用	90,706.98	254,514.34
减：一年内到期的租赁负债	5,416,591.04	10,104,424.02
合计	3,204,705.49	2,664,665.99

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、 预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	15,962,708.87	13,276,179.43	产品售后维护费用
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			

合计	15,962,708.87	13,276,179.43	/
----	---------------	---------------	---

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：
无

51、递延收益

递延收益情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	31,103,172.90	7,987,000.00	2,370,376.20	36,719,796.70	收到政府补助
合计	31,103,172.90	7,987,000.00	2,370,376.20	36,719,796.70	/

其他说明：
☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	494,414,437.00						494,414,437.00

其他说明：
无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	1,363,811,247.06	-	-	1,363,811,247.06
其他资本公积	13,944,513.60	-	-	13,944,513.60
合计	1,377,755,760.66	-	-	1,377,755,760.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

56、 库存股

☐适用 ☒不适用

57、 其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						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：重新 计量 设定 受益 计划 变动 额								
权益法下不 能转 损益 的其 他综 合收 益								

其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,898,413.84	2,072,769.80				2,072,769.80		10,971,183.64
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								

其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
应收款项融资减值准备	8,898,413.84	2,072,769.80				2,072,769.80		10,971,183.64
其他综合收益合计	8,898,413.84	2,072,769.80				2,072,769.80		10,971,183.64

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,761,515.35	4,856,490.39	1,829,931.47	14,788,074.27
合计	11,761,515.35	4,856,490.39	1,829,931.47	14,788,074.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,871,998.43	-	-	20,871,998.43
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				

合计	20,871,998.43	-	-	20,871,998.43
----	---------------	---	---	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	229,831,322.48	318,819,243.41
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	229,831,322.48	318,819,243.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,513,077.66	-88,987,920.93
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	239,344,400.14	229,831,322.48

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	946,709,955.41	701,266,337.17	883,108,461.13	666,143,427.36
其他业务	35,581,948.43	24,199,280.75	24,489,484.01	16,304,087.88
合计	982,291,903.84	725,465,617.92	907,597,945.14	682,447,515.24

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
色选机			489,171,712.15	265,302,776.07
液压机			303,844,982.32	294,889,161.96
机压机			146,053,620.89	139,532,026.77
其他			7,639,640.05	1,542,372.37
按经营地区分类				

内销			816,118,317.91	640,199,692.99
外销			130,591,637.50	61,066,644.18
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认收入			946,709,955.41	701,266,337.17
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计			946,709,955.41	701,266,337.17

其他说明
☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品类交易	客户取得相关商品的控制权时完成履约义务	合同价格通常按照合同约定支付	商品	是	/	保证类质量保证相关义务为向客户保证所销售的商品符合既定标准
提供服务类交易	提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务	合同价款通常按照合同约定支付	服务	是	/	保证类质量保证相关义务为向客户保证所销售的商品符合既定标准
合计	/	/	/	/	/	/

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		

营业税		
城市维护建设税	1,158,013.68	1,552,768.81
教育费附加	1,046,929.77	1,266,848.11
资源税	-	
房产税	2,480,448.47	4,048,180.55
土地使用税	904,609.14	904,609.14
车船使用税	9,323.00	1,320.00
印花税	866,901.82	606,373.52
水利基金	586,509.62	495,652.99
其他税费	2,015.94	732.70
合计	7,054,751.44	8,876,485.82

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,155,533.79	42,197,359.39
差旅费	7,809,798.95	9,566,488.31
宣传费	2,303,757.37	3,562,133.70
招待费	7,680,668.48	7,639,612.00
办公费	1,692,729.79	2,710,853.79
其他	4,759,071.40	4,701,636.67
合计	71,401,559.78	70,378,083.86

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,290,790.78	44,031,245.85
办公费	2,883,442.87	3,236,867.15
折旧费	7,598,886.86	5,456,268.67
无形资产摊销	2,152,450.13	2,281,608.44
差旅费	1,173,891.95	1,533,734.44
业务招待费	2,242,048.81	2,676,580.21
保险费	632,226.98	171,421.64
其他	10,730,654.88	7,489,800.02
合计	74,704,393.26	66,877,526.42

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	25,309,005.85	21,162,359.91
职工薪酬	30,630,315.64	25,836,720.95
差旅费	1,013,039.85	1,196,309.58
委外技术开发	2,150,000.00	-
折旧与摊销	2,449,021.33	1,355,982.18
其他	429,033.12	650,024.37
合计	61,980,415.79	50,201,396.99

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,958,948.92	12,691,914.04
利息收入	-2,569,249.14	-1,231,013.38
汇兑净损失	-77,806.21	-2,352,200.99
银行手续费	713,828.51	727,714.74
合计	9,025,722.08	9,836,414.41

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,013,712.63	7,097,309.28
软件退税	13,547,053.73	7,982,968.06
合计	21,560,766.36	15,080,277.34

其他说明：

其他收益本期较上期增加 42.97%，主要系软件退税增加所致。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,127,915.13	-7,421,656.20
处置长期股权投资产生的投资收益	-	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	
处置交易性金融资产取得的投资收益	411.38	61,479.45
处置其他权益工具投资取得的投资收	-	

益		
处置债权投资取得的投资收益	-	
处置其他债权投资取得的投资收益	-	
债务重组收益	-	
合计	-6,127,503.75	-7,360,176.75

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-	648,585.90
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-	648,585.90

其他说明：

无

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,579,312.57	-569,270.61
应收账款坏账损失	-16,091,294.74	-3,676,748.11
其他应收款坏账损失	-671,099.00	2,234,731.90
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	145,390.00
财务担保相关减值损失	-	-
应收款项融资坏账损失	-	700,283.60
合计	-19,341,706.31	-1,165,613.22

其他说明：

信用减值损失本期较上期增加 1,559.36%，主要系应收账款坏账损失增加所致。

72、资产减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-50,697.48	120,508.16
二、存货跌价损失及合同履约成本	-3,846,026.18	-7,388,952.93

减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-3,896,723.66	-7,268,444.77

其他说明：

资产减值损失本期较上期减少 46.39%，主要系存货跌价损失减少所致。

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得和损失	127,112.11	95,479.57
合计	127,112.11	95,479.57

其他说明：

√适用 □不适用

资产处置收益本期较上期增加 33.13%，主要系本期处置固定资产收益增加所致。

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得	249,000.00		249,000.00
非货币性资产交换利得	-		-
接受捐赠	-		-
政府补助	-		-
其他	445,795.93	97,271.14	445,795.93
合计	694,795.93	97,271.14	694,795.93

其他说明：

√适用 □不适用

营业外收入本期较上期增加 614.29%，主要系债务重组利得所致。

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,429,492.73	4,019.45	1,429,492.73
其中：固定资产处置损失	1,429,492.73	4,019.45	1,429,492.73
无形资产处置损失	-		-
债务重组损失	-		-
非货币性资产交换损失	-		-
对外捐赠	-	370,000.00	-
其他	4,325,895.03	39,778.11	4,325,895.03
合计	5,755,387.76	413,797.56	5,755,387.76

其他说明：

营业外支出本期较上期增加 1,290.87%，主要系本期支付股民诉讼调解费所致。

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,996,982.35	4,639,323.87
递延所得税费用	-2,288,716.44	3,395,502.68
合计	10,708,265.91	8,034,826.55

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	19,920,796.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,988,119.47
子公司适用不同税率的影响	383,134.00
调整以前期间所得税的影响	617,674.30
非应税收入的影响	919,187.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,460,281.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,340,862.29
研发费用加计扣除	-8,000,992.73

所得税费用	10,708,265.91
-------	---------------

其他说明：
☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益
☒适用 ☐不适用
详见附注

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,643,999.28	2,437,180.68
其他	5,212,154.18	22,047,454.88
合计	15,856,153.46	24,484,635.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：
无

支付的其他与经营活动有关的现金
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及备用金	8,967,780.00	9,830,904.03
代收代付	-	-
研发费用	27,888,038.97	21,812,384.28
差旅费	7,696,730.75	12,296,532.33
办公费	4,576,172.66	5,947,720.94
业务招待费	9,922,717.29	10,316,192.21
保险费	632,226.98	171,421.64
其他	19,385,777.47	14,829,698.77
合计	79,069,444.12	75,204,854.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：
无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金
☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金
☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金
☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金
☐适用 ☒不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资费用	-	5,001,869.07
租赁支付的现金	3,366,990.00	3,108,810.78
合计	3,366,990.00	8,110,679.85

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

筹资活动产生的各项负债变动情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	506,676,483.97	242,125,670.00	33,317,415.30	157,307,746.00	38,795,317.63	586,016,505.64
长期借款	70,400,000.00	91,000,000.00	-	36,800,000.00	-	124,600,000.00
租赁负债	2,664,665.99	-	622,686.47	22,463.44	60,183.53	3,204,705.49
一年内到期的非流动负债	71,340,380.96	-	16,228,170.47	-	66,465,911.51	21,102,639.92

合计	651,081,530.92	333,125,670.00	50,168,272.24	194,130,209.44	105,321,412.67	734,923,851.05
----	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	9,212,530.58	10,659,277.50
加：资产减值准备	3,896,723.66	7,268,444.77
信用减值损失	19,341,706.31	1,165,613.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,151,511.85	17,585,010.76
使用权资产摊销	4,914,159.09	4,553,946.55
无形资产摊销	2,659,347.51	2,941,228.72
长期待摊费用摊销	1,436,426.63	1,506,250.12
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）	-135,727.88	-95,479.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-648,585.90
财务费用（收益以“-”号填列）	10,673,214.99	9,154,051.53
投资损失（收益以“-”号填列）	6,127,503.75	7,360,176.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,251,366.10	3,563,612.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-55,350.00	96,996.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-127,162,774.17	-59,635,013.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,653,768.09	-18,798,165.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	55,942,238.85	67,676,866.09
其他	26,775,836.22	4,684,758.29
经营活动产生的现金流量净额	-26,127,786.80	59,038,988.98
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		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	667,826,794.21	285,572,445.03
减：现金的期初余额	626,808,744.17	585,581,469.68
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	41,018,050.04	-300,009,024.65

其他系保函保证金、银行承兑保证金、冻结的货币资金期初 132,131,239.64 元与期末 108,381,962.34 元差额 23,749,277.30 元；专项储备期末与期初的差额 3,026,558.92 元。

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	667,826,794.21	626,808,744.17
其中：库存现金	219,264.03	108,264.97
可随时用于支付的银行存款	667,607,530.18	626,644,631.53
可随时用于支付的其他货币资金	-	55,847.67
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	667,826,794.21	626,808,744.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	19,897,170.73	11,289,311.60	司法冻结、使用受限
其他货币资金	88,484,791.61	120,841,928.04	票据、信用证保证金
合计	108,381,962.34	132,131,239.64	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	-	-	
其中：美元	22,398,911.02	7.1586	160,344,844.43
欧元	56,181.63	8.4024	472,060.53
港币	2,452,880.06	0.9120	2,237,026.61
应收账款	-	-	
其中：美元	17,680,756.25	7.1586	126,569,461.69
欧元	1,976,678.09	8.4024	16,608,839.99
瑞士法郎	4,190.00	8.9721	37,593.10
短期借款	-	-	
其中：美元	-	7.1586	-
欧元	-	8.4024	-
港币	69,000,000.00	0.9120	62,928,000.00

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1). 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额3,366,990.00(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
租赁收入	2,827,831.80	-
合计	2,827,831.80	-

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,630,315.64	25,836,720.95
直接材料	25,309,005.85	21,162,359.91
折旧与摊销	2,449,021.33	1,355,982.18
差旅费	1,013,039.85	1,196,309.58
委外技术开发	2,150,000.00	-
其他	429,033.12	650,024.37
合计	61,980,415.79	50,201,396.99
其中：费用化研发支出	61,980,415.79	50,201,396.99
资本化研发支出	-	-

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

☐适用 ☒不适用

(2). 合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6). 其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：
☐适用 ☒不适用

6、 其他
☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中科光电	合肥	40,000.00	合肥	机械制造	100.00	-	非同一控制下企业合并
劳弗尔	合肥	5,000.00	合肥	机械制造	100.00	-	设立
思源三轻	合肥	1,005.00	合肥	机械制造	100.00	-	设立
核舟电子	合肥	4,000.00	合肥	机械制造	-	100.00	设立
智能装备	合肥	5,000.00	合肥	机械制造	100.00	-	设立
夸父尖端	合肥	10,000.00	合肥	机械制造	70.00	-	设立
纳赫智能	合肥	1,000.00	合肥	机械制造	100.00	-	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	142,981,854.45	149,109,769.58
下列各项按持股比例计算的合计数		

--净利润	-6,127,915.13	-7,421,656.20
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-6,127,915.13	-7,421,656.20

其他说明
无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☒适用 ☐不适用

应收款项的期末余额0（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关

递延收益	31,103,172.90	7,987,000.00		2,120,376.20	250,000.00	36,719,796.70	与资产/收益相关
合计	31,103,172.90	7,987,000.00	-	2,120,376.20	250,000.00	36,719,796.70	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	16,362,605.89	2,081,805.28
与收益相关	4,040,694.64	12,170,166.58
合计	20,403,300.53	14,251,971.86

其他说明：
无

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的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、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2025 年 6 月 30 日	
	1 年以内	1 年以上
短期借款	586,016,505.64	
应付票据	408,460,245.51	
应付账款	527,785,190.23	
其他应付款	65,709,968.58	
一年内到期的非流动负债	21,102,639.92	
租赁负债		3,204,705.49
合计	1,609,074,549.88	3,204,705.49

(续上表)

项目	2024 年 6 月 30 日	
	1 年以内	1 年以上
短期借款	511,953,001.91	
应付票据	435,401,433.70	
应付账款	463,032,732.06	
其他应付款	33,322,332.77	
一年内到期的非流动负债	37,965,903.75	
租赁负债		8,307,501.60
合计	1,481,675,404.19	8,307,501.60

(3) 市场风险

1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受的汇率风险主要与以美元、港币、欧元计价货币资金，以美元、港币、欧元等计价的应收账款有关。

①截至 2025 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2025 年 6 月 30 日外币余额	2025 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金		
其中：美元	22,398,911.02	160,344,844.43
欧元	56,181.63	472,060.53
港币	2,452,880.06	2,237,026.61
应收账款		
其中：美元	17,680,756.25	126,569,461.69
欧元	1,976,678.09	16,608,839.99
瑞士法郎	4,190.00	37,593.10
短期借款		
其中：港币	69,000,000.00	62,928,000.00
(续上表)		
项目	2024 年 6 月 30 日外币余额	2024 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金		
其中：美元	1,149,117.91	8,189,533.52
欧元	257,015.44	1,969,175.20
港币	2,452,615.89	2,238,502.52
应收账款		
其中：美元	16,209,318.12	115,520,568.38
欧元	1,770,773.47	13,567,135.10

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

②敏感性分析

于 2025 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于上述外币项目升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 2,433.42 万元。

2) 利率风险

本公司短期银行借款均为固定利率借款，利率变动对公司净利润无影响。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、 金融资产转移

(1). 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书、贴现	应收款项融资	86,542,023.09	终止确认	背书或贴现的为信用等级较高的银行承兑汇票
票据背书、贴现	应收票据	56,301,599.09	未终止确认	背书或贴现的为信用等级不高的银行承兑汇票或商业承兑汇票
合计	/	142,843,622.18	/	/

(2). 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书、贴现	86,542,023.09	-
合计	/	86,542,023.09	-

(3). 继续涉入的转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书、贴现	56,301,599.09	56,301,599.09
合计	/	56,301,599.09	56,301,599.09

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			254,703,587.17	254,703,587.17
持续以公允价值计量的资产总额			254,703,587.17	254,703,587.17
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

根据所持有的普通股股票期末的收盘价确定公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☒适用 ☐不适用

期末交易性金融资产公允价值确定依据：期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

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

☒适用 ☐不适用

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、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

☒适用 ☐不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☐适用 ☒不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
机科国创	本公司联营企业

合肥汇智	本公司联营企业
通桥科技	本公司联营企业
水木信保	本公司联营企业
三禾一	本公司联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
严建文	董事长、实际控制人
王磊	董事、总经理
张安平	董事、财务总监
王晓峰	董事、董事会秘书
刘宝莹、赵猛	董事
朱卫东、刘志迎、徐枫巍	独立董事
汪海明、史昕、印志锋、孙卉、陈川	监事
孙卉、陈川	职工监事
韩晓风、张兰军、李贵闪	副总经理
LaufferGmbH&Co.KG	水木信保投资子公司柏辉科技有限公司之孙公司
安徽合义叉车有限公司	严建文任董事长，韩晓风任董事的公司

其他说明

无

5、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
合肥汇智	采购商品	1,359,099.71	4,000,000.00	否	-
三禾一	采购商品	70,705.80	4,000,000.00	否	259,637.63
三禾一	接受劳务	30,962.26		否	-

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
机科国创	提供劳务	23,008.85	-
通桥科技	销售商品	-	452,318.59

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
合肥汇智	厂房	965,179.84	961,656.90

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
安徽合义叉车有限公司	厂房	-	-	3,221,226.00	118,114.35	-	-	-	3,388,603.75	298,317.79	-

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方
☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明
☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	239.85	182.11

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	通桥科技	1,990,447.00	262,868.40	1,760,447.00	239,868.40
合同资产	通桥科技	-	-	230,000.00	11,500.00
应收账款	机科国创	1,569,000.00	443,180.00	1,979,000.00	352,800.00
应收账款	LaufferGmbH&Co.KG	2,240,998.56	212,408.65	2,007,174.48	177,454.96
应收账款	合肥汇智	1,325,801.91	118,700.40	1,328,429.13	66,421.46
其他应收款	安徽合义叉车有限公司	-	-	250,000.00	25,000.00

(2). 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	三禾一	119,490.00	277,590.00
应付账款	合肥汇智	1,064,955.84	1,714,506.96
合同负债	安徽合义叉车有限公司	-	10,265.49
应付账款	安徽合义叉车有限公司	-	238,000.00

(3). 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	105,484,830.81	150,949,442.66
1 至 2 年	79,841,150.16	90,787,112.70
2 至 3 年	87,713,213.02	81,983,407.30
3 年以上	-	
3 至 4 年	32,201,250.69	22,674,315.11
4 至 5 年	19,347,867.45	19,462,467.59
5 年以上	35,254,533.56	39,313,941.15
合计	359,842,845.69	405,170,686.51

(2). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计	61,755,372.97	17.16	61,755,372.97	100.00	-	63,321,438.02	15.63	63,321,438.02	100.00	-

提 坏 账 准 备										
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	298,087,472.72	82.84	48,664,959.89	16.33	249,422,512.83	341,849,248.49	84.37	49,612,772.19	14.51	292,236,476.30
其中：										
组 合 1 应 收 色 选 机 款 项										
组 合 2 应 收 其 他 款 项	298,087,472.72	82.84	48,664,959.89	16.33	249,422,512.83	341,849,248.49	84.37	49,612,772.19	14.51	292,236,476.30
合 计	359,842,845.69	/	110,420,332.86	/	249,422,512.83	405,170,686.51	/	112,934,210.21	/	292,236,476.30

按单项计提坏账准备：
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	6,036,000.00	6,036,000.00	100.00	预计无法收回
客户 2	5,241,694.85	5,241,694.85	100.00	预计无法收回
客户 3	5,087,500.00	5,087,500.00	100.00	预计无法收回
客户 4	4,572,000.00	4,572,000.00	100.00	预计无法收回
客户 5	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	预计无法收回

客户 6	3,710,000.00	3,710,000.00	100.00	预计无法收回
客户 7	3,330,620.00	3,330,620.00	100.00	预计无法收回
其他零星客户	29,277,558.12	29,277,558.12	100.00	预计无法收回
合计	61,755,372.97	61,755,372.97	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	105,415,881.74	5,270,794.07	5.00
1-2 年	75,798,467.16	7,579,846.72	10.00
2-3 年	80,659,672.08	16,131,934.42	20.00
3-4 年	17,574,522.46	5,272,356.74	30.00
4-5 年	8,457,802.68	4,228,901.34	50.00
5 年以上	10,181,126.60	10,181,126.60	100.00
合计	298,087,472.72	48,664,959.89	16.33

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	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	
单项计提	63,321,438.02	-86,084.87	1,479,980.18	-	-	61,755,372.97
组合计提	49,612,772.19	-947,812.30	-	-	-	48,664,959.89
合计	112,934,210.21	-1,033,897.17	1,479,980.18	-	-	110,420,332.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
应收第一名	26,184,000.00	-	26,184,000.00	6.16	13,092,000.00
应收第二名	7,055,719.39	4,567,650.00	11,623,369.39	2.74	7,636,887.86
应收第三名	7,728,000.00	1,288,000.00	9,016,000.00	2.12	8,178,800.00
应收第四名	7,846,000.00	-	7,846,000.00	1.85	8,630,600.00
应收第五名	5,376,000.00	2,124,000.00	7,500,000.00	1.77	5,751,000.00
合计	54,189,719.39	7,979,650.00	62,169,369.39	14.64	43,289,287.86

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	9,444,390.12	6,556,401.06
合计	9,444,390.12	6,556,401.06

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	6,261,937.22	4,422,499.27
1 至 2 年	2,173,307.01	1,540,230.65
2 至 3 年	113,679,335.52	113,532,440.14
3 年以上	-	
3 至 4 年	306,000.00	129,810.08
4 至 5 年	659,810.08	-
5 年以上	442,068.34	375,000.00
合计	123,522,458.17	119,999,980.14

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	8,404,174.08	5,835,604.59
往来款	113,398,403.38	113,444,043.44
备用金	1,423,269.77	513,185.40
其他	296,610.94	207,146.71
合计	123,522,458.17	119,999,980.14

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	633,579.08		112,810,000.00	113,443,579.08
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	634,488.97			634,488.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	1,268,068.05	-	112,810,000.00	114,078,068.05

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	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	
单项计提	112,810,000.00	-	-	-	-	112,810,000.00
组合计提	633,579.08	634,488.97	-	-	-	1,268,068.05
合计	113,443,579.08	634,488.97	-	-	-	114,078,068.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
其他应收第一名	112,435,000.00	91.02	往来款	2-3 年	112,435,000.00
其他应收第二名	1,567,000.00	1.27	保证金	1-2 年	156,700.00
其他应收第三名	750,000.00	0.61	保证金	1 年以内	37,500.00
其他应收第四名	740,000.00	0.60	保证金	5 年以内	328,000.00
其他应收第五名	700,000.00	0.57	保证金	1 年以内	35,000.00
合计	116,192,000.00	94.07	/	/	112,992,200.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,069,550,000.00	17,000,000.00	1,052,550,000.00	884,550,000.00	17,000,000.00	867,550,000.00
对联营、合营企业投资	157,143,451.86	14,161,597.41	142,981,854.45	163,271,366.99	14,161,597.41	149,109,769.58
合计	1,226,693,451.86	31,161,597.41	1,195,531,854.45	1,047,821,366.99	31,161,597.41	1,016,659,769.58

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中科光电	780,000,000.00	-	180,000,000.00				960,000,000.00	
思源三轻	10,050,000.00	-					10,050,000.00	
劳弗尔	50,000,000.00	-					50,000,000.00	
智能装备	5,500,000.00	-					5,500,000.00	
夸父尖端	22,000,000.00	-	5,000,000.00				27,000,000.00	
纳赫智能	-	17,000,000.00					-	17,000,000.00
合计	867,550,000.00	17,000,000.00	185,000,000.00	-	-	-	1,052,550,000.00	17,000,000.00

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综	其他权益变动	宣告发放现金股利或	计提减值准备	其他		

						合 收 益 调 整		利 润				
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
合 肥 水 木 信 保 智 能 制 造 产 业 基 金(有 限 合 伙)	40,903,870.79	-			-6,903,024.83						34,000,845.96	
北 京 机 科 国 创 轻 量 化 研 究 院 有 限 公 司	30,499,079.22	-			511,872.61						31,010,951.83	
合 肥 汇 智 新 材 料 科 技 有 限 公 司	59,714,023.21	-			2,401,647.56						62,115,670.77	
安 徽 中 科 新 研 陶 瓷 科 技 有 限 公 司	1,619,829.66	-			-91,564.98						1,528,264.68	
安 徽 三	4,062,816.77	-			-868,026.06						3,194,790.71	

禾一信 息科技 有限公 司												
秦皇 岛通 桥科 技有 限公 司	12,310,149.93	14,161,597.41			-1,178,819.43						11,131,330.50	14,161,597.41
小计	149,109,769.58	14,161,597.41			-6,127,915.13						142,981,854.45	14,161,597.41
合计	149,109,769.58	14,161,597.41			-6,127,915.13						142,981,854.45	14,161,597.41

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☒适用 ☐不适用
无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	443,966,125.35	432,092,855.24	445,039,753.57	418,412,523.81
其他业务	13,576,007.88	9,309,199.55	11,683,392.91	6,760,956.46
合计	457,542,133.23	441,402,054.79	456,723,146.48	425,173,480.27

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品类交易	客户取得相关商品的控制权时完成履约义务	合同价款通常按照合同约定支付	商品	是	/	保证类质量保证相关义务为向客户保证所销售的商品符合既定标准
提供服务类交易	提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务	合同价款通常按照合同约定支付	服务	是	/	保证类质量保证相关义务为向客户保证所销售的商品符合既定标准
合计	/	/	/	/		/

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益	194,228,510.33	70,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-6,127,915.13	-7,421,656.20
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	411.38	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	188,101,006.58	62,578,343.80

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	135,727.88	
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	3,498,896.12	
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	411.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,479,980.18	
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	-5,067,135.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	153,370.47	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	-105,490.76	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.02	0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

董事长：严建文

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 26 日

修订信息

☐适用 ☒不适用