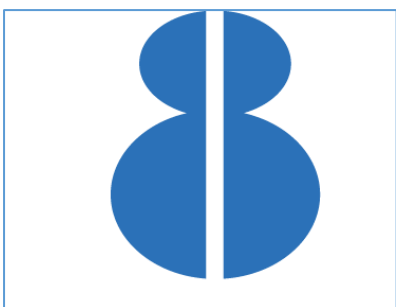




大鹏工业

NEEQ:873739

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司

HarbinShimadaBioBirdIndustrialCo.,Ltd.



半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李鹏堂、主管会计工作负责人周芝彬及会计机构负责人（会计主管人员）张丹丹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	23
第四节	股份变动及股东情况	27
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第六节	财务会计报告	31
附件 I	会计信息调整及差异情况	121
附件 II	融资情况	122

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司证券部

释义

释义项目		释义
本公司、公司、大鹏工业	指	哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司
控股股东、博德工业	指	西藏博德工业有限公司
实际控制人	指	李鹏堂
普拉特	指	哈尔滨普拉特企业管理咨询有限合伙企业
融汇工创	指	黑龙江融汇工创创业投资企业（有限合伙）
华耐视	指	华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司
东方证券	指	东方证券股份有限公司
公司章程	指	哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司章程
股东会	指	哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司股东会
董事会	指	哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司董事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期、本报告期	指	2025 年 1-6 月
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司		
英文名称及缩写	HarbinShimadaBigBirdIndustrialCo.,Ltd.		
	BigBirdIndustrial		
法定代表人	李鹏堂	成立时间	2005 年 3 月 8 日
控股股东	控股股东为（西藏博德工业有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李鹏堂，一致行动人为李俊堂
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（359）-其他专用设备制造（3599）		
主要产品与服务项目	专用工业精密清洗装备、清洗剂、机器视觉检测设备		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	大鹏工业	证券代码	873739
挂牌时间	2022 年 6 月 27 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	46,465,200.00
主办券商（报告期内）	东方证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 119 号东方证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	周芝彬	联系地址	哈尔滨市呼兰区利民开发区同盛路 10 号
电话	0451-51603726	电子邮箱	dpgyir@sbi-shimada.com
传真	0451-55582900		
公司办公地址	哈尔滨市呼兰区利民开发区同盛路 10 号	邮政编码	150525
公司网址	http://sbi-shimada.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91230100769072441Q		
注册地址	黑龙江省哈尔滨市呼兰区利民开发区珠海路南侧		
注册资本（元）	46,465,200.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

公司是我国领先的工业精密清洗领域专用智能装备生产商，产品及服务主要应用于车辆动力总成、新能源三电系统等核心零部件的精密清洗领域，以满足下游客户的精密制造需求。同时，公司积极把握我国制造业高质量发展趋势，在现有业务技术经验及市场资源等基础上，加速布局机器视觉检测产品，形成企业发展的第二曲线。公司主营业务包括工业精密清洗装备、装备升级改造、机器视觉检测设备等专用智能装备，以及工业清洗剂、备件及服务配套产品服务。

1、商业模式

公司主要产品为专用智能装备，经营模式的总体特点是以销售订单为基础组织生产、采购，预计未来公司的经营模式不会发生重大变化。

（1）盈利模式

公司主要面向汽车及汽车零部件制造行业客户提供工业精密清洗装备和机器视觉检测设备的整机销售、装备升级改造等专用智能装备业务，以及提供工业清洗剂、备件、维修等配套产品服务。报告期内，公司来自以上主营业务的收入、利润占比接近 100%。

（2）销售模式

公司核心产品为定制化生产的专用设备，以直接销售为主。公司的客户主要为汽车整机厂商和大型汽车零部件制造企业，采购程序规范。工业精密清洗装备属于专业细分市场，市场参与者不多，主要客户主要通过公开招投标、内部招标或直接采购的方式选择供应商。公司已在汽车行业内深耕多年、品牌知名度高、项目经验丰富、市场口碑良好，已成为我国主流汽车集团的合格供应商，与主要客户合作长期、稳定。此外，公司也积极通过展会、论坛、媒体宣传等方式营销新产品、宣传新技术、拓展新客户。

公司的售后服务良好，在主要区域均设有售后专员，负责定期走访客户，并提供安装、调试、培训以及维修、维护等服务，能及时、快速响应客户需求，最大程度保障客户生产线的运行稳定性。

（3）生产模式

公司的专用智能装备采用“以销定产”生产模式，以订单为核心组织生产。公司根据不同订单交付时间、各环节的生产能力编制项目计划，再细化到设计部门、生产部门、采购部门和售后管理部门。公司跨部门成立项目组，以项目协调会等形式统筹项目管理，及时跟进项目进度及执行情况，确保订单如期保质完成。

专用智能装备的核心价值环节是产品设计。在生产过程中，公司需要按照设计图纸定制加工核心零部件，这些零部件主要通过自加工方式生产。但受生产资质、产能限制、交货周期、成本效用等因素影响，公司也存在少量将非核心的机械粗加工、表面处理等工作委托给外协供应商开展的情况。

公司的专用智能装备生产工序相对复杂，除在厂内生产外，还需要在客户现场进行安装调试。专用智能装备在厂内质检/预验收合格后，公司需将设备重新拆解、分批发送至客户场地，再还原回出厂前状态，然后在客户现场与生产线上的其他设备一同进行安装调试，再视客户要求，共同通过试生产、小批量生产和稳定生产测试等环节后完成终验收。项目从安装调试完成到通过客户终验收的时长主要取决于客户整条生产线的运行情况，耗时一般较长。

公司的工业清洗剂、备件及服务的生产工序相对简单，公司一般在收到客户订单后组织生产，生产完成通过质检后即可发货出厂。此外，为保证供货时间，公司往往也会结合项目经验与历史合作情况，余量生产易损件的备件和工业清洗剂。

（4）采购模式

专用智能装备的原材料包括机器人、水泵、电机、工业相机等标准设备，电源、电柜、PLC、电缆等电气材料，阀门、管件、气动件等标准零部件以及钢材、合金等通用原材料；工业清洗剂的原材料主要是胺类、脂肪酸类为代表的表面活性剂等化工产品。

公司采用“以产订购”与安全库存相结合的采购模式。一般来说，对于机器人、高压泵、电机等单价较高的核心原材料，公司需结合定制化设备的具体设计参数，选择合适的供应商及原材料型号，故主要采用“以产订购”的采购模式；而对于电缆、管件、钢材、合金、标准零部件等装备类原材料以及表面活性剂、消泡剂、防锈油等工业清洗剂原料则因通用性较高，公司主要在销售订单的基础上维持一定安全库存，以确保生产连续性。

在采购过程中，公司的生产部门根据设计图纸向采购部门提出采购申请，采购部门确定采购量后，编制采购订单，经过询比价等流程后在供应商库中选择供应商，签订采购合同并进入供货流程。公司建立了完善的供应商管理制度，与产品质量较高、资金较强、规模较大的供应商建立长期稳定合作关系，并按市场价格向供应商采购。公司稳定的采购渠道在保证原材料质量的基础上，保证原材料的及时供应，并有效控制采购成本。

（5）结算模式

在专用智能装备业务中，公司与客户按照合同约定的节点进行结算。公司的客户群体中，以汽车主机厂商、大型汽车零部件制造企业为代表的下游客户信用度高、违约风险低，资金管理流程规范、付款程序复杂，主导合同结算过程中的各个环节。

从结算条件和结算比例来看，客户与公司通常在合同中约定“合同签约后”、“发货/预验收完成后”、“终验收完成后”和“质保期完成后”等付款节点。根据客户信用能力与议价能力的差异，公司在各里程碑节点的收款比例也有所不同，最主流的为“3-3-3-1”，但也存在“5-2-2-1”、“5-3-1-1”、“2-4-3-1”等其他收款比例。从结算周期来看，公司需要在满足结算条件后向客户提出付款申请，客户在履行内部付款流程后完成付款。从付款方式来看，客户主要以电汇、票据或企业集团内部债权凭证（如比亚迪的“迪链”）等方式支付，兑付期限一般为6个月。从付款方来看，因汽车集团规模较大、成员企业众多，既有由合同方直接付款，也有由集团财务公司统一支付的情况，符合行业惯例。

因此，公司与客户的资金结算呈现三个特征：一是项目执行周期长、结算周期也较长；二是发货/预验收到终验收之间的不可控因素较多，时间不固定，期间公司需要垫付资金；三是受质保期影响，公司的质保金的账龄往往超过1年。公司已针对不同类型的客户群体制定了不同的信用政策，应收账款管理高效规范，因结算周期较长而导致的应收款回收风险较低。此外，在配套产品服务中，由于订单相对零散，客户通常一次性付款或与公司滚动结算。

（6）研发模式

公司按客户需求进行定制化设计、研发智能装备。公司研发体系分工明确：大鹏工业下设机械设计研发部、电气设计研发部和清洗剂事业部，主要负责清洗工艺、机械结构、电气系统、控制软件和工业清洗剂等设计、研发环节；子公司华耐视则负责与机器视觉检测设备相关的算法、机电系统及控制软件的研发环节。公司研发体系中各部门相互配合，共同开展核心产品、核心技术的研发工作。

公司的自主研发模式包括通用目的研发和定制化研发，其中：通用目的研发是公司基于市场潜在需求、工艺等方面的理解，提前布局新的研发方向或对原有设备进行升级，而开展的前瞻性研发活动；而定制化研发则是在公司现有技术无法满足客户具体合同需求时，而开展的生产型研发。

公司一贯重视技术研发团队建设，拥有一支技术过硬、经验丰富的技术研发人才队伍。公司核心技术人员稳定，均拥有10年以上司龄，在自动化控制、工业机器人集成、精密清洗工艺、智能装备开发、机器视觉集成应用和柔性化制造等领域经验丰富，具有先进的研发理念和丰富的项目经验。

除自主研发外，公司还与哈尔滨工业大学共同设立机器视觉检测产业研究院，有利于补充公司在算法领域的不足，加快机器视觉检测产品落地速度，符合产学研相结合的政策方向。

报告期初至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司经营计划稳步推进，整体经营情况良好，实现营业收入1.29亿元，较上年同期增长8.34%；实现净利润1,633.27万元，较上年同期下降19.83%。未来公司将利用自身在汽车制造领域

积累多年经验的优势，继续巩固并深耕国内外汽车制造业市场，不断提升清洗机市场占有率，同时将重点布局发力机器视觉检测系列产品，快速拓展市场，成为公司收入和利润新的增长点。

（二） 行业情况

1、行业发展趋势

公司核心产品为专用智能装备，深受下游汽车行业影响，相关的行业趋势如下：

（1）汽车行业快速复苏，带动本行业需求回暖

工业精密清洗装备行业属于整车制造的上游产业。近年来，我国汽车工业快速发展，已成为国民经济的重要支柱产业。据中国汽车工业协会统计，2013 至 2024 年间，我国汽车重点企业工业总产值从 25,105 亿元增长至 44,521 亿元，汽车工业发展迅速，已连续多年成为全球第一大汽车产销国。



我国汽车消费于 2017 年达到前一阶段峰值。2018-2020 年，受宏观经济放缓及外部环境影响，我国汽车产销量连续三年出现下滑；2020 年度，我国汽车产量、销量分别为 2017 年峰值的 87.31%和 86.58%。2021 年以来，我国汽车行业快速复苏；2024 年度，我国汽车产销量分别为 3,128.20 万辆和 3,143.60 万辆，达到历史新高。此外，我国目前人均拥有车数量仍远落后于发达国家，仍有较大增长潜力。据统计，2024 年我国千人汽车拥有量为 249 辆，而排名第一的美国为 868 辆，德国、英国、法国等发达国家均超 500 辆，我国与发达国家之间仍有数倍差距。

综上，随着我国宏观经济企稳回升，我国汽车产业链压力将逐步缓解、汽车消费需求将进一步释放，我国汽车行业将走向复苏，进而带动汽车制造及配套行业逐步回暖。

（2）新能源汽车引领市场，自主品牌成为投资主力

经过多年的培育与支持，我国新能源产业链各环节得到飞速发展，消费者对新能源汽车的认可度和

接受度不断提升。2020 以来，我国新能源汽车产销量快速增长，成为我国汽车工业发展最有力的驱动因素。



根据乘用车市场信息联席会数据，报告期内，我国新能源车市场渗透率逐年增加，2024 年度已达到 48%，远高于 2023 年度的 36%，再创新高。近年来，我国不同动力类型的新能源车增长呈现分化：一方面，我国纯电动车的市场爆发式增长主要集中在 2020-2022 年间，2023 年以来，我国纯电动车产销增速已逐渐放缓；2024 年度，我国纯电动车辆的产销量分别为 775.80 万辆和 771.90 万辆，较上一年度的 670.40 万辆和 668.50 万辆分别增长 15.72%和 15.47%。



另一方面，2023 年以来，随着技术的快速迭代及动力电池成本的降低，插电混合动力车辆因能有效平衡行驶里程、燃油经济性、动力性能和销售价格等需求，已逐渐取得市场消费者认可。2024 年度，我国混合动力车辆的产销量分别为 512.50 万辆和 514.10 万辆，较去年同期的 287.70 万辆和 280.40 万辆分别增长 78.14%和 83.35%，已接近新能源车产销量的 40%。根据《节能与新能源汽车技术路线图 2.0》，我国至 2035 年将逐步淘汰传统内燃机车辆，纯电动汽车与插电混合动力汽车将各占销量一半。因此，

在未来一段时间，插电混合动力车辆将成为带动新能源车辆增长的主要力量。



新能源汽车的发展打破了我国以合资品牌为主导的传统市场格局。据统计，2024 年度，我国自主品牌的新能源渗透率高达 71%，以比亚迪、吉利汽车、广汽埃安以及蔚来、小鹏、理想等自主品牌与“造车新势力”占据新能源乘用车销量的大半江山。

排名	名称	类型	销量（万辆）	市场份额
1	比亚迪	自主品牌	371.83	34.41%
2	吉利汽车	自主品牌	86.29	7.90%
3	特斯拉中国	外资品牌	65.71	6.00%
4	上汽通用五菱	合资品牌	64.7	5.90%
5	长安汽车	自主品牌	62.23	5.70%
6	理想汽车	新势力	50.05	4.60%
7	奇瑞汽车	自主品牌	43.26	4.00%
8	塞力斯汽车	自主品牌	38.59	3.50%
9	广汽埃安	自主品牌	36.69	3.40%
10	长城汽车	自主品牌	29.19	2.70%

数据来源：乘联会，按狭义乘用车口径统计

我国车辆产能整体较充裕，但此前主要集中于一汽、上汽、广汽、东风等大型汽车集团，自主品牌产能相对不足。2018-2020 年，受我国传统车企产能相对过剩、市场需求下降及外部环境等因素影响，我国汽车行业固定资产投资增速不断下降，并于 2020 年达到投资低谷。2022 年以来，以比亚迪为代表的自主品牌在新能源车辆领域持续发力，车辆产能快速扩张，带动我国汽车行业的固定资产投资增速快速复苏，自主品牌车企已成为汽车行业新增固定资产投资的主导力量。



新能源车辆的工业精密清洗需求总体与传统燃油车持平。一方面，插电式混合动力车辆仍保留了燃油动力总成系统，而且这类车辆对发动机的控制方式和控制内容发生变化，使原有燃油车的变速箱、电控系统无法直接应用于混合动力车辆上，这就需要重新购置生产线。另一方面，下游客户需要针对三电系统的壳体、电机定转子、端盖、底板和结构件等三电系统关键零部件建设生产线，这些零部件清洗洁净度要求往往更高。此外，在电动化时代，未来发动机将向更轻量化、更高热效率和更低污染物排放方向发展，也将催生发动机的改型升级。

因此，我国新能源车辆的爆发式增长带动工业精密清洗装备需求不断提升，自主品牌车企已成为本行业重要客户。

(3) 造车工艺持续改进，清洗标准不断升级

近年来，我国汽车行业竞争加剧，汽车厂商对汽车零部件的质量水平提出更高要求，装配在车辆上的零部件清洁度作为影响汽车产品质量及可靠性的重要指标已引起高度重视。一是在机械加工过程中，附着于零部件表面的杂质会影响精加工工序的准确定位夹紧及零部件过程检测的准确性，进而影响零部件的加工尺寸精度和检测结果；二是装配过程中，铸造型砂、细小铁屑可能损坏发动机总成、齿轮箱、后桥及其他载重部位，堵塞油路、动力电池的冷却液通道，影响气密性、电池散热，进而影响汽车的性能、体验、使用寿命和使用安全；三是对于新能源车辆三电系统，零部件的金属杂质可能引发驱动芯片、集成电路等控制器短路故障，降低车辆安全性和可靠性；四是随着造车工艺的升级，以往无须精密清洗的冲压结构件在改为使用一体化压铸生产、增材制造等新工艺后，需要使用工业精密清洗装备处理拼缝、毛刺等瑕疵后，才能进入后续生产环节。此外，随着车辆智能化辅助驾驶和自动驾驶的逐渐推广，对质量要求更加苛刻。

新能源三电系统中既有电池冷却单元等与燃油车动力总成相似的复杂结构，也有各类壳体、端盖等洁净度要求更高的工业零部件，具体包括：①新能源车辆的动力系统电气化程度高，普遍采用辅助驾驶

系统，往往集成大量传感器和控制芯片，当残留杂质颗粒直径小于集成电路引脚间距 200 μm 时，才能保证杂质完全不导致短路故障，这项指标就超出燃油车辆动力总成普遍 600 μm 的清洗标准；②三电系统内可能导致相关芯片发生短路故障的杂质既包括传统机加工过程中产生的细小金属切屑，也包括在其他装配环节中使用的粘合剂、纤维等在一定湿度、温度下可导致短路的非金属杂质，这就需要清洗设备厂商设计针对性的清洗工序；③新能源车辆对轻量化车身要求更高，这类零部件的材料特性与传统板材不同，更考验厂商的清洗工艺设计能力。

造车工艺的改进带动了清洗标准的升级，汽车行业客户对清洗装备的核心指标、性能参数要求愈发细致。首先，在清洁度的衡量指标方面，客户以往只考察设备清洗后的杂质残留重量，此后又增加了对残留杂质颗粒度的考量：以发动机缸体最终清洗装备为例，主机厂在 5 年前仅要求油道的残留颗粒重量不超过 3mg，但目前同时要求杂质颗粒直径不超过 600 μm ，清洁度标准大幅提升；其次，下游客户持续优化生产线的制造节拍，以公司生产的装备为例，以往清洗装备只要求 72 秒/件，而最新的产品则要求 33 秒/件，提升幅度超过 1 倍；最后，从工件适配性上看，以往的清洗设备只要求对单一型号工件实现清洗，而近年来高端工业精密清洗装备则普遍集成应用工业机器人，并具备适应多类型工件、调节生产节拍的柔性加工能力，这也要求清洗装备厂商对车辆生产线有着深刻的认知。

因此，随着新能源车辆的日益普及和造车工艺的逐渐改进，下游汽车行业客户对车辆零部件的清洗需求不断增加、标准不断提升。

（4）汽车生产模式革新，智能装备加速普及

随着我国劳动力结构改变、消费者个性化需求增长，我国汽车制造业加速与物联网、工业互联网、人工智能等先进信息技术相融合，汽车生产线向柔性化、自动化、数字化、智能化转型升级。在此背景下，本行业下游客户对于装备的智能化、柔性化也提出更高需求，在加速智能装备普及的同时，也催生出大量老装备的升级改造和更新换代需求。

我国汽车行业生产模式的变革，推动相关制造装备的柔性化、智能化发展与普及。近年来，智能工厂、柔性产线已逐步成为各大汽车厂商新增产能的“标配”，带动本行业主流装备形态发生变化。随着汽车行业进入“大规模定制生产（Mass Customization）”时代，汽车消费群体的需求日趋多样，新车换代步伐加快，厂商对于市场需求的理解也更加及时和精准，使汽车主机厂商、零部件制造业企业的生产管理也发生革新。汽车行业供应链的竞争焦点已从大规模生产摊薄成本，逐步延伸到生产环节的敏捷化响应和柔性化生产，而智能装备正是企业实现柔性生产和敏捷响应的硬件基础，由此为本行业带来增量需求。

2、行业特有经营模式

传统汽车行业以汽车主机厂商为主导，专用设备制造商结合主机厂商的具体需求和生产线实际情况，为客户定制化设计、制造产品，大多以订单为导向进行生产经营。

工业精密清洗装备是汽车生产制造的辅助设备，需要与生产线上的其他装备配合使用。本行业企业在自有车间完成加工制造、厂内装配、调试集成等工作后，还需将已组装好的设备重新拆解，再分批发送至客户场地，然后在客户现场与客户技术人员一同组织调试，经过试生产、小批量生产和稳定生产等环节后，与整条生产线一同进行终验收。

3、行业周期性、区域性及季节性

公司产品主要应用于汽车行业，汽车行业的固定资产投资特点决定了本行业的周期性、区域性、季节性特征，具体如下：

(1) 周期性

工业精密清洗装备厂商通常与下游行业绑定较深，其经营状况与相关行业的景气程度、采购政策和固定资产投资计划息息相关。公司产品主要应用于汽车行业，而汽车行业又受宏观经济影响。所以，宏观经济运行呈现的周期性波动，将对汽车消费、汽车制造以及汽车上游的装备制造业产生重大影响。

(2) 区域性

本行业分布无明显区域性，但下游汽车行业呈现集中化、规模化发展。我国目前已基本形成东北、京津冀、长三角、长江中游、珠三角和长江上游地区六大汽车产业集群，与此相适应，本行业客户具有一定的区域性特征。

(3) 季节性

本行业经营没有明显的季节性特征，但客户若组织集中验收，将导致该季度收入占比较高。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1. 大鹏工业最近一次高新技术企业证书获得时间 2024 年 10 月 28 日，证书编号：GR202423000331，有效期三年。 华耐视高新技术企业证书获得时间 2023 年 11 月 15 日，证书编号：GR202323001651，有效期三年。 2. 2024 年 6 月公司通过黑龙江省“专精特新”中小企业复核，有效期 3 年。 3. 2024 年 9 月公司通过国家第三批专精特新“小巨人”企业复核，有效期 3 年。

	4. 2023 年 10 月公司被评定为黑龙江省制造业单项冠军企业, 有效期 3 年。
--	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	128,894,490.61	118,967,169.81	8.34%
毛利率%	24.03%	29.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,369,442.74	20,698,697.73	-20.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,641,569.48	14,644,953.77	6.81%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.01%	7.25%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.79%	5.13%	-
基本每股收益	0.35	0.45	-22.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	417,999,405.01	425,051,949.38	-1.66%
负债总计	81,031,328.16	104,593,451.11	-22.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	335,014,019.40	318,467,665.02	5.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.21	6.85	5.26%
资产负债率%（母公司）	19.00%	25.42%	-
资产负债率%（合并）	19.39%	24.61%	-
流动比率	4.76	3.67	-
利息保障倍数	98.15	76.97	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	41,092,913.66	23,717,002.76	73.26%
应收账款周转率	0.93	1.15	-
存货周转率	0.93	0.73	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.66%	2.16%	-
营业收入增长率%	8.34%	-1.10%	-
净利润增长率%	-19.83%	12.86%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	62,144,637.83	14.87%	25,265,850.31	5.94%	145.96%
应收票据	4,774,337.53	1.14%	3,640,708.62	0.86%	31.14%
应收账款	109,947,896.95	26.30%	130,987,723.07	30.82%	-16.06%
应收款项融资	26,927,528.94	6.44%	17,269,574.97	4.06%	55.92%
存货	84,458,101.76	20.21%	121,313,223.98	28.54%	-30.38%
合同资产	33,887,079.83	8.11%	24,681,049.43	5.81%	37.30%
其他非流动资产	5,527,070.74	1.32%	9,398,518.15	2.21%	-41.19%
短期借款	0.00	0.00%	1,000,000.00	0.24%	-100.00%
应付账款	7,393,760.15	1.77%	18,551,459.45	4.36%	-60.14%
应付职工薪酬	9,593,878.37	2.30%	14,992,851.62	3.53%	-36.01%
长期借款	4,280,248.76	1.02%	6,821,148.76	1.60%	-37.25%

项目重大变动原因

1. 货币资金：期末余额本期较上年期末增长145.96%，主要系比亚迪前期签发的支付凭证迪链到期、公司加强应收账款催收导致回款增加较大。
2. 应收票据：期末余额本期较上年期末增长31.14%，主要系本期回款情况较好，同时背书转让支付供应商金额较上期减少较多导致。
3. 应收款项融资：本期末余额较上年期末增长55.92%，主要系公司收到的银行票据中承兑人符合应收款项融资的优质银行占比较大。
4. 存货：本期期末余额较上年期末减少30.38%，本期项目验收结转主营业务成本增加，新增订单执行阶段相对靠前所致。
5. 合同资产：本期末余额较上期增加37.30%，主要是本期收入增长既验收的项目较多，同时上期末质保期2年本期转为1年的质保项目较多。
6. 其他非流动资产：本期末较上期减少41.19%，主要是上期末质保期2年本期转为1年的质保项目较多，质保金结转至合同资产。
7. 短期借款：本期末较上年期末减少100%，主要是本期回款情况好，偿还短期借款后资金充裕未再贷款。
8. 应付账款：本期末较上年期末减少60.14%，主要因本期资金状况较好，即时结算应付账款，以及生产经营类采购较上年减少。
9. 应付职工薪酬：本期末较上年期末减少36.01%，主要是上年期末余额中包含未支付的年终奖。
10. 长期借款：本期末较上年期末余额减少37.25%，主要系长期借款截至本期末到期不满1年的部分结转至一年内到期的非流动负债，同时公司没有新增长期借款。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期
----	----	------	---------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	128,894,490.61	-	118,967,169.81	-	8.34%
营业成本	97,924,248.86	75.97%	84,058,874.46	70.66%	16.49%
毛利率	24.03%	-	29.34%	-	-
研发费用	6,475,276.19	5.02%	3,563,185.46	3.00%	81.73%
财务费用	-982,286.99	-0.76%	2,299,131.70	1.93%	-142.72%
其他收益	3,346,565.33	2.60%	10,090,081.06	8.48%	-66.83%
投资收益	25,466.56	0.02%	-38,979.56	-0.03%	165.33%
信用减值损失	2,770,939.22	2.15%	1,349,927.86	1.13%	-105.27%
资产减值损失	-887,638.54	-0.69%	-2,086,165.62	-1.75%	57.45%
资产处置收益	0.00	0%	30,954.86	-0.03%	-100.00%
营业外收入	159,698.64	0.12%	14,224.32	0.01%	1,022.72%
营业外支出	11,958.62	0.01%	65,200.02	0.05%	-81.66%
所得税费用	1,602,520.83	1.24%	3,313,711.39	2.79%	-51.64%
少数股东损益	-36,775.80	-0.03%	-326,480.76	-0.27%	88.74%

项目重大变动原因

1. 研发费用：本期较上年同期增长81.73%，主要是公司加大研发投入，投入研发工作的研发人员增加。
2. 财务费用：本期较上年同期减少142.72%，主要系日元汇率本期末较上年期末上升较大，汇兑收益增加较大。
3. 其他收益：本期较上年同期减少66.83%，主要是本期获得的政府补助减少。
4. 投资收益：本期较上年同期增加165.33%，主要是本期资金状况较好，未与银行进行应收款项融资，同时公司利用闲置资金投资获得收益。
5. 信用减值损失：本期较上年同期减少105.27%，主要系本期应收账款回款情况良好、部分长账龄应收款回收以及比亚迪到期的迪链较多导致。
6. 资产减值损失：本期较上年同期减少57.45%，主要因在手订单执行情况及到期合同资产回款较好，存货跌价及坏账计提较少。
7. 资产处置收益：本期较上年同期增加100%，主要是本年未处置固定资产等长期资产。
8. 营业外收入：增长1022.72%，主要是新厂区建设质保金扣款以及废料出售。
9. 营业外支出：降低81.66%，主要是本期折旧期满的固定资产报废较上年同期减少。
10. 所得税费用：本期较上年同期减少51.64%，主要因研发费用增加。
11. 少数股东损益：本期较上年同期增加88.74%，主要系子公司华耐视销售收入较上年同期增长较大导致净利润增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	128,894,490.61	118,951,031.75	8.36%
其他业务收入	0.00	16,138.06	-100.00%
主营业务成本	97,924,248.86	84,058,874.46	16.49%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
工业精密清洗装备	82,007,946.04	67,486,896.68	17.71%	-18.73%	-11.21%	-6.97%
装备升级改造	20,838,271.39	9,457,536.89	54.61%	88.09%	111.26%	-4.98%
机器视觉检测设备	18,251,681.43	16,636,990.50	8.85%	4,196.75%	3,886.34%	7.10%
工业清洗剂	5,951,443.07	2,719,482.92	54.31%	0.64%	-0.25%	0.41%
备件及服务	1,845,148.68	1,623,341.87	12.02%	194.69%	278.35%	-19.45%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

1. 报告期销售收入增加 8.34%，其中装备升级改造增长 88.09%，主要是下游行业新能源发展促进各大车企改造原有生产线，如潍柴动力、吉利汽车、比亚迪汽车等；机器视觉检测设备增长 4196.75%，主要系上年同期收入较少，本期检测装备的软件算法技术更加成熟，获得更多客户认可，主要客户包括广州技美机床、吉利汽车、长安汽车等；备件服务收入增长 194.69%，主要是吉利汽车采购备件增长较大。
2. 销售毛利率下降 5.31%，主要系收入占比较大的工业精密清洗装备和装备升级改造业务毛利率下降，下降主要由于报告期个别销售收入项目属于新产品、新技术应用，技术难度大、研发投入多，导致技术优化投入较大超出合同可变现金额；虽然机器视觉产品毛利率增加，但其占全部销售收入比率较低，产品销售整体毛利率仍下降。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	41,092,913.66	23,717,002.76	73.26%
投资活动产生的现金流量净额	-697,641.39	-1,753,674.00	60.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,210,661.79	-5,619,325.11	25.07%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 73.26%，主要系报告期公司销售回款状况较好，特别是前期收到的比亚迪迪链到期兑现金额较大；同时采购支出略有下降导致增长。
2. 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 60.22%，主要系本期固定资产采购较上年同期减少。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 25.07%，主要系偿还前期新建厂区的固定资产贷款本金和利息减少，上市过程支付中介机构费用减少。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
华耐视	控股子公司	机器视觉检测	20,000,000	21,951,446.96	13,027,049.72	15,308,987.45	-245,171.97

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

(二) 理财产品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
招银理财投资有限公司	银行理财产品	招银理财招赢日日金 81	0	0	自有资金

(三) 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

五、 对关键审计事项的说明

□ 适用 √ 不适用

六、 企业社会责任

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司规范经营，并依法积极履行各项社会责任。

1. 公司将使命与价值观的理念深入贯彻到企业日常经营的各个环节，与政府、股东、客户、供应商、员工等各方互相建立了良好的沟通，诚信经营，为实现共赢发展、可持续发展目标不懈努力。

大鹏工业使命：使相关方满意并真正尊重，做值得信赖的伙伴。

大鹏工业价值观：与客户共同发展，与员工共同分享，与社会共同进步。

2. 公司一直以来致力于成为一家引领中国工业精密清洗行业发展的高科技企业，不断发展、不断创新的同时，也为促进行业的发展与进步积极贡献自己的一份力量。

3. 公司积极履行纳税义务，纳税信用等级为 A。

4. 员工福利待遇方面，按时发放职工薪酬、免费提供工作餐、节日物资福利、定期体检等，依法保障了员工的合法权益，实现企业与员工共同发展。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动及对汽车行业依赖的风险	公司核心产品为工业精密清洗装备，主要服务于与下游汽车行业客户的固定资产投资需求。汽车作为耐用消费品，其市场需求受宏观经济影响较大，汽车行业的景气周期与宏观经济周期保持正相关。若宏观经济存在下行压力，汽车行业消费、固定资产投资规模也将放缓，进而导致对专用智能装备的需求也下降，从而可能对公司的收入及利润产生不利影响。应对措施：公司将通过持续保持清洗装备在汽车领域的市场竞争力，围绕

	已有客户上下游深入挖掘业务机会，横向拓展服务领域以及拓展机器视觉检测设备等方式应对相关风险。
客户需求不连续和销售订单获取不均衡的风险	公司的专用智能装备主要服务于汽车及汽车零部件制造业，行业规模巨大、企业数量众多，全行业能持续产生固定资产投资需求。但就单个客户而言，其固定资产投资往往不连续开展，这就导致公司报告期内销售订单获取相对不均衡、客户结构变动较大。同时，专用智能装备的生产、验收周期较长，公司新增的订单无法立刻转换为经营业绩，也使得公司的营业收入及会计利润与当下经营情况相比存在一定滞后性。此外，前述特点也可能导致公司在个别会计期间内同比出现业绩下滑。因此，公司所处行业的特点导致公司报告期内各年度的主要客户、客户集中度等变动较大，且营业收入及会计利润与当下经营情况相比存在一定滞后性，相关事项可能对投资者判断公司价值构成影响。应对措施：公司将进一步加强内控管理，加强产品质量控制，提高售后安装、维护服务水平，积极与客户沟通联系，对设备出厂至终验收时点实施全流程控制，降低在手订单转化为经营业绩的不确定性。
应收账款无法收回的风险	报告期末，公司应收账款期末价值 109,947,896.95 元，占同期营业收入的比例为 85.30%，应收账款期末价值大。在专用智能装备业务中，公司的客户主要为汽车及汽车零部件制造企业，信用度高、违约风险低，但付款程序较复杂且主导合同结算过程中的各个环节，从而导致公司回款周期较长，使公司应收账款占销售收入比例较大。若宏观经济形势、行业发展前景等因素发生不利变化，公司主要欠款客户的资信、生产经营情况发生不利变化，可能导致公司的应收账款回收期延长甚至发生坏账的情况，进而对公司的经营业绩、现金流和正常生产经营活动产生重大不利影响。应对措施：公司对于销售与回款业务已按照业务类别针对性的制定了相应的内部控制制度及相关的业务流程，公司严格执行上述相关制度及政策，并安排专人负责应收账款的管理和催收，同时将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，降低应收账款发生坏账的风险。
存货减值风险	报告期末，公司存货账面价值 84,458,101.76 元，占资产总额的比例为 20.21%。存货以发出商品和在产品为主，主要为尚在装配阶段或已发货但未通过终验收的专用智能装备。公司的专用智能装备业务，具有非标定制、合同金额较大、工期较长等特点，若客户的生产经营发生重大不利变化、客户投资计划发生变化等因素导致无法继续执行订单、设备长期无法验收、合同重大变更或终止等情况发生，则导致公司存货发生减值，从而对公司的经营业绩产生不利影响。应对措施：公司的产品定制化程度较高，主要采取“以销定产、以产定购”的业务模式。公司的发出商品，大部分在终验收前收取客户款项能够覆盖发生的成本，且公司大多客户资信状况良好偿债能力较强，形成合同损失等或有事项的风险较低。公司会采取持续加强存货管理、加强与客户的沟通交流、关注下游行业波动情况等有利措

	施，避免出现可能导致存货减值的情形。
实际控制人控制不当风险	发行人实际控制人为李鹏堂，李鹏堂及其一致行动人通过直接和间接持有发行人股份的比例合计为 94.13%，持股比例较为集中。实际控制人有能力通过投票表决的方式对发行人的重大经营决策实施控制或施加重大影响。如果实际控制人利用其控制地位对公司发展战略、生产经营决策、利润分配和人事安排等重大事项实施不当影响或侵占公司利益，将对发行人和其他投资者的利益产生不利影响。应对措施：公司已经形成合理的股权结构、公司治理机制和内部控制体系健全，且已得到有效执行，可有效预防实际控制人不当控制风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、重大事件索引

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

二、重大事件详情

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

1	华耐视	500,000	0	0	2024年12月24日	2025年1月23日	连带	是	已事后补充履行	否
总计	-	500,000.00	0	0	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不涉及。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	500,000	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司控股子公司华耐视与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订流动资金借款合同，贷款金额为人民币 50 万元，贷款期限自 2024 年 12 月 24 日至 2025 年 01 月 23 日止，大鵬工业与公司实际控制人李鵬堂提供连带责任保证。上述贷款已于 2025 年 1 月 23 日还款。本次担保已经公司第四届董事会第二次会议补充确认，无需提交股东大会审议，具体详见《关于补充确认对子公司担保的公告》（公告编号：2025-029）。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2022 年 3 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	其他（承诺规范和减少关联交易）	正在履行中
董监高	2022 年 3 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	其他（承诺规范和减少关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（解决资金占用问题）	其他（承诺防止资金占用）	正在履行中
董监高	2022 年 3 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（解决资金占用问题）	其他（承诺防止资金占用）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（股份流通限制）	其他（承诺遵守股份流通限制的约定）	正在履行中
董监高	2022 年 3 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（股份流通限制）	其他（承诺遵守股份流通限制的约定）	正在履行中
董监高	2022 年 3 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（竞业禁止、知识产权和商业秘密）	其他（承诺遵守竞业禁止、知识产权和商业秘密的约定）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（解决产权瑕疵）	其他（承诺承担产权瑕疵引发的损失）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（社保、公积金）	其他（承诺承担未全额缴纳社保、公积金可能产生的损失）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（反商业贿赂承诺）	其他（承诺反商业贿赂）	正在履行中
公司	2022 年 3 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（反商业贿赂承诺）	其他（承诺反商业贿赂）	正在履行中

实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 28 日	-	申请公开发行股票并在北交所上市	限售承诺	承诺自股权登记日次日起至完成股票发行并上市之日不减持发行人股票	正在履行中
其他股东	2023 年 9 月 28 日	-	申请公开发行股票并在北交所上市	限售承诺	承诺自股权登记日次日起至完成股票发行并上市之日不减持发行人股票	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	2,051.13	0.00%	冻结
其他货币资金	货币资金	冻结	348,700.00	0.08%	保函保证金
无形资产	无形资产	抵押	13,610,698.20	3.26%	贷款抵押
固定资产	固定资产	抵押	34,008,667.53	8.14%	贷款抵押
总计	-	-	<u>47,970,116.86</u>	11.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述冻结资金为 ETC 交通卡押金以及工程质保金账户利息，抵押、质押是公司生产经营和在建工程建设需要而向银行融资，对公司产生积极作用。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,000,200	2.15%	0	1,000,200	2.15%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,465,000	97.85%	0	45,465,000	97.85%
	其中：控股股东、实际控制人	43,740,000	94.13%	0	43,740,000	94.13%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		46,465,200	—	0	46,465,200	—
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	博德工业	31,930,200	0	31,930,200	68.72%	31,930,200	0	0	0
2	李鹏堂	11,809,800	0	11,809,800	25.42%	11,809,800	0	0	0
3	普拉特	1,725,000	0	1,725,000	3.71%	1,725,000	0	0	0
4	融汇工创	909,300	0	909,300	1.96%	0	909,300	0	0
5	蒋子先	90,900	0	90,900	0.20%	0	90,900	0	0
合计		46,465,200	—	46,465,200	100.00%	45,465,000	1,000,200	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

李鹏堂为西藏博德工业有限公司的控股股东、实际控制人。
普拉特为公司的员工持股平台。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李鹏堂	董事长/总经理	男	1965 年 10 月	2025 年 3 月 18 日	2028 年 3 月 17 日	11,809,800	0	11,809,800	25.42%
李俊堂	副董事长/副总经理	男	1962 年 12 月	2025 年 3 月 18 日	2028 年 3 月 17 日	0	0	0	0%
王大亮	董事	男	1981 年 8 月	2025 年 3 月 18 日	2028 年 3 月 17 日	0	0	0	0%
蒋喜库	董事	男	1984 年 7 月	2025 年 3 月 18 日	2025 年 7 月 31 日	0	0	0	0%
蒋喜库	职工代表董事	男	1984 年 7 月	2025 年 7 月 31 日	2028 年 3 月 17 日	0	0	0	0%
郭洪鑫	独立董事	男	1956 年 8 月	2025 年 3 月 18 日	2026 年 9 月 24 日	0	0	0	0%
栾宝云	独立董事	男	1976 年 2 月	2025 年 3 月 18 日	2026 年 9 月 24 日	0	0	0	0%
刘存	独立董事	男	1982 年 5 月	2025 年 3 月 18 日	2026 年 9 月 24 日	0	0	0	0%
王飞山	副总经理	男	1965 年 8 月	2025 年 3 月 18 日	2028 年 3 月 17 日	0	0	0	0%
周芝彬	董事会秘书/财务总监	男	1971 年 3 月	2025 年 3 月 18 日	2028 年 3 月 17 日	0	0	0	0%
杨璐	监事会主席	男	1974 年 1 月	2025 年 3 月 18 日	2025 年 7 月 31 日	0	0	0	0%
白铁权	职工代表监事	男	1984 年 8 月	2025 年 3 月 18 日	2025 年 7 月 31 日	0	0	0	0%
全江海	监事	男	1977 年 11 月	2025 年 3 月 18 日	2025 年 7 月 31 日	0	0	0	0%

注：根据 2024 年 7 月 1 日起实施的《公司法》、中国证券监督管理委员会于 2024 年 12 月 27 日发布的《关于新<公司法>配套制度规则实施相关过渡期安排》以及全国中小企业股份转让系统于 2025 年 4 月 25 日发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规及规范性文件的相关规定，结

合公司实际情况，自 2025 年 7 月 31 日起，公司不再设置监事会，并取消监事设置，原监事职务自然免除，由董事会审计委员会承接并行使《公司法》规定的监事会职权；同时，公司董事会仍由 7 名董事组成，其中设置 1 名职工代表董事席位。经 2025 年 7 月 31 日召开的 2025 年第二次职工代表大会选举，蒋喜库为职工代表董事。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长李鹏堂与副董事长李俊堂为兄弟关系和一致行动人。
除上述关系外，董事、高级管理人员与股东之间不存在其他关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	220	2		222
研发技术人员	98	7		105
销售人员	27		4	23
管理人员	28			28
采购人员	3			3
财务人员	7			7
行政人员	30	2		32
员工总计	413	11	4	420

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	62,144,637.83	25,265,850.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	4,774,337.53	3,640,708.62
应收账款	六、（三）	109,947,896.95	130,987,723.07
应收款项融资	六、（五）	26,927,528.94	17,269,574.97
预付款项	六、（六）	6,190,853.44	7,076,203.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	3,147,401.62	3,287,821.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	84,458,101.76	121,313,223.98
其中：数据资源			
合同资产	六、（四）	33,887,079.83	24,681,049.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	5,920,211.15	4,909,759.38
流动资产合计		337,398,049.05	338,431,915.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十)	52,261,037.78	53,751,296.62
在建工程	六、(十一)	774,523.42	790,011.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十二)	15,701,790.83	15,933,640.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	88,633.42	71,457.30
递延所得税资产	六、(十四)	6,248,299.77	6,675,109.86
其他非流动资产	六、(十五)	5,527,070.74	9,398,518.15
非流动资产合计		80,601,355.96	86,620,033.85
资产总计		417,999,405.01	425,051,949.38
流动负债：			
短期借款		-	1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十八)	7,393,760.15	18,551,459.45
预收款项			
合同负债	六、(十九)	40,529,722.04	42,617,712.28
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十)	9,593,878.37	14,992,851.62
应交税费	六、(二十一)	5,769,854.37	7,837,800.37
其他应付款	六、(二十二)	226,129.81	282,458.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十三)	5,101,760.26	5,093,438.44
其他流动负债	六、(二十四)	2,302,407.82	1,878,440.97

流动负债合计		70,917,512.82	92,254,161.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十五)	4,280,248.76	6,821,148.76
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	六、(二十六)	5,833,566.58	5,518,140.37
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,113,815.34	12,339,289.13
负债合计		81,031,328.16	104,593,451.11
所有者权益：			
股本	六、(二十七)	46,465,200.00	46,465,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十八)	25,312,566.84	25,312,566.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十九)	176,911.64	
盈余公积	六、(三十)	23,232,600.00	23,232,600.00
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十一)	239,826,740.92	223,457,298.18
归属于母公司所有者权益合计		335,014,019.40	318,467,665.02
少数股东权益		1,954,057.45	1,990,833.25
所有者权益合计		336,968,076.85	320,458,498.27
负债和所有者权益合计		417,999,405.01	425,051,949.38

法定代表人：李鹏堂 主管会计工作负责人：周芝彬 会计机构负责人：张丹丹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		58,497,211.83	23,523,263.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据		4,774,337.53	3,640,708.62
应收账款	十九、（一）	106,780,592.19	131,868,224.11
应收款项融资		26,927,528.94	17,269,574.97
预付款项		6,111,283.35	6,767,063.25
其他应收款	十九、（二）	3,063,925.00	3,218,826.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		83,020,199.30	119,606,921.49
其中：数据资源			
合同资产		32,805,884.83	24,644,569.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,896,203.73	4,909,759.38
流动资产合计		327,877,166.70	335,448,911.13
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、（三）	17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		50,666,072.00	51,972,176.53
在建工程		774,523.42	790,011.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,701,790.83	15,933,640.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		57,501.36	71,457.30
递延所得税资产		3,591,911.44	4,348,825.59
其他非流动资产		5,388,484.74	9,259,932.15
非流动资产合计		93,180,283.79	99,376,043.49
资产总计		421,057,450.49	434,824,954.62
流动负债：			
短期借款			500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		7,360,917.69	27,074,804.88
预收款项			
合同负债		40,529,722.04	42,515,986.62
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,927,869.52	13,436,567.53
应交税费		5,744,419.47	7,532,404.46
其他应付款		166,865.29	190,260.77
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		5,101,760.26	5,093,438.44
其他流动负债		2,302,407.82	1,878,440.97
流动负债合计		70,133,962.09	98,221,903.67
非流动负债：			
长期借款		4,280,248.76	6,821,148.76
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		5,605,205.19	5,484,416.15
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,885,453.95	12,305,564.91
负债合计		80,019,416.04	110,527,468.58
所有者权益：			
股本		46,465,200.00	46,465,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,073,076.04	25,073,076.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		176,911.64	
盈余公积		23,232,600.00	23,232,600.00
一般风险准备			

未分配利润		246,090,246.77	229,526,610.00
所有者权益合计		341,038,034.45	324,297,486.04
负债和所有者权益合计		421,057,450.49	434,824,954.62

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		128,894,490.61	118,967,169.81
其中：营业收入	六、(三十二)	128,894,490.61	118,967,169.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		116,362,375.43	104,514,174.63
其中：营业成本	六、(三十二)	97,924,248.86	84,058,874.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十三)	1,146,964.99	1,137,389.59
销售费用	六、(三十四)	5,606,693.79	6,238,630.01
管理费用	六、(三十五)	6,191,478.59	7,216,963.41
研发费用	六、(三十六)	6,475,276.19	3,563,185.46
财务费用	六、(三十七)	-982,286.99	2,299,131.70
其中：利息费用		213,083.61	483,318.99
利息收入		5,550.01	38,201.79
加：其他收益	六、(三十八)	3,346,565.33	10,090,081.06
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	25,466.56	-38,979.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确		-38,979.56	-38,979.56

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十）	2,770,939.22	1,349,927.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	-887,638.54	-2,086,165.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十二）		-30,954.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,787,447.75	23,736,904.06
加：营业外收入	六、（四十三）	159,698.64	14,224.32
减：营业外支出	六、（四十四）	11,958.62	65,200.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,935,187.77	23,685,928.36
减：所得税费用	六、（四十五）	1,602,520.83	3,313,711.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,332,666.94	20,372,216.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,332,666.94	20,372,216.97
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-36,775.80	-326,480.76
2.归属于母公司所有者的净利润		16,369,442.74	20,698,697.73
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,332,666.94	20,372,216.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,369,442.74	20,698,697.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-36,775.80	-326,480.76
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	二十、(二)	0.35	0.45
(二) 稀释每股收益（元/股）	二十、(二)	0.35	0.45

法定代表人：李鹏堂

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责人：张丹丹

(四) 母公司利润表

单位：元			
项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十九、(四)	125,517,489.17	119,224,622.50
减：营业成本	十九、(四)	95,212,353.82	80,515,102.85
税金及附加		1,112,202.32	1,128,800.53
销售费用		4,534,218.25	8,285,466.22
管理费用		5,814,403.63	6,798,790.46
研发费用		7,189,677.71	2,812,289.94
财务费用		-983,134.87	2,304,075.30
其中：利息费用		212,051.80	483,318.99
利息收入		5,123.00	33,090.04
加：其他收益		3,340,999.13	9,925,377.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、(五)	25,466.56	-38,979.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-38,979.56	-38,979.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,175,855.29	1,346,028.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-832,653.54	-2,086,165.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-30,954.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,347,435.75	26,495,403.20
加：营业外收入		159,698.25	14,223.83
减：营业外支出		10,872.34	65,197.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,496,261.66	26,444,429.69
减：所得税费用		1,932,624.89	3,758,823.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,563,636.77	22,685,606.20

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,563,636.77	22,685,606.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		16,563,636.77	22,685,606.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.36	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.36	0.49

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,234,637.56	98,694,948.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,470,417.30	3,333,224.15
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十六)	4,067,835.25	13,874,154.54
经营活动现金流入小计		122,772,890.11	115,902,327.68
购买商品、接受劳务支付的现金		24,173,497.50	39,245,830.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,019,713.85	29,589,711.61
支付的各项税费		10,547,894.10	10,329,313.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十六)	12,938,871.00	13,020,468.73
经营活动现金流出小计		81,679,976.45	92,185,324.92
经营活动产生的现金流量净额		41,092,913.66	23,717,002.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		25,718.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		45,025,718.58	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		723,359.97	1,753,674.00
投资支付的现金		45,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,723,359.97	1,753,674.00
投资活动产生的现金流量净额		-697,641.39	-1,753,674.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,050,000.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	7,050,000.00
偿还债务支付的现金		6,540,900.00	11,478,602.15

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,761.79	490,722.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十六）	465,000.00	700,000.00
筹资活动现金流出小计		7,210,661.79	12,669,325.11
筹资活动产生的现金流量净额		-4,210,661.79	-5,619,325.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,217,534.99	-1,168,819.31
五、现金及现金等价物净增加额		37,402,145.47	15,175,184.34
加：期初现金及现金等价物余额		24,393,792.36	28,324,970.80
六、期末现金及现金等价物余额		61,795,937.83	43,500,155.14

法定代表人：李鹏堂 主管会计工作负责人：周芝彬会计机构负责人：张丹丹

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,618,734.10	98,270,351.25
收到的税费返还		2,470,417.30	3,333,224.15
收到其他与经营活动有关的现金		3,696,630.92	13,702,482.62
经营活动现金流入小计		119,785,782.32	115,306,058.02
购买商品、接受劳务支付的现金		31,766,104.69	38,333,532.63
支付给职工以及为职工支付的现金		28,687,668.67	25,313,262.99
支付的各项税费		9,687,811.45	10,177,124.97
支付其他与经营活动有关的现金		10,971,754.67	12,134,814.33
经营活动现金流出小计		81,113,339.48	85,958,734.92
经营活动产生的现金流量净额		38,672,442.84	29,347,323.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		25,718.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		45,025,718.58	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		708,759.97	1,595,054.53
投资支付的现金		45,000,000.00	5,950,000.00
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		45,708,759.97	7,545,054.53

投资活动产生的现金流量净额		-683,041.39	-7,545,054.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,040,900.00	11,478,602.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,729.98	490,722.96
支付其他与筹资活动有关的现金		465,000.00	700,000.00
筹资活动现金流出小计		6,709,629.98	12,669,325.11
筹资活动产生的现金流量净额		-3,709,629.98	-6,669,325.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,217,534.99	-1,168,819.31
五、现金及现金等价物净增加额		35,497,306.46	13,964,124.15
加：期初现金及现金等价物余额		22,651,205.37	24,694,398.73
六、期末现金及现金等价物余额		58,148,511.83	38,658,522.88

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	第六节六会计附注(二十六)

附注事项索引说明

预计负债系根据合同约定，本公司对于向客户销售的设备类产品，提供符合既定标准的保证类质量保证义务，根据质保金发生情况测算后确定的比率计提。
--

(二) 财务报表项目附注

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为哈尔滨岛田大鹏工业

有限公司（以下简称“有限公司”），于 2016 年 3 月经哈尔滨市投资促进局同意并取得其下发的《市投资局关于同意哈尔滨岛田大鹏工业有限公司转变为外商投资股份有限公司的批复》【哈投资审发（2016）24 号】，由有限公司全体股东以其拥有的截至 2015 年 12 月 31 日止有限公司经审计的净资产折股认购，共同发起设立的股份有限公司。经过历年的股权转让及增资，截止 2025 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 4,646.52 万元。

公司组织形式：其他股份有限公司（非上市）；

注册地址：哈尔滨市呼兰区利民开发区珠海路南侧；

统一社会信用代码：91230100769072441Q；

法定代表人：李鹏堂；

本公司所属行业为制造业。

本公司营业期限：2005 年 03 月 08 日至无固定期限。

经营范围：自动化装备的研发、设计、制造、销售及技术服务；汽车辅机及清洗剂的生产和销售；批发机械设备、五金产品、电子产品及上述商品进出口；技术进出口。

主要产品和服务：专用智能装备（工业精密清洗装备、机器视觉检测设备、装备升级改造）

配套产品服务：工业清洗剂、备件及服务。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表，子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

截至 2025 年 6 月 30 日公司拥有 1 家子公司，为华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司（以下简称“华耐视”）。

本公司财务报表已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、

经营成果、现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本报告的会计期间为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日止。

正常营业周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。
境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额≥100 万且在初始确认后已经发生信用减值
重要的在建工程	单项工程投入金额≥100 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	金额≥100 万元
账龄超过 1 年的重要应付款项	金额≥100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额≥300 万元
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 2.50%的投资活动现金流量
重要的非全资子公司	公司将利润总额或亏损额绝对值占合并财务报表相应项目 10%以上的，或承担重要战略任务的非全资子公司确定为重要的非全资子公司。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净

资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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债务工具投资

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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

（4）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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两

者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

2. 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

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	银行承兑汇票的承兑人是商业银行，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计算预期信用损失。
商业承兑汇票	票据承兑人、账龄分析法	商业承兑汇票参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据承兑人风险划分（同应收账款）编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失，期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收票据预期信用损失率计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

类别	确定标准	计量预期信用损失的方法
单项金额重大的判断依据或金额标准	以“单项金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款”	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

为标准

单项计提坏账准备的理由坏账准备的计提方法	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
----------------------	----------------------------------	--------------------------------------

(十三) 应收账款

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 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

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

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率计提比例（%）	其他应收款预期信用损失率计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

类别	确定标准	计量预期信用损失的方法
单项金额重大的判断	以“单项金额 100 万元以上	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差

依据或金额标准	(含 100 万元)的应收账款” 为标准	额计提坏账准备
单项计提坏账准备的 理由坏账准备的计提 方法	单项金额不重大且按照组合 计提坏账准备不能反映其风 险特征的应收账款	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差 额计提坏账准备

(十四) 应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项,以贴现或背书等形式转让,且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定,将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 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

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

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

账龄	应收账款预期信用损失率计提比例(%)	其他应收款预期信用损失率计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年(含 2 年)	10.00	10.00

2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

类别	确定标准	计量预期信用损失的方法
单项金额重大的判断依据或金额标准	以“单项金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款”为标准	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
单项计提坏账准备的理由坏账准备的计提方法	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。详见附注三、（十一）金融工具 5. 金融资产减值。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货为原材料、在产品、委托加工物资、周转材料、库存商品、发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的一般模型“详见附注三、（十一）金融工具”进行处理。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1. 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

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产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，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当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. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00-10.00	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00-10.00	9.00-9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00-10.00	9.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四）无形资产

无形资产包括软件、土地使用权、专利权及其他，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项目	摊销年限（年）	依据
软件	2-3 年	预计使用年限
土地使用权	50 年	合同约定
专利权及其他	3-20 年	预计受益年限

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

与研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、材料费用、折旧费用、委托加工及制造费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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

（二十五）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司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；

（2）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。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利,确认为负债,计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充退休福利属于设定受益计划,资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(二十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(三十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（三十一）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

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入。

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。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在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资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

工业精密清洗装备及升级改造：直销模式：按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入，如在合同中明确约定存在初验和终验的，以终验作为收入确认的时点；经销模式：通过终验收、取得最终用户出具的终验收单时确认收入；若无法取得最终用户出具的终验收单，则在终验收款回款时确认收入。

机器视觉检测设备：按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入，如在合同中明确约

定存在初验和终验的，以终验作为收入确认的时点。

工业清洗剂及备件：在客户签收日确认收入；若无法取得签收单或第三方物流提供的签收记录时，在货款回款日（但不早于发货日）确认收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

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

本公司不存在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的情况。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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：

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。

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 本公司政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十五）租赁

1. 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

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	增值额	6.00、13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00
房产税	房屋建筑物计税额	1.2、12.00

注：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

本公司母公司哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司以及子公司华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司 2025 年 1-6 月适用的企业所得税率为 15%。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1、母公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业,于 2024 年 10 月取得高新技术企业证书，证书编号：GR202423000331，有效期三年。

2、华耐视属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2023 年 11 月取得高新技术企业证书，证书编号：GR202323001651，有效期三年。2025 年 1-6 月公司适用的企业所得税率为 15%。

3、根据财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本公司销售其自行开发生产的软件产品，征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

4、根据财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使

用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

5、根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

无。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

（四）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

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2024 年 12 月 31 日，期末指 2025 年 6 月 30 日，上期指 2024 年 1-6 月，上年度指 2024 年度，本期指 2025 年 1-6 月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	1,904.55	1,139.55
银行存款	61,794,033.28	24,816,010.76
其他货币资金	348,700.00	448,700.00
合计	62,144,637.83	25,265,850.31

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项350,751.13元，其中质量保证金348,700.00元。

3. 期末无存放在境外的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,670,407.53	3,621,708.62
商业承兑汇票	103,930.00	19,000.00
<u>合计</u>	<u>4,774,337.53</u>	<u>3,640,708.62</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		1,794,287.71	
<u>合计</u>		<u>1,794,287.71</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>4,779,807.53</u>	<u>100.00</u>	<u>5,470.00</u>	<u>0.11</u>	<u>4,774,337.53</u>
其中：银行承兑汇票	4,670,407.53	97.71			4,670,407.53
商业承兑汇票	109,400.00	2.29	5,470.00	5.00	103,930.00
<u>合计</u>	<u>4,779,807.53</u>		<u>5,470.00</u>		<u>4,774,337.53</u>

接上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>3,641,708.62</u>	<u>100.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>0.03</u>	<u>3,640,708.62</u>
其中：银行承兑汇票	3,621,708.62	99.45			3,621,708.62
商业承兑汇票	20,000.00	0.55	1,000.00	5.00	19,000.00
<u>合计</u>	<u>3,641,708.62</u>		<u>1,000.00</u>		<u>3,640,708.62</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	4,670,407.53		

商业承兑汇票	109,400.00	5,470.00	5.00
合计	4,779,807.53	5,470.00	

接上表：

名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	3,621,708.62		
商业承兑汇票	20,000.00	1,000.00	5.00
合计	3,641,708.62	1,000.00	

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,000.00	4,470.00			5,470.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,000.00	4,470.00			5,470.00
合计	1,000.00	4,470.00			5,470.00

6. 本期无实际核销的应收票据情况。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	90,249,189.54	103,749,687.89
1-2 年（含 2 年）	23,609,964.95	30,606,886.86
2-3 年（含 3 年）	4,079,711.37	5,674,173.18
3-4 年（含 4 年）	211,260.94	1,560,490.00
4-5 年（含 5 年）	3,850.00	2,892,101.79
5 年以上	7,849,464.43	5,337,930.17
小计	126,003,441.23	149,821,269.89
减：坏账准备	16,055,544.28	18,833,546.82
合计	109,947,896.95	130,987,723.07

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

按单项计提坏账准备	6,913,188.57	5.49	6,913,188.57	100.00	
其中：单项计提	6,913,188.57	5.49	6,913,188.57	100.00	
按组合计提坏账准备	119,090,252.66	94.51	9,142,355.71	7.68	109,947,896.95
其中：账龄组合	119,090,252.66	94.51	9,142,355.71	7.68	109,947,896.95
合计	126,003,441.23		16,055,544.28		109,947,896.95

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,913,188.57	4.61	6,913,188.57	100.00	
其中：单项计提	6,913,188.57	4.61	6,913,188.57	100.00	
按组合计提坏账准备	142,908,081.32	95.39	11,920,358.25	8.34	130,987,723.07
其中：账龄组合	142,908,081.32	95.39	11,920,358.25	8.34	130,987,723.07
合计	149,821,269.89		18,833,546.82		130,987,723.07

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北大冶汉龙发动机有限公司	3,744,738.10	3,744,738.10	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	2,516,790.15	2,516,790.15	100.00	预计无法收回
内蒙古欧意德发动机有限公司	651,660.32	651,660.32	100.00	预计无法收回
合计	6,913,188.57	6,913,188.57		

接上表：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北大冶汉龙发动机有限公司	3,744,738.10	3,744,738.10	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	2,516,790.15	2,516,790.15	100.00	预计无法收回
内蒙古欧意德发动机有限公司	651,660.32	651,660.32	100.00	预计无法收回
合计	6,913,188.57	6,913,188.57		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄风险矩阵

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

1年以内(含1年)	90,249,189.54	4,512,459.47	5.00
1-2年(含2年)	23,609,964.95	2,360,996.50	10.00
2-3年(含3年)	4,079,711.37	1,223,913.41	30.00
3-4年(含4年)	211,260.94	105,630.47	50.00
4-5年(含5年)	3,850.00	3,080.00	80.00
5年以上	936,275.86	936,275.86	100.00
<u>合计</u>	<u>119,090,252.66</u>	<u>9,142,355.71</u>	

接上表：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	103,749,687.89	5,187,484.39	5.00
1—2年	30,606,886.86	3,060,688.69	10.00
2—3年	5,674,173.18	1,702,251.95	30.00
3—4年	1,560,490.00	780,245.00	50.00
4—5年	635,775.86	508,620.69	80.00
5年以上	681,067.53	681,067.53	100.00
<u>合计</u>	<u>142,908,081.32</u>	<u>11,920,358.25</u>	

按组合计提坏账的确认标准及说明：除单项评估信用风险的应收账款外，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,913,188.57				6,913,188.57
按组合计提坏账准备	11,920,358.25	-2,779,502.54	-1,500.00		9,142,355.71
<u>合计</u>	<u>18,833,546.82</u>	<u>-2,779,502.54</u>	<u>-1,500.00</u>		<u>16,055,544.28</u>

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
比亚迪股份有限公司	46,963,076.26	9,003,293.90	55,966,370.16	33.28	2,996,173.37

潍柴动力股份有限公司	16,811,963.04	16,128,750.00	32,940,713.04	19.58	2,836,610.65
广州汽车集团股份有限公司	7,214,464.17	781,778.00	7,996,242.17	4.76	2,883,083.75
中国长安汽车集团有限公司	5,194,024.34	1,189,020.00	6,383,044.34	3.79	397,042.72
广州市技美机床有限公司	12,558,373.89	1,366,750.00	13,925,123.89	8.28	696,256.19
合计	88,741,901.70	28,469,591.90	117,211,493.60	69.69	9,809,166.69

（四）合同资产

1. 合同资产情况

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
按组合计提减值准备的合同资产	36,335,140.87	2,448,061.04	33,887,079.83	26,159,056.24	1,478,006.81	24,681,049.43
合计	<u>36,335,140.87</u>	<u>2,448,061.04</u>	<u>33,887,079.83</u>	<u>26,159,056.24</u>	<u>1,478,006.81</u>	<u>24,681,049.43</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>36,335,140.87</u>	<u>100.00</u>	<u>2,448,061.04</u>	<u>6.74</u>	<u>33,887,079.83</u>
其中：信用风险组合	36,335,140.87	100.00	2,448,061.04	6.74	33,887,079.83
合计	<u>36,335,140.87</u>		<u>2,448,061.04</u>		<u>33,887,079.83</u>

续上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>26,159,056.24</u>	<u>100.00</u>	<u>1,478,006.81</u>	<u>5.65</u>	<u>24,681,049.43</u>

其中：信用风险组合	26,159,056.24	100.00	1,478,006.81	5.65	24,681,049.43
<u>合计</u>	<u>26,159,056.24</u>		<u>1,478,006.81</u>		<u>24,681,049.43</u>

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	23,709,060.87	1,185,453.04	5.00
1-2年（含2年）	12,626,080.00	1,262,608.00	10.00
<u>合计</u>	<u>36,335,140.87</u>	<u>2,448,061.04</u>	

续上表：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	22,757,976.24	1,137,898.81	5.00
1-2年（含2年）	3,401,080.00	340,108.00	10.00
<u>合计</u>	<u>26,159,056.24</u>	<u>1,478,006.81</u>	

4. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备的合同资产	970,054.23			
<u>合计</u>	<u>970,054.23</u>			

5. 本期实际核销的合同资产情况

无。

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,927,528.94	17,269,574.97
<u>合计</u>	<u>26,927,528.94</u>	<u>17,269,574.97</u>

2. 期末公司无已质押的应收款项融资

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,132,232.22	

<u>合计</u>	<u>14,132,232.22</u>
-----------	----------------------

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,927,528.94	100.00			26,927,528.94
其中:银行承兑汇票	26,927,528.94	100.00			26,927,528.94
合计	26,927,528.94				26,927,528.94

接上表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>17,269,574.97</u>	<u>100.00</u>			<u>17,269,574.97</u>
其中:银行承兑汇票	17,269,574.97	100.00			17,269,574.97
合计	<u>17,269,574.97</u>				<u>17,269,574.97</u>

5. 期末无实际核销的应收款项融资情况。

(六) 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,959,880.13	96.27	6,957,077.79	98.32
1-2 年 (含 2 年)	118,533.31	1.91	6,686.19	0.09
2-3 年 (含 3 年)	112,440.00	1.82	112,440.00	1.59
<u>合计</u>	<u>6,190,853.44</u>	<u>100.00</u>	<u>7,076,203.98</u>	<u>100.00</u>

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
武汉发那科机器人有限公司	1,821,660.00	29.43
史陶比尔 (杭州) 精密机械电子有限公司	794,542.34	12.83

上海发那科机器人有限公司	775,009.45	12.52
深圳市腾讯计算机系统有限公司	438,053.10	7.08
腾讯云计算（北京）有限责任公司	298,672.57	4.82
<u>合计</u>	<u>4,127,937.46</u>	<u>66.68</u>

（七）其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,147,401.62	3,287,821.79
<u>合计</u>	<u>3,147,401.62</u>	<u>3,287,821.79</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,340,450.89	1,964,590.83
1-2 年（含 2 年）	529,063.09	1,213,845.00
2-3 年（含 3 年）	632,595.00	470,000.00
3-4 年（含 4 年）	10,000.00	
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上	750,000.00	750,000.00
<u>小计</u>	<u>4,262,108.98</u>	<u>4,398,435.83</u>
减：坏账准备	1,114,707.36	1,110,614.04
<u>合计</u>	<u>3,147,401.62</u>	<u>3,287,821.79</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	3,743,396.00	3,974,128.53
备用金	263,894.58	142,627.37
代垫款项	254,818.40	281,679.93
<u>小计</u>	<u>4,262,108.98</u>	<u>4,398,435.83</u>
减：坏账准备	1,114,707.36	1,110,614.04
<u>合计</u>	<u>3,147,401.62</u>	<u>3,287,821.79</u>

（3）其他应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	750,000.00	17.60	750,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>3,512,108.98</u>	<u>82.40</u>	<u>364,707.36</u>	<u>10.38</u>	<u>3,147,401.62</u>
其中：账龄风险矩阵	3,512,108.98	82.40	364,707.36	10.38	3,147,401.62
合计	<u>4,262,108.98</u>		<u>1,114,707.36</u>		<u>3,147,401.62</u>

接上表：

类别	期初余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	750,000.00	17.05	750,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>3,648,435.83</u>	<u>82.95</u>	<u>360,614.04</u>	<u>9.88</u>	<u>3,287,821.79</u>
其中：账龄风险矩阵	3,648,435.83	82.95	360,614.04	9.88	3,287,821.79
合计	<u>4,398,435.83</u>		<u>1,110,614.04</u>		<u>3,287,821.79</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>750,000.00</u>	<u>750,000.00</u>		

接上表：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>750,000.00</u>	<u>750,000.00</u>		

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,340,450.89	117,022.55	5.00
1-2 年（含 2 年）	529,063.09	52,906.31	10.00
2-3 年（含 3 年）	632,595.00	189,778.50	30.00
3-4 年（含 4 年）	10,000.00	5,000.00	50.00

4-5 年（含 5 年）			80.00
5 年以上			100.00
	<u>合计</u>	<u>3,512,108.98</u>	<u>364,707.36</u>

接上表：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,964,590.83	98,229.54	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,213,845.00	121,384.50	10.00
2-3 年（含 3 年）	470,000.00	141,000.00	30.00
3-4 年（含 4 年）			50.00
4-5 年（含 5 年）			80.00
5 年以上			100.00
	<u>合计</u>	<u>3,648,435.83</u>	<u>360,614.04</u>

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024 年 12 月 31 日余额	1,110,614.04			1,110,614.04
2024 年 12 月 31 日其他				
应收款账面余额在本期				
——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	4,093.32			4,093.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	<u>1,114,707.36</u>			<u>1,114,707.36</u>

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转	转销或核	

	回 销	
单项计提坏账准备的其他应收款	750,000.00	750,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>360,614.04</u>	<u>4,093.32</u>
其中：账龄组合	360,614.04	4,093.32
合计	<u>1,110,614.04</u>	<u>4,093.32</u>

（6）本期无实际核销的其他应收款情况

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	17.60	保证金押金	5 年以上	750,000.00
义乌吉利动力总成有限公司	711,000.00	16.68	保证金押金	1 年以内	35,550.00
贵州吉利发动机有限公司	518,000.00	12.15	保证金押金	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	65,850.00
瑞鲸（安徽）供应链科技有限公司	429,000.00	10.07	保证金押金	1 年以内	38,950.00
潍柴动力股份有限公司	280,000.00	6.57	保证金押金	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	61,000.00
合计	<u>2,688,000.00</u>	<u>63.07</u>			<u>951,350.00</u>

（8）期末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

（八）存货

1. 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	14,536,200.51		14,536,200.51
库存商品	6,545,236.51		6,545,236.51
在产品	8,035,801.16		8,035,801.16
周转材料	8,364.56		8,364.56
发出商品	55,978,359.74	658,938.90	55,319,420.84
委托加工物资	13,078.18		13,078.18
合计	<u>85,117,040.66</u>	<u>658,938.90</u>	<u>84,458,101.76</u>

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	14,812,247.31		14,812,247.31
库存商品	378,753.44		378,753.44

在产品	20,451,880.23		20,451,880.23
周转材料	8,153.52		8,153.52
发出商品	89,123,024.07	3,477,345.22	85,645,678.85
委托加工物资	16,510.63		16,510.63
合计	<u>124,790,569.20</u>	<u>3,477,345.22</u>	<u>121,313,223.98</u>

2. 存货跌价准备减值准备

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	
发出商品	3,477,345.22	121,344.70		2,939,751.02		658,938.90
合计	<u>3,477,345.22</u>	<u>121,344.70</u>		<u>2,939,751.02</u>		<u>658,938.90</u>

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
上市发行费	5,283,490.56	4,844,811.31
待抵扣增值税	194,411.51	64,948.07
预交所得税费用	138,107.12	
其他	304,201.96	
合计	<u>5,920,211.15</u>	<u>4,909,759.38</u>

（十）固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	52,261,037.78	53,751,296.62
固定资产清理		
合计	<u>52,261,037.78</u>	<u>53,751,296.62</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

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	58,165,315.75	15,424,467.10	2,229,900.05	7,857,326.06	<u>83,677,008.96</u>
2. 本期增加 金额	93,469.62	472,522.13		447,837.20	<u>1,013,828.95</u>
（1）购置		472,522.13		447,837.20	920,359.33
（2）在建工	93,469.62				93,469.62

程转入

3. 本期减少		8,803.41		93,921.72	<u>102,725.13</u>
金额					

(1) 处置或		8,803.41		93,921.72	102,725.13
报废					

4. 期末余额	58,258,785.37	15,888,185.82	2,229,900.05	8,211,241.54	<u>84,588,112.78</u>
---------	---------------	---------------	--------------	--------------	----------------------

二、累计折旧

1. 期初余额	14,988,407.70	7,738,805.18	2,029,856.20	5,168,643.26	<u>29,925,712.34</u>
---------	---------------	--------------	--------------	--------------	----------------------

2. 本期增加	1,319,458.74	514,154.57	35,269.92	628,153.89	<u>2,497,037.12</u>
金额					

(1) 计提	1,319,458.74	514,154.57	35,269.92	628,153.89	2,497,037.12
--------	--------------	------------	-----------	------------	--------------

3. 本期减少		7,326.49		88,347.97	<u>95,674.46</u>
金额					

(1) 处置或		7,326.49		88,347.97	95,674.46
报废					

4. 期末余额	16,307,866.44	8,218,825.52	2,065,126.12	5,735,256.92	<u>32,327,075.00</u>
---------	---------------	--------------	--------------	--------------	----------------------

三、减值准备

1. 期初余额

2. 本期增加

金额

3. 本期减少

金额

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面	<u>41,950,918.93</u>	<u>7,669,360.30</u>	<u>164,773.93</u>	<u>2,475,984.62</u>	<u>52,261,037.78</u>
价值					

2. 期初账面	<u>43,176,908.05</u>	<u>7,685,661.92</u>	<u>200,043.85</u>	<u>2,688,682.80</u>	<u>53,751,296.62</u>
价值					

(2) 期末无暂时闲置固定资产情况。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 期末未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
彩钢板厂房	43,721.55	未取得建设工程规划许可证/建筑工程施工许可证
化工车间	162,475.34	未取得建设工程规划许可证/建筑工程施工许可证
喷漆房	92,171.16	未取得建设工程规划许可证/建筑工程施工许可证
3#仓库	55,839.16	未取得建设工程规划许可证/建筑工程施工许可证
喷砂房	22,822.89	未取得建设工程规划许可证/建筑工程施工许可证

<u>合计</u>	<u>377,030.10</u>
-----------	-------------------

3. 固定资产清理情况

无。

(十一) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	774,523.42	790,011.39
<u>合计</u>	<u>774,523.42</u>	<u>790,011.39</u>

2. 在建工程

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
智能工业清洗设备生产研发基地二期项目	774,523.42		774,523.42	774,523.42		774,523.42
其他零星工程				15,487.97		15,487.97
<u>合计</u>	<u>774,523.42</u>		<u>774,523.42</u>	<u>790,011.39</u>		<u>790,011.39</u>

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	16,691,843.20	343,440.22	1,997,104.51	<u>19,032,387.93</u>
2. 本期增加金额			20,000.00	<u>20,000.00</u>
(1) 购置			20,000.00	20,000.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	16,691,843.20	343,440.22	2,017,104.51	<u>19,052,387.93</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,695,742.59	186,933.76	1,216,071.05	<u>3,098,747.40</u>
2. 本期增加金额	166,087.02	14,847.00	70,915.68	<u>251,849.70</u>
(1) 计提	166,087.02	14,847.00	70,915.68	251,849.70
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,861,829.61	201,780.76	1,286,986.73	<u>3,350,597.10</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

3. 本期减少金额

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	<u>14,830,013.59</u>	<u>141,659.46</u>	<u>730,117.78</u>	<u>15,701,790.83</u>
2. 期初账面价值	<u>14,996,100.61</u>	<u>156,506.46</u>	<u>781,033.46</u>	<u>15,933,640.53</u>

期末公司不存在内部研发形成的无形资产。

2. 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
邮箱服务费	6,635.36		4,976.40		1,658.96
红圈移动营销服务费	36,949.69		4,716.96		32,232.73
阿里云服务器	1,985.44		1,489.02		496.42
必联网服务费	25,886.81		2,773.56		23,113.25
企业邮箱		33,962.26	2,830.20		31,132.06
合计	<u>71,457.30</u>	<u>33,962.26</u>	<u>16,786.14</u>		<u>88,633.42</u>

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,573,620.04	3,086,043.01
预计负债	5,833,566.58	875,034.99
可抵扣亏损	16,964,815.59	2,544,722.34
合计	<u>43,372,002.21</u>	<u>6,505,800.34</u>

接上表:

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,395,171.74	3,809,275.76
预计负债	5,518,140.37	827,721.05
可抵扣亏损	15,418,660.20	2,312,799.02
合计	<u>46,331,972.31</u>	<u>6,949,795.83</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额
----	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产全额抵扣税会差异	1,716,670.47	257,500.57
<u>合计</u>	<u>1,716,670.47</u>	<u>257,500.57</u>

接上表：

项目	期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产全额抵扣税会差异	1,831,239.80	274,685.97
<u>合计</u>	<u>1,831,239.80</u>	<u>274,685.97</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

2025年6月30日：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	257,500.57	6,248,299.77	274,685.97	6,675,109.86
递延所得税负债	257,500.57		274,685.97	

4. 未确认递延所得税资产明细

无。

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

无。

（十五）其他非流动资产

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1年以上质保到期的质保金	5,817,969.20	290,898.46	5,527,070.74
<u>合计</u>	<u>5,817,969.20</u>	<u>290,898.46</u>	<u>5,527,070.74</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1年以上质保到期的质保金	9,893,177.00	494,658.85	9,398,518.15
<u>合计</u>	<u>9,893,177.00</u>	<u>494,658.85</u>	<u>9,398,518.15</u>

（十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

银行存款	2,051.13	冻结
其他货币资金	348,700.00	保函保证金
无形资产	13,610,698.20	贷款抵押
固定资产	34,008,667.53	贷款抵押
<u>合计</u>	<u>47,970,116.86</u>	

（十七）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		1,000,000.00
<u>合计</u>		<u>1,000,000.00</u>

2. 本期无逾期未偿还借款。

（十八）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,163,847.57	16,936,505.02
1-2年（含2年）	537,691.97	902,539.61
2-3年（含3年）	473,865.71	457,679.96
3年以上	218,354.90	254,734.86
<u>合计</u>	<u>7,393,760.15</u>	<u>18,551,459.45</u>

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨科冠科技贸易有限公司	347,063.96	货款、报关费、代理费
黑龙江省新恒顺达建筑安装工程有 限公司	314,982.14	厂房建设质保金、维修费
<u>合计</u>	<u>662,046.10</u>	

（十九）合同负债

1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
货款	40,529,722.04	42,617,712.28
<u>合计</u>	<u>40,529,722.04</u>	<u>42,617,712.28</u>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
沈阳爱克西兰机电设备有限公司	7,516,814.18	尚未终验收

合计

7,516,814.18

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,992,851.62	27,934,381.81	33,333,355.06	9,593,878.37
二、离职后福利中-设定提存计划		1,772,784.96	1,772,784.96	
负债				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>14,992,851.62</u>	<u>29,707,166.77</u>	<u>35,106,140.02</u>	<u>9,593,878.37</u>

2. 短期薪酬列示

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	8,396,713.40	24,462,304.09	29,855,737.34	3,003,280.15
二、职工福利费		908,660.38	908,660.38	
三、社会保险费		1,522,174.76	1,522,174.76	
其中：医疗保险费		1,458,487.11	1,458,487.11	
工伤保险费		63,687.65	63,687.65	
生育保险费				
四、住房公积金		514,506.00	514,506.00	
五、工会经费和职工教育经费	6,596,138.22	526,736.58	532,276.58	6,590,598.22
合计	<u>14,992,851.62</u>	<u>27,934,381.81</u>	<u>33,333,355.06</u>	<u>9,593,878.37</u>

3. 设定提存计划列示

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		1,718,371.76	1,718,371.76	
2. 失业保险费		54,413.20	54,413.20	
3. 企业年金缴费				
合计		<u>1,772,784.96</u>	<u>1,772,784.96</u>	

4. 辞退福利

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

（二十一）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	369.66	3,076,395.34
2. 增值税	4,958,521.13	4,059,353.81
3. 土地使用税	18,666.66	18,666.66
4. 房产税	50,266.51	50,266.51
5. 城市维护建设税	346,958.52	276,987.62
6. 教育费附加	247,827.52	197,848.30
7. 代扣代缴个人所得税	105,019.61	132,258.25
8. 其他	42,224.76	26,023.88
<u>合计</u>	<u>5,769,854.37</u>	<u>7,837,800.37</u>

（二十二）其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	226,129.81	282,458.85
<u>合计</u>	<u>226,129.81</u>	<u>282,458.85</u>

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
报销款	214,789.81	262,118.85
其他	11,340.00	20,340.00
<u>合计</u>	<u>226,129.81</u>	<u>282,458.85</u>

（2）期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

（二十三）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款本金及利息	5,101,760.26	5,093,438.44
<u>合计</u>	<u>5,101,760.26</u>	<u>5,093,438.44</u>

（二十四）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
不能终止确认的应收票据	1,794,287.71	1,300,543.71
预收税金(增值税)	508,120.11	577,897.26
<u>合计</u>	<u>2,302,407.82</u>	<u>1,878,440.97</u>

(二十五) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押及保证借款	4,280,248.76	6,821,148.76	3.2%
<u>合计</u>	<u>4,280,248.76</u>	<u>6,821,148.76</u>	

(二十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	5,833,566.58	5,518,140.37	专用清洗设备及装备升级改造业务预提的售后服务费。
<u>合计</u>	<u>5,833,566.58</u>	<u>5,518,140.37</u>	

(二十七) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占注册资本比例 (%)			投资金额	所占注册资本比例 (%)
西藏博德工业有限公司	31,930,200.00	68.72			31,930,200.00	68.72
李鹏堂	11,809,800.00	25.42			11,809,800.00	25.42
哈尔滨普拉特企业管理咨询 有限合伙企业	1,725,000.00	3.71			1,725,000.00	3.71
黑龙江融汇工创创业投资企业 (有限合伙)	909,300.00	1.95			909,300.00	1.95
蒋子先	90,900.00	0.20			90,900.00	0.20
<u>合计</u>	<u>46,465,200.00</u>	<u>100.00</u>			<u>46,465,200.00</u>	<u>100.00</u>

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	25,312,566.84			25,312,566.84
<u>合计</u>	<u>25,312,566.84</u>			<u>25,312,566.84</u>

(二十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		259,999.98	83,088.34	176,911.64
<u>合计</u>		<u>259,999.98</u>	<u>83,088.34</u>	<u>176,911.64</u>

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,232,600.00			23,232,600.00
合计	<u>23,232,600.00</u>			<u>23,232,600.00</u>

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上年度
调整前上期期末未分配利润	223,457,298.18	182,512,099.83
调整期初未分配利润调整合计数(调增 +, 调减-)		
调整后期初未分配利润	223,457,298.18	182,512,099.83
加: 本期归属于母公司股东的净利润	16,369,442.74	43,486,108.01
减: 提取法定盈余公积		2,540,909.66
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		
其他综合收益结转留存收益		
其他		
期末未分配利润	<u>239,826,740.92</u>	<u>223,457,298.18</u>

(三十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	128,894,490.61	97,924,248.86
其他业务		
合计	<u>128,894,490.61</u>	<u>97,924,248.86</u>

接上表:

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	118,951,031.75	84,058,874.46
其他业务	16,138.06	
合计	<u>118,967,169.81</u>	<u>84,058,874.46</u>

2. 履约义务的说明

公司销售业务的履约义务，通常仅包含转让商品或服务的履约义务。

3. 本期重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（三十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	394,039.25	402,284.81
教育费附加	281,456.61	287,346.29
房产税	301,599.06	301,599.06
土地使用税	111,999.96	111,999.96
印花税	55,006.23	31,283.83
车船税	2,760.00	
其他	103.88	2,875.64
合计	<u>1,146,964.99</u>	<u>1,137,389.59</u>

（三十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,818,677.05	2,932,506.23
差旅费	1,522,198.67	1,545,886.67
业务招待费	1,079,751.97	1,511,005.05
投标费	80,533.03	93,825.50
广告策划费	35,583.07	50,392.94
其他	69,950.00	105,013.62
合计	<u>5,606,693.79</u>	<u>6,238,630.01</u>

（三十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,488,422.88	4,221,504.70
中介机构费用	755,376.85	1,189,211.48
折旧摊销	786,710.61	815,331.23
办公费及租赁费	436,642.05	379,681.89
车辆使用及修理费	326,623.48	328,837.70
差旅及业务招待费	178,104.44	113,103.89
其他	219,598.28	169,292.52
合计	<u>6,191,478.59</u>	<u>7,216,963.41</u>

（三十六）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,401,412.72	2,171,840.90
材料费	1,246,773.45	935,803.74
委托研发费	553,360.92	194,174.76
折旧费	132,713.67	184,868.37
委外加工费	136,194.86	56,179.35
其他费用	4,820.57	20,318.34
<u>合计</u>	<u>6,475,276.19</u>	<u>3,563,185.46</u>

（三十七）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	213,083.61	483,318.99
减：利息收入	5,550.01	38,201.79
汇兑损益	-1,263,770.08	1,825,437.87
银行手续费	17,601.38	26,328.38
汇票贴现息	54,424.77	
其他	1,923.34	2,248.25
<u>合计</u>	<u>-982,286.99</u>	<u>2,299,131.70</u>

（三十八）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,321,526.53	10,067,945.88
个税手续费返还	25,038.80	22,135.18
<u>合计</u>	<u>3,346,565.33</u>	<u>10,090,081.06</u>

（三十九）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-252.02	-38,979.56
债务重组收益		
银行理财产品	25,718.58	
<u>合计</u>	<u>25,466.56</u>	<u>-38,979.56</u>

（四十）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-4,470.00	
应收账款坏账损失	2,779,502.54	1,204,033.91
其他应收款坏账损失	-4,093.32	145,893.95

合计	2,770,939.22	1,349,927.86
----	--------------	--------------

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-121,344.70	-1,784,589.68
二、合同资产减值损失	-970,054.23	89,134.06
三、其他非流动资产减值损失	203,760.39	-390,710.00
合计	-887,638.54	-2,086,165.62

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-30,954.86
合计		-30,954.86

(四十三) 营业外收入

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
保险赔偿	12,135.74		12,135.74
其他	147,562.90	14,224.32	147,562.90
合计	159,698.64	14,224.32	159,698.64

(四十四) 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	7,050.67	5,722.96	7,050.67
违约金和罚没及滞纳金支出	2,344.96	58,823.00	2,344.96
其他	2,562.99	654.06	2,562.99
合计	11,958.62	65,200.02	11,958.62

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,175,710.74	3,843,286.58
递延所得税费用	426,810.09	-529,575.19
合计	1,602,520.83	3,313,711.39

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	17,935,187.77	23,685,928.36
按适用税率计算的所得税费用	2,690,278.17	3,552,889.25
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	138,613.22	276,979.09
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		23,408.37
研发费用加计扣除	-1,226,370.56	-539,565.32
<u>所得税费用合计</u>	<u>1,602,520.83</u>	<u>3,313,711.39</u>

（四十六）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	688,266.20	7,212,153.18
收到的保证金、押金及备用金	2,705,284.19	6,623,799.57
银行存款利息收入	5,547.93	38,201.79
其他	668,736.93	
<u>合计</u>	<u>4,067,835.25</u>	<u>13,874,154.54</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	10,452,109.00	8,443,856.78
保证金、押金及备用金及其他	2,486,762.00	4,576,611.95
<u>合计</u>	<u>12,938,871.00</u>	<u>13,020,468.73</u>

2. 与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

无。

（2）支付的重要的投资活动有关的现金

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金
无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金
无。

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金
无。

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介机构费用	465,000.00	700,000.00
<u>合计</u>	<u>465,000.00</u>	<u>700,000.00</u>

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,332,666.94	20,372,216.97
加：信用减值准备	-2,770,939.22	-1,349,927.86
资产减值准备	887,638.54	2,086,165.62
固定资产折旧	2,497,037.12	2,409,733.16
无形资产摊销	251,849.70	237,562.52
长期待摊费用摊销	16,786.14	11,182.38
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）		30,954.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,050.67	5,722.96
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,004,451.38	1,652,138.30
投资损失（收益以“－”号填列）	-25,466.56	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	426,810.09	-529,575.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	39,673,528.54	12,817,458.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,332,217.82	-5,684,468.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-22,531,814.74	-8,342,161.43

经营活动产生的现金流量净额	<u>41,092,913.66</u>	<u>23,717,002.76</u>
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	61,795,937.83	43,500,155.14
减：现金的期初余额	24,393,792.36	28,324,970.80
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	<u>37,402,145.47</u>	<u>15,175,184.34</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>61,795,937.83</u>	<u>43,500,155.14</u>
其中：库存现金	1,904.55	1,088.20
可随时用于支付的银行存款	61,794,033.28	43,499,066.94
可随时用于支付的其他货币资金		
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	<u>61,795,937.83</u>	<u>43,500,155.14</u>
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		

3. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

（四十八）外币货币性项目

项目	期末外币金额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>12,368,440.66</u>
其中：美元	192,421.48	7.1586	1,377,468.41
日元	221,618,991.08	0.049594	10,990,972.25
应收账款			<u>405,170.58</u>
其中：日元	8,169,750.00	0.049594	405,170.58
应付账款			<u>39,274.78</u>
其中：日元	791,926.00	0.049594	39,274.78

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,401,412.72	2,171,840.90
材料费	1,246,773.45	935,803.74
委托研发费	553,360.92	194,174.76
折旧费	132,713.67	184,868.37
委外加工费	136,194.86	56,179.35
其他费用	4,820.57	20,318.34
<u>合计</u>	<u>6,475,276.19</u>	<u>3,563,185.46</u>
其中：费用化研发支出	6,475,276.19	3,563,185.46
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>6,475,276.19</u>	<u>3,563,185.46</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(三) 重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	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	
华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司	哈尔滨	20,000,000.00	哈尔滨	制造业	85		设立

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

项目	华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	17,530,374.79	16,040,214.48
非流动资产	4,421,072.17	4,243,990.36
资产合计	<u>21,951,446.96</u>	<u>20,284,204.84</u>
流动负债	8,696,035.85	6,978,258.93
非流动负债	228,361.39	33,724.22
负债合计	<u>8,924,397.24</u>	<u>7,011,983.15</u>
	本期金额	上期金额
营业收入	15,308,987.45	620,333.05
净利润	-245,171.97	-2,176,538.42
综合收益总额	-245,171.97	-2,176,538.42
经营活动现金流量	2,420,470.82	-5,630,320.34

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

十、政府补助

（一）报告期各期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

无。

（三）计入当期损益的政府补助

种类	本期发生额	上期发生额
软件退税	2,354,798.56	2,539,994.17
稳岗补贴		87,053.18
一次性扩岗补助		16,500.00
省重大科技成果转化专项补助资金		5,470,000.00
制造业增值税进项加计抵减	284,027.97	315,798.53
2022 年度两化融合试点示范项目补助资金		1,000,000.00
2022 年度制造企业流贷贴息政策奖励		288,600.00
哈尔滨松北区工业信息科技局 2023 年企业研发投入后补助政策市级匹配资金		200,000.00
2023 年第三批高新技术认定奖补		150,000.00
2024 年首台（套）产品奖励政策资金	182,700.00	
科技局（三项费用）2024 年省科技创新引导资金	500,000.00	
合计	<u>3,321,526.53</u>	<u>10,067,945.88</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、银行借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其变动计入其	合计
	融资产	当期损益的金融资产	他综合收益的金融资产	
货币资金	62,144,637.83			<u>62,144,637.83</u>
应收票据	4,774,337.53			<u>4,774,337.53</u>
应收款项融资			26,927,528.94	<u>26,927,528.94</u>
应收账款	109,947,896.95			<u>109,947,896.95</u>
其他应收款	3,147,401.62			<u>3,147,401.62</u>

②2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其变动计入其	合计
	融资产	当期损益的金融资产	他综合收益的金融资产	
货币资金	25,265,850.31			<u>25,265,850.31</u>
应收票据	3,640,708.62			<u>3,640,708.62</u>
应收款项融资			17,269,574.97	<u>17,269,574.97</u>
应收账款	130,987,723.07			<u>130,987,723.07</u>
其他应收款	3,287,821.79			<u>3,287,821.79</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款		7,393,760.15	<u>7,393,760.15</u>
其他应付款		224,129.81	<u>224,129.81</u>
其他流动负债		2,302,407.82	<u>2,302,407.82</u>
长期借款		4,280,248.76	<u>4,280,248.76</u>
一年以内到期的非流动负债		5,101,760.26	<u>5,101,760.26</u>

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		1,000,000.00	<u>1,000,000.00</u>
应付账款		18,551,459.45	<u>18,551,459.45</u>
其他应付款		282,458.85	<u>282,458.85</u>
其他流动负债		1,878,440.97	<u>1,878,440.97</u>
长期借款		6,821,148.76	<u>6,821,148.76</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十四（六）中披露。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

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。

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。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 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。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（三）、六（七）。

截止2025年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	4,779,807.53	5,470.00
应收账款	126,003,441.23	16,055,544.28
其他应收款	4,262,108.98	1,114,707.36
应收款项融资	26,927,528.94	
合同资产	36,335,140.87	2,448,061.04
其他非流动资产	5,817,969.20	290,898.46
<u>合计</u>	<u>204,125,996.75</u>	<u>19,914,681.14</u>

3. 流动性风险

本公司通过利用票据结算、银行借款等方式维持资金持续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司管理层一直监察本公司之流动资金状况，以确保其具有足够流动资金应付一切到期之财务债务，并将本公司之财务资源发挥最大效益。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额					合计
	1 个月以 内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	
短期借款						
长期借款（含 一年内到期）	8,321.82		5,081,800.00	4,280,248.76		9,370,370.58
合计	<u>8,321.82</u>		<u>5,081,800.00</u>	<u>4,280,248.76</u>		<u>9,370,370.58</u>

接上表：

项目	期初余额					合计
	1 个月以内	1 至 3 个 月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	
短期借款	500,000.00		500,000.00			1,000,000.00
长期借款（含一年内 到期）	11,638.44		5,081,800.00	6,821,148.76		11,914,587.20
合计	<u>511,638.44</u>		<u>5,581,800.00</u>	<u>6,821,148.76</u>		<u>12,914,587.20</u>

4. 市场风险

市市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

（1）利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的短期负债有关。该等借款占计息债务总额比例并不大，本公司认为面临利率风险敞口亦不重大，本公司现通过短期借款应对利率风险以管理利息成本。

在管理层进行敏感性分析时，20-50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能性，上一年度的分析基于同样的假设和方法。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/（减少）%	利润总额增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	0.50%	-46,810.24	-39,788.71
人民币	-0.50%	46,810.24	39,788.71

（2）汇率风险

本公司的业务均位于中国，交易均以人民币结算，不存在汇率风险。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无上述情况。

（二）套期

公司未开展套期业务。

（三）金融资产转移

公司无因转移而终止确认的金融资产和继续涉入的转移金融资产。

十二、资本管理

公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2025年1-6月，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			26,927,528.94	26,927,528.94
持续以公允价值计量的资产总额			<u>26,927,528.94</u>	<u>26,927,528.94</u>

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（二）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
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。

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
本公司以摊余成本计量的金融资产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、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、长期借款等。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持 股比例（%）	母公司对本公司的表 决权比例（%）
西藏博德工业有限公 司	西藏自治区拉萨市达 孜区德庆镇工业园区 企业服务中心2楼2-3 号	新材料技术推广服务	20.00	68.72	68.72

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注“九、（三）在合营企业或联营企业中的权益”。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李鹏堂	实际控制人、董事长、总经理、持有本公司5%以上股份的 股东、在博德工业担任执行董事。
李俊堂	公司实际控制人的一致行动人、副董事长、副总经理，间接 持有本公司5%以上股份的股东。
王大亮	董事
蒋喜库	董事
郭洪鑫	独立董事
栾宝云	独立董事
刘存	独立董事
杨璐	监事会主席
全江海	监事
白铁权	职工监事
王飞山	副总经理
周芝彬	董事会秘书、财务总监
李永堂	实际控制人兄弟，在博德工业担任总经理
李志平	实际控制人侄子在博德工业担任监事
以上人员的关系密切的家庭成员	具体包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年 满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的 父母

哈尔滨普拉特企业管理咨询有限合伙企业	副总经理王飞山持有其 11.87% 出资份额，并担任执行事务合伙人的企业
哈尔滨劳克斯科技有限公司	实际控制人控制的企业
上海华税通冉税务师事务所有限公司	公司独立董事栾宝云持有其 10% 的股份并曾任其执行董事、法定代表人，已于 2019 年 3 月辞任执行董事、法定代表人，现任该公司监事
上海亢龙投资管理有限公司	公司独立董事栾宝云持有其 50% 的股份并担任执行董事的企业
黑龙江省铸造协会	郭洪鑫任理事长
黑龙江省机械工程学会	郭洪鑫任副理事长、秘书长

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
华耐视(哈尔滨)智能检测科技有限公司	2,000,000.00	2024 年 12 月 24 日	2027 年 12 月 23 日	是	注释 1

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
李鹏堂	35,000,000.00	2022 年 6 月 13 日	2027 年 6 月 12 日	否	注释 2
李鹏堂	50,000,000.00	2023 年 8 月 11 日	2026 年 8 月 10 日	否	注释 3
李鹏堂	15,000,000.00	2024 年 9 月 29 日	2027 年 9 月 28 日	是	注释 4

注释1:2024年12月24日，子公司与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为65192024280226的流动资金借款合同，贷款金额为人民币50万元，贷款期限自2024年12月24日至2025年01月23日止。2024年12月24日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为

ZB6519202400000028的最高额保证合同，2024年12月24日，李鹏堂与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为ZB6519202400000029的最高额保证合同，合同项下的被担保主债权为，上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行自2024年12月24日至2027年12月23止的期间内与子公司办理各类融资业务所发生的债权，前述主债权本金余额在确定期间内以最高不超过等值人民币200万元为限。保证期间为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日起后三年止。保证人对债权发生期间内各单笔合同项下分期履行的还款义务承担保证责任，保证期间为各期债务履行期届满之日起，至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止。

注释2：2022年6月13日，本公司与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为451HT2022123366号的固定资产借款合同，借款额3,500.00万元，借款期限为2022年06月13日起至2027年06月12日。其中提款期自2022年06月13日起至2027年06月12日止，在此期限内，公司可以分期提款，超出该期限甲方不予受理新的提款申请，此项贷款只能用于支付智能工业清洗设备生产基地建设项目及研发中心建设项目一期的建设，未经招商银行股份有限公司哈尔滨分行书面同意，本公司不得挪作他用。于2022年6月13日签订了编号为451HT202212336602的抵押合同，抵押合同担保方式为土地使用权（权利编号：黑（2022）哈尔滨市不动产权第0034057号）；于2022年6月14日签订了编号为451HT202212336601的不可撤销担保书，不可撤销担保方式连带责任保证（保证人：李鹏堂），担保金额3,500.00万元，担保期限为2022年06月13日起至2027年06月12日。于2023年9月7日签订了编号为451HT202212336603的抵押合同，抵押合同担保方式为不动产（权利编号：黑（2023）哈尔滨市不动产权第0144127号、黑（2023）哈尔滨市不动产权第0144128号）。

注释3：2023年8月1日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为6519202308的融资额度协议，融资额度为人民币5,000万元，额度使用期限自2023年8月1日至2024年7月28日止。2024年12月24日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为65192024280225的流动资金借款合同，贷款金额为人民币50万元，贷款期限自2024年12月24日至2025年12月23日止。2023年8月11日，李鹏堂与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为ZB6519202300000006的最高额保证合同，合同项下的被担保主债权为，上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行自2023年8月11日至2026年8月10止的期间内与本公司办理各类融资业务所发生的债权，前述主债权本金余额在确定期间内以最高不超过等值人民币5,000万元为限。保证期间为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日起后三年止。保证人对债权发生期间内各单笔合同项下分期履行的还款义务承担保证责任，保证期间为各期债务履行期届满之日起，至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止。

注释4：2024年9月29日，本公司与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为451XY240925T000073的综合授信合同。授信额度1,500.00万元，授信额度有效期自2024年9月29日至2027年9月28日。李鹏堂与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为451XY240925T00007301最高额不可撤销担保书，为编号451XY240925T000073的授信协议项下所有债务承担连带保证责任。被担保最高债权额为人民币1,500万元，保证期间为自担保书生效之日起至授信协议项下每笔贷款或其他融资或招商银行股份有限公司哈尔滨分行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,097,841.25	1,413,568.30

8. 其他关联交易

无。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生利润分配。

（三）销售退回

无。

（四）其他

无。

十八、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

无。

（六）借款费用

报告各期不存在资本化的借款费用。

（七）外币折算

计入当期损益的汇兑收益为1,263,770.08元。

（八）租赁

无。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	86,634,398.79	104,586,856.83
1-2 年（含 2 年）	23,609,964.95	30,606,886.86
2-3 年（含 3 年）	4,079,711.37	5,674,173.18
3-4 年（含 4 年）	211,260.94	1,560,490.00
4-5 年（含 5 年）	3,850.00	2,892,101.79
5 年以上	7,849,464.43	5,337,930.17
小计	<u>122,388,650.48</u>	<u>150,658,438.83</u>

减：坏账准备	15,608,058.29	18,790,214.72
<u>合计</u>	<u>106,780,592.19</u>	<u>131,868,224.11</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	账面余额				
	金额	比例（%）			
按单项计提坏账准备	6,913,188.57	5.65	6,913,188.57	100.00	
其中：单项计提	6,913,188.57	5.65	6,913,188.57	100.00	
按组合计提坏账准备	115,475,461.91	94.35	8,694,869.72	7.53	106,780,592.19
其中：账龄组合	110,140,532.79	89.99	8,694,869.72	7.89	101,445,663.07
关联方	5,334,929.12	4.36			5,334,929.12
合计	122,388,650.48		15,608,058.29		106,780,592.19

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
				（%）	
按单项计提坏账准备	6,913,188.57	4.59	6,913,188.57	100.00	
其中：单项计提	6,913,188.57	4.59	6,913,188.57	100.00	
按组合计提坏账准备	143,745,250.26	95.41	11,877,026.15	8.26	131,868,224.11
其中：账龄组合	142,041,439.32	94.28	11,877,026.15	8.36	130,164,413.17
关联方	1,703,810.94	1.13			1,703,810.94
合计	150,658,438.83		18,790,214.72		131,868,224.11

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
湖北大冶汉龙发动机有限公司	3,744,738.10	3,744,738.10	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	2,516,790.15	2,516,790.15	100.00	预计无法收回
内蒙古欧意德发动机有限公司	651,660.32	651,660.32	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>6,913,188.57</u>	<u>6,913,188.57</u>		

接上表：

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	

湖北大冶汉龙发动机有限公司	3,744,738.10	3,744,738.10	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	2,516,790.15	2,516,790.15	100.00	预计无法收回
内蒙古欧意德发动机有限公司	651,660.32	651,660.32	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>6,913,188.57</u>	<u>6,913,188.57</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄风险矩阵

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	81,299,469.67	4,064,973.48	5.00
1-2 年（含 2 年）	23,609,964.95	2,360,996.50	10.00
2-3 年（含 3 年）	4,079,711.37	1,223,913.41	30.00
3-4 年（含 4 年）	211,260.94	105,630.47	50.00
4-5 年（含 5 年）	3,850.00	3,080.00	80.00
5 年以上	936,275.86	936,275.86	100.00
<u>合计</u>	<u>110,140,532.79</u>	<u>8,694,869.72</u>	

接上表：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	102,883,045.89	5,144,152.29	5.00
1—2 年	30,606,886.86	3,060,688.69	10.00
2—3 年	5,674,173.18	1,702,251.95	30.00
3—4 年	1,560,490.00	780,245.00	50.00
4—5 年	635,775.86	508,620.69	80.00
5 年以上	681,067.53	681,067.53	100.00
<u>合计</u>	<u>142,041,439.32</u>	<u>11,877,026.15</u>	

按组合计提坏账的确认标准及说明：除单项评估信用风险的应收账款外，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,913,188.57				6,913,188.57
按组合计提坏账准备	11,877,026.15	-3,183,656.43	-1,500.00		8,694,869.72

合计	18,790,214.72	-3,183,656.43	-1,500.00	15,608,058.29
----	---------------	---------------	-----------	---------------

- 4. 本期无实际核销的应收账款情况
- 5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。
- 6. 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,063,925.00	3,218,826.56
合计	3,063,925.00	3,218,826.56

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,252,580.76	1,891,964.27
1-2 年（含 2 年）	529,063.09	1,213,845.00
2-3 年（含 3 年）	632,595.00	470,000.00
3-4 年（含 4 年）	10,000.00	
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上	750,000.00	750,000.00
小计	4,174,238.85	4,325,809.27
减：坏账准备	1,110,313.85	1,106,982.71
合计	3,063,925.00	3,218,826.56

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	3,743,396.00	3,974,128.53
备用金	176,024.45	116,650.09
代垫款项	254,818.40	235,030.65
小计	4,174,238.85	4,325,809.27
减：坏账准备	1,110,313.85	1,106,982.71
合计	3,063,925.00	3,218,826.56

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	750,000.00	17.97	750,000.00	100.00	
其中：单项计提	750,000.00	17.97	750,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,424,238.85	82.03	360,313.85	10.52	3,063,925.00
其中：账龄风险矩阵	3,424,238.85	82.03	360,313.85	10.52	3,063,925.00
合计	4,174,238.85		1,110,313.85		3,063,925.00

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	750,000.00	17.34	750,000.00	100.00	
其中：单项计提	750,000.00	17.34	750,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,575,809.27	82.66	356,982.71	9.98	3,218,826.56
其中：账龄风险矩阵	3,575,809.27	82.66	356,982.71	9.98	3,218,826.56
合计	4,325,809.27		1,106,982.71		3,218,826.56

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
合计	750,000.00	750,000.00		

接上表：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
合计	750,000.00	750,000.00		

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	2,252,580.76	112,629.04	5.00
1-2 年（含 2 年）	529,063.09	52,906.31	10.00
2-3 年（含 3 年）	632,595.00	189,778.50	30.00

3-4 年（含 4 年）	10,000.00	5,000.00	50.00
4-5 年（含 5 年）			80.00
5 年以上			100.00
<u>合计</u>	<u>3,424,238.85</u>	<u>360,313.85</u>	

接上表：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,891,964.27	94,598.21	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,213,845.00	121,384.50	10.00
2-3 年（含 3 年）	470,000.00	141,000.00	30.00
3-4 年（含 4 年）			50.00
4-5 年（含 5 年）			80.00
5 年以上			100.00
<u>合计</u>	<u>3,575,809.27</u>	<u>356,982.71</u>	

（4）其他应收款按坏账计提方法分类披露

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）	
2024 年 12 月 31 日余额	1,106,982.71			1,106,982.71
2024 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期				
——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	3,331.14			3,331.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	<u>1,110,313.85</u>			<u>1,110,313.85</u>

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额		转销或核销	期末余额
		计提	收回或转回		
单项计提坏账准备的其他应收款	750,000.00				750,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>356,982.71</u>	<u>3,331.14</u>			<u>360,313.85</u>
其中：账龄组合	356,982.71	3,331.14			360,313.85
合计	<u>1,106,982.71</u>	<u>3,331.14</u>			<u>1,110,313.85</u>

（6）本期无实际核销的其他应收款情况

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	17.97	保证金押金	5年以上	750,000.00
义乌吉利动力总成有限公司	711,000.00	17.03	保证金押金	1年以内	35,550.00
贵州吉利发动机有限公司	518,000.00	12.41	保证金押金	1年以内、1-2年、2-3年	65,850.00
瑞鲸（安徽）供应链科技有限公司	429,000.00	10.28	保证金押金	1年以内	38,950.00
潍柴动力股份有限公司	280,000.00	6.71	保证金押金	1年以内、1-2年、2-3年	61,000.00
合计	<u>2,688,000.00</u>	<u>64.39</u>			<u>951,350.00</u>

（8）因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

（三）长期股权投资

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	17,000,000.00		17,000,000.00
合计	<u>17,000,000.00</u>		<u>17,000,000.00</u>

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	17,000,000.00		17,000,000.00
合计	<u>17,000,000.00</u>		<u>17,000,000.00</u>

1. 对子公司投资投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少
一、对子公司投资			

华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司	17,000,000.00
<u>合计</u>	<u>17,000,000.00</u>

接上表：

被投资单位名称	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
一、对子公司投资			
华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司	17,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>17,000,000.00</u>		

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	125,517,489.17	95,212,353.82
其他业务		
<u>合计</u>	<u>125,517,489.17</u>	<u>95,212,353.82</u>

接上表：

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	119,208,484.44	83,912,695.39
其他业务	16,138.06	
<u>合计</u>	<u>119,224,622.50</u>	<u>83,912,695.39</u>

2. 履约义务的说明

公司销售业务的履约义务，通常仅包含转让商品或服务的履约义务。

3. 本期重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-252.02	-38,979.56
银行理财产品	25,718.58	
债务重组收益		
<u>合计</u>	<u>25,466.56</u>	<u>-38,979.56</u>

二十、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	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		
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	682,700.00	
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	25,718.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	147,740.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	128,423.79	
少数股东权益影响额（税后）	-138.45	
合计	727,873.26	

2. 公司执行《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（2023年修订）》对上年度非经常性损益的影响。

无。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	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	5.01	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.79	0.34	0.34

（三）境内会计准则下会计数字差异

无。

（四）其他

无。

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
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	682,700.00
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	25,718.58
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	147,740.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	856,158.6
减：所得税影响数	128,423.79
少数股东权益影响额（税后）	-138.45
非经常性损益净额	727,873.26

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用