



科恩新能

NEEQ : 874564

苏州科恩新能科技股份有限公司



半年度报告

—— 2025 ——

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张跃进、主管会计工作负责人蒋祖超及会计机构负责人（会计主管人员）蒋祖超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	6
第二节 会计数据和经营情况	7
第三节 重大事件	16
第四节 股份变动及股东情况	20
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节 财务会计报告	24
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	91
附件 II 融资情况.....	92

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
科恩新能、公司、本公司、股份公司	指	苏州科恩新能科技股份有限公司
科尔有限	指	苏州科尔珀恩机械科技有限公司，系公司前身
常州科恩	指	常州科恩新能源有限公司，系公司全资子公司
四川科恩	指	四川科恩新能科技有限责任公司，系公司全资子公司
科恩共盈	指	常州科恩共盈创业投资合伙企业(有限合伙)，系公司实际控制人之一张跃进控制的企业，公司股东
科恩共耀	指	苏州科恩共耀企业管理合伙企业(有限合伙)，系公司实际控制人之一张跃进控制的企业，公司股东、员工持股平台
科恩共兴	指	苏州科恩共兴企业管理合伙企业(有限合伙)，系公司实际控制人之一黄立刚控制的企业，公司股东
和基投资	指	苏州和基投资有限公司，系公司股东
紫峰祥兴	指	湖州紫峰祥兴股权投资合伙企业(有限合伙)，系公司股东
茂瑞投资	指	常州茂瑞创业投资有限公司，系公司股东
宁德万和	指	宁德万和投资集团有限公司，系公司股东
有孚在道	指	宁波有孚在道创业投资合伙企业(有限合伙)，系公司股东
泽华投资	指	苏州工业园区泽华创业投资合伙企业(有限合伙)，系公司股东
嵒沧贰号	指	青岛嵒沧贰号投资合伙企业(有限合伙)，系公司股东
晋江贏石	指	福建晋江贏石创业投资合伙企业(有限合伙)，系公司股东
颂轩实业	指	上海颂轩实业有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
律师、国浩律师	指	国浩律师(苏州)事务所
会计师、大信会计师	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	公司股东会、董事会和监事会
股东会	指	苏州科恩新能科技股份有限公司股东会
董事会	指	苏州科恩新能科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州科恩新能科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《苏州科恩新能科技股份有限公司章程》
报告期、本年度	指	2025年1月-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	苏州科恩新能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SUZHOU KILNPARTNER MECHANICAL TECHNOLOGY CO., LTD.		
法定代表人	张跃进	成立时间	2011 年 4 月 27 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张跃进，一致行动人为黄立刚
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 (C) -通用设备制造业 (C34) -烘炉、风机、包装等设备制造 (C346) -烘炉、熔炉及电炉制造 (C3461)		
主要产品与服务项目	工业窑炉及配套自动线的开发、设计、制造和安装调试		
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	科恩新能	证券代码	874564
挂牌时间	2024 年 10 月 31 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)	50,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	蒋祖超	联系地址	江苏省苏州市相城区阳澄湖镇启南路 1398 号
电话	0512-65803863	电子邮箱	jzc@szkpk.com.cn
传真	0512-65803863		
公司办公地址	江苏省苏州市相城区阳澄湖镇启南路 1398 号	邮政编码	215138
公司网址	https://www.kilnpartner.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320507573775903H		
注册地址	江苏省苏州市相城区阳澄湖镇启南路 1398 号		
注册资本（元）	50,000,000	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

1、商业模式

科恩新能是一家专注于工业窑炉及配套自动线开发、设计、制造和安装调试的高新技术企业，公司产品广泛运用于锂电池正负极材料、钠电池正负极材料、蜂窝陶瓷、5G 通讯、电子陶瓷、磁性材料、氧化铝、氧化锆等各种材料的预烧、排胶、烧成、烘干、热处理、固化、陶瓷金属化等工序。公司的商业模式如下：

(一) 盈利模式

公司主要盈利模式为根据客户热处理工艺需求提供一体化解决方案，通过销售整套工业窑炉及配套自动线和提供相关服务获取合理利润。即经过定制化设计图纸、采购各大部件和筑炉件、砌筑炉体内壁、各大部件组装调试等步骤后将整套设备交付客户并提供后续相关售后服务。

(二) 采购模式

公司直接设立供应链管理部负责各类采购事项，并建立了完备的采购管理体系。公司制定了《采购及付款管理制度》，涵盖了采购申请流程、合格供应商评审和考核、收货验收管理、退货管理、付款管理等内容，确保采购内部控制的规范性。

(三) 生产模式

公司主要生产工业窑炉及配套自动线设备，根据行业特性采取“以销定产”的生产模式。客户根据合同支付首笔款项后，制造管理部根据技术协议制作设计图纸及物料清单。采购部门综合考虑物料清单及库存情况后下达采购订单。制造管理部在公司现场完成炉体内壁砌筑工作和电控柜制作。半成品由工程管理部发货至客户现场。工程管理部经过组装、调试、升温等步骤后对整套设备进行验收测试。

(四) 销售模式

公司主要产品为工业窑炉及配套自动线。终端客户以锂电池正负极材料、钠电池正负极材料、蜂窝陶瓷、5G 通讯、电子陶瓷、磁性材料、氧化铝、氧化锆等各种材料的生产商为主。公司销售以直销模式为主，与终端客户或工程承包商直接签订买卖合同及技术协议。整套设备在客户指定现场组装、调试、升温，在达到验收标准后交付客户使用。

2、经营计划实现情况

在新能源汽车渗透率大幅度提升，储能市场新增装机规模持续增长以及碳酸锂价企稳的大背景下，公司所属下游行业整体盈利能力持续向好。随着下游需求向着更高能量密度和快冲迭代，对高性能锂电池提出更高压实密度的要求，也给整个行业也带来了新的机会。公司管理层坚持以客户需求为导向，全力推进和落实年度经营目标，积极应对经济环境和市场形势变化带来的各种困难和挑战。报告期内，公司新增订单持续增长，因公司产品验收周期较长且验收项目呈现周期性减少，公司实现营业收入 133,475,580.21 元，较去年同期下降 58.96%；实现净利润 1,259,031.34 元，较去年同期下降 95.54%，下半年公司将加大项目验收力度，努力完成年度经营目标。

(二) 行业情况

(1) 公司所处行业概况

工业炉窑是指在工业生产中用燃料燃烧或电能转换产生的热量，将物料或工件进行冶炼、焙烧、烧结、熔化、加热等工序的热工设备。按窑炉类别，工业窑炉可分为熔炼炉、熔化炉、烧结炉、加热炉等。工业窑炉类型繁多，是工业加热的关键设备，在不同的行业中应用需要满足不同的应用背景和生产工艺要求。工业窑炉对工业发展具有重要支撑作用，近年来随新能源汽车、半导体等行业迅速发展，电子领

域用工业窑炉比重逐渐增大。中国工业窑炉行业的发展起步于1900年。1900年至1949年，中国工业窑炉主要是用于烧制陶瓷、冶金和玻璃等产品。20世纪50年代开始，中国工业窑炉炉型逐渐增多，市场中无芯感应炉、电子束熔炼炉等炉型技术迅速发展，极大程度上提高窑炉的生产效率及工业应用领域，该阶段工业窑炉进入快速发展期。1997年国家生态环境部发布《工业炉窑大气污染物排放标准》，中国工业炉窑排放被标准化；同时下游锂电行业应用领域快速扩张，工业窑炉市场需求被迅速拉高，中国工业窑炉行业发展进入扩张期。

基于下游电子陶瓷、新能源材料、汽车、机械制造等广泛的应用领域，中国工业窑炉行业市场规模持续上涨。2019年中国工业窑炉行业市场规模为111.9亿元，2023年上涨至215.7亿元，年复合增长率为17.8%。预计到2028年，市场规模将上涨至479.0亿元，2024年至2028年年复合增长率为16.6%。2019年至2023年，中国工业窑炉市场规模稳步上涨。工业窑炉是中国装备制造必备的基础工艺，拥有广泛的下游应用领域，市场需求稳定。同时，行业内部持续进行技术迭代、高耗能窑炉的替代，推动了工业窑炉产业朝着更加符合时代趋势的高效节能环保方向发展，市场规模稳步上涨。预计未来中国工业窑炉市场规模将保持增长趋势。传统下游应用领域未来增长较为稳定，新能源材料尤其是锂电材料、钠电材料等新兴行业未来将成为工业窑炉行业重要的增长点。随着锂电材料市场需求的进一步拓展、钠电材料实现更大规模的量产，相关的工业窑炉市场规模也将得到发展，带动整体工业窑炉市场规模上涨。

（2）上下游产业链情况

公司所处的工业窑炉行业的上游行业为原材料及零配件行业，目前处于充分竞争状态，供应较为稳定充沛；下游行业为各个应用领域，目前以新型材料领域为主，新兴产业例如新能源汽车等的发展将有效拉动中游市场。工业窑炉行业与上下游关系图示如下：



（3）锂电正极材料行业发展概况

基于新能源汽车等下游行业对于锂离子电池的需求激增，全球锂电正极材料出货量呈上升趋势，其中中国为主要生产国。2019年全球锂电正极材料出货量达59.7万吨，其中中国出货量达40.7万吨，2023年全球出货量上涨至275.8万吨，中国出货量达248.0万吨，年复合增长率分别为46.6%和57.1%。预计2028年，全球锂电正极材料出货量将达573.1万吨，中国出货量将上涨至458.4万吨。

当前中国锂电正极材料市场正处于高速发展期，全球锂电正极材料市场高度依赖于中国市场。随着中国新能源汽车行业高速发展，锂电正极材料作为上游产业链，市场需求迅速升高。锂离子电池的高需求刺激锂电技术发展，2019年至2023年，中国在全球锂电正极材料出货量占比由68.2%上涨至89.9%。随着锂电正极材料市场发展成熟，同时钠电行业技术逐渐成熟，钠离子电池的低成本和高环保性等优势显现，产品进入规模化生产，预计2024年至2028年全球锂电正极材料出货量增速逐渐放缓。

当前中国锂电正极材料市场正处于高速发展期，2019年中国锂离子电池出货量达146.3GWh，2023年上涨至1,043.1GWh，年复合增长率达63.4%。其中储能电池出货量发展最快，为115.8%。预计到2028年，中国锂离子电池出货量上升至1,915.3GWh，2024年至2028年年复合增长率放缓至11.2%。

随着中国新能源汽车行业高速发展、国家持续推动储能技术应用，中国动力锂电及储能锂电需求迅速上升，出货量分别从2019年的80.0GWh、9.5GWh上升至2023年的778.1GWh、206.0GWh。同时储能锂

电在中国锂电在锂离子电池中占比迅速拉高，从 6.5%上升至 19.9%。预计到 2028 年，中国锂离子电池市场出货量将达到 1,915.3GWh。其中，动力电池出货量将达到 1,321.6GWh，储能电池出货量将达到 503.7GWh。随着锂电技术逐渐成熟，上下游产业链配套设施逐渐完善，预计未来中国锂离子电池行业进入成熟期，虽增速明显放缓，但增量仍保持上升趋势。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2023 年 12 月，公司入围“江苏省（2023）年度专精特新中小企业公示名单”并完成公示，12 月获得认定证书； 2024 年 12 月，公司通过高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202432014007），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	133,475,580.21	325,222,773.54	-58.96%
毛利率%	16.44%	18.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,259,031.34	28,219,690.99	-95.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	573,442.37	28,204,611.74	-97.97%
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）	1.44%	37.23%	-
加权平均净资产收益率%（依归属属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.65%	37.21%	-
基本每股收益	0.03	0.56	-95.48%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,064,940,320.20	975,434,459.10	9.18%
负债总计	975,622,963.75	889,459,592.44	9.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,317,356.45	85,974,866.66	3.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	1.72	4.07%
资产负债率%（母公司）	90.99%	90.79%	-

资产负债率%（合并）	91.61%	91.19%	-
流动比率	1.07	1.01	-
利息保障倍数	0.67	4.67	-
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	-884,866.59	-135,723,859.60	99.35%
应收账款周转率	0.47	1.20	-
存货周转率	0.30	0.48	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.71%	-23.94%	-
营业收入增长率%	-58.84%	46.63%	-
净利润增长率%	-95.48%	120.84%	-

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	141,825,956.9	13.32%	71,025,898.67	7.28%	99.68%
应收票据	38,566,947.96	3.62%	37,140,443.31	3.81%	3.84%
应收账款	220,773,646.6	20.73%	247,577,021.73	25.38%	-10.83%
应收款项融资	12,472,000.00	1.17%	103,990.00	0.01%	11,893.46%
预付款项	17,263,401.38	1.62%	12,462,739.56	1.28%	38.52%
其他应收款	6,421,051.46	0.60%	6,950,421.18	0.71%	-7.62%
存货	377,426,322.2	35.44%	354,519,472.47	36.34%	6.46%
合同资产	52,569,322.17	4.94%	62,903,485.15	6.45%	-16.43%
其他流动资产	14,260,172.33	1.34%	10,136,692.48	1.04%	40.68%
固定资产	56,425,282.29	5.30%	57,834,384.59	5.93%	-2.44%
在建工程	69,958,840.17	6.57%	49,480,583.80	5.07%	41.39%
使用权资产	0	0.00%		0.00%	0.00%
无形资产	41,763,544.67	3.92%	41,763,544.67	4.28%	0.00%
长期待摊费用	529,928.42	0.05%	603,980.52	0.06%	-12.26%
递延所得税资产	10,668,271.13	1.00%	11,345,828.97	1.16%	-5.97%
其他非流动资产	4,015,829.01	0.38%	11,585,972.00	1.19%	-65.34%
短期借款	126,884,464.5	11.92%	98,281,987.76	10.08%	29.10%
应付票据	50,201,207.33	4.71%	44,708,846.39	4.58%	12.28%
应付账款	212,298,019.89	19.94%	232,713,955.05	23.86%	-8.77%
合同负债	313,025,718.96	29.39%	307,050,755.30	31.48%	1.95%
应付职工薪酬	165,1141.05	0.16%	5,240,798.64	0.54%	-68.49%
应交税费	418,891.57	0.04%	1,691,739.80	0.17%	-75.24%

其他应付款	5,280,633.64	0.50%	6,198,133.12	0.64%	-14.80%
一年内到期的非流动负债	20,387,958.90	1.91%	33,030,937.50	3.39%	-38.28%
其他流动负债	92,421,464.73	8.68%	67,965,719.06	6.97%	35.98%
长期借款	150,845,855.92	14.17%	89,069,143.15	9.13%	69.36%
预计负债	1,959,178.84	0.18%	3,503,181.89	0.36%	-44.07%
递延所得税负债	3578.43	0.00%	4,394.79	0.00%	-18.58%

项目重大变动原因

1. 报告期期末货币资金金额141,825,956.86元，较上年期末上升99.68%，主要系公司加强资金管理及上半年回款增加所致。
2. 报告期期末应收款项融资金额12,472,000.00元，较上年期末上升11893.46%，主要系公司上半年符合重分类的应收票据增加所致。
3. 报告期末预付款项金额17,263,401.38元，较上年期末增加了38.52%，主要原因是公司新增订单增加及部分新增供应商结算方式变化所致。
4. 报告期期末其他流动资产金额14,260,172.33元，较上年期末上升40.68%，主要系公司待抵扣、待认证的进项税增加所致。
5. 报告期末在建工程金额69,958,840.17元，较上年期末上升41.39%，主要系常州子公司厂房逐步建设所致。
6. 报告期末其他非流动资产金额4,015,829.01元，较上年期末下降65.34%，主要系超一年期质保金到期逐步收回所致。
7. 报告期末应付职工薪酬金额1,651,141.05元，较上年期末下降68.49%，主要系2024年年底计提年终奖并在2025年发放所致。
8. 报告期期末应交税费金额418,891.57元，较上年期末下降75.24%，主要系公司期末应交所得税减少所致。
9. 报告期期末一年内到期的非流动负债金额20,387,958.9元，较上年期末下降38.28%，主要系本期长期借款到期所致。
10. 报告期期末其他流动负债金额92,421,464.73元，较上年期末上升35.98%，主要系增加使用银行单支付的比例所致。
11. 报告期期末长期借款金额150,845,855.92元，较上年期末上升69.36%，主要是公司为满足经营需要增加贷款所致。
12. 报告期期末预计负债金额1,959,178.84元，较上年期末下降44.07%，主要系本期收入确认较去年同期下降及前期项目质保期到期所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	133,475,580.21	—	325,222,773.54	—	-58.96%
营业成本	111,537,674.40	83.33%	265,886,761.79	81.76%	-58.05%
毛利率	16.44%	—	18.24%	—	—
税金及附加	779,590.56	0.58%	720,751.96	0.22%	8.16%

销售费用	4,612,949.55	3.45%	4,849,461.32	1.49%	-4.88%
管理费用	9,010,237.64	6.73%	10,891,535.62	3.35%	-17.27%
研发费用	11,137,925.06	8.32%	9,535,095.01	2.93%	16.81%
财务费用	2,328,823.97	1.74%	1,688,666.69	0.52%	37.91%
其他收益	1,125,260.95	0.84%	2,296,778.23	0.71%	-51.01%
投资收益	0.00	0.00%	0	0.00%	0.00%
信用减值损失	3,118,509.12	2.33%	-5,714,942.95	-1.76%	-154.57%
资产减值损失	1,099,808.94	0.82%	475,768.50	0.15%	131.16%
资产处置收益	7,777.27	0.01%	0	0.00%	0.00%
营业外收入	100,675.26	0.08%	100.82	0.00%	99,756.44%
营业外支出	100.00	0.00%	14,140.53	0.00%	-99.29%
所得税费用	-1,738,720.78	-1.30%	474,374.23	0.15%	-466.53%
净利润	1,259,031.34	0.94%	28,219,690.99	8.68%	-95.54%

项目重大变动原因

- 报告期内，公司营业收入金额为133,475,580.21元，较上年同期下降58.96%，主要系公司上半年项目验收周期性较少所致。
- 报告期内，公司营业成本金额为111,537,674.4元，较上年同期下降58.05%，主要系公司上半年项目验收周期性较少所致。
- 报告期内，公司财务费用金额为2,328,823.97元，较上年同期上升37.91%，主要系公司新增贷款增加所致。
- 报告期内，公司其他收益金额为1,125,260.95元，较上年同期下降51.01%，主要系公司嵌入式软件增值税即征即退以及先进制造业增值税加计抵减减少所致。
- 报告期内，公司信用减值损失金额为3,118,509.12元，较上年同期下降154.57%，主要系公司加强应收账款及商业承兑汇票减少所致。
- 报告期内，公司资产减值损失金额为1,099,808.94元，较上年同期增加131.16%，主要系合同资产增加按比例计提减值所致。
- 报告期内，公司营业外收入金额为100,675.26元，较上年同期上升99,756.44%，主要系收到罚没收入增加所致。
- 报告期内，公司净利润金额为1,259,031.34元，较上年同期下降-95.54%，主要系公司上半年项目验收周期性较少所致。
- 报告期内，所得税费用金额为-1,738,720.78元，较上年同期下降466.53%，主要系汇算清缴退税所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	133,475,580.21	325,222,773.54	-58.96%
其他业务收入			
主营业务成本	111,537,674.40	265,886,761.79	-58.05%
其他业务成本			

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
工业窑炉设备	131,089,602.54	109,941,126.07	16.13%	-58.46%	-57.58%	-1.75%
窑炉配件、窑炉维修	2,385,977.67	1,596,548.33	33.09%	-68.22%	-76.28%	22.72%

按区域分类分析

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
境内	91,836,279.35	85,846,545.97	6.52%	-71.58%	-67.71%	-11.18%
境外	41,639,300.86	25,691,128.43	38.3%	1,847.63%	-	-61.70%

收入构成变动的原因

1. 报告期内，境外收入金额 41,639,300.86 元，较上年期末上升 1847.63%，主要系本期公司案件完成验收确认收入所致。

(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	-884,866.59	-135,723,859.60	99.35%
投资活动产生的现金流量净额	-46,253,070.88	-5,224,148.07	-785.37%
筹资活动产生的现金流量净额	93,301,510.58	35,000,405.54	166.57%

现金流量分析

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额-884,866.59 元，较上年同期增加 99.35%，主要系公司应收账款及新增订单回款增加，同时加强供应商货款结算方式所致。
2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额-46,253,070.88 元，较上年同期减少 785.37%，主要系公司常州厂房建设及进行部分现金管理，购买理财产品所致。
3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 93,301,510.58 元，较上年同期增加 166.57%，主要系公司为了满足日常经营需求，新增银行贷款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
四川长行建设工程有限公司	股权转让	对整体生产经营和业绩的无重大影响

(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
兴业银行	银行理财产品	三年期大额存单	10,000,000	0	自有资金
兴业银行	银行理财产品	三年期大额存单	15,000,000	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

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
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人张跃进、黄立刚能够对公司的股东大会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配公司行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免。若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利影响。
客户集中度较高的风险	2025年上半年，公司对前五大客户确认营业收入合计占当期营收总额的比重为 82.45%，前五大客户销售占比较高。公司属于大型设备制造企业，单笔销售订单金额普遍较高，当公司与主要客户关系发生不利于公司的变化时，公司的营业收入规模和持续盈利能力将受到较大影响。
原材料价格波动风险	公司生产所需采购的主要物料包括缸体、置换室、管道、驱动、焚烧炉、自动线等工业窑炉大型部件，辊棒、耐火砖、耐火棉

	等筑炉件以及电控柜、低压元器件、电缆等电气件。公司主营业务成本中物料占比较高，物料价格变动将对营业成本产生较大的影响。物料价格上涨会导致公司承担更高的生产成本，加大公司运营风险。
应收账款发生坏账的风险	报告期末，公司应收账款净额为 220,773,646.59 元，较报告期初减少 10.83%，应收账款规模整体呈现下降趋势。如果客户经营状况发生重大不利变化，公司不能及时收回货款，将面临一定的坏账风险。
下游市场增速放缓的风险	目前锂电市场依然是公司主要下游市场之一，该市场经历了 2020 至 2022 年的快速增长后，于 2023 年显露出放缓迹象。具体表现为锂电生产商新招标项目数量同比减少，目标完成率偏低。下游市场规模增长放缓将可能导致现有在手订单被推迟交付或取消，同时加大公司开发新客户和获取新增订单的难度，可能对公司的持续盈利能力产生不利影响。
存货减值风险	报告期末，公司存货账面价值为 377,426,322.2 元。若产品未达到客户要求无法实现销售，客户因其自身需求变更等因素对订单计划进行调整、或取消订单计划等，将导致公司产品无法正常销售，使得存货增加并面临较大的存货跌价风险，可能对经营业绩产生不良影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,076,627.97	2.32%
作为被告/被申请人	10,971,747.00	12.28%
作为第三人		
合计	13,048,374.97	14.61%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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	常州科恩新能源有限公司	100,000,000	0	43,050,000	2032年7月23日	2035年7月22日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
总计	-	100,000,000		43,050,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

担保期间，被担保人正常履约，公司不存在尚在履行中有可能承担连带清偿责任的担保。

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）	100,000,000	43,050,000
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

（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) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

股权激励计划的基本情况

2022年11月10日，科尔有限通过股东会决议，审议通过《苏州科尔珀恩机械科技有限公司2022年员工股权激励方案》，激励对象共计35名（激励对象不包含公司实际控制人），根据前述股权激励方案获授公司合计3.84%的股权（对应公司注册资本为86.23万元），授予价格为3.25元/公司每元注册资本，激励对象通过出资到员工持股平台科恩共耀、员工持股平台再向公司增资的方式间接持有激励股权。2023年2月17日，科尔有限完成科恩共耀向其增资的工商变更登记，至此，本次员工股权激励实施完毕。

(五) 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	2024年3月1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	2024年3月1日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	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	2024年3月1日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不进行资金占用和违规担保	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年3月1日	-	挂牌	其他承诺（社保公积金）	关于社会保险及住房公积金的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年3月1日	-	挂牌	关于未履行承诺之约束措施的承诺	关于未能履行公开承诺事项的承诺	正在履行中
董监高	2024年3月1日	-	挂牌	关于未履行承诺之约束措施的承诺	关于未能履行公开承诺事项的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	固定资产	抵押	53,737,443.97	5.05%	用于抵押借款
无形资产	无形资产	抵押	41,260,398.38	3.87%	用于抵押借款
货币资金	货币资金	冻结	19,155,864.23	1.80%	保证金

应收票据	应收票据	背书	16,990,850.77	1.60%	用于支付票据
应收票据	应收票据	贴现	11,784,569.74	1.11%	用于票据贴现
应收账款	应收账款	背书	6,055,950.00	0.57%	供应链票据背书
货币资金	货币资金	冻结	2,320,000.00	0.22%	诉讼保全
总计	-	-	151,305,077.09	14.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响

冻结、质押、抵押、背书行为系公司日常生产经营需要,其中冻结银行资金 2,320,000.00 元为诉讼保全,公司正在积极解决,预计败诉几率较低对公司生产经营不存在重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100%		50,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	22,585,236	45.17%		22,585,236	45.17%
	董事、监事、高管	5,211,172	10.42%		5,211,172	10.42%
	核心员工					
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						17

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有的无限售股份数量	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	张跃进	11,762,755	0	11,762,755	23.53%	11,762,755	0	0	0
2	黄立刚	10,822,481	0	10,822,481	21.64%	10,822,481	0	0	0
3	张和清	4,755,160	0	4,755,160	9.51%	4,755,160	0	0	0
4	王兴	4,260,140	0	4,260,140	8.52%	4,260,140	0	0	0
5	周冰芹	2,853,096	0	2,853,096	5.71%	2,853,096	0	0	0
6	常州科恩共盈创业投资合伙企业(有限合伙)	2,500,000	0	2,500,000	5.00%	2,500,000	0	0	0

7	苏州科恩共耀企业管理合伙企业(有限合伙)	2,448,401	0	2,448,401	4.90%	2,448,401	0	0	0
8	苏州和基投资有限公司	1,877,580	0	1,877,580	3.76%	1,877,580	0	0	0
9	湖州紫峰祥兴股权投资合伙企业(有限合伙)	1,645,477	0	1,645,477	3.29%	1,645,477	0	0	0
10	常州茂瑞创业投资有限公司	1,585,038	0	1,585,038	3.17%	1,585,038	0	0	0
合计		44,510,128	-	44,510,128	89.03%	44,510,128	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司股东张跃进和黄立刚系签署一致行动协议的一致行动人，科恩共盈、科恩共耀、系张跃进作为执行事务合伙人控制的持股平台；张和清担任和基投资董事长，系和基投资实际控制人；周冰芹系张和清之兄张和林之子的配偶，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张跃进	董事长	男	1981 年 10 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	11,762,755	0	11,762,755	23.53%
黄立刚	董事、总经理	男	1980 年 9 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	10,822,481	0	10,822,481	21.64%
范晓春	董事，副总经理	男	1964 年 2 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	951,032	0	951,032	1.90%
姜淞竣	独立董事	男	1988 年 6 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
朱大勇	独立董事	男	1970 年 7 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
毛经礼	监事会主席	男	1981 年 3 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
鲍振	监事	男	1985 年 10 月	2024 年 3 月 5 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
廖立	职工代表监事	男	1980 年 8 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
王兴	副总经理	男	1981 年 2 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	4,260,140	0	4,260,140	8.52%
蒋祖超	财务总监兼董事会	男	1984 年 3 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%

	秘书							
--	----	--	--	--	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司实际控制人之一张跃进担任公司董事长，公司实际控制人之一黄立刚担任公司董事、总经理，且前述二人为一致行动关系，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
管理人员	28	2	5	25
生产人员	63	0	14	49
销售人员	9	0	1	8
技术人员	27	2	4	25
员工总计	127	4	24	107

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况

不存在

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	四、(一)	141,825,956.86	71,025,898.67
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	四、(二)	38,566,947.96	37,140,443.31
应收账款	四、(三)	220,773,646.59	247,577,021.73
应收款项融资	四、(五)	12,472,000.00	103,990.00
预付款项	四、(六)	17,263,401.38	12,462,739.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四、(七)	6,421,051.46	6,950,421.18
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四、(八)	377,426,322.19	354,519,472.47
其中: 数据资源			
合同资产	四、(四)	52,569,322.17	62,903,485.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	四、(九)	14,260,172.33	10,136,692.48
流动资产合计		881,578,820.94	802,820,164.55
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	四、(十)	56,425,282.29	57,834,384.59
在建工程	四、(十一)	69,958,840.17	49,480,583.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	四、(十二)	41,763,348.24	41,763,544.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	四、(十三)	529,928.42	603,980.52
递延所得税资产	四、(十四)	10,668,271.13	11,345,828.97
其他非流动资产	四、(十五)	4,015,829.01	11,585,972.00
非流动资产合计		183,361,499.26	172,614,294.55
资产总计		1,064,940,320.20	975,434,459.10
流动负债：			
短期借款	四、(十七)	126,884,464.49	98,281,987.76
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	四、(十八)	50,201,207.33	44,708,846.39
应付账款	四、(十九)	212,298,019.89	232,713,955.05
预收款项			
合同负债	四、(二十)	313,025,718.96	307,050,755.29
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	四、(二十一)	1,651,141.05	5,240,798.64
应交税费	四、(二十二)	418,891.57	1,691,739.80

其他应付款	四、(二十三)	5,280,633.64	6,198,133.12
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	四、(二十四)	20,387,958.90	33,030,937.50
其他流动负债	四、(二十五)	92,421,464.73	67,965,719.06
流动负债合计		822,569,500.56	796,882,872.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	四、(二十六)	150,845,855.92	89,069,143.15
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	四、(二十七)	1,959,178.84	3,503,181.89
递延收益	四、(二十八)	244,850.00	
递延所得税负债		3,578.43	4,394.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		153,053,463.19	92,576,719.83
负债合计		975,622,963.75	889,459,592.44
所有者权益：			
股本	四、(二十九)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四、(三十)	15,769,505.37	13,686,046.91
减：库存股			
其他综合收益	四、(三十一)	-84.74	-84.74
专项储备			
盈余公积	四、(三十)	2,517,543.15	2,353,128.31

	二)		
一般风险准备			
未分配利润	四、(三十三)	21,030,392.67	19,935,776.18
归属于母公司所有者权益合计		89,317,356.45	85,974,866.66
少数股东权益			
所有者权益合计		89,317,356.45	85,974,866.66
负债和所有者权益合计		1,064,940,320.20	975,434,459.10

法定代表人：张跃进

主管会计工作负责人：蒋祖超

会计机构负责人：蒋祖超

(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		136,807,681.00	68,458,097.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		38,566,947.96	37,140,443.31
应收账款	十三、(一)	220,755,205.23	247,577,021.73
应收款项融资		12,472,000.00	103,990.00
预付款项		17,263,401.38	12,445,963.56
其他应收款	十三、(二)	9,401,379.45	11,603,601.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		376,985,818.70	354,519,472.47
其中：数据资源			
合同资产		52,569,322.17	62,903,485.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,857,301.86	6,960,420.86
流动资产合计		874,679,057.75	801,712,495.92
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	十三、(三)	60,524,327.25	60,222,206.52
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		56,422,627.42	57,834,384.59

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,050,300.47	3,155,869.88
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		475,428.39	603,980.52
递延所得税资产		11,114,622.04	11,717,812.69
其他非流动资产		2,646,369.01	11,585,972.00
非流动资产合计		134,233,674.58	145,120,226.20
资产总计		1,008,912,732.33	946,832,722.12
流动负债：			
短期借款		126,884,464.49	98,281,987.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		50,201,207.33	44,708,846.39
应付账款		197,856,726.77	224,424,551.43
预收款项			
合同负债		313,025,718.96	307,034,784.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,630,605.69	5,185,081.37
应交税费		239,557.84	1,375,566.78
其他应付款		5,859,379.58	16,116,504.05
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		20,387,958.90	33,030,937.50
其他流动负债		92,421,464.73	67,963,642.86
流动负债合计		808,507,084.29	798,121,902.63
非流动负债：			
长期借款		107,795,855.92	58,283,814.82
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		1,661,276.80	3,205,279.85
递延收益			
递延所得税负债		3,578.43	4,394.79

其他非流动负债			
非流动负债合计		109,460,711.15	61,493,489.46
负债合计		917,967,795.44	859,615,392.09
所有者权益:			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		15,769,505.37	13,686,046.91
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,517,543.15	2,353,128.31
一般风险准备			
未分配利润		22,657,888.37	21,178,154.81
所有者权益合计		90,944,936.89	87,217,330.03
负债和所有者权益合计		1,008,912,732.33	946,832,722.12

(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	四、(三十四)	133,475,580.21	325,222,773.54
其中: 营业收入		133,475,580.21	325,222,773.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	四、(三十四)	139,407,201.19	293,572,272.39
其中: 营业成本		111,537,674.40	265,886,761.79
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	四、(三十五)	779,590.56	720,751.96

销售费用	四、(三十六)	4,612,949.55	4,849,461.32
管理费用	四、(三十七)	9,010,237.64	10,891,535.62
研发费用	四、(三十八)	11,137,925.07	9,535,095.01
财务费用	四、(三十九)	2,328,823.97	1,688,666.69
其中：利息费用		2,946,116.95	2,738,020.56
利息收入		-816,708.10	953,235.99
加：其他收益	四、(四十)	1,125,260.95	2,296,778.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	四、(四十一)	3,118,509.12	-5,714,942.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	四、(四十二)	1,099,808.94	475,768.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	四、(四十三)	7,777.27	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-580,264.70	28,708,104.93
加：营业外收入	四、(四十四)	100,675.26	100.82
减：营业外支出	四、(四十五)	100.00	14,140.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-479,689.44	28,694,065.22
减：所得税费用	四、(四十六)	-1,738,720.78	474,374.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,259,031.34	28,219,690.99
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）		1,259,031.34	28,219,690.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,259,031.34	28,219,690.99
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		1,259,031.34	28,219,690.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,259,031.34	28,219,690.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.03	0.56
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.03	0.56

法定代表人：张跃进

主管会计工作负责人：蒋祖超

会计机构负责人：蒋祖超

(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	十三、(四)	132,603,781.14	321,203,504.04
减：营业成本	十三、(四)	110,866,390.26	264,240,942.48
税金及附加		470,238.49	563,182.11
销售费用		4,568,285.10	4,849,461.32
管理费用		8,658,612.58	10,461,961.68
研发费用		11,137,925.07	9,535,095.01
财务费用		2,326,157.48	1,682,799.53
其中：利息费用		2,946,116.95	2,738,020.56
利息收入		-816,681.56	953,235.99
加：其他收益		1,125,027.41	2,296,778.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,119,479.72	-5,714,942.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		901,929.67	475,768.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,777.27	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-269,613.77	26,927,665.69
加：营业外收入		100,674.21	1.09
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-168,939.56	26,927,666.78
减：所得税费用		-1,813,087.97	474,374.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,644,148.41	26,453,292.55
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,644,148.41	26,453,292.55
(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		1,644,148.41	26,453,292.55
七、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.03	0.53
(二)稀释每股收益（元/股）		0.03	0.53

(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		138,935,139.28	54,450,562.83
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		6,336,412.52	1,808,437.89
收到其他与经营活动有关的现金		32,575,572.18	11,984,268.28
经营活动现金流入小计		177,847,123.98	68,243,269.00
购买商品、接受劳务支付的现金		71,286,214.83	150,224,036.63
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		14,950,553.03	15,812,099.61
支付的各项税费		6,725,266.38	9,986,540.21
支付其他与经营活动有关的现金		85,769,956.33	27,944,452.15
经营活动现金流出小计		178,731,990.57	203,967,128.60
经营活动产生的现金流量净额		-884,866.59	-135,723,859.60
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		39,785,595.37	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		39,810,395.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,980,698.75	5,224,148.07
投资支付的现金		64,682,700.00	

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		400,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		67.50	
投资活动现金流出小计		86,063,466.25	5,224,148.07
投资活动产生的现金流量净额		-46,253,070.88	-5,224,148.07
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		187,327,650.00	63,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,708,454.66	
筹资活动现金流入小计		199,036,104.66	63,850,000.00
偿还债务支付的现金		103,328,548.90	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,406,045.18	2,849,594.46
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			
筹资活动现金流出小计		105,734,594.08	28,849,594.46
筹资活动产生的现金流量净额		93,301,510.58	35,000,405.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-153,947.62	
五、现金及现金等价物净增加额		46,009,625.49	-105,947,602.13
加：期初现金及现金等价物余额		49,340,467.14	146,264,904.66
六、期末现金及现金等价物余额		95,350,092.63	40,317,302.53

法定代表人：张跃进

主管会计工作负责人：蒋祖超

会计机构负责人：蒋祖超

(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		138,593,182.44	52,312,619.28
收到的税费返还		6,336,412.52	1,808,437.89
收到其他与经营活动有关的现金		54,507,313.15	10,779,142.02
经营活动现金流入小计		199,436,908.11	64,900,199.19
购买商品、接受劳务支付的现金		71,139,592.60	137,667,018.47
支付给职工以及为职工支付的现金		14,516,378.48	14,703,375.02
支付的各项税费		6,254,917.02	9,851,264.17
支付其他与经营活动有关的现金		117,391,705.57	21,049,662.96
经营活动现金流出小计		209,302,593.67	183,271,320.62
经营活动产生的现金流量净额		-9,865,685.56	-118,371,121.43
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		39,785,595.37	
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		39,810,395.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,456,546.79	4,975,244.99
投资支付的现金		65,182,700.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		100,000.00	1,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		66,739,246.79	6,375,244.99
投资活动产生的现金流量净额		-26,928,851.42	-6,375,244.99
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		175,027,650.00	63,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,708,454.66	
筹资活动现金流入小计		186,736,104.66	63,850,000.00
偿还债务支付的现金		103,328,548.90	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,406,045.18	2,849,594.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		105,734,594.08	28,849,594.46
筹资活动产生的现金流量净额		81,001,510.58	35,000,405.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-153,947.62	
五、现金及现金等价物净增加额		44,053,025.98	-89,745,960.88
加：期初现金及现金等价物余额		46,772,665.81	127,648,118.11
六、期末现金及现金等价物余额		90,825,691.79	37,902,157.23

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

- 一、本期合并报表范围增加子公司四川长行建设工程有限公司，该公司于 2025 年 1 月 17 日通过股权转让取得，注册资本 1,000,000.00 元，控股 100%；
二、本期预计负债为产品的质保金产生的预计负债，详见附注一、(二十七)。

苏州科恩新能源科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

苏州科恩新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系张跃进、黄立刚、张和清、王兴、周冰芹、范晓春、苏州科恩共耀企业管理合伙企业（有限合伙）、苏州和基投资有限公司、湖州紫峰祥兴股权投资合伙企业（有限合伙）、常州茂瑞创业投资有限公司、青岛岚沧贰号投资合伙企业（有

限合伙)、宁德万和投资集团有限公司、福建晋江赢石创业投资合伙企业(有限合伙)、常州科恩共盈创业投资合伙企业(有限合伙)、苏州科恩共兴企业管理合伙企业(有限合伙)、苏州工业园区泽华创业投资合伙企业(有限合伙)、宁波有孚在道创业投资合伙企业(有限合伙)出资设立。2011年4月27日,由苏州市相城区行政审批局登记注册。经历次增资和股权转让,公司注册资本为2246.363636万元;统一社会信用代码:91320507573775903H;注册地址:苏州市相城区阳澄湖镇启南路1398号。

2023年12月,苏州科尔珀恩机械科技有限公司全体股东签署了《发起人协议》,一致同意以整体变更的方式设立苏州科恩新能科技股份有限公司。2023年12月15日,大信会计师出具大信验字[2023]第4-00056号《验资报告》,审验确认苏州科恩新能科技股份有限公司(筹)已将科尔有限2023年10月31日的净资产中的58,643,834.34元折合为股本50,000,000元,其余未折股部分计入公司资本公积。2023年12月26日,公司取得苏州市行政审批局核发的统一社会信用代码为91320507573775903H的《营业执照》。

2024年10月31日,苏州科恩新能科技股份有限公司于全国中小企业股权转让系统挂牌。

截至2025年6月30日,公司股权结构如下:

股东方名称	持股数量	持股比例(%)
张跃进	11,762,755.00	23.526
黄立刚	10,822,481.00	21.645
张和清	4,755,160.00	9.510
王兴	4,260,140.00	8.520
周冰芹	2,853,096.00	5.706
常州科恩共盈创业投资合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00	5.000
苏州科恩共耀企业管理合伙企业(有限合伙)	2,448,401.00	4.897
苏州和基投资有限公司	1,877,580.00	3.755
北京紫峰投资管理有限公司—湖州紫峰祥兴股权投资合伙企业(有限合伙)	1,645,477.00	3.291
常州茂瑞创业投资有限公司	1,585,038.00	3.170
宁德万和投资集团有限公司	1,200,000.00	2.400
苏州科恩共兴企业管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	2.000
范晓春	951,032.00	1.902
宁波有孚在道创业投资合伙企业(有限合伙)	750,000.00	1.500
苏州工业园区泽华创业投资合伙企业(有限合伙)	694,445.00	1.389
珠海钰湖私募基金管理有限公司—青岛岚沧贰号投资合伙企业(有限合伙)	594,395.00	1.189
福建晋江赢石创业投资合伙企业(有限合伙)	300,000.00	0.600
合计	50,000,000.00	100.000

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司主要从事工业窑炉及相关自动化设备的开发、设计、制造和安装调试,窑炉包括辊道炉、推板炉、钟罩炉、梭式炉、隧道炉、回转炉、实验炉等,适用于锂电池正负极材料、蜂窝陶瓷、5G通讯、电子陶瓷、磁性材料、氧化铝、氧化锆等各种材料的预烧、排胶、烧成、烘干、热处理、固化、陶瓷金属化等工序。

一、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

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

二、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈

亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 1%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 1%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 1%以上，且金额超过 100 万元

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

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

2.非同一控制下的企业合并

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

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵消事项

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

(3) 合并取得子公司会计处理

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

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九)现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一)金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形

成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；(2)金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。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。

(十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：(1) 第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；(2) 第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利

息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

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

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①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

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票-无风险客户	预收款项
组合 3：商业承兑汇票-信用风险客户	与应收账款的组合划分相同

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：信用风险客户	非合并关联方客户应收账款账龄作为组合
组合 2：无风险组合	合并范围关联方

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备：对于发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 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

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	本公司收取的押金、保证金
组合 2：关联方款项	本公司关联方往来款项
组合 3：代垫款项	代垫本公司员工社保款
组合 4：备用金	本公司员工借支备用金
组合 5：应收出口退税及其他	本公司应收出口退税等款项

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货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摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：客户质保金额	应收客户质保尾款

2.合同负债

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

(十五) 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

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值

减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准

则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

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

(十七) 固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
电子设备	3.00	5.00	31.67
机器设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	5.00	5.00	19.00
其他设备	5.00	5.00	19.00

(十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项

建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十九) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(二十) 无形资产

1.无形资产的计价方法

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

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年

度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命(年)	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	30.00	受让合同规定期限	直线法
软件	2.00	预计收益期限	直线法

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

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

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：通常包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十一)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损

失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工

提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利的会计处理方法

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

4.其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十五) 股份支付

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

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十六) 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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经

济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时刻点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时刻点确认收入。

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

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）商品销售收入

公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时刻点履行履约义务。公司的产品分为由公司负责安装、调试的产品和不需安装的产品。

对于由公司负责安装、调试的产品，以产品发运至客户现场、安装调试完毕，经客户确认验收作为控制权转移时点并确认销售收入。

对于不需安装的产品，控制权转移时点为：

国内销售：以客户收到产品并完成产品验收作为控制权转移时点，在取得经客户签收的送货单后确认收入；

出口销售：对以 FOB、CIF 方式出口销售，公司以产品完成报关出口离岸作为控制权转移时点，在取得经海关审验的产品出口报关单后确认收入；对以 DDP 方式出口销售，公司以产品运送至合同指定进口国目的地、客户签收确认时确认销售收入。

（2）服务型收入

公司与客户之间的检修、维保服务，若属某一时段内履行的履约义务，公司在约定期限内按服务期限平均确认收入；若属于某一时刻点履行的履约义务，公司履行相关服务后确认收入。

（3）技术授权收入

公司向客户技术授权，确定该技术授权某一时段内履行还是在某一时刻点履行。同时满足合同要求或客户能够合理预期公司将从事对该项技术有重大影响的活动，该活动对客户将产生有利或不利影响，且该活动不会导致向客户提供某项服务三项条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时刻点履行的履约义务确认相关收入。

部分技术授权合同包含基于销售或使用情况的技术授权费等合同条款，构成可变对价，公司在客户后续销售或使用行为实际发生与公司履行相关履约义务二者孰晚的时点确认收入。

(二十七) 合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

(二十八) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租

货期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 100 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。本公司在首次执行日，对此项会计政策变更采用追溯调整法，调整了比较财务报表相关项目列示，分别调增 2023 年度合并及母公司利润表营业成本 1,803,310.91 元，调减销售费用 1,803,310.91 元。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额计算销项税额抵减当期允许抵扣的进项税额后的差额	13%、6%

城市维护建设税	应缴流转税额	5%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的：

纳税主体名称	所得税税率
云南科珀智能装备有限公司	5%
四川科恩新能科技有限责任公司	5%
常州科恩新能源有限公司	25%

(三十二) 重要税收优惠及批文

1、2024 年 12 月 16 日公司通过高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202432014007），有效期 3 年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司 2024 年度至 2027 年度适用的企业所得税税率为 15%。

2、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》规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

3、根据税务总局公告 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》规定：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。

4、根据税务总局公告 2023 年第 12 号《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》规定：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。云南科珀智能装备有限公司、四川科恩新能科技有限责任公司可享受相关税收优惠政策。

(二) 财务报表项目附注

四、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	97,669,052.54	49,340,467.14
其他货币资金	44,156,904.32	21,685,431.53

合计	141,825,956.86	71,025,898.67
其中：存放在境外的款项总额	2,147,390.73	2,147,390.73

截至 2025 年 6 月 30 日，因银行冻结票据保证金及诉讼保全，本公司受限货币资金余额为 21,475,864.23 元。

(二) 应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,502,347.96	29,662,246.03
商业承兑汇票	68,000.00	9,293,197.28
小计	38,570,347.96	38,955,443.31
减：坏账准备	3,400.00	1,815,000.00
合计	38,566,947.96	37,140,443.31

2.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		31,635,929.75
商业承兑汇票		
合计		31,635,929.75

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(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	68,000.00	100.00	3,400.00	5.00	64,600.00
其中：组合 1：商业承兑汇票	68,000.00	100.00	3,400.00	5.00	64,600.00
合计	68,000.00	100.00	3,400.00	5.00	64,600.00

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 1：商业承兑汇票-信用风险客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,000.00	3,400.00	5.00	3,630,000.00	1,815,000.00	50.00
合计	68,000.00	3,400.00	5.00	3,630,000.00	1,815,000.00	50.00

注：本公司对于应收票据，延续应收账款账龄、坏账计提比例计提坏账准备。

4.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	1,815,000.00		1,811,600.00			3,400.00

合计	1,815,000.00		1,811,600.00			3,400.00
----	--------------	--	--------------	--	--	----------

(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	87,698,756.44	103,161,661.33
1至2年	111,005,898.50	120,047,590.93
2至3年	50,421,924.78	57,007,159.47
3至4年	2,594,018.29	2,798,000.00
4至5年	17,630,814.16	13,953,000.00
5年以上	306,101.69	822,101.69
小计	269,657,513.86	297,789,513.42
减：坏账准备	48,883,867.27	50,212,491.69
合计	220,773,646.59	247,577,021.73

注：质保期满，客户质保金转入应收账款，导致 2024 年 12 月 31 日账龄区间为 1-2 年的应收账款余额大于 2023 年 12 月 31 日账龄区间为 1 年以内的应收账款余额。

2.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		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备的应收账款	13,040,000.00	4.84	13,040,000.00	100.00			
按组合计提坏账准备的应收账款	256,620,013.86	95.16	35,843,867.27	13.97	220,776,146.59		
其中：组合 1：信用风险组合	256,620,013.86	95.16	35,843,867.27	13.97	220,776,146.59		
合计	269,660,013.86	100.00	48,883,867.27	18.13	220,776,146.59		

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	37,172,491.69		1,328,624.42		35,843,867.27
按单项计提坏账准备的应收账款	13,040,000.00				13,040,000.00
合计	50,212,491.69		1,328,624.42		48,883,867.27

4.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	期末账面余额	占应收账款和合同资	应收账款和

	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小计	产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余合计数的比例(%)	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)坏账准备期末余额
江西升华新材料有限公司	38,160,000.00	19,080,000.00	57,240,000.00	20.76%	2,862,000.00
内江融通高科先进材料有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	10.88%	3,000,000.00
宜宾天原锂电新材有限公司	14,920,800.00	9,470,000.00	24,390,800.00	8.85%	1,226,790.00
四川协鑫锂电科技有限公司	20,240,000.00		20,240,000.00	7.34%	2,024,000.00
上海晋瑄智能设备制造有限公司	19,338,000.00		19,338,000.00	7.01%	1,932,900.00
合计	122,658,800.00	28,550,000.00	151,208,800.00	54.84%	11,045,690.00

(四) 合同资产

1. 合同资产分类

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
应收质保金	55,336,128.60	2,766,806.43	52,569,322.17	66,433,447.53	3,529,962.38	62,903,485.15
合计	55,336,128.60	2,766,806.43	52,569,322.17	66,433,447.53	3,529,962.38	62,903,485.15

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	55,336,128.60	100.00	2,766,806.43	5.00	52,569,322.17
其中：组合 1：质保金	55,336,128.60	100.00	2,766,806.43	5.00	52,569,322.17
合计	55,336,128.60	100.00	2,766,806.43	5.00	52,569,322.17

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	66,433,447.53	100.00	3,529,962.38	5.31	62,903,485.15
其中：组合 1：质保金	66,433,447.53	100.00	3,529,962.38	5.31	62,903,485.15
合计	66,433,447.53	100.00	3,529,962.38	5.31	62,903,485.15

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

组合 1：质保金

账龄	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	55,336,128.60	2,766,806.43	5.00%	62,267,647.53	3,113,382.38	5.00
1至2年				4,165,800.00	416,580.00	10.00
合计	55,336,128.60	2,766,806.43	5.00%	66,433,447.53	3,529,962.38	5.31

3.合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销		
质保金	3,529,962.38		763,155.95		2,766,806.43	
合计	3,529,962.38		763,155.95		2,766,806.43	

(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	12,472,000.00	103,990.00
合计	12,472,000.00	103,990.00

2.期末已背书或贴现但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	31,635,929.75	
合计	31,635,929.75	

(六)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,616,273.08	44.12	4,941,858.13	39.66
1至2年	3,621,495.10	20.98	4,364,881.43	35.02
2至3年	2,869,633.20	16.62		
3年以上	3,156,000.00	18.28	3,156,000.00	25.32
合计	17,263,401.38	100.00	12,462,739.56	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

往来单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
江苏华普干燥工程有限公司	3,156,000.00	3-4年	已经付款，尚未到货
山东百德陶瓷科技有限公司	3,934,280.60	1-2年	已经付款，尚未到货
合肥新起点智能装备制造有限公司	3,008,920.00	1-2年	已经付款，尚未到货
合计	10,099,200.60		

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东百德陶瓷科技有限公司	3,934,280.60	22.79
江苏华普干燥工程有限公司	3,156,000.00	18.28
湖南安普诺环保科技有限公司	3,033,600.00	17.57
合肥新起点智能装备制造有限公司	3,008,920.00	17.43
苏州奥德高端装备股份有限公司	1,727,400.00	10.01
合计	14,860,200.60	0.86

(七)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,421,051.46	6,950,421.18
合计	6,421,051.46	6,950,421.18

1.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	3,954,107.64	3,823,585.06
1至2年	665,388.00	1,078,600.00
2至3年	2,939,000.00	3,163,965.00
3至4年	17,000.00	17,000.00
小计	7,745,495.64	8,083,150.06
减：坏账准备	1,154,444.18	1,132,728.88
合计	6,421,051.46	6,950,421.18

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	170,121.62	10,638.92
保证金及押金	7,270,249.31	5,360,539.04
代收代缴款	135,124.71	144,114.71
出口退税及其他		2,567,857.39
小计	7,575,495.64	8,083,150.06
减：坏账准备	1,154,444.18	1,132,728.88
合计	6,421,051.46	6,950,421.18

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,132,728.88			1,132,728.88

本期转回	21,715.30			21,715.30
期末余额	1,154,444.18			1,154,444.18

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,132,728.88	21,715.30			1,154,444.18
合计	1,132,728.88	21,715.30			1,154,444.18

(5) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宜宾天原集团股份有限公司	保证金及押金	2,450,000.00	1-3 年	0.23	615,000.00
科恩科技美国有限公司	其他	2,156,520.00	一年以内	0.20	107,826.00
龙佰集团股份有限公司	保证金及押金	960,000.00	2-3 年	0.09	288,000.00
常州锂源新能源科技有限公司	保证金及押金	800,000.00	一年以内	0.08	40,000.00
上海格派镍钴材料股份有限公司	保证金及押金	612,000.00	一年以内	0.06	30,600.00
合计		6,978,520.00		0.66	1,081,426.00

(八) 存货

1.存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	39,246,076.55		39,246,076.55	14,309,305.53		14,309,305.53
合同履约成本	346,342,085.52	8,161,839.89	338,180,245.64	355,045,873.91	14,835,706.97	340,210,166.94
合计	385,588,162.07	8,161,839.89	377,426,322.19	369,355,179.44	14,835,706.97	354,519,472.47

2.存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
合同履约成本	14,835,706.97	154,905.06		6,828,772.14		8,161,839.89
合计	14,835,706.97	154,905.06		6,828,772.14		8,161,839.89

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额及待抵扣进项税额	13,379,694.71	3,090,798.06
待认证进项税额	63.27	5,837,504.90
预交所得税	880,414.35	627,869.38
预付房租及物业		
充值卡		30,520.14
其他		550,000.00
合计	14,260,172.33	10,136,692.48

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	56,425,282.29	57,834,384.59
合计	56,425,282.29	57,834,384.59

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、 账面原值						
1. 期初余额	56,417,263.99	703,824.37	1,489,481.14	3,611,479.08	623,733.49	62,845,782.07
2.本期增加金额		2,654.87	20,397.35			23,052.22
(1) 购置		2,654.87	20,397.35			23,052.22
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额				105,840.70		105,840.70
(1) 处置或报废				105,840.70		105,840.70
4. 期末余额	56,417,263.99	706,479.24	1,509,878.49	3,505,638.38	623,733.49	62,762,993.59
二、 累计折旧						
1. 期初余额	1,786,546.68	607,358.49	341,846.57	2,131,712.69	143,933.05	5,011,397.48
2.本期增加金额	893,693.70	18,639.46	80,318.77	362,155.48	60,744.74	1,415,552.15
(1) 计提	893,693.70	18,639.46	80,318.77	362,155.48	60,744.74	1,415,552.15
3.本期减少金额	420.36			88,817.97		89,238.33
(1) 处置或报废	420.36			88,817.97		89,238.33
4. 期末余额	2,679,820.02	625,997.95	422,165.34	2,405,050.20	204,677.79	6,337,711.30
三、 减值准备						
1. 期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						

4.期末余额						
四、期末账面价值						
(1) 期末账面价值	53,737,443.97	80,481.29	1,087,713.15	1,100,588.18	419,055.70	56,425,282.29
(2) 期初账面价值	54,630,717.31	96,465.88	1,147,634.57	1,479,766.39	479,800.44	57,834,384.59

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	69,958,840.17	49,480,583.80
合计	69,958,840.17	49,480,583.80

1.在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

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
常州科恩工业自动化智能装备生产及研发中心建设项目	69,958,840.17		69,958,840.17	49,480,583.80		49,480,583.80
合计	69,958,840.17		69,958,840.17	49,480,583.80		49,480,583.80

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	期末余额
常州科恩工业自动化智能装备生产及研发中心建设项目	200,000,000.00	49,480,583.80	20,478,256.37		69,958,840.17

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
常州科恩工业自动化智能装备生产及研发中心建设项目	100.00	100.00	1,101,934.80	724,495.63	3.78	自有资金及银行借款

(十二) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	42,923,413.48	338,715.30	43,262,128.78
2.本期增加金额		503,539.82	503,539.82
(1)购置		503,539.82	503,539.82
3.本期减少金额			
(1)转出			
4.期末余额	42,923,413.48	842,255.12	43,765,668.60

二、累计摊销			
1.期初余额	1,210,709.54	287,874.57	1,498,584.11
2.本期增加金额	452,305.56	51,430.69	503,736.25
(1) 计提	452,305.56	51,430.69	503,736.25
3.本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	1,663,015.10	339,305.26	2,002,320.36
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	41,260,398.38	502,949.86	41,763,348.24
2.年初账面价值	41,712,703.94	350,840.73	41,763,544.67

(十三) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
房屋装修	603,980.52	93,428.63	167,480.73	529,928.42
合计	603,980.52	93,428.63	167,480.73	529,928.42

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	8,972,241.44	62,790,615.74	10,820,351.68	72,135,677.92
已提未发生的费用			525,477.29	3,503,181.89
可抵扣亏损	1,696,029.69	11,306,864.62		
小计	10,668,271.13	74,097,480.36	11,345,828.97	75,638,859.81
递延所得税负债:				
固定折旧年限: 税法短于会计			4,394.79	29,298.62
使用权资产				
小计			4,394.79	29,298.62

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		563,448.34
股份支付	6,250,375.37	4,166,916.91
合计	6,250,375.37	4,730,365.25

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
2026 年度		1,346,329.69
2027 年度		584,931.18
2028 年度	133,871.05	839,576.69
2029 年度	429,577.29	
合计	563,448.34	2,770,837.56

注：因子公司云南科珀智能装备有限公司拟于 2025 年注销，故未确认递延所得税资产的可抵扣亏损大幅减少。

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,364,598.96	118,229.95	2,246,369.01	12,195,760.00	609,788.00	11,585,972.00
预付长期资产购置款	1,769,460.00		1,769,460.00			
合计	4,134,058.96	118,229.95	4,015,829.01	12,195,760.00	609,788.00	11,585,972.00

(十六) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	56,417,263.99	53,737,443.97	抵押	用于抵押借款	56,417,263.99	54,630,717.31	抵押	长期借款
无形资产	42,683,086.16	41,260,398.38	抵押	用于抵押借款	42,683,086.16	41,722,317.03	抵押	长期借款
货币资金	19,155,864.23	19,155,864.23	冻结	保证金	21,685,431.53	21,685,431.53	冻结	保证金
应收票据	16,990,850.77	16,990,850.77	背书	用于支付票据	20,645,700.31	18,830,700.31	背书	
应收票据	11,784,569.74	11,784,569.74	贴现	用于票据贴现	18,309,743.00	18,309,743.00	贴现	短期借款
应收账款	6,055,950.00	6,055,950.00	背书	供应链票据背书				
货币资金	2,320,000.00	2,320,000.00	冻结	诉讼保全				
货币资金					319,534.68	319,534.68	冻结	流出受限
合计	155,407,584.89	151,305,077.09			160,060,759.67	155,498,443.86		

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	11,784,569.74	18,309,743.00
保证借款		9,900,000.00
信用借款	115,099,894.75	70,000,000.00
应计利息		72,244.76
合计	126,884,464.49	98,281,987.76

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,201,207.33	44,708,846.39
合计	50,201,207.33	44,708,846.39

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	175,530,205.24	204,362,126.72
1年以上	36,767,814.65	28,351,828.33
合计	212,298,019.89	232,713,955.05

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
无锡普锐莫金属制品有限公司	12,024,274.56	尚在信用期，未到结算时点
湖北中祥机械设备有限公司	7,101,600.00	尚在信用期，未到结算时点
黄冈市劲马窑炉机械有限公司	2,822,477.00	尚在信用期，未到结算时点
合计	21,948,351.56	

(二十) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收销售合同款	313,025,718.96	307,050,755.29
合计	313,025,718.96	307,050,755.29

2. 账龄超过1年的重要合同负债情况

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
鲁北万润智慧能源科技(山东)有限公司	40,460,176.99	客户尚未验收
广西佑灿新材料有限公司	16,625,185.84	客户尚未验收
江西睿达新能源科技有限公司	11,861,946.90	客户尚未验收
江苏智纬电子科技有限公司	11,093,805.31	客户尚未验收
河南龙佰新材料科技有限公司	9,929,203.54	客户尚未验收
四川佰思格新能源有限公司	9,769,911.50	客户尚未验收
四川天奈锦城材料科技有限公司	8,669,911.50	客户尚未验收
深圳珈纳能源科技有限公司	8,034,690.27	客户尚未验收
Lotte Energy Materials Co	8,432,583.63	客户尚未验收
山西华纳铜能科技有限责任公司	6,477,876.11	客户尚未验收
合计	131,355,291.59	

(二十一)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,240,798.64	10,556,867.20	14,091,565.36	1,650,383.21
离职后福利-设定提存计划		723,967.27	723,209.43	757.84
合计	5,240,798.64	11,280,834.47	14,814,774.79	1,651,141.05

2.短期职工薪酬情况

项目	2025年1月1日	本期增加额	本期减少额	2025年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	5,202,436.13	9,707,304.53	13,321,251.94	1,588,488.72
职工福利费		600.00	600.00	
社会保险费		387,022.73	386,842.29	180.44
其中：医疗及生育保险费		340,524.08	340,343.64	180.44
工伤保险费		46,498.65	46,498.65	
住房公积金		386,844.00	386,508.00	336.00
工会经费和职工教育经费	38,362.51	89,538.61	90,552.14	37,348.98
短期带薪缺勤		147,352.46	123,323.39	24,029.07
其他		35,000.00	35,000.00	
合计	5,240,798.64	10,753,662.33	14,344,077.76	1,650,383.21

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		701,848.88	701,127.12	721.76

失业保险费		22,118.39	22,082.31	36.08
合计		723,967.27	723,209.43	757.84

(二十二) 应交税费

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
增值税	24,463.35	164,312.40
企业所得税		1,139,521.65
房产税	125,801.47	125,801.47
土地使用税	75,208.88	4,999.88
个人所得税	89.64	850.92
城市维护建设税	22,209.99	16,051.38
教育费附加	13,179.22	9,630.81
地方教育附加	8,786.14	6,420.55
其他税费	149,152.88	224,150.74
合计	418,891.57	1,691,739.80

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,280,633.64	6,198,133.12
合计	5,280,633.64	6,198,133.12

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
押金及保证金	20,000.00	20,000.00
员工报销款	316,169.76	1,829,323.89
代收代缴款		4,734.48
应付未付费用	1,393,904.82	844,074.75
政府补贴	3,500,000.00	3,500,000.00
其他	50,559.06	
合计	5,280,633.64	6,198,133.12

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		
一年内到期的长期借款	20,387,958.90	33,030,937.50

合计	20,387,958.90	33,030,937.50
----	---------------	---------------

(二十五)其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
应付数字债务凭证(金单)	72,570,104.72	47,317,942.55
票据背书未到期	19,851,360.01	20,645,700.31
待转销项税		2,076.20
合计	92,421,464.73	67,965,719.06

(二十六)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	74,270,000.00	61,970,000.00	3.10-3.80%
保证借款		30,000,000.00	3.05%
信用借款	96,963,814.82	30,000,000.00	3.25%
应计利息		130,080.65	
小计:	171,233,814.82	122,100,080.65	
减: 一年内到期的长期借款	20,387,958.90	33,030,937.50	
合计	150,845,855.92	89,069,143.15	

(二十七)预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,959,178.84	3,503,181.89	产品质量保证金
合计	1,959,178.84	3,503,181.89	

(二十八)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助		244,850.00		244,850.00
合计		244,850.00		244,850.00

(二十九)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、 -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	8,643,834.34			8,643,834.34
其他资本公积	5,042,212.57	2,083,458.46		7,125,671.03
合计	13,686,046.91	2,083,458.46		15,769,505.37

2022年12月，公司确定以2023年1月15日为首次授予日，授予35名激励对象86.23万股限制性股票；行权价为3.25元/股。激励对象应当按公司所聘岗位的要求，勤勉尽责、恪守职业道德，为公司服务5年，自授予激励对象股权之日起算；上述事项构成以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用共计2,083,458.46元，其中2,083,458.46元计入资本公积-其他资本公积。

(三十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入其 他综合收益当 期转入留存收 益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公 司	
一、将重分类进损益 的其他综合收益	-84.74						-84.74
其中：外币财务报表 折算差额	-84.74						-84.74
其他综合收益合计	-84.74						-84.74

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,353,128.31	164,414.84		2,517,543.15
合计	2,353,128.31	164,414.84		2,517,543.15

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	19,935,776.18	488,638.65
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)		
调整后期初未分配利润	19,935,776.18	488,638.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,259,031.34	21,438,101.82
减：提取法定盈余公积	164,414.85	1,990,964.29
改制转为股本		

期末未分配利润	21,030,392.67	19,935,776.18
---------	---------------	---------------

(三十四) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,475,580.21	111,537,674.40	325,222,773.54	265,886,761.79
其他业务				
合计	133,475,580.21	111,537,674.40	325,222,773.54	265,886,761.79

2.营业收入、营业成本分解信息

收入、成本 分解情况	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
工业窑炉设备	131,089,602.54	109,941,126.07	315,576,652.48	259,156,976.21
窑炉配件、窑炉维修	2,385,977.67	1,596,548.33	7,508,177.51	6,729,785.58
技术咨询服务			2,137,943.55	
按市场或客户类型				
境内市场	91,836,279.35	85,846,545.97	323,084,829.99	265,886,761.79
境外市场	41,639,300.86	25,691,128.43	2,137,943.55	
合计	133,475,580.21	111,537,674.40	325,222,773.54	265,886,761.79

3.履约义务的说明

本公司从事工业窑炉设备的设计、研发、生产及销售。公司根据客户需求进行窑炉设备的生产，将设备运输至客户指定地点后，本公司负责安装，待客户验收后完成交付。在合同履约过程中，公司负责设备的运输、安装，与设备相关的控制权在客户验收收入转移，故合同设备运输、安装及交付为一项履约义务。

客户分阶段结算货款，分别在合同签订、发货前、安装完毕及质保结束后支付，一般质保金为 10%；公司提供的质保期为 1-3 年，该质保期限符合行业惯例，为保证型质保。

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	251,602.94	251,602.94
土地使用税	150,417.76	115,313.26
城市维护建设税	53,801.87	110,420.62
教育费附加	32,134.35	66,252.36

地方教育附加	21,422.89	44,168.26
车船使用税	2,220.00	16,320.00
印花税	102,464.55	116,674.52
其他	165,526.20	
合计	779,590.56	720,751.96

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	15,607.70	11,808.77
产品质量维修费	1,782,581.75	393,649.03
广告展览费	398,134.30	493,700.54
交通差旅费	414,997.86	305,723.82
其他费用	32,958.18	4,619.10
业务招待费	505,093.55	517,550.48
折旧与摊销	41,971.48	40,836.63
职工薪酬	918,127.06	939,918.11
咨询服务费	503,477.67	2,139,199.84
招标费		2,455.00
合计	4,612,949.55	4,849,461.32

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	927,832.12	271,485.96
差旅费	331,156.21	351,924.40
交通费	67,621.25	114,722.38
其他费用	491,196.77	422,816.02
招待费	169,680.72	668,272.77
折旧摊销费用	911,592.32	1,049,944.50
职工薪酬	4,736,481.23	6,696,354.42
咨询服务费	1,374,677.02	1,316,015.17
合计	9,010,237.64	10,891,535.62

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料支出	7,031,730.68	6,336,495.96

房租及水电	35,726.95	50,334.54
其他费用	624,290.15	269,172.66
业务委托费	3,614.00	1,500.00
员工薪酬及福利	3,323,056.18	2,635,731.15
折旧及摊销	119,507.11	241,860.70
合计	11,137,925.07	9,535,095.01

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,946,116.95	2,738,020.55
减：利息收入	817,093.87	956,517.48
汇兑损失		
减：汇兑收益	-127,608.27	273,295.98
手续费支出	72,192.62	180,459.60
合计	2,328,823.97	1,688,666.69

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税即征即退	164,071.28	329,334.95	与收益相关
先进制造业企业增值税加计抵减	229,849.21	1,967,443.28	与收益相关
其他补助	731,340.46		与收益相关
合计	1,125,260.95	2,296,778.23	

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	1,811,600.00	-5,714,942.95
应收票据信用减值损失	1,328,624.42	
其他应收款信用减值损失	-21,715.30	
合计	3,118,509.12	-5,714,942.95

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额

存货跌价损失	-154,905.06	
合同资产减值损失	763,155.95	475,768.50
其他非流动资产减值损失	491,558.05	
合计	1,099,808.94	475,768.50

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	7,777.27	
合计	7,777.27	

(四十四) 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
罚没利得	95,796.46		95,796.46
其他	4,878.80	100.82	4,878.80
合计	100,675.26	100.82	100,675.26

(四十五) 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
罚没支出	100.00		100.00
非流动资产损坏报废损失			
其他支出		14,140.53	
合计	100.00	14,140.53	100.00

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-2,341,911.43	484,705.42
递延所得税费用	603,190.65	-10,331.19
合计	-1,738,720.78	474,374.23

(四十七) 现金流量表

1.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
利息收入	816,681.56	956,517.48
政府补助收入	1,370,110.95	2,296,778.23
经营活动有关的营业外收入	100,675.26	100.82
押金保证及往来款	14,517,495.62	643,113.06
票据保证金退回	15,770,608.79	8,087,758.69
合计	32,575,572.18	11,984,268.28

(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
财务费用手续费	72,192.62	180,459.60
付现费用	14,982,875.67	13,769,623.04
经营活动有关的营业外支出	100.00	14,140.53
押金保证及往来款	70,714,788.04	13,980,228.98
合计	85,769,956.33	27,944,452.15

2.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

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	11,708,454.66	
合计	11,708,454.66	

(四十八)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,259,031.34	28,219,690.99
加：资产减值准备	-1,099,808.94	-475,768.50
信用减值损失	-3,118,509.12	5,714,942.95
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,415,552.15	1,537,179.77
使用权资产折旧		163,744.40
无形资产摊销	503,736.25	451,016.53
长期待摊费用摊销	167,480.73	871,497.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,946,116.95	1,680,959.29
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	677,557.84	-807,267.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-816.36	-11,147.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,906,849.72	114,968,086.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,198,771.24	-143,860,339.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,010,587.41	-143,781,828.36
其他	2,083,458.46	
经营活动产生的现金流量净额	-884,866.59	-135,329,232.58
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	95,350,092.63	40,317,302.53
减：现金的期初余额	49,340,467.14	146,264,904.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	46,009,625.49	-105,947,602.13

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	95,350,092.63	71,025,898.67
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	95,350,092.63	49,340,467.14

3.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
票据保证金及履约保函	19,155,864.23	21,685,431.53	不能随时变现
大额存单	25,000,000.00		不能随时变现
银行存款	2,320,000.00		诉讼保全
合计	46,475,864.23	21,685,431.53	---

五、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料支出	7,031,730.68	6,336,495.96
房租及水电	35,726.95	50,334.54
其他费用	624,290.15	269,172.66
业务委托费	3,614.00	1,500.00
员工薪酬及福利	3,323,056.18	2,635,731.15
折旧及摊销	119,507.11	241,860.70
合计	11,137,925.07	9,535,095.01
其中：费用化研发支出	11,137,925.07	9,535,095.01

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
云南科珀智能装备有限公司	曲靖市	曲靖市	机械设备的生产、销售以及技术服务和售后服务	100.00		投资设立
常州科恩新能源有限公司	常州市	常州市	新能源原动设备、烘炉、熔炉及电炉销售等	100.00		投资设立
四川科恩新能科技有限责任公司	成都市	成都市	科学的研究和技术服务业	100.00		投资设立
KILNPARTNER TECHNOLOGYUSACORP	马萨诸塞州	马萨诸塞州	机械设备的销售、设计咨询、技术咨询、安装、调试、培训、售后服务、维修	100.00		投资设立
四川长行建设工程有限公司	成都市	成都市	建筑工程、公路工程、水利水电工程、市政公用工程、机电工程、地基基础工程	100.00		股权转让

2025年1月17日科恩新能四川子公司四川科恩通过股权转让的方式取得四川长行建设工程有限公司100.00%股权。

七、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断观察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

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

2、流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（二）金融资产转移

1.转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
背书及贴现	银行票据	1,270,567.50	1,270,567.50	信用风险较低的银行票据

2.因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
银行票据	背书及贴现	1,270,567.50	0

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

张跃进直接持有公司 23.53%的股份，通过苏州科恩共盈企业管理合伙企业（有限合伙）、苏州科恩共耀企业管理合伙企业(有限合伙)、苏州科恩共兴企业管理合伙企业(有限合伙)间接持有公司 4.94%股份

并担任公司的董事长；黄立刚直接持有公司 21.64%的股份，通过苏州科恩共盈企业管理合伙企业（有限合伙）、苏州科恩共兴企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 3.50%股份并担任公司的总经理、董事。张跃进、黄立刚合计控制公司 57.07%的股份，能够对股东大会以及公司的生产经营决策产生重大影响，且二人为一致行动关系，公司全体股东已确认张跃进、黄立刚能够实际控制公司，因此认定张跃进、黄立刚为公司实际控制人。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
苏州科恩共盈企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人张跃进担任执行事务合伙人的企业
苏州科恩共兴企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人黄立刚担任执行事务合伙人的企业
中京陶瓷（东莞）有限公司	实际控制人张跃进之配偶秦红梅与实际控制人黄立刚之配偶李爱玲合计持股 50%的企业
常州捷立姆科技有限公司	实际控制人黄立刚之配偶李爱玲实际控制的企业
常州金捷康创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人黄立刚之配偶李爱玲实际控制的企业
常州华奕康环保科技有限公司	实际控制人黄立刚之配偶李爱玲实际控制的企业
苏州和基私募基金管理合伙企业（有限合伙）	股东张和清控制的企业
和基投资基金管理（苏州）有限公司	股东张和清控制并担任执行董事,总经理的企业
苏州和基资本管理有限公司	股东张和清控制并担任执行董事,总经理的企业
苏州和基一期创业投资合伙企业（有限合伙）	股东张和清控制的企业
苏州寒山电子商务有限公司	股东张和清担任董事长的企业
苏州爱建环球资产管理有限公司	股东张和清间接控制的企业
苏州和广物业管理有限公司	股东张和清间接控制的企业
苏州市海梦电子有限公司	股东张和清间接控制的企业
苏州和广新能源有限公司	股东张和清间接控制的企业
苏州和千商务管理咨询有限公司	股东张和清间接控制的企业
苏州和基科技发展有限公司	股东张和清间接控制的企业
苏州金鸟科技有限公司	公司监事鲍振实际控制的企业
皇裕精密技术（苏州）股份有限公司	公司财务总监、董事会秘书担任董事的公司
上海熙创化学品有限公司	前任监事袁伟母亲丁彩玲持股 50%、兄弟姐妹袁娟持股 50%并担任执行董事的企业
上海马哥藩罗贸易有限公司	前任监事袁伟母亲丁彩玲持股 70%并担任执行董事的企业
熙信自动化设备（上海）有限公司	前任监事袁伟母亲丁彩玲持股 80%、配偶黄诗芬持股 20%并担任执行董事的企业
上海苏之轶文化创意有限公司	前任监事袁伟配偶黄诗芬持股 100%并担任执行董事的企业

上海市闵行区茉嘉服装店	前任监事袁伟配偶黄诗芬持股 100%的企业
上海颂轩实业有限公司	前任监事袁伟实际控制的企业
江苏华宏科技股份有限公司	朱大勇担任董事、总经理、董事会秘书的公司
江西万弘高新技术材料有限公司	朱大勇担任董事的公司
赣州华卓再生资源回收利用有限公司	朱大勇担任董事的公司
苏州华卓投资管理有限公司	朱大勇担任执行董事的公司
江苏威尔曼科技有限公司	朱大勇担任董事的公司
江苏华宏环保装备有限公司	朱大勇担任董事的公司
迁安聚力再生资源回收有限公司	朱大勇担任董事的公司
上海华宏澄卓企业管理有限公司	朱大勇担任执行董事的公司
东海县华宏再生资源有限公司	朱大勇担任董事的公司
浙江中杭新材料科技有限公司	朱大勇担任董事的公司
广东创世纪智能装备集团股份有限公司	姜淞竣担任董事、董事会秘书、副总经理的公司
深圳市因特雷电子科技有限公司	姜淞竣配偶王璇持股 100%并担任执行董事兼总经理的公司
张跃进	实际控制人、董事长
黄立刚	实际控制人、董事、总经理
王兴	公司股东，直接持有公司 8.5203%的股权，担任公司副总经理
张和清	公司股东，直接持有公司 9.5103%的股权，与股东苏州和基投资有限公司、周冰芹为一致行动人
周冰芹	公司股东，直接持有公司 5.7062%的股权，与股东苏州和基投资有限公司、张和清为一致行动人
范晓春	担任公司董事、副总经理
毛经礼	担任公司监事会主席
袁伟	原公司监事
鲍振	担任公司监事
廖立	担任公司监事
蒋祖超	担任公司财务总监、董事会秘书

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2. 关联担保情况

(1) 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
张跃进、黄立刚	44,000,000.00	2022/1/20	2027/1/19	否
张跃进、秦红梅	5,000,000.00	2023/9/21	2030/9/20	否
张跃进、黄立刚	40,000,000.00	2022/4/24	2025/4/23	否
张跃进	50,000,000.00	2023/10/7	2024/10/7	是

3.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,416,639.83	2,414,150.00

(五)应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	朱大勇	30,000.00	15,000.00
其他应收款	毛经礼	51,603.35	-98,910.77
其他应付款	袁伟	21,027.85	100,145.04
其他应付款	王兴	163,428.15	37,173.78

九、股份支付

(一)以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考授予日临近期的公司股权交易公允价。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权的人数变动情况等后续信息，修正预计可行权限制性股票的数量。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,845,677.58

(二)本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
管理人员	1,388,972.30
研发人员	694,486.15
合计	2,083,458.45

十、承诺及或有事项

(一)承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

未决诉讼：

(1) 本公司与雅安天蓝新材料科技有限公司合同纠纷

2021 年 4 月 15 日，本公司与雅安天蓝新材料科技有限公司（以下简称“雅安天蓝”）签订《销售合同》，对方订购 4 台磷酸铁脱水用回转炉，合同金额 1160 万元，预付 348 万元，同年本公司收到该预付款。为履行合同，本公司于 2021 年 5 月向江苏华普干燥工程有限公司采购设备并支付预付款 315.6 万元。设备完工后，本公司多次催告雅安天蓝接收设备，但其未提供交付信息并推诿。2024 年 4 月 11 日，本公司再次致函未果。2025 年 2 月 21 日，雅安天蓝以逾期交货超 3 年为由起诉，要求解除合同、返还款项并索赔（返还预付款 348 万元及利息约 43 万元，违约金 116 万元）。我司收到材料后提起反诉，法院已受理。

本公司代理律师认为未提货责任在对方，法院大概率驳回其诉求，支持我司反诉，判对方赔偿 116 万元违约金。

(2) 本公司与青海泰丰先行锂能科技有限公司合同纠纷

2025 年 3 月 14 日，本公司与青海泰丰先行锂能科技有限公司买卖合同案在西宁仲裁委员会首次开庭。本公司请求其支付货款 164 万元及利息，泰丰先行提出反请求，索赔质量问题损失、违约金、维修费合计约 300 万元。

本公司代理律师认为合同付款条件已成就，对方反请求缺乏事实和法律依据。庭审中双方已完成举证、质证及答辩，目前案件尚在审理中，双方将按仲裁委要求补充材料并提交代理词。

(3) 本公司与深圳禹龙智能装备有限公司技术秘密纠纷

2025 年 3 月 13 日，深圳禹龙智能装备有限公司诉本公司侵害技术秘密纠纷一案，在苏州市中级人民法院知识产权法庭首次开庭，原告主张损失金额 230 万元。

本公司代理律师认为不构成商业秘密及专利侵权，无需赔偿，案件目前仍在审理中。

十二、其他重要事项

(一) 终止经营

项目	本期发生额
一、终止经营收入	
减：终止成本及经营费用	
二、来自已终止经营业务的利润总额	-197,879.27
减：终止经营所得税费用	
三、终止经营净利润	-197,879.27
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-197,879.27
加：处置业务的净收益（税后）	
其中：处置损益总额	
减：所得税费用（或收益）	
四、来自已终止经营业务的净利润总计	-197,879.27
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-197,879.27
五、终止经营的现金流量净额	-23,217.09
其中：经营活动现金流量净额	-23,217.09
投资活动现金流量净额	
筹资活动现金流量净额	

本公司于 2025 年 1 月 10 日召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于拟注销子公司云南科珀智能装备有限公司的议案》。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	87,679,344.48	103,161,661.33
1至2年	111,005,898.50	120,047,590.93
2至3年	50,421,924.78	57,007,159.47
3至4年	2,594,018.29	2,798,000.00
4至5年	17,630,814.16	13,953,000.00
5年以上	306,101.69	822,101.69
小计	269,638,101.90	297,789,513.42
减：坏账准备	48,882,896.67	50,212,491.69
合计	220,755,205.23	247,577,021.73

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	13,040,000.00	4.84	13,040,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	256,598,101.90	95.16	35,842,896.67	13.97
其中：组合 1：信用风险组合	256,598,101.90	95.16	35,842,896.67	13.97
合计	269,638,101.90	100.00	48,882,896.67	18.13

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	13,040,000.00	4.38	13,040,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	284,749,513.42	95.62	37,172,491.69	13.05
其中：组合 1：信用风险组合	284,749,513.42	95.62	37,172,491.69	13.05
合计	297,789,513.42	100.00	50,212,491.69	16.86

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
浙江远隆贸易有限公司	12,820,000.00	12,820,000.00	100.00	客户违约，公司起诉后，仍未收回
四川浩普瑞新能源材料股份有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	客户违约，公司起诉后，仍未收回
合计	13,040,000.00	13,040,000.00		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
浙江远隆贸易有限公司	12,820,000.00	12,820,000.00	100.00	客户违约，公司起诉后，仍未收回
四川浩普瑞新能源材料股份有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	客户违约，公司起诉后，仍未收回
合计	13,040,000.00	13,040,000.00		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收客户款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	87,679,344.48	4,383,967.22	87,679,344.48	103,161,661.33	5,158,083.07	5.00
1至2年	111,005,898.50	11,100,589.85	111,005,898.50	120,047,590.93	12,004,759.09	10.00
2至3年	50,421,924.78	15,126,577.43	50,421,924.78	57,007,159.47	17,102,147.84	30.00
3至4年	2,594,018.29	1,297,009.15	2,594,018.29	2,798,000.00	1,399,000.00	50.00
4至5年	4,810,814.16	3,848,651.33	4,810,814.16	1,133,000.00	906,400.00	80.00
5年以上	86,101.69	86,101.69	86,101.69	602,101.69	602,101.69	100.00

合计	256,598,101.90	35,842,896.67	256,598,101.90	284,749,513.42	37,172,491.69	13.05
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	-------

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	37,172,491.69		1,329,595.02		35,842,896.67
按单项计提坏账准备的应收账款	13,040,000.00				13,040,000.00
合计	50,212,491.69		1,329,595.02		48,882,896.67

4. 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	期末账面余额			占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余合计数的比例(%)	应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)坏账准备期末余额
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小计		
江西升华新材料有限公司	38,160,000.00	19,080,000.00	57,240,000.00	20.76%	2,862,000.00
内江融通高科先进材料有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	10.88%	3,000,000.00
宜宾天原锂电新材有限公司	14,920,800.00	9,470,000.00	24,390,800.00	8.85%	1,226,790.00
四川协鑫锂电科技有限公司	20,240,000.00		20,240,000.00	7.34%	2,024,000.00
上海晋瑄智能设备制造有限公司	19,338,000.00		19,338,000.00	7.01%	1,932,900.00
合计	122,658,800.00	28,550,000.00	151,208,800.00	54.84%	11,045,690.00

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,401,379.45	11,603,601.50
合计	9,401,379.45	11,603,601.50

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,934,435.63	8,476,765.38
1至2年	665,388.00	1,078,600.00
2至3年	2,939,000.00	3,163,965.00
3至4年	17,000.00	17,000.00
小计	10,555,823.63	12,736,330.38
减：坏账准备	1,154,444.18	1,134,228.88
合计	9,401,379.45	11,603,601.50

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

关联方往来款	2,980,327.99	4,653,180.32
备用金	170,121.62	10,638.92
保证金及押金	7,270,249.31	5,360,539.04
产能保证金		
代收代缴款	135,124.71	144,114.71
出口退税及其他		2,567,857.39
小计	10,555,823.63	12,736,330.38
减：坏账准备	1,154,444.18	1,132,728.88
合计	9,401,379.45	11,603,601.50

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,132,728.88			1,132,728.88
本期转回	21,715.30			21,715.30
2025 年 6 月 30 日余额	1,154,444.18			1,154,444.18

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	
其他应收款坏账准备	1,132,728.88	21,715.30			1,154,444.18
合计	1,132,728.88	21,715.30			1,154,444.18

(5) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宜宾天原集团股份有限公司	保证金及押金	2,450,000.00	1-3 年	0.23	615,000.00
科恩科技美国有限公司	其他	2,156,520.00	一年以内	0.20	107,826.00
龙佰集团股份有限公司	保证金及押金	960,000.00	2-3 年	0.09	288,000.00
常州锂源新能源科技有限公司	保证金及押金	800,000.00	一年以内	0.08	40,000.00
上海格派镍钴材料股份有限公司	保证金及押金	612,000.00	一年以内	0.06	30,600.00
合计		6,978,520.00		0.66	1,081,426.00

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	63,500,000.00	2,975,672.75	60,524,327.25	63,000,000.00	2,777,793.48	60,222,206.52

合计	63,500,000.00	2,975,672.75	60,524,327.25	63,000,000.00	2,777,793.48	60,222,206.52
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动		期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	计提减值准备		
云南科珀智能装备有限公司	3,000,000.00	2,777,793.48		197,879.27	24,327.25	2,975,672.75
常州科恩新能源有限公司	60,000,000.00				60,000,000.00	
四川科恩新能科技有限责任公司			500,000.00		500,000.00	
合计	63,000,000.00	2,777,793.48	500,000.00	197,879.27	60,524,327.25	2,975,672.75

(五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,603,781.14	110,866,390.26	321,203,504.04	264,240,942.48
其他业务				
合计	132,603,781.14	110,866,390.26	321,203,504.04	264,240,942.48

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入、成本 分解情况	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
工业窑炉设备	131,089,602.54	109,941,126.07	315,576,652.48	259,156,976.21
窑炉配件、窑炉维修	1,514,178.60	925,264.19	5,626,851.56	5,083,966.27
技术咨询服务			2,137,943.55	
按市场或客户类型				
境内市场	90,964,480.28	85,175,261.83	313,438,708.93	264,240,942.48
境外市场	41,639,300.86	25,691,128.43	2,137,943.55	
合计	132,603,781.14	110,866,390.26	321,203,504.04	264,240,942.48

3. 履约义务的说明

本公司从事工业窑炉设备的设计、研发、生产及销售。公司根据客户需求进行窑炉设备的生产，将设备运输至客户指定地点后，本公司负责安装，待客户验收后完成交付。在合同履约过程中，公司负责设备的运输、安装，与设备相关的控制权在客户验收收入转移，故合同设备运输、安装及交付为一项履约义务。

客户分阶段结算货款，分别在合同签订、发货前、安装完毕及质保结束后支付，一般质保金为 10%；公司提供的质保期为 1-3 年，该质保期限符合行业惯例，为保证型质保。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	706,000.00	31,780.00	31,780.00
2. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
3. 其余各项其他营业外收入和支出	100,575.26	-14,039.71	-14,039.71
4. 减：所得税影响额	120,986.29	2,661.04	2,661.04
合计	685,588.97	15,079.25	15,079.25

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益			
		基本每股收益	稀释每股收益	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.45%	0.03	0.03	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.66%	0.01	0.01	0.56	0.56

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
----	----

计入当期损益的政府补助	706,000.00
其余各项其他营业外收入和支出	100,575.26
非经常性损益合计	806,575.26
减：所得税影响数	120,986.29
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	685,588.97

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