



中鹏科技

NEEQ : 874655

广东中鹏热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、公司负责人万鹏、主管会计工作负责人黎燕群及会计机构负责人（会计主管人员）黎燕群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	18
第四节	股份变动及股东情况	25
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第六节	财务会计报告	29
附件 I	会计信息调整及差异情况	106
附件 II	融资情况	106

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	公司档案室

释义

释义项目		释义
中鹏科技、公司、本公司	指	广东中鹏热能科技股份有限公司
中鹏新能	指	广东中鹏新能科技有限公司，系公司全资子公司
中鹏智联	指	佛山中鹏智联应用软件开发有限公司，中鹏新能持股 95.00%，中鹏科技持股 5.00%
佛山智窑	指	佛山智窑企业管理合伙企业（有限合伙），员工持股平台
佛山氢投	指	佛山氢投企业管理合伙企业（有限合伙），员工持股平台
佛山锂能	指	佛山锂能企业管理合伙企业（有限合伙），股东持股平台
北京中润	指	北京中润金达管理咨询中心（普通合伙）（曾用名：北京中力金达管理咨询中心（普通合伙）），公司股东
赣州景陶	指	赣州景陶共创股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
蒙娜丽莎投资	指	广东蒙娜丽莎投资管理有限公司，公司股东
实际控制人	指	万鹏、杨培忠，公司的实际控制人
主办券商、平安证券	指	平安证券股份有限公司
股东大会	指	广东中鹏热能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东中鹏热能科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东中鹏热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	现行有效的《广东中鹏热能科技股份有限公司章程》
报告期	指	2025 年 1-6 月
报告期期末	指	2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
三元材料	指	包含镍、钴、锰（或铝）三种金属元素的聚合物，具有高比容量、高标准电压、高压实密度及低温性能等特点
新能源汽车	指	采用非常规的车用燃料作为动力能源、具有新技术、新结构的汽车
买方信贷	指	公司提供给客户的结算付款方式之一，一般情况下产品销售时客户首先向公司支付一定比例的首付款，剩余款项由客户向银行申请信用贷款、或进行售后回租等其他方式获取，并由公司提供连带责任保证、质押担保
融资租赁	指	公司提供给客户的结算付款方式之一，产品销售时公司、客户和融资租赁公司达成协议，客户支付首付款，剩余款项由融资租赁公司向公司支付。融资租赁公司购买公司设备后租赁给客户使用，客户逐期向融资租赁公司支付租金等费用

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东中鹏热能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Jumper Thermal Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	万鹏	成立时间	2008 年 4 月 9 日
控股股东	控股股东为（万鹏、杨培忠）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（万鹏、杨培忠），一致行动人为（万鹏、杨培忠）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（C）制造业-（C34）通用设备制造业-（346）烘炉、风机、包装等设备制造--（3461）烘炉、熔炉及电炉制造		
主要产品与服务项目	公司主营业务为工业窑炉及配套设备的设计、研发、制造和销售，主要产品包括新能源电池材料烧结设备及配套产品、陶瓷材料烧结设备及配套产品、其他工业窑炉及服务。		
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	中鹏科技	证券代码	874655
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）	73,270,080
主办券商（报告期内）	平安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	曹志坚	联系地址	佛山市南海区丹灶镇祥达路 3 号 A 座-2
电话	0757-66826662	电子邮箱	czj@jumpergroup.net
传真	0757-66826663		
公司办公地址	佛山市南海区丹灶镇祥达路 3 号 A 座-2	邮政编码	528216
公司网址	www.jumpergroup.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440605675244855T		
注册地址	广东省佛山市南海区丹灶镇祥达路 3 号 A 座-2		
注册资本（元）	73,270,080	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

本公司是处于制造业（C）-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、包装等设备制造（346）-烘炉、熔炉及电炉制造（3461）的生产商，主营业务为工业窑炉及配套设备的设计、研发、制造和销售。工业窑炉系热处理工艺核心装备，广泛应用于工业制造、新材料研发制备等领域，具体应用场景包括新能源电池正负极材料的烧结、陶瓷材料的烧制以及特种陶瓷及其他先进材料的加工、制造，应用场景广泛。公司为客户提供高效、绿色的一体化解决方案，大力推进新产品研发试制，产品谱系丰富，满足客户技术快速迭代的工艺需求。公司主要采用直接销售模式进行销售，收入来源主要为产品销售收入。

（1）采购模式

公司采购内容主要包括电气材料、机电设备、机械结构材料、传动材料、耐火材料等。公司通过商务询价、招标采购等方式与行业内优质供应商建立了良好的合作关系，供应渠道稳定。

公司由采购中心统一采购，采购中心负责供应商筛选和采购工作执行，已建立供应商管理、采购流程规范等相关制度。公司根据生产计划制作采购清单并提交至采购中心，采购中心根据项目需求，通过商务询价或招标等方式确定供应商，结合库存情况、采购需求、材料价格趋势制定采购计划，执行采购程序。公司对供应商定期评估，建立并维护供应商名录，对采购过程进行管理和控制。

（2）生产模式

公司主营业务为工业窑炉及配套设备的设计、研发、制造和销售。在项目实施各阶段，公司的项目团队与客户保持紧密沟通，深入了解客户的设计需求，进行技术确认后排产，公司技术管理体系成熟、完备。

公司生产方式包括自主生产和劳务外包生产。产品设计、原材料选型、制造安装、设备调试、质量检测等重要工序以自主生产模式为主，焊接、砌筑、布线等技术含量较低、可替代性较强的工序由劳务外包服务商进行。公司充分衡量自有产能及场地空间，对部分非核心工序采用劳务外包生产模式，通过专业化分工，集中生产资源于技术含量及附加值高的关键生产环节。

（3）销售模式

公司主要采用直接销售模式进行销售，通过展会、线上线下市场推广、客户拜访接洽等方式获取业务订单。直销模式有利于公司销售及技术人员与客户深入对接，快速了解客户设计需求，把握产品迭代升级方向。公司重视客户关系维护与技术交流，及时了解客户需求和市场动态，建立畅通的市场信息反馈渠道，提升客户服务体验，有利于公司与客户建立长期、稳定的合作关系。

（4）研发模式

公司重视产品研发和技术创新，建立了以市场需求为导向，自主创新驱动的研发体系。公司实时关注市场动态、产业政策情况、竞争对手动向，进一步挖掘市场需求并积极跟进下游领域产品及技术变化趋势，以客户需求为研发导向，推动产品持续迭代升级，提高产品的客户满意度与市场竞争力。

公司研发中心负责新产品开发及重、难点技术问题的研发，通过技术交流、市场调研、客户需求收集总结形成研发规划，制定公司的研究方向。公司在加强自主创新能力的同时，重视高层次产学研合作，集中技术资源加快促成技术成果转化，保持公司技术优势和持续发展能力，突破行业技术难点。

2、经营计划实现情况

公司致力于工业窑炉及配套设备的设计、研发、制造和销售，为客户提供智能、绿色、高效的解决方案。公司始终秉承“诚信为本、质量至上、科技先导、共创共赢”的经营理念，将“产品领先战略”作为公司持续发展的重点方向，坚持创新驱动，培养创新意识，增强创新能力，加强科研攻关，提升核心技

术，加快打造新质生产力。

报告期内，依照公司制定的发展战略和经营计划，各项业务开展顺利。在董事会的统一部署和公司全体人员的不断努力下，凭借丰富的行业经验，优质的客户资源以及深厚的技术实力，重点完成了以下工作：

（1）报告期内，公司深入挖掘自身竞争优势，取得了较好的经营成果，实现营业收入 26,094.70 万元，

（2）报告期内，公司继续加强研发能力，进一步提升各项技术实力。2025 年 1-6 月，公司新增授权专利 22 项，其中发明专利 8 项。

（二） 行业情况

1、行业发展概况

（1）新能源电池材料窑炉行业

新能源电池材料的烧结是工业窑炉重要应用领域之一。根据新能源电池材料的类型，窑炉可细分为磷酸铁锂材料烧结窑炉、三元材料烧结窑炉、石墨负极材料烧结窑炉等。各类窑炉都针对特定的材料特性进行了优化设计，以确保烧结过程的效率和材料性能。

新能源电池材料窑炉技术快速迭代，推进工业窑炉技术改良升级。新能源电池材料烧结窑炉要满足正负极材料烧结要求，在温度均匀性、气氛稳定性、控温温度等技术指标上相较于传统工业窑炉有着更高的要求，其在热场智能控制技术、气氛（气密性）控制技术以及节能技术等方面已形成独特技术体系。高标准的设计和技术要求有利于提高窑炉生产效率，保证电池材料性能。同时，新能源电池窑炉的技术实践亦有利于推动传统工业窑炉技术的迭代升级，进而推动整个工业窑炉行业的技术进步。

国家政策支持力度提升，推动新能源电池材料窑炉行业持续发展。为了推动新能源汽车及锂电池材料全产业链的蓬勃发展，我国各级政府和机构相继出台了一系列扶持政策。在《“十四五”发展规划》这一纲领性文件中，国务院特别强调了聚焦以新能源汽车为代表的新一代战略性新兴产业，力求在新能源领域构筑起更为强大的全产业链竞争优势。在政策的有力支持下，新能源电池行业有望迎来更为迅猛的发展，进而带动新能源电池材料烧结窑炉及配套设备行业的同步壮大。

国际市场空间广阔，新能源电池材料窑炉行业面临出海新机遇。根据 EV Tank 数据显示，2024 年全球新能源汽车销量达到 1,823.6 万辆，同比增长 24.4%。2024 年中国新能源汽车销量达到 1,286.6 万辆，同比增长 35.5%，占全球销量比重由 2023 年 64.8% 提升至 70.5%，中国以旧换新政策效果远超预期，叠加各类车型不断升级出新以及车价降低，带动全年 EV 渗透率突破 40%。欧洲和美国 2024 年全年新能源汽车销量分别为 289.0 万辆和 157.3 万辆，同比增速分别为-2.0%和 7.2%。根据 SNE Research 统计，全球电动汽车电池使用量达到 894.4GWh，同比增长 27.2%。全球新能源汽车产销量、动力电池使用量、电池材料出货量等指标均呈现快速持续增长趋势。国内工业窑炉企业凭借深耕行业的经验积累和技术突破，有望开拓海外市场发展空间，并在国际市场上占据更为重要的地位。

（2）陶瓷材料窑炉行业

陶瓷材料的烧制是工业窑炉的重要应用场景之一。陶瓷是日常生活中应用广泛的一种无机非金属材料，具有高熔点、高硬度、高耐磨性、抗氧化等优点。工业窑炉是陶瓷材料烧结制备的核心装备，根据不同的生产工艺及规格需求，可选择的陶瓷材料窑炉包括辊道炉、隧道窑、推板炉、网带炉等。

近年来，陶瓷材料窑炉设备经持续迭代发展，节能增效手段推陈出新，是行业技术变革的重要方向，推动陶瓷材料窑炉技术持续升级。陶瓷材料窑炉生产商在对热力学、机械设计学、流体力学、电气和信息技术等多学科综合运用基础上，通过改进燃烧系统设计、提高余热综合回收技术、改良包覆模式、提高传动精度、引入智能化监测系统等多种方式提高烧制产品的产量和品质，有效降低单位产品综合能耗，降低人力成本并获得节能和经济效益。

为实现能效提升、碳减排、原料降碳、燃料和能源替代，陶瓷材料窑炉项目节能改造需求快速提升。2024 年 3 月国务院印发的《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》指出，要以节能降碳、超

低排放、安全生产、数字化转型、智能化升级为重要方向，聚焦建材、机械等重点行业，推动大规模设备更新和消费品以旧换新，促进产业高端化、智能化、绿色化发展。“双碳”政策和以节能降碳、能效提升为目的的设备大规模换新政策的推出，推动传统陶瓷材料窑炉向节能化、高效化、清洁化发展，助力陶瓷企业在陶瓷材料烧制这一核心环节通过对窑炉的更新改造节能降耗，共同助力陶瓷行业转型升级。新材料、新技术的持续发展，推动陶瓷材料窑炉行业不断革新。

（3）其他工业窑炉行业

工业窑炉应用领域广泛，近年来受益于工业固废处置与综合利用、机械制造、新材料、汽车轻量化等下游领域的快速发展，中国工业窑炉行业市场规模持续上涨。报告期内，公司其他工业窑炉产品订单规模快速增长，公司加大技术研发及储备力度，积极拓展工业窑炉应用场景，把握市场机会。

在环保监管趋严背景下，工业窑炉设备在固废处置与综合利用领域应用广泛。目前，我国固体废物产量与种类的急剧增加，将保护生态环境、节约资源和能源结合，实现固体废物的资源化利用必要性凸显。我国加大工业固体废物的综合利用的研究开发力度，工业窑炉通过对固体废物进行热处理，利用高温环境破坏和改变固体废物的组成和内部结构，同时达到固废的减容无害化及综合利用，实现了处置产品在水泥、墙体材料、筑路、填方、农用等领域的二次利用。随着政府对环境保护的重视以及工业企业自身对工业固废处理需求的增加，工业固废处理窑炉市场前景广阔。

随着我国汽车工业技术水平的提升，汽车轻量化已成为汽车制造重要的迭代方向。《中国制造 2025》把轻量化列为汽车产业发展的重要方向，通过降低汽车自身重量可以提高整车的输出功率、降低噪声、提升操控性、可靠性，提高车速、降低油耗、减少废气排放量，汽车轻量化已是行业发展的必然需求。在汽车轻量化领域，增加高强度钢的应用是提升汽车安全和减重的主要技术路线之一，使用工业窑炉对汽车钢板进行热处理，并通过冲压成形和淬火工艺，可以在减重条件下有效提升汽车结构件强度。随着汽车轻量化技术的演进，工业窑炉在汽车工业领域应用场景广泛，具备广阔的市场空间。

2、行业发展趋势

（1）设备绿色化转型升级趋势

《关于加快推动制造业绿色化发展指导意见》指出，立足经济社会绿色低碳转型带来的巨大市场空间，大力发展绿色低碳产业，提高绿色环保、新能源装备、新能源汽车等绿色低碳产业占比；《关于推动轻工业高质量发展的指导意见》指出，加大电池、陶瓷、日用玻璃等行业节能降耗和减污降碳力度，加快完善能耗限额和污染排放标准，树立能耗环保标杆企业，推动能效环保达标。国内工业窑炉制造业正迎来绿色化转型的关键阶段，节能减排成为行业发展的主要方向。当前我国传统窑炉节能技术相对滞后，能源利用率较低、污染排放大，转型升级紧迫性较高。随着我国碳中和、碳达峰目标的提出，工业窑炉行业的绿色化转型已经成为必然趋势。高效、节能、环保的工业窑炉将成为市场的主导产品，通过降低能源消耗、减少污染物排放，进一步提高生产效率，创造更大的经济效益。

（2）设备大型化趋势

随着下游新能源电池、陶瓷、先进材料等产品的国产化进程的深化，以及国内企业大型先进窑炉制造技术的提升，下游客户将倾向于选择大型工业窑炉以提高生产效率，降低综合运营成本并提升经济效益。供给侧改革背景下，行业集中度提升将推进设备大型化替代升级，促进行业技术的提升和成本的优化，为下游行业提供更加高效、可靠的生产解决方案。行业内企业将致力于大型设备性能的提升、功能的完善，进一步扩展产品线以抢占市场先机。

（3）设备智能化趋势

工业窑炉产品为技术密集型产品，通过智能化技术迭代，有效提升了设备运转效率。智能化窑炉技术可实现全窑实时监控，为管理人员提供预见性的维保建议，及时提示安全生产风险。智能化工业窑炉技术的应用可延长窑炉工作寿命，降低管理人员的劳动强度，减少能源消耗，为工业窑炉行业带来了更广阔的发展空间。通过持续创新和优化，智能化工业窑炉技术将在提高设备效率、保障产品质量等方面发挥更加重要的作用，为行业的可持续发展注入新的动力。

随着全球工业窑炉市场的持续增长和技术的不断进步，我国工业窑炉制造行业将迎来更为广阔的发

展空间和发展机遇，行业有望继续保持高速增长态势，并在国际市场上占据更为重要的地位。

3、行业的周期性、区域性和季节性特征

（1）周期性特征

工业窑炉制造行业与宏观经济运行周期关联较为紧密，与新能源电池、陶瓷材料、汽车制造、航空航天、新材料等下游行业的发展周期相关性较高。当经济增长强劲时，制造业呈现蓬勃发展的态势，相应地带动工业窑炉及配套设备制造商业绩提升；在经济下行或衰退期间，由于订单减少和市场需求下降，市场终端需求疲软亦将对设备制造企业的经营形成挑战。

（2）区域性特征

工业窑炉制造技术较早起步于欧洲、日本，并形成了一批有技术与资金实力的大型企业，这些先发企业为开拓我国市场，在技术、资金、配套等方面比较有优势的珠三角、长三角等地区投资设立了独资和合资公司。同时，在政策支持下，随着新能源电池、陶瓷材料等行业的蓬勃发展，珠三角、长三角等地区也逐渐成长起一批具备竞争力的本土工业窑炉制造企业，因此行业呈现出一定的区域性特征。

（3）季节性特征

工业窑炉制造行业总体不存在明显的季节性特征。

（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、2024 年 9 月，中鹏科技被工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业； 2、2023 年 1 月，中鹏科技及中鹏新能被广东省工业和信息化厅认定为广东省“专精特新中小企业”； 3、2022 年 12 月，中鹏科技被广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局认定为“高新技术企业”； 4、2023 年 12 月，中鹏新能被广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局认定为“高新技术企业”； 5、2022 年 12 月，中鹏科技及中鹏新能被广东省工业和信息化厅认定为创新型中小企业； 6、2021 年 6 月，中鹏科技被中国轻工业联合会认定为中国轻工业设计中心； 7、2017 年 7 月，中鹏科技被广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局、中华人民共和国海关总署广东分署联合认定为广东省省级企业技术中心； 8、2015 年 10 月，中鹏科技被广东省科学技术厅认定为广东省热工设备及配套设备工程技术研究中心。

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	260,946,976.48	326,512,280.05	-20.08%

毛利率%	15.14%	16.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,521,362.71	12,522,641.92	-120.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,094,034.37	13,308,210.01	-130.76%
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)	-0.59%	3.14%	-
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)	-0.96%	3.34%	-
基本每股收益	-0.03	0.17	-120.13%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,051,668,397.78	1,257,422,402.42	-16.36%
负债总计	640,643,818.08	827,874,385.43	-22.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	411,024,579.70	429,548,016.99	-4.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.61	5.86	-4.31%
资产负债率%(母公司)	40.50%	35.22%	-
资产负债率%(合并)	60.92%	65.84%	-
流动比率	1.69	1.37	-
利息保障倍数	0.07	5.68	-
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	-39,705,717.41	-145,458,332.77	-72.70%
应收账款周转率	0.97	1.62	-
存货周转率	0.48	0.42	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.36%	-9.27%	-
营业收入增长率%	-20.08%	3.33%	-
净利润增长率%	-120.13%	-31.34%	-

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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	149,945,349.37	14.26%	128,763,926.48	10.24%	16.45%
应收票据	19,351,896.38	1.84%	17,688,971.51	1.41%	9.40%
应收账款	178,104,789.06	16.94%	200,571,757.90	15.95%	-11.20%
交易性金融资产	3,000,000.00	0.29%	76,872,879.93	6.11%	-96.10%
应收款项融资	10,039,559.40	0.95%	2,166,100.00	0.17%	363.49%
预付款项	8,521,944.94	0.81%	5,366,485.96	0.43%	58.80%
其他应收款	5,529,291.58	0.53%	5,530,310.51	0.44%	-0.02%
存货	351,533,274.42	33.43%	484,918,986.71	38.56%	-27.51%
合同资产	50,982,654.55	4.85%	52,416,464.76	4.17%	-2.74%
其他流动资产	20,788,660.22	1.98%	23,845,579.14	1.90%	-13.40%
固定资产	180,358,293.38	17.15%	187,312,725.52	14.90%	-3.71%
在建工程	610,619.47	0.06%	610,619.47	0.05%	0.00%
使用权资产	1,153,089.70	0.11%	2,298,358.71	0.18%	-49.83%
无形资产	50,187,263.32	4.77%	52,058,092.66	4.14%	-3.59%
长期待摊费用	2,737,520.90	0.26%	3,151,897.72	0.25%	-13.15%
递延所得税资产	18,601,998.06	1.77%	13,523,755.38	1.08%	37.55%
其他非流动资产	222,193.03	0.02%	325,490.06	0.03%	-31.74%
短期借款	88,867,739.00	8.45%	140,898,613.90	11.21%	-36.93%
应付票据	30,566,739.14	2.91%	56,068,583.77	4.46%	-45.48%
应付账款	71,160,593.28	6.77%	111,806,121.57	8.89%	-36.35%
合同负债	245,908,367.71	23.38%	362,640,604.59	28.84%	-32.19%
应付职工薪酬	4,442,212.18	0.42%	7,810,483.96	0.62%	-43.13%
应交税费	1,567,719.79	0.15%	3,733,512.90	0.30%	-58.01%
其他应付款	485,724.18	0.05%	1,316,394.69	0.10%	-63.10%
一年内到期的非流动负债	6,390,796.37	0.61%	15,731,261.18	1.25%	-59.38%
其他流动负债	21,814,123.24	2.07%	27,861,775.74	2.22%	-21.71%
长期借款	155,796,596.00	14.81%	82,625,000.00	6.57%	88.56%
长期应付款	11,334,643.34	1.08%	14,716,979.26	1.17%	-22.98%
递延收益	1,775,229.71	0.17%	1,800,224.33	0.14%	-1.39%
递延所得税负债	533,334.14	0.05%	864,829.54	0.07%	-38.33%

项目重大变动原因

- 1、报告期期末交易性金融资产金额3,000,000.00元，较上年期末下降96.10%，主要系理财产品到期赎回所致。
- 2、报告期期末应收款项融资金额10,039,559.40元，较上年期末增长363.49%，主要系公司使用票据结算增加所致。
- 3、报告期期末预付款项金额为8,521,944.94元，较上年期末增长58.80%，主要系本期供应商材料采购预付款增加所致。
- 4、报告期期末使用权资产金额为1,153,089.70元，较上年期末下降49.83%，主要系公司自有厂房逐步投产，对外租赁房产面积减少所致。
- 5、报告期期末递延所得税资产金额为18,601,998.06元，较上年期末增长37.55%，主要系存货跌价准备及

坏账准备增加导致递延所得税资产增加。

6、报告期期末其他非流动资产金额为222,193.03元，较上年期末下降31.74%，主要是公司预付款结转所致。

7、报告期期末短期借款金额88,867,739.00元，较上年期末下降36.93%，主要系本期银行流动资金贷款减少所致。

8、报告期期末应付票据金额30,566,739.14元，较上年期末下降45.48%，主要系当期公司采购量有所下降所致。

9、报告期期末应付账款金额71,160,593.28元，较上年期末下降36.35%，主要系当期公司采购量有所下降所致。

10、报告期期末合同负债金额245,908,367.71元，较上年期末下降32.19%，主要系公司以前年度在执行项目逐步验收，预收款项结转所致。

11、报告期期末应付职工薪酬金额为4,442,212.18元，较上年期末下降43.13%，主要系公司本期末员工人数减少导致职工薪酬同步减少所致。

12、报告期期末应交税费金额1,567,719.79元，较上年期末下降58.01%，主要系公司本期末应交增值税减少所致。

13、报告期期末其他应付款金额485,724.18元，较上年期末下降63.10%，主要系当期审计费及物流费用下降所致。

14、报告期期末一年内到期的非流动负债金额6,390,796.37元，较上年期末下降59.38%，主要系公司一年内到期的长期借款到期还款所致。

15、报告期期末长期借款金额为155,796,596.00元，较上年期末增长88.56%，主要系本期公司新增部分长期借款，期末长期借款金额有所上升。

16、报告期期末递延所得税负债金额为533,334.14，较上年期末下降38.33%，主要系公司期末应纳税暂时性差异减少所致。

（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	260,946,976.48	-	326,512,280.05	-	-20.08%
营业成本	221,434,217.19	84.86%	273,243,708.11	83.69%	-18.96%
毛利率	15.14%	-	16.31%	-	-
税金及附加	1,362,470.79	0.52%	2,449,271.08	0.75%	-44.37%
销售费用	6,369,265.06	2.44%	5,507,301.77	1.69%	15.65%
管理费用	11,096,980.84	4.25%	13,979,466.15	4.28%	-20.62%
研发费用	9,932,208.97	3.81%	15,821,915.21	4.85%	-37.22%
财务费用	3,811,034.76	1.46%	1,405,427.91	0.43%	171.17%
资产减值损失	-14,331,392.71	-5.49%	-4,174,432.64	-1.28%	243.31%
信用减值损失	1,080,083.25	0.41%	1,820,445.80	0.56%	-40.67%
投资收益	1,459,917.45	0.56%	-579,625.55	-0.18%	-351.87%
资产处置收益	29,709.62	0.01%	-	0.00%	
其他收益	621,435.72	0.24%	1,927,782.48	0.59%	-67.76%
营业外收入	75,684.61	0.03%	13,941.00	0.00%	442.89%

营业外支出	20,000.00	0.01%	577,991.10	0.18%	-96.54%
所得税费用	-1,622,400.48	-0.62%	12,667.89	0.00%	-12,907.19%
净利润	-2,521,362.71	-0.97%	12,522,641.92	3.84%	-120.13%

项目重大变动原因

- 1、报告期税金及附加金额为1,362,470.79元，较上年同期下降44.37%，主要系公司应交增值税减少相应城市维护建设税及教育费用附加减少所致。
- 2、报告期研发费用金额为9,932,208.97元，较上年同期下降37.22%，主要系当期研发投入减少所致。
- 3、报告期财务费用金额为3,811,034.76元，较上年同期增长171.17%，主要系本期利息收入及汇兑损益下降所致。
- 4、报告期资产减值损失金额为-14,331,392.71元，较上年同期增长243.31%，主要系公司下游市场需求波动，部分在产品计提减值准备所致。
- 5、报告期信用减值损失金额为1,080,083.25元，较上年同期下降40.67%，主要系公司积极催收货款,应收账款及合同资产余额下降所致。
- 6、报告期投资收益金额为1,459,917.45元，较上年同期增长351.87%，主要系本期交易性金融资产处置收益同比增加所致。
- 7、报告期资产处置收益为29,709.62元，较上年同期增加29,709.62元，主要系本期固定资产报废处置收益增加所致。
- 8、报告期其他收益金额为621,435.72元，较上年同期下降67.76%，主要系本期增值税加计抵减同比减少所致。
- 9、报告期营业外收入金额为75,684.61元，较上年同期增长442.89%，主要系本期无需支付应付账款增加所致。
- 10、报告期营业外支出金额为20,000.00元，较上年同期下降96.54%，主要系上期外租厂房退租产生营业外支出较多，而本期金额较少所致。
- 11、报告期所得税费用金额为-1,622,400.48元，较上年同期下降-12907.19%，主要系本期公司利润同比下降所致。
- 12、报告期净利润金额为-2,521,362.71元，较上年同期下降120.13%，主要系公司下游市场需求波动，项目验收节奏有所降低，叠加本期资产减值损失金额增加所致。

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	260,519,661.48	323,238,770.40	-19.40%
其他业务收入	427,315.00	3,273,509.65	-86.95%
主营业务成本	221,383,489.31	271,002,306.80	-18.31%
其他业务成本	50,727.88	2,241,401.31	-97.74%

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
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------

新能源电池材料烧结设备及配套产品	189,710,110.15	155,865,919.79	17.84%	11.11%	15.87%	-3.38%
陶瓷材料烧结设备及配套产品	58,921,869.61	56,576,751.59	3.98%	-59.39%	-55.92%	-7.56%
其他工业窑炉及服务	11,887,681.70	8,977,068.20	24.48%	263.15%	300.51%	-7.04%
其他业务	411,633.83	10,061.00	97.56%	-94.43%	-99.88%	107.67%
合计	260,931,295.29	221,429,800.58	15.14%	-20.08%	-18.96%	-1.17%

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
境内销售	250,849,913.78	213,607,784.99	14.85%	-19.24%	-19.02%	-0.23%
境外销售	10,081,381.51	7,822,015.59	22.41%	-36.59%	-17.32%	-18.08%
合计	260,931,295.29	221,429,800.58	15.14%	-20.08%	-18.96%	-1.17%

收入构成变动的原因

本期境外地区销售收入同比下降 36.59%，主要系当期境外项目验收节奏有所放缓所致。

（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	-39,705,717.41	-145,458,332.77	-72.70%
投资活动产生的现金流量净额	73,539,180.92	68,972,253.36	6.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,588,237.08	25,950,630.74	-144.65%

现金流量分析

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额-39,705,717.41 元，较上年同期增长 72.70%，主要系当期应收款项回款增加，经营性现金流量净额同比有所增加。
- 2、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-11,588,237.08 元，较上年同期下降 144.65%，主要系公司本期归还借款及股利支出增加导致筹资活动现金流出同比有所增加。

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
广东中鹏	控	新能源电	180,000,000.00	807,399,409.27	252,018,084.00	206,814,591.63	9,359,023.31

新能科技有限公司	股子公司	池材料烧结设备及配套产品的设计、研发、制造和销售					
佛山中鹏智联应用软件开发有限公司	控股子公司	中鹏智联未实际开展业务	2,000,000.00	-	-	-	-

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
招商银行	银行理财产品	信银理财日盈象天天利 62 号 B	3,000,000.00	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

公司在持续快速发展过程中，持续加强公司治理，在创造经济效益的同时，注重社会效益和社会责任。公司注重保护员工的合法权益，严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，与公司员工签订劳动合同，积极缴纳“五险一金”，并积极开展各种丰富的员工文化活动，提升员工生活品质。本期间公司公益捐赠 2 万元用于慈善事业，向佛山市南海区丹灶慈善会丹灶总商会“爱-光明”白内障复明公益慈善资助项目捐赠 2 万元。

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
实际控制人控制不当风险	公司的共同实际控制人万鹏和杨培忠共同控制公司 76.70%股权的表决权，控制比例较高。若实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司的重大人事任免、生产和经营决策以及利润分配等施加不利影响，则存在实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的风险。
产业政策风险	工业窑炉是新能源电池、陶瓷等行业材料制备的关键设备之一，公司的先进窑炉技术对下游行业窑炉设备节能降碳、智能化产线升级等方面起到重要支撑作用，而下游行业的设备投资需求与产业政策紧密相关。从新能源电池行业来看，由于国家新能源汽车、锂电池等产业政策的推动，行业近年来处于扩张期；从陶瓷行业来看，房地产市场的调控对陶瓷产品市场有重要影响，房地产行业的结构性调整及节能降碳政策加快了陶瓷行业转型升级的步伐。若下游行业产业政策出现不利变化，将抑制下游客户的产能需求，降低工业窑炉等固定资产的投资动力，对公司持续稳定发展造成不利影响。
对赌协议的风险	2023 年 7 月 21 日，控股股东万鹏、杨培忠与蒙娜丽莎投资签订增资协议之补充协议，协议中包含对赌条款，未来存在触发回购条款的可能。目前万鹏和杨培忠合计控制公司 76.70%的表决权，蒙娜丽莎投资直接持有公司 2,134,080 股股份，持股比例为 2.91%。若回购条款被触发且权利人要求行权，相关股东可能存在无法足额履约的风险，对公司生产经营决策造成不良影响。
安全生产风险	公司产品主要为工业窑炉及配套设备，产品的重量、体积较大，生产加工过程涉及起重机、机床、切割机等专业生产设备，有较高的安全生产要求。虽然公司重视安全生产管理，制定了一系列严格的制度和规范操作流程，且报告期内未发生重大安全生产事故，但是由于公司客户订单量大、交货时间紧急、生产批次安排紧凑，若未来发生安全生产意外事故并造成停产等问题，将对公司生产经营活动产生较大不利影响。
经营规模扩大带来的管理风险	随着公司进一步发展，公司的经营规模将进一步扩大，从而对公司的管理能力、人才资源、组织架构提出更高的要求，一定程度上增加了公司的管理与运营难度。如果公司管理层的业务素质及管理水平不能适应公司经营规模迅速扩张的需要，以及公司组织模式和管理制度未能随着公司经营规模的扩大而及时调整与完善，将给公司带来一定的管理风险。
原材料价格波动风险	公司产品具有定制化的特点，原材料及配件采购需求具有多样化特征。随着市场供求环境的变化，未来原材料的采购价格存在一定不确定性。若主要原材料市场供不应求，将推升公司原材料采购成本，对公司的生产经营造成不利影响。
存货跌价风险	工业窑炉设备厂商存货账面金额较大，主要系产品生产环节多、周期较长，材料成本比重较大的经营特点所致。本期末，公司

	存货账面价值为 35,153.33 万元，占流动资产的比例为 44.06%，占比较高。公司主要客户为知名新能源电池厂商和陶瓷材料生产商，如果公司不能掌握下游行业需求变化并及时提高成本控制能力和存货管理水平，或因其他原因导致存货无法顺利实现销售，可能存在存货跌价风险，将对公司经营业绩产生不利影响。
业绩下滑风险	公司主营业务为工业窑炉及配套设备的设计、研发、制造和销售。2025 年 1-6 月，公司营业收入为 26,094.70 万元，同比下降 20.08%；净利润为-252.14 万元，较上年同期下降 120.13%，主要系下游市场需求波动、本期资产减值损失金额增加等因素影响所致。若未来宏观经济情况、行业政策、行业景气程度等因素发生不利变化，行业竞争进一步加剧，将导致下游市场空间缩小，公司将面临业绩下滑的风险。
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
本期重大风险是否发生重大变化：	

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	三.二.（四）
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	三.二.（五）
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.（六）
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.（七）
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

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	50,843,204.28	12.37%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	50,843,204.28	12.37%

截至 2025 年 6 月 30 日，公司诉讼事项双方已和解完结。

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	中鹏新能	17,790,000.00	0	17,790,000.00	2023年1月17日	2027年9月15日	连带	否	已事前履行	不涉及
2	中鹏新能	28,000,000.00	0	28,000,000.00	2024年9月25日	2025年9月26日	连带	否	已事前履行	不涉及
3	中鹏新能	10,000.00	0	10,000.00	2024年6月25日	2027年6月25日	连带	否	已事前履行	不涉及
4	中鹏新能	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2024年7月19日	2025年7月18日	连带	否	已事前履行	不涉及
5	中鹏新能	9,800,000.00	0	9,800,000.00	2024年7月22日	2025年7月21日	连带	否	已事前履行	不涉及
6	山东将军新材料科技有限公司	3,936,333.39	0	3,936,333.39	2024年1月24日	2026年1月24日	连带	否	已事前履行	不涉及
7	云南远方陶瓷	4,392,838.00	0	4,392,838.00	2024年1月22日	2026年1月21日	连带	否	已事前履行	不涉及

	有限公司				日	日			行	
8	广东英超陶瓷有限公司	5,030,029.00	0	5,030,029.00	2024年2月1日	2026年1月31日	连带	否	已事前履行	不涉及
9	广西藤县国星陶瓷有限责任公司	9,253,334.00	0	9,253,334.00	2025年4月22日	2026年4月12日	连带	否	已事前履行	不涉及
10	福州清隆新丰陶瓷有限公司	8,070,306.00	0	8,070,306.00	2025年5月20日	2027年5月20日	连带	否	已事前履行	不涉及
11	广东盛世鲲鹏陶瓷有限公司	2,050,026.84	0	2,050,026.84	2024年4月25日	2025年10月22日	连带	否	已事前履行	不涉及
12	中鹏新能	1,381,911.01	0	1,381,911.01	2025年1月8日	2025年7月8日	连带	否	已事前履行	不涉及
13	中鹏新能	37,775,172.00	0	37,775,172.00	2025年6月13日	2026年6月30日	连带	否	已事前履行	不涉及
14	中鹏新能	110,507.48	0	110,507.48	2024年10月21日	2025年10月21日	连带	否	已事前履行	不涉及
15	中鹏新能	381,629.55	0	381,629.55	2024年10月21日	2025年10月21日	连带	否	已事前履行	不涉及
16	中鹏	92,791.60	0	92,791.60	2024	2025	连带	否	已事前履行	不涉及

	新能				年 10 月 23 日	年 10 月 23 日			前 及 时 履 行	及
17	中 鹏 新能	2,279,924.76	0	2,279,924.76	2024 年 10 月 30 日	2025 年 10 月 30 日	连带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
总计	-	150,354,803.63	0	150,354,803.63	-	-	-	-	-	-

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）	150,354,803.63	150,354,803.63
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	117,621,936.40	117,621,936.40
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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☐适用 ☒不适用

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
房租（公司为承租方）	3,600,000.00	611,448.00
接受担保	1,500,000,000.00	983,250,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

注：2025 年 1-6 月，公司接受关联方担保详情参见本年度报告“第七节 财务会计报告”之“十一 关联方及关联交易”之“（二）关联交易情况”。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司业务快速发展，对生产场地要求较高，公司基于生产经营需要，向万鹏、杨培忠租赁佛山市南海区盘金路的工业厂房，关联租赁具有合理性和必要性。关联方为公司借款提供担保，未对公司产生不利影响。

上述关联交易实际发生金额未超出预计金额。上述关联交易价格公允、合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不利影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及股东利益情况。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司核心人才的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合，经审慎考虑公司 2021 年设置了佛山氢投和佛山智窑，作为员工持股平台。截至本报告期末，佛山氢投和佛山智窑共持有公司股份 1,152.13 万股，占公司股本总数的 15.72%。

佛山氢投、佛山智窑的执行事务合伙人为董事长万鹏，员工持股平台的资金来源为员工自有或自筹资金，公司不存在向参与人提供垫资、担保、借贷等财务资助的情况。

（六） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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、控股股东及董监高	2024 年 4 月 11 日		挂牌	关联交易承诺	关于规范及减少关联交易的承诺	正在履行中
其他	2024 年 4 月 24 日		挂牌	关联交易承诺	控股股东关联方、持股 5% 以上股东佛山锂能、佛山氢投关于规范及减少关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 4 月 11 日		挂牌	同业竞争承诺	关于避免和消除同业竞争的承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2024 年 4 月 11 日		挂牌	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺	正在履行中
其他	2024 年 4 月 24 日		挂牌	资金占用承诺	控股股东关联方、公司持股平台佛山锂能、佛山氢投、佛山智窑关于避免资金占用的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 4 月 11 日		挂牌	社会保险及住房公积金承诺	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 4 月 11 日		挂牌	劳务派遣事项的承诺	关于劳务派遣事项的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 4 月 11 日		挂牌	股份锁定及减持的承诺	关于股份锁定及减持的承诺	正在履行中
其他	2024 年 8 月 8 日		挂牌	股份锁定及减持的承诺	其他直接股东关于股份锁定及减持的承诺	正在履行中
其他	2024 年 4 月 24 日		挂牌	股份锁定及减持的承诺	公司直接股东吴德富、北京中润关于股份锁定及减持的承诺	正在履行中
其他	2024 年 8 月 8 日		挂牌	股份锁定及减持的承诺	公司直接股东蒙娜丽莎投资关于股份锁定及减持的承诺	正在履行中
其他	2024 年 4 月 24 日		挂牌	股份锁定及减持的承诺	控股股东关联方、持股平台佛山锂能、佛山氢投、佛山智窑关于股份锁定及减持的承诺	正在履行中
董监高	2024 年 4 月 24 日		挂牌	股份锁定及减持的承诺	间接持有公司股份的董监高关于股份锁定及减持的承诺	正在履行中
其他	2024 年 4 月 24 日		挂牌	股份锁定及减持的承诺	公司董事、高管、控股股东关联方万劲关于股份锁定及减持的承诺	正在履行中
其他	2024 年 4 月 24 日		挂牌	股份锁定及减持的承诺	公司高管、持股 5%以上股东宋旭关于股份锁定及减持的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(七) 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
货币资金	货币资金	保证、质押	47,929,277.41	4.56%	保证金、存单质押担

					保
应收票据	应收票据	质押	13,811,827.52	1.31%	已背书未到期不满足终止确认条件
固定资产	固定资产	抵押	154,270,140.15	14.67%	用于抵押借款
无形资产	无形资产	抵押	37,901,150.23	3.60%	用于抵押借款
总计	-	-	253,912,395.31	24.15%	-

资产权利受限事项对公司的影响

质押、抵押行为系公司日常生产经营需要，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	22,380,000	30.54%	0	22,380,000	30.54%
	其中：控股股东、实际控制人	7,600,000	10.37%	0	7,600,000	10.37%
	董事、监事、高管	1,140,000	1.56%	0	1,140,000	1.56%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,890,080	69.46%	0	50,890,080	69.46%
	其中：控股股东、实际控制人	22,800,004	31.12%	0	22,800,004	31.12%
	董事、监事、高管	3,420,000	4.67%	0	3,420,000	4.67%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		73,270,080	-	0	73,270,080	-
普通股股东人数		16				

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	万鹏	15,200,002	0	15,200,002	20.75%	11,400,002	3,800,000	0	0
2	杨培忠	15,200,002	0	15,200,002	20.75%	11,400,002	3,800,000	0	0
3	佛山锂能企业管理合伙企业（有限合伙）	14,278,701	0	14,278,701	19.49%	9,519,134	4,759,567	0	0
4	佛山氢投企业管理合	8,554,001	0	8,554,001	11.67%	5,702,668	2,851,333	0	0

	伙 企 业 (有 限 合 伙)								
5	宋旭	4,560,000	0	4,560,000	6.22%	3,420,000	1,140,000	0	0
6	吴德富	3,040,000	0	3,040,000	4.15%	0	3,040,000	0	0
7	佛 山 智 窑 企 业 管 理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	2,967,300	0	2,967,300	4.05%	1,978,200	989,100	0	0
8	广 东 蒙 娜 丽 莎 投 资 管 理 有 限 公 司	2,134,080	0	2,134,080	2.91%	2,134,080	0	0	0
9	北 京 中 润 金 达 管 理 咨 询 中 心 (普 通 合 伙)	2,000,000	0	2,000,000	2.73%	0	2,000,000	0	0
10	陆志昌	1,171,240	0	1,171,240	1.60%	1,171,240	0	0	0
	合计	69,105,326	-	69,105,326	94.32%	46,725,326	22,380,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东万鹏和杨培忠系签署一致行动协议的一致行动人。佛山锂能、佛山氢投和佛山智窑系万鹏作为执行事务合伙人控制的持股平台；杨培忠、股东北京中润及万鹏、杨培忠直系亲属万超、杨安琪为佛山锂能有限合伙人；万鹏直系亲属万超系佛山智窑、佛山氢投有限合伙人。

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				
万鹏	董事长	男	1963 年 1 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 27 日	15,200,002	0	15,200,002	20.75%
杨培忠	董事、总经理	男	1968 年 12 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 27 日	15,200,002	0	15,200,002	20.75%
万劲	董事、副总经理	男	1968 年 4 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 27 日	0	0	0	0%
曹志坚	董事、董事会秘书	男	1982 年 9 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 27 日	0	0	0	0%
徐平	独立董事	男	1962 年 1 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 27 日	0	0	0	0%
于健南	独立董事	男	1974 年 9 月	2024 年 1 月 2 日	2026 年 7 月 27 日	0	0	0	0%
胡晓洪	独立董事	男	1963 年 9 月	2024 年 1 月 2 日	2026 年 7 月 27 日	0	0	0	0%
赖日东	监事会主席	男	1989 年 9 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 27 日	0	0	0	0%
刘林峰	监事	男	1975 年 11 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 27 日	0	0	0	0%
叶浩明	职工代表监事	男	1994 年 3 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 27 日	0	0	0	0%
宋旭	副总经理	男	1968 年 11 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 27 日	4,560,000	0	4,560,000	6.22%

黎燕群	财务总监	女	1988 年 11 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 27 日	0	0	0	0%
-----	------	---	----------------	--------------------	-----------------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

万鹏、杨培忠为公司控股股东、实际控制人。万鹏与万劲为兄弟关系，宋旭为公司直接股东，万鹏为佛山锂能、佛山氢投及佛山智窑的执行事务合伙人，杨培忠、万劲为佛山锂能有限合伙人，曹志坚为佛山氢投、佛山智窑有限合伙人，赖日东、刘林峰、叶浩明、黎燕群为佛山氢投有限合伙人。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	209	5	49	165
管理人员	100	2	15	87
研发人员	85	9	9	85
销售人员	40	4	7	37
员工总计	434	20	80	374

（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	1	149,945,349.37	128,763,926.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	3,000,000.00	76,872,879.93
衍生金融资产			
应收票据	3	19,351,896.38	17,688,971.51
应收账款	4	178,104,789.06	200,571,757.90
应收款项融资	5	10,039,559.40	2,166,100.00
预付款项	6	8,521,944.94	5,366,485.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	5,529,291.58	5,530,310.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	351,533,274.42	484,918,986.71
其中：数据资源			
合同资产	9	50,982,654.55	52,416,464.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10	20,788,660.22	23,845,579.14
流动资产合计		797,797,419.92	998,141,462.90
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	11	180,358,293.38	187,312,725.52
在建工程	12	610,619.47	610,619.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	13	1,153,089.70	2,298,358.71
无形资产	14	50,187,263.32	52,058,092.66
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	15	2,737,520.90	3,151,897.72
递延所得税资产	16	18,601,998.06	13,523,755.38
其他非流动资产	17	222,193.03	325,490.06
非流动资产合计		253,870,977.86	259,280,939.52
资产总计		1,051,668,397.78	1,257,422,402.42
流动负债：			
短期借款	19	88,867,739.00	140,898,613.90
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	20	30,566,739.14	56,068,583.77
应付账款	21	71,160,593.28	111,806,121.57
预收款项			
合同负债	22	245,908,367.71	362,640,604.59
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	23	4,442,212.18	7,810,483.96
应交税费	24	1,567,719.79	3,733,512.90
其他应付款	25	485,724.18	1,316,394.69
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	26	6,390,796.37	15,731,261.18
其他流动负债	27	21,814,123.24	27,861,775.74
流动负债合计		471,204,014.89	727,867,352.30
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	28	155,796,596.00	82,625,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	29	11,334,643.34	14,716,979.26
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	30	1,775,229.71	1,800,224.33
递延所得税负债	31	533,334.14	864,829.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		169,439,803.19	100,007,033.13
负债合计		640,643,818.08	827,874,385.43
所有者权益：			
股本	32	73,270,080.00	73,270,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	33	229,596,920.34	228,655,418.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	34	10,453,778.69	8,347,134.43
盈余公积	35	7,088,382.01	7,088,382.01
一般风险准备			
未分配利润	36	90,615,418.66	112,187,002.17
归属于母公司所有者权益合计		411,024,579.70	429,548,016.99
少数股东权益			
所有者权益合计		411,024,579.70	429,548,016.99
负债和所有者权益合计		1,051,668,397.78	1,257,422,402.42

法定代表人：万鹏 主管会计工作负责人：黎燕群 会计机构负责人：黎燕群

（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		91,482,074.93	104,396,338.96
交易性金融资产		3,000,000.00	76,872,181.69
衍生金融资产			
应收票据		10,505,714.92	12,984,390.21
应收账款	1	49,921,347.68	52,287,657.58
应收款项融资		903,588.96	68,100.00

预付款项		10,557,438.61	3,916,697.61
其他应收款	2	103,787,443.58	53,994,061.26
其中：应收利息			
应收股利		16,000,000.00	30,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		64,808,950.58	59,181,181.97
其中：数据资源			
合同资产		9,249,859.63	7,701,809.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,458,934.85	2,037,487.78
流动资产合计		345,675,353.74	373,439,906.66
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	3	183,177,306.90	182,680,031.85
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		5,697,624.28	6,720,505.71
在建工程		-	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,882,402.46	4,643,262.92
无形资产		790,040.51	931,836.11
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,500.00	7,500.00
递延所得税资产		10,801,837.45	4,779,108.41
其他非流动资产		222,193.03	192,490.06
非流动资产合计		226,573,904.63	199,954,735.06
资产总计		572,249,258.37	573,394,641.72
流动负债：			
短期借款		13,006,049.00	40,007,777.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,337,683.10	15,383,353.86
应付账款		27,544,505.89	37,270,370.29
预收款项			
合同负债		88,320,175.26	78,682,202.48

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,005,884.21	5,159,838.56
应交税费		448,676.92	1,677,504.11
其他应付款		325,558.77	1,020,094.31
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		8,719,897.71	2,762,427.31
其他流动负债		11,797,802.95	16,489,239.43
流动负债合计		173,506,233.81	198,452,808.13
非流动负债：			
长期借款		34,715,596.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		18,867,008.81	1,906,137.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		789,000.00	789,000.00
递延所得税负债		3,882,360.38	827,316.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,253,965.19	3,522,454.47
负债合计		231,760,199.00	201,975,262.60
所有者权益：			
股本		73,270,080.00	73,270,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		229,800,376.58	228,858,874.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,869,142.53	3,970,097.16
盈余公积		7,088,382.01	7,088,382.01
一般风险准备			
未分配利润		25,461,078.25	58,231,945.33
所有者权益合计		340,489,059.37	371,419,379.12
负债和所有者权益合计		572,249,258.37	573,394,641.72

(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		260,946,976.48	326,512,280.05
其中：营业收入	1	260,946,976.48	326,512,280.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		254,006,177.61	312,407,090.23
其中：营业成本	1	221,434,217.19	273,243,708.11
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	2	1,362,470.79	2,449,271.08
销售费用	3	6,369,265.06	5,507,301.77
管理费用	4	11,096,980.84	13,979,466.15
研发费用	5	9,932,208.97	15,821,915.21
财务费用	6	3,811,034.76	1,405,427.91
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	7	621,435.72	1,927,782.48
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,459,917.45	-579,625.55
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）	9	1,080,083.25	1,820,445.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-14,331,392.71	-4,174,432.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	29,709.62	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,199,447.80	13,099,359.91
加：营业外收入	12	75,684.61	13,941.00
减：营业外支出	13	20,000.00	577,991.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,143,763.19	12,535,309.81
减：所得税费用	14	-1,622,400.48	12,667.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,521,362.71	12,522,641.92
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)		-2,521,362.71	12,522,641.92
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		-2,521,362.71	12,522,641.92
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		-2,521,362.71	12,522,641.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,521,362.71	12,522,641.92
(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	0.17
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.03	0.17

法定代表人: 万鹏

主管会计工作负责人: 黎燕群

会计机构负责人: 黎燕群

(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	1	60,699,458.56	150,264,626.74
减: 营业成本	1	57,766,002.65	129,672,572.58
税金及附加		336,589.64	528,481.88

销售费用		4,766,051.97	7,175,038.76
管理费用		6,796,740.45	8,644,394.24
研发费用	2	4,958,984.88	5,390,841.73
财务费用		1,232,400.07	102,934.77
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		274,309.32	594,824.14
投资收益（损失以“-”号填列）	3	1,466,775.64	-658,296.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,802,364.53	1,447,872.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,466,315.95	146,652.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,574.99	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,668,331.63	281,415.49
加：营业外收入		-	388.00
减：营业外支出		20,000.00	407,778.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,688,331.63	-125,975.34
减：所得税费用		-2,967,685.35	-503,817.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,720,646.28	377,842.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,720,646.28	377,842.17
（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		-13,720,646.28	377,842.17
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,606,128.09	195,114,248.87
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		3,528,439.10	
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	15,429,415.32	43,644,169.96
经营活动现金流入小计		166,563,982.51	238,758,418.83
购买商品、接受劳务支付的现金		131,247,202.25	175,755,886.31
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		33,202,862.78	40,436,259.30
支付的各项税费		9,218,437.05	16,746,755.51
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	32,601,197.84	151,277,850.48
经营活动现金流出小计		206,269,699.92	384,216,751.60
经营活动产生的现金流量净额		-39,705,717.41	-145,458,332.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1(1)	127,000,000.00	138,044,645.01
取得投资收益收到的现金		1,198,927.92	411,968.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,100.00	

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		128,379,027.92	138,456,613.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1(2)	839,847.00	7,984,360.31
投资支付的现金	1(3)	54,000,000.00	61,500,000.00
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		54,839,847.00	69,484,360.31
投资活动产生的现金流量净额		73,539,180.92	68,972,253.36
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		139,800,000.00	46,000,000.00
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		139,800,000.00	46,000,000.00
偿还债务支付的现金		127,105,000.00	14,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,060,341.08	3,903,928.66
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	2(3)	1,222,896.00	1,595,440.60
筹资活动现金流出小计		151,388,237.08	20,049,369.26
筹资活动产生的现金流量净额		-11,588,237.08	25,950,630.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		81,547.82	1,701,977.07
五、现金及现金等价物净增加额		22,326,774.25	-48,833,471.60
加：期初现金及现金等价物余额		79,689,297.71	107,922,976.90
六、期末现金及现金等价物余额		102,016,071.96	59,089,505.30

法定代表人：万鹏

主管会计工作负责人：黎燕群

会计机构负责人：黎燕群

（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		68,483,956.67	107,315,152.90
收到的税费返还		909,808.44	
收到其他与经营活动有关的现金		12,981,943.26	35,637,395.20
经营活动现金流入小计		82,375,708.37	142,952,548.10
购买商品、接受劳务支付的现金		60,025,997.28	65,291,419.00
支付给职工以及为职工支付的现金		18,938,425.33	17,720,343.18

支付的各项税费		4,341,926.22	8,094,340.22
支付其他与经营活动有关的现金		21,892,459.29	113,306,589.71
经营活动现金流出小计		105,198,808.12	204,412,692.11
经营活动产生的现金流量净额		-22,823,099.75	-61,460,144.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		122,000,000.00	53,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,196,532.29	274,201.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,690.00	
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		137,286,222.29	53,274,201.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		599,347.00	398,282.99
投资支付的现金		49,000,000.00	8,500,000.00
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		64,000,000.00	
投资活动现金流出小计		113,599,347.00	8,898,282.99
投资活动产生的现金流量净额		23,686,875.29	44,375,918.99
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		36,000,000.00	10,000,000.00
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		36,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	8,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,958,515.25	357,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		9,057,292.08	1,595,440.60
筹资活动现金流出小计		56,015,807.33	10,552,940.60
筹资活动产生的现金流量净额		-20,015,807.33	-552,940.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49,043.26	-91,263.55
五、现金及现金等价物净增加额		-19,102,988.53	-17,728,429.17
加：期初现金及现金等价物余额		67,502,538.29	44,227,748.41
六、期末现金及现金等价物余额		48,399,549.76	26,499,319.24

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	附注五、35
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无。

(二) 财务报表项目附注

广东中鹏热能科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东中鹏热能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原广东中鹏热能科技有限公司（以下简称中鹏热能有限公司），中鹏热能有限公司系由潘景群、吴德富共同出资组建，于 2008 年 4 月 9 日在佛山市南海区工商行政管理局登记注册，取得注册号为 440682000059140 的企业法人营业执照。中鹏热能有限公司成立时注册资本 50.00 万元。中鹏热能有限公司以 2023 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2023 年 7 月 31 日在佛山市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省佛山市。公司现持有统一社会信用代码为 91440605675244855T 营业执照，注册资本 7,327.0080 万元，股份总数

73,270,080 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 50,890,080 股；无限售条件的流通股份 22,380,000 股。公司股票已于 2024 年 10 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属制造业中的通用设备制造行业，主要经营活动为工业窑炉及配套设备的研发、生产和销售。
本财务报表业经公司 2025 年 8 月 27 日第一届第十五次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本次报告期间为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%

重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.3%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 3%
重要的子公司	收入总额总收入 15%
重要的承诺事项	单项金额超过资产总额 0.3%

(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

公司在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账面价值计量。公司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份额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

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。

(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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 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。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《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。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损

失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表内列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.667-19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋建筑物	满足建筑完工验收标准

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件和技术使用权，按成本进行初始计量。

2. 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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
技术使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 8 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 3-5 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 职工薪酬

职工薪酬包括公司参与研发活动人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧摊销费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备、土地和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备、土地及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、土地、及在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费、股份支付等。

4. 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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

(二十二) 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. 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，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，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，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，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。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 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) 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) 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) 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。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

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，属于在某一时点履行的履约义务。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，经客户验收确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认销售收入。

对于不需要安装的产品，控制权转移时点为：(1) 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、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；(2) 出口销售：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十四) 合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十七) 递延所得税资产、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. 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产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。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将

单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十九) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、0%、免税
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%，12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明		
纳税主体名称		所得税税率
本公司		15%
广东中鹏新能科技有限公司（以下简称中鹏新能）		15%
佛山中鹏智联应用软件开发有限公司（以下简称中鹏智联）		20%

(二) 税收优惠

1. 增值税加计抵减

根据《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% 抵减应纳税增值额。本公司和中鹏新能 2025 年 1-6 月享受该项税收优惠政策。

2. 免征增值税

根据《国务院关于废止<中华人民共和国营业税暂行条例>和修改<中华人民共和国增值税暂行条例>的决定》（中华人民共和国国务院令 第 691 号）第二条规定：自 2017 年 11 月 19 日起，除非国务院另有规定，纳税人出口货物税率为零。2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日本公司和中鹏新能部分自产出口业务享受该项税收优惠政策。

3. 企业所得税税收优惠

(1) 高新技术企业税率优惠

根据《财政部 国家税务总局关于高新技术企业境外所得适用税率及税收抵免问题的通知》（财税〔2011〕47 号）第一条规定：“以境内、境外全部生产经营活动有关的研究开发费用总额、总收入、销售收入总额、高新技术产品（服务）收入等指标申请并经认定的高新技术企业，其来源于境外的所得可以享受高新技术企业所得税优惠政策，即对其来源于境外所得可以按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税，在计算境外抵免限额时，可按照 15% 的优惠税率计算境内外应纳税总额。”

2022 年 12 月 22 日，本公司取得证书编号为 GR202244016873 的高新技术企业证书，有效期三年，根据相关规定，本公司 2025 年 1-6 月的企业所得税税率为 15%；

2023 年 12 月 28 日，中鹏新能取得证书编号为 GR202344002090 的高新技术企业证书，有效期三年，根据相关规定，中鹏新能 2025 年 1-6 月的企业所得税税率为 15%。

(2) 研发费用加计扣除

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》（财政部 税务总局公告〔2021〕年第 13 号）、《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局公告〔2022〕年第 16 号）和《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》（财政部 税务总局公告〔2023〕年第 7 号）制造业、科技型中小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，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司和中鹏新能 2025 年 1-6 月享受了该项税收优惠政策。

(3) 小微企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）等规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”中鹏智联在 2025 年 1-6 月符合享受上述税收优惠条件。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	112,163,937.21	89,823,361.06
其他货币资金	37,781,412.16	38,940,565.42
合 计	149,945,349.37	128,763,926.48

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	3,000,000.00	76,872,879.93
其中：理财产品	3,000,000.00	56,872,879.93
结构性存款		20,000,000.00
合 计	3,000,000.00	76,872,879.93

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,351,896.38	17,688,971.51
合 计	19,351,896.38	17,688,971.51

(2) 坏账准备计提情况

种 类	期末数				
	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	19,351,896.38	100.00			19,351,896.38
其中：银行承兑汇票	19,351,896.38	100.00			19,351,896.38
合 计	19,351,896.38	100.00			19,351,896.38

（续上表）

种 类	期初数				
	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	17,688,971.51	100.00			17,688,971.51
其中：银行承兑汇票	17,688,971.51	100.00			17,688,971.51
合 计	17,688,971.51	100.00			17,688,971.51

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备						
合 计						

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,811,827.52
小 计	13,811,827.52

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	80,081,777.72	95,000,628.50
1-2 年	81,840,738.66	82,817,841.94
2-3 年	31,748,122.58	43,545,838.69
3-4 年	5,898,095.66	1,411,356.74
4-5 年	114,447.75	3,585,768.87
5 年以上	3,945,990.17	1,323,658.95
账面余额合计	203,629,172.54	227,685,093.69
减：坏账准备	25,524,383.48	27,113,335.79
账面价值合计	178,104,789.06	200,571,757.90

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,691,780.98	1.81	3,691,780.98	100.00	-
按组合计提坏账准备	199,937,391.56	98.19	21,832,602.50	10.92	178,104,789.06
合 计	203,629,172.54	100.00	25,524,383.48	12.53	178,104,789.06

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,695,658.95	1.62	3,695,658.95	100.00	
按组合计提坏账准备	223,989,434.74	98.38	23,417,676.84	10.45	200,571,757.90
合 计	227,685,093.69	100.00	27,113,335.79	11.91	200,571,757.90

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,081,777.72	4,004,088.90	5.00
1-2 年	81,840,738.66	8,184,073.86	10.00
2-3 年	31,748,122.58	6,349,624.52	20.00
3-4 年	5,898,095.66	2,949,047.83	50.00
4-5 年	114,447.75	91,558.20	80.00
5 年以上	254,209.19	254,209.19	100.00
小 计	199,937,391.56	21,832,602.50	10.92

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,695,658.95		-3,877.97			3,691,780.98
按组合计提坏账准备	23,417,676.84	-1,585,074.34				21,832,602.50
合 计	27,113,335.79	-1,585,074.34	-3,877.97			25,524,383.48

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

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）期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	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		
客户 F	31,872,000.00	14,040,000.00	45,912,000.00	17.84	2,295,600.00
客户 E	31,480,000.00	5,160,000.00	36,640,000.00	14.24	3,458,000.00
客户 G	27,243,684.00	-	27,243,684.00	10.59	2,709,944.20
客户 H	16,411,199.40	-	16,411,199.40	6.38	2,062,946.22
客户 B	90,000.00	9,540,000.00	9,630,000.00	3.74	481,500.00
小计	107,096,883.40	28,740,000.00	135,836,883.40	52.79	11,007,990.42

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,368,871.96	2,166,100.00
应收账款	3,670,687.44	
合 计	10,039,559.40	2,166,100.00

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	10,567,903.08	100.00	528,343.68	5.00	10,039,559.40
其中：银行承兑汇票	6,368,871.96	60.27			6,368,871.96
应收账款	4,199,031.12	39.73	528,343.68	12.58	3,670,687.44
合 计	10,567,903.08	100.00	528,343.68	5.00	10,039,559.40

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,166,100.00	100.00			2,166,100.00
其中：银行承兑汇票	2,166,100.00	100.00			2,166,100.00
合 计	2,166,100.00	100.00			2,166,100.00

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	7,609,297.36	89.29		7,609,297.36
1-2 年	527,478.50	6.19		527,478.50
2-3 年	199,542.00	2.34		199,542.00
3 年以上	185,627.08	2.18		185,627.08
合 计	8,521,944.94	100.00		8,521,944.94

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	4,235,474.01	78.92		4,235,474.01
1-2 年	865,637.16	16.13		865,637.16
2-3 年	265,374.79	4.95		265,374.79
合 计	5,366,485.96	100.00		5,366,485.96

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
佛山市朗信达智能装备有限公司	1,498,600.00	17.59
宜兴摩根热陶瓷有限公司	706,483.79	8.29
广州三化热工设备有限公司	540,413.23	6.34
佛山市科尼明五金制品有限公司	500,882.05	5.88
临沂卓识管业有限公司	447,965.31	5.26
小 计	3,694,344.38	43.35

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,028,455.00	4,744,300.00
股权转让款	1,220,000.00	1,220,000.00
应收暂付款及其他	1,841,986.79	1,146,635.34
账面余额合计	7,090,441.79	7,110,935.34
减：坏账准备	1,561,150.21	1,580,624.83
账面价值合计	5,529,291.58	5,530,310.51

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,420,141.79	4,705,197.27
1-2 年	2,450,000.00	1,176,226.50
2-3 年		2,211.57
3-4 年		1,220,000.00

账 龄	期末数	期初数
4-5 年	1,220,000.00	
5 年以上	300.00	7,300.00
账面余额合计	7,090,441.79	7,110,935.34
减：坏账准备	1,561,150.21	1,580,624.83
账面价值合计	5,529,291.58	5,530,310.51

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,220,000.00	17.21	1,220,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,870,441.79	82.79	341,150.21	5.81	5,529,291.58
合 计	7,090,441.79	100.00	1,561,150.21	22.02	5,529,291.58

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,220,000.00	17.16	1,220,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,890,935.34	82.84	360,624.83	6.12	5,530,310.51
合 计	7,110,935.34	100.00	1,580,624.83	22.23	5,530,310.51

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
其中：1 年以内	3,420,141.79	95,850.21	5.00
1-2 年	2,450,000.00	245,000.00	10.00
5 年以上	300.00	300.00	100.00
合 计	5,870,441.79	341,150.21	5.81

3) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	235,259.87	117,622.65	1,227,742.31	1,580,624.83
期初数在本期	——	——	——	
--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	-139,409.66	127,377.35	-7,442.31	-19,474.62
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	95,850.21	245,000.00	1,220,300.00	1,561,150.21
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	10.00	100.00	22.02

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	期末坏账准备
福建海西金融租赁 有限责任公司	押金保证金	1,442,000.00	1-2 年	20.34	144,200.00
简军	股权转让款	1,220,000.00	4-5 年	17.21	1,220,000.00
宁夏宝丰储能材料 有限公司	押金保证款	800,000.00	1-2 年	11.28	80,000.00
贝特瑞新材料集团 股份有限公司	押金保证款	700,000.00	1 年以内	9.87	35,000.00
天津国安盟固利新 材料科技股份有限 公司	押金保证款	200,000.00	1 年以内	2.82	10,000.00
小 计		4,362,000.00		61.52	1,489,200.00

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,474,811.19	5,621,954.92	41,852,856.27
在产品	343,421,760.52	39,048,909.01	304,372,851.51

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,716,924.68		3,716,924.68
委托加工物资	1,256,868.02		1,256,868.02
低值易耗品	333,773.94		333,773.94
合 计	396,204,138.35	44,670,863.93	351,533,274.42

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,696,256.18	5,621,954.92	38,074,301.26
在产品	474,210,665.30	29,083,012.02	445,127,653.28
库存商品	110,828.81		110,828.81
发出商品	235,242.19		235,242.19
委托加工物资	778,651.67		778,651.67
低值易耗品	592,309.50		592,309.50
合 计	519,623,953.65	34,704,966.94	484,918,986.71

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销	
原材料	5,621,954.92					5,621,954.92
在产品	29,083,012.02	14,427,435.35			4,461,538.36	39,048,909.01
合 计	34,704,966.94	14,427,435.35			4,461,538.36	44,670,863.93

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	53,665,952.16	2,683,297.61	50,982,654.55
合 计	53,665,952.16	2,683,297.61	50,982,654.55

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	55,188,805.01	2,772,340.25	52,416,464.76
合 计	55,188,805.01	2,772,340.25	52,416,464.76

(2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	53,665,952.16	2,683,297.61	5.00
小 计	53,665,952.16	2,683,297.61	5.00

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	2,772,340.25	-89,042.64				2,683,297.61
合 计	2,772,340.25	-89,042.64				2,683,297.61

10. 其他流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税	18,940,979.44		18,940,979.44
预缴企业所得税	1,835,583.62		1,835,583.62
其他	12,097.16		12,097.16
合 计	20,788,660.22		20,788,660.22

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税	18,113,076.20		18,113,076.20
预缴企业所得税	5,673,648.96		5,673,648.96
其他	58,853.98		58,853.98

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	23,845,579.14		23,845,579.14

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	175,224,619.55	27,922,083.47	5,891,855.64	16,200,642.97	225,239,201.63
本期增加金额				189,239.90	189,239.90
1) 购置				189,239.90	189,239.90
2) 在建工程转入					
本期减少金额		227,074.32	627,709.98	23,179.49	877,963.79
处置或报废		227,074.32	627,709.98	23,179.49	877,963.79
期末数	175,224,619.55	27,695,009.15	5,264,145.66	16,366,703.38	224,550,477.74
累计折旧					
期初数	16,831,255.40	7,206,139.64	4,244,214.83	9,644,866.24	37,926,476.11
本期增加金额	4,157,104.44	1,131,200.21	455,990.55	1,303,586.37	7,047,881.57
计提	4,157,104.44	1,097,319.77	455,990.55	1,303,586.37	7,014,001.13
其他		33,880.44			33,880.44
本期减少金额	33,880.44	171,213.38	558,380.01	18,699.49	782,173.32
处置或报废		171,213.38	558,380.01	18,699.49	748,292.88
其他	33,880.44				33,880.44
期末数	20,954,479.40	8,166,126.47	4,141,825.37	10,929,753.12	44,192,184.36
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	154,270,140.15	19,528,882.68	1,122,320.29	5,436,950.26	180,358,293.38
期初账面价值	158,393,364.15	20,715,943.83	1,647,640.81	6,555,776.73	187,312,725.52

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	183,405.35

项 目	期末账面价值
小 计	183,405.35

12. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	610,619.47		610,619.47	610,619.47		610,619.47
合 计	610,619.47		610,619.47	610,619.47		610,619.47

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,022,127.74	4,022,127.74
本期增加金额	5,474.47	5,474.47
重估调整	5,474.47	5,474.47
本期减少金额		
处置		
重估调整		
期末数	4,027,602.21	4,027,602.21
累计折旧		
期初数	1,723,769.03	1,723,769.03
本期增加金额	1,150,743.48	1,150,743.48
计提	1,150,743.48	1,150,743.48
本期减少金额		
处置		
重估调整		
期末数	2,874,512.51	2,874,512.51
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	1,153,089.70	1,153,089.70

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初账面价值	2,298,358.71	2,298,358.71

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	技术使用权	合 计
账面原值				
期初数	41,261,800.00	3,375,948.20	20,325,215.93	64,962,964.13
本期增加金额		94,924.03		94,924.03
购置		94,924.03		94,924.03
本期减少金额				
期末数	41,261,800.00	3,470,872.23	20,325,215.93	65,057,888.16
累计摊销				
期初数	2,948,031.75	2,334,883.73	7,621,955.99	12,904,871.47
本期增加金额	412,618.02	282,809.35	1,270,326.00	1,965,753.37
计提	412,618.02	282,809.35	1,270,326.00	1,965,753.37
本期减少金额				
期末数	3,360,649.77	2,617,693.08	8,892,281.99	14,870,624.84
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	37,901,150.23	853,179.15	11,432,933.94	50,187,263.32
期初账面价值	38,313,768.25	1,041,064.47	12,703,259.94	52,058,092.66

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,144,397.72		409,376.82		2,735,020.90
待摊会费及其他	7,500.00		5,000.00		2,500.00
合 计	3,151,897.72		414,376.82		2,737,520.90

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	28,732,524.80	4,309,878.72	29,892,676.04	4,483,901.40
存货跌价准备	44,670,863.93	6,700,629.59	34,704,966.94	5,205,745.04
内部交易未实现利润影响	7,545,437.47	1,131,815.62	289,955.17	43,493.28
预计负债	7,761,965.07	1,164,294.76	11,222,804.23	1,683,420.63
递延收益	1,775,229.73	266,284.46	1,800,224.33	270,033.65
租赁负债	1,676,629.27	251,494.39	2,796,471.40	419,470.71
可抵扣亏损	31,850,670.13	4,777,600.52	9,451,271.11	1,417,690.67
合 计	124,013,320.40	18,601,998.06	90,158,369.22	13,523,755.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,153,089.80	172,963.47	2,298,358.71	344,753.81
固定资产加速折旧	2,402,471.13	360,370.67	2,594,291.58	389,143.74
交易性金融资产公允价值变动损益			872,879.93	130,931.99
合 计	3,555,560.93	533,334.14	5,765,530.22	864,829.54

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,564,650.21	1,580,624.83
合 计	1,564,650.21	1,580,624.83

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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				140,000.00	7,000.00	133,000.00
预付长期资产购置款	222,193.03		222,193.03	192,490.06		192,490.06
合 计	222,193.03		222,193.03	332,490.06	7,000.00	325,490.06

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	47,929,277.41	47,929,277.41	保证、质押	保证金、存单质押担保
应收票据	13,811,827.52	13,811,827.52	不终止确认	已背书未到期不满足终止确认条件
固定资产	175,581,256.72	154,270,140.15	抵押	用于抵押借款
无形资产	41,261,800.00	37,901,150.23	抵押	用于抵押借款
合 计	278,584,161.65	253,912,395.31		

(2) 期初资产受限情况

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	49,074,628.77	49,074,628.77	保证、质押	保证金、存单质押担保
应收票据	16,638,971.51	16,638,971.51	不终止确认	已背书未到期不满足终止确认条件
应收账款	4,784,000.01	4,305,600.01	质押	用于开具承兑汇票
固定资产	175,581,256.72	158,659,653.51	抵押	用于抵押借款
无形资产	41,261,800.00	38,313,768.25	抵押	用于抵押借款
合 计	287,340,657.01	266,992,622.05		

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押保证借款	88,867,739.00	140,898,613.90
合 计	88,867,739.00	140,898,613.90

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	30,566,739.14	56,068,583.77
合 计	30,566,739.14	56,068,583.77

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	47,558,321.34	74,201,763.79

项 目	期末数	期初数
工程设备款	6,442,869.79	7,659,128.79
劳务外包费用	17,080,269.13	28,700,627.33
其他费用款	79,133.02	1,244,601.66
合 计	71,160,593.28	111,806,121.57

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
无锡百擎智能机器人科技有限公司	3,720,394.15	主要系循环线质保款
小 计	3,720,394.15	

22. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	245,908,367.71	362,640,604.59
合 计	245,908,367.71	362,640,604.59

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
LT848A22	67,150,442.48	项目尚未验收
01F180000A24	33,429,355.75	项目尚未验收
LT816A23	30,026,548.68	项目尚未验收
01F15000A24	13,146,460.18	项目尚未验收
05LT480A24	9,555,371.68	项目尚未验收
F36000A21	7,959,292.04	项目启动安排待定
小 计	161,267,470.81	

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,774,549.36	29,346,637.59	32,678,974.77	4,442,212.18
离职后福利—设定提存计划	35,934.60	1,913,032.65	1,948,967.25	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利		335,900.00	335,900.00	
合 计	7,810,483.96	31,595,570.24	34,963,842.02	4,442,212.18

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,734,935.51	27,700,736.60	31,022,747.37	4,412,924.74
职工福利费		123,677.52	123,677.52	
社会保险费		658,797.55	658,797.55	
其中：医疗保险费		567,582.30	567,582.30	
工伤保险费		91,215.25	91,215.25	
住房公积金		290,636.00	290,636.00	
工会经费和职工教育经费	39,613.85	572,789.92	583,116.33	29,287.44
小 计	7,774,549.36	29,346,637.59	32,678,974.77	4,442,212.18

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	35,934.60	1,823,753.40	1,859,688.00	
失业保险费		89,279.25	89,279.25	
小 计	35,934.60	1,913,032.65	1,948,967.25	

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	692,790.18	2,967,578.74
代扣代缴个人所得税	184,547.72	292,594.71
城市维护建设税	32,999.45	192,757.38
印花税	41,176.43	135,528.90
教育费附加	14,142.55	85,610.34
地方教育附加	9,428.49	52,073.51
环境保护税	149.83	446.76
房产税	518,535.89	6,922.56
土地使用税	73,949.25	

项 目	期末数	期初数
合 计	1,567,719.79	3,733,512.90

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
员工报销款	455,592.44	518,067.19
应付费用款	13,921.74	335,175.42
应付暂收款	16,210.00	252,272.08
押金保证金		210,880.00
合 计	485,724.18	1,316,394.69

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,873,993.55	10,351,304.36
一年内到期的长期应付款	2,840,173.56	2,583,485.42
一年内到期的租赁负债	1,676,629.26	2,796,471.40
合 计	6,390,796.37	15,731,261.18

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未终止确认的应收票据	13,811,827.52	16,638,971.51
产品质量保证	7,761,965.05	11,222,804.23
待转销项税额	240,330.67	
合 计	21,814,123.24	27,861,775.74

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	155,796,596.00	82,625,000.00
合 计	155,796,596.00	82,625,000.00

29. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
购买技术使用权	11,334,643.34	14,716,979.26
合 计	11,334,643.34	14,716,979.26

30. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,800,224.33		24,994.62	1,775,229.71	专项政府补助
合 计	1,800,224.33		24,994.62	1,775,229.71	

31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,270,080						73,270,080

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	224,831,666.70			224,831,666.70
其他资本公积	3,823,751.68	941,501.96		4,765,253.64
合 计	228,655,418.38	941,501.96		229,596,920.34

(2) 其他说明

本期其他资本公积变动系股份支付形成其他资本公积 941,501.96 元，详见本财务报表附注十二之说明。

33. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	8,347,134.43	2,176,449.36	69,805.10	10,453,778.69
合 计	8,347,134.43	2,176,449.36	69,805.10	10,453,778.69

(2) 其他说明

公司以上年营业收入为基数计提安全生产费。其中，不超过 1,000 万元的部分按照 2.35%计提，超过 1,000 万元至 1 亿元的部分按照 1.25%计提，超过 1 亿元至 10 亿元的部分按照 0.25%计提。

34. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,088,382.01			7,088,382.01
合 计	7,088,382.01			7,088,382.01

35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	112,187,002.17	82,388,800.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,521,362.71	33,038,342.00
减：提取法定盈余公积		3,240,140.34
股利分配	19,050,220.80	
期末未分配利润	90,615,418.66	112,187,002.17

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	260,519,661.48	221,383,489.31	323,238,770.40	271,002,306.80
其他业务收入	427,315.00	50,727.88	3,273,509.65	2,241,401.31
合 计	260,946,976.48	221,434,217.19	326,512,280.05	273,243,708.11
其中：与客户之间的合同产生的收入	260,931,295.29	221,429,800.58	326,494,222.39	273,238,671.11

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
新能源电池材料烧结设备及配套产品	189,710,110.15	155,865,919.79	170,737,699.01	134,513,011.52
陶瓷材料烧结设备及配套产品	58,921,869.61	56,576,751.59	145,098,186.76	128,352,309.00
其他工业窑炉及服务	11,887,681.70	8,977,068.20	3,273,509.65	2,241,401.31
其他业务	411,633.83	10,061.00	7,384,826.97	8,131,949.28

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	260,931,295.29	221,429,800.58	326,494,222.39	273,238,671.11

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	250,849,913.78	213,607,784.99	310,594,941.99	263,777,801.34
境外	10,081,381.51	7,822,015.59	15,899,280.40	9,460,869.77
小 计	260,931,295.29	221,429,800.58	326,494,222.39	273,238,671.11

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	260,931,295.29	326,494,222.39
小 计	260,931,295.29	326,494,222.39

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	一般为预收	新能源电池材料烧结设备及配套产品、陶瓷材料烧结设备及配套产品、其他工业窑炉及服务	是	无	保证类质量保证

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	219,604.28	755,137.85
房产税	837,961.89	815,727.18
教育费附加	94,116.15	323,630.54
印花税	71,685.42	262,615.78
地方教育附加	62,744.09	215,753.68
土地使用税	73,949.25	73,949.25
车船税	2,226.08	1,920.00
环境保护税	183.63	536.80
合 计	1,362,470.79	2,449,271.08

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,066,258.49	2,772,282.22
办公与差旅费	958,268.34	955,472.38
广告、展览与投标费用	663,940.28	1,119,519.93
股份支付	35,892.70	36,787.89
折旧摊销费	38,559.56	18,150.43
其他费用	606,345.69	605,088.92
合 计	6,369,265.06	5,507,301.77

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,483,669.34	8,528,553.62
折旧摊销费	1,405,452.76	1,097,481.95
办公与差旅费	524,149.11	1,011,049.40
咨询与中介费	552,276.91	2,123,620.59
其他费用	1,131,432.72	1,218,760.59
合 计	11,096,980.84	13,979,466.15

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,989,344.58	7,339,864.23
直接投入	2,204,358.62	6,418,458.75
折旧摊销费	823,521.07	785,012.97
委外研发费用		407,766.99
其他费用	914,984.70	870,812.27
合 计	9,932,208.97	15,821,915.21

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,441,884.15	3,978,257.50

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	545,684.05	990,639.27
汇兑损益	-254,311.35	-1,701,977.07
手续费及其他	169,146.01	119,786.75
合 计	3,811,034.76	1,405,427.91

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	24,994.62	24,994.62	
与收益相关的政府补助	220,239.02	111,905.48	220,239.02
代扣个人所得税手续费返还	43,277.91	71,051.32	
增值税加计抵减	332,924.17	1,719,831.06	
合 计	621,435.72	1,927,782.48	220,239.02

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-80,773.28	-134,428.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,347,854.99	411,968.66
债务重组收益	-192,835.74	-857,166.21
合 计	1,459,917.45	-579,625.55

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,080,083.25	1,820,445.80
合 计	1,080,083.25	1,820,445.80

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-14,427,435.35	-3,695,730.83
合同资产减值损失	96,042.64	-478,701.81
合 计	-14,331,392.71	-4,174,432.64

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	29,709.62		29,709.62
合 计	29,709.62		29,709.62

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿收入		13,553.00	
无需支付的款项	75,684.61		75,684.61
收到以前期间客户破产分配款		388.00	
合 计	75,684.61	13,941.00	75,684.61

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿支出		316,800.00	
罚款支出		200,970.88	
对外捐赠	20,000.00	60,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失		220.22	
合 计	20,000.00	577,991.10	20,000.00

14. 所得税费用

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,787,337.59	1,068,516.17
递延所得税费用	-5,409,738.07	-1,055,848.28
合 计	-1,622,400.48	12,667.89

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财赎回	127,000,000.00	138,044,645.01
合 计	127,000,000.00	138,044,645.01

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建长期资产	839,847.00	7,984,360.31
合 计	839,847.00	7,984,360.31

(3) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财	54,000,000.00	61,500,000.00
合 计	54,000,000.00	61,500,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到其他押金保证金	11,915,304.55	8,808,424.02
收回承兑汇票保证金	60,040.10	12,086,438.50
银行存款利息收入	483,386.80	990,639.27
收回保函保证金		1,936,641.12
收到政府补助	220,239.02	111,905.48
收到往来款	181,129.29	15,000,000.00
其他	2,569,315.56	4,710,121.57
合 计	15,429,415.32	43,644,169.96

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付承兑汇票保证金	1,291,472.08	103,727,955.68
支付其他押金保证金	16,459,287.24	15,314,000.00
付现费用	13,493,598.41	13,406,537.17
往来款	1,167,694.10	15,000,000.00
其他营业外支出	20,000.00	260,970.88
按揭保证金		3,448,600.00

项 目	本期数	上年同期数
银行手续费支出	169,146.01	119,786.75
合 计	32,601,197.84	151,277,850.48
3. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,521,362.71	12,522,641.92
加：资产减值准备	14,331,392.71	2,353,986.84
信用减值准备	1,080,083.25	6,783,485.35
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,164,744.61	1,586,193.70
无形资产摊销	1,965,753.37	2,095,133.35
长期待摊费用摊销	414,376.82	112,845.85
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）	-280,969.26	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		220.22
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,121,976.41	2,344,014.37
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,267,081.71	579,625.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,078,242.68	-1,086,183.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-331,495.40	143,992.27
存货的减少（增加以“－”号填列）	144,453,026.68	64,528,308.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-67,472,119.36	-73,596,146.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-137,477,027.93	-165,126,996.85
其他	191,227.79	1,300,545.82
经营活动产生的现金流量净额	-39,705,717.41	-145,458,332.77
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	102,016,071.96	59,089,505.30
减：现金的期初余额	79,689,297.71	107,922,976.90
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	22,326,774.25	-48,833,471.60

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	102,016,071.96	79,689,297.71
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	102,013,937.21	79,673,361.06
可随时用于支付的其他货币资金	2,134.75	15,936.65
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	102,016,071.96	79,689,297.71

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	26,624,112.88	27,769,464.24	使用受限
买方信贷保证金	11,055,164.53	11,055,164.53	使用受限
保函保证金	100,000.00	100,000.00	使用受限
质押定期存款	10,150,000.00	10,150,000.00	使用受限
小 计	47,929,277.41	49,074,628.77	

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			3.68
其中：美元	0.50	7.16	3.58
日元	2.00	0.049594	0.10
应收账款			2,932,899.92
其中：美元	151,360.06	7.16	1,083,738.03
日元	37,286,000.00	0.049594	1,849,161.89
长期应付款			11,334,643.34
其中：日元	228,548,682.10	0.049594	11,334,643.34
一年内到期的非流动负债			2,840,173.56

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：日元	57,268,491.35	0.049594	2,840,173.56

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用		180,309.33
合 计		180,309.33

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	42,966.91	157,383.10
与租赁相关的总现金流出	1,222,896.00	3,114,312.12

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	15,681.19	18,057.66

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	188,705.27	199,305.12
小 计	188,705.27	199,305.12

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)11 之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,989,344.58	7,339,864.23
直接投入	2,204,358.62	6,418,458.75

折旧摊销费	823,521.07	785,012.97
委外研发费用		407,766.99
其他费用	914,984.70	870,812.27
合 计	9,932,208.97	15,821,915.21
其中：费用化研发支出	9,932,208.97	15,821,915.21

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

(一) 公司将中鹏新能公司、中鹏智联公司纳入合并财务报表范围

(二) 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本(单位：万元)	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中鹏新能公司	18,000.00	广东佛山	通用设备制造	100.00		设立

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	220,239.02
其中：计入其他收益	220,239.02
合 计	220,239.02

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	1,011,224.33		24,994.62	
递延收益	789,000.00			
小 计	1,800,224.33		24,994.62	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				986,229.71	与资产相关
递延收益				789,000.00	与收益相关

小 计				1,775,229.71	
-----	--	--	--	--------------	--

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	245,233.64	119,307.62
合 计	245,233.64	119,307.62

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9 及五(一)17 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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进行管理。截至2025年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的49.05%（2024年12月31日：46.26%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	88,867,739.00	88,970,565.39	88,970,565.39		
长期借款	155,796,596.00	158,770,197.00		158,770,197.00	
应付票据	30,566,739.14	30,566,739.14	30,566,739.14		

应付账款	71,160,593.28	71,160,593.28	71,160,593.28		
其他应付款	485,724.18	485,724.18	485,724.18		
长期应付款	11,334,643.34	11,334,643.34	3,179,097.69	3,300,200.05	4,855,345.60
一年内到期的非流动负债	1,873,993.55	1,873,993.55	1,873,993.55		
其他流动负债-不终止确认票据	13,811,827.52	13,811,827.52	13,811,827.52		
小 计	487,077,173.31	490,153,600.70	316,497,397.30	168,801,695.91	5,373,507.49

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	140,898,613.90	143,685,051.25	143,685,051.25		
长期借款	82,625,000.00	88,098,937.41		88,098,937.41	
应付票据	56,068,583.77	56,068,583.77	56,068,583.77		
应付账款	111,806,121.57	111,806,121.57	111,806,121.57		
租赁负债					
其他应付款	1,316,162.64	1,316,162.64	1,316,162.64		
长期应付款	14,716,979.26	16,511,785.72		12,926,071.43	3,585,714.29
一年内到期的非流动负债	15,731,261.18	17,729,588.80	17,729,588.80		
其他流动负债-不终止确认票据	16,638,971.51	16,638,971.51	16,638,971.51		
小 计	439,801,693.83	451,855,202.67	347,244,479.54	101,025,008.84	3,585,714.29

(三) 市场风险

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和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2025年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币246,538,328.55 元（2024年12月31日：人民币233,874,918.26元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、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明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 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			3,000,000.00	3,000,000.00
理财产品			3,000,000.00	3,000,000.00
结构性存款				
2. 应收款项融资			10,567,903.08	10,567,903.08
持续以公允价值计量的资产总额			13,567,903.08	13,567,903.08

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

(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

本公司不以公允价值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、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债、长期应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

2. 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
万鹏[注]	实际控制人、控股股东、公司董事长
杨培忠[注]	实际控制人、控股股东、公司总经理

宋旭	直接持有公司 6.22%股权，副总经理
吴德富	2024 年曾担任公司副总经理

[注]公司实际控制人为股东万鹏和杨培忠，万鹏和杨培忠通过一致行动协议控制公司经营决策，共同控制了 76.7004%的公司表决权

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
万鹏	房屋建筑物		582,331.43		21,657.90
杨培忠	房屋建筑物		582,331.43		21,657.90

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
万鹏	房屋建筑物	628,500.00	543,221.22	1,494,154.01	20,816.52
杨培忠	房屋建筑物	628,500.00	543,221.22	1,494,154.01	20,816.52

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	债权方	担保方式	担保金额（万元）	担保债权确定时间	担保期间	担保是否履行完毕
万鹏	中国银行股份有限公司佛山分行	连带责任保证担保	2,000.00	2021.6.3-2026.12.31	主债权履行期限届满之日起三年	否
万鹏	中国银行股份有限公司佛山南海丹灶支行	连带责任保证担保	2,475.00	2022.11.24-2027.12.31	主债权履行期限届满之日起三年	否
万鹏、杨培忠、宋旭、吴德富	兴业银行股份有限公司佛山分行	连带责任保证担保	5,000.00	2023.9.20-2038.9.19	主债权履行期限届满之日起三年	否
万鹏、杨培忠、宋旭、吴德富	广东南粤银行股份有限公司佛山分行	连带责任保证担保	1,500.00	2023.12.8-2026.12.7	主债权履行期限届满之日起三年	否
万鹏、杨培忠	中信银行股份有限公司佛山分行	连带责任保证担保	5,000.00	2024.12.4-2025.11.27	主债权履行期限届满之日起三年	否
万鹏、杨培忠、宋旭、吴德富	福建海西金融租赁有限责任公司	连带责任保证担保	6,000.00	2024.7.30-2027.7.30	主债权履行期限届满之日起两年	否
万鹏、杨培忠	中国农业银行股份有限公司南海	连带责任保证担保	4,050.00	2024.12.17-2027.12.16	主债权履行期限届满之日起两年	否

担保方	债权方	担保方式	担保金额（万元）	担保债权确定时间	担保期间	担保是否履行完毕
	丹灶支行					
万鹏、杨培忠	浙商银行股份有限公司佛山分行	连带责任保证担保	5,500.00	2025.4.9-2026.3.9	主债权履行期限届满之日起两年	否
万鹏、杨培忠、宋旭	广东南海农村商业银行股份有限公司丹灶支行	连带责任保证担保	20,000.00	2025.3.24-2030.12.31	主债权履行期限届满之日起两年	否
万鹏、杨培忠、宋旭	广东南海农村商业银行股份有限公司丹灶支行	连带责任保证担保	41,800.00	2025.3.24-2030.12.31	主债权履行期限届满之日起两年	否
万鹏、杨培忠	招商银行大沥支行	连带责任保证担保	5,000.00	2025.3.26-2028.1.6	主债权履行期限届满之日起两年	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,949,102.98	2,152,524.85

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
一年内到期的非流动负债			
	万鹏	628,314.65	1,102,451.11
	杨培忠	628,314.65	1,102,451.11
小 计		1,256,629.30	2,204,902.22

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 本年度未授予股份支付

2. 其他说明

公司通过持股平台佛山锂能企业管理合伙企业(有限合伙)、佛山氢投企业管理合伙企业(有限合伙)和佛山智窑企业管理合伙企业(有限合伙)，实施股权激励计划。2021 年度股权激励对象包括公司员工、实控人近亲属和参股股东北京中润金达管理咨询中心（普通合伙）。根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的资产评估报告（卓信大华评报字（2022）第 8268 号），截至 2021 年 12 月 31 日，公司市值为 13,691.86 万元，每股公允价格为 2.89 元，公司参考 2021 年 9 月的净资产情况将授予价格定为 2.5 元/股。根据相关协议约定，员工服务期为被授予股权之日开始至公司预计上市满 36 个月和 2030 年 12 月 31 日孰早，预计被授予股权之日开始至公司预计上市满 36 个月的时间约为 2028 年 12 月 31 日，基于谨慎性原则，股份支付摊销日至 2028 年 12 月 31 日。

(二) 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和重要参数	外部评估价格、最近一次外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	按预计离职率及可行权条件确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,396,491.04

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用
管理人员	561,479.70
研发人员	36,787.88
销售人员	35,745.28
生产人员	307,489.10
合 计	941,501.96

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 保函事项

公司对外履约保函尚未到期情况：

项 目	期末金额
履约保函未到期金额（万元）	3,777.52

2. 其他重要财务承诺

公司买方信贷/融资租赁敞口合计情况：

项 目	期末金额
敞口余额（万元）	3,068.28

(二) 或有事项

1. 保证

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	担保债权到期日	备注
山东大将军新材料科技有限公司	浙商银行佛山分行	3,936,333.39	2026/1/23	为客户进行买方信贷担保
云南远方陶瓷有限公司	福建海西金融租赁有限责任公司	4,392,838.00	2026/1/21	为客户进行融资租赁担保
广东英超陶瓷有限公司	福建海西金融租赁有限责任公司	5,030,029.00	2026/1/31	为客户进行买方信贷担保
广西藤县国星陶瓷有限责任公司	福建海西金融租赁有限责任公司	9,253,334.00	2026/4/12	为客户进行买方信贷担保
福州闽清新隆丰陶瓷有限公司	福建海西金融租赁有限责任公司	8,070,306.00	2027/5/20	为客户进行买方信贷担保

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	担保债权到期日	备注
小 计		30,682,840.39		

2. 质押

被担保单位	质押权人	质押物	质押物		担保借款金额	担保到期日
			账面原值	账面价值		
广东盛世鲲鹏陶瓷有限公司	广东南粤银行股份有限公司	定期存单	10,150,000.00	10,150,000.00	9,225,120.64	2025/10/22
小 计			10,150,000.00	10,150,000.00	9,225,120.64	

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对陶瓷窑炉及配套产品业务、新能源电池窑炉及配套产品业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

业务分部

项 目	中鹏热能	中鹏新能	分部间抵销	合 计
营业收入	60,699,458.56	206,814,591.63	-6,567,073.71	260,946,976.48
其中：与客户之间的合同产生的收入	60,699,458.56	206,814,591.63	-6,567,073.71	260,946,976.48
营业成本	57,766,002.65	171,829,592.26	-8,161,377.72	221,434,217.19
资产总额	572,249,258.37	807,399,409.27	-327,980,269.86	1,051,668,397.78
负债总额	231,760,199.00	555,381,325.27	-146,497,706.19	640,643,818.08

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	15,217,678.32	32,305,835.64
1-2 年	20,060,585.64	14,435,812.06
2-3 年	16,489,193.71	9,214,263.69
3-4 年	5,898,095.66	1,411,356.74
4-5 年	114,447.75	3,585,768.87
5 年以上	3,945,990.17	1,323,658.95
账面余额合计	61,725,991.25	62,276,695.95
减：坏账准备	11,804,643.57	9,989,038.37
账面价值合计	49,921,347.68	52,287,657.58

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,691,780.98	5.98	3,691,780.98	100.00	
按组合计提坏账准备	58,034,210.27	94.02	8,112,862.59	13.98	49,921,347.68
合 计	61,725,991.25	100.00	11,804,643.57	19.12	49,921,347.68

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,695,658.95	5.93	3,695,658.95	100.00	
按组合计提坏账准备	58,581,037.00	94.07	6,293,379.42	10.74	52,287,657.58
合 计	62,276,695.95	100.00	9,989,038.37	16.04	52,287,657.58

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	50,129,471.44	8,112,862.59	16.18
合并范围内关联方款项组合	7,904,738.83		
小 计	58,034,210.27	8,112,862.59	13.98

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,989,585.80	649,479.29	5.00
1-2 年	20,060,585.55	2,006,058.56	10.00
2-3 年	10,812,547.58	2,162,509.52	20.00
3-4 年	5,898,095.66	2,949,047.83	50.00
4-5 年	114,447.75	91,558.20	80.00
5 年以上	254,209.19	254,209.19	100.00
小 计	50,129,471.53	8,112,862.59	16.18

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏 账 准 备	3,695,658.95		3,877.97			3,691,780.98
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	6,293,379.42	1,819,483.17				8,112,862.59
合 计	9,989,038.37	1,819,483.17	-3,877.97			11,804,643.57

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
广东中鹏新能科技有限公司	7,661,555.02		7,661,555.02	10.72	
广东东唯新材料有限公司	4,720,000.00	1,888,000.00	6,608,000.00	9.25	660,800.00
广东创成陶瓷科技有限公司	5,999,400.00	-	5,999,400.00	8.40	599,940.00
山东狮王陶瓷有限公司	4,375,000.00	875,000.00	5,250,000.00	7.35	262,500.00
广东中创陶瓷有限公司	3,537,000.00	1,273,000.00	4,810,000.00	6.73	417,350.00
小 计	26,292,955.02	4,036,000.00	30,328,955.02	42.44	1,940,590.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	16,000,000.00	30,000,000.00

项 目	期末数	期初数
其他应收款	87,787,443.58	23,994,061.26
合 计	103,787,443.58	53,994,061.26

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
应收中鹏新能股利	14,000,000.00	30,000,000.00
小 计	14,000,000.00	30,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,283,455.00	3,114,300.00
股权转让款	1,220,000.00	1,220,000.00
合并内部往来借款	84,000,000.00	20,000,000.00
应收暂付款及其他	1,708,401.61	1,097,414.96
账面余额小计	89,211,856.61	25,431,714.96
减：坏账准备	1,424,413.03	1,437,653.70
账面价值小计	87,787,443.58	23,994,061.26

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	86,441,556.61	24,201,755.96
1-2 年	1,550,000.00	2,659.00
3-4 年		1,220,000.00
4-5 年	1,220,000.00	
5 年以上	300.00	7,300.00
账面余额小计	89,211,856.61	25,431,714.96
减：坏账准备	1,424,413.03	1,437,653.70
账面价值小计	87,787,443.58	23,994,061.26

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,220,000.00	1.37	1,220,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	87,991,856.61	98.63	204,413.03	0.23	87,787,443.58
小 计	89,211,856.61	100.00	1,424,413.03	1.60	87,787,443.58

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,220,000.00	4.80	1,220,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	24,211,714.96	95.20	217,653.70	0.90	23,994,061.26
小 计	25,431,714.96	100.00	1,437,653.70	5.65	23,994,061.26

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合	84,000,000.00		
账龄组合	3,991,856.61	204,413.03	5.12
其中：1 年以内	2,441,556.61	49,113.03	2.01
1-2 年	1,550,000.00	155,000.00	10.00
5 年以上	300.00	300.00	100.00
小 计	87,991,856.61	204,413.03	0.23

4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	210,087.80	265.90	1,227,300.00	1,437,653.70
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
本期计提	-160,974.77	154,734.10	7,000.00	759.33
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	49,113.03	155,000.00	1,220,300.00	1,424,413.03
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	100.00	1.62

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
中鹏新能	合并内部往来借款	84,000,000.00	1 年以内、1-2 年内	95.46	
福建海西金融租赁有限责任公司	押金保证金	1,442,000.00	1-2 年	1.64	144,200.00
简军	股权转让款	1,220,000.00	4-5 年	1.39	1,220,000.00
贝特瑞新材料集团股份有限公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内	0.45	20,000.00
安阳市胜男实业有限公司	押金保证金	108,000.00	1-2 年	0.12	10,800.00
小 计		87,170,000.00		99.07	1,395,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	183,177,306.90		183,177,306.90	182,680,031.85		182,680,031.85
合 计	183,177,306.90		183,177,306.90	182,680,031.85		182,680,031.85

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
中鹏新能	182,680,031.85					497,275.05	183,177,306.90	
中鹏智联								
小 计	182,680,031.85					497,275.05	183,177,306.90	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	60,439,927.19	57,719,691.38	147,116,079.92	130,836,273.20
其他业务收入	259,531.37	46,311.27	3,148,546.82	2,241,401.31
合 计	60,699,458.56	57,766,002.65	150,264,626.74	133,077,674.51
其中：与客户之间的合同产生的收入	60,699,458.56	57,766,002.65	150,264,626.74	133,077,674.51

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
陶瓷材料烧结设备及配套产品	59,137,830.41	56,825,069.34	146,782,808.89	130,330,691.33
其他工业窑炉及服务	1,302,096.78	894,622.04	660,704.66	505,581.87
其他业务	259,531.37	46,311.27	2,821,113.19	2,241,401.31
小 计	60,699,458.56	57,766,002.65	150,264,626.74	133,077,674.51

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	56,194,363.71	54,370,501.49	147,009,627.05	130,996,292.35
境外	4,505,094.85	3,395,501.16	3,254,999.69	2,081,382.16
小 计	60,699,458.56	57,766,002.65	150,264,626.74	133,077,674.51

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	60,699,458.56	150,264,626.74
小 计	60,699,458.56	150,264,626.74

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	一般为预收	陶瓷材料烧结设备及配套产品、其他工业窑炉及服务	是	无	保证类质量保证

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,973,820.07	2,851,394.90
直接投入	821,100.01	1,403,197.89
折旧摊销费	777,621.01	731,241.40
其他费用	386,443.79	405,007.54
合 计	4,958,984.88	5,390,841.73

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,346,157.60	274,201.98
债务重组收益	120,618.04	-932,498.32
合 计	1,466,775.64	-658,296.34

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

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	29,709.62
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	220,239.02
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	1,347,854.99
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	3,877.97
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	192,835.74

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	55,684.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	1,850,201.95
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	277,530.29
少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,572,671.66

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.59	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.96	-0.05	-0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,521,362.71
非经常性损益	B	1,572,671.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-4,094,034.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	429,548,016.99
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	19,050,220.80
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1

其他	2021 年 10 月股权激励引起的资本公积	I1	1,712,614.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	2021 年 12 月股权激励引起的资本公积	I2	174,165.64
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	专项储备	I3	2,106,644.26
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	426,824,913.24
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	-0.59%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-0.96%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,521,362.71
非经常性损益	B	1,572,671.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-4,094,034.37
期初股份总数	D	73,270,080.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	73,270,080
基本每股收益	$M = A/L$	-0.03
扣除非经常性损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.06

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东中鹏热能科技股份有限公司

二〇二五年八月二十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	29,709.62
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	220,239.02
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	1,347,854.99
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,877.97
债务重组损益	192,835.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,684.61
非经常性损益合计	1,850,201.95
减：所得税影响数	277,530.29
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,572,671.66

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