

目 录

一、审阅报告.....	第 1 页
二、财务报表.....	第 2—7 页
（一）合并资产负债表.....	第 2 页
（二）母公司资产负债表.....	第 3 页
（三）合并利润表.....	第 4 页
（四）母公司利润表.....	第 5 页
（五）合并现金流量表.....	第 6 页
（六）母公司现金流量表.....	第 7 页
三、财务报表附注.....	第 8—23 页

审 阅 报 告

天健审〔2026〕100 号

常州市龙鑫智能装备股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的常州市龙鑫智能装备股份有限公司（以下简称龙鑫智能公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表，2025 年度的合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是龙鑫智能公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问龙鑫智能公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映龙鑫智能公司合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年二月二日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：常州市龙鼎智能装备股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	85,207,397.63	166,823,404.03	短期借款		10,355.72	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	345,000,000.00	182,875,360.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		33,780,619.15	15,974,869.75	应付票据		46,223,210.91	31,116,760.94
应收账款	3	165,269,049.39	145,246,117.92	应付账款	5	186,942,942.45	107,593,586.31
应收款项融资		18,949,791.74	4,533,635.94	预收款项			
预付款项		12,148,807.41	7,946,818.93	合同负债	6	452,333,278.88	509,254,043.36
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		5,040,751.78	4,727,022.18	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		19,499,133.23	19,041,321.56
存货	4	462,842,460.10	506,959,955.35	应交税费		17,951,547.84	19,055,599.95
其中：数据资源				其他应付款		7,919,056.68	6,928,973.98
合同资产		57,286,768.14	54,291,306.81	应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		5,899,073.40	1,932,577.49	一年内到期的非流动负债		6,149,118.42	5,752,839.96
流动资产合计		1,191,424,718.74	1,091,311,068.40	其他流动负债		63,546,085.20	40,202,787.29
				流动负债合计		800,574,729.33	738,945,913.35
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债		7,808.19	6,113,282.91
非流动资产：				长期应付款			
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资				预计负债			
其他债权投资				递延收益		4,229,530.42	1,581,645.06
长期应收款				递延所得税负债		1,469,047.21	1,735,002.19
长期股权投资		2,366,506.49		其他非流动负债			
其他权益工具投资				非流动负债合计		5,706,385.82	9,429,930.16
其他非流动金融资产				负债合计		806,281,115.15	748,375,843.51
投资性房地产				所有者权益(或股东权益)：			
固定资产		41,050,301.67	46,295,889.95	实收资本(或股本)		67,380,009.00	67,380,009.00
在建工程		131,877,568.59	38,070,797.04	其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
使用权资产		8,437,627.70	14,142,172.63	资本公积		222,505,677.89	215,340,165.53
无形资产		63,666,439.42	66,560,805.67	减：库存股			
其中：数据资源				其他综合收益			
开发支出				专项储备			
其中：数据资源				盈余公积		18,890,853.75	14,286,382.24
商誉		17,706,085.83	17,706,085.83	一般风险准备			
长期待摊费用		3,789,298.73	6,425,052.56	未分配利润		364,168,278.07	250,623,185.80
递延所得税资产		13,095,360.17	8,804,533.05	归属于母公司所有者权益合计		672,944,818.71	547,629,742.57
其他非流动资产		6,046,969.58	6,777,698.96	少数股东权益		234,943.06	88,518.01
非流动资产合计		288,036,158.18	204,783,035.69	所有者权益合计		673,179,761.77	547,718,260.58
资产总计		1,479,460,876.92	1,296,094,104.09	负债和所有者权益总计		1,479,460,876.92	1,296,094,104.09

法定代表人：

莫龙
印
3204125975495

主管会计工作的负责人：

黄秀
印

会计机构负责人：

黄秀
印



母 公 司 资 产 负 债 表

2025年12月31日

会企01表

编制单位：常州市龙鑫智能装备股份有限公司

单位：人民币元

资 产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	期末数	上年年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	59,803,477.86	98,560,846.41	短期借款	10,355.72	
交易性金融资产	140,000,000.00	102,875,360.00	交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	26,540,879.28	11,140,463.69	应付票据	35,363,464.60	31,116,760.94
应收账款	96,158,304.06	83,986,683.55	应付账款	166,167,099.78	85,390,623.47
应收款项融资	13,895,010.42	2,079,721.94	预收款项		
预付款项	3,630,477.90	2,100,072.29	合同负债	158,829,105.93	221,907,956.95
其他应收款	2,691,699.43	1,617,200.23	应付职工薪酬	10,123,900.98	11,632,643.88
存货	241,707,742.15	280,298,940.97	应交税费	7,589,930.42	10,667,028.87
其中：数据资源			其他应付款	7,547,067.50	6,174,396.76
合同资产	29,315,379.49	33,840,286.69	持有待售负债		
持有待售资产			一年内到期的非流动负债	43,643.60	97,669.86
一年内到期的非流动资产			其他流动负债	43,661,223.99	25,684,448.43
其他流动资产	6,272,077.65	1,876,749.77	流动负债合计	429,335,792.52	392,671,529.16
流动资产合计	620,015,048.24	618,376,325.54	非流动负债：		
非流动资产：			长期借款		
债权投资			应付债券		
其他债权投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	60,036,780.52	59,709,800.68	租赁负债		
其他权益工具投资			长期应付款		
其他非流动金融资产			长期应付职工薪酬		
投资性房地产			预计负债		
固定资产	31,370,905.00	35,043,561.62	递延收益	4,229,530.42	1,581,645.06
在建工程	131,877,568.59	38,070,797.04	递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	4,229,530.42	1,581,645.06
使用权资产	30,094.16	126,750.95	负债合计	433,565,322.94	394,253,174.22
无形资产	53,832,732.39	54,911,087.96	所有者权益（或股东权益）：		
其中：数据资源			实收资本（或股本）	67,380,009.00	67,380,009.00
开发支出			其他权益工具		
其中：数据资源			其中：优先股		
商誉			永续债		
长期待摊费用	518,415.19	1,013,775.34	资本公积	222,505,677.89	215,340,165.53
递延所得税资产	8,562,971.06	5,849,245.43	减：库存股		
其他非流动资产	6,115,032.08	6,735,826.46	其他综合收益		
非流动资产合计	292,344,498.99	201,460,845.48	专项储备		
资产总计	912,359,547.23	819,837,171.02	盈余公积	18,890,853.75	14,286,382.24
			未分配利润	170,017,683.65	128,577,440.03
			所有者权益合计	478,794,224.29	425,583,996.80
			负债和所有者权益总计	912,359,547.23	819,837,171.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

2025年度

编制单位：常州市龙鑫装备股份有限公司

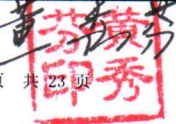
会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		634,336,429.49	604,357,331.39
其中：营业收入	1	634,336,429.49	604,357,331.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		499,382,840.50	484,144,923.49
其中：营业成本	1	407,993,508.53	397,304,317.85
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		3,158,398.43	5,952,171.18
销售费用		23,174,297.73	20,999,346.55
管理费用		34,594,585.00	34,976,219.04
研发费用	2	30,161,743.01	26,654,944.99
财务费用		300,307.80	-1,742,076.12
其中：利息费用			349,172.17
利息收入		349,757.28	2,833,293.55
加：其他收益		13,121,878.03	26,465,263.01
投资收益（损失以“-”号填列）		5,541,425.33	3,290,211.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-687,493.51	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			26,440.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,995,158.69	-14,536,680.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,296,830.81	-6,282,388.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		106,727.67	4,306,336.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		135,431,630.52	133,481,589.92
加：营业外收入		669,984.19	4,788,812.87
减：营业外支出		396,360.96	987,584.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		135,705,253.75	137,282,818.47
减：所得税费用		17,409,264.92	17,285,264.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		118,295,988.83	119,997,553.65
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		118,295,988.83	119,997,553.65
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		118,149,563.78	120,153,821.38
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		146,425.05	-156,267.73
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
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		118,295,988.83	119,997,553.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		118,149,563.78	120,153,821.38
归属于少数股东的综合收益总额		146,425.05	-156,267.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.75	1.78
（二）稀释每股收益		1.75	1.78

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





母 公 司 利 润 表

2025年度

会企02表

编制单位：常州市龙鑫智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业收入	360,409,699.27	407,415,543.38
减：营业成本	262,608,117.69	284,984,002.01
税金及附加	1,513,202.95	1,956,718.86
销售费用	13,433,862.32	14,021,001.06
管理费用	15,782,428.09	17,679,631.47
研发费用	20,718,677.54	19,271,744.17
财务费用	-62,283.90	-2,047,110.55
其中：利息费用		353,287.79
利息收入	251,781.47	2,228,299.08
加：其他收益	7,173,701.10	13,257,573.43
投资收益（损失以“-”号填列）	3,427,501.90	4,764,770.93
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		
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）		26,440.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,974,331.18	-4,348,541.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,545,192.37	-6,184,827.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,492,625.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	51,497,374.03	77,572,345.20
加：营业外收入	528,487.29	4,455,817.42
减：营业外支出	246,140.12	856,341.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	51,779,721.20	81,171,821.10
减：所得税费用	5,735,006.07	9,008,608.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,044,715.13	72,163,212.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	46,044,715.13	72,163,212.48
（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	46,044,715.13	72,163,212.48

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2025年度

会合03表

编制单位：常州市龙鑫智能装备股份有限公司

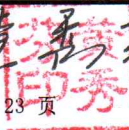
单位：人民币元

	本期数	上年同期数
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	447,345,168.94	442,137,618.90
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,102,906.47	18,100,195.23
收到其他与经营活动有关的现金	42,716,581.02	64,024,762.79
经营活动现金流入小计	496,164,656.43	524,262,576.92
购买商品、接受劳务支付的现金	209,254,269.77	263,526,991.21
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	68,667,896.62	67,741,918.46
支付的各项税费	45,321,892.55	75,500,440.48
支付其他与经营活动有关的现金	58,783,760.31	42,950,931.80
经营活动现金流出小计	382,027,819.25	449,720,281.95
经营活动产生的现金流量净额	114,136,837.18	74,542,294.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	6,485,416.00	4,541,985.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	139,700.00	4,987,603.49
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	1,247,337,040.00	980,307,750.00
投资活动现金流入小计	1,253,962,156.00	989,837,339.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,675,880.49	78,391,650.39
投资支付的现金	3,099,268.84	
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	1,359,492,320.00	1,111,371,520.00
投资活动现金流出小计	1,388,267,469.33	1,189,763,170.39
投资活动产生的现金流量净额	-134,305,313.33	-199,925,831.21
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		604,166.00
筹资活动现金流入小计		604,166.00
偿还债务支付的现金		9,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,988,978.33
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	12,115,465.44	6,799,711.25
筹资活动现金流出小计	12,115,465.44	22,688,689.58
筹资活动产生的现金流量净额	-12,115,465.44	-22,084,523.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-87,064.81	226,763.53
五、现金及现金等价物净增加额	-32,371,006.40	-147,241,296.29
加：期初现金及现金等价物余额	116,661,404.03	263,902,700.32
六、期末现金及现金等价物余额	84,290,397.63	116,661,404.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2025年度

会企03表

编制单位：常州市龙鑫智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	206,053,993.76	230,209,915.48
收到的税费返还	4,168,434.42	8,639,626.25
收到其他与经营活动有关的现金	13,653,297.40	23,061,838.54
经营活动现金流入小计	223,875,725.58	261,911,380.27
购买商品、接受劳务支付的现金	114,150,922.58	155,957,269.63
支付给职工以及为职工支付的现金	42,361,018.68	41,583,298.40
支付的各项税费	17,648,779.19	24,931,739.79
支付其他与经营活动有关的现金	25,597,455.63	20,406,672.77
经营活动现金流出小计	199,758,176.08	242,878,980.59
经营活动产生的现金流量净额	24,117,549.50	19,032,399.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,487,907.50	4,704,560.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,603.49
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	569,337,040.00	648,617,037.05
投资活动现金流入小计	572,824,947.50	653,459,201.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,386,551.55	76,245,987.87
投资支付的现金	45,268.84	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	556,492,320.00	784,871,520.00
投资活动现金流出小计	579,924,140.39	863,117,507.87
投资活动产生的现金流量净额	-7,099,192.89	-209,658,306.56
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		604,166.00
筹资活动现金流入小计		604,166.00
偿还债务支付的现金		9,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,988,978.33
支付其他与筹资活动有关的现金	5,507,032.11	198,000.00
筹资活动现金流出小计	5,507,032.11	16,086,978.33
筹资活动产生的现金流量净额	-5,507,032.11	-15,482,812.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-108,693.05	226,176.99
五、现金及现金等价物净增加额	11,402,631.45	-205,882,542.22
加：期初现金及现金等价物余额	48,398,846.41	254,281,388.63
六、期末现金及现金等价物余额	59,801,477.86	48,398,846.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



常州市龙鑫智能装备股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

常州市龙鑫智能装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由莫龙兴、金桂华共同投资设立，于 2001 年 8 月 31 日在江苏省常州市武进工商局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320412731144331J 的企业法人营业执照，注册资本 67,380,009.00 元，股份总数 67,380,009 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2024 年 8 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属专用设备制造业行业。主要经营活动为物料自动化生产线、研磨设备、干燥设备等产品的研发、生产和销售。

二、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，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，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。

三、经营季节性/周期性特征

本公司经营活动不存在季节性和周期性特征。

四、合并财务报表范围的变更

本期合并财务报表范围无增减变化。

五、性质特别或者金额异常的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

（1）明细情况

项 目	期末数	上年年末数
银行存款	84,290,397.63	116,661,404.03
其他货币资金	917,000.00	50,162,000.00
合 计	85,207,397.63	166,823,404.03

(2) 其他说明

期末其他货币资金中 915,000.00 元系履约保函保证金，2,000.00 元系 ETC 保证金。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	上年年末数
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	345,000,000.00	182,875,360.00
其中：理财产品	345,000,000.00	180,000,000.00
外汇掉期业务		2,875,360.00
合 计	345,000,000.00	182,875,360.00

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	上年年末数
1 年以内	80,926,817.31	42,535,082.80
1-2 年	44,975,748.22	81,105,891.78
2-3 年	51,431,310.96	41,062,889.96
3-4 年	22,050,883.77	5,745,635.00
4-5 年	4,437,000.00	1,308,630.97
5 年以上	93,004.92	32,510.00
账面余额合计	203,914,765.18	171,790,640.51
减：坏账准备	38,645,715.79	26,544,522.59
账面价值合计	165,269,049.39	145,246,117.92

(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	21,800.00	0.01	21,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	203,892,965.18	99.99	38,623,915.79	18.94	165,269,049.39
合 计	203,914,765.18	100.00	38,645,715.79	18.95	165,269,049.39

(续上表)

种 类	上年年末数				
	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	81,200.00	0.05	81,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备	171,709,440.51	99.95	26,463,322.59	15.41	145,246,117.92
合 计	171,790,640.51	100.00	26,544,522.59	15.45	145,246,117.92

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	80,926,817.31	4,046,340.87	5.00
1-2 年	44,975,748.22	4,497,574.82	10.00
2-3 年	51,431,310.96	15,429,393.29	30.00
3-4 年	22,050,883.77	11,025,441.89	50.00
4-5 年	4,415,200.00	3,532,160.00	80.00
5 年以上	93,004.92	93,004.92	100.00
小 计	203,892,965.18	38,623,915.79	18.94

(3) 坏账准备变动情况

项 目	上年年末数	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	81,200.00			59,400.00		21,800.00
按组合计提坏账准备	26,463,322.59	12,454,587.47		293,994.27		38,623,915.79
合 计	26,544,522.59	12,454,587.47		353,394.27		38,645,715.79

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	353,394.27

(5) 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		
创普斯（深圳）新能源科技集团有限公司[注 1]	35,601,678.86	8,845,890.24	44,447,569.10	16.46	6,767,545.12
湖北融通高科先进材料集团股份有限公司[注 2]	31,244,800.00	4,419,400.00	35,664,200.00	13.21	11,872,950.00
湖南裕能新能源电池材料股份有限公司[注 3]	22,790,000.00	78,000.00	22,868,000.00	8.47	9,143,380.00
合肥国轩科宏新能源科技有限公司	13,040,000.00	7,680,000.00	20,720,000.00	7.67	1,036,000.00
中创新航材料科技（四川）有限公司	13,760,690.09	5,117,198.33	18,877,888.42	6.99	1,790,044.43
小 计	116,437,168.95	26,140,488.57	142,577,657.52	52.79	30,609,919.55

[注 1]萍乡创普斯新能源科技有限公司、山东创普斯新能源科技有限公司、陕西创普斯新能源科技有限公司系由同一控制人控制，已对以上公司的应收款余额进行汇总披露，营业收入同

[注 2]湖北融通高科先进材料集团股份有限公司、绵阳融通高科先进材料有限公司、内江融通高科先进材料有限公司等系由同一控制人控制，已对以上公司的应收款余额进行汇总披露，营业收入同

[注 3]湖南裕能新能源电池材料股份有限公司、云南裕能新能源电池材料有限公司、四川裕能新能源电池材料有限公司、贵州裕能新能源电池材料有限公司系由同一控制人控制，已对以上公司的应收款余额进行汇总披露

4. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,744,653.93	3,744,905.72	42,999,748.21	43,489,991.99	2,553,089.59	40,936,902.40
库存商品	11,468,612.35	795,919.84	10,672,692.51	6,095,564.99	882,952.17	5,212,612.82
发出商品	159,793,677.86	2,170,916.52	157,622,761.34	225,839,018.31	2,644,622.97	223,194,395.34
委托加工物资	10,046,360.35		10,046,360.35	8,093,385.85		8,093,385.85
在产品	250,724,570.47	9,223,672.78	241,500,897.69	237,029,273.64	7,506,614.70	229,522,658.94
合 计	478,777,874.96	15,935,414.86	462,842,460.10	520,547,234.78	13,587,279.43	506,959,955.35

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	上年年末数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,553,089.59	1,191,816.13				3,744,905.72
库存商品	882,952.17	424,518.08		511,550.41		795,919.84
发出商品	2,644,622.97	1,651,926.82		2,125,633.27		2,170,916.52
在产品	7,506,614.70	1,745,826.59		28,768.51		9,223,672.78
合 计	13,587,279.43	5,014,087.62		2,665,952.19		15,935,414.86

注：本期转回存货跌价准备 511,550.41 元

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
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去成本、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

5. 应付账款

项 目	期末数	上年年末数
应付材料款	103,373,697.97	78,372,717.23
应付长期资产款	68,517,147.75	9,055,293.34

项 目	期末数	上年年末数
应付加工费	14,183,900.92	19,498,859.24
应付费用款	868,195.81	666,716.50
合 计	186,942,942.45	107,593,586.31

6. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
预收货款	452,333,278.88	509,254,043.36
合 计	452,333,278.88	509,254,043.36

(2) 合同负债的账面价值在本期内发生重大变动的原因

项 目	变动金额	变动原因
预收货款	-360,476,257.76	实现销售
预收货款	303,555,493.28	本期收到未达到验收条件合同预收款
小 计	-56,920,764.48	

(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	632,181,103.11	406,031,695.81	601,596,028.08	394,633,316.82
其他业务收入	2,155,326.38	1,961,812.72	2,761,303.31	2,671,001.03
合 计	634,336,429.49	407,993,508.53	604,357,331.39	397,304,317.85

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
创普斯（深圳）新能源科技集团有限公司	78,282,214.55	12.34
合肥国轩科宏新能源科技有限公司	67,964,601.78	10.71
中创新航材料科技（四川）有限公司	45,567,851.35	7.18

湖北融通高科先进材料集团股份有限公司	39,589,210.59	6.24
湖南瑞翔新材料股份有限公司	38,687,732.74	6.10
小 计	270,091,611.01	42.58

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,313,759.69	12,108,503.81
直接投入	10,711,875.97	9,445,441.59
折旧与摊销	852,745.56	865,625.11
股份支付	3,895,197.12	3,702,770.74
其他	1,388,164.67	532,603.74
合 计	30,161,743.01	26,654,944.99

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人是莫铭伟、莫龙兴和金桂华。

2. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州润辉包装材料有限公司	董事兼副总经理陆小虎女儿的配偶吴梁持股 100%并担任执行董事
常州经开区潞城梁合柯机械经营部	董事兼副总经理陆小虎女儿的配偶吴梁作为经营者
常州市紫竹国际贸易有限公司	公司前员工姚娟创立的公司，姚娟已经于 2020 年 1 月离职，因报告期内存在交易，基于谨慎性原则认定
常州市鑫炜金属热处理有限公司	公司控股股东、实际控制人莫铭伟的堂兄莫新伟及其配偶姚丽芬共持股 100%，基于谨慎性原则认定
常州豫永机械有限公司	公司副总经理周德发叔叔周勇持股 100%，基于谨慎性原则认定
新北区三井天华信息咨询服务中心	董事兼副总经理陆小虎配偶的哥哥莫文宁作为经营者
慧湿环境科技（江苏）有限公司	子公司龙鑫干燥公司持股的联营企业
骆凤	实际控制人莫铭伟之配偶
陆小虎	董事、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周德发	副总经理
刘伟娇	董事
包勋耀	董事
陈军	副总经理
范晓伟	董事会秘书
张营	监事
王彩珍	子公司上海泷鑫公司股东
陆小松	董事兼副总经理陆小虎的哥哥

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
常州市鑫炜金属热处理有限公司	加工费	241,348.75	161,439.04
常州经开区潞城梁合柯机械经营部	原材料	124,625.25	99,544.56
常州润辉包装材料有限公司	原材料	44,211.02	36,460.57
慧湿环境科技(江苏)有限公司	原材料	25,663.72	
常州市紫竹国际贸易有限公司	服务费	18,758.49	169,920.76
常州豫永机械有限公司	加工费		1,689.83
新北区三井天华信息咨询服务中心	服务费	2,810.00	2,810.00
合 计		457,417.23	471,864.76

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
常州市紫竹国际贸易有限公司	设备、配件	660,830.10	880,520.37
合 计		660,830.10	880,520.37

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
金桂华、莫龙兴、骆凤、莫铭伟	36,000,000.00	2022/9/16	2027/9/15	是
金桂华、莫龙兴、莫铭伟	45,000,000.00	2023/3/7	2026/2/28	是
莫龙兴	50,000,000.00	2023/4/12	2026/4/11	是

注 1：上表中的担保金额系最高额保证合同中的金额，担保范围包括主合同项下的银行贷款、承兑汇票、保函、信用证等

注 2：上述担保本期已经解除

3. 关联方资金拆借

(1) 资金拆入

关联方	期初余额	本期拆入	本期还款	利息费用	期末余额
莫龙兴	45,268.84		45,268.84		
合 计	45,268.84		45,268.84		

(2) 资金拆出

关联方	期初余额	本期拆出	本期还款	利息费用	期末余额
金桂华	161.76		161.76		
莫铭伟	55,313.44		55,313.44		
骆凤	2,740.00		2,740.00		
陆小虎	1,520.55		1,520.55		
周德发	474.41		474.41		
合 计	60,210.16		60,210.16		

注：前述资金往来均系 2022 年度资金往来所生产的利息在 2025 年结算

4. 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	14,056,856.50	13,487,026.59

注：上述管理管理人员报酬包括公司董事、取消监事会前在任监事和高级管理人员

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈军			562.00	28.10
	莫铭伟			55,531.58	2,776.58
	金桂华			161.76	8.09
	骆凤			2,740.00	137.00
	陆小虎			1,520.55	76.03
	周德发			474.41	23.72
	王彩珍			0.03	
小 计				60,990.33	3,049.52

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	常州市鑫炜金属热处理有限公司	154,182.57	80,152.67
	常州经开区潞城梁合柯机械经营部		33,000.00
	常州润辉包装材料有限公司	19,139.51	6,332.00
	常州豫永机械有限公司		1,909.50
	慧湿环境科技（江苏）有限公司	2,900.00	
小 计		176,222.08	121,394.17
合同负债	常州市紫竹国际贸易有限公司		69,026.55
小 计			69,026.55
其他应付款			
	包勋耀	1,251.18	2,248.00
	刘伟娇	29,831.33	14,222.28
	范晓伟		5,028.52
	莫龙兴	817.60	45,268.84
	陈军	2,303.99	
	莫铭伟	2,814.49	

项目名称	关联方	期末数	期初数
	张营	5,547.64	7,446.77
	陆小虎		2,829.25
	王彩珍	6,462.03	32,999.03
	陆小松	1,080.00	
小 计		50,108.26	110,042.69

七、其他重要事项

（一）证券发行

经本公司 2025 年 4 月 21 日第一届董事会第十一次会议及 2025 年 5 月 7 日第一次临时股东大会审议通过，本公司拟向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，拟发行股份数量不超过 22,460,003 股，募集资金总量经北交所审核通过及中国证券监督管理委员会同意注册后根据市场情况予以确定，实际募集资金将用于“智能微纳米材料生产设备及配套自动化生产线扩建项目”、“大型自动化装备建设项目”和“研发中心建设项目”。

（二）或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

（三）承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司开具各类保函共计人民币 18,737,900.00 元。

（四）资产受限情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	917,000.00	保函保证金、ETC 保证金
应收票据	26,201,494.98	商业汇票已背书未到期
合 计	27,118,494.98	

八、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

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	77,006.01	4,240,341.65
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	6,642,325.64	6,964,611.97
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		60,210.16
委托他人投资或管理资产的损益	6,425,205.84	3,256,441.03
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	121,230.25	2,243,137.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	13,265,767.74	16,764,742.35
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,990,094.92	2,515,329.20

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	11,275,672.82	14,249,413.15

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）本期数

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	19.36	1.75	1.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.51	1.59	1.59

（2）上年同期数

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	24.81	1.78	1.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.87	1.57	1.57

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	118,149,563.78	120,153,821.38
非经常性损益		B	11,275,672.82	14,249,413.15
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	106,873,890.96	105,904,408.23
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	547,629,742.57	420,798,358.89
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		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		
其他	因股权支付确认资本公积新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I1	7,165,512.36	6,677,562.30
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6	6
	权益法核算的长期股权投资其他权益变动增加资本公积	I2		

项 目		序号	本期数	上年同期数
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		
报告期月份数		K	12	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	610,287,280.64	484,214,050.73
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	19.36%	24.81%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	17.51%	21.87%

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	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	118,149,563.78	120,153,821.38
非经常性损益	B	11,275,672.82	14,249,413.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	106,873,890.96	105,904,408.23
期初股份总数	D	67,380,009.00	67,380,009.00
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	12	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	67,380,009	67,380,009
基本每股收益	$M = A/L$	1.75	1.78
扣除非经常性损益基本每股收益	$N = C/L$	1.59	1.57

(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。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度 (%)	变动原因说明
---------	-----	-------	----------	--------

货币资金	85,207,397.63	166,823,404.03	-48.92	主要系下半年订单增加，收到预收款及年底客户回款力度增加所致
交易性金融资产	345,000,000.00	182,875,360.00	88.65	
应收票据	33,780,619.15	15,974,869.75	111.46	主要系本期行业景气度上升，新增订单增加，以及年底客户回款力度增加，票据收款有所增加所致
应收款项融资	18,949,791.74	4,533,635.94	317.98	
预付款项	12,148,807.41	7,946,818.93	52.88	主要系下半年订单增加，预付钢材款增加所致
其他流动资产	5,899,073.40	1,932,577.49	205.24	主要系上市中介机构费用增加所致
在建工程	131,877,568.59	38,070,797.04	246.40	主要系本期新厂房在建投入增加所致
使用权资产	8,437,627.70	14,142,172.63	-40.34	主要系使用权资产本期摊销所致
长期待摊费用	3,789,298.73	6,425,052.56	-41.02	主要系装修款本期摊销所致
递延所得税资产	13,095,360.17	8,804,533.05	48.73	主要系资产减值准备增加所致
应付票据	46,223,210.91	31,116,760.94	48.55	主要系下半年订单增加，应付票据材料款增长所致
应付账款	186,942,942.45	107,593,586.31	73.75	主要系本期应付长期资产款及材料款增加所致
其他流动负债	63,546,085.20	40,202,787.29	58.06	主要系期末应收票据不满足终止确认条件，已背书未到期转回增加导致
一年内到期的非流动负债	6,149,118.42	5,752,839.96	6.89%	主要系租赁房产本期支付租金所致
租赁负债	7,808.19	6,113,282.91	-99.87	
递延收益	4,229,530.42	1,581,645.06	167.41	主要系本期新增募投项目补助款所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度（%）	变动原因说明
税金及附加	3,158,398.43	5,952,171.18	-46.94	主要系本期预开票金额减少，附加费用下降导致
财务费用	300,307.80	-1,742,076.12	-117.24	主要系本期无定期存款利息所致
其他收益	13,121,878.03	26,465,263.01	-50.42	主要系本期即征即退、增值税加计扣除金额减少所致
投资收益	5,541,425.33	3,290,211.19	68.42	主要系本期购买结构性理财产品，理财收益增加所致
公允价值变动收益		26,440.00	-100.00	主要系本期理财产品期末公允价值变动较小所致
资产减值损失	-4,296,830.81	-6,282,388.75	-31.61	主要系长库龄发出商品和在产品跌价转销所致
资产处置收益	106,727.67	4,306,336.61	-97.52	主要系本期无资产处置所致
营业外收入	669,984.19	4,788,812.87	-86.01	主要系上年度存在较多供应商违规罚款所致

营业外支出	396,360.96	987,584.32	-59.87	主要系上年度存在较多客户罚款所致
-------	------------	------------	--------	------------------

