

证券代码：873629

证券简称：力得尔

主办券商：中泰证券



力得尔
NEEQ: 873629

湖南力得尔智能科技股份有限公司



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、公司负责人金卉、主管会计工作负责人张帝及会计机构负责人（会计主管人员）张帝保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	120

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	董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
力得尔、公司、股份公司	指	湖南力得尔智能科技股份有限公司
汇赢管理	指	长沙汇赢企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
力得尔软件	指	力得尔软件开发（湖南）有限公司，公司全资子公司
智能传感研究院	指	湖南力得尔智能传感技术研究院有限公司，公司全资子公司
中大时代	指	湖南中大时代科技有限公司，公司股东
湘国投、湘江创芯	指	湖南湘江创芯产业发展基金合伙企业（有限合伙），公司股东
瑞铝金属	指	湖南瑞铝金属科技有限公司，公司全资子公司
嘉铝新材料	指	湖南嘉铝新材料科技有限公司，公司全资子公司
铂铝工程	指	长沙铂铝工程安装有限公司，公司全资子公司
股东会	指	湖南力得尔智能科技股份有限公司股东会
董事会	指	湖南力得尔智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南力得尔智能科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等公司章程规定的
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	经公司最近一次股东会审议通过的《湖南力得尔智能科技股份有限公司章程》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
主办券商	指	中泰证券
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
PCB	指	Printed Circuit Board，中文名称为印制电路板，又称印刷线路板，是重要的电子部件，是电子元器件的支撑体，是电子元器件电气连接的载体

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南力得尔智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hunan Ledeer Intelligent Technology Co., LTD		
	-		
法定代表人	金卉	成立时间	2017年12月18日
控股股东	控股股东为（金卉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（金卉），一致行动人为（张帝、中大时代、汇赢管理）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-冶金专用设备制造（C3516）		
主要产品与服务项目	主要从事工业传感器、核心部件与工业物联网软硬件产品的研发、生产、销售及技术服务，并为工业生产过程与工艺体系提供自动化、信息化、智能化整体解决方案。		
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	力得尔	证券代码	873629
挂牌时间	2021年11月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	26,180,001
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市高新区经十路7000号汉峪金融商务中心五区3号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张帝	联系地址	湖南省长沙市岳麓区学士街道紫苑路57号力得尔产业园
电话	0731-85046526	电子邮箱	294386247@qq.com
传真	0731-85046526		
公司办公地址	湖南省长沙市岳麓区学士街道紫苑路57号力得尔产业园	邮政编码	410100
公司网址	https://www.ldeznkj.com/home		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430104MA4PAJKQ3E		

注册地址	湖南省长沙市岳麓区学士街道紫苑路 57 号力得尔产业园		
注册资本（元）	26,180,001	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

湖南力得尔智能科技股份有限公司是一家聚焦有色行业，目前主要应用场景在电解铝板块，是全球领先的电解铝生产控制领域技术与创新综合解决方案服务商，致力于为全球电解铝行业提供自动化、信息化和智能化的整体解决方案，在电解铝生产控制领域不断追求创新，推动电解铝行业实现双碳目标。

电解铝属于高能耗行业，截至 2025 年底，我国电解铝产能约占全球 60%。在我国双碳政策深入实施背景下，电解铝行业节能减排刻不容缓，亟需通过采用新工艺、新技术、新设备，切实降低能耗与污染物排放。随着全球新能源及储能产业的快速发展，铝的市场需求越来越大，而力得尔采用的新型智能化感知、控制、驱动、执行等系统，正是实现电解铝节能减排目标的核心路径。依托持续的研发创新与深厚的行业沉淀，公司成功将精准运动控制、精准传感与新一代信息技术三位一体核心技术，深度融入电解铝工艺场景，打造出面向双碳目标的自动化、信息化与智能化整体解决方案。该方案致力于在电解铝领域做专做精，助力企业提质增效、释放生产潜能。

目前公司市场竞争对手多为单个模块的生产商，公司凭借全栈技术研发能力、丰富的行业实践，构建了行业领先的整体解决方案，打造可持续发展的核心竞争力。公司拥有涵盖特种模组、智能传感器、工艺模型、数据库乃至高温高压、全密闭环境下控制系统的广泛技术，拥有从设计、开发、集成、部署和运维的端到端数字化产品与解决方案的自主掌控力。这种从底层到应用层的技术全域掌控能力，是公司得以快速响应市场变化、高效交付高质量产品、一站式解决客户难点痛点，并持续构建技术壁垒的核心支撑。公司先后获得国家级专精特新小巨人、工信部工业互联网平台、湖南省智能制造系统解决供应商、湖南省单项冠军、长沙市“瞪羚企业”、湖南省及长沙市企业技术中心等荣誉，并两次获得有色行业科技进步一等奖。

公司已与国内几大头部铝业集团建立了稳定的合作关系，在长沙计划投资 3 亿元设立研发总部，一期已投入使用。未来，公司将持续加大研发投入，深耕全栈能力建设，积极拥抱人工智能及 AI 等前沿技术，巩固并扩大在电解铝行业中的技术领先地位；坚定出海战略，将成熟先进解决方案推向国际市场，目前已与非洲安哥拉建立合作关系。同时，公司将以电解铝行业为基石，积极拓展其他有色金属、电力、新能源等多元化领域。

1、商业模式

(1) 采购模式

公司设置采购部专门负责生产及研发等所需主要原材料和备件的相关采购工作。采购部根据市场部、生产部及研发部工作所需，结合公司库存情况制定采购计划。

现阶段公司优势主要在于产品的研发设计及创新开发，对于机加工构件、电路板和机箱等产品的制造环节，公司通过与资质条件好、产品质量过硬的上游厂家合作，即公司做好产品设计后交由上游厂家按相关技术指标要求进行制造。对于其他非定制的采购物资，公司通常寻找 2-3 家的供应商进行询价和议价，在满足相关部门提出的性能、指标和品质需求的情况下，依据优质低价原则选择供应商，并按照公司采购程序进行采购。采购部每年度末会同研发部、技术部、市场部、生产部、工艺售后部，对主要的供应商和新的潜在供应商组织评审，及时更新合格供应商清单。

(2) 销售模式

公司采取行业聚焦战略，产品协同相结合的销售策略，以客户需求为导向，以核心技术为支撑，以精益运营为后盾，通过“市场反应快速、行业技术领先、订单交付准时和售后服务质量高”实现公

司产品销售：

①截至目前，公司订单合同通过招投标渠道或单一来源采购方式取得。公司通过市场调研和技术交流，获取行业痛点和客户需求，根据行业痛点和客户需求提供针对性的解决方案，快速响应客户需求，同时公司通过不断创新，开发新的产品，及时为客户提供一站式服务，以达到快速响应的效果。根据订单需求由客户决定采用单一渠道或招标方式进行采购。公司产品在细分领域有明显的竞争优势，在业内拥有较高的知名度，与大多数头部企业都保持有联系，公司在获得相关单位的招标信息后，根据招标要求决定是否参与投标，公司乐于通过投标的方式获得订单。

②备品备件主要通过商务谈判的方式获得订单。报告期内，公司主要通过以下方式获取客户：一是公司与客户已建立良好合作关系，预计未来可保持持续合作；二是公司销售人员会对潜在客户进行跟踪，通过主动接触潜在客户等方式拓展市场，再通过商业谈判等流程完成销售。

(3) 生产模式

公司的生产模式以“订单驱动”为主，根据历史数据适度准备库存。公司生产活动为传感器、电子元器件和电路板等器件的组装和调试，生产部接到订单后根据订单和项目的缓急情况，动态优化生产计划，将客户各个项目订单的所需物资进行分解，并组织后续采购、生产等工作。质检人员负责对生产的产品进行质量检验，对质量合格的产品进行包装，如不合格则立即要求相关部门进行返工，全部合格的产品方可入库，安排交付客户。

(4) 研发模式

公司核心技术的研发工作主要由公司研发人员负责，公司已设立研发中心承担研发职责。

首先，公司技术专家定出研发、创新方向，技术研发部根据行业发展动态、市场信息和客户提出的产品、技术设计要求，编写研发项目任务书，并报总经理批准。其次，技术研发部牵头组建研发小组，按研发项目任务书进行产品、技术研发。其次，公司组建评估小组，成员一般由该项目研发相关的市场营销、生产、售后服务以及技术人员组成，评估小组负责研发结果的评估和测试。最后，技术研发部归集项目期间的各种资料并交综合部档案室办理存档手续，综合部负责进行成果鉴定、软件著作权登记等知识产权保护工作。对于少数非核心技术，公司与大学或企业进行合作研究开发，以充分利用大学资源或企业的生产环境，一方面有利于推动研发项目的进度，另一方面也能提升公司的影响力和知名度。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化；报告期后至披露日公司商业模式也未发生重大变化。

2、经营计划实现情况

公司紧密围绕“让有色更绿色，让有色更出色”的战略愿景，持续深耕细分领域，致力于将核心技术优势向更广阔的工业控制领域辐射，积极赋能行业合作伙伴，推动产业链向高效、可持续方向创新升级。

报告期内，公司实现营业收入 66,613,779.21 元，较上年同期下降 4.52%，归属于挂牌公司股东的净利润 11,896,044.08 元，较上年同期下降 8.36%。

(二) 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、2025 年 7 月，公司被工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业；

	<p>2、2026 年 1 月，公司被湖南省工业和信息化厅认定为“湖南省制造业单项冠军企业”；</p> <p>3、公司及子公司力得尔软件开发（湖南）有限公司连续被认定为高新技术企业；</p> <p>4、公司全资子公司嘉铝 2025 年新认定为湖南省创新型中小企业；</p> <p>5、2024 年，公司入选湖南省“智赋万企”十大应用场景典型案例，获评湖南省工业互联网平台，被认定为湖南省产融合作制造业重点企业、长沙市瞪羚企业、长沙市企业技术中心。入选湖南省重点上市后备企业资源库，入选长沙市上市攻坚重点拟上市企业、长沙市技术创新中心。</p>
--	---

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	66,613,779.21	69,768,003.07	-4.52%
毛利率%	45.52%	45.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,896,044.08	12,981,928.78	-8.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,824,693.44	11,952,184.47	-1.07%
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）	20.67%	28.56%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	20.54%	26.29%	-
基本每股收益	0.4544	0.5002	-9.16%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	166,874,887.10	130,805,542.47	27.57%
负债总计	103,361,167.00	79,187,866.45	30.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,513,720.10	51,617,676.02	23.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	1.97	23.35%
资产负债率%（母公司）	70.13%	74.06%	-
资产负债率%（合并）	61.94%	60.54%	-
流动比率	1.37	1.51	-
利息保障倍数	21.40	24.72	-
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	7,381,277.84	1,080,388.67	583.21%
应收账款周转率	1.08	1.19	-
存货周转率	4.42	7.31	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	27.57%	33.27%	-
营业收入增长率%	-4.52%	71.80%	-
净利润增长率%	-8.36%	29.28%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,278,936.14	8.56%	16,306,442.83	12.70%	-12.43%
应收票据	1,100,000.00	0.66%	807,762.52	0.63%	36.18%
应收账款	59,046,211.24	35.38%	55,366,585.09	43.13%	6.65%
应收款项融资	14,416,161.03	8.64%	2,267,545.69	1.77%	535.76%
预付款项	722,505.96	0.43%	112,828.86	0.09%	540.36%
其他应收款	1,365,072.24	0.82%	4,724,074.12	3.68%	-71.10%
存货	9,378,224.17	5.62%	7,030,932.23	5.38%	33.39%
合同资产	2,512,355.75	1.51%	4,174,953.60	3.25%	-39.82%
其他流动资产	160,932.39	0.10%	552,902.66	0.43%	-70.89%
其他债权投资	650,068.76	0.39%	650,068.76	0.51%	0.00%
其他权益工具投资	2,034,433.79	1.22%	2,034,433.79	1.58%	0.00%
投资性房地产	5,074,885.85	3.04%	-	-	
固定资产	2,126,293.64	1.27%	5,975,169.71	4.65%	-64.41%
在建工程	40,200,686.68	24.09%	15,637,966.65	12.18%	157.07%
无形资产	12,498,347.59	7.49%	13,214,536.70	10.29%	-5.42%
递延所得税资产	1,203,760.87	0.72%	1,949,339.26	1.52%	-38.25%
其他非流动资产	106,011.00	0.06%	-	-	
短期借款	16,914,458.43	10.14%	20,019,486.80	15.60%	-15.51%
应付票据	5,048,869.09	3.03%	4,684,758.30	3.65%	7.77%
应付账款	39,248,504.54	23.52%	25,216,383.25	19.28%	55.65%
合同负债	669,795.17	0.40%	-	-	
应付职工薪酬	1,552,338.79	0.93%	970,731.44	0.76%	59.91%
应交税费	5,976,159.76	3.58%	6,104,614.56	4.76%	-2.10%
其他应付款	2,406,064.35	1.44%	2,370,743.84	1.85%	1.49%
一年内到期的非流动负债	2,394,725.51	1.44%	1,019,130.16	0.79%	134.98%
其他流动负债	1,181,888.50	0.71%	203,768.39	0.16%	480.02%
长期借款	26,183,816.67	15.69%	18,439,816.67	14.37%	42.00%
预计负债	453,195.93	0.27%	130,494.36	0.10%	247.29%
递延所得税负债	11,350.26	0.01%	27,938.68	0.02%	-59.37%

项目重大变动原因

- 1、应收款项融资：本期期末较上年期末增加 535.76%，主要系本年度销售回款收到银行承兑汇票增加，导致应收款项融资对应增加；
- 2、存货：本期期末较上年期末增加 33.39%，主要系本年度公司新签销售订单规模增加，为保障订单交付合理开展生产备料，致使存货整体规模上升；
- 3、合同资产：本期期末较上年期末减少 39.82%，主要系项目完工收回质保金所致；
- 4、投资性房地产：本期新增投资性房地产 5,074,885.85 元，主要系公司自有物业出租所致；
- 5、固定资产：本期期末较上年期末减少 64.41%，主要系房屋建筑物转为投资性房地产所致；
- 6、在建工程：本期期末较上年期末增加 157.07%，主要系本年度人工智能及传感器研发、生产基地项目建设所致；
- 7、应付账款：本期期末较上年期末增加 55.65%，主要系公司本年度新签销售订单大幅增长，公司加大生产备料采购，应付供应商款项随之增长；
- 8、一年内到期的非流动负债：本期期末较上年期末增加 134.98%，主要系部分长期借款将于一年内到期，进行重分类列报所致；
- 9、长期借款：本期期末较上年期末增加 42.00%，主要系当期在建工程投资增加，新增借款所致。

(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	66,613,779.21	-	69,768,003.07	-	-4.52%
营业成本	36,288,619.20	54.48%	38,337,982.27	54.95%	-5.35%
毛利率%	45.52%	-	45.05%	-	-
销售费用	2,004,658.48	3.01%	1,590,863.69	2.28%	26.01%
管理费用	4,994,709.22	7.50%	4,843,455.34	6.94%	3.12%
研发费用	7,999,623.51	12.01%	8,373,604.68	12.00%	-4.47%
财务费用	677,908.11	1.02%	578,214.50	0.83%	17.24%
信用减值损失	-1,349,486.97	-2.03%	-2,739,863.50	-3.93%	
资产减值损失	87,505.15	0.13%	-219,734.40	-0.31%	
其他收益	769,302.84	1.15%	1,656,181.04	2.37%	-53.55%
投资收益	-	-	-166,455.18	-0.24%	
营业利润	13,391,276.82	20.10%	13,720,796.61	19.67%	-2.40%
营业外收入	0.98	0.00%	2,780.28	0.00%	-99.96%
营业外支出	14,022.43	0.02%	15,100.21	0.02%	-7.14%
利润总额	13,377,255.37	20.08%	13,708,476.68	19.65%	-2.42%
所得税费用	1,481,211.29	2.22%	726,547.90	1.04%	103.87%
净利润	11,896,044.08	17.86%	12,981,928.78	18.61%	-8.36%

项目重大变动原因

- 1、营业收入和营业成本：公司本年度营业收入与营业成本分别为 66,613,779.21 元、36,288,619.20 元，

较上年分别减少 4.52%、5.35%，主要系报告期内部分在手合同受交付进度影响，收入实现有所减少，对应营业成本同步小幅下降；

2、销售费用：本年度将上年增加 26.01%，主要系市场人员薪酬和招待费增长所致；

3、其他收益：本年度较上年减少 53.55%，主要系本期申请获得的政府补助资金减少所致；

4、投资收益：2024 年处置贵州英诺威节能科技有限公司贵州英诺威节能科技有限公司长期股权投资导致投资收益损失，2024 年已处置完成，本年度无相关投资收益发生；

5、所得税费用：本年度较上年增加 103.87%，主要系当期所得税费用增加所致。

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	66,430,423.93	69,513,950.32	-4.44%
其他业务收入	183,355.28	254,052.75	-27.83%
主营业务成本	36,216,517.92	38,184,048.78	-5.15%
其他业务成本	72,101.28	153,933.49	-53.16%

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百分比
设备系统	38,348,241.87	23,195,887.90	39.51%	29.72%	13.14%	8.87%
纳米陶瓷基抗氧化复合材料	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
母线修复	11,435,779.82	5,603,732.25	51.00%	-43.18%	-29.43%	-9.54%
耗材配件	16,646,402.24	7,416,897.77	55.44%	35.65%	51.41%	-4.64%
其他	183,355.28	72,101.28	60.68%	-27.83%	-53.16%	21.27%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

公司始终聚焦“有色行业智能化和数字化”产业方向，制定坚守“智能制造”为主赛道战略目标，让有色更绿色，让有色更出色的经营理念，以科技创新和战略布局为新动能，致力于成长为有色金属行业的工业智能自动化与数字化解决方案全球知名供应商，在战略、产品、技术、渠道及服务、管理体系与全面质量管理等方面形成了独特的竞争能力。

本年度，公司设备系统收入较上年增加 29.72%，主要系公司主动实施销售战略调整，资源聚焦设备系统销售业务，从而推动了该板块业绩的显著提升；纳米陶瓷基抗氧化复合材料本年度未产生收入，

主要系公司为集中优势资源，加速推进有色行业工业智能化和数字化战略，2025 年暂时放弃该材料的销售业务；母线修复收入较上年下降 43.18%，主要系本年度内公司承接的母线改造项目减少所致；耗材配件收入较上年增加 35.65%，主要得益于公司客户基数的扩大以及设备系统销售数量的增加，由此带动了耗材配件的配套销售需求。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 S	13,008,849.56	19.53%	否
2	客户 M	12,440,976.34	18.68%	否
3	客户 K	11,435,779.82	17.17%	否
4	客户 C	7,078,787.61	10.63%	否
5	客户 T	6,695,557.07	10.05%	否
合计		50,659,950.40	76.0%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	14,454,664.41	33.54%	否
2	供应商 O	4,153,327.84	9.64%	否
3	供应商 P	3,276,033.76	7.60%	否
4	供应商 Q	2,936,596.75	6.81%	否
5	供应商 E	2,729,237.68	6.33%	否
合计		27,549,860.44	63.92%	-

(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	7,381,277.84	1,080,388.67	583.21%
投资活动产生的现金流量净额	-15,796,224.26	-16,291,618.30	-3.040%
筹资活动产生的现金流量净额	5,396,264.90	23,882,128.06	-77.40%

现金流量分析

1、2025 年，公司经营活动产生的现金流量净额较上年增加 630.09 万元，主要原因系报告期内销售回款增加所致；
2、2025 年，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 1,848.59 万，主要系提前偿还了部分短期

借款，同时报告期内未分配股利所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
力得尔软件开发（湖南）有限公司	控股子公司	基础软件开发；计算机网络平台的开发及建设；支撑软件开发；应用软件开发；软件开发系统集成服务；计算机软件销售	2,000,000	16,845,389.85	14,994,072.80	1,074,251.98	-257,780.68
湖南力得尔智能传感技术研究院有限公司	控股子公司	集成电路销售；智能控制系统集成；软件开发；电子元器件制造	5,000,000	223,926.74	-106,189.18	106.19	-363,822.27
湖南瑞铝金属科技有限公司	控股子公司	有色金属合金销售；金属材料销售；金属制品销售	3,000,000	2,141,552.98	85,776.27	-	-378.76

湖南嘉铝新材料科技有限公司	控股子公司	新材料技术研发；金属制品研发；表面功能材料销售；新型金属功能材料销售；金属材料制造；金属材料销售	2,800,000	1,698,987.21	264,690.19	311,088.15	-1,361,278.79
长沙铂铝工程安装有限公司	控股子公司	普通机械设备安装服务	2,000,000	1,661,377.89	534,994.96	79,207.92	75,440.48

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
公司产品快速推广的不确定性导致公司业绩下滑的风险	公司核心产品已成功运用在全国各大客户生产控制设备中，节能效果明显，但考虑到外部环境影响，例如上游供应商交付过慢，公司项目无法按时交付，业绩存在下滑的风险。 应对措施： 增加供应商供货渠道，加强应急处理方案，提高快速应对能力。
技术不能保持领先的风险	公司核心产品由公司设计完成以后，PCB 印制板和普通机械构

	<p>件的加工交由外协厂商完成，公司再进行硬件组装和软件安装调试。虽然公司的智能传感技术和精密下料系统相比同行业其他产品，性价比优势明显，但如果公司产品所依赖的技术不能保持领先优势，或市场上出现新的技术和工艺导致本公司产品的性价比的优势不再，公司将失去核心竞争力。因此，公司面临技术不能保持领先的风险。</p> <p>应对措施：加强资金的投入和技术人员的投入，在技术上进行突破，性能上更有优势，定时跟踪国内国外最先进的技术和理论动向，定期搜索行业信息，并反馈到产品的研发中，不断完善产品的性能，加强与相关大学科研院所进行合作，提高产品市场竞争力。</p>
应收账款形成坏账的风险	<p>公司已经根据应收账款账龄情况足额计提了坏账准备，但是如果宏观经济环境或者客户经营情况发生恶化，客户没有能力支付对应款项，公司将面临坏账损失增加的风险，对公司利润水平及资金周转将产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司完善应收账款管理制度，对客户的账期，回款及催收进行有效管理，强化客户信用的甄别，侧重发展信誉度较高，付款周期较短及现金流充沛的客户，同时加强与客户之间的沟通，落实专人负责应收账款的催收，及时掌握客户的资金情况，缩短业务回款周期，减少应收账款坏账的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人金卉直接持有公司股份 12,749,940 股，占公司股份总额的 48.7011 %；其作为中大时代的实际控制人，可行使其持有的公司 7,650,000 股股份的表决权，占比 29.2208%，合计行使公司 77.9219%的表决权，且金卉担任公司董事长、总经理，可通过股东大会、董事会决议对公司的经营管理、人事任免等产生重大影响。如果公司实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司的经营和其他股东带来风险。</p> <p>应付措施：加强外部中介机构对公司财务，法律等方面事务审查监督，同时公司实际控制人将认真学习并严格按照公司章程及其他各项内控制度履行股权权利，保证公司及其他股东的合法权利不受侵害。</p>
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年12月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年12月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2020年12月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

公司	2020年12月6日	-	挂牌	关联交易的承诺	其他（规范、减少关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年12月6日	-	挂牌	关联交易的承诺	其他（规范、减少关联交易）	正在履行中
董监高	2020年12月6日	-	挂牌	关联交易的承诺	其他（规范、减少关联交易）	正在履行中
其他股东	2020年12月6日	-	挂牌	关联交易的承诺	其他（持股5%以上股东承诺规范、减少关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年1月6日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年12月6日	-	挂牌	社保、公积金	其他（规范社保、公积金缴纳）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年9月10日	-	挂牌	关于不注入金融资产	其他（不注入金融资产）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年12月6日	-	挂牌	规范使用票据	其他（规范使用票据）	正在履行中
其他	2021年9月10日	-	挂牌	股份增减持承诺	其他（长沙汇赢企业管理合伙企业（有限合伙）股份增减持）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年2月7日	2026年12月31日	发行	回购承诺		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(四) 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
土地使用权	无形资产	抵押	11,258,347.59	6.75%	力得尔高性能智能传感器研发生产基地建设资金需求

货币资金	流动资产	质押	2,342,189.95	1.40%	保证金、长期未使用被冻结
总计	-	-	13,600,537.54	8.15%	-

资产权利受限事项对公司的影响

土地使用权受限系公司为了满足生产经营需要，以湖南力得尔智能科技股份有限公司位于岳麓区学士街道的工业工地提供抵押担保，用于公司力得尔高性能智能传感器研发生产基地建设；货币资金受限主要为票据保证金和保函保证金。上述资产权利受限对公司生产经营不构成重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

二、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	7,055,001	26.95%	-	7,055,001	26.95%
	其中：控股股东、实际控制人	3,187,640	12.18%	-200	3,187,440	12.18%
	董事、监事、高管	636,510	2.43%		636,510	2.43%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,125,000	73.05%		19,125,000	73.05%
	其中：控股股东、实际控制人	9,562,500	36.53%		9,562,500	36.53%
	董事、监事、高管	1,912,500	7.31%		1,912,500	7.31%
	核心员工	-	-	-	-	--
总股本		26,180,001	-	0	26,180,001	-
普通股股东人数						9

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	金卉	12,750,140	-200	12,749,940	48.7011%	9,562,500	3,187,440	0	0
2	湖南中大时代科技有限公司	7,650,000	0	7,650,000	29.2208%	5,100,000	2,550,000	0	0
3	长沙汇赢企业管理合伙企业	2,550,000	0	2,550,000	9.7403%	2,550,000	0	0	0

	(有限 合伙)								
4	张帝	2,549,010	-	2,549,010	9.7365%	1,912,500	636,510	0	0
5	湖南湘江 创芯 产业发 展基金 合伙企 业(有限 合伙)	680,001	-	680,001	2.5974%	0	680,001	0	0
6	苏常红	0	400	400	0.0015%	0	400	0	0
7	白宏坤	680	-300	380	0.0015%		380	0	0
8	孟令川	170		170	0.0006%	0	170	0	0
9	李亚琴	0	100	100	0.0004%	0	100	0	0
	合计	26,180,001	0	26,180,001	100.00%	19,125,000	7,055,001		

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

金卉与张帝系母女关系，金卉与张帝分别持有中大时代 90%和 10%的股权，中大时代的实际控制人是金卉，金卉和张帝在汇赢管理的出资比例分别为 33.00%和 21.00%，张帝担任汇赢管理的执行事务合伙人。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

公司控股股东、实际控制人报告期内未发生变化。

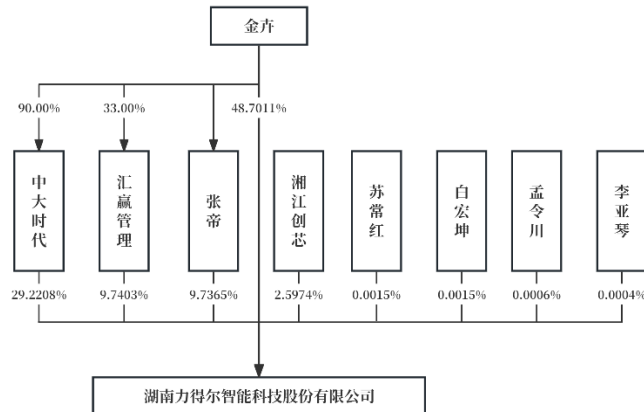
二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

金卉直接持有公司 48.7011%股份，并通过中大时代间接控制公司 29.2208%的股份，合计控制公司 77.9219%的股份，为力得尔的控股股东及实际控制人。金卉女士，1970 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司董事长、总经理。

公司控股股东、实际控制人报告期内未发生变化。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款√是 否**是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项**√是 否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	至 2026 年 12 月 31 日	股份回购

详细情况

湖南湘江创芯产业发展基金合伙企业（有限合伙）与力得尔控股股东、实际控制人金卉 2024 年 2 月 7 日签署了《股份回购协议》，《股份回购协议》的重要内容如下：

甲方：湖南湘江创芯产业发展基金合伙企业（有限合伙）

乙方：金卉

一、股份回购的前提条件

1. 甲方与目标公司已签订《定增协议》并生效；
2. 甲方已按《定增协议》约定完成出资；
3. 触发回购条款或其他适用事项。

二、股份回购触发条件

如发生以下情形之一，则视为触发股份回购条件，甲方有权要求乙方或经甲方同意的乙方指定的第三方（目标公司除外）按照本协议约定回购甲方持有的目标公司股份：

1. 目标公司未能于每个会计年度结束后的一百二十（120）日内，提交经甲方、乙方、目标公司均认可的会计师事务所审计的根据中国通用会计准则编制的合并口径的公司年度财务审计报告（包括资产负债表、损益表及现金流量表）；

2. 目标公司未能于 2026 年 12 月 31 日前在北京证券交易所、上海证券交易所或深圳证券交易所实现上市；

3. 未经甲方同意，目标公司管理团队（包含公司经理级别及以上）存在利用职务便利为自己或者他人谋取属于目标公司的商业机会，自营或者为他人经营与目标公司同类的业务等违反竞业禁止义务的行为且该等违约未能在收到甲方发出的书面通知后六十（60）个工作日内纠正或补救的；

4. 目标公司或管理团队出现欺诈等诚信问题（如向甲方提供的财务资料等相关信息存在虚假或重大遗漏、管理团队违规挪用目标公司资金等；双方确认，因不同审计机构对会计准则或政策、制度的理解与适用而导致财务报表调整与差异的不属于前述情形）；

5. 目标公司、管理团队或核心员工因涉及知识产权侵权、不正当竞争或违反自身对其他主体的保密、竞业限制义务，导致目标公司无法继续正常经营或对未来资本运作、融资或上市造成实质障碍的；

6. 由于乙方或目标公司的原因，导致目标公司实际控制人发生变更或有事实表明实际控制人即将发生变更，但经甲方同意的情形除外；

7. 目标公司的主营业务发生重大变化，但基于目标公司经营发展需要而进行的经甲方同意的变化除外；

8. 未经甲方同意，目标公司采取合并、分立、转让或其他形式转移目标公司主要经营性财产或业务；

9. 目标公司或管理团队因违反法律法规涉嫌刑事犯罪或被行政处罚，导致目标公司无法继续正常经营或对未来资本运作、融资或上市造成实质障碍；

10. 目标公司的主要经营性资产（包括知识产权、不动产等）被相关国家机关或监管机构采取查封、冻结、强制执行以及限制权利行使的其他措施；

11.出现导致或者将导致其他股东有权要求目标公司或管理团队回购其持有的目标公司股份的事件或其他股东已要求目标公司或管理团队回购其持有的目标公司股份；

12.目标公司发生或将发生重大不利事件（包括但不限于重大财产损失、重大债务违约），或该等事件已导致或将导致股东遭受重大损失或目标公司持续经营困难的情形；

13.其他经甲方与乙方协商一致事项。

三、股份回购价款

1. 本协议中股份回购价款=甲方所要求回购的股份对应的认购款 $\times(1+T\div365\times8\%)$ —所要求回购的股份已获得的分红，T为甲方实际支付认购款日至乙方实际支付全部股份回购款日期间的日历天数。

2. 乙方或经甲方同意的乙方指定的第三方（目标公司除外）应在甲方发出书面回购通知 60 天内向甲方支付全额回购价格。如果乙方或经甲方同意的乙方指定的第三方（目标公司除外）未能依据本协议约定向甲方支付全额回购价格，就逾期期间，应就逾期未支付金额按照万分之一每日支付违约金。

3. 双方一致认可并同意：

3.1 如股份回购价格需以有权部门核准或备案的目标公司资产评估价格为依据的，则由甲方委托专业的资产评估机构对目标公司资产进行评估并报有权部门核准或备案，由乙方承担相应的审计、资产评估费用。

3.2 本条股份回购价款为含税价。

四、股份回购价款的支付

1. 乙方或经甲方同意的乙方指定的第三方（目标公司除外）应按本协议约定及时、足额向甲方支付股份回购价款。

2. 乙方或经甲方同意的乙方指定的第三方（目标公司除外）应在约定的期限内及时完成股份回购全部工作，并一次性向甲方支付全部股份回购价款。支付方式为银行转账。

五、股份交割

1、工商（市场监督）部门的股份变更登记手续由目标公司安排专人负责办理，甲方、乙方或经甲方同意的乙方指定的第三方（目标公司除外）负责配合。

2、甲方在收到乙方或经甲方同意的乙方指定的第三方（目标公司除外）支付的全部股份回购价款后 30 日内向目标公司、乙方提交全部股份转让、工商变更登记资料，前述工商变更登记完成后即视为交割完成。

3、甲方退出目标公司后，目标公司全部债权债务与甲方无关，如甲方由此而承担相应责任或发生损失，甲方有权向目标公司、乙方追偿，乙方应补偿甲方因此产生的全部损失。

六、双方陈述与保证

本协议中双方陈述并保证如下：

1.双方陈述和保证的事项均是真实、完整和准确的，不存在误导、欺骗、隐瞒的成分；

2.具有签订本协议所需的所有权利、授权和批准，并且具有充分履行其在本协议项下每项义务所需的所有权利、授权和批准；

3.本协议生效后即对本协议双方具有约束力，双方应按本协议约定履行相应义务；

4.无论是本协议的签署还是对本协议项下义务的履行，均不会抵触、违反或违背其营业执照、章程或任何法律法规或任何政府机构或机关的批准，或其为签约方的任何合同或协议的任何规定；

5.不存在与本协议规定事项有关或可能对其签署本协议或履行其在本协议项下义务产生不利影响的已发生的或潜在的诉讼、仲裁、行政措施等；

6.已向另一方披露其拥有的与本协议约定交易有关的任何政府部门的所有文件，并且先前向他方提供的文件均不包含对重要事实的任何不真实陈述或忽略陈述而使该文件任何内容存在任何不准确的重要事实。

七、提前回购的情形

1. 本协议双方协商并达成一致时，甲方可以提前要求乙方或经甲方同意的乙方指定的第三方（目标公司除外）进行股份回购。

2. 发生下列任一情形时，甲方有权要求乙方或经甲方同意的乙方指定的第三方（目标公司除外）提前回购，如甲方要求提前回购的，乙方或经甲方同意的乙方指定的第三方（目标公司除外）应提前实施回购并在 60 日内完成回购及股份回购价款的全额支付：

2.1 《定增协议》在甲方完成全部出资并依法成为目标公司股东后解除的；

2.2 目标公司违反《定增协议》约定的甲方出资资金用途的，经甲方书面通知后 30 日内仍未改正；

2.3 未事先征得甲方同意，乙方将目标公司股份对外进行转让或进行抵押、质押等可能对回购产生重大影响的行为；

2.4 目标公司或乙方阻碍甲方行使股东权利或《定增协议》约定的其他权利，经甲方书面通知后 15 日内目标公司或乙方仍未改正，导致甲方不能够行使相应的权利；

2.5 目标公司未能按本协议约定向甲方提交相应的财务报表、关于目标公司运营情况的报告等其他文件，经甲方书面通知目标公司后 15 日内目标公司仍未提交的；

2.6 目标公司发生合并、分立、债务重组、资产重组等重大事项未经甲方同意的；

3. 前述协商一致达成提前回购的，股份回购价款按照下列方式计算：股份回购价款=甲方所要求回购的股份对应的认购款 \times （1+T \div 365 \times 8%）-所要求回购的股份已获得的分红，T 为甲方实际支付认购款日至乙方或经甲方同意的乙方指定的第三方（目标公司除外）实际支付全部股份回购款日期间的日历天数。

4. 前述除第 2 款协商一致达成提前回购以外情形导致提前回购的，除按前述第 3 款支付股份回购价款外，另违约方须向另一方承担出资款总额 2%的违约金。

5. 如出现提前回购的情形时，乙方或经甲方同意的乙方指定的第三方（目标公司除外）未能按约履行回购义务（包括但不限于乙方或经甲方同意的乙方指定的第三方（目标公司除外）主观不愿意回购以及因国家法规、政策变化导致乙方或经甲方同意的乙方指定的第三方（目标公司除外）实际不能履行回购义务或其它情形），则甲方有权通过如下方式从目标公司退出：

5.1 甲方将持有的目标公司全部股份转让给第三方，乙方在此情形下放弃优先受让权；

5.2 甲方通过目标公司减少注册资本的方式从目标公司退出。乙方在此情形下应确保目标公司出具相应的协议、股东会决议及其它文件。该等协议、决议、文件等应在甲方通知后的 10 日给予相应的原件及必要的份数。如甲方在上述情形下不论是否通过上述两种方式退出，乙方或经甲方同意的乙方指定的第三方（目标公司除外）均须积极配合甲方实施上述方案来实现甲方从目标公司的退出，并对甲方未能按时退出而发生的一切费用承担损失赔偿责任，包括但不限于资金占用期间损失（按年利率 8%计算）、因实施股份转让或减少注册资本方案而聘请第三方专业机构提供服务而发生的费用、因实施股份转让或减少注册资本方案而增加的甲方管理成本费用、违约金等。

6. 如目标公司及乙方或经甲方同意的乙方指定的第三方（目标公司除外）不配合甲方实施上述方案，则甲方有权向本协议约定的争议解决机构请求乙方一次性向甲方支付等值于本协议第五条第 1 款约定的全部价款，全部价款支付完成并进行工商变更后，视为甲方持有目标公司的全部股份已转让给乙方。

7. 如甲方以具备市场公允性或者合理性的价格向第三方转让股份后获得的价款加上投资期间甲方已获得的股份回购价款（如有）、目标公司分红及利润（如有）之总和小于本协议第五条第 1 款约定的股份回购价款，则差额部分由乙方以现金的方式在甲方股份变更之日一次性支付给甲方。

8. 根据前述第 6、7 款约定，届时如按本协议第五条第 1 款约定计算的股份回购价款总额小于甲方出资本金及其按年化 8%计算的复合收益合计金额，则乙方承担补足义务。

八、知情权

甲方享有对公司经营管理的知情权和进行监督的权利，在不违反《中华人民共和国公司法》、全

国中小企业股份转让系统信息披露规则的前提下，甲方有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。

甲方投资期内，乙方应向甲方提供公司半年度报告、年度报告及年度审计报告，并确保该等财务报表所记载的信息的真实性及完整性。

乙方按照本条约定向甲方提供半年度报告、年度报告及年度审计报告的时间不得早于应当在全国股转系统规定平台披露的时间。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.15	-	-

第五节 公司治理

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				
金卉	董事	女	1970年8月	2024年5月7日	2027年5月6日	12,750,140	-200	12,749,940	48.7011%
金卉	董事长兼总经理	女	1970年8月	2024年5月21日	2027年5月6日	12,750,140	-200	12,749,940	48.7011%
张帝	董事	女	1995年1月	2024年5月7日	2027年5月6日	2,549,010	0	2,549,010	9.7365%
张帝	董事会秘书、财务负责人	女	1995年1月	2024年5月21日	2027年5月6日	2,549,010	0	2,549,010	9.7365%
金岭	董事	男	1976年8月	2024年5月7日	2027年5月6日	0	0	0	0%
张辉	董事	男	1985年4月	2024年5月7日	2027年5月6日	0	0	0	0%
张钧	董事	男	1979年6月	2025年12月22日	2027年5月6日	0	0	0	0%
蒋克筠	监事	女	1974年1月	2025年12月5日	2027年5月6日	0	0	0	0%
蒋克筠	监事会主席	女	1974年1月	2025年12月5日	2027年5月6日	0	0	0	0%
谢春晖	监事	男	1982年9月	2024年5月7日	2027年5月6日	0	0	0	0%
雷晓东	监事	男	1984年7月	2025年12月22日	2027年5月6日	0	0	0	0%
张桂	董事	男	1957年	2024年5	2025年	0	0	0	0

根			9 月	月 7 日	12 月 5 日				
---	--	--	-----	-------	----------	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理、控股股东金卉与董事会秘书、财务负责人张帝系母女关系，董事长、总经理金卉与董事金岭系姐弟关系。金卉与张帝分别持有股东中大时代 90%和 10%的股权，金卉和张帝在股东汇赢管理的出资比例分别为 33.00%和 21.00%，张帝担任汇赢管理的执行事务合伙人。董事张辉系董事长、总经理金卉配偶之侄子。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张桂根	董事	离任	无	个人原因
雷晓东	无	新任	监事	公司发展

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

雷晓东，1984 年 7 月，新任监事，现任湖南力得尔智能科技股份有限公司技术经理。2004 年 6 月至 2008 年 9 月毕业于西安科技大学。2008 年至 2021 年中国铝业兰州分公司电解二厂技术员，2021 年至今任职湖南力得尔智能科技股份有限公司技术经理。

(四) 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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4			4
生产人员	8	3		11
销售人员	8	1		9
技术人员	45	5		50
财务人员	5			5
行政人员	6		-2	4
员工总计	76	9	-2	83

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	7	9
本科	29	32
专科	32	36
专科以下	8	6
员工总计	76	83

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬及绩效政策：报告期内，公司结合实际情况，完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制，优化了绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司员工薪酬包括薪金、奖金，按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险等。

2、培训计划：报告期内，公司根据实际情况制定年度培训计划，通过公司内部培训和外派培训等方式，多方面、多层次、多形式的加强管理人员与职工专业技能、综合能力，进一步夯实公司人才队伍，以实现公司与员工共同发展的局面。

3、离退休人员情况：截至报告期，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

2025 年度，公司新任监事雷晓东，为公司新增的关联方。

(一) 公司治理基本情况

公司依据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》的相关规定及《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等相关规则召开股东会、董事会和监事会，已建立起以股东（大）会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。

本年度公司股东（大）会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范。公司的“三会”运行情况良好，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法履行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、高级管理人员

在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	众环审字(2026)1100113 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	胡兵 1 年	谭慧娟 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	18			

审 计 报 告

众环审字(2026)1100113 号

湖南力得尔智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南力得尔智能科技股份有限公司（以下简称“力得尔公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了力得尔公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于力得尔公司，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

力得尔公司管理层对其他信息负责。其他信息包括力得尔公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

力得尔公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估力得尔公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算力得尔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督力得尔公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对力得尔公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致力得尔公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就力得尔公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____

胡 兵

中国注册会计师：_____

谭慧娟

中国·武汉

2026 年 4 月 28 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	14,278,936.14	16,306,442.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,100,000.00	807,762.52
应收账款	六、3	59,046,211.24	55,366,585.09
应收款项融资	六、5	14,416,161.03	2,267,545.69
预付款项	六、6	722,505.96	112,828.86
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	1,365,072.24	4,724,074.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	9,378,224.17	7,030,932.23
其中：数据资源			
合同资产	六、4	2,512,355.75	4,174,953.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	160,932.39	552,902.66
流动资产合计		102,980,398.92	91,344,027.6
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资	六、10	650,068.76	650,068.76
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、11	2,034,433.79	2,034,433.79
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	5,074,885.85	
固定资产	六、13	2,126,293.64	5,975,169.71
在建工程	六、14	40,200,686.68	15,637,966.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、15	12,498,347.59	13,214,536.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、16	1,203,760.87	1,949,339.26
其他非流动资产	六、17	106,011.00	
非流动资产合计		63,894,488.18	39,461,514.87
资产总计		166,874,887.10	130,805,542.47
流动负债：			
短期借款	六、18	16,914,458.43	20,019,486.80
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	六、19	5,048,869.09	4,684,758.30
应付账款	六、20	39,248,504.54	25,216,383.25
预收款项			
合同负债	六、21	669,795.17	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、22	1,552,338.79	970,731.44
应交税费	六、23	5,976,159.76	6,104,614.56
其他应付款	六、24	2,406,064.35	2,370,743.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	2,394,725.51	1,019,130.16
其他流动负债	六、26	1,181,888.50	203,768.39
流动负债合计		75,392,804.14	60,589,616.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	26,183,816.67	18,439,816.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、28	453,195.93	130,494.36
递延收益	六、29	1,320,000.00	
递延所得税负债	六、16	11,350.26	27,938.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,968,362.86	18,598,249.71
负债合计		103,361,167.00	79,187,866.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、30	26,180,001.00	26,180,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	7,598,753.77	7,598,753.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	六、32	4,570,514.92	3,280,394.00
一般风险准备			
未分配利润	六、33	25,164,450.41	14,558,527.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		63,513,720.10	51,617,676.02
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		63,513,720.10	51,617,676.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		166,874,887.10	130,805,542.47

法定代表人：金卉

主管会计工作负责人：张帝

会计机构负责人：张帝

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		14,227,478.98	15,212,239.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,100,000.00	53,258.00
应收账款	十五、1	58,652,363.74	57,706,329.63
应收款项融资		14,416,161.03	1,070,010.25
预付款项		3,061,245.62	14,362,838.29
其他应收款	十五、2	1,498,619.98	4,688,144.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,249,378.85	7,922,443.44
其中：数据资源			
合同资产		2,512,355.75	4,174,953.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		138,053.10	552,212.40
流动资产合计		104,855,657.05	105,742,429.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		650,068.76	650,068.76
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	2,834,000.00	2,834,000.00
其他权益工具投资		2,034,433.79	2,034,433.79
其他非流动金融资产			

投资性房地产		5,074,885.85	
固定资产		2,057,487.35	5,868,939.17
在建工程		40,200,686.68	15,637,966.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,498,347.59	13,214,536.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,092,256.45	1,678,542.80
其他非流动资产		106,011.00	
非流动资产合计		66,548,177.47	41,918,487.87
资产总计		171,403,834.52	147,660,917.35
流动负债：			
短期借款		16,914,458.43	20,019,486.80
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,048,869.09	4,684,758.30
应付账款		40,723,596.81	24,589,983.61
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,303,082.69	762,098.93
应交税费		5,070,478.98	5,236,655.66
其他应付款		17,068,699.80	34,392,271.95
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,523,438.38	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,394,725.51	1,019,130.16
其他流动负债		1,181,888.50	53,258.00
流动负债合计		92,229,238.19	90,757,643.41
非流动负债：			
长期借款		26,183,816.67	18,439,816.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		453,195.93	130,494.36

递延收益		1,320,000.00	
递延所得税负债		11,350.26	27,938.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,968,362.86	18,598,249.71
负债合计		120,197,601.05	109,355,893.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,180,001.00	26,180,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,598,753.77	7,598,753.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,570,514.92	3,280,394.00
一般风险准备			
未分配利润		12,856,963.78	1,245,875.46
所有者权益（或股东权益）合计		51,206,233.47	38,305,024.23
负债和所有者权益（或股东权益）合计		171,403,834.52	147,660,917.35

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		66,613,779.21	69,768,003.07
其中：营业收入	六、34	66,613,779.21	69,768,003.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,729,823.41	54,577,334.42
其中：营业成本	六、34	36,288,619.20	38,337,982.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、35	764,304.89	853,213.94
销售费用	六、36	2,004,658.48	1,590,863.69

管理费用	六、37	4,994,709.22	4,843,455.34
研发费用	六、38	7,999,623.51	8,373,604.68
财务费用	六、39	677,908.11	578,214.50
其中：利息费用		655,682.48	577,828.01
利息收入		6,464.54	9,416.08
加：其他收益	六、40	769,302.84	1,656,181.04
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41		-166,455.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、42	-1,349,486.97	-2,739,863.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	87,505.15	-219,734.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,391,276.82	13,720,796.61
加：营业外收入	六、44	0.98	2,780.28
减：营业外支出	六、45	14,022.43	15,100.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,377,255.37	13,708,476.68
减：所得税费用	六、46	1,481,211.29	726,547.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,896,044.08	12,981,928.78
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）		11,896,044.08	12,981,928.78
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（净亏损以“-”号填列）		11,896,044.08	12,981,928.78
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		11,896,044.08	12,981,928.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,896,044.08	12,981,928.78
(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）		0.4544	0.5002
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.4544	0.5002

法定代表人：金卉

主管会计工作负责人：张帝

会计机构负责人：张帝

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、4	66,648,095.34	63,766,472.47
减：营业成本	十五、4	38,295,502.02	37,632,337.88
税金及附加		714,550.96	810,995.24
销售费用		1,603,854.74	1,382,322.65
管理费用		4,254,304.69	4,272,637.54
研发费用		6,119,694.23	5,959,376.06
财务费用		676,000.04	577,387.97
其中：利息费用		655,682.48	577,828.01
利息收入		6,295.92	9,033.61
加：其他收益		493,537.86	1,432,925.34
投资收益（损失以“-”号填列）			-166,455.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,332,052.28	-2,966,134.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		87,505.15	-219,734.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,233,179.39	11,212,016.48
加：营业外收入		0.98	2,780.28
减：营业外支出		14,022.43	15,089.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,219,157.94	11,199,706.91
减：所得税费用		1,317,948.70	858,557.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,901,209.24	10,341,149.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,901,209.24	10,341,149.40
（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		12,901,209.24	10,341,149.40
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	2024 年
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		44,094,267.27	23,983,959.52
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		270,863.84	104,471.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	8,006,629.11	5,119,394.57
经营活动现金流入小计		52,371,760.22	29,207,825.35
购买商品、接受劳务支付的现金		24,048,925.18	5,419,925.72
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		7,976,918.16	7,235,114.94
支付的各项税费		1,453,002.64	911,743.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	11,511,636.40	14,560,652.41
经营活动现金流出小计		44,990,482.38	28,127,436.68
经营活动产生的现金流量净额		7,381,277.84	1,080,388.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			37,000.34
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			37,000.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,796,224.26	16,230,568.64
投资支付的现金			98,050.00
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		15,796,224.26	16,328,618.64
投资活动产生的现金流量净额		-15,796,224.26	-16,291,618.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,000,000.00
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		70,622,207.88	55,440,000.00
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		70,622,207.88	63,440,000.00

偿还债务支付的现金		64,600,122.22	36,000,061.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		625,820.76	3,557,810.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		65,225,942.98	39,557,871.94
筹资活动产生的现金流量净额		5,396,264.90	23,882,128.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,018,681.52	8,670,898.43
加：期初现金及现金等价物余额		14,955,427.71	6,284,529.28
六、期末现金及现金等价物余额		11,936,746.19	14,955,427.71

法定代表人：金卉

主管会计工作负责人：张帝

会计机构负责人：张帝

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		46,797,370.54	18,668,193.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,943,368.25	20,473,236.97
经营活动现金流入小计		54,740,738.79	39,141,430.10
购买商品、接受劳务支付的现金		11,137,478.09	21,676,910.55
支付给职工以及为职工支付的现金		5,950,032.06	4,914,721.62
支付的各项税费		1,309,189.21	333,139.38
支付其他与经营活动有关的现金		27,919,895.06	11,602,600.59
经营活动现金流出小计		46,316,594.42	38,527,372.14
经营活动产生的现金流量净额		8,424,144.37	614,057.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			37,000.34
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			37,000.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,796,224.26	16,225,449.17
投资支付的现金			641,050.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		15,796,224.26	16,866,499.17
投资活动产生的现金流量净额		-15,796,224.26	-16,829,498.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,000,000.00
取得借款收到的现金		70,622,207.88	55,440,000.00
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		70,622,207.88	63,440,000.00
偿还债务支付的现金		64,600,122.22	36,000,061.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		625,820.76	3,557,810.83
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		65,225,942.98	39,557,871.94
筹资活动产生的现金流量净额		5,396,264.90	23,882,128.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,975,814.99	7,666,687.19
加：期初现金及现金等价物余额		13,861,224.28	6,194,537.09
六、期末现金及现金等价物余额		11,885,409.29	13,861,224.28

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	26,180,001.00				7,598,753.77				3,280,394.00		14,558,527.25		51,617,676.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,180,001.00				7,598,753.77				3,280,394.00		14,558,527.25		51,617,676.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,290,120.92		10,605,923.16		11,896,044.08
（一）综合收益总额											11,896,044.08		11,896,044.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,290,120.92		-1,290,120.92			
1. 提取盈余公积								1,290,120.92		-1,290,120.92			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	26,180,001.00				7,598,753.77			4,570,514.92		25,164,450.41			63,513,720.1

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	25,500,000.00				278,754.77				2,246,279.06		5,611,087.06		33,636,120.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,500,000.00				278,754.77				2,246,279.06		5,611,087.06		33,636,120.89
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)	680,001.00				7,319,999.00				1,034,114.94		8,947,440.19		17,981,555.13
(一) 综合收益总额											12,981,928.78		12,981,928.78
(二) 所有者投入和减少资 本	680,001.00				7,319,999.00								8,000,000.00
1. 股东投入的普通股	680,001.00				7,319,999.00								8,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,034,114.94	-4,034,488.59				-3,000,373.65
1. 提取盈余公积								1,034,114.94	-1,034,114.94				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,000,373.65			-3,000,373.65
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	26,180,001.00				7,598,753.77			3,280,394.00	14,558,527.25				51,617,676.02

法定代表人：金卉

主管会计工作负责人：张帝

会计机构负责人：张帝

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	26,180,001.00				7,598,753.77				3,280,394.00		1,245,875.46	38,305,024.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,180,001.00				7,598,753.77				3,280,394.00		1,245,875.46	38,305,024.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,290,120.92			11,611,088.32	12,901,209.24
（一）综合收益总额											12,901,209.24	12,901,209.24
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

（三）利润分配								1,290,120.92		-1,290,120.92	
1. 提取盈余公积								1,290,120.92		-1,290,120.92	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	26,180,001.00				7,598,753.77			4,570,514.92		12,856,963.78	51,206,233.47

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,500,000.00				278,754.77				2,246,279.06		-5,060,785.35	22,964,248.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,500,000.00				278,754.77				2,246,279.06		-5,060,785.35	22,964,248.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	680,001.00				7,319,999.00				1,034,114.94		6,306,660.81	15,340,775.75
(一) 综合收益总额											10,341,149.40	10,341,149.40
(二) 所有者投入和减少资本	680,001.00				7,319,999.00							8,000,000.00
1. 股东投入的普通股	680,001.00				7,319,999.00							8,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,034,114.94		-4,034,488.59	-3,000,373.65
1. 提取盈余公积									1,034,114.94		-1,034,114.94	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)											-3,000,373.65	-3,000,373.65

的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	26,180,001.00				7,598,753.77				3,280,394.00		1,245,875.46	38,305,024.23

湖南力得尔智能科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

湖南力得尔智能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2017 年 12 月 18 日，统一社会信用代码：91430104MA4PAJKQ3E，注册资本人民币 2618.0001 万人民币，企业地址：湖南省长沙市岳麓区学士街道紫苑路 57 号力得尔产业园。公司法定代表人：金卉。公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

2021 年 9 月 24 日，全国中小企业股份转让系统出具股转系统函【2021】1206 号，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2021 年 11 月 10 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统中公开转让。股份代码为：“873629”，股份简称为“力得尔”，分层级别为“基础层”。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事：一般项目：工业自动化控制系统装置制造；工业自动化控制系统装置销售；智能机器人的研发；智能机器人销售；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；人工智能通用应用系统；工程和技术研究和试验发展；冶金专用设备制造；冶金专用设备销售；通信设备销售；工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及系统销售；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；集成电路设计；集成电路制造；集成电路销售；集成电路芯片及产品制造；电子元器件制造；电子元器件零售；电子产品销售；金属材料制造；金属材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；新材料技术研发；新材料技术推广服务；金属切割及焊接设备制造；金属切割及焊接设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；住房租赁；货物进出口；技术进出口。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：电气安装服务；建设工程施工(除核电站建设经营、民用机场建设)；建筑劳务分包。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

公司主要经营活动为智能化技术、电子、通信与自动控制技术的研发，智能装备制造、销售。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006

年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项计提金额超过税前利润5%
本期重要的应收款项核销	单项应收款项核销金额超过税前利润5%

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

（4）通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（5）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币

金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、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金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；

如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具减值

详见附注四、11“金融资产减值”。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

11、金融资产减值

（1）本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 3) 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 4) 租赁应收款；
- 5) 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

（2）预期信用损失计量的一般原则

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

（3）预期信用损失的具体计量方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

1) 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

① 应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

② 应收账款

- 应收账款组合方式：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
- 应收账款组合方式：以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划

分

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	A.账龄组合：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 B.合并范围内关联方组合：合并范围内子公司往来款项
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	A.账龄组合：按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表。 B.合并范围内关联方组合：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%。
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	70
5 年以上	100

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

2) 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

其他应收款组合 1：以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	A.账龄组合：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 B.合并范围内关联方组合：合并范围内子公司往来款项
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	A.账龄组合：按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表。 B.合并范围内关联方组合：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%。
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

以账龄为信征划分组合的预期信用损失准备计提比例估计如下：

其他应收款计提比例（%）	
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	70
5 年以上	100

对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3) 债权投资、其他债权投资

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

(4) 信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

(5) 已发生信用减值的金融资产

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 本公司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(4)何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（6）预期信用损失准备的列报

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

（7）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在

转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，

考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注四、17“资产减值”。

14、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2） 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-25	5	3.80-4.75
机器设备	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	3-5	5	19.00-31.67

其他设备	3-5	5	19.00-31.67
------	-----	---	-------------

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、17“资产减值”。

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

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本

化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

本公司无形资产包括专利权、土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	10	直线法
土地使用权		

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。无形资产计提资产减值方法见附注四、17“资产减值”。

17、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金

额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、股份支付及权益工具

- (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

22、 收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品或服务。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司的收入主要包括商品销售收入及技术服务收入，具体确认方法：本公司对于技术服务收入的，属于在某一时段内履行履约义务，确定履约进度的方法为投入法，即按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度；对于销售商品收入，通常以相关产品发出并经客户签收作为销售收入的确认时点，此时商品控制权已转移至购货方。对于由于核算履约进度不切实可行的项目，公司基于谨慎性原则，且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。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造

费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。[摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。]

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施，允许企业自发布年度提前执行。本集团选择自 2024 年度执行该解释。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中，无需再追溯调整。

（2）会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率/征收率
增值税	一般纳税人，以应税收入和适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。小规模纳税人，则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，并不得抵扣进项税额。	13%、9%、6%、3%、1%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的计缴。	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

本集团企业所得税税率明细：

纳税主体名称	所得税税率（%）
湖南力得尔智能科技股份有限公司	15.00
力得尔软件开发（湖南）有限公司	15.00
湖南力得尔智能传感技术研究院有限公司	25.00
湖南瑞铝金属科技有限公司	25.00
湖南嘉铝新材料科技有限公司	25.00
长沙铂铝工程安装有限公司	25.00

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第43号)：“一、自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额，本公司2024及2025年度享受该政策。

子公司力得尔软件开发(湖南)有限公司产品中含其自行开发生产的软件产品，其按现行税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税

本公司于2025年12月8日由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局联合认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR202543002269，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的相关规定，本公司2025年度按15%的税率计缴企业所得税。

本公司子公司力得尔软件开发(湖南)有限公司于2025年12月8日由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局联合认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR202543002605，有效期为3年。同时该公司满足小微企业税收优惠政策条件。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)、《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)，自2025年1月1日至2025年12月31日，本集团符合小型微利企业条件的子公司：对年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(3) 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2023年第7号)规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销，此政策作为制度性安排长期实施，除烟草制造业、住宿和餐饮业、批发和零售业、房地产业、租赁和商务服务业、娱乐业等以外，其他行业企业均可享受。

(4) 其他

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

费附加、地方教育附加。本集团符合小型微利企业条件的子公司可享受上述优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本年”指 2025 年度，“上年”指 2024 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	11,585,652.74	14,955,427.71
其他货币资金	2,693,283.40	1,351,015.12
合 计	14,278,936.14	16,306,442.83
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2025 年 12 月 31 日，除其他货币资金中的票据保证金 2,185,507.19 元、保函保证金 156,562.50 元、长期未使用被冻结资金 120.26 元外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,100,000.00	807,762.52
商业承兑汇票		
小 计	1,100,000.00	807,762.52
减：坏账准备		
合 计	1,100,000.00	807,762.52

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,265,541.97	1,100,000.00
商业承兑汇票		

合计	13,265,541.97	1,100,000.00
----	---------------	--------------

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,100,000.00	100.00			1,100,000.00
其中：银行承兑汇票	1,100,000.00	100.00			1,100,000.00
商业承兑汇票					
合计	1,100,000.00	——		——	1,100,000.00

类别	年初余额				坏账准备
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	807,762.52	100.00			807,762.52
其中：银行承兑汇票	807,762.52	100.00			807,762.52
商业承兑汇票					
合计	807,762.52	——		——	807,762.52

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	50,580,344.44	49,939,468.40
1 至 2 年 (含 2 年)	6,911,796.00	6,685,445.50

2 至 3 年（含 3 年）	4,607,850.50	1,983,986.45
3 至 4 年（含 4 年）	1,983,986.45	640,000.00
4 至 5 年（含 5 年）	320,000.00	-
5 年以上		
小 计	64,403,977.39	59,248,900.35
减：坏账准备	5,357,766.15	3,882,315.26
合 计	59,046,211.24	55,366,585.09

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,403,977.39	100.00	5,357,766.15	8.32	59,046,211.24
其中：账龄组合	64,403,977.39	100.00	5,357,766.15	8.32	59,046,211.24
合 计	64,403,977.39	—	5,357,766.15	—	59,046,211.24

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	59,248,900.35	100.00	3,882,315.26	6.55	55,366,585.09
其中：账龄组合	59,248,900.35	100.00	3,882,315.26	6.55	55,366,585.09
合 计	59,248,900.35	—	3,882,315.26	—	55,366,585.09

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	50,580,224.44	2,529,011.22	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	6,911,916.00	691,191.60	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	4,607,850.50	921,570.10	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	1,983,986.45	991,993.23	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	320,000.00	224,000.00	70.00
5 年以上			
合计	64,403,977.39	5,357,766.15	——

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,882,315.26	1,475,450.89				5,357,766.15
合计	3,882,315.26	1,475,450.89				5,357,766.15

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
客户 S	13,965,000.00	735,000.00	14,700,000.00	21.92	735,000.00
客户 K	11,841,750.00	1,248,000.00	13,089,750.00	19.52	685,725.00
客户 C	10,770,129.00		10,770,129.00	16.06	954,171.30
客户 M	6,226,381.44		6,226,381.44	9.29	622,638.14
客户 U	5,307,405.00	499,585.00	5,806,990.00	8.66	577,426.00
合计	48,110,665.44	2,482,585.00	50,593,250.44	75.45	3,574,960.44

4、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产品质量保证金	2,644,585.00	132,229.25	2,512,355.75	4,394,688.00	219,734.40	4,174,953.60
合计	2,644,585.00	132,229.25	2,512,355.75	4,394,688.00	219,734.40	4,174,953.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

(2) 类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,644,585.00	100.00	132,229.25	5.00	2,512,355.75
其中：账龄组合	2,644,585.00	100.00	132,229.25	5.00	2,512,355.75
合计	2,644,585.00	——	132,229.25	——	2,512,355.75

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,394,688.00	100.00	219,734.40	5.00	4,174,953.60
其中：账龄组合	4,394,688.00	100.00	219,734.40	5.00	4,174,953.60
合计	4,394,688.00	——	219,734.40	——	4,174,953.60

组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,644,585.00	132,229.25	5.00
合计	2,644,585.00	132,229.25	5.00

(1) 本年合同资产计提坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额	年末余额	原因
----	------	--------	------	----

		本年计提	本年收 回或转 回	本年转 销/核销	其他 变动		
按组合计提 坏账准备	219,734.40	-87,505.15				132,229.25	
合计	219,734.40	-87,505.15				132,229.25	

5、应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	14,416,161.03	2,267,545.69
应收账款		
合计	14,416,161.03	2,267,545.69

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	720,280.56	99.69	112,759.83	99.94
1至2年(含2年)	2,156.37	0.30	69.03	0.06
2至3年(含3年)	69.03	0.01		
3年以上				
合计	722,505.96	100.00	112,828.86	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额 合计数的比例 (%)
安徽春佳特种电缆有限公司	534,503.38	73.98
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	100,000.00	13.84
河南冠之贤商贸有限公司	16,566.37	2.29
长沙供水有限公司	14,000.00	1.94
北京联东物业管理股份有限公司	12,591.32	1.74
合计	677,661.07	93.79

7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,365,072.24	4,724,074.12
合 计	1,365,072.24	4,724,074.12

(1) 其他应收款**①按账龄披露**

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	934,644.62	4,796,443.94
1 至 2 年（含 2 年）	433,983.95	102,577.30
2 至 3 年（含 3 年）	56,342.87	93,916.00
3 至 4 年（含 4 年）	83,000.00	
4 至 5 年（含 5 年）		
5 年以上		
小 计	1,507,971.44	4,992,937.24
减：坏账准备	142,899.20	268,863.12
合 计	1,365,072.24	4,724,074.12

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	887,872.29	4,765,120.77
员工备用金	600,655.36	207,408.19
代扣代缴社保	19,443.79	20,408.28
其他		
小 计	1,507,971.44	4,992,937.24
减：坏账准备	142,899.20	268,863.12
合 计	1,365,072.24	4,724,074.12

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	268,863.12			268,863.12
2025 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-125,963.92			-125,963.92
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	142,899.20			142,899.20

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
金岭	221,184.56	14.67	员工备用金	1 年以 内、1-2 年	13,510.03
客户 P	200,000.00	13.26	保证金、押 金	1-2 年	20,000.00
酒钢集团甘肃工程 技术有限责任公司 兰州钢结构分公司	147,504.00	9.78	保证金、押 金	1 年以内	7,375.20
客户 L	120,000.00	7.96	保证金、押 金	1-2 年	12,000.00
华润守正招标有限 公司	120,000.00	7.96	保证金、押 金	1 年以内	6,000.00
合 计	808,688.56	53.63	——	——	58,885.23

8、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	3,877,387.84		3,877,387.84
在产品	2,959,196.67		2,959,196.67
委托加工物资	1,988,369.79		1,988,369.79
库存商品	553,269.87		553,269.87
合 计	9,378,224.17		9,378,224.17

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	2,352,187.56		2,352,187.56
在产品	1,129,040.42		1,129,040.42
委托加工物资	267,385.31		267,385.31
库存商品	693,580.75		693,580.75
发出商品	2,588,738.19		2,588,738.19
合 计	7,030,932.23		7,030,932.23

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣、待认证进项税额	160,932.39	552,902.66
合 计	160,932.39	552,902.66

10、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项目	年初余额	应计利息	利息调整	本年公允价值变动	年末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
建信信托有限责任公司	650,068.76				650,068.76				
减：一年内到期的其他									

债权投资								
合计	650,068.76				650,068.76			

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他	
青海省投瑞盈管理企业（有限合伙）	2,034,433.79						2,034,433.79

(续上表)

项目	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
青海省投瑞盈管理企业（有限合伙）	—	—	—	—

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	7,641,784.75	7,641,784.75
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	7,641,784.75	7,641,784.75
3、本年减少金额		
4、年末余额	7,641,784.75	7,641,784.75
二、累计折旧和 累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	2,566,898.90	2,566,898.90
(1) 计提或摊销	90,746.19	90,746.19
(2) 固定资产转入	2,476,152.71	2,476,152.71

3、本年减少金额		
4、年末余额	2,566,898.90	2,566,898.90
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	5,074,885.85	5,074,885.85
2、年初账面价值		

13、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	2,126,293.64	5,975,169.71
固定资产清理		
合 计	2,126,293.64	5,975,169.71

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	7,641,784.75	1,728,427.41	1,358,778.77	728,242.60	11,457,233.53
2、本年增加金额		1,864,468.00		24,470.69	1,888,938.69
(1) 购置		1,864,468.00		24,470.69	1,888,938.69
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额	7,641,784.75				7,641,784.75
(1) 处置或报废	7,641,784.75				7,641,784.75
4、年末余额		3,592,895.41	1,358,778.77	752,713.29	5,704,387.47
二、累计折旧					
1、年初余额	2,203,914.14	1,493,683.73	1,187,755.33	596,710.62	5,482,063.82

2、本年增加金额	272,238.57	169,333.19	60,771.94	69,839.02	572,182.72
(1) 计提	272,238.57	169,333.19	60,771.94	69,839.02	572,182.72
3、本年减少金额	2,476,152.71				2,476,152.71
(1) 处置或报废	2,476,152.71				2,476,152.71
4、年末余额		1,663,016.92	1,248,527.27	666,549.64	3,578,093.83
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值		1,929,878.49	110,251.50	86,163.65	2,126,293.64
2、年初账面价值	5,437,870.61	234,743.68	171,023.44	131,531.98	5,975,169.71

14、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	40,200,686.68	15,637,966.65
工程物资		
合 计	40,200,686.68	15,637,966.65

(1) 在建工程**①在建工程情况**

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
力得尔人工智能及传感器研发生产基地	40,200,686.68		40,200,686.68	15,637,966.65		15,637,966.65
合 计	40,200,686.68		40,200,686.68	15,637,966.65		15,637,966.65

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额

力得尔人工智能及传感器研发生产基地	75,393,638.40	15,637,966.65	24,562,720.03			40,200,686.68
合计	75,393,638.40	15,637,966.65	24,562,720.03			40,200,686.68

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
力得尔人工智能及传感器研发生产基地	77.32		670,733.25	625,049.70	3.22	自有资金
合计	77.32		670,733.25	625,049.70	3.22	

注：上述预算数及工程累计投入包含购买土地使用权的投入。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	11,809,253.92	4,800,000.00	16,609,253.92
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	11,809,253.92	4,800,000.00	16,609,253.92
二、累计摊销			
1、年初余额	314,717.22	3,080,000.00	3,394,717.22
2、本年增加金额	236,189.11	480,000.00	716,189.11
(1) 计提	236,189.11	480,000.00	716,189.11
3、本年减少金额			
(1) 处置			

4、年末余额	550,906.33	3,560,000.00	4,110,906.33
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	11,258,347.59	1,240,000.00	12,498,347.59
2、年初账面价值	11,494,536.70	1,720,000.00	13,214,536.70

注：无通过本集团内部研究开发形成的无形资产。

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明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项信用减值损失	5,508,513.73	826,277.06	4,263,966.60	639,594.99
未实现内部交易损益	743,362.83	111,504.42	1,805,309.73	270,796.46
预计负债	453,195.93	67,979.39	130,494.36	19,574.15
递延收益	1,320,000.00	198,000.00		
可抵扣亏损			6,795,824.39	1,019,373.66
合计	8,025,072.49	1,203,760.87	12,995,595.08	1,949,339.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	75,668.42	11,350.26	186,257.88	27,938.68
合计	75,668.42	11,350.26	186,257.88	27,938.68

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
应收款项信用减值损失	124,380.87	106,946.18
可抵扣亏损	6,323,773.35	2,500,459.09
合计	6,448,154.22	2,607,405.27

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2025 年			
2026 年			
2027 年	520,740.11	520,740.11	
2028 年	393,244.16	393,244.16	
2029 年	1,586,474.82	1,586,474.82	
2030 年	3,823,314.26		
合计	6,323,773.35	2,500,459.09	

17、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	106,011.00	
合计	106,011.00	

18、短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	15,318,880.89	20,000,000.00
信用借款	1,266,764.55	
信用证	316,562.44	
预提利息	12,250.55	19,486.80
合计	16,914,458.43	20,019,486.80

19、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	5,048,869.09	4,684,758.30
合 计	5,048,869.09	4,684,758.30

20、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付货款	25,295,819.44	24,628,813.31
应付费用款	354,876.10	451,769.94
应付长期资产采购款	13,597,809.00	135,800.00
合 计	39,248,504.54	25,216,383.25

21、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
货款	751,683.67	
减：计入其他流动负债（附注六、25）	81,888.50	
合 计	669,795.17	

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	970,731.44	8,132,180.69	7,550,573.34	1,552,338.79
二、离职后福利-设定提存计划		426,947.61	426,947.61	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	970,731.44	8,559,128.30	7,977,520.95	1,552,338.79

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	967,531.44	7,312,750.87	6,740,350.52	1,539,931.79
2、职工福利费		545,333.63	536,186.63	9,147.00
3、社会保险费		235,251.19	235,251.19	
其中：医疗保险费		212,186.80	212,186.80	
工伤保险费		23,064.39	23,064.39	
生育保险费				
4、住房公积金	3,200.00	38,845.00	38,785.00	3,260.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	970,731.44	8,132,180.69	7,550,573.34	1,552,338.79

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		409,106.86	409,106.86	
2、失业保险费		17,840.75	17,840.75	
3、企业年金缴费				
合 计		426,947.61	426,947.61	

23、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	3,835,075.91	5,163,467.18
企业所得税	907,329.48	150,427.43
个人所得税	2,732.95	2,130.16
城市维护建设税	707,464.14	456,152.36
教育费附加	505,331.52	325,820.64
其他	18,225.76	6,616.79
合 计	5,976,159.76	6,104,614.56

24、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,406,064.35	2,370,743.84
合 计	2,406,064.35	2,370,743.84

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金及押金	1,045,000.00	1,500,000.00
员工往来款	319,215.42	410,130.61
预提费用	606,362.01	204,807.85
其他	435,486.92	255,805.38
合 计	2,406,064.35	2,370,743.84

25、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、27）	2,394,725.51	1,019,130.16
合 计	2,394,725.51	1,019,130.16

26、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	81,888.50	
不能终止确认的票据	1,100,000.00	203,768.39
合 计	1,181,888.50	203,768.39

27、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押+保证借款	18,439,816.67	19,439,938.89

保证借款	10,120,000.00	
预提利息	18,725.51	19,007.94
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	2,394,725.51	1,019,130.16
合 计	26,183,816.67	18,439,816.67

28、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	453,195.93	130,494.36	合同要求
合 计	453,195.93	130,494.36	——

29、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助		1,320,000.00		1,320,000.00
合 计		1,320,000.00		1,320,000.00

30、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,180,001.00						26,180,001.00

31、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,598,753.77			7,598,753.77
其他资本公积				
合 计	7,598,753.77			7,598,753.77

32、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	3,280,394.00	1,290,120.92	4,570,514.92
任意盈余公积			
合计	3,280,394.00	1,290,120.92	4,570,514.92

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

33、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	14,558,527.25	5,611,087.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	14,558,527.25	5,611,087.06
加：本年归属于母公司股东的净利润	11,896,044.08	12,981,928.78
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积	1,290,120.92	1,034,114.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,000,373.65
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	25,164,450.41	14,558,527.25

34、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,430,423.93	36,216,517.92	69,513,950.32	38,184,048.78
其他业务	183,355.28	72,101.28	254,052.75	153,933.49
合计	66,613,779.21	36,288,619.20	69,768,003.07	38,337,982.27

（2）营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：				
设备系统	38,348,241.87	23,195,887.90	29,561,840.71	20,502,122.45
纳米陶瓷基抗氧化复合材料			7,554,867.26	4,842,650.44
母线修复	11,435,779.82	5,603,732.25	20,125,278.34	7,940,790.32
耗材配件	16,646,402.24	7,416,897.77	12,271,964.01	4,898,485.57
其他	183,355.28	72,101.28	254,052.75	153,933.49
合计	66,613,779.21	36,288,619.20	69,768,003.07	38,337,982.27
按商品转让的时间分类：				
在某一时点转让	55,177,999.39	30,684,886.95	49,642,724.73	29,335,245.05
在某一时段内转让	11,435,779.82	5,603,732.25	20,125,278.34	9,002,737.22
合计	66,613,779.21	36,288,619.20	69,768,003.07	38,337,982.27

35、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	314,251.92	378,269.93
教育费附加	139,650.35	162,103.27
地方教育费附加	93,100.24	108,087.05
房产税	57,505.07	60,215.32
土地使用税	132,034.16	132,034.16
其他	27,763.15	12,504.21
合计	764,304.89	853,213.94

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

职工薪酬	867,603.61	586,922.21
业务招待费	576,311.30	377,264.38
差旅费	264,923.85	191,987.42
折旧与摊销	907.40	835.08
中标服务费	168,479.24	279,498.37
其他	126,433.08	154,356.23
合 计	2,004,658.48	1,590,863.69

37、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,482,076.36	2,120,494.36
折旧与摊销	464,839.08	621,319.39
办公费	158,186.59	217,590.74
业务招待费	643,201.35	490,505.13
交通费	219,120.51	179,396.19
差旅费	85,971.02	239,818.95
中介咨询费	655,320.32	688,863.89
其他	285,993.99	285,466.69
合 计	4,994,709.22	4,843,455.34

38、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,187,432.21	2,702,726.57
原材料耗用	3,477,665.90	2,851,806.79
折旧与摊销	490,119.88	656,323.88
软件测试费	127,072.67	565,102.29
技术服务费		841,976.34
差旅费	569,596.84	472,308.97
其他	147,736.01	283,359.84

合 计	7,999,623.51	8,373,604.68
-----	--------------	--------------

39、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	655,682.48	577,828.01
利息收入	-6,464.54	-9,416.08
手续费	24,297.67	9,802.57
其他	4,392.50	
合 计	677,908.11	578,214.50

40、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
政府补助	368,217.11	1,481,594.44	97,353.27
进项税加计抵减	398,750.12	166,473.77	
增值税减免	792.08	6,960.40	
代扣个人所得税手续费返 还	1,543.53	1,152.43	
合 计	769,302.84	1,656,181.04	97,353.27

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

41、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-166,455.18
合 计		-166,455.18

42、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-1,475,450.89	-2,578,468.32

其他应收款坏账损失	125,963.92	-161,395.18
合 计	-1,349,486.97	-2,739,863.50

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

43、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	87,505.15	-219,734.40
合 计	87,505.15	-219,734.40

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

44、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	0.98	2,780.28	0.98
合 计	0.98	2,780.28	0.98

45、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		8,442.35	
其中：固定资产		8,442.35	
罚款、滞纳金	22.43	6,657.86	22.43
对外捐赠支出	10,000.00		10,000.00
其他	4,000.00		4,000.00
合 计	14,022.43	15,100.21	14,022.43

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	752,221.32	138,786.85
递延所得税费用	728,989.97	587,761.05

合 计	1,481,211.29	726,547.90
-----	--------------	------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	13,377,255.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,006,588.31
子公司适用不同税率的影响	190,384.96
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-13,543.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	88,983.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	114,208.90
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	67,640.57
研究开发费加计扣除的影响	-973,051.80
所得税费用	1,481,211.29

47、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,419,688.88	1,384,740.96
存款利息收入	6,464.54	9,416.08
营业外收入	0.98	2,780.28
收到其他往来款	5,229,459.59	2,902,400.22
收回经营活动受限货币资金	1,351,015.12	820,057.03
合 计	8,006,629.11	5,119,394.57

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
经营性费用支出	7,417,560.57	7,188,856.39

银行手续费	28,690.17	9,802.57
营业外支出	14,022.43	6,657.86
支付其他往来款	1,709,173.28	6,004,320.47
支出经营活动受限货币资金	2,342,189.95	1,351,015.12
合计	11,511,636.40	14,560,652.41

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,896,044.08	12,981,928.78
加：资产减值准备	-87,505.15	219,734.40
信用减值损失	1,349,486.97	2,739,863.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	662,928.91	992,456.41
使用权资产折旧		
无形资产摊销	716,189.11	716,189.11
长期待摊费用摊销		176,817.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		8,442.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	618,302.08	577,828.01
投资损失（收益以“-”号填列）		166,455.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	745,578.39	627,078.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-16,588.42	-39,317.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,347,291.94	-414,472.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,463,731.72	-41,054,276.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,307,865.53	23,381,661.38

其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,381,277.84	1,080,388.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	11,936,746.19	14,955,427.71
减：现金的年初余额	14,955,427.71	6,284,529.28
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,018,681.52	8,670,898.43

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	11,936,746.19	14,955,427.71
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,585,652.74	14,955,427.71
可随时用于支付的其他货币资金	351,093.45	
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	11,936,746.19	14,955,427.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49、所有权或使用权受限资产

项 目	年末余额	年初余额	受限原因
土地使用权	11,258,347.59	11,494,536.70	抵押借款
货币资金	2,342,189.95	1,351,015.12	保证金、长期未使用被冻结
合 计	13,600,537.54	12,845,551.82	—

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,187,432.21	2,702,726.57
原材料耗用	3,477,665.90	2,851,806.79
折旧与摊销	490,119.88	656,323.88
软件测试费	127,072.67	565,102.29
技术服务费		841,976.34
差旅费	569,596.84	472,308.97
其他	147,736.01	283,359.84
合 计	7,999,623.51	8,373,604.68
其中：费用化研发支出	7,999,623.51	8,373,604.68
资本化研发支出		

八、 合并范围的变更

本集团本期合并范围与上期相比未发生变化。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资 本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	
力得尔软件开发 (湖南)有限公司	湖南省 长沙市	200 万元 人民币	湖南省 长沙市	软件开发	100.00		新设
湖南力得尔智能 传感技术研究院 有限公司	湖南省 长沙市	500 万元 人民币	湖南省 长沙市	工程和技术 研究和试验 发展	100.00		新设
湖南瑞铝金属科 技有限公司	湖南省 长沙市	300 万元 人民币	湖南省 长沙市	工程和技术 研究和试验 发展	100.00		新设

湖南嘉铝新材料科技有限公司	湖南省长沙市	280 万元人民币	湖南省长沙市	工程和技术研究和试验发展	100.00		新设
长沙铂铝工程安装有限公司	湖南省长沙市	200 万元人民币	湖南省长沙市	管道和设备安装	100.00		新设

十、政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
软件产品增值税即征即退税款	270,863.84	104,471.26
2024 年度企业研发财政奖补资金	48,000.00	
湖南湘江新区企业家协会得多研学补助	30,000.00	
长沙市岳麓区社会保险服务中心稳岗补贴	10,236.01	10,048.18
党建经费	4,160.00	3,575.00
失业稳岗补贴	3,457.26	1,500.00
长沙市岳麓区社会保险服务中心一次性扩岗补助	1,500.00	
2022 年人工智能专项资金		1,230,000.00
做大做强专项资金款		60,000.00
2023 年高企奖补		50,000.00
岳麓高新技术产业开发区管理委员会三同时补助款		22,000.00
合计	368,217.11	1,481,594.44

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为金卉，法定代表人，兼任董事长及总经理。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
湖南中大时代科技有限公司	持股本公司 29.22%
长沙汇赢企业管理合伙企业（有限合伙）	持股本公司 9.74%
湖南湘江创芯产业发展基金合伙企业（有限合伙）	持股本公司 2.6%
湖南金汇赛富资本管理有限公司	金卉持股 68%并担任法定代表人
湖南金汇赛富股权投资管理有限公司	金卉持股 40%并担任法定代表人
长沙业翔科技发展有限公司	张文根持股 20.64%，任法定代表人
湖南中大业翔科技有限公司	张文根任法定代表人
张帝	持股 10% 股东、董事、董事会秘书
张文根	实控人金卉之配偶
张桂根	原董事，任职至 2025 年 12 月 22 日
金岭	董事
张辉	董事
张钧	原监事会主席，任职至 2025 年 12 月 5 日；董事，任职于 2025 年 12 月 22 日
蒋克筠	监事，自 2025 年 12 月 5 日担任监事会主席
雷晓东	监事，任职于 2025 年 12 月 22 日
谢春晖	监事

5、关联方交易情况**(1) 关联担保情况****①本集团作为被担保方**

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
金卉	5,000,000.00	2025-11-24	2028-11-24	否
金卉、张文根	10,000,000.00	2025-5-12	2029-5-12	否
金卉	9,000,000.00	2025-12-29	2027-6-28	否
金卉、张文根	31,500,000.00	2025-12-23	2030-7-20	否
金卉、张文根	45,000,000.00	2024-7-29	2034-7-29	否

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
张辉			81,101.75	4,055.09
张钧	70,000.00	3,500.00	46,698.53	3,679.71
金岭	46,567.59	2,328.38	221,184.56	13,510.03
张帝			79,687.27	3,984.36
合计	116,567.59	5,828.38	428,672.11	25,229.19

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
湖南中大时代科技有限公司	179,794.10	179,794.10
合计	179,794.10	179,794.10
其他应付款：		
雷晓东	10,698.01	44,377.78
张帝	67,763.51	7,579.70
张辉	4,800.94	
金岭	2,378.00	2,378.00
合计	85,640.46	54,335.48

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据公司第二届董事会第十一次会议决议，2025 年度的权益分派预案如下：截至审议本次权益分派预案的董事会召开日，公司总股本为 26,180,001 股，以应分配股数 26,180,001 股为基数（如存在库存股或未面向全体股东分派的，应减去库存股或不参与分派的股份数量），以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 1.15 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 3,010,700.12 元，如股权登记日应分配股数与该权益分派预案应分配股数不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准。

十四、其他重要事项

重要的前期会计差错更正：

（一）收入确认调整

经公司自查，公司 2024 年度收入确认存在跨期，已按照实际验收情况调整收入、成本等相关科目。

（二）产品质量保证金调整

公司对销售的产品提供 1-2 年的质保期，销售产品时应按照预计可能发生的售后服务费确认预计负债及营业成本，同时将保证类质保金从应收账款调整至合同资产核算。公司未考虑该部分对报表数据的影响，予以调整。

（三）职工薪酬计提数与实发数的差异调整

公司当年计提的 12 月工资及年终奖与次年实发数存在差异，予以调整。

（四）费用跨期调整

公司存在部分报销单据提交不及时的情况，导致费用跨期，予以调整。

（五）费用挂账调整

公司对挂账较久的预付款项、其他应收款项进行清理，存在费用挂账的情况，予以调整。

（六）对附加税及所得税重新测算后调整

公司按照调整后的收入及利润情况，重新测算附加税和企业所得税费用，对测算的差异部分进行调整。

（七）对信用减值损失重新测算后调整

公司按照调整后的应收款项重新测算信用减值损失，对测算的差异部分进行调整。

（八）工会账户的调整

公司将工会账户一同并入了公司财务账簿进行账务处理，现将工会账户的发生额及余额予以剥离调整。

（九）现金流量表的调整

对已终止确认的应收票据背书转让支付货款，同时减少销售商品、提供劳务收到的现金与购买商品、接受劳务支付的现金。

（十）其他调整

（1）补提长短期借款在 2024 年 12 月 21 日-2024 年 12 月 31 日的 11 天利息。

（2）对重要的长期资产的初始入账价值进行调整，将不符合资本化的服务费予以剔除并重新测算折旧与摊销的金额。

（3）对已背书转让但不能终止确认的应收票据予以重新确认。

（4）按照调整后的净利润提取盈余公积，对差异部分进行调整。

上述会计差错的调整事项，已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）进行了专项审计，并出具了《关于湖南力得尔智能科技股份有限公司重要前期财务报表更正事项专项鉴证报告》（众环专字(2026)1100141 号）。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	50,281,774.44	53,205,312.94
1 至 2 年（含 2 年）	7,191,916.00	5,656,445.50
2 至 3 年（含 3 年）	4,119,950.50	1,983,986.45
3 至 4 年（含 4 年）	1,983,986.45	640,000.00
4 至 5 年（含 5 年）	320,000.00	
5 年以上		
小计	63,897,627.39	61,485,744.89
减：坏账准备	5,245,263.65	3,779,415.26
合计	58,652,363.74	57,706,329.63

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,897,627.39	100.00	5,245,263.65	8.21	58,652,363.74
其中：账龄组合	63,617,627.39	99.56	5,245,263.65	8.24	58,372,363.74
合并范围内关联方组合	280,000.00	0.44			280,000.00
合计	63,897,627.39	—	5,245,263.65	—	58,652,363.74

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,485,744.89	100.00	3,779,415.26	6.15	57,706,329.63
其中：账龄组合	58,219,900.35	94.69	3,779,415.26	6.49	54,440,485.09
合并范围内关联方组合	3,265,844.54	5.31			3,265,844.54
合计	61,485,744.89	—	3,779,415.26	—	57,706,329.63

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	50,281,774.44	2,514,088.72	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	6,911,916.00	691,191.60	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	4,119,950.50	823,990.10	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	1,983,986.45	991,993.23	50.00

4 至 5 年（含 5 年）	320,000.00	224,000.00	70.00
5 年以上			
合计	63,617,627.39	5,245,263.65	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,779,415.26	1,465,848.39				5,245,263.65
合计	3,779,415.26	1,465,848.39				5,245,263.65

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户 S	13,965,000.00	735,000.00	14,700,000.00	22.09	735,000.00
客户 K	11,841,750.00	1,248,000.00	13,089,750.00	19.67	685,725.00
客户 C	10,770,129.00		10,770,129.00	16.19	954,171.30
客户 M	6,226,381.44		6,226,381.44	9.36	622,638.14
客户 U	5,307,405.00	499,585.00	5,806,990.00	8.73	577,426.00
合计	48,110,665.44	2,482,585.00	50,593,250.44	76.04	3,574,960.44

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,498,619.98	4,688,144.47
合计	1,498,619.98	4,688,144.47

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

1 年以内（含 1 年）	1,114,129.94	4,773,584.11
1 至 2 年（含 2 年）	382,368.00	97,377.30
2 至 3 年（含 3 年）	51,142.87	82,000.00
3 至 4 年（含 4 年）	82,000.00	
4 至 5 年（含 5 年）		
5 年以上		
小 计	1,629,640.81	4,952,961.41
减：坏账准备	131,020.83	264,816.94
合 计	1,498,619.98	4,688,144.47

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	879,072.29	4,756,320.77
员工备用金	451,639.41	180,220.56
代扣代缴社保	15,908.44	16,420.08
合并范围内关联方往来款	283,020.67	
小 计	1,629,640.81	4,952,961.41
减：坏账准备	131,020.83	264,816.94
合 计	1,498,619.98	4,688,144.47

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	264,816.94			264,816.94
2025 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本年计提	-133,796.11			-133,796.11
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	131,020.83			131,020.83

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	264,816.94	-133,796.11				131,020.83
合计	264,816.94	-133,796.11				131,020.83

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
湖南力得尔智能传感技术研究院有限公司	283,020.67	17.37	合并范围内关联方往来款	1 年以内	
客户 P	200,000.00	12.27	保证金、押金	1-2 年	20,000.00
酒钢集团甘肃工程技术有限责任公司兰州钢结构分公司	147,504.00	9.05	保证金、押金	1 年以内	7,375.20
金岭	122,168.61	7.50	员工备用金	1 年以内	6,108.43
客户 L	120,000.00	7.36	保证金、押金	1-2 年	12,000.00
华润守正招标有限公司	120,000.00	7.36	保证金、押金	1 年以内	6,000.00
合计	992,693.28	60.91	——		51,483.63

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司	2,834,000.00		2,834,000.00	2,834,000.00		2,834,000.00

投资					
对联营、合营企业投资					
合计	2,834,000.00		2,834,000.00	2,834,000.00	2,834,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖南力得尔智能传感研究院	1,000,000.00						1,000,000.00	
力得尔软件开发(湖南)有限公司	300,000.00						300,000.00	
湖南瑞铝金属科技有限公司	61,000.00						61,000.00	
湖南嘉铝新材料	1,023,000.00						1,023,000.00	
长沙铂铝工程安装有限公司	450,000.00						450,000.00	
合计	2,834,000.00						2,834,000.00	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,166,308.89	38,000,251.99	61,436,074.21	37,391,854.79
其他业务	481,786.45	295,250.03	2,330,398.26	240,483.09
合计	66,648,095.34	38,295,502.02	63,766,472.47	37,632,337.88

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：				
设备系统	38,348,241.87	25,319,781.70	29,561,840.71	23,671,896.41
母线修复	11,435,779.82	5,603,732.25	20,125,278.34	9,002,737.22

耗材配件	16,382,287.20	7,076,738.04	11,748,955.16	4,717,221.16
其他	481,786.45	295,250.03	2,330,398.26	240,483.09
合计	66,648,095.34	38,295,502.02	63,766,472.47	37,632,337.88
按商品转让的时间分类：				
在某一时点转让	55,212,315.52	32,691,769.77	43,641,194.13	28,629,600.66
在某一时段内转让	11,435,779.82	5,603,732.25	20,125,278.34	9,002,737.22
合计	66,648,095.34	38,295,502.02	63,766,472.47	37,632,337.88

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	97,353.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,021.45	
小 计	83,331.82	
减：所得税影响额	11,981.18	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	71,350.64	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

本集团根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的具体明细如下：

项 目	涉及金额	原 因
软件产品增值税即征即退税款	270,863.84	符合国家政策规定且持续发生

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.67	0.4544	0.4544

扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	20.54	0.4517	0.4517
----------------------	-------	--------	--------

湖南力得尔智能科技股份有限公司

2026 年 4 月 28 日

附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	16,346,457.60	16,306,442.83		
应收票据	603,994.13	807,762.52		
应收账款	107,554,383.69	55,366,585.09		
预付款项	458,813.11	112,828.86		
其他应收款	5,036,749.23	4,724,074.12		
存货	5,278,988.03	7,030,932.23		
合同资产		4,174,953.60		
其他流动资产	591.32	552,902.66		
流动资产合计	137,547,522.80	91,344,027.60		
固定资产	6,036,417.02	5,975,169.71		
在建工程	15,638,455.60	15,637,966.65		
无形资产	15,112,801.09	13,214,536.70		
递延所得税资产	1,523,840.95	1,949,339.26		
非流动资产合计	40,996,017.21	39,461,514.87		
资产总计	178,543,540.01	130,805,542.47		
短期借款	20,000,000.00	20,019,486.80		
应付账款	42,070,010.98	25,216,383.25		
应付职工薪酬	1,096,841.98	970,731.44		
应交税费	15,301,188.51	6,104,614.56		
其他应付款	2,277,155.00	2,370,743.84		
一年内到期的非流动负债	1,019,619.11	1,019,130.16		
其他流动负债		203,768.39		
流动负债合计	86,449,573.88	60,589,616.74		
预计负债		130,494.36		
非流动负债合计	18,467,755.35	18,598,249.71		
负债合计	104,917,329.23	79,187,866.45		
盈余公积	4,327,018.51	3,280,394.00		
未分配利润	35,520,437.50	14,558,527.25		
归属于母公司股东权益合计	73,626,210.78	51,617,676.02		
股东权益合计	73,626,210.78	51,617,676.02		
负债和股东权益总计	178,543,540.01	130,805,542.47		
营业收入	83,268,965.42	69,768,003.07		
营业成本	39,586,773.91	38,337,982.27		
税金及附加	253,979.75	853,213.94		
销售费用	1,580,132.48	1,590,863.69		

管理费用	4,398,637.96	4,843,455.34		
研发费用	8,795,258.00	8,373,604.68		
财务费用	569,622.42	578,214.50		
其他收益	1,620,557.86	1,656,181.04		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-5,454,242.38	-2,739,863.50		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-219,734.40		
营业外收入	77,908.41	2,780.28		
利润总额	24,147,229.40	13,708,476.68		
所得税费用	2,553,370.61	726,547.90		
净利润	21,593,858.79	12,981,928.78		
归属于母公司股东的净利润	21,593,858.79	12,981,928.78		
销售商品、提供劳务收到的现金	37,107,319.78	23,983,959.52		
收到其他与经营活动有关的现金	3,520,533.95	5,119,394.57		
购买商品、接受劳务支付的现金	17,311,402.43	5,419,925.72		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,403,036.26	7,235,114.94		
支付的各项税费	1,224,125.81	911,743.61		
支付其他与经营活动有关的现金	13,489,769.89	14,560,652.41		
收回投资收到的现金		37,000.34		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,824,053.51	16,230,568.64		
投资支付的现金	68,405.18	98,050.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,609,599.51	3,557,810.83		
支付其他与筹资活动有关的现金	530,958.09			

(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

公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》等相关规定，经审慎审查，公司对前期财务报表相关项目作了调整并将差错更正事项做出专项说明，公司拟根据更正及追溯调整后的会计

信息对 2024 年度会计报表予以更正。

公司董事会认为，本次差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的相关规定，能够客观、公允的反映公司财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形，更正后的财务报告能够更加准确、客观的反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	97,353.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,021.45
非经常性损益合计	83,331.82
减：所得税影响数	11,981.18
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	71,350.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

湖南力得尔智能科技股份有限公司董事会

2026 年 4 月 28 日