



龙鑫智能

NEEQ: 874520

常州市龙鑫智能装备股份有限公司



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人莫龙兴、主管会计工作负责人黄秀芬及会计机构负责人（会计主管人员）黄秀芬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、天健会计师事务所（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“九、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	6
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	33
第五节	行业信息	37
第六节	公司治理	38
第七节	财务会计报告	44
附件	会计信息调整及差异情况.....	143

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	江苏省常州市经开区横山桥镇奚巷村 308 号

释义

释义项目		释义
龙鑫智能、公司、本公司	指	常州市龙鑫智能装备股份有限公司
龙鑫有限	指	常州市龙鑫智能装备有限公司，曾用名：武进市龙鑫化工机械有限公司、常州市龙鑫化工机械有限公司，系公司前身
珠磨机	指	通过锆珠等研磨介质的高速剪切、碰撞作用对物料实现研磨的设备
辊压研磨机	指	通过若干个水平排列的辊筒间相对运动，将物料夹在辊筒之间进行挤压、研磨和剪切，对物料实现研磨的设备
干燥设备	指	通过对流或传导干燥方式降低物料含湿量，得到干燥固体物料的设备
物料自动化生产线	指	解包、投料、输送、计量配料、混合、搅拌、分散、研磨等全部或部分工段共同组成的物料研磨自动化生产线
正极材料	指	正极材料是锂电池最核心、成本占比最高的部分，是提升电池能量密度和降低生产成本的主要瓶颈。根据正极材料的不同，锂电池可分为磷酸铁锂电池、三元锂电池、钴酸锂电池、锰酸锂电池
鑫仁创投	指	常州市鑫仁创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
鑫强创投	指	常州市鑫强创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
鑫德创投	指	常州市鑫德创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	常州市龙鑫智能装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Longxin(Changzhou)SmartEquipmentsCo.,Ltd.		
	-		
法定代表人	莫龙兴	成立时间	2001年8月31日
控股股东	控股股东为（莫铭伟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（莫龙兴、莫铭伟、金桂华），一致行动人为（莫振兴、王真英、金志刚、鑫强创投）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-其他专用设备制造（C3599）		
主要产品与服务项目	研磨设备、干燥设备及物料自动化生产线的研发、生产、销售和服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	龙鑫智能	证券代码	874520
挂牌时间	2024年8月28日	分层情况	创新层
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）	67,380,009
主办券商（报告期内）	中信建投证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	范晓伟	联系地址	江苏省常州市经开区横山桥镇奚巷村308号
电话	0519-88601868	电子邮箱	ir@longxinzn.com
传真	0519-88608716		
公司办公地址	江苏省常州市经开区横山桥镇奚巷村308号	邮政编码	213119
公司网址	https://www.hbhj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320412731144331J		
注册地址	江苏省常州市经开区横山桥镇奚巷村308号		
注册资本（元）	67,380,009	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

公司是一家智能制造领域的国家级专精特新重点小巨人企业，致力于为新能源、精细化工、食品医药、资源再生利用等行业客户提供智能化工厂整体解决方案及高端智能装备，推动传统行业与自动化及物联网技术相融合，主要从事微纳米高端复合材料制备设备及自动化生产线的研发、生产、销售和服务。

公司专注于超细粉体尤其是微纳米高端复合材料的制备装备及自动化生产线的研发、生产、销售和服务，主营业务、主要产品一直围绕下游客户需求及行业发展趋势逐步迭代和延伸，历经二十余年发展，逐步形成了研磨设备、干燥设备及物料自动化生产线三类核心业务。

(一) 销售模式

公司的销售模式以直销为主，通常直接面向终端用户，少量客户为集成商、贸易商、贴牌商。公司销售部门统筹负责市场调研、信息收集、客户开拓、前期方案设计及报价、商务谈判、合同签订等工作的实施。销售部门基于存量客户的持续服务和技术支持，关注跟踪其售后服务、产能扩建与升级迭代需求，此外通过老客户推荐、参加展会/峰会、行业技术交流等方式开拓增量客户。

公司销售的主要流程如下：销售部门与意向客户进行前期业务接洽沟通，了解客户对设备产线的需求，评估筛选出匹配对应需求的技术路线，协调组织制定技术方案。公司技术方案获客户认可后，销售部门制作报价文件，参与客户的招投标或询比价，并持续负责协商谈判及最终签订销售合同。

公司与客户合同约定的结算收款流程通常为分阶段收款：合同生效（预收款 30%至 40%）→产品发货（发货款/到货款 30%至 65%）→客户验收（验收款 0%至 30%）→质保期结束（质保金 5%-10%）。正式签订合同前，公司综合考虑评估客户的订单规模、商业信用、合作历史等因素及公司在该领域的竞争优势，与客户就结算条款进行商业谈判，因此各订单的结算条款存在部分差异。

(二) 生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式。在签订合同后，公司按照客户要求的性能、规格和交期，组织设备产线的设计、生产、交付。

设备产线设计阶段：公司与客户签订合同后，根据合同约定的应用场景、工艺流程、空间限制、产能、交期等参数指标要求，确定系统配置及工艺设计方案，设计整机及核心部件结构图纸，制定单机制造及控制模块方案，生成物料清单。

订单制造执行阶段：生产制造部门领料进行自主加工，或根据排产周期及工艺需求组织工序外协加工。对于研磨设备，公司安装人员在厂区内首先进行预装，预装结构匹配后对部件拆解、喷涂，最终在整机精装后灌入软件、预调试，品质检验合格后完工入库方可发运至客户现场。对于大型干燥设备、物料自动化生产线，公司分别将加工完成入库的干燥设备部件、研磨设备整机及配套釜罐等工程物料发运至客户现场，并由公司项目经理在客户现场指导安装服务商完成安装工作。

公司具备研磨设备、干燥设备及自动化生产线的自主生产能力，建立了涵盖生产计划制定、生产制造管理、品质检验等环节的生产管理制度，能确保产品满足合同约定的技术指标要求。

此外，受场地、产能等因素制约及节约成本考量，公司的部分钣金、机加工及包胶、材质表面处理等基础简单工序委托供应商完成加工；公司周边地区从事外协的加工厂商较多，对单一委托加工商不存在重大依赖。

客户现场安装阶段：对于研磨设备，公司发货前已完成整机安装工作。对于大型干燥设备及物料自动化生产线，基于公司的工艺流程装配图，公司项目经理指导安装服务商在客户现场完成钢平台制作、设备安装、管道连接、线缆敷设等工作。

订单验收交付阶段：安装工作完成后，公司技术人员对设备产线进行调试，客户带料运行验证，对于客户试运行中反馈的问题，公司技术人员牵头进行整改优化，客户试运行结束后对设备产线予以验收。验收通过后，公司按照合同约定向客户提供售后质保服务。

（三）采购模式

公司主要采用“以产定购”的采购模式。采购部门根据生产计划及物料需求，结合材料耗用量、价格变动趋势、使用频率、安全库存需求等因素下达采购计划；同时，根据市场趋势的判断，对部分通用原材料进行适度备货，以快速响应客户需求。

公司的采购内容主要包括原材料（钢材、电器件、配套产品等）、委托加工、安装服务等。公司根据生产需求执行采购计划，其中原材料（钢材、标准件等）从供应商直接采购；定制零部件由公司出具设计图纸并指定或提供原材料，委托供应商按照图纸定制化加工。此外，为满足设备产线的配置要求，公司与客户协商，在协议中对部分材料的性能、参数、工艺、规格型号或电器类原材料（电机、控制器、变频器等）的品牌进行推荐或约定，但公司可自主选择采购渠道并与供应商谈判议价，并根据工艺需求对原材料选择、元器件配置、规格型号等提出定制化要求。大型干燥设备及物料自动化生产线的安装服务由公司根据工艺设计方案确定，并择优选择合适的安装服务供应商。

公司与供应商合同约定的结算收款流程通常分为两类：对于大宗原材料通常在发货前预付全部或绝大部分款项，部分钢材在货到之后再付款；对于一般原材料、定制件、委托加工费、安装服务费，

通常无预付款或预付部分款项，并按照合同执行进度结算或月结支付。

(二) 行业情况

公司是一家智能制造领域的国家级专精特新重点小巨人企业，主要从事微纳米高端复合材料制备设备及自动化生产线的研发、生产、销售和服务。

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所属行业为“C35 专用设备制造业”之“C3599 其他专用设备制造”。根据中国证监会发布的《上市公司行业统计分类与代码》(JR/T0020—2024)，公司所属行业为“C35 专用设备制造业”。

公司主要从事微纳米高端复合材料制备设备及自动化生产线的研发、生产、销售和服务，公司产品主要应用于微纳米级超细粉体制备。

行业现状：国产设备在细分领域迎头赶上

随着新能源、精细化工、油墨涂料行业的快速增长，国内生产企业对于核心生产设备自主可控的要求日益提升。受制于国际设备龙头企业长期垄断，进口设备价格昂贵、交期保障和售后配套服务能力存在明显短板，国内生产企业对国产设备、工艺升级等需求愈发迫切。

随着国内设备企业自主攻关、持续深耕、不断突破以及产业链上下游各环节紧密协同合作，在新能源、精细化工、油墨涂料等领域，国产设备企业逐步在各核心关键设备领域掌握核心技术并占据一席之地。国产设备企业可更好配合客户的设备及工艺人员对流程和工艺进行优化，满足客户定制化需求和针对性迭代升级，具有更高的性价比和快速响应能力。以新能源动力电池行业为例，根据高工产业研究院(GGII)统计，早在2017年，锂电前段、中段、后段环节的国产设备市场占有率已分别达88%、90%、95%。

随着我国在新能源、新材料、精细化工等领域“弯道超车”，叠加“一带一路”、区域全面经济伙伴关系(RECP)的鼓励支持，国产设备出海已成潮流，部分竞争实力较强的设备厂商开始全球化布局，在海外设立工厂或售后支持服务基地，在部分细分领域具备了和国际设备龙头同台竞争的能力。

转型方向：绿色节能系行业发展必然趋势

精细化工、材料制备等传统流程型行业通常面临能源耗用高、污染排放大、生产成本低、生产效率低、安全风险高等问题。随着行业向精细化、绿色化、自动化、智能化转型，节能降耗、绿色环保成为研磨干燥行业的重点优化方向。

以研磨设备为例，加强处理能力、扩大设备容量、增设搅拌元件、提升转速上限、实现更细研磨粒径和更小尺寸分布范围、提升研磨效率、缩短研磨时间、降低能耗成本，成为行业的重要发展方向。

设备企业需要创新设备结构，例如搅拌形态从立式向卧式演变、搅拌元件由棒式向棒销/涡轮/盘面等高效多元形态发展、分离网筛由静态向动态转型，逐步提升研磨物料的表面与形态质量。

以干燥设备为例，回收处理冷凝水气、搜集利用余热、减少污染排放、降低生产成本、提高能源利用效率，成为行业的重要发展趋势。设备企业需要通过经验数据与数理模型，利用相流理论和流体力学方法，模拟干燥过程中的相流动、温度、湿度变化，以选择最佳干燥工艺，设计改进干燥设备、优化干燥参数、降低干燥能耗。

发展潮流：对综合解决方案需求不断提升

基于技术保密、成本控制考虑，下游客户历史上通常采用单独采购各模块单机设备并自行或委托第三方进行生产线工程安装工作。但随着客户对于工程进度、衔接适配、工艺改进、迭代升级、售后维修需求的不断提升，下游客户越来越倾向于要求供应商以关键设备为核心、提供一站式物料自动化处理解决方案。

以磷酸铁锂行业为例，为保证尽快投产创收，客户通常对交付工期要求极为严格；在厂房规划/建设阶段，即选择设备产线供应商，要求其基于厂房格局，协助对整体产线设计布局、工艺技术路线方案、设备部件规格选型进行确定。随着一站式物料自动化处理整体解决方案需求不断提升，综合解决方案提供能力已成为下游客户对供应商选择的重要标准之一。因此，具备丰富项目经验、多维场景实施案例、掌握关键设备核心技术和整体产线/工段实施交付能力的供应商更受到客户青睐，行业集中度有望得到提升。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司被工业和信息化部认定为 2022 年度专精特新“小巨人”企业 2025 年复审通过。公司 2025 年 12 月 19 日被认定为高新技术企业，获得编号为 GR202532008961 号的高新技术企业证书，有效期为 3 年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	634,336,429.49	604,357,331.39	4.96%
毛利率%	35.68%	34.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	118,149,563.78	120,153,821.38	-1.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	106,873,890.96	105,904,408.23	0.92%
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）	19.36%	24.81%	-
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）	17.51%	21.87%	-
基本每股收益	1.75	1.78	-1.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,479,460,876.92	1,296,094,104.09	14.15%
负债总计	806,281,115.15	748,375,843.51	7.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	672,944,818.71	547,629,742.57	22.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.99	8.13	22.88%
资产负债率%（母公司）	47.52%	48.09%	-
资产负债率%（合并）	54.50%	57.74%	-
流动比率	1.49	1.48	-
利息保障倍数	329.55	111.45	-
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	114,136,837.18	74,542,294.97	53.12%
应收账款周转率	3.38	4.08	-
存货周转率	0.82	0.68	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.15%	-6.83%	-
营业收入增长率%	4.96%	3.79%	-
净利润增长率%	-1.42%	-15.94%	-

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	85,207,397.63	5.76%	166,823,404.03	12.87%	-48.92%
应收票据	33,780,619.15	2.28%	15,974,869.75	1.23%	111.46%
应收账款	165,269,049.39	11.17%	145,246,117.92	11.21%	13.79%
交易性金融	345,000,000.00	23.32%	182,875,360.00	14.11%	88.65%

资产					
应收款项融资	18,949,791.74	1.28%	4,533,635.94	0.35%	317.98%
预付款项	12,148,807.41	0.82%	7,946,818.93	0.61%	52.88%
其他应收款	5,040,751.78	0.34%	4,727,022.18	0.36%	6.64%
存货	462,842,460.10	31.28%	506,959,955.35	39.11%	-8.70%
合同资产	57,286,768.14	3.87%	54,291,306.81	4.19%	5.52%
其他流动资产	5,899,073.40	0.40%	1,932,577.49	0.15%	205.24%
长期股权投资	2,366,506.49	0.16%			
固定资产	41,050,301.67	2.77%	46,295,889.95	3.57%	-11.33%
在建工程	131,877,568.59	8.91%	38,070,797.04	2.94%	246.40%
使用权资产	8,437,627.70	0.57%	14,142,172.63	1.09%	-40.34%
无形资产	63,666,439.42	4.30%	66,560,805.67	5.14%	-4.35%
商誉	17,706,085.83	1.20%	17,706,085.83	1.37%	0.00%
长期待摊费用	3,789,298.73	0.26%	6,425,052.56	0.50%	-41.02%
递延所得税资产	13,095,360.17	0.89%	8,804,533.05	0.68%	48.73%
其他非流动资产	6,046,969.58	0.41%	6,777,698.96	0.52%	-10.78%
短期借款	10,355.72	0.00%	-	0.00%	
应付票据	46,223,210.91	3.12%	31,116,760.94	2.40%	48.55%
应付账款	186,942,942.45	12.64%	107,593,586.31	8.30%	73.75%
合同负债	452,333,278.88	30.57%	509,254,043.36	39.29%	-11.18%
应付职工薪酬	19,499,133.23	1.32%	19,041,321.56	1.47%	2.40%
应交税费	17,951,547.84	1.21%	19,055,599.95	1.47%	-5.79%
其他应付款	7,919,056.68	0.54%	6,928,973.98	0.53%	14.29%
一年内到期的非流动负债	6,149,118.42	0.42%	5,752,839.96	0.44%	6.89%
其他流动负债	63,546,085.20	4.30%	40,202,787.29	3.10%	58.06%
租赁负债	7,808.19	0.00%	6,113,282.91	0.47%	-99.87%
递延收益	4,229,530.42	0.29%	1,581,645.06	0.12%	167.41%
递延所得税负债	1,469,047.21	0.10%	1,735,002.19	0.13%	-15.33%

项目重大变动原因

1、货币资金：期末金额 8,520.74 万元，上年期末金额 16,682.34 万，减少了 48.92%。主要原因系增加了交易性金融资产所致。

- 2、应收票据：期末金额 3,378.06 万元，上年期末金额 1,597.49 万元，增加了 111.46%。主要原因系客户增加了票据支付。
- 3、交易性金融资产：期末金额 34,500.00 万元，上年期末金额 18,287.54 万元，增加了 88.65%。主要原因系公司购买银行理财所致。
- 4、应收款项融资：期末金额 1,894.98 万元，上年期末金额 453.36 万元，增加了 317.98%。主要原因是客户增加了大型银行承兑汇票支付。
- 5、预付款项：期末金额 1,214.88 万元，上年期末金额 794.68 万元，增加了 52.88%。主要原因是增加了供应商的预付款。
- 6、其他流动资产：期末金额 589.91 万元，上年期末金额 193.26 万元，增加了 205.24%。主要原因是增加上市中介服务费。
- 7、在建工程：期末金额 13,187.76 万元，上年期末金额 3,807.08 万元，增加了 246.40%。主要原因是新厂房建设的投入。
- 8、使用权资产：期末金额 843.76 万元，上年期末金额 1,414.22 万元，减少了 40.34%。主要原因是租赁厂房到期时间减少所致。
- 9、长期待摊费用：期末金额 378.93 万元，上年期末金额 642.51 万元，减少了 41.02%。主要是装修工程费摊销所致。
- 10、递延所得税资产：期末金额 1,309.54 万元，上年期末金额 880.45 万元，增加了 48.73%。主要是可抵扣的时间性差异所致。
- 11、应付票据：期末金额 4,622.32 万元，上年期末金额 3,111.68 万元，增加了 48.55%。主要是增加了承兑汇票的支付所致。
- 12、应付账款：期末金额 18,694.29 万元，上年期末金额 10,759.36 万元，增加了 73.75%。主要原因是公司新厂房基建投入后部分供应商款项尚未结算所致。
- 13、其他流动负债：期末金额 6,354.61 万元，上年期末金额 4,020.28 万元，增加了 58.06%。主要是已背书且在期末未到期的商业汇票未终止确认转回金额增加所致。
- 14、租赁负债：期末金额 0.78 万元，上年期末金额 611.33 万元，减少了 99.87%。主要是厂房租赁期在一年内所致。
- 15、递延收益：期末金额 422.95 万元，上年期末金额 158.16 万元，增加了 167.41%。主要是政府补助增加所致。

(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	634,336,429.49	-	604,357,331.39	-	4.96%
营业成本	407,993,508.53	64.32%	397,304,317.85	65.74%	2.69%
毛利率%	35.68%	-	34.26%	-	-
税金及附加	3,158,398.43	0.50%	5,952,171.18	0.98%	-46.94%
销售费用	23,174,297.73	3.65%	20,999,346.55	3.47%	10.36%
管理费用	34,594,585.00	5.45%	34,976,219.04	5.79%	-1.09%

研发费用	30,161,743.01	4.75%	26,654,944.99	4.41%	13.16%
财务费用	300,307.80	0.05%	-1,742,076.12	-0.29%	117.24%
其他收益	13,121,878.03	2.07%	26,465,263.01	4.38%	-50.42%
投资收益	5,541,425.33	0.87%	3,290,211.19	0.54%	68.42%
公允价值变动收益	-	0.00%	26,440.00	0.00%	-100.00%
信用减值损失	-13,995,158.69	-2.21%	-14,536,680.04	-2.41%	3.73%
资产减值损失	-4,296,830.81	-0.68%	-6,282,388.75	-1.04%	31.61%
资产处置收益	106,727.67	0.02%	4,306,336.61	0.71%	-97.52%
营业外收入	669,984.19	0.11%	4,788,812.87	0.79%	-86.01%
营业外支出	396,360.96	0.06%	987,584.32	0.16%	-59.87%
所得税费用	17,409,264.92	2.74%	17,285,264.82	2.86%	0.72%

项目重大变动原因

- 1、税金及附加：本期金额 315.84 万元，上期金额 595.22 万元，本期比上期减少了 46.94%。主要原因是上年城建税及教育费附加缴纳金额多所致。
- 2、财务费用：本期金额 30.03 万元，上期金额-174.21 万元，本期比上期增加了 117.24%。主要原因是公司增加了结构性存款(结构性存款收益在投资收益科目核算)，导致利息收入减少所致。
- 3、其他收益：本期金额 1,312.19 万元，上期金额 2,646.53 万元，本期比上期减少了 50.42%。主要原因是增值税即征即退和政府补助减少所致。
- 4、投资收益：本期金额 554.14 万元，上期金额 329.02 万元，本期比上期增加了 68.42%。主要原因是公司增加了结构性存款所致。
- 5、公允价值变动收益：本期金额 0，上期金额 2.64 万元，本期比上期减少了 100%。主要原因是本期未做理财产品。
- 6、资产减值损失：本期金额-429.68 万元，上期金额-628.24 万元，本期比上期增加了 31.61%。主要原因是存货跌价减少，和一年以上合同资产减值损失减少所致。
- 7、资产处置收益：本期金额 10.67 万元，上期金额 430.63 万元，本期比上期减少了 97.52%。主要原因是上年厂房搬迁产生资产处置收益规模较大所致。
- 8、营业外收入：本期金额 67.00 万元，上期金额 478.88 万元，本期比上期减少了 86.01%。主要原因是上年政府补助及罚没收入多所致。
- 9、营业外支出：本期金额 39.64 万元，上期金额 98.76 万元，本期比上期减少了 59.87%。主要是赔款支出下降所致。

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	632,181,103.11	601,596,028.08	5.08%
其他业务收入	2,155,326.38	2,761,303.31	-21.95%
主营业务成本	406,031,695.81	394,633,316.82	2.89%
其他业务成本	1,961,812.72	2,671,001.03	-26.55%

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
研磨设备	111,099,474.44	73,656,794.50	33.70%	7.14%	22.59%	-8.36%
干燥设备	277,058,227.67	150,401,090.44	45.71%	40.42%	29.77%	4.45%
物料自动化生产线	212,702,361.40	159,557,888.86	24.99%	-24.27%	-23.87%	-0.40%
配件、维修及其他设备	31,321,039.60	22,415,922.01	28.43%	58.92%	146.94%	-25.51%
其他业务	2,155,326.38	1,961,812.72	8.98%	-21.95%	-26.55%	5.71%
合计	634,336,429.49	407,993,508.53	35.68%	4.96%	2.69%	1.42%

按地区分类分析

√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
境内	624,153,817.06	402,995,561.96	35.43%	7.03%	4.04%	1.85%
境外	10,182,612.43	4,997,946.57	50.92%	-51.93%	-49.83%	-2.05%
合计	634,336,429.49	407,993,508.53	35.68%	4.96%	2.69%	1.42%

收入构成变动的的原因

2025 年度，公司营业收入主要来自于研磨设备、干燥设备、物料自动化产线的销售。

公司主营业务收入同比增加 5.08%，主要原因系随着磷酸铁锂正极材料等行业景气度回升，下游客户的交付验收节奏已呈加快趋势，公司干燥设备的收入同比大幅增加。此外，随着公司釜罐业务规模增长，公司配件、维修及其他设备的销售收入同比增幅较大。

公司收入主要来自于境内，外销收入及占比较低。2024 年公司对阪田油墨 Sakata Inx 等外销客户确认收入规模较大，随着订单交付完成，2025 年公司外销规模有所下降。

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	创普斯（深圳）新能源科技集团有限公司及其子公司	78,282,214.55	12.34%	否
2	国轩高科股份有限公司及其子公司	67,964,601.78	10.71%	否

3	中创新航科技集团股份有限公司及其子公司	45,567,851.35	7.18%	否
4	湖北融通高科先进材料集团股份有限公司及其子公司	39,589,210.59	6.24%	否
5	甘肃金川瑞翔新材料股份有限公司及其子公司	38,687,732.74	6.10%	否
合计		270,091,611.01	42.57%	-

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	无锡大明金属科技有限公司	23,386,273.18	8.67%	否
2	安徽顺鑫电气有限公司及其关联方	9,876,602.66	3.66%	否
3	无锡置嘉供应链管理有限公司	8,004,844.99	2.97%	否
4	常州福敏电器有限公司	7,492,133.00	2.78%	否
5	江苏青广不锈钢有限公司	6,492,654.37	2.41%	否
合计		55,252,508.20	20.49%	-

(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	114,136,837.18	74,542,294.97	53.12%
投资活动产生的现金流量净额	-134,305,313.33	-199,925,831.21	32.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,115,465.44	-22,084,523.58	45.14%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额:本期金额 11,413.68 万元，上期金额 7,454.23 万元，增加了 53.12%。主要原因系本年加大对客户的催收力度且本期购买商品支付现金下降所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额:本期金额-13,430.53 万元，上期金额-19,992.58 万元，增加了 32.82%。主要原因系上年同期厂房及土地现金流出较多所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额:本期金额-1,211.55 万元，上期金额-2,208.45 万元，增加了 45.14%。主要原因系上年同期归还银行借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
江苏龙鑫智能干燥科技有限公司	控股子公司	物料干燥设备的研发、生产和销售	10,000,000.00	604,292,098.04	229,473,573.84	283,104,681.17	72,269,986.58
江阴市龙鑫智能工程安装有限公司	控股子公司	釜罐加工	2,000,000.00	4,836,532.92	1,991,837.56	10,930,508.57	1,058,438.28
上海泷鑫技研设备工程有限公司	控股子公司	海外销售平台	1,000,000.00	1,217,853.46	810,148.48	2,806,521.38	504,913.95
常州市龙鑫循环科技有限公司	控股子公司	锂电回收设备的生产及销售	2,000,000.00	2,510,209.56	523,718.05		-1,065,407.43
江苏鑫善工程安装有限公司	控股子公司	尚未实际开展业务	10,000,000.00	90,445.81	90,445.81		-608.60
慧湿环境科技（江苏）有限	参股公司	除湿机的生产销售	10,180,000	4,838,084.76	1,945,091.97	1,728,813.27	- 2,291,645.03

公司							

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
慧湿环境科技（江苏）有限公司	与公司产品属于同一产业链，面向磷酸铁锂材料厂商等客户销售	产业类投资，优化公司战略布局

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
慧湿环境科技（江苏）有限公司	新设	本报告期末产生重大影响

（二）理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
江南农村商业银行横山桥支行	银行理财产品	富江南之瑞禧系列 JR1901 期结构性存款 JR1901B24378	25,000,000.00	0	自有资金
中国建设银行横山桥支行	银行理财产品	32062202510150001	25,000,000.00	0	自有资金
中国建设银行横山桥支行	银行理财产品	32062202511260002	20,000,000.00	0	自有资金
江南农村商业银行横山桥支行	银行理财产品	富江南之瑞禧系列 JR1901 期结构性存款 JR1901B24563	50,000,000.00	0	自有资金
华夏银行常州分行营业部	银行理财产品	人民币单位结构性存款 2511193	10,000,000.00	0	自有资金
中国建设银行横山桥支行	银行理财产品	32062202512050001	10,000,000.00	0	自有资金
江苏银行江阴临港支行	银行理财产品	对公人民币结构性存款 2025 年第 42 期 3 个月 X 款	35,000,000.00	0	自有资金
江苏银行江阴临港支行	银行理财产品	对公人民币结构性存款 2025 年第 45 期 3 个月 T 款	35,000,000.00	0	自有资金
江南农村商业银行横山桥支行	银行理财产品	富江南之瑞禧系 JR1901 期结构性存款 98 天	25,000,000.00	0	自有资金

江南农村商业银行 横山桥支行	银行理财产品	富江南之瑞禧系JR1901期结构性存款 92天	45,000,000.00	0	自有资金
中国建设银行横 山桥支行	银行理财产品	建设银行定制性结构性存款 30天	10,000,000.00	0	自有资金
江苏银行江阴临 港支行	银行理财产品	对公人民币结构性存款 2025 年第49期3个月G款	15,000,000.00	0	自有资金
江苏银行江阴临 港支行	银行理财产品	对公人民币结构性存款 2025 年第49期3个月O款	10,000,000.00	0	自有资金
江苏银行江阴临 港支行	银行理财产品	对公人民币结构性存款 2025 年第50期1个月K款	10,000,000.00	0	自有资金
江苏银行江阴临 港支行	银行理财产品	对公人民币结构性存款 2025 年第51期3个月B款	20,000,000.00	0	自有资金

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	30,161,743.01	26,654,944.99
研发支出占营业收入的比例%	4.75%	4.41%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
------	------	------

博士	0	0
硕士	0	1
本科以下	37	41
研发人员合计	37	42
研发人员占员工总量的比例%	11.08%	11.83%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	88	78
公司拥有的发明专利数量	20	17

(四) 研发项目情况

公司作为高新技术企业，始终注重技术研发与工艺优化创新，每年保持较高的研发资金投入和人力资源投入。目前已经逐步建立起较为完善的产品研发创新机制。技术部门根据公司发展战略规划和客户需求的多样化、差异化，持续地进行产品和技术的研究、开发和改进，提升公司的持续发展能力。报告期内公司投入研发费用 3016.19 万元，开展的研发项目主要包括：。大容量纳米棒销砂磨机的研发、矿用微纳米大型成套设备研发、导电浆料成套生产设备研发、锂电池回收成套设备研发、新能源电池微纳米级粉体成套装备的研发、新能源行业干燥设备关键技术的研发、新材料更高效更耐磨砂磨机的研发、食品设备产线的研发、化学气相沉积 CVD 设备的研发、沸腾焙烧炉的研发、高效智能加热窑的研发、高效智能冷却窑的研发、闭路喷雾干燥机的研发等。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

详见第七节财务会计报告[审计报告正文三(关键审计事项)]

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，努力履行着作为企业的社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。作为一家公众公司，公司注重承担社会责任，积极参与社会公益活动。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
客户及下游行业集中度高、未来主要客户可能发生变化的风险	公司新能源领域的业务快速增长，且大型设备及生产线订单的金额较高，导致公司客户及下游行业集中度提升。公司与主要客户保持良好合作关系，但如果未来新能源领域的产业政策发生重大不利变化，或公司主要客户的经营情况恶化、扩产需求下降，则公司未来主要客户可能发生变化，并可能对公司业绩产生不利影响。
在手订单延期执行或取消的风险	公司大型设备产线的交付周期较长，通常采用分阶段的收款模式。如果客户要求延期执行甚至取消订单，则可能对公司经营业绩产生不利影响。
技术路线变动的风险	公司产品主要应用于新能源电池材料等下游领域。一方面，随着新能源市场的高速发展，钠离子电池、（半）固态电池、氢燃料电池等新型电池路线不断出现；另一方面，正负极材料等领域也将持续进行技术创新和迭代升级，且不同企业可能选择不同生产工艺。如果公司不能持续提高研发能力及工艺水平，未能预判和跟进新型技术路线的演变节奏，从而导致设备产线无法适用于主流电池材料路线的生产工艺，则可能对公司未来的竞争优势及经营业绩产生不利影响。
原材料价格波动的风险	公司产品主要原材料种类较多，包括钢材、定制部件、配套设备、电器等。如果公司主要原材料价格大幅上升，而公司无法及时采取有效措施传导原材料价格上升压力，则可能导致公司盈利能力下降。
毛利率波动的风险	如果下游客户加强设备成本管控、市场竞争加剧，且公司不能及时根据市场变化推出高附加值产品来保持竞争优势，则可能面临毛利率下降的风险。
应收账款较高的风险	公司应收账款账面价值整体规模相对较高；同时，1年以上账龄的应收账款金额及占比逐年增加。报告期内，公司主要客户均与公司形成良好合作关系。但如果市场环境或客户自身经营状况发生重大不利变化，导致应收账款不能按期收回或无法全部收回，则将给公司带来坏账风险。
存货余额较大的风险	公司大型设备及生产线执行周期较长，导致存货中发出商品和在产品的规模较大。公司已根据分阶段收款政策收取预付款、发货款/到货款等款项，但若未来市场环境发生重大不利变化，进而导致订单延期甚至取消，则可能对公司经营业绩产生不利影响。
子公司龙鑫干燥 8 项专利存在潜在纠纷的风险	子公司龙鑫干燥已获授权的 1 项发明专利及 7 项实用新型专利系由刘伟娇、包勋耀自原任职单位离职后 1 年内申请，满足《中华人民共和国专利法实施细则》对于原单位职务发明认定的时间要件，存在潜在纠纷。虽然该等专利系刘伟娇、包勋耀执行龙鑫干燥的任务、主要利用龙鑫干燥的物质技术条件所完成的发明创造，且该等专利形成于龙鑫干燥成立初期，停留在研究阶段，未实际应用到公司产品中，未实现销售收入，不属

	于公司核心技术及专利，但该等专利仍存在无法消除潜在纠纷的风险，提请投资者注意。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	8,700,000.00	1.29%
作为被告/被申请人	1,360,352.95	0.20%
作为第三人	464,994.00	0.07%
合计	10,525,346.95	1.56%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,510,000	457,417.23
销售产品、商品，提供劳务	2,000,000	660,830.10
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易未对公司持续经营能力及资产状况产生不良影响，未影响公司的独立性，公司没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为完善公司建立、健全长期有效的激励和约束机制，增强公司员工凝聚力和归属感，与员工共享公司成长的收益，公司通过设立员工持股平台的方式对公司管理层、核心员工和其他对公司发展作出较大贡献的员工实施股权激励。2022年11月，公司作出股东会决议，审议并通过《常州市龙鑫智能装备有限公司股权激励计划》，确认以鑫强创投和鑫德创投作为员工持股平台实施股权激励并实施第一期股权激励计划；2023年12月，经公司第一届董事会第四次会议及2023年第四次临时股东大会审议通过，并由第一届监事会第三次会议审议且独立董事发表独立意见，公司实施第二期股权激励计划。

公司《股权激励协议》中明确了限制期。公司股权激励分为2期，其中2022年11月为第一期授予（2023年1月完成工商登记），2023年12月为第二期授予。第一期股权中激励陆小虎和周德发的

限制期约定为自其成为持股平台合伙人之日（工商登记完成之日）起满 8 年。除上述 2 人外，第一期股权激励中其余合伙人及第二期股权激励的全部合伙人的限制期约定为 5 年。因此第一期股权激励中，陆小虎和周德发的费用分摊期限为 98 个月，其余合伙人的费用分摊期限为 62 个月；第二期股权激励的费用分摊期限为 60 个月。

报告期内，个别员工因离职将其持有的股权激励份额转让给其他员工。

公司已根据《企业会计准则》的相关规定，对上述股权激励事项进行了股份支付处理，2022 年、2023 年、2024 年和 2025 年确认股份支付费用分别为 109.67 万元、662.23 万元、667.76 万元和 716.55 万元，公司该股权激励未对公司财务状况产生重大影响。

报告期内，无新增股权激励计划、员工持股计划。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 31 日		挂牌	其他承诺（关于减少和规范关联交易的承诺）	其他（规范和减少关联交易）	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 31 日		挂牌	其他承诺（关于减少和规范关联交易的承诺）	其他（规范和减少关联交易）	正在履行中
其他股东	2024 年 5 月 31 日		挂牌	其他承诺（关于减少和规范关联交易的承诺）	其他（规范和减少关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	其他（承诺不占用公司资金）	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	其他（承诺不占用公司资金）	正在履行中
其他股东	2024 年 5 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	其他（承诺不占用公司资金）	正在履行中

实际控制人或控股股东	2024年5月31日		挂牌	其他承诺 (关于不动产瑕疵事项的承诺)	其他(如公司因产权瑕疵等问题遭受经济损失,承诺人予以赔偿)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年5月31日		挂牌	限售承诺	其他(自行填写)	正在履行中
董监高	2024年5月31日		挂牌	限售承诺	其他(自行填写)	正在履行中
其他股东	2024年5月31日		挂牌	限售承诺	其他(自行填写)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年5月31日		挂牌	其他承诺 (关于员工社会保险及住房公积金事项的承诺)	其他(如公司因社保公积金缴纳等问题遭受经济损失,承诺人予以赔偿)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年5月31日		挂牌	其他承诺 (关于房屋租赁事项的承诺)	其他(如公司因房屋租赁等问题遭受经济损失,承诺人予以赔偿)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年4月21日		发行	限售承诺	自公司股票在北交所上市之日起12个月内,本人不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司的股份,也不由公司回购该等股份。	正在履行中
其他股东	2025年4月21日		发行	限售承诺	自公司股票在北交所上市之日起12个月内,本人不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司的股份,也不由公司回购该等股份。	正在履行中

董监高	2025年4月21日		发行	限售承诺	自公司股票在北交所上市之日起12个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司的股份，也不由公司回购该等股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年4月21日		发行	股份增持承诺	本人拟减持公司股份的，将严格遵守中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、北交所关于控股股东减持的相关规定，根据自身需要选择集中竞价、大宗交易及协议转让等法律、法规规定的方式进行减持，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定减持计划，及时、准确地履行信息披露义务。	正在履行中
其他股东	2025年4月21日		发行	股份增持承诺	本人拟减持公司股份的，将严格遵守中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、北交所关于控股股东减持的相关规定，根据自身需要选择集中竞价、大宗交易及协议转	正在履行中

					让等法律、法规规定的方式进行减持，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定减持计划，及时、准确地履行信息披露义务。	
董监高	2025年4月21日		发行	股份增减持承诺	本人拟减持公司股份的，将严格遵守中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、北交所关于控股股东减持的相关规定，根据自身需要选择集中竞价、大宗交易及协议转让等法律、法规规定的方式进行减持，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定减持计划，及时、准确地履行信息披露义务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年4月21日		发行	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
其他股东	2025年4月21日		发行	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2025年4月21日		发行	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
公司	2025年4月21日		发行	其他承诺（关于未履行承诺的约束措施承诺）	承诺在未能履行公开承诺事项时，需提出新的承诺并接受约束措施，直至	正在履行中

					新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕	
实际控制人或控股股东	2025年4月21日		发行	其他承诺（关于未履行承诺的约束措施承诺）	承诺在未能履行公开承诺事项时，需提出新的承诺并接受约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕	正在履行中
其他股东	2025年4月21日		发行	其他承诺（关于未履行承诺的约束措施承诺）	承诺在未能履行公开承诺事项时，需提出新的承诺并接受约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕	正在履行中
董监高	2025年4月21日		发行	其他承诺（关于未履行承诺的约束措施承诺）	承诺在未能履行公开承诺事项时，需提出新的承诺并接受约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年4月21日		发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年4月21日		发行	其他承诺（关于避免和减少关联交易的承诺）	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2025年4月21日		发行	其他承诺（关于避免和减少关联交易的承诺）	承诺规范和减少关联交易	正在履行中

董监高	2025年4月21日		发行	其他承诺 (关于避免和减少关联交易的承诺)	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
公司	2025年4月21日		发行	其他承诺 (关于稳定股价及约束措施的承诺)	承诺努力保持公司股价稳定,根据《稳定股价的预案》及相关法律、法规及规范性文件的规定履行增持股票等相关义务,并承担相应的法律责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年4月21日		发行	其他承诺 (关于稳定股价及约束措施的承诺)	承诺努力保持公司股价稳定,根据《稳定股价的预案》及相关法律、法规及规范性文件的规定履行增持股票等相关义务,并承担相应的法律责任。	正在履行中
董监高	2025年4月21日		发行	其他承诺 (关于稳定股价及约束措施的承诺)	承诺努力保持公司股价稳定,根据《稳定股价的预案》及相关法律、法规及规范性文件的规定履行增持股票等相关义务,并承担相应的法律责任。	正在履行中
公司	2025年4月21日		发行	其他承诺 (关于填补被摊薄即期回报的相关措施及承诺)	承诺将严格履行填补被摊薄即期回报措施	正在履行中
实际控制人或控股			发行	其他承诺 (关于填	承诺将严格履行填补被摊薄	正在履行中

股东				补被摊薄即期回报的相关措施及承诺)	即期回报措施	
董监高	2025年4月21日		发行	其他承诺(关于填补被摊薄即期回报的相关措施及承诺)	承诺将严格履行填补被摊薄即期回报措施	正在履行中
公司	2025年4月21日		发行	其他承诺(关于公司招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺)	公司确认本次发行上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年4月21日		发行	其他承诺(关于公司招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺)	公司确认本次发行上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任	正在履行中
董监高	2025年4月21日		发行	其他承诺(关于公司招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误	公司确认本次发行上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其真实	正在履行中

				导性陈述或者重大遗漏的承诺)	性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任	
公司	2025年4月21日		发行	其他承诺(关于无重大违法违规的承诺)	承诺不存在在全国股转系统挂牌期间存在组织、参与内幕交易、操纵市场等违法违规行为或者为违法违规交易本公司股票提供便利的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年4月21日		发行	其他承诺(关于无重大违法违规的承诺)	承诺不存在在全国股转系统挂牌期间存在组织、参与内幕交易、操纵市场等违法违规行为或者为违法违规交易本公司股票提供便利的情形。	正在履行中
董监高	2025年4月21日		发行	其他承诺(关于无重大违法违规的承诺)	承诺不存在在全国股转系统挂牌期间存在组织、参与内幕交易、操纵市场等违法违规行为或者为违法违规交易本公司股票提供便利的情形。	正在履行中
公司	2025年4月21日		发行	分红承诺	承诺在本次发行上市后,将严格遵守、执行公司上市后适用的《常州市龙鑫智能装备股份有限公司章程(草案)》《常州市龙鑫智能装备股份有限公	正在履行中

					司向不特定合格投资者公开发行股票并上市后三年内股东分红回报规划》以及相关法律法规、北交所相关规则规定的利润分配政策（包括现金分红政策）和利润分配方案，履行利润分配决策程序，并实施利润分配	
实际控制人或控股股东	2025年4月21日		发行	分红承诺	承诺在本次发行上市后，将严格遵守、执行公司上市后适用的《常州市龙鑫智能装备股份有限公司章程（草案）》《常州市龙鑫智能装备股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并上市后三年内股东分红回报规划》以及相关法律法规、北交所相关规则规定的利润分配政策（包括现金分红政策）和利润分配方案，履行利润分配决策程序，并实施利润分配	正在履行中
公司	2025年4月21日		发行	其他承诺（关于股东信息披露的承	承诺依法在本次发行上市的申报文件中真实、准确、完整	正在履行中

				诺)	地披露了股东信息，履行了信息披露义务	
--	--	--	--	----	--------------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	其他（保证金）	917,000.00	0.06%	保函保证金、ETC 保证金
应收票据	流动资产	其他（已背书）	24,434,802.16	1.65%	商业汇票已背书未到期
总计	-	-	25,351,802.16	1.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司正常业务所需，无不利影响。

第四节

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	67,380,009	100%	0	67,380,009	100%
	其中：控股股东、实际控制人	36,334,468	53.92%	0	36,334,468	53.92%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%

	核心员工	0	0%	0	0	0%
	总股本	67,380,009	-	0	67,380,009	-
	普通股股东人数	21				

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	莫铭伟	29,773,889	0	29,773,889	44.19%	29,773,889	0	0	0
2	鑫仁创投	11,319,149	0	11,319,149	16.80%	11,319,149	0	0	0
3	鑫强创投	5,659,574	0	5,659,574	8.40%	5,659,574	0	0	0
4	金桂华	3,563,268	0	3,563,268	5.29%	3,563,268	0	0	0
5	莫龙兴	2,997,311	0	2,997,311	4.45%	2,997,311	0	0	0
6	扬州鸿德广股权投资合伙企业（有限合伙）	2,978,723	0	2,978,723	4.42%	2,978,723	0	0	0
7	中国-比利时直接股权投资基金	2,181,818	0	2,181,818	3.24%	2,181,818	0	0	0
8	嘉兴谦毅创业投资合伙企业（有限合伙）	1,854,548	0	1,854,548	2.75%	1,854,548	0	0	0
9	常州苏林农业科技有限公司	1,636,367	0	1,636,367	2.43%	1,636,367	0	0	0
10	湖州泓凯股权投资合伙企业（有限合伙）	1,131,915	0	1,131,915	1.68%	1,131,915	0	0	0
11	鑫德创投	1,131,915	0	1,131,915	1.68%	1,131,915	0	0	0
	合计	64,228,477	0	64,228,477	95.33%	64,228,477	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

莫龙兴、金桂华系配偶关系；莫铭伟系莫龙兴、金桂华二人之子；鑫强创投系莫铭伟担任执行事务合伙人的有限合伙企业；莫铭伟为鑫德创投的有限合伙人，持有其 2.5% 的出资份额；鑫德创投的执行事务合伙人陆小虎系鑫强创投有限合伙人，持有鑫强创投 20% 出资份额；张营、何洪吉为鑫强创投和鑫德创投共同的有限合伙人；鑫仁创投的有限合伙人陆柯叶系鑫德创投的执行事务合伙人陆小虎的女儿；鑫德创投的有限合伙人陆小松系鑫强创投有限合伙人陆小虎的哥哥。除上述情况外，公司前十名股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

截至本报告期末，公司股本为 6,738.0009 万元，其中公司第一大股东莫铭伟直接持有 2,977.3889 万股，占比 44.19%。因此，认定莫铭伟为公司控股股东。

截至本报告期末，莫铭伟直接持股 2,977.3889 万股，占比 44.19%，担任公司董事、总经理；莫龙兴直接持股 299.7311 万股，占比 4.45%，担任公司董事长；金桂华直接持股 356.3268 万股，占比 5.29%，担任公司行政人员；莫铭伟先生通过担任鑫强创投执行事务合伙人间接控制公司 565.9574 万股，占比 8.40%；三人合计直接或间接控制公司 62.32% 的股份，莫龙兴、金桂华系夫妻关系，莫铭伟系莫龙兴、金桂华儿子。因此，莫铭伟、莫龙兴、金桂华为公司的实际控制人。

莫铭伟先生，1988 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011 年 7 月至 2023 年 6 月任龙鑫有限技术、销售、总经理；2012 年 5 月至 2018 年 3 月，任常州市润金木环保科技有限公司执行董事兼总经理；2020 年 7 月至今任常州兆鸿鑫环保工程科技有限公司董事；2021 年 12 月至今任龙鑫工程监事；2022 年 5 月至今任鑫善工程监事；2022 年 9 月至 2025 年 3 月任常州市鑫顺创业投资管理有限公司执行董事；2022 年 8 月至今任常州铭强环保科技有限公司监事；2023 年 5 月至今任上海珑鑫技研设备工程有限公司执行董事；2023 年 7 月至今任公司董事、总经理。

莫龙兴先生，1963 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1985 年 11 月至 2001 年 7 月，任武进矿山机械厂经理；2001 年 8 月至 2023 年 6 月，任龙鑫有限执行董事；2005 年 11 月至 2014 年 1 月，任上海三环油墨涂料装备工程技术有限公司董事；2012 年 5 月至 2018 年 3 月，任常州市润金木环保科技有限公司监事；2014 年 12 月至 2020 年 6 月，任泰洛思（苏州）精密设备有限公司监事；2023 年 7 月至今，任龙鑫智能董事长；2024 年 6 月至今，任常州市龙鑫循环科技有限公司监事。

金桂华女士，1963年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1982年3月至1993年1月，任横山桥毛纺厂员工；1995年1月至2001年8月，任武进市恒达胶粘剂厂会计；2001年9月至2009年10月，任龙鑫有限会计；2009年11月至2023年6月，任龙鑫有限行政人员；2023年7月至今，任龙鑫智能行政人员。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

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

第六节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第七节 公司治理

一、董事、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				
莫龙兴	董事长	男	1963.5	2023年7月3日	2026年7月2日	2,997,311	0	2,997,311	4.45%
莫铭伟	董事、总经理	男	1988.11	2023年7月3日	2026年7月2日	29,773,889	0	29,773,889	44.19%
陆小虎	董事、副总经理	男	1970.8	2023年7月3日	2026年7月2日	0	0	0	0%
刘伟娇	董事	男	1979.5	2023年7月3日	2026年7月2日	0	0	0	0%
包勋耀	董事	男	1985.8	2023年7月3日	2026年7月2日	0	0	0	0%
吴琦	独立董事	男	1979.8	2023年7月3日	2026年7月2日	0	0	0	0%
包敦峰	独立董事	男	1986.6	2023年7月3日	2026年7月2日	0	0	0	0%
石一磊	独立董事	男	1980.1	2024年9月27日	2026年7月2日	0	0	0	0%
周德发	副总经理	男	1983.8	2023年7月3日	2026年7月2日	0	0	0	0%
陈军	副总经理	男	1970.10	2024年9月10日	2026年7月2日	0	0	0	0%
黄秀芬	财务总监	女	1966.8	2023年7月3日	2026年7月2日	0	0	0	0%
范晓伟	董事会秘书	男	1989.3	2023年7月3日	2026年7月2日	0	0	0	0%
张营	监事会主席	女	1984.8	2023年7月3日	2025年10月9日	0	0	0	0%

	席				日				
章晓军	职工代表监事	男	1980.10	2023年7月3日	2025年10月9日	0	0	0	0%
蔡戎熙	监事	男	1984.8	2023年8月16日	2025年10月9日	0	0	0	0%

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于新〈公司法〉配套全国股转系统业务规则实施相关过渡安排的通知》（股转办发〔2024〕104号），同意公司取消监事会，免去张营、章晓军和蔡戎熙的监事职务。

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

莫龙兴、金桂华系配偶关系；莫铭伟系莫龙兴、金桂华二人之子；王真英系莫铭伟配偶骆凤的母亲；金志刚系金桂华的兄弟；莫振兴系莫龙兴的兄弟；莫铭伟系鑫强创投的执行事务合伙人及鑫德创投的有限合伙人；陆小虎系鑫德创投的执行事务合伙人及鑫强创投的有限合伙人；刘伟娇系鑫仁创投的执行事务合伙人；包勋耀系鑫仁创投的有限合伙人；张营系鑫德创投和鑫强创投共同的有限合伙人；章晓军、周德发、黄秀芬、范晓伟、陈军系鑫强创投的有限合伙人；蔡戎熙系上海鼎禹投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。

（二） 审计委员会情况

适用 不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
包敦峰	是	是	是	否	否
莫龙兴	否	否	否	否	否
吴琦	是	否	否	否	否

（三） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

（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
生产人员	171	11	0	182
技术和研发人员	66	11	0	77
行政和管理人员	69	0	8	61
销售人员	28	7	0	35
员工总计	334	29	8	355

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	56	69
专科	98	113
专科以下	176	170
员工总计	334	355

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、员工关怀与发展：公司全面落实劳动合同制，严格遵循《中华人民共和国劳动法》及地方相关法律法规的要求，确保与每一位员工签订正式的《劳动合同》或聘用协议。我们致力于构建公平、公正的工作环境，定期支付薪酬，保障员工权益。
 - 2、社会保险与个人所得税：为了切实维护员工的福利，公司依法为全体员工办理了“五险一金”，包括养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险以及住房公积金，并按照国家规定代扣代缴个人所得税，确保每位员工都能享受到应有的社会保障和公共福利。
 - 3、持续教育与培训：我们重视员工的职业发展和个人成长，建立了全面的员工持续培训机制。通过提供多样化的技能培训机会，鼓励和支持员工不断提升自我。此外，公司特别推出了人才培养计划，针对核心岗位的关键人才进行定向培养，旨在打造一支高素质的专业团队。
 - 4、薪酬绩效管理体系：基于各岗位特点，公司构建了一套完善的薪酬绩效管理体系，在绩效考核的基础上实施差异化的薪酬策略。该体系不仅强调公平性和竞争力，还注重激励员工发挥工作积极性、创造性和主观能动性，力求实现员工个人价值与企业发展的双赢局面。
- 不存在需公司承担费用的离退休职工人员。

(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

√是 □否

新增关联方慧湿环境科技（江苏）有限公司，详见 2025 年 8 月 27 日的《关于预计 2025 年日常性关联交易的公告》公告编号：2025-091。

（一） 公司治理基本情况

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开符合相关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行运作，能够切实履行应尽的职责和义务。截止本报告期末，公司各治理机构及成员依法规范运作，未发生违法违规情形及重大治理失误，能切实履行相应职责和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会、审计委员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，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

1、业务独立：公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司设立了独立的财务、综合管理部、生产部、研发中心等部门，具备完整的业务流程和独立的经营场所。公司经营的业务与控股股东、实际控制人之间不存在同业竞争关系，公司未受到股东及其他关联方的干涉、控制，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，也不存在因与公司股东及其他关联方的关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响的情形。

2、资产独立：股份公司系由龙鑫有限整体变更设立，原有限公司的资产和负债全部进入公司，并逐步依法办理相关资产和产权的变更登记。与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关所有权。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人或其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情况。公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

3、人员独立：公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及经理、财务负责人等产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的经理、财

务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作，除公司总经理莫铭伟和副总经周德发在常州铭强环保科技有限公司分别担任执行董事和监事外，其他人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中担任职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工。

4、财务独立：自成立以来，公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税情形。

5、机构独立：公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东会为最高权力机构、董事会为决策机构、审计委员会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司机构完全独立运作，公司的办公经营场所与控股股东、实际控制人完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，拥有完全的机构设置自主权。

公司与控股股东、实际控制人在各方面保持独立性，具有自主经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司的财务管理制度以及风险控制健全且能够得到有效执行，会计基础工作规范，符合相关法律法规要求，有完整的会计核算体系，能够独立开展会计核算、作出财务决策。

报告期内，未发生内部管理制度出现重大缺陷的情况。

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

报告期内，公司召开的 2025 年第一次临时股东会采用现场投票和网络投票相结合方式召开，并通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统向投资者提供网络投票。股东会审议影

响中小投资者利益的重大事项时，对中小股东的表决情况实行单独计票并披露，充分保障中小股东权益。公司 2025 年第一次临时股东会无股东通过网络投票方式参与股东会。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 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	天健审〔2026〕7294号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号			
审计报告日期	2026年4月30日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	胡友邻 4年	叶群 4年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	20			

审 计 报 告

天健审〔2026〕7294号

常州市龙鑫智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了常州市龙鑫智能装备股份有限公司（以下简称龙鑫智能公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了龙鑫智能公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2025年度的合并及母公司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

计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于龙鑫智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)及五(二)1。

龙鑫智能公司的营业收入主要来自于物料自动化生产线、研磨设备、干燥设备等销售。2025 年度，龙鑫智能公司营业收入金额为人民币 63,433.64 万元，其中物料自动化生产线、研磨设备、干燥设备的营业收入为人民币 60,061.15 万元，占营业收入的 94.68%。

由于营业收入是龙鑫智能公司关键业绩指标之一，可能存在龙鑫智能公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序如下：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户、项目等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、销售出库单、送货单、运输单、客户签收单或客户验收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票、客户验收单等；

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额等信息；

(6) 对重要客户进行实地走访，对客户相关人员进行访谈，就龙鑫智能公司报告期与客户的合同签订情况、收款情况及对账情况进行现场核实，并实地观察设备运转情况；

(7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）及五（一）4。

截至 2025 年 12 月 31 日，龙鑫智能公司应收账款账面余额为 20,391.48 万元，坏账准备为 3,864.57 万元，账面价值为 16,526.90 万元。

龙鑫智能公司管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重

大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

龙鑫智能公司对其他信息负责。其他信息包括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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估龙鑫智能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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

龙鑫智能公司治理层（以下简称治理层）负责监督龙鑫智能公司的财务报告过程。

六、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，就可能对龙鑫智能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龙鑫智能公司不能持续经营。

（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）就龙鑫智能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，以对财务报表发表审计意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：胡友邻
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：叶 群

二〇二六年四月三十日

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	五（一）1	85,207,397.63	166,823,404.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	345,000,000.00	182,875,360.00
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	33,780,619.15	15,974,869.75
应收账款	五（一）4	165,269,049.39	145,246,117.92
应收款项融资	五（一）5	18,949,791.74	4,533,635.94
预付款项	五（一）6	12,148,807.41	7,946,818.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）7	5,040,751.78	4,727,022.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）8	462,842,460.10	506,959,955.35
其中：数据资源			
合同资产	五（一）9	57,286,768.14	54,291,306.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）10	5,899,073.40	1,932,577.49

流动资产合计		1,191,424,718.74	1,091,311,068.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（一）11	2,366,506.49	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）12	41,050,301.67	46,295,889.95
在建工程	五（一）13	131,877,568.59	38,070,797.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）14	8,437,627.70	14,142,172.63
无形资产	五（一）15	63,666,439.42	66,560,805.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（一）16	17,706,085.83	17,706,085.83
长期待摊费用	五（一）17	3,789,298.73	6,425,052.56
递延所得税资产	五（一）18	13,095,360.17	8,804,533.05
其他非流动资产	五（一）19	6,046,969.58	6,777,698.96
非流动资产合计		288,036,158.18	204,783,035.69
资产总计		1,479,460,876.92	1,296,094,104.09
流动负债：			
短期借款	五（一）21	10,355.72	-
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	五（一）22	46,223,210.91	31,116,760.94
应付账款	五（一）23	186,942,942.45	107,593,586.31
预收款项			
合同负债	五（一）24	452,333,278.88	509,254,043.36
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	五（一）25	19,499,133.23	19,041,321.56
应交税费	五（一）26	17,951,547.84	19,055,599.95
其他应付款	五（一）27	7,919,056.68	6,928,973.98
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	五（一）28	6,149,118.42	5,752,839.96
其他流动负债	五（一）29	63,546,085.20	40,202,787.29
流动负债合计		800,574,729.33	738,945,913.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）30	7,808.19	6,113,282.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）31	4,229,530.42	1,581,645.06
递延所得税负债	五（一）18	1,469,047.21	1,735,002.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,706,385.82	9,429,930.16
负债合计		806,281,115.15	748,375,843.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）32	67,380,009.00	67,380,009.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）33	222,505,677.89	215,340,165.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）34	18,890,853.75	14,286,382.24
一般风险准备			
未分配利润	五（一）35	364,168,278.07	250,623,185.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		672,944,818.71	547,629,742.57
少数股东权益		234,943.06	88,518.01
所有者权益（或股东权益）合计		673,179,761.77	547,718,260.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,479,460,876.92	1,296,094,104.09

法定代表人：莫龙兴

主管会计工作负责人：黄秀芬

会计机构负责人：黄秀芬

(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		59,803,477.86	98,560,846.41
交易性金融资产		140,000,000.00	102,875,360.00
衍生金融资产			
应收票据		26,540,879.28	11,140,463.69
应收账款	十六（一）1	96,158,304.06	83,986,683.55
应收款项融资		13,895,010.42	2,079,721.94
预付款项		3,630,477.90	2,100,072.29
其他应收款	十六（一）2	2,691,699.43	1,617,200.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		241,707,742.15	280,298,940.97
其中：数据资源			
合同资产		29,315,379.49	33,840,286.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,272,077.65	1,876,749.77
流动资产合计		620,015,048.24	618,376,325.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（一）3	60,036,780.52	59,709,800.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,370,905.00	35,043,561.62
在建工程		131,877,568.59	38,070,797.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		30,094.16	126,750.95
无形资产		53,832,732.39	54,911,087.96
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用		518,415.19	1,013,775.34
递延所得税资产		8,562,971.06	5,849,245.43
其他非流动资产		6,115,032.08	6,735,826.46
非流动资产合计		292,344,498.99	201,460,845.48
资产总计		912,359,547.23	819,837,171.02
流动负债：			
短期借款		10,355.72	0.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		35,363,464.60	31,116,760.94
应付账款		166,167,099.78	85,390,623.47
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,123,900.98	11,632,643.88
应交税费		7,589,930.42	10,667,028.87
其他应付款		7,547,067.50	6,174,396.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		158,829,105.93	221,907,956.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		43,643.60	97,669.86
其他流动负债		43,661,223.99	25,684,448.43
流动负债合计		429,335,792.52	392,671,529.16
非流动负债：			
长期借款			
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			
递延收益		4,229,530.42	1,581,645.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,229,530.42	1,581,645.06
负债合计		433,565,322.94	394,253,174.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		67,380,009.00	67,380,009.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		222,505,677.89	215,340,165.53

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,890,853.75	14,286,382.24
一般风险准备			
未分配利润		170,017,683.65	128,577,440.03
所有者权益（或股东权益）合计		478,794,224.29	425,583,996.80
负债和所有者权益（或股东权益）合计		912,359,547.23	819,837,171.02

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		634,336,429.49	604,357,331.39
其中：营业收入	五（二）1	634,336,429.49	604,357,331.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		499,382,840.50	484,144,923.49
其中：营业成本	五（二）1	407,993,508.53	397,304,317.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	3,158,398.43	5,952,171.18
销售费用	五（二）3	23,174,297.73	20,999,346.55
管理费用	五（二）4	34,594,585.00	34,976,219.04
研发费用	五（二）5	30,161,743.01	26,654,944.99
财务费用	五（二）6	300,307.80	-1,742,076.12
其中：利息费用		0.00	349,172.17
利息收入		349,757.28	2,833,293.55
加：其他收益	五（二）7	13,121,878.03	26,465,263.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	5,541,425.33	3,290,211.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-687,493.51	
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）	五（二）9	-	26,440.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-13,995,158.69	-14,536,680.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	-4,296,830.81	-6,282,388.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12	106,727.67	4,306,336.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		135,431,630.52	133,481,589.92
加：营业外收入	五（二）13	669,984.19	4,788,812.87
减：营业外支出	五（二）14	396,360.96	987,584.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		135,705,253.75	137,282,818.47
减：所得税费用	五（二）15	17,409,264.92	17,285,264.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		118,295,988.83	119,997,553.65
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）		118,295,988.83	119,997,553.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		146,425.05	-156,267.73
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		118,149,563.78	120,153,821.38
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		118,295,988.83	119,997,553.65

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		118,149,563.78	120,153,821.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		146,425.05	-156,267.73
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.75	1.78
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.75	1.78

法定代表人：莫龙兴

主管会计工作负责人：黄秀芬

会计机构负责人：黄秀芬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六（二）1	360,409,699.27	407,415,543.38
减：营业成本	十六（二）1	262,608,117.69	284,984,002.01
税金及附加		1,513,202.95	1,956,718.86
销售费用		13,433,862.32	14,021,001.06
管理费用		15,782,428.09	17,679,631.47
研发费用	十六（二）2	20,718,677.54	19,271,744.17
财务费用		-62,283.90	-2,047,110.55
其中：利息费用		0.00	353,287.79
利息收入		251,781.47	2,228,299.08
加：其他收益		7,173,701.10	13,257,573.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（二）3	3,427,501.90	4,764,770.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		-	26,440.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,974,331.18	-4,348,541.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,545,192.37	-6,184,827.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-1,492,625.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,497,374.03	77,572,345.20
加：营业外收入		528,487.29	4,455,817.42
减：营业外支出		246,140.12	856,341.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,779,721.20	81,171,821.10
减：所得税费用		5,735,006.07	9,008,608.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,044,715.13	72,163,212.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,044,715.13	72,163,212.48

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		46,044,715.13	72,163,212.48
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		447,345,168.94	442,137,618.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,102,906.47	18,100,195.23
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2	42,716,581.02	64,024,762.79

经营活动现金流入小计		496,164,656.43	524,262,576.92
购买商品、接受劳务支付的现金		209,254,269.77	263,526,991.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		68,667,896.62	67,741,918.46
支付的各项税费		45,321,892.55	75,500,440.48
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	58,783,760.31	42,950,931.80
经营活动现金流出小计		382,027,819.25	449,720,281.95
经营活动产生的现金流量净额		114,136,837.18	74,542,294.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,485,416.00	4,541,985.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		139,700.00	4,987,603.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）2	1,247,337,040.00	980,307,750.00
投资活动现金流入小计		1,253,962,156.00	989,837,339.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,675,880.49	78,391,650.39
投资支付的现金		3,099,268.84	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）2	1,359,492,320.00	1,111,371,520.00
投资活动现金流出小计		1,388,267,469.33	1,189,763,170.39
投资活动产生的现金流量净额		-134,305,313.33	-199,925,831.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			604,166.00
筹资活动现金流入小计			604,166.00
偿还债务支付的现金		0.00	9,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	5,988,978.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）2	12,115,465.44	6,799,711.25
筹资活动现金流出小计		12,115,465.44	22,688,689.58
筹资活动产生的现金流量净额		-12,115,465.44	-22,084,523.58

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-87,064.81	226,763.53
五、现金及现金等价物净增加额		-32,371,006.40	-147,241,296.29
加：期初现金及现金等价物余额		116,661,404.03	263,902,700.32
六、期末现金及现金等价物余额		84,290,397.63	116,661,404.03

法定代表人：莫龙兴

主管会计工作负责人：黄秀芬

会计机构负责人：黄秀芬

(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		206,053,993.76	230,209,915.48
收到的税费返还		4168434.42	8639626.25
收到其他与经营活动有关的现金		13,653,297.40	23,061,838.54
经营活动现金流入小计		223,875,725.58	261,911,380.27
购买商品、接受劳务支付的现金		114,150,922.58	155,957,269.63
支付给职工以及为职工支付的现金		42,361,018.68	41,583,298.40
支付的各项税费		17,648,779.19	24,931,739.79
支付其他与经营活动有关的现金		25,597,455.63	20,406,672.77
经营活动现金流出小计		199,758,176.08	242,878,980.59
经营活动产生的现金流量净额		24,117,549.50	19,032,399.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,487,907.50	4,704,560.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	137,603.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		569,337,040.00	648,617,037.05
投资活动现金流入小计		572,824,947.50	653,459,201.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,386,551.55	76,245,987.87
投资支付的现金		45,268.84	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		556,492,320.00	784,871,520.00
投资活动现金流出小计		579,924,140.39	863,117,507.87
投资活动产生的现金流量净额		-7,099,192.89	-209,658,306.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			604,166.00
筹资活动现金流入小计			604,166.00
偿还债务支付的现金		-	9,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	5,988,978.33
支付其他与筹资活动有关的现金		5,507,032.11	198,000.00
筹资活动现金流出小计		5,507,032.11	16,086,978.33
筹资活动产生的现金流量净额		-5,507,032.11	-15,482,812.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-108,693.05	226,176.99
五、现金及现金等价物净增加额		11,402,631.45	-205,882,542.22
加：期初现金及现金等价物余额		48,398,846.41	254,281,388.63
六、期末现金及现金等价物余额		59,801,477.86	48,398,846.41

(六) 其他											
四、本期末余额	67,380,009.00			215,340,165.53				14,286,382.24		128,577,440.03	425,583,996.80

常州市龙鑫智能装备股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

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

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 30 日一届二十次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础**（一）编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计**（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的子公司	收入总额/资产总额/利润总额超过集团总收入/总资产/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15%
重要承诺事项	单项金额超过资产总额 0.5%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务折算

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

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易

易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收中小银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收大型银行承兑汇票[注]		
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——尚未到期质保金	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收票据—应收商业承兑汇票、应收财务公司承兑汇票及应收中小银行承兑汇票[注]预期信用损失率(%)	应收账款及合同资产预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00

账 龄	应收票据—应收商业承兑 汇票、应收财务公司承兑 汇票及应收中小银行承兑 汇票[注]预期信用损失率 (%)	应收账款及合同资产 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损 失率 (%)
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算，应收商业承兑汇票、应收财务公司承兑汇票及应收中小银行承兑汇票账龄自对应应收款项实际发生的月份持续计算。

[注] 应收大型银行承兑汇票是指应收银行承兑票据承兑人为工商银行、农业银行、建设银行、中国银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、光大银行、华夏银行、民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行等银行，应收中小银行承兑汇票是指应收银行承兑票据承兑人为除前述银行之外的银行（下同）。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法、个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去

估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
专用设备	年限平均法	5、10	5	9.50、 19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
通用设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

(十六) 在建工程

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及商标权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法
专利权	法律规定的使用年限	直线法
商标权	法律规定的使用年限	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金等。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消

耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

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

(8) 其他费用

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件

才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户

转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售物料自动化生产线、研磨设备、干燥设备等单机设备、配件等产品。其收入确认的具体方法为：

内销：(1) 物料自动化生产线及单机设备销售：公司物料自动化生产线及单机设备销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，按照销售合同或订单约定将货物交付给客户，需安装调试并验收的经客户验收合格后确认销售收入；不需安装调试的经客户签收后确认收入。(2) 配件销售：公司配件销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，公司根据销售订单发货经客户签收后确认销售收入。

外销：根据合同或订单约定发货、报关，需安装调试并验收的经客户验收合格后确认销售收入；不需要安装调试的依据提单日期确认销售收入。

(二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或

其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间

内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十八）租赁

公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

1. 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2. 租赁负债

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

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

（二十九）分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6% 出口退税率 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、2.5%、3.5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%、1.5%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、江苏龙鑫智能干燥科技有限公司(以下简称龙鑫干燥公司)	15%
江阴市龙鑫智能工程安装有限公司(以下简称龙鑫工程公司)、上海泷鑫技研设备工程有限公司(以下简称上海泷鑫公司)、常州市龙鑫循环科技有限公司(以下简称龙鑫循环公司)、江苏鑫善工程安装有限公司(以下简称江苏鑫善公司)	20%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对江苏省认定机构 2025 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公示》，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年(2025 年-2027 年)。本期公司按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对江苏省认定机构 2024 年认定报备的第三批高新技术企业进行备案的公示》，龙鑫干燥公司被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年(2024 年-2026 年)。本期龙鑫干燥公司按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)，本公司、龙鑫干燥公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对

增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

4. 根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本期本公司、龙鑫干燥公司享受上述增值税税收优惠。

5. 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 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，实际所得税税率为 5%。本期龙鑫工程公司、上海泷鑫公司、龙鑫循环公司和江苏鑫善公司均属于小型微利企业，享受上述所得税税收优惠。

6. 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、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。本期龙鑫工程公司、上海泷鑫公司、龙鑫循环公司和江苏鑫善公司享受上述“六税两费”减免税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

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

（2）其他说明

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

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	345,000,000.00	182,875,360.00
其中：理财产品	345,000,000.00	180,000,000.00
外汇掉期业务		2,875,360.00

项 目	期末数	期初数
合 计	345,000,000.00	182,875,360.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
中小银行承兑汇票	33,780,619.15	15,696,519.75
财务公司承兑汇票		278,350.00
合 计	33,780,619.15	15,974,869.75

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	36,456,491.84	100.00	2,675,872.69	7.34	33,780,619.15
其中：中小银行承兑汇票	36,456,491.84	100.00	2,675,872.69	7.34	33,780,619.15
合 计	36,456,491.84	100.00	2,675,872.69	7.34	33,780,619.15

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	16,996,245.66	100.00	1,021,375.91	6.01	15,974,869.75
其中：中小银行承兑汇票	16,703,245.66	98.28	1,006,725.91	6.03	15,696,519.75
财务公司承兑汇票	293,000.00	1.72	14,650.00	5.00	278,350.00
合 计	16,996,245.66	100.00	1,021,375.91	6.01	15,974,869.75

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
中小银行承兑汇票组合	36,456,491.84	2,675,872.69	7.34
小 计	36,456,491.84	2,675,872.69	7.34

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	1,021,375.91	1,654,496.78				2,675,872.69
合 计	1,021,375.91	1,654,496.78				2,675,872.69

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
中小银行承兑汇票		26,201,494.98
小 计		26,201,494.98

4. 应收账款

(1) 账龄情况

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

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	21,800.00	0.01	21,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	203,892,965.18	99.99	38,623,915.79	18.94	165,269,049.39
合 计	203,914,765.18	100.00	38,645,715.79	18.95	165,269,049.39

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	81,200.00	0.05	81,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备	171,709,440.51	99.95	26,463,322.59	15.41	145,246,117.92
合 计	171,790,640.51	100.00	26,544,522.59	15.45	145,246,117.92

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	80,926,817.31	4,046,340.87	5.00
1-2年	44,975,748.22	4,497,574.82	10.00
2-3年	51,431,310.96	15,429,393.29	30.00
3-4年	22,050,883.77	11,025,441.89	50.00
4-5年	4,415,200.00	3,532,160.00	80.00
5年以上	93,004.92	93,004.92	100.00
小 计	203,892,965.18	38,623,915.79	18.94

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	81,200.00			59,400.00		21,800.00
按组合计提坏账准备	26,463,322.59	12,454,587.47		293,994.27		38,623,915.79
合 计	26,544,522.59	12,454,587.47		353,394.27		38,645,715.79

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	353,394.27

(5) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
创普斯（深圳）新能源科技集团有限公司[注1]	35,601,678.86	8,845,890.24	44,447,569.10	16.46	6,767,545.12

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

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

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

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

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
大型银行承兑汇票	18,949,791.74	4,533,635.94
合计	18,949,791.74	4,533,635.94

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	期末终止确认金额
大型银行承兑汇票[注]	29,979,266.80
小计	29,979,266.80

[注]银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	11,945,143.59	98.32		11,945,143.59	7,588,361.22	95.49		7,588,361.22
1-2 年	83,567.92	0.69		83,567.92	134,057.71	1.69		134,057.71
2-3 年	120,095.90	0.99		120,095.90	54,000.00	0.68		54,000.00
3 年以上					170,400.00	2.14		170,400.00
合计	12,148,807.41	100.00		12,148,807.41	7,946,818.93	100.00		7,946,818.93

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
江苏海毅建设集团有限公司	1,717,218.25	14.13
江苏青远不锈钢有限公司	1,667,270.64	13.72
无锡大明金属科技有限公司	1,628,495.52	13.40
江阴鸿联金属材料有限公司	1,067,012.96	8.78
常州全宇机械有限公司	573,889.95	4.72
小计	6,653,887.32	54.77

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,627,790.00	3,750,000.00
应收暂付款	269,222.78	365,618.02
即征即退税款	1,478,617.36	1,226,287.29
拆借款		60,210.16
出口退税	226,289.37	
账面余额合计	5,601,919.51	5,402,115.47
减：坏账准备	561,167.73	675,093.29
账面价值合计	5,040,751.78	4,727,022.18

(2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	4,380,484.51	2,626,165.47

账 龄	期末数	期初数
1-2 年	671,435.00	1,515,000.00
2-3 年		1,260,950.00
3-4 年	550,000.00	
账面余额合计	5,601,919.51	5,402,115.47
减：坏账准备	561,167.73	675,093.29
账面价值合计	5,040,751.78	4,727,022.18

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,601,919.51	100.00	561,167.73	10.02	5,040,751.78
合 计	5,601,919.51	100.00	561,167.73	10.02	5,040,751.78

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	20,000.00	0.37	20,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,382,115.47	99.63	655,093.29	12.17	4,727,022.18
合 计	5,402,115.47	100.00	675,093.29	12.50	4,727,022.18

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,601,919.51	561,167.73	10.02
其中：1 年以内	4,380,484.51	219,024.23	5.00
1-2 年	671,435.00	67,143.50	10.00
2-3 年			
3-4 年	550,000.00	275,000.00	50.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
小 计	5,601,919.51	561,167.73	10.02

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	131,308.29	151,500.00	392,285.00	675,093.29
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-33,571.75	33,571.75		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	121,287.69	-117,928.25	-117,285.00	-113,925.56
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	219,024.23	67,143.50	275,000.00	561,167.73
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	10.00	50.00	10.02

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	期末坏账准备
国家税务局	即征即退税 款、出口退 税款	1,704,906.73	1 年以内	30.43	85,245.33
江苏纬承招标 有限公司	保证金	969,755.00	1 年以内	17.31	48,487.75
江阴杨柳岸庄 园有限公司	保证金	500,000.00	3-4 年	8.93	250,000.00
绍兴致良新材 料科技有限公 司	保证金	300,000.00	1 年以内	5.36	15,000.00
蓝固（常州） 新能源有限公 司	保证金	200,000.00	1 年以内	3.57	10,000.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
小 计		3,674,661.73		65.60	408,733.08

8. 存货

(1) 明细情况

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

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

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

注：本期转回存货跌价准备 511,550.41 元

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	60,301,861.20	3,015,093.06	57,286,768.14	57,148,744.01	2,857,437.20	54,291,306.81
合 计	60,301,861.20	3,015,093.06	57,286,768.14	57,148,744.01	2,857,437.20	54,291,306.81

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	60,301,861.20	100.00	3,015,093.06	5.00	57,286,768.14
合 计	60,301,861.20	100.00	3,015,093.06	5.00	57,286,768.14

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	57,148,744.01	100.00	2,857,437.20	5.00	54,291,306.81
合 计	57,148,744.01	100.00	2,857,437.20	5.00	54,291,306.81

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	60,301,861.20	3,015,093.06	5.00
小 计	60,301,861.20	3,015,093.06	5.00

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	2,857,437.20	157,655.86				3,015,093.06
合 计	2,857,437.20	157,655.86				3,015,093.06

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	295,031.33		295,031.33	1,932,577.49		1,932,577.49
待摊费用	519,136.41		519,136.41			
上市中介服务费	5,084,905.66		5,084,905.66			
合 计	5,899,073.40		5,899,073.40	1,932,577.49		1,932,577.49

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,366,506.49		2,366,506.49			
合 计	2,366,506.49		2,366,506.49			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
慧湿环境科技（江苏）有限公司			3,054,000.00		-687,493.51	
合 计			3,054,000.00		-687,493.51	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
慧湿环境科技（江苏）有限公司					2,366,506.49	
合 计					2,366,506.49	

12. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备及其他	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	17,532,291.07	5,012,212.31	39,145,612.40	16,109,916.48	77,800,032.26

项 目	房屋及建筑物	通用设备及其他	专用设备	运输工具	合 计
本期增加金额		509,168.55	1,217,843.28	890,884.95	2,617,896.78
(1) 购置		509,168.55	1,217,843.28	890,884.95	2,617,896.78
本期减少金额		13,849.54	503,615.47	338,012.96	855,477.97
(1) 处置或报废		13,849.54	503,615.47	338,012.96	855,477.97
期末数	17,532,291.07	5,507,531.32	39,859,840.21	16,662,788.47	79,562,451.07
累计折旧					
期初数	2,839,576.43	3,029,216.64	15,761,117.15	9,874,232.09	31,504,142.31
本期增加金额	784,894.74	720,013.82	3,410,084.06	2,901,870.13	7,816,862.75
(1) 计提	784,894.74	720,013.82	3,410,084.06	2,901,870.13	7,816,862.75
本期减少金额		13,407.06	474,336.29	321,112.31	808,855.66
(1) 处置或报废		13,407.06	474,336.29	321,112.31	808,855.66
期末数	3,624,471.17	3,735,823.40	18,696,864.92	12,454,989.91	38,512,149.40
账面价值					
期末账面价值	13,907,819.90	1,771,707.92	21,162,975.29	4,207,798.56	41,050,301.67
期初账面价值	14,692,714.64	1,982,995.67	23,384,495.25	6,235,684.39	46,295,889.95

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能微纳米材料生产设备及配套自动化生产线扩建项目	131,443,940.27		131,443,940.27	38,070,797.04		38,070,797.04
专用设备	433,628.32		433,628.32			
合 计	131,877,568.59		131,877,568.59	38,070,797.04		38,070,797.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
智能微纳米材料生产设备及配套自动化生产线扩建项目	263,489,912.50	38,070,797.04	93,373,143.23			131,443,940.27
小 计	263,489,912.50	38,070,797.04	93,373,143.23			131,443,940.27

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
智能微纳米材料 生产设备及配套 自动化生产线扩 建项目	49.89	50.00				自有资金
小 计	49.89	50.00				

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	26,797,461.93	26,797,461.93
本期增加金额	60,188.32	60,188.32
(1) 租入	60,188.32	60,188.32
本期减少金额	285,189.63	285,189.63
(1) 处置	285,189.63	285,189.63
期末数	26,572,460.62	26,572,460.62
累计折旧		
期初数	12,655,289.30	12,655,289.30
本期增加金额	5,764,733.25	5,764,733.25
(1) 计提	5,764,733.25	5,764,733.25
本期减少金额	285,189.63	285,189.63
(1) 处置	285,189.63	285,189.63
期末数	18,134,832.92	18,134,832.92
账面价值		
期末账面价值	8,437,627.70	8,437,627.70
期初账面价值	14,142,172.63	14,142,172.63

15. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	商标权	专利权	合 计
账面原值					
期初数	55,103,001.00	1,368,313.09	376,923.08	15,343,088.33	72,191,325.50

项 目	土地使用权	软件	商标权	专利权	合 计
本期增加金额		246,284.86			246,284.86
(1) 购置		246,284.86			246,284.86
本期减少金额					
(1) 处置					
期末数	55,103,001.00	1,614,597.95	376,923.08	15,343,088.33	72,437,610.36
累计摊销					
期初数	904,875.63	472,365.99	88,461.54	4,164,816.67	5,630,519.83
本期增加金额	1,102,060.08	278,613.84	46,153.85	1,713,823.34	3,140,651.11
(1) 计提	1,102,060.08	278,613.84	46,153.85	1,713,823.34	3,140,651.11
本期减少金额					
(1) 处置					
期末数	2,006,935.71	750,979.83	134,615.39	5,878,640.01	8,771,170.94
账面价值					
期末账面价值	53,096,065.29	863,618.12	242,307.69	9,464,448.32	63,666,439.42
期初账面价值	54,198,125.37	895,947.10	288,461.54	11,178,271.66	66,560,805.67

16. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙鑫干燥公司	17,706,085.83		17,706,085.83	17,706,085.83		17,706,085.83
合 计	17,706,085.83		17,706,085.83	17,706,085.83		17,706,085.83

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
龙鑫干燥公司	17,706,085.83				17,706,085.83
合 计	17,706,085.83				17,706,085.83

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
龙鑫干燥公司	固定资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产及商誉	龙鑫干燥公司	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
龙鑫干燥公司	40,458,127.43	400,000,000.00	
小计	40,458,127.43	400,000,000.00	

(续上表)

项目	预测年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
龙鑫干燥公司	5年	预测期内的收入增长率分别为-15.91%、-0%、0%、0%、0% 净利润率分别为20.30%、20.17%、19.93%、19.92%、18.57% 确定依据：公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势确定预测期内的收入增长率和利润率	稳定期收入成本增长率为0%，净利润率为18.65%，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势确定稳定期收入成本增长率和利润率	折现率14.19%，反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率
小计				

17. 长期待摊费用

目	初数	期增加	期摊销	末数
装修工程费	6,425,052.56	544,188.00	3,179,941.83	3,789,298.73
计	6,425,052.56	544,188.00	3,179,941.83	3,789,298.73

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	60,857,164.30	9,128,574.65	44,957,061.33	6,745,075.60
内部交易未实现利润	5,883,424.51	882,513.68	7,290,031.18	1,093,504.67
单项交易而确认的租赁负债	9,158,411.39	1,377,380.15	14,918,639.76	2,244,108.30
预提的产品质量保证金	18,550,967.11	2,782,645.08	15,094,391.88	2,263,528.25
可抵扣亏损			1,398,624.45	349,656.11
递延收益	4,229,530.42	634,429.56	1,581,645.06	237,246.76
股权激励	21,562,112.13	3,234,316.82	14,396,599.77	2,159,489.97
合 计	120,241,609.86	18,039,859.94	99,636,993.43	15,092,609.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧差异	24,502,777.79	3,675,416.67	27,711,776.98	4,156,766.55
单项交易而确认的使用权资产	8,437,627.70	1,269,083.10	14,142,172.63	2,127,344.06
金融资产持有期间公允价值变动			26,440.00	3,966.00
非同一控制下企业合并资产评估增值	9,793,648.07	1,469,047.21	11,566,681.30	1,735,002.19
合 计	42,734,053.56	6,413,546.98	53,447,070.91	8,023,078.80

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	4,944,499.77	13,095,360.17	6,288,076.61	8,804,533.05
递延所得税负债	4,944,499.77	1,469,047.21	6,288,076.61	1,735,002.19

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	561,167.73	677,077.25
可抵扣亏损	1,719,919.98	1,167,565.02
合 计	2,281,087.71	1,844,642.27

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2028 年		151,637.51	
2029 年	653,903.95	1,015,927.51	
2030 年	1,066,016.03		
合 计	1,719,919.98	1,167,565.02	

19. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	367,358.48		367,358.48	521,827.52		521,827.52
预付设备款	414,000.00		414,000.00			
合同资产	5,850,679.00	585,067.90	5,265,611.10	7,204,301.60	948,430.16	6,255,871.44
合 计	6,632,037.48	585,067.90	6,046,969.58	7,726,129.12	948,430.16	6,777,698.96

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	5,850,679.00	585,067.90	5,265,611.10	7,204,301.60	948,430.16	6,255,871.44
小 计	5,850,679.00	585,067.90	5,265,611.10	7,204,301.60	948,430.16	6,255,871.44

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	5,850,679.00	100.00	585,067.90	10.00	5,265,611.10
合 计	5,850,679.00	100.00	585,067.90	10.00	5,265,611.10

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	7,204,301.60	100.00	948,430.16	13.16	6,255,871.44
合计	7,204,301.60	100.00	948,430.16	13.16	6,255,871.44

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,850,679.00	585,067.90	10.00
1-2年	5,850,679.00	585,067.90	10.00
小计	5,850,679.00	585,067.90	10.00

3) 减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	948,430.16	- 363,362.26				585,067.90
合计	948,430.16	- 363,362.26				585,067.90

20. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	917,000.00	917,000.00	保证金	保函保证金、ETC 保证金
应收票据	26,201,494.98	24,434,802.16	已背书未终止确认	商业汇票已背书未到期
合计	27,118,494.98	25,351,802.16		

(2) 期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	50,162,000.00	50,162,000.00	冻结、保证金	购买结构性存款在途、ETC 保证金及司法冻结
交易性金融资产	2,875,360.00	2,875,360.00	外汇掉期互换受限	外汇掉期互换受限
应收票据	12,787,263.09	12,022,285.24	已背书未终止确认	商业汇票已背书未到期
合计	65,824,623.09	65,059,645.24		

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
已贴现未到期银行承兑汇票转回	10,355.72	
合 计	10,355.72	

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	46,223,210.91	31,116,760.94
合 计	46,223,210.91	31,116,760.94

23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	103,373,697.97	78,372,717.23
应付长期资产款	68,517,147.75	9,055,293.34
应付加工费	14,183,900.92	19,498,859.24
应付费账款	868,195.81	666,716.50
合 计	186,942,942.45	107,593,586.31

24. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	452,333,278.88	509,254,043.36
合 计	452,333,278.88	509,254,043.36

(2) 合同负债的账面价值在本期内发生重大变动的的原因

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

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19,035,451.25	66,799,111.29	66,337,904.98	19,496,657.56
离职后福利—设定提存计划	5,870.31	3,807,820.93	3,811,215.57	2,475.67
合 计	19,041,321.56	70,606,932.22	70,149,120.55	19,499,133.23

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	19,006,301.40	61,805,127.14	61,399,253.65	19,412,174.89
职工福利费		1,542,888.52	1,542,888.52	
社会保险费	3,648.85	2,278,526.56	2,280,798.74	1,376.67
其中：医疗保险费	3,557.77	1,788,222.84	1,790,495.80	1,284.81
工伤保险费	91.08	304,515.97	304,515.19	91.86
生育保险费		185,787.75	185,787.75	
住房公积金	25,501.00	979,415.00	921,810.00	83,106.00
工会经费和职工教育经费		193,154.07	193,154.07	
小 计	19,035,451.25	66,799,111.29	66,337,904.98	19,496,657.56

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	5,692.43	3,692,537.93	3,695,926.67	2,303.69
失业保险费	177.88	115,283.00	115,288.90	171.98
小 计	5,870.31	3,807,820.93	3,811,215.57	2,475.67

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	687,089.76	
企业所得税	14,198,392.98	17,715,618.20
代扣代缴个人所得税	2,467,565.40	986,341.47
城市维护建设税	114,298.07	38,033.12
房产税	69,659.12	69,659.12

项 目	期末数	期初数
土地使用税	72,147.00	72,147.00
教育费附加	58,493.20	22,819.86
地方教育附加	38,995.47	15,213.26
印花税	86,733.64	135,767.92
环境保护税	158,173.20	
合 计	17,951,547.84	19,055,599.95

27. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借利息		45,268.84
代收代付款	1,656,526.77	1,694,140.83
投标保证金	4,100,000.00	4,100,000.00
应付费用款	2,162,529.91	1,089,564.31
小 计	7,919,056.68	6,928,973.98

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	6,149,118.42	5,752,839.96
合 计	6,149,118.42	5,752,839.96

29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书且在期末未到期的商业汇票未终止确认 转回金额	26,191,139.26	12,787,263.09
待转销项税	18,803,978.83	12,321,132.32
产品质量保证金	18,550,967.11	15,094,391.88
合 计	63,546,085.20	40,202,787.29

30. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	7,908.35	6,254,315.99
减：租赁负债未确认融资费用	100.16	141,033.08
合 计	7,808.19	6,113,282.91

31. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,581,645.06	2,680,000.00	32,114.64	4,229,530.42	与资产相关
合 计	1,581,645.06	2,680,000.00	32,114.64	4,229,530.42	与资产相关

32. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,380,009						67,380,009

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	202,406,939.73			202,406,939.73
其他资本公积	12,933,225.80	7,165,512.36		20,098,738.16
合 计	215,340,165.53	7,165,512.36		222,505,677.89

(2) 其他说明

本期公司实施以权益结算的股份支付，以股份支付换取的职工服务金额为7,165,512.36元，相应增加其他资本公积。

34. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,286,382.24	4,604,471.51		18,890,853.75
合 计	14,286,382.24	4,604,471.51		18,890,853.75

35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	250,623,185.80	137,685,685.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	118,149,563.78	120,153,821.38
减：提取法定盈余公积	4,604,471.51	7,216,321.25
期末未分配利润	364,168,278.07	250,623,185.80

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	632,181,103.11	406,031,695.81	601,596,028.08	394,633,316.82
其他业务收入	2,155,326.38	1,961,812.72	2,761,303.31	2,671,001.03
合 计	634,336,429.49	407,993,508.53	604,357,331.39	397,304,317.85
其中：与客户之间的合同产生的收入	633,740,595.79	407,591,188.49	604,357,331.39	397,304,317.85

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
研磨设备	111,099,474.44	73,656,794.50	103,695,648.96	60,084,599.17
干燥设备	277,058,227.67	150,401,090.44	197,309,493.83	115,897,462.70
物料自动化生产线	212,702,361.40	159,557,888.86	280,882,571.20	209,573,619.95
配件及其他	31,321,039.60	22,415,922.01	19,708,314.09	9,077,635.00
废料及其他	1,559,492.68	1,559,492.68	2,761,303.31	2,671,001.03
小 计	633,740,595.79	407,591,188.49	604,357,331.39	397,304,317.85

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	623,557,983.36	402,593,241.92	583,172,510.28	387,341,887.12
境外	10,182,612.43	4,997,946.57	21,184,821.11	9,962,430.73

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	633,740,595.79	407,591,188.49	604,357,331.39	397,304,317.85

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	633,740,595.79	604,357,331.39
小 计	633,740,595.79	604,357,331.39

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时、商品交付至验收期间	合同签订支付30%、发货后支付30%、验收后支付30%、质保期满支付10%	研磨设备、干燥设备、物料自动化生产线等	是	无	保证类质量保证

注：上述重要的支付条款为一般公司条款，不同客户各节点比例不同，具体按照具体合同要求执行，母公司同

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 360,476,257.76 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,133,889.82	2,898,098.35
教育费附加	528,692.94	1,346,964.48
地方教育附加	352,461.95	906,382.48
印花税	311,561.54	371,280.53
房产税	278,636.48	192,663.05
土地使用税	288,588.00	225,951.33
车船税	13,082.64	10,830.96
环境保护税	251,485.06	
合 计	3,158,398.43	5,952,171.18

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,378,657.05	10,663,459.89

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	992,324.18	1,098,038.49
业务招待费	2,474,907.41	2,931,521.41
业务宣传费	3,287,317.09	3,210,543.55
快递及运输费	449,843.42	446,609.95
折旧与摊销	149,563.99	241,957.47
股份支付	1,214,950.64	1,135,478.38
招投标费	268,931.01	109,485.40
其他	1,957,802.94	1,162,252.01
合 计	23,174,297.73	20,999,346.55

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	18,445,228.13	17,210,049.34
中介机构服务费	2,613,806.21	4,397,838.08
折旧与摊销	6,878,691.04	7,271,165.65
租赁费	494,856.39	647,612.20
办公费	985,229.82	832,500.61
差旅费	436,117.05	471,287.92
业务招待费	1,621,904.73	1,566,366.40
汽车费用	921,585.22	811,238.48
股份支付	1,314,215.83	1,136,537.09
其他	882,950.58	631,623.27
合 计	34,594,585.00	34,976,219.04

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	13,313,759.69	12,108,503.81
直接投入费用	10,711,875.97	9,445,441.59
折旧费用与长期待摊费用	852,745.56	865,625.11

项 目	本期数	上年同期数
股份支付	3,895,197.12	3,702,770.74
其他费用	1,388,164.67	532,603.74
合 计	30,161,743.01	26,654,944.99

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用		349,172.17
减：利息收入	349,757.28	2,833,293.55
减：汇兑损益	-117,704.81	226,763.53
手续费及其他	119,317.94	75,025.21
未确认融资费用	413,042.33	893,783.58
合 计	300,307.80	-1,742,076.12

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	3,460,211.00	5,340,526.00	3,460,211.00
财政贴息	3,000,000.00		3,000,000.00
工会经费返还		48,252.03	
代扣个人所得税手续费返还	230,033.14	495,418.69	
增值税即征即退	5,694,754.99	16,213,141.47	
增值税加计抵减	736,878.90	4,367,924.82	
合 计	13,121,878.03	26,465,263.01	6,460,211.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-687,493.51	
交易性金融资产在持有期间的投资收益——理财产品收益	6,425,205.84	3,230,001.03
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		60,210.16

项 目	本期数	上年同期数
银行承兑汇票贴现利息	-65,620.33	
处置其他债权投资取得的投资收益	-130,666.67	
合 计	5,541,425.33	3,290,211.19

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		26,440.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		26,440.00
合 计		26,440.00

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-13,995,158.69	14,536,680.04
合 计	-13,995,158.69	-14,536,680.04

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-4,502,537.21	-5,517,278.08
合同资产减值损失	-157,655.86	-146,009.95
一年以上合同资产减值损失	363,362.26	-619,100.72
合 计	-4,296,830.81	-6,282,388.75

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	106,727.67	14,241.40	106,727.67
使用权资产处置收益		1,096,202.36	
长期待摊费用处置		3,195,892.85	
合 计	106,727.67	4,306,336.61	106,727.67

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	182,114.64	1,624,085.97	182,114.64
罚没收入	251,396.55	2,490,891.17	251,396.55
无需支付的款项	200,000.00	428,014.47	200,000.00
其他	36,473.00	245,821.26	36,473.00
合 计	669,984.19	4,788,812.87	669,984.19

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	100,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	29,721.66	65,994.96	29,721.66
赔款支出	149,572.00	529,174.38	149,572.00
其他	117,067.30	292,414.98	117,067.30
合 计	396,360.96	987,584.32	396,360.96

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	21,966,047.02	22,535,210.47
递延所得税费用	-4,556,782.10	-5,249,945.65
合 计	17,409,264.92	17,285,264.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	135,705,253.75	137,282,818.47
按母公司适用税率计算的所得税费用	20,355,788.06	20,592,422.77
子公司适用不同税率的影响	-191,441.39	-52,271.79
调整以前期间所得税的影响		-187,605.81
非应税收入的影响	103,124.03	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	482,535.96	186,455.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	121,490.80	104,149.97

项 目	本期数	上年同期数
研发费用加计扣除影响	-3,731,201.44	-3,408,285.25
残疾人工资加计扣除		-21,082.05
其他	268,968.90	71,481.15
所得税费用	17,409,264.92	17,285,264.82

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
土地使用权		42,003,001.00
新建厂房建设费用	22,456,480.03	15,377,548.34
办公楼及厂房		13,880,000.00
其他设备及工程费用	3,219,400.46	7,131,101.05
合 计	25,675,880.49	78,391,650.39

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据保函保证金	20,601,000.00	44,663,347.23
投标保证金	11,755,210.00	7,274,565.00
政府补助	9,290,211.00	8,546,257.03
银行存款利息收入	349,757.28	2,833,293.55
其他	720,402.74	707,299.98
合 计	42,716,581.02	64,024,762.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据保函保证金	21,516,000.00	14,141,866.84
投标保证金	11,633,000.00	5,295,000.00
付现的销售费用性质支出	9,076,220.39	8,958,450.81
付现的管理费用性质支出	14,859,078.51	13,392,380.05

项 目	本期数	上年同期数
付现的研发费用性质支出	1,388,164.67	532,603.74
其他	311,296.74	630,630.36
合 计	58,783,760.31	42,950,931.80

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品赎回	1,247,337,040.00	932,500,000.00
厂房建设投标保证金		34,250,000.00
土地保证金		13,557,750.00
合 计	1,247,337,040.00	980,307,750.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品购买	1,359,492,320.00	1,079,348,920.00
厂房建设投标保证金		30,450,000.00
土地保证金		1,572,600.00
合 计	1,359,492,320.00	1,111,371,520.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到退回租金		604,166.00
合 计		604,166.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租金	6,725,465.44	6,799,711.25
上市中介服务费	5,390,000.00	
合 计	12,115,465.44	6,799,711.25

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	118,295,988.83	119,997,553.65
加：资产减值准备	4,296,830.81	6,282,388.75

补充资料	本期数	上年同期数
信用减值准备	13,995,158.69	14,536,680.04
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,581,596.00	14,793,820.76
无形资产摊销	3,140,651.11	2,922,072.06
长期待摊费用摊销	3,179,941.83	3,020,684.16
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）	-106,727.67	-4,306,336.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,721.66	65,994.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-26,440.00
财务费用（收益以“-”号填列）	530,747.14	1,016,192.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,737,712.33	-3,290,211.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,290,827.12	-4,986,210.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-265,954.98	-263,735.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	39,614,958.04	119,393,806.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-90,013,106.65	-5,216,364.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,720,059.46	-196,075,163.20
其他	7,165,512.36	6,677,562.30
经营活动产生的现金流量净额	114,136,837.18	74,542,294.97
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	84,290,397.63	116,661,404.03
减：现金的期初余额	116,661,404.03	263,902,700.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-32,371,006.40	-147,241,296.29

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	84,290,397.63	116,661,404.03
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	84,290,397.63	116,661,404.03
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	84,290,397.63	116,661,404.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
司法冻结		160,000.00	司法冻结
保函保证金	915,000.00		开具保函
ETC 保证金	2,000.00	2,000.00	ETC 保证金
结构性存款在途		50,000,000.00	购买结构性存款在途
小 计	917,000.00	50,162,000.00	

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
司法冻结		160,000.00	司法冻结
保函保证金	915,000.00		保函保证金
ETC 保证金	2,000.00	2,000.00	ETC 保证金
结构性存款在途		50,000,000.00	购买结构性存款在途
小 计	917,000.00	50,162,000.00	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	11,866,122.87		60,188.32	6,182,426.91	-413,042.33	6,156,926.61
短期借款			10,355.72			10,355.72
小 计	11,866,122.87		70,544.04	6,182,426.91	-413,042.33	6,167,282.33

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	145,755,784.63	100,800,030.10
其中：支付货款	127,994,686.42	86,123,201.58
支付固定资产等长期资产购置款	17,761,098.21	14,676,828.52

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			5,387,872.27
其中：美元	761,424.37	7.0288	5,351,899.61
欧元	4,368.00	8.2355	35,972.66
应收账款			477,958.40
其中：美元	68,000.00	7.0288	477,958.40

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明。

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

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	854,546.35	62,726.94
合 计	854,546.35	62,726.94

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	413,042.33	893,783.58
与租赁相关的总现金流出	7,580,011.79	6,862,438.19

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

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	13,313,759.69	12,108,503.81
直接投入费用	10,711,875.97	9,445,441.59
折旧费用与长期待摊费用	852,745.56	865,625.11
股份支付	3,895,197.12	3,702,770.74
其他费用	1,388,164.67	532,603.74
合 计	30,161,743.01	26,654,944.99
其中：费用化研发支出	30,161,743.01	26,654,944.99

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将龙鑫干燥公司、龙鑫工程公司、上海泷鑫公司、龙鑫循环公司、江苏鑫善公司等 5 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
龙鑫干燥公司	1000 万元	江苏省无锡市	制造业	100.00		非同控合并

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	2,680,000.00
其中：计入递延收益	2,680,000.00
与收益相关的政府补助	3,610,211.00
其中：计入其他收益	3,460,211.00
计入营业外收入	150,000.00
财政贴息	3,000,000.00
其中：计入其他收益	3,000,000.00
合 计	9,290,211.00

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	1,581,645.06	2,680,000.00		32,114.64
小计	1,581,645.06	2,680,000.00		32,114.64

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				4,229,530.42	与资产相关
小计				4,229,530.42	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	3,460,211.00	5,340,526.00
计入营业外收入的政府补助金额	182,114.64	1,624,085.97
财政贴息对利润总额的影响金额	3,000,000.00	
合计	6,642,325.64	6,964,611.97

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9及五(一)19之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2025年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）的52.79%（2024年12月31日：56.27%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	10,355.72	10,355.72	10,355.72		
应付票据	46,223,210.91	46,223,210.91	46,223,210.91		
应付账款	186,942,942.45	186,942,942.45	186,942,942.45		
其他应付款	7,919,056.68	7,919,056.68	7,919,056.68		
一年内到期的非流动负债	6,149,118.42	6,290,286.32	6,290,286.32		
租赁负债	7,808.19	7,908.35		7,908.35	
其他流动负债-已背书且在期末未到期的商业汇票未终止确认转回金额	26,191,139.26	26,191,139.26	26,191,139.26		
小 计	273,443,631.63	273,584,899.69	273,576,991.34	7,908.35	

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	31,116,760.94	31,116,760.94	31,116,760.94		
应付账款	107,593,586.31	107,593,586.31	107,593,586.31		
其他应付款	6,928,973.98	6,928,973.98	6,928,973.98		
一年内到期的非流动负债	5,752,839.96	6,164,394.88	6,164,394.88		
租赁负债	6,113,282.91	6,254,315.99		6,254,315.99	
其他流动负债-已背书且在期末未到期的商业汇票未终止确认转回金额	12,787,263.09	12,787,263.09	12,787,263.09		
小 计	170,292,707.19	170,845,295.19	164,590,979.20	6,254,315.99	

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	26,191,139.26	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收票据	10,355.72	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	29,979,266.80	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小计		56,180,761.78		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	29,979,266.80	
小计		29,979,266.80	

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书/贴现	26,201,494.98	26,201,494.98
小计		26,201,494.98	26,201,494.98

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			345,000,000.00	345,000,000.00
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			345,000,000.00	345,000,000.00
理财产品			345,000,000.00	345,000,000.00
2. 应收款项融资			18,949,791.74	18,949,791.74
持续以公允价值计量的资产总额			363,949,791.74	363,949,791.74

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产-理财产品系结构性存款，本公司可以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

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

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人是莫铭伟、莫龙兴和金桂华。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州润辉包装材料有限公司	董事兼副总经理陆小虎女儿的配偶吴梁持股 100%并担任执行董事
常州经开区潞城梁合柯机械经营部	董事兼副总经理陆小虎女儿的配偶吴梁作为经营者
常州市紫竹国际贸易有限公司	公司前员工姚娟创立的公司，姚娟已经于 2021 年 1 月离职，因报告期内存在交易，基于谨慎性原则认定
常州市鑫炜金属热处理有限公司	公司控股股东、实际控制人莫铭伟的堂兄莫新伟及其配偶姚丽芬共持股 100%，基于谨慎性原则认定

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州豫永机械有限公司	公司副总经理周德发叔叔周勇持股 100%，基于谨慎性原则认定
新北区三井天华信息咨询服务中心	董事兼副总经理陆小虎配偶的哥哥莫文宁作为经营者
慧湿环境科技（江苏）有限公司	子公司龙鑫干燥公司持股的联营企业
骆凤	实际控制人莫铭伟之配偶
陆小虎	董事、副总经理
周德发	副总经理
刘伟娇	董事
包勋耀	董事
陈军	副总经理
范晓伟	董事会秘书
张营	取消监事会前在任监事会主席
王彩珍	子公司上海泷鑫公司股东
陆小松	董事兼副总经理陆小虎的哥哥

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

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

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

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

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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

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

注2：截至2025年末，上述担保已经解除

3. 关联方资金拆借

(1) 资金拆入

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

(2) 资金拆出

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

注：前述资金往来均系2022年度资金往来所生产的利息在2025年结算

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	14,056,856.50	13,487,026.59

注：上述管理管理人员报酬包括公司董事、取消监事会前在任监事和高级管理人员

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

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

2. 应付关联方款项

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

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

十二、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	外部股东入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	行权数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,562,112.13

(二) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,314,215.83	
研发人员	3,895,197.12	
销售人员	1,214,950.64	
生产及其他制造人员	741,148.77	
合计	7,165,512.36	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

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

(二) 或有事项

截至2025年12月31日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

根据2026年2月11日北京证券交易所发布《北京证券交易所上市委员会2026年第14次审议会议结果公告》，审议通过龙鑫智能公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售物料自动化生产线、研磨设备、干燥设备等单机设备、配件等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	60,250,398.39	41,632,678.11
1-2年	29,228,311.62	39,623,361.48
2-3年	16,481,461.00	10,914,286.19
3-4年	1,846,164.87	1,890,835.00
4-5年	796,000.00	1,000,480.97
5年以上	64,504.92	24,760.00
账面余额合计	108,666,840.80	95,086,401.75
减：坏账准备	12,508,536.74	11,099,718.20
账面价值合计	96,158,304.06	83,986,683.55

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	21,800.00	0.02	21,800.00	100.00	

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	108,645,040.80	99.98	12,486,736.74	11.49	96,158,304.06
合 计	108,666,840.80	100.00	12,508,536.74	11.51	96,158,304.06

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	21,800.00	0.02	21,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	95,064,601.75	99.98	11,077,918.20	11.65	83,986,683.55
合 计	95,086,401.75	100.00	11,099,718.20	11.67	83,986,683.55

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	60,250,398.39	3,012,519.92	5.00
1-2年	29,228,311.62	2,922,831.16	10.00
2-3年	16,481,461.00	4,944,438.30	30.00
3-4年	1,846,164.87	923,082.44	50.00
4-5年	774,200.00	619,360.00	80.00
5年以上	64,504.92	64,504.92	100.00
小 计	108,645,040.80	12,486,736.74	11.49

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	21,800.00					21,800.00
按组合计提坏账准备	11,077,918.20	1,444,312.81		35,494.27		12,486,736.74
合 计	11,099,718.20	1,444,312.81		35,494.27		12,508,536.74

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
创普斯（深圳）新能源科技集团有限公司	30,295,012.20	6,415,890.24	36,710,902.44	25.24	5,661,545.12
湖南瑞翔新材料股份有限公司	12,511,959.20	4,357,128.80	16,869,088.00	11.60	843,454.40
四川协鑫锂电科技有限公司	10,561,586.00		10,561,586.00	7.26	1,056,158.60
中创新航材料科技（四川）有限公司	9,552,740.10	1,737,198.33	11,289,938.43	7.76	1,032,646.93
宁德时代新能源科技股份有限公司[注1]	80,000.00	6,050,273.01	6,130,273.01	4.21	570,513.65
小 计	63,001,297.50	18,560,490.38	81,561,787.88	56.07	9,164,318.70

[注1]宜昌邦普宜化新材料有限公司、屏南时代新材料技术有限公司、宁德邦普循环科技有限公司、广东邦普循环科技有限公司系由同一控制人控制,已对以上公司的应收款余额进行汇总披露

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,917,255.00	970,000.00
拆借款		60,210.16
应收暂付款	74,870.43	151,671.49
即征即退税款	848,131.87	582,789.65
账面余额合计	2,840,257.30	1,764,671.30
减：坏账准备	148,557.87	147,471.07
账面价值合计	2,691,699.43	1,617,200.23

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,709,357.30	1,103,721.30
1-2 年	130,900.00	600,000.00
2-3 年		60,950.00
账面余额合计	2,840,257.30	1,764,671.30
减：坏账准备	148,557.87	147,471.07
账面价值合计	2,691,699.43	1,617,200.23

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,840,257.30	100.00	148,557.87	5.23	2,691,699.43
合 计	2,840,257.30	100.00	148,557.87	5.23	2,691,699.43

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	20,000.00	1.13	20,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,744,671.30	98.87	127,471.07	7.31	1,617,200.23
合 计	1,764,671.30	100.00	147,471.07	8.36	1,617,200.23

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,840,257.30	148,557.87	5.23
其中：1 年以内	2,709,357.30	135,467.87	5.00
1-2 年	130,900.00	13,090.00	10.00
小 计	2,840,257.30	148,557.87	5.23

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	55,186.07	60,000.00	32,285.00	147,471.07
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-6,545.00	6,545.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	86,826.80	-53,455.00	-32,285.00	1,086.80
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	135,467.87	13,090.00		148,557.87
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	10.00		5.23

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准备
国家税务局	即征即退税款	848,131.87	1年以 内	29.86	42,406.59
江苏纬承招标有限公司	保证金	469,755.00	1年以 内	16.54	23,487.75
绍兴致良新材料科技有限公司	保证金	200,000.00	1年以 内	7.04	10,000.00
蓝固（常州）新能源有限公司	保证金	200,000.00	1年以 内	7.04	10,000.00
宜宾天原集团股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以 内	7.04	10,000.00
小 计		1,917,886.87		67.53	95,894.34

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,036,780.52		60,036,780.52	59,709,800.68		59,709,800.68
合 计	60,036,780.52		60,036,780.52	59,709,800.68		59,709,800.68

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
龙鑫干燥公司	54,999,800.68					326,979.84	55,326,780.52	
龙鑫工程公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
上海泷鑫公司	710,000.00						710,000.00	
龙鑫循环公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
小 计	59,709,800.68					326,979.84	60,036,780.52	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	358,232,247.18	260,430,798.34	404,454,603.86	281,886,777.87
其他业务收入	2,177,452.09	2,177,319.35	2,960,939.52	3,097,224.14
合 计	360,409,699.27	262,608,117.69	407,415,543.38	284,984,002.01
其中：与客户之间的合同产生的收入	359,454,872.60	261,653,423.76	406,070,269.40	283,502,443.41

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
研磨设备	110,720,932.29	74,110,904.55	103,576,878.69	65,951,802.97
干燥设备	6,367,571.20	3,801,277.59	3,431,097.34	1,384,316.15
物料自动化生产线	212,702,361.40	158,861,774.45	280,882,571.20	206,227,123.18
配件及其他	28,441,382.29	23,656,841.75	16,564,056.63	8,323,535.57

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
废料销售	1,222,625.42	1,222,625.42	1,615,665.54	1,615,665.54
小 计	359,454,872.60	261,653,423.76	406,070,269.40	283,502,443.41

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	352,043,666.55	257,508,227.84	385,387,343.03	274,203,143.57
境外	7,411,206.05	4,145,195.92	20,682,926.37	9,299,299.84
小 计	359,454,872.60	261,653,423.76	406,070,269.40	283,502,443.41

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	359,454,872.60	406,070,269.40
小 计	359,454,872.60	406,070,269.40

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时、商品交付至验收期间	合同签订支付30%、发货后支付30%、验收后支付30%、质保期满支付10%	研磨设备、物料自动化生产线等	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 167,382,896.81 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	8,362,309.22	8,060,218.04
直接投入费用	6,717,095.22	6,336,803.24
折旧费用与长期待摊费用	800,920.07	828,909.35
股份支付	3,830,939.04	3,638,512.68
其他费用	1,007,413.99	407,300.86
合 计	20,718,677.54	19,271,744.17

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		2,800,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,427,697.34	1,904,560.77
债权投资在持有期间取得的利息收入		60,210.16
银行承兑汇票贴现利息	-195.44	
合 计	3,427,501.90	4,764,770.93

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	77,006.01	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,642,325.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	6,425,205.84	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	121,230.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	13,265,767.74	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,990,094.92	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	11,275,672.82	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.36	1.75	1.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.51	1.59	1.59

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	118,149,563.78	
非经常性损益	B	11,275,672.82	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	106,873,890.96	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	547,629,742.57	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	因股权支付确认资本公积新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I1	7,165,512.36
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	权益法核算的长期股权投资其他权益变动增加资本公积	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	610,287,280.64	
加权平均净资产收益率	M=A/L	19.36%	
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	N=C/L	17.51%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	118,149,563.78
非经常性损益	B	11,275,672.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	106,873,890.96
期初股份总数	D	67,380,009

项 目	序号	本期数
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K - J$	67,380,009
基本每股收益	$M=A/L$	1.75
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	1.59

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

常州市龙鑫智能装备股份有限公司

二〇二六年四月三十日

附件 会计信息调整及差异情况

三、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

四、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值	77,006.01

准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,642,325.64
委托他人投资或管理资产的损益	6,425,205.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	121,230.25
非经常性损益合计	13,265,767.74
减：所得税影响数	1,990,094.92
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	11,275,672.82

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用