



深圳市科达利实业股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人励建立、主管会计工作负责人石会峰及会计机构负责人(会计主管人员)李全秋声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述属于计划性事项，均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，敬请广大投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	29
第五节 重要事项	31
第六节 股份变动及股东情况	37
第七节 债券相关情况	42
第八节 财务报告	46

备查文件目录

- 一、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 2026 年半年度财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名和公司盖章的 2026 年半年度报告文本原件。
- 四、其他备查文件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、科达利、深圳科达利	指	深圳市科达利实业股份有限公司
精密结构件	指	具有高尺寸精度、高表面质量、高性能要求等特性的，在工业产品中起固定、保护、支承、装饰等作用的塑胶或五金部件。
动力锂电池、动力电池	指	为新能源汽车等大型电动设备提供动力用的专业大型锂电池，具有体积大、容量高、强度高，抗冲击性强的特点，技术要求较高。
储能锂电池、储能电池	指	应用于储能设备、发电设备等的大型锂电池。
便携式锂电池	指	应用于手机、笔记本电脑、数码相机、平板电脑等数码产品的小型锂电池，具有体积小，携带方便的特点。
CATL、宁德时代	指	宁德时代新能源科技股份有限公司及其下属子公司
中创新航	指	中创新航科技集团股份有限公司及其下属子公司
特斯拉	指	Tesla, Inc. 以及特斯拉（上海）有限公司
松下	指	松下电器产业株式会社及其全球分支机构（总部设在日本的世界 500 强跨国公司）
LG	指	韩国 LG 电子有限公司及其全球分支机构（总部设在韩国的世界 500 强跨国公司）
ACC	指	Automotive Cells Company SE 及其下属子公司
三星	指	韩国三星电子有限公司及其全球分支机构（总部设在韩国的世界 500 强跨国公司）
亿纬锂能	指	惠州亿纬锂能股份有限公司及其下属子公司
欣旺达	指	欣旺达电子股份有限公司及其下属子公司
力神	指	天津力神电池股份有限公司及其下属子公司
蜂巢能源	指	蜂巢能源科技股份有限公司及其下属子公司
瑞浦兰钧	指	瑞浦兰钧能源股份有限公司及其下属子公司
远景动力	指	远景动力有限公司及其下属子公司
楚能新能源	指	楚能新能源股份有限公司及其下属子公司
因湃电池	指	因湃电池科技有限公司及其下属子公司
上海科达利	指	上海科达利五金塑胶有限公司，为本公司全资子公司
陕西科达利	指	陕西科达利五金塑胶有限公司，为本公司全资子公司
惠州科达利	指	惠州科达利精密工业有限公司，为本公司全资子公司
江苏科达利	指	江苏科达利精密工业有限公司，为本公司全资子公司
大连科达利	指	大连科达利精密工业有限公司，为本公司全资子公司
福建科达利	指	福建科达利精密工业有限公司，为本公司全资子公司
四川科达利	指	四川科达利精密工业有限公司，为本公司全资子公司
湖北科达利	指	湖北科达利精密工业有限公司，为本公司全资子公司
江西科达利	指	江西科达利精密工业有限公司，为本公司全资子公司
江门科达利	指	江门科达利精密工业有限公司，为本公司全资子公司
山东科达利	指	山东科达利精密工业有限公司，为本公司全资子公司
德国科达利	指	KEDALI Germany GmbH（科达利德国有限责任公司），为本公司境外全资子公司
匈牙利科达利	指	Kedali Hungary Kft.（科达利匈牙利有限责任公司），为本公司境外全资子公司
瑞典科达利	指	Kedali Sweden AB.（科达利瑞典有限责任公司），为本公司境外全资子公司
新加坡科达利	指	KEDALI SINGAPORE PTE.LTD.（科达利新加坡有限责任公司），为本公司境外全资

		子公司
美国科达利	指	KEDALI AMERICA, LLC (科达利美国有限责任公司), 为本公司境外控股子公司
泰国科达利	指	KEDALI (THAILAND) CO., LTD. (科达利[泰国]有限责任公司), 为本公司境外控股子公司
香港科达利	指	KEDALI (HONG KONG) LIMITED (科达利[香港]有限责任公司), 为本公司全资子公司
三力协成	指	惠州三力协成精密部件有限公司, 为本公司控股子公司
科盟创新	指	深圳市科盟创新机器人科技有限公司, 为本公司控股子公司
伟达立	指	深圳市伟达立创新科技有限公司, 为本公司参股子公司
依智灵巧	指	苏州依智灵巧驱动科技有限公司, 为本公司参股子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中国结算深圳分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
《公司章程》	指	《深圳市科达利实业股份有限公司章程》
《企业会计准则》	指	财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南和其他相关规定
报告期	指	2026 年 1-6 月

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	科达利	股票代码	002850
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市科达利实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科达利		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Kedali Industry Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	KDL		
公司的法定代表人	励建立		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗丽娇	赖红琼
联系地址	深圳市南山区科技南路 16 号深圳湾科技生态园 11 栋 A 座 27 层	深圳市南山区科技南路 16 号深圳湾科技生态园 11 栋 A 座 27 层
电话	0755-26400270	0755-26400270
传真	0755-26400270	0755-26400270
电子信箱	ir@kedali.com.cn	ir@kedali.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	9,208,476,646.42	6,644,682,786.30	38.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	943,018,605.91	769,372,969.86	22.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	917,125,830.66	720,133,563.19	27.35%
经营活动产生的现金流量净额（元）	838,030,455.30	1,432,612,830.98	-41.50%
基本每股收益（元/股）	3.41	2.81	21.35%
稀释每股收益（元/股）	3.41	2.81	21.35%
加权平均净资产收益率	6.84%	6.22%	0.62%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	24,705,720,564.52	23,027,881,458.64	7.29%
归属于上市公司股东的净资产（元）	15,119,256,770.81	13,373,598,864.81	13.05%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

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）	-6,372,723.01	
计入当期损益的政府补助（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）	28,066,614.50	
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	11,321,140.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,205,298.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	662,798.84	

减：所得税影响额	2,299,648.31	
少数股东权益影响额（税后）	280,108.64	
合计	25,892,775.25	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所处行业情况

1、公司所处行业分类

公司所处行业为精密结构件制造业，具体面向的下游应用行业为电池行业和汽车行业，目前产品主要应用于动力电池、储能电池等电池精密结构件的制造，最终应用于新能源汽车以及储能领域等。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754—2017），公司属于制造业下的金属结构制造分类（分类代码 3311）。

2、公司所处行业发展情况

精密结构件是指具有高尺寸精度、高表面质量、高性能要求等特性，在工业产品中起固定、保护、支承、装饰等作用的塑胶或五金部件，并根据应用环境的不同，具备可连接性、抗震性、散热性、防腐蚀性、防干扰性、抗静电性等特定功能。精密结构件的应用十分广泛，主要下游行业包括锂电池、汽车、储能电站、通讯设备、机电设备、航空器材、高速机车等对结构件的加工精度和产品质量有严格要求的领域，运用产品大到航天飞机、军工机械，小至家庭用具、电子配件等，就不同应用领域的精密结构件而言，其功能、特性、外形、成本等亦有较大差别。公司目前生产的精密结构件具体应用于包括动力电池、储能电池在内的电池行业、汽车行业。

（1）动力电池、储能电池及其精密结构件行业基本情况

①动力电池行业

延续“双碳”战略引领及全球能源转型驱动的发展主线，叠加新版电池安全国标即将落地、国内外绿色低碳法规落地实施，报告期内，动力电池行业进入高质量发展新阶段，尽管内需增速放缓，但出口持续增长，国内企业全球市场话语权持续提升。

据中国汽车工业协会数据，2026 年上半年我国新能源汽车产销分别完成 743.8 万辆和 744.6 万辆，同比均实现增长。中国汽车动力电池产业创新联盟数据显示，2026 年上半年，中国动力和储能电池累计产销量分别为 1,068.9GWh 和 979.4GWh，同比分别增长 53.3%和 48.6%；其中，动力电池仍占主导，累计销量 661.3GWh，累计同比增长 36.2%。数据还显示，国内动力电池市场增速相对平缓，上半年累计装车量 335.6GWh，同比增长 12%；海外市场拉动效应，成为中国动力电池企业新增长点，上半年，动力电池累计出口 122.7GWh，同比增长 50.3%。

全球市场方面，装机稳步扩容，中国企业全球份额再创新高，海外本地化产能加速落地。据 SNE Research 统计，2026 年上半年全球动力电池累计装车量 608.5GWh，同比增长 20.0%；头部企业市场份额优势显著，进入全球前十的 7 家中国企业合计市场份额达到 72.4%，依托海外工厂配套，中国厂商逐步实现全球多区域均衡供货。据 ICC 鑫椏资讯统计，2026 年上半年全球锂电池产量为 1,470.8GWh，同比增长 48.8%。

②储能电池行业

2026 年上半年，全球能源转型稳步推进，国内独立储能容量电价机制持续落地，海外储能市场需求旺盛，储能电池行业保持高速增长。国内外储能安全规范、绿色电池监管政策持续收紧，推动行业向高质量发展转型。

数据层面，据 ICC 鑫椏资讯统计，2026 年上半年全球储能电池出货 507.8GWh，同比增长 97.5%；其中国内厂家储能电池出货 490.8GWh，同比增长 95.4%，海外厂家电池出货 17GWh，同比增长 188%。

③电池结构件行业基本情况

电池精密结构件，包括铝/钢壳体、盖板、连接件等品类，是保障动力电池、储能电池安全运行与性能释放的核心配套部件。2026 年上半年，动力电池、储能电池赛道持续扩容，从产品技术路线、精密加工工艺、安全合规标准等多维度持续拉动结构件行业发展。下游终端对产品安全性、一致性标准日趋严苛，倒逼行业加大研发创新与产线智能化改造力度，行业企业凭借配套技术拓展海内外产能布局，产业整体迈向高质量发展阶段。

（2）汽车及汽车结构件行业基本情况

①汽车行业

2026 年上半年，国内汽车促消费政策有序推进，汽车产业加速向电动化、高端化与全球化转型。行业呈现结构性分化格局，新能源汽车渗透率稳步抬升，整车出口实现良好增长；行业新旧动能加快转换，中国品牌市场竞争力不断增强，产业向高质量发展迈进。

据中国汽车工业协会统计，上半年我国汽车产销分别完成 1,499.3 万辆和 1,501.7 万辆，同比小幅下滑，内需端存在一定压力，但总体运行平稳。展望下半年，随着“两新”政策持续落地，叠加车企新品持续投放、汽车后市场潜力释放，市场价格环境趋于稳定，行业整体经营态势有望进一步改善。

②汽车结构件行业

汽车结构件是整车的基础组成部分，材料工艺、精密加工水平影响整车安全、能耗与综合成本。中国具备完善的汽车产业链配套体系，随着新能源汽车的快速普及，对汽车结构件的需求也提出了更高的要求，推动行业向高端化、智能化、绿色化方向转型升级。

（3）机器人及其零部件行业基本情况

①机器人行业

现阶段，全球机器人行业迎来技术突破与产业落地的交汇拐点，各大经济体将其列为未来核心战略赛道。我国依托“人工智能+”战略纵深推进，将机器人纳入未来产业重点培育方向，政策体系持续完善、产业链协同配套不断强化，行业正加速向规模化、场景化、商业化应用迈进。

2026 世界机器人大会新闻发布会披露，2026 年一季度，中国机器人出口额达 113.2 亿元，其中机器人出口同比增长 210%，产品远销 148 个国家和地区。工业和信息化部发布数据显示，2026 年上半年我国人形机器人整机产品达 400 余款，超全球半数。

②机器人零部件行业

机器人零部件凭借高承载性与可靠性，是机器人价值最集中的核心环节，决定运动精度、运行寿命、负载能力等整机性能边界，其核心构成主要包括减速器、传感器、丝杠等关键组件。伴随机器人专项政策与行业统一标准落地，上下游协同验证加速推进，机器人零部件国产化替代节奏持续加快，行业整体将向高精密、高附加值方向发展。

3、公司所处行业周期性和季节性特征

公司生产的新能源汽车动力电池精密结构件、储能电池精密结构件、消费类电池精密结构件以及汽车零部件广泛应用于汽车及新能源汽车、动力电池、便携式通讯电子产品、电动工具、储能电站等众多行业领域，总体面向多行业客户服务，不同行业的周期性、季节性不尽相同，整体来看，精密结构件制造行业未表现出明显的周期性和季节性。

4、公司所处行业市场地位

公司是全球电池精密结构件行业龙头企业，多年来持续推进全球化布局，为客户提供同步研发、配套生产等一站式解决方案，与全球众多优质动力电池、储能电池、整车厂商建立了长期稳定的深度战略合作。依托领先的技术实力与规模化交付能力，公司多次获评核心客户优质供应商、业内卓越贡献等奖项，充分彰显品牌影响力与市场认可度。

精密结构件行业对产能规模、配套响应速度、全球化供货能力等存在较高要求。公司作为行业标杆型企业，深度融入全球新能源产业链，长期参与下游产业协同研发与产能配套共建，紧跟全球新能源产业扩张与升级节奏，动态完善海

内外生产基地布局。凭借早期行业先发优势、完善的全球化生产配套网络以及成熟的产业链协同能力，公司深度绑定行业内优质客户，行业龙头地位稳固。

5、公司所处行业政策信息

我国精密结构件制造业管理体制主要为国家宏观指导及协会自律管理下的市场竞争体制，各企业面向市场自主经营。国家行政管理部门不定期发布行业政策对本行业的发展进行宏观调控。报告期内，相关的重要政策颁布如下：

序号	法律、法规、政策	颁布部门	颁布时间	涉及内容
1	《关于完善发电侧容量电价机制的通知》	国家发展改革委、国家能源局	2026年1月	建立电网侧独立新型储能容量电价机制。对服务于电力系统安全运行、未参与配储的电网侧独立新型储能电站，各地可给予容量电价。容量电价水平以当地煤电容量电价标准为基础，根据顶峰能力按一定比例折算（折算比例为满功率连续放电时长除以全年最长净负荷高峰持续时长，最高不超过1），并考虑电力市场建设进展、电力系统需求等因素确定。首次在国家层面建立了电网侧独立新型储能的容量电价机制，进一步激发了新型储能市场需求的释放。
2	《2026 年汽车标准化工作要点》	工业和信息化部	2026年5月	推动新能源汽车标准发展。加快燃料电池电动汽车安全要求、电动汽车碰撞后安全要求、车用动力电池拆解破碎安全要求等标准研制，开展燃料电池电动汽车换氢安全、传导充电电磁兼容安全等标准研究。推动电池规格尺寸、热管理系统等标准发布，开展电动汽车充电性能、动力电池循环寿命、动力电池安全及性能评价、动力电池标签标识、动力电池回收利用、电池管理系统、重型车动力电池耐久性等标准研究。推进驱动电机效率试验方法等标准审查报批，加快轮毂电机、车载氢系统等标准研制。推进充电互操作性、底盘换电等标准审查报批，开展车网互动、自动充电、换电兼容等标准研究。
3	《关于联合开展 2026 年度人形机器人与具身智能实景实训专项行动的通知》	工业和信息化部办公厅、国务院国资委办公厅	2026年6月	到 2026 年底，人形机器人等重点产品在一批代表性场景中率先完成应用验证和常态部署，开启“作业模式”；凝练形成百个以上高价值应用场景，进一步丰富具身智能应用谱系，带动形成万台级规模落地能力。
4	《关于开展 2026 年新能源汽车下乡活动的通知》	工业和信息化部办公厅、商务部办公厅、国家发展改革委办公厅、农业农村部办公厅、国家能源局综合司	2026年6月	选取满足乡村地区使用需求、口碑好、质量可靠的新能源车型，开展展览展示、试乘驾驶等活动。组织新能源汽车售后维保服务企业，充换电服务企业，保险、信贷等金融服务企业协同下乡，持续优化乡村地区新能源汽车应用配套环境。推动车网互动技术在乡村地区应用，提升乡村绿色发展水平。落实车购税、车船税减免，汽车以旧换新，县域充换电设施补短板等政策，鼓励车企丰富产品供给、提升服务水平，积极扩大新能源汽车乡村地区消费。

（二）公司从事的主要业务

1、主要经营业务、主要产品及其用途

公司系国内领先的精密结构件综合服务商，亦是国内较早深耕精密结构件研发与制造领域的企业，具备成熟完备的精密结构制造体系。凭借长期积淀的精密加工技术、成熟的工艺体系及规模化量产优势，现已成为全球锂电池精密结构件领域知名供应商及龙头企业。公司产品主要涵盖新能源汽车动力电池精密结构件、储能电池精密结构件、消费类电池精密结构件以及汽车零部件，广泛应用于汽车及新能源汽车、动力电池、便携式通讯电子产品、电动工具、储能电站等众多行业领域。公司坚持高端市场定位与重点领域大客户战略，深度服务下游新能源汽车动力电池、储能电池行业的优质、知名客户，已与 CATL、中创新航、亿纬锂能、欣旺达、力神、楚能新能源、瑞浦兰钧、远景动力、因湃电池等国内领先厂商以及 LG、松下、特斯拉、ACC、三星等国外知名客户建立了长期稳定的战略合作关系。

报告期内，公司一直专注于精密结构件研发及制造领域，主营业务未发生重大变化。

2、主要经营模式

（1）研发模式

公司的研发模式以下游客户需求和行业发展趋势为导向，一方面，在与客户的日常合作过程中，融入客户的供应链，与客户技术部门同步沟通，深入客户的产品研发、试产、批量生产等全过程，通过与客户相关部门的全程同步反馈，将客户的意见纳入研发全程，共同确定产品的技术和设计方案；另一方面，主要在动力电池领域，公司前瞻性地把控行业技术的发展趋势，针对产品制造、产品工艺、产品性能等开展主导性的先发研究。公司基于通用技术和产品平台，通过跨部门组建联合开发团队，实现快速有效的研发。

公司的研发模式主要有以下几个特点：

①与客户全程对接的交互式研发和自主研发相结合的研发模式

交互式研发模式主要应用于公司与客户就传统领域新产品开发的合作中，公司以客户需求为导向，注重与客户持续就需求和技术可行性进行沟通，将客户意见纳入公司的产品研发过程，在产品研发的全部环节实现人员、技术、信息的全程对接和反馈，确保产品完全符合客户的技术要求。

动力电池结构件等领域，公司亦积极开展自主研发。由于目前动力电池的若干技术仍在持续发展过程中，公司与动力电池乃至新能源汽车厂商直接合作，开展技术创新，重点解决动力电池安全性、可靠性和轻量化问题，具体研发方向包括动力电池的安全性及一致性、耐高低温性能、耐高压防渗漏性能、大容量及高功率性能等。

②基于通用技术和平台的产品开发过程

公司通过长期的技术研发和产品经验积累，累积了一系列成熟的通用技术和产品专用技术，并在此基础上形成了动力电池结构件和汽车结构件的技术平台，能够针对新客户以及新式样和型号的产品等进行快速设计、研发和投产。

公司技术起源于便携式锂电池精密结构件，在逐步掌握汽车结构件技术后，基于便携式锂电池和汽车结构件分别的技术基础，通过便携式锂电池结构件的精密技术与汽车的大模具开发环境交叉融合，成功进入动力电池精密结构件领域，并建立了动力电池精密结构件技术平台，针对不同客户需要研发新型的动力电池精密结构件产品。

公司基于已经掌握的通用技术和模块，在产品研发过程中只需针对具体的产品进行专用技术的开发，大大缩短了产品开发周期，避免了重复开发，提升了产品成熟度、可靠性和研发效率。

③跨部门的团队组建、矩阵式的研发项目管理模式

公司采用以项目为核心、矩阵式的项目管理模式。各具体研发项目由研发部门领导，跨部门组合成联合研发团队，在产品研发的早期阶段，各部门分别针对产品的技术、品质、生产工艺等指标提出意见，在产品早期设计阶段就有效避免了后续生产等环节可能出现的问题，极大提高了产品研发效率和方案成功率。

公司研发部门完全贴近市场，一切从市场需求出发，各部门同时参与和跟踪多个研发项目，可根据各项目进展的不同进行有效的人力、物力资源调配，最大程度地提高了公司研发资源的使用效率。

（2）采购模式

公司采购流程由 ERP 系统进行管理，公司所需主要原材料均由公司采购部统一进行采购，采购部负责所有供应商的选择、评价及采购控制等职能，公司总经理或其授权人负责合格供应商的批准及采购合同和订单的审批。

①供应商选择和管理

公司对签约供应商的原材料来源、生产能力、采购能力、设备、以及自身的供货能力等均有严格的要求，并针对现有供应商制定年度考核计划。公司主要关注供应商产品的保障能力以及采购渠道，在供应品质、交货期、价格及服务管理等方面通过评审程序对其进行分级和考核。

为降低原材料采购成本，公司对主要的原材料如铝材、铜材、钢带、塑胶等通过集中谈判，签订长期框架协议进行采购，每月根据生产计划分批下单。随着采购规模的扩大，为确保供应商在产品质量、响应速度和产品报价等方面符合公司生产计划和工艺要求，对于某一类别的铝材、铜材，公司往往有多家认证供应商。公司在业务发展过程中，对供应商进行动态筛选和淘汰，同时引入新的优质供应商，以确保公司原材料的品质，有利于提高公司材料采购方面的议价能

力，保证公司材料采购的低成本。此外，公司还与部分关键材料和设备的供应商签订独家供应协议，在保护知识产权的同时，也帮助公司维持技术领先态势。

②采购计划的制定和实施

公司每年年初制定大额物资年度采购预测量，同时根据客户临时增加的订单安排生产计划，合理确定各种原材料的采购规模，与选定的供应商签订合同，下采购订单。公司要求选定的供应商确保在该年度中不随意调高价格标准；同时亦确保其能够根据公司提供的备货信息，进行滚动备货，以满足公司生产所需。上述措施确保了公司原材料采购价格和供货渠道的稳定，降低了原材料采购风险。

在具体采购执行过程中，公司与合格供应商签订采购框架协议，明确双方的权利义务。根据上述协议，在每次采购时，公司通过电子邮件及传真将有关原材料、零件等采购订单或合同发送至相应供应商，供应商进行确认后采购订单成立，之后进行备货、送货、检测、签收等程序。由于公司所生产的精密结构件以定制化生产为主，公司整体上根据销售订单安排生产计划、采购原材料。

对于少部分原材料采购，公司与供应商采取到款提货的付款模式；对于大部分材料，一般采取货到付款的模式，付款周期集中在月结 45-90 天之间。

（3）生产模式

公司实行精益化生产，建立了国际品质标准的完整生产体系。公司拥有经松下、三星、LG、CATL 等国际一流厂商认证的先进生产平台，及包括日本进口的全自动连续拉伸机、日本山田精密高速冲床、旋转式机械手、精密气动冲床、复合材料摩擦焊接设备、激光焊机、精密注塑成型机、数控加工中心及精密冲压配套体系等在内的全套精密制造设备。公司通过数字化、信息化的管理，以国际标准执行严格的质量检验，严格控制产品品质，确保符合国际一流厂商的标准。产品生产的过程中，生产部门负责产品的生产流程管理和现场管理，品保部和生产部对关键质量控制和工艺控制点进行监督检查，同时实施对原材料、半成品、成品的质量监督及生产质量的评价工作，全方位的产品检验和质量跟踪确保了公司的产品品质。

公司根据客户的订单量安排产能，对于部分工序进行委外生产，同时根据市场需求情况保持相对合理的库存。公司采用的柔性生产线，可针对不同产品的工艺特点进行生产线流程的动态配置，调整不同型号产品的产能，有效适应精密结构件产品订单多种类、多型号的特点。公司根据产品工艺特点进行的生产线设计，保证每个工序环节保持同步的生产效率，避免因工时不平衡造成产能浪费。

（4）销售模式

公司产品具有品质要求高、产品种类多、不同型号需单独研发、厂商替换成本高的特点，因此，基于与客户的交互式研发，公司形成了独特的深度合作销售模式。

由于精密结构件产品种类繁多，每种产品均需要公司与客户进行模具和产品的交互式开发，在此过程中公司与客户建立了长期稳定的合作关系，因此，公司在产品品质达到客户认可后，可逐步形成较强的客户黏性。

公司以销售带动技术服务，以技术服务促进销售，注重客户对公司高效技术服务的依赖性，凸显公司的专业价值。公司建立了售后快速反应服务体系，常规问题在 2 小时内提供初步解决方案，重大问题由专门小组专题研讨，以最快速度解决，提升客户满意度，维系良好的客户资源。

公司凭借自身出众的技术实力、服务能力和产品品质吸引更多优质客户，通过与 CATL、松下、LG、三星、中创新航等行业领先厂商的深入合作，充分发挥核心客户示范效应，提升品牌知名度与产品信任度，带动其他业内优质客户资源不断向公司聚集。

（5）结算模式

公司的结算模式分为 VMI 模式和非 VMI 模式两类。

VMI 销售模式下，公司产品销售出库后，运输发货至客户，客户检验合格入 VMI 仓库，公司将库存商品转为发出商品处理。当月客户根据生产情况领用产品上线后，公司在月末或次月初与客户对账，确认客户当月上线数量、金额及 VMI 仓库库存，并根据客户上线数量及金额确认当月收入，同时将未上线的 VMI 仓库库存作为发出商品余额。

非 VMI 销售模式下，公司产品当月销售出库后，运输发货至客户，客户对货物进行验货并签收，月末或次月双方进行对账，公司根据客户签收的送货单，确认为当月的销售收入。

3、公司产品市场地位

公司系国内领先的精密结构件综合服务商，亦是国内较早深耕精密结构件研发与制造领域的企业，具备成熟完备的精密结构制造体系。依托深厚的技术积累与规模化制造优势，在全球新能源产业链中占据稳固地位。电池精密结构件产品性能直接影响到终端电池的安全性、能量密度、功率密度、循环寿命、一致性及综合成本等多个指标，在产业链中发挥重要作用。公司持续深耕防爆设计、防漏液处理、壳体超长拉伸等核心工艺，掌握冲压、精密模具、智能自动化装配等全套自研技术，核心产品拥有自主知识产权，产品精度、安全性、一致性保持行业领先，持续获得全球头部动力电池、储能及整车厂商认可。

4、主营业务经营发展驱动因素

2026 年上半年，国家持续实施新能源汽车购置税减免、汽车以旧换新等促消费政策，同步落地储能容量电价、动力电池规范化管理等产业新规，行业整体维持稳定的发展势头。从需求端看，储能装机需求快速释放，动力电池总体保持稳定，动力电池与储能电池出货量稳步提升，拉动公司精密结构件产品需求持续增长。在此期间，公司所从事的主要业务、主要产品、经营模式、未来发展驱动因素均未发生变化，与所属行业发展状况相匹配。

公司报告期内业绩实现稳健提升，下游动力电池和储能电池赛道需求持续向好，客户订单充足，为公司营收增长提供坚实支撑，叠加公司持续推进降本增效、优化运营管理，双向发力实现营收与利润稳步增长。报告期内，公司实现营业收入 92.08 亿元，较上年同期增长 38.58%；归属于上市公司股东的净利润 9.43 亿元，较上年同期增长 22.57%；资产总额 247.06 亿元，较上年度末增长 7.29%；归属于上市公司股东的净资产 151.19 亿元，较上年度末增长 13.05%。

（1）强化研发创新投入，丰富专利储备

报告期内，公司持续加码研发资源投入，夯实技术创新核心驱动力。本期研发投入合计 5.60 亿元，同比增长 57.97%。公司主要聚焦电池精密结构件核心性能升级，围绕安全性、可靠性、轻量化、高强度、高容量等关键方向开展技术攻关，同步推进新工艺、自动化生产方案的迭代优化。截至报告期末，公司及子公司拥有专利 850 项，专利数同比增加 42.86%。其中，发明专利 48 项（包括日本专利 3 项、韩国专利 5 项、美国专利 3 项、瑞典 1 项、英国专利 1 项）；实用新型专利 797 项（包括德国专利 12 项、匈牙利 9 项、日本专利 6 项、法国 6 项、意大利 3 项）；外观专利 5 项。另外，计算机软件著作权 3 项，作品著作权 2 项。

（2）优化客户协同服务，拓展配套空间

报告期内，公司依托国内核心产业基地及欧洲、美国、泰国全球化布局，为宁德时代、中创新航、亿纬锂能、欣旺达、力神、楚能新能源、瑞浦兰钧、远景动力等国内优质企业，以及 LG、松下、特斯拉、ACC、三星等海外知名厂商提供一体化精密结构件配套服务。公司以客户需求为导向，建立常态化客户回访与技术协同对接机制，持续迭代产品、夯实交付保障能力，深度挖掘存量客户产能扩张、新品落地带来的业务增量，有序开展全球新客户试样认证与定点开发。同时，为响应动力电池、储能电池客户扩产需求，公司推进江苏锂电池精密结构件四期和四川新能源汽车动力电池及储能电池精密结构件四期产能扩建项目，扩大国内产能规模，强化本地化交付，承接存量客户增量订单，巩固国内市场配套优势。随着各扩建基地陆续投产，公司整体配套能力将进一步增强，为业务长远发展夯实产能基础。

（3）深化精益数字化建设，多措并举降本增效

报告期内，公司持续秉持高质量发展理念，围绕质量管控，生产自动化、数字平台搭建、内部管理优化等多维度落地精益求精，推进降本增效，持续提升公司整体运营管控水平。质量管控层面，公司强化生产现场防错防呆体系管理，重点细化相似物料、产品区分管控流程，从源头减少不良损耗。数字化建设持续迭代升级一体化数字管理平台，平台功能模块持续丰富完善，覆盖多场景经营管理需求。具体来看，一是经营效能模块，实现员工人效、指标达成率等可视化推移追踪；二是生产模块，覆盖设备、模具、备件等全周期线上管理，完整记录相关数据，保障生产高效运转；三是新增统一扫码式投诉建议管理平台，畅通全层级员工意见反馈渠道，快速落地内部改善提案。

（4）完善 ESG 长效治理，筑牢安全生产防线

报告期内，公司推动原 ESG 管理委员会优化升级，持续夯实可持续发展顶层治理架构，完善 ESG 对外信息披露管理制度与工作流程，搭建起系统化、闭环长效的可持续发展管理体系。在低碳能力建设层面，公司稳步落实碳管理各项工作，惠州科达利先后启动年度组织层面碳核查、产品碳足迹核查工作，同步配套开展碳管理专项能力培训，强化内部低碳管理专业能力。

（5）落实员工激励机制，激活内生发展动力

报告期内，公司以绩效管理、股权激励双向赋能，充分调动员工主观能动性，稳固核心人才队伍。公司持续优化差异化绩效管理制度，针对各岗位设置匹配化考核标准，推动个人发展目标与公司整体战略同向而行，持续提效增收、夯实核心竞争实力。同时，公司 2022 年股票期权激励计划第三个行权期顺利推进，截至本报告期末，激励对象已行权的数量占当期可行权总数的 93.96%，充分彰显核心管理及技术骨干对公司长期发展前景的充足信心。

5、新增非主营业务情况

公司基于机器人广阔的发展空间与市场前景，前瞻性布局该核心零部件赛道，目前已形成以减速器为主的旋转关节、以丝杠为主的直线关节和灵巧手三大产品方向协同布局的业务体系。公司主要采用合资合作、资源整合、协同发展的经营模式，通过与行业优质主体合资合作，整合合作方长期积累的核心技术与研发经验，同时充分发挥自身在精密制造、规模化量产、品质管控及成本控制等方面的优势，高效推进技术创新与产品落地。同时，合作各方实现客户资源、市场渠道互补共享，协同搭建全域市场网络，加速业务市场化拓展进程。

基于对减速器长期发展潜力的前瞻判断，报告期内公司深化与台湾盟立自动化股份有限公司、台湾盟英科技股份有限公司的战略合作，合资设立泰国科盟创新机器人科技有限公司，推进泰国谐波减速机生产基地项目建设。本次布局可进一步整合各方资源，形成更优的规模化协同优势，完善公司供应链配套体系，持续提升核心竞争力。

目前公司机器人零部件领域业务营业收入占比较低，行业尚处在培育阶段。公司仍需持续在核心技术研发、生产工艺改良、专用设备投入、专业人才储备等领域加大投入，持续完善业务体系。同时，受宏观经济环境、下游终端需求景气度等外部因素影响，若下游客户采购需求不及预期，新增产能无法被市场充分承接，将导致新建产线利用率低、产能释放不充分等情况，将对业务发展造成一定影响。敬请广大投资者理性决策，注意投资风险。

二、核心竞争力分析

公司长期深耕精密结构件研发及应用落地，依靠稳定优质的客户群体建立扎实行业口碑，沉淀成熟的研发体系与精细化管理能力，综合竞争力突出。报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化，也未发生因关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到影响的情形，具体核心竞争力分析如下：

（一）深耕精密制造，多元产品叠加核心技术壁垒

截至报告期末，公司及子公司拥有专利 850 项，专利数同比增加 42.86%。其中，发明专利 48 项，实用新型专利 797 项，外观专利 5 项。另外，计算机软件著作权 3 项，作品著作权 2 项，搭建起海内外知识产权保护体系。公司核心技术覆盖安全防爆、防渗漏、超长拉伸、轻量化、高强度、断电保护、自动装配和智能压力测试等关键领域。同时，公司自

研模具体系成熟，可快速匹配客户定制需求并持续优化生产工艺，为精密结构件业务扩张提供支撑。此外，公司坚持前置研发投入，紧跟行业发展趋势前瞻布局前沿工艺与新品技术，抢抓产业技术迭代窗口，持续巩固自身行业技术领先优势。公司形成覆盖多应用赛道、多使用场景的多元产品布局，产品兼具高安全、高性能等核心特性，依靠持续技术创新形成差异化竞争优势。

（二）优质客户资源，打造深度协同合作体系

公司依托扎实的技术优势、稳定优异的产品质量与高效协同的研发交付体系，与全球知名电池及整车制造企业建立了长期稳固的战略合作，国内客户覆盖 CATL、中创新航、亿纬锂能、欣旺达、力神、楚能新能源、瑞浦兰钧、远景动力等行业优质企业，海外配套 LG、松下、特斯拉、ACC、三星等国外知名厂商。公司深度参与客户前期方案研发、中期量产落地及全周期配套服务，实现研发与生产同步协同，构建深度绑定、协同共进的长期合作格局。

（三）全球化产业布局，搭建本地化配套服务优势

公司稳步推进全球化经营布局，围绕下游客户分布统筹海内外生产基地建设，落地本地化配套服务机制，实现就近供货，筑牢全球供应链抗风险能力。当前公司全球生产基地共 17 处，包含 12 处国内基地、3 处欧洲基地、美国及泰国基地各 1 处。国内生产基地全面覆盖华东、华南、华中、东北、西北、西南各大锂电产业集群；海外已投产德国、瑞典、匈牙利厂区，美国、泰国新建项目落地筹备。海内外产能协同布局、本地化服务同步跟进，持续加深与全球头部客户的绑定程度，形成区位配套优势，构建起行业领先的全球化竞争护城河，夯实长期增长根基。

（四）智能制造平台，保障高品质稳定交付

公司搭建数字化、信息化融合的智能制造体系，推行精益化、柔性化生产模式，拥有全自动化拉升、高精度冲压、复合材料摩擦焊接等全套高端制造设备与精密检测仪器。整套产线通过海内外客户资质认证，依托数字化实现全流程标准化管控，保障产品高精度与高一致性。公司持续推进产线自动化迭代升级，结合自研模具工艺优势，可快速输出定制化产品方案，在满足严苛品质要求的同时，为承接全球客户订单提供稳定的产能支撑。

（五）管理团队资深，筑牢企业长远发展根基

公司核心管理团队人员稳定、产业积淀深厚。董事长励建立、总裁励建炬等核心高管深耕锂电及汽车精密结构件行业近三十载，稳步推进公司各项战略落地。依托对行业趋势的深度洞察与前瞻判断，团队在技术研发、智能产线搭建、质量管控、海内外市场拓展多维度持续发力，精准把握产业技术变革机遇，提前布局核心零部件等新兴业务。管理层全面落地精细化运营管理，不断提升生产自动化程度与产品良率，有效降本增效，为公司长期稳定经营夯实管理根基。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	9,208,476,646.42	6,644,682,786.30	38.58%	主要系本期订单相对增加，销售增加所致。
营业成本	7,300,277,736.61	5,124,891,336.58	42.45%	主要系本期营业收入增加，对应营业成本增加所致。
销售费用	30,285,479.03	27,600,114.03	9.73%	主要系本期销售增加，职工薪酬、业务招待费等增加所致。
管理费用	175,072,531.25	153,417,404.26	14.12%	主要系公司规模扩大，职工薪酬、办公水电等费用增加所致。
财务费用	49,491,143.62	86,052,370.06	-42.49%	主要系本期利息费用减少所致。

所得税费用	96,175,707.80	102,244,970.09	-5.94%	无重大变化
研发投入	560,111,615.59	354,560,326.79	57.97%	主要系公司新产品、新项目等研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	838,030,455.30	1,432,612,830.98	-41.50%	主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金及支付的职工薪酬相对增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-798,413,793.81	-1,189,430,652.77	-32.87%	主要系本期收回投资收到的现金相对增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-508,758,012.74	-442,005,480.40	15.10%	主要系本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金相对增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-473,979,793.14	-194,645,260.93	143.51%	系以上综合影响。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	9,208,476,646.42	100%	6,644,682,786.30	100%	38.58%
分行业					
金属结构制造业	9,199,183,649.64	99.90%	6,636,283,656.57	99.87%	38.62%
其他业务	9,292,996.78	0.10%	8,399,129.73	0.13%	10.64%
分产品					
锂电池结构件	9,036,535,960.09	98.13%	6,413,644,959.95	96.52%	40.90%
汽车结构件	153,265,204.58	1.66%	216,575,149.61	3.26%	-29.23%
其他结构件	9,382,484.97	0.10%	6,063,547.01	0.09%	54.74%
其他业务	9,292,996.78	0.10%	8,399,129.73	0.13%	10.64%
分地区					
华东地区	5,202,572,877.57	56.50%	4,332,459,597.45	65.20%	20.08%
华北地区	66,386,458.65	0.72%	53,905,518.28	0.81%	23.15%
华南地区	1,089,344,263.42	11.83%	400,945,143.40	6.03%	171.69%
华中地区	1,393,059,567.45	15.13%	768,287,016.70	11.56%	81.32%
东北地区	130,251,761.47	1.41%	118,396,879.78	1.78%	10.01%
西北地区	151,399,060.74	1.64%	18,817,418.68	0.28%	704.57%
西南地区	785,892,456.08	8.53%	699,459,597.12	10.53%	12.36%
海外地区	389,570,201.04	4.23%	252,411,614.89	3.80%	54.34%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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

分行业						
金属结构制造业	9,199,183,649.64	7,295,195,956.94	20.70%	38.62%	42.47%	-2.14%
分产品						
锂电池结构件	9,036,535,960.09	7,151,442,682.77	20.86%	40.90%	45.30%	-2.40%
分地区						
华东地区	5,202,572,877.57	4,029,596,324.39	22.55%	20.08%	25.55%	-3.37%
华南地区	1,089,344,263.42	849,498,562.49	22.02%	171.69%	155.71%	4.88%
华中地区	1,393,059,567.45	1,197,471,280.91	14.04%	81.32%	82.10%	-0.37%
西南地区	785,892,456.08	679,427,271.91	13.55%	12.36%	14.09%	-1.31%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	2,274,359,528.17	9.21%	2,575,462,278.70	11.18%	-1.97%	主要系银行存款减少所致。
应收账款	5,335,241,698.33	21.60%	4,696,691,390.07	20.40%	1.20%	主要系本期销售增加，账期内应收账款增加所致。
存货	1,103,000,565.99	4.46%	988,055,702.45	4.29%	0.17%	无重大变动
投资性房地产	10,461,426.21	0.04%	18,376,472.40	0.08%	-0.04%	无重大变动
长期股权投资	21,139,558.23	0.09%	16,482,843.09	0.07%	0.02%	无重大变动
固定资产	7,054,643,704.67	28.55%	6,855,206,679.18	29.77%	-1.22%	主要系本期资产规模增加所致。
在建工程	873,647,746.79	3.54%	477,188,088.83	2.07%	1.47%	主要系期末公司待安装调试设备及在建厂房增加所致。
使用权资产	28,703,532.54	0.12%	29,319,410.54	0.13%	-0.01%	无重大变动
短期借款	99,991,144.96	0.40%	16,351,237.83	0.07%	0.33%	无重大变动
合同负债	4,062,206.26	0.02%	4,834,804.16	0.02%	0.00%	无重大变动
租赁负债	13,572,356.65	0.05%	14,859,926.62	0.06%	-0.01%	无重大变动
交易性金融资产	1,220,000,000.00	4.94%	1,370,000,000.00	5.95%	-1.01%	无重大变动
应收款项融资	5,724,509,079.68	23.17%	5,115,812,739.37	22.22%	0.95%	无重大变动
应付票据	5,375,572,195.29	21.76%	4,431,603,503.59	19.24%	2.52%	主要系本期采购增加，期末应付银行汇票增加所致。

应付账款	3,251,242,931.68	13.16%	2,760,363,051.24	11.99%	1.17%	主要系本期采购增加，账期内应付账款增加所致。
应付债券	0.00	0.00%	1,451,182,717.76	6.30%	-6.30%	主要系本期可转债转股所致。
递延收益	467,518,225.31	1.89%	459,294,157.63	1.99%	-0.10%	无重大变动

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,370,000,000.00				3,685,000,000.00	3,835,000,000.00		1,220,000,000.00
4. 其他权益工具投资	3,000,000.00							3,000,000.00
金融资产小计	1,373,000,000.00				3,685,000,000.00	3,835,000,000.00		1,223,000,000.00
上述合计	1,373,000,000.00				3,685,000,000.00	3,835,000,000.00		1,223,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	2026 年 6 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,251,257,973.20	1,251,257,973.20	使用受限	票据保证金
货币资金	5,613,493.00	5,613,493.00	使用受限	冻结
货币资金	399,921.33	399,921.33	使用受限	土地复垦保证金
应收账款	17,348,705.56	16,481,270.28	所有权受限	设定质押
合 计	1,274,620,093.09	1,273,752,657.81		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,176,923,607.85	503,260,550.90	133.86%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否 为固 定资 产投 资	投资 项目 涉及 行业	本报 告期 投入 金额	截至 报告 期末 累计 实际 投入 金额	资金 来源	项目 进度	预 计 收 益	截止 报告 期末 累计 实现 的收 益	未达到 计划进 度和预 计收益 的原因	披露 日期 （如 有）	披露索引（如有）
深圳 观澜 总部	自建	是	金属 制品 行业	59,12 6,534 .54	211,4 43,43 4.91	自有 资金	80. 00%			不适用	2021 年 02 月 27 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ 《关于投资建设 锂电池精密结构 件产业总部及研 发基地项目的公 告》（公告编 号：2021-007）
四川 厂房 工程	自建	是	金属 制品 行业	15,96 0,849 .21	109,3 56,04 1.09	自有 资金	90. 00%			不适用	2022 年 02 月 28 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ 《关于投资建设 四川宜宾新能源 汽车动力电池精 密结构件三期项 目的公告》（公 告编号：2022- 125）
泰国 厂房 工程	其他	是	金属 制品 行业	98,06 7,849 .92	98,06 7,849 .92	自有 资金	95. 00%			不适用	2025 年 08 月 29 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ 《关于将马来西 亚项目变更为泰 国新能源锂电池 精密结构件项目 的公告》（公告 编号：2025- 062）

合计	-	--	--	173,155,233.67	418,867,325.92	--	--	0.00	0.00	--	--	--
----	---	----	----	----------------	----------------	----	----	------	------	----	----	----

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023	向特定对象发行股票	2024年02月19日	350,950	348,011.7	34,156.91	221,836.56	63.74%				133,762.3	存放于监管账户、购买银行保本型理财产品	
合计	--	--	350,950	348,011.7	34,156.91	221,836.56	63.74%	0	0	0.00%	133,762.30	--	0

募集资金总体使用情况说明：
截至 2026 年 6 月 30 日，公司募集资金使用和结余情况如下：
2023 年向特定对象发行股票募集资金情况

2026 年半年度，公司直接投入募集资金项目 34,156.91 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 221,836.56 万元，累计收到的募集资金银行存款利息扣除银行手续费的净额为 2,336.57 万元，累计收到的理财产品收益为 5,250.58 万元，尚未使用的募集资金余额为 133,762.30 万元（存放于募集资金专户 21,762.30 万元，购买银行保本型理财产品 112,000.00 万元）。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目 名称	证券上市 日期	承诺投资 项目和超募 资金投向	项目 性质	是否 已变更项目 (含部分 变更)	募集 资金承 诺投资 总额	调整 后投资 总额 (1)	本报 告期投 入金额	截至 期末累 计投入 金额 (2)	截至 期末投 资进度 (3) = (2)/(1)	项目 达到预 定可使 用状态 日期	本报 告期实 现的效 益	截止 报告末 累计实 现的效 益	是否 达到预 计效益	项目 可行性 是否发 生重大 变化
承诺投资项目														
2023 年向特定对象发行股票	2024 年 02 月 19 日	1. 江西科达利新能源汽车动力电池精密构件项目	生产建设	否	80,000	80,000	5,020.49	52,506.48	65.63%	2027 年 12 月 31 日			不适用	否
		2. 新能源汽车动力电池精密构件	生产建设	否	70,950	70,950	6,184.52	48,112.28	67.81%	2027 年 12 月 31 日			不适用	否
		3. 新能源汽车锂电池精密构件项目（三期）	生产建设	否	80,000	80,000	21,668.1	39,786.78	49.73%	2027 年 12 月 31 日			不适用	否
		4. 科达利年产 7500 万件新能源汽	生产建设	否	80,000	80,000	1,283.81	44,298.83	55.37%	2027 年 12 月 31 日			不适用	否

		车动力电池精密结构件项目												
		5. 补充流动资金	补流	否	37,061.7	37,061.7	0	37,132.19	100.19%				不适用	否
承诺投资项目小计				--	348,011.7	348,011.7	34,156.92	221,836.56	--	--	0	0	--	--
超募资金投向														
不适用	2026年06月30日	不适用	运营管理	否									不适用	否
合计				--	348,011.7	348,011.7	34,156.92	221,836.56	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		公司综合考虑外部环境变化影响并结合实际需要，在满足当前产能需求的基础上，合理控制募集资金使用节奏，实现资源的合理高效配置，经慎重研究对相关项目预定可使用状态的日期进行调整。公司于2025年8月15日召开了第五届董事会第二十一次会议、第五届监事会第十二次会议，分别审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意将公司2023年向特定对象发行股票募集资金投资项目“江西科达利新能源汽车动力电池精密结构件项目”、“新能源汽车动力电池精密结构件项目”、“新能源汽车锂电池精密结构件项目（三期）”及“科达利年产7500万件新能源汽车动力电池精密结构件项目”的项目达到预定可使用状态日期均延长至2027年12月。公司于2025年8月16日对前述事项进行了公告。												
项目可行性发生重大变化的情况说明		本报告期内，公司不存在项目可行性发生重大变化的情况。												
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用												
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形		不适用												
募集资金投资项目实施地点变更情况		不适用												
募集资金投资项目实施方式调整情况		适用												
		以前年度发生												
		2023年向特定对象发行股票:公司于2025年6月30日第五届董事会第二十次（临时）会议、第五届监事会第十一次（临时）会议及2025年9月2日2025年第一次临时股东会分别审议通过了《关于将部分募集资金借款转为对全资子公司江苏科达利增资的议案》，同意公司将前期向全资子公司江苏科达利精密工业有限公司提供的部分借款及后续拟投入的部分募集资金转为对其增资。本公司分别于2025年7月1日、2025年9月3日对前述事项进行了公告。												

募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2023 年向特定对象发行股票:2023 年 8 月 8 日召开第四届董事会第四十六次（临时）会议及第四届监事会第三十二次（临时）会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用向特定对象发行 A 股股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金共计人民币 36,130.54 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	2025 年 4 月 16 日，公司第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司及子公司使用不超过人民币 10 亿元（含 10 亿元）闲置募集资金暂时补充流动资金，用于公司与主营业务相关的生产经营，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。 截至 2026 年 6 月 30 日，公司未使用闲置募集资金暂时补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2023 年向特定对象发行股票:截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计收到的募集资金银行存款利息扣除银行手续费的净额为 2,336.57 万元，累计收到的理财产品收益为 5,250.58 万元；公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户 21,762.30 万元。购买银行保本型理财产品 112,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
惠州科达利精密工业有限公司	子公司	锂电池结构件的生产和销售	500,000,000.00	5,186,914,909.85	3,254,421,819.01	2,450,324,710.41	468,150,860.86	407,115,406.18
江苏科达利精密工业有限公司	子公司	锂电池结构件的生产和销售	1,000,000,000.00	4,163,504,239.88	2,114,854,169.25	2,162,893,395.68	179,888,443.05	162,219,317.26

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
Komo Innovation Robotics Technology (Thailand) Co., Ltd	新设	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）宏观经济波动及产业政策变化风险

公司产品目前主要服务于下游动力电池及新能源汽车等行业，与经济环境的整体运行密切相关。目前国内外经济环境存在一定的不确定性，经济环境变化及突发性事件仍有可能对公司生产经营产生一定的影响，若未来经济景气度低迷甚至下滑，将影响下游动力电池及新能源汽车行业的发展，进而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。此外，公司主营业务的开展与下游动力电池及新能源汽车产业政策密切相关，未来如果相关产业政策发生调整或产业政策推动力度不达预期，导致下游行业对于公司产品的需求增速放缓，将对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。对此公司积极关注经济环境及产业政策的变化，分析变化对产业链上下游的影响，并通过持续的产品创新，优化产品性能，进一步推进自动化及智能化制造，提升产品生产效率及良率，满足客户需求，以更好的适应产业政策调整对公司生产经营带来的影响。

（二）产品毛利率下降的风险

公司产品主要原材料中的铝材、铜材等大宗商品，占主营业务成本的比重较大，未来如果上述原材料价格出现大幅上涨，将会对公司毛利率水平产生一定影响；另一方面，若未来公司在生产经营及新增产能投产过程中，下游新能源行业增长不及预期，将出现新增产能无法有效消化情形，导致公司固定成本分摊增加，公司毛利率存在持续下滑的风险。对此，公司一方面对于主要的原材料采购，如铝材、钢材、塑料、铜材等，通过集中谈判、签订长期框架协议进行，对供应商进行动态筛选和淘汰，同时引入新的优质供应商，以确保公司原材料的高品质，提高公司材料采购方面的议价能力，保证公司材料采购的相对较低成本；另一方面，持续加大对核心技术的研发投入和产品开发力度提升公司产品的议价能力；同时，通过更全面、更深入的自动化生产及信息化管理以及产能扩充等降低产品生产成本；进一步开拓海外市场业务，积极进行市场推广及客户合作，加强供应链管理提升产品供应保障等举措为毛利率水平提供保障。

（三）客户集中的风险

公司实行重点领域的大客户战略，通过与大客户的紧密合作实现了公司的持续快速发展；且公司下游应用领域动力电池行业的市场份额较为集中，形成公司客户集中度较高的情形。若公司主要客户受行业政策或市场等原因使其经营状况发生变化，致其对公司产品的需求大幅下降，或者公司与主要客户的稳定合作关系发生变动，均会对公司经营业绩产生不利影响。对此公司一方面密切关注动力电池市场动态，积极开拓增量市场，发现和培育新客户，凭借动力电池精密结构件领域的领先优势快速抢占增长的市场份额；另一方面公司将进一步通过持续技术创新、提高管理效率等措施稳固优质大客户，以持续保持公司领先的市场地位。

（四）固定资产折旧增加的风险

公司各募集资金投资项目及自投产能扩张项目前期固定资产的投入如研发设备、生产设备投入资金巨大，又由于各项目产生经济效益需要一定的时间，其产生的实际收益可能不及预期收益，因此在各项目建成投产后的初期阶段，新增

固定资产折旧将可能对公司的经营业绩产生一定的影响。对此，公司将通过完善自动化生产线，优化产品生产管理系统等各生产环节，在降低生产成本的同时，提高产品生产效率及产品品质以降低产品制造费用，摊薄固定资产折旧成本。

（五）技术研发及保密风险

公司的产品具有高度个性化特征，同时又必须具有高安全性和高可靠性。因此，作为满足客户需求的技术驱动型企业，公司必须及时发现市场需求变化，必须不断加大研发力度，加强综合技术运用能力，保持技术创新优势，以满足客户需求，适应市场的快速发展。如果公司未来不能适时加大研发投入，研发能力减弱，将会面临无法满足客户对新技术、新产品的需求，对公司生产经营造成不利影响。此外，如果公司技术人员大面积流失或因为其他原因导致公司的核心技术出现泄露，亦将对公司经营造成不利影响。公司通过长期技术积累和发展，培养了一支高水平的技术研发团队，形成了较强的自主创新能力，能够及时准确把握技术、产品和市场的发展趋势并实现技术和产品的升级。同时公司将紧跟行业前沿技术和发展趋势，及时把握市场信息，对相关前沿技术进行储备，以应对技术更新带来的替代风险。不仅如此，公司还将通过实施严格的保密制度、与员工签订保密协议、定期开展保密意识培训等措施，持续完善技术保护。

（六）公司规模扩张导致的管理及国际化经营风险

公司近年业务情况发展良好，规模快速扩张，并且随着募集资金投资项目及自投产能扩张项目的实施，公司资产、业务、机构和人员将进一步扩张。若公司在组织架构、人力资源及财务管理等方面不能适应规模扩张的需要，管理制度等未能得到及时调整和完善，将对公司的高效运营造成不利影响，使公司面临一定的管理风险。对此公司在日常经营中不断完善管理制度、健全组织结构以及规范法人治理结构；同时加强管理创新与技术创新、资金与成本管控、应收款项与现金流管理等，提高公司管理水平，做好经营环境分析，顺应行业环境的变化趋势，努力保持主营业务平稳发展。

此外，在当前复杂多变的国际经济环境下，公司国际化经营可能面临多重挑战：经济环境加剧导致的贸易壁垒和技术封锁风险持续上升，各国差异化的数据保护、出口管制等合规要求日益严格，叠加汇率波动、文化差异等经营环境不确定性因素。为应对这些挑战，公司将建立风险防控体系，通过持续跟踪研判国际政经形势变化，深入分析重点市场政策法律环境，同时强化合规管理能力建设，完善海外项目风险评估机制。在稳健防控风险的前提下，公司将继续依托技术领先优势和产品竞争力，通过本地化运营和弹性供应链布局，稳步推进国际市场拓展战略，不断提升全球品牌影响力。

（七）新业务发展不确定风险

现阶段公司机器人零部件营业收入占比较低，业务尚处在培育初期，后续产业化推进过程中，仍需在核心技术研发、生产工艺改良、专业生产设备投入、专业人才储备等方面持续加大资源投入。同时，行业发展受宏观经济、下游需求景气度等多重外部因素制约，存在不确定性，若下游客户采购需求持续不及预期，市场无法充分承接新增产能，公司新建产线利用率偏低，产能释放不及预期，将导致项目投资回收期延长，相关业务盈利水平承压。公司将统筹规划产能投放节奏，持续优化产品制造工艺提升综合竞争力，同步跟踪行业需求变动，动态调整研发及资本投入安排。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

为深入贯彻落实中央政治局会议“活跃资本市场，提振投资者信心”重要精神，以及国务院常务会议关于大力提升上市公司质量与投资价值、采取有力举措稳市场、稳信心的系列工作部署，公司始终坚守“投资者为本”的上市公司发展理念，扎实推进“质量回报双提升”专项行动。公司先后于 2024 年 8 月 30 日披露《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》（公告编号：2024-072）、2025 年 4 月 18 日披露《关于“质量回报双提升”行动方案的进展公告》（公告编号：2025-020）、2026 年 3 月 28 日披露《关于“质量回报双提升”行动方案的进展公告》（公告编号：2026-018）。

（一）深耕主业积淀优势，筑牢行业龙头核心根基

公司深耕新能源动力电池精密结构件领域三十年，始终聚焦主业发展，紧扣市场与客户核心需求，持续加大研发投入、强化创新赋能，稳步提升产品品质与整体解决方案竞争力，持续巩固并夯实行业龙头地位。2026 年上半年，公司坚持创新驱动发展战略，持续加码研发投入，稳固核心技术领先优势，聚焦高端化、高附加值产品研发生产，全力为下游客户提供高品质、专业化产品及配套服务。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司及子公司拥有专利 850 项，专利数同比增加 42.86%。其中，发明专利 48 项，实用新型专利 797 项，外观专利 5 项。另外，计算机软件著作权 3 项，作品著作权 2 项，充分彰显了公司扎实的技术研发积淀、持续的创新能力和综合核心竞争力。

2026 年上半年，公司实现营收、净利润双增长，经营发展质效持续提升。报告期内，公司实现营业收入 92.08 亿元，较上年同期增长 38.58%；归属于上市公司股东的净利润 9.43 亿元，较上年同期增长 22.57%；资产总额 247.06 亿元，较上年度末增长 7.29%；归属于上市公司股东的净资产 151.19 亿元，较上年度末增长 13.05%。

（二）坚守投资者为本理念，护航公司可持续高质量发展

公司始终将维护投资者合法权益放在重要位置，持续健全现代化公司治理体系，规范运作、稳健经营，严格依规履行信息披露义务，保障信息披露真实、准确、完整、及时、公平，切实充分保障全体投资者的知情权、参与权与监督权。同时，公司搭建多元化投资者沟通渠道，通过业绩说明会、投资者专线、深交所互动平台等多种方式，常态化开展投资者交流互动，积极传递公司核心价值，助力市场理性认知、公允认可公司发展价值。

2026 年上半年，公司持续聚焦新能源动力电池精密结构件核心主业，深耕细分领域，持续加大研发创新力度，优化产品结构与业务布局，精进生产运营管理，全面提升经营质效与核心盈利能力。回报股东方面，公司积极落实投资者回报机制，于 2026 年 5 月实施 2025 年度利润分配方案，向全体股东每 10 股派发现金红利 25 元（含税），现金分红总额 69,728.29 万元。

自上市以来，公司始终秉持稳健经营、共享发展的理念，坚持持续、稳定、常态化的现金分红政策，连续多年落实股东现金分红，以扎实的经营成果、规范的治理体系、稳健的回报机制，推动公司长远健康可持续发展。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

根据公司 2022 年股票期权激励计划设定的业绩考核目标，公司层面业绩考核要求为 2022 年营业收入不低于 80 亿元、2022-2023 年累计营业收入不低于 180 亿元、2022-2024 年累计营业收入不低于 300 亿元；个人层面绩效考核要求为：绩效考核结果共有优秀、良好、合格和不合格四档。根据公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度财务审计报告：2022-2024 年累计营业收入为 311.95 亿元。公司第三个行权期业绩考核满足行权条件；根据激励对象 2024 年绩效考核结果，共计 630 名激励对象个人绩效考核结果均符合行权条件，公司 2022 年股票期权激励计划第三个行权期行权条件已成就。根据公司 2022 年第三次临时股东大会对董事会的授权，公司为前述 630 名激励对象办理第三个行权期 2,271,000 份股票期权的行权手续。根据公司手续办理情况，股票期权可行权期限为 2025 年 11 月 17 日至 2026 年 10 月 16 日止。前述事项的具体内容详见公司分别于 2025 年 10 月 29 日、2025 年 11 月 7 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）等指定信息披露媒体上的相关公告。截至本报告期末，激励对象已行权的数量占当期可行权总数的 93.96%。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	惠州科达利精密工业有限公司	广东省企业环境信息依法披露系统 https://www-app.gdeei.cn/stfw/v/#/enterprise/disclosure

2	江苏科达利精密工业有限公司	全国排污许可证管理信息平台-企业端 https://permit.mee.gov.cn/permitrep/report/#/menuSubmit
---	---------------	--

五、社会责任情况

公司坚持以合法经营为基石，凭借持续的技术创新与工艺优化，全力提升新能源汽车动力及储能电池精密结构件等核心产品的精度、可靠性与使用寿命，致力于构建更加安全、可靠的制造体系，确保产品品质持续卓越。

（一）合法经营，追求效益与责任平衡。公司秉持合法经营理念，将其作为企业发展的根本遵循，致力于实现经济效益与社会效益的有机统一。严格遵守国家法律法规与政策导向，积极履行纳税义务，为地方经济发展贡献力量；同时，大力推动就业，提供优质岗位，助力社会稳定与民生改善。

（二）权益保障，促进员工与企业共进。公司严格依照《中华人民共和国劳动合同法》及相关劳动法律法规，建立健全用工制度、劳动保护制度、社会保障和医疗保障体系。按国家及地方主管部门规定，为员工缴纳医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险及住房公积金，切实保障员工合法权益。通过全方位权益保护举措，增强员工归属感与凝聚力，推动员工与企业携手共进、和谐发展。

（三）规范治理，维护股东与投资者权益。公司严格遵循《公司章程》及《公司股东会议事规则》，充分利用网络平台等合法有效途径，广泛邀请股东参与股东会。股东会的召集、召开及表决程序严谨规范，充分保障股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。同时，公司认真履行信息披露义务，以公平、公正、公开的原则对待全体投资者。依据《公司投资者关系管理制度》，明确董事会秘书负责组织实施投资者关系管理工作。报告期内，公司通过回复互动平台提问、安排专人接听电话、现场接待等多种方式，加强与投资者的沟通交流，共同推动公司持续健康发展。

（四）绿色引领，推动可持续发展战略。报告期内，公司推动原 ESG 管理委员会优化升级，持续夯实可持续发展顶层治理架构，完善 ESG 对外信息披露管理制度与工作流程，搭建起系统化、闭环长效的可持续发展管理体系。在低碳能力建设层面，公司稳步落实碳管理各项工作，惠州科达利先后启动年度组织层面碳核查、产品碳足迹核查工作，同步配套开展碳管理专项能力培训，强化内部低碳管理专业能力。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
惠州科达利	2024 年 04 月 13 日	320,000	2024 年 04 月 09 日	20,000	连带责任担保		否	授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起三年	否	否
			2025 年 02 月 24 日	50,000	连带责任担保		否	授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起三年	否	否
四川科达利	2024 年 04 月 13 日	99,000	2024 年 08 月 15 日	24,000	连带责任担保		否	授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限	否	否

								届满之日起三年		
匈牙利科达利	2024 年 10 月 22 日	4,000	2025 年 08 月 27 日	2,500	连带责任担保		否	2026 年 1 月 1 日至 2027 年 3 月 31 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		0		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		96,500				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		0		报告期末对子公司担保余额合计（C4）		0				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		0		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		96,500				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				6.38%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位: 万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	R1	112,000	0
私募基金产品	R3	10,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 2 月 4 日	公司会议室	电话沟通	机构、个人	East Capital、Dymon Asia、源峰基金、Grand Alliance Asset Management、Open Door Capital、兴全基金、BOCI Prudential Asset Management、淡水泉投资、Tiger Pacific、Polunin Capital、Harvest Fund 等 30 家机构和个人投资者。	公司 2025 年产能利用率情况、2026 年第一季度排产情况、原材料上涨对公司的影响等情况进行交流，未提供资料。	详见披露于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的《公司投资者关系活动记录表（2026 年 2 月 4 日）》
2026 年 3 月 27 日	公司会议室	电话沟通	机构、个人	中信证券、招商证券、国泰海通证券、国信证券、汇添富基金、富达基金（香港）、中信建投、银河期货、瑞众人寿、摩根士丹利、先锋基金、申万宏源证券、Millennium Capital、盈峰资本、华宝信托、博时基金、惠理投资、淡水泉、嘉实基金、华夏未来、高盛全球、江西省金控投资等 195 家机构和个人投资者。	公司 2025 年业绩、海外生产基地产能释放、未来发展战略等情况进行交流，未提供资料。	详见披露于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的《公司投资者关系活动记录表（2026 年 3 月 27 日）》
2026 年 4 月 8 日	公司会议室	网络平台线上交流	机构、个人	宝盈基金、国投瑞银、国金证券、国泰海通、招商证券、资瑞兴、民生加银、平安基金、渤海银行、国联民生证券、红思客资产、平安证券、向日葵投资、华润金控、中泰证券、五矿证券等 33 家机构和个人投资者现场交流及以网络业绩说明会形式参会的网络投资者。	公司 2025 年原材料成本占比、产品毛利率、客户情况等进行交流，未提供资料。	详见披露于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的《公司投资者关系活动记录表（2026 年 4 月 8 日）》
2026 年 4 月 27 日	公司会议室	电话沟通	机构、个人	摩根大通、广发资管、招商基金、国泰海通证券、中信证券、华泰资管、嘉实基金、深圳展博投资、高盛（亚洲）、上海常春藤、3W Fund、HSBC Global、博时基金等 175 家机构和个人投资者。	公司 2026 年第一季度业绩、产能扩张、未来整体发展规划等情况进行交流，未提供资料。	详见披露于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的《公司投资者关系活动记录表（2026 年 4 月 27 日）》

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	76,671,915	27.89%	0	0	0	-625	-625	76,671,290	26.78%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	76,671,915	27.89%	0	0	0	-625	-625	76,671,290	26.78%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	76,671,915	27.89%	0	0	0	-625	-625	76,671,290	26.78%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	198,271,353	72.11%	0	0	0	11,368,544	11,368,544	209,639,897	73.22%
1、人民币普通股	198,271,353	72.11%	0	0	0	11,368,544	11,368,544	209,639,897	73.22%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	274,943,268	100.00%	0	0	0	11,367,919	11,367,919	286,311,187	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司总股本增加 11,367,919 股的原因为：2022 年股票期权激励计划激励对象行权 970,595 股，可转换债券转股 10,397,324 股。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☒适用 ☐不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响，详见“第二节 公司简介和主要财务指标之六、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
黎安明	2,500	625	0	1,875	高管锁定股	按高管股份管理相关规定执行
合计	2,500	625	0	1,875	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		26,396		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 （如有）（参见注8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记 或冻结情况	
							股份状态	数量
励建立	境内自然人	26.96%	77,198,985	0	57,899,239	19,299,746	不适用	0
励建炬	境内自然人	8.72%	24,964,401	0	18,723,301	6,241,100	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	8.44%	24,178,667	6,055,774	0	24,178,667	不适用	0
瑞众人寿保险有限责任公司—自有资金	其他	1.80%	5,141,719	1,595,630	0	5,141,719	不适用	0
阿布达比投资局—自有资金	境外法人	1.70%	4,857,844	3,081,989	0	4,857,844	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—华夏能源革新股票型证券投资基金	其他	1.19%	3,395,034	-233,800	0	3,395,034	不适用	0
招商银行股份有限公司—泉果旭源三年持有期混合型证券投资	其他	0.87%	2,491,313	-3,644,100	0	2,491,313	不适用	0

基金								
高盛国际一自有资金	境外法人	0.67%	1,913,161	1,605,534	0	1,913,161	不适用	0
中汇人寿保险股份有限公司一传统产品	其他	0.63%	1,805,900	1,105,900	0	1,805,900	不适用	0
香港上海汇丰银行有限公司	境外法人	0.50%	1,438,514	965,678	0	1,438,514	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		股东励建立先生和励建炬先生为亲兄弟关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类				
				股份种类		数量		
香港中央结算有限公司		24,178,667		人民币普通股		24,178,667		
励建立		19,299,746		人民币普通股		19,299,746		
励建炬		6,241,100		人民币普通股		6,241,100		
瑞众人寿保险有限责任公司一自有资金		5,141,719		人民币普通股		5,141,719		
阿布达比投资局一自有资金		4,857,844		人民币普通股		4,857,844		
中国建设银行股份有限公司一华夏能源革新股票型证券投资基金		3,395,034		人民币普通股		3,395,034		
招商银行股份有限公司一泉果旭源三年持有期混合型证券投资基金		2,491,313		人民币普通股		2,491,313		
高盛国际一自有资金		1,913,161		人民币普通股		1,913,161		
中汇人寿保险股份有限公司一传统产品		1,805,900		人民币普通股		1,805,900		
香港上海汇丰银行有限公司		1,438,514		人民币普通股		1,438,514		
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		股东励建立先生和励建炬先生为亲兄弟关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）		不适用						

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☒适用 ☐不适用

一、企业债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

☒适用 ☐不适用

1、可转债发行情况

经中国证监会《关于核准深圳市科达利实业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2022〕1143 号）核准，公司于 2022 年 7 月 8 日公开发行可转换公司债券 15,343,705 张，每张面值为人民币 100 元，期限 6 年，募集资金总额为人民币 153,437.05 万元。扣除各项发行费用人民币 1,926.61 万元（不含税）后，募集资金净额为人民币 151,510.44 万元。前述募集资金到位情况经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（容诚验字[2022]518Z0084 号）。经深交所“深证上〔2022〕715 号”文同意，公司 153,437.05 万元可转换公司债券于 2022 年 8 月 3 日起在深交所挂牌交易，债券简称“科利转债”，债券代码“127066”。

“科利转债”的转股期为 2023 年 1 月 16 日至 2028 年 7 月 7 日。2026 年 5 月 18 日，因触发《深圳市科达利实业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）约定的有条件赎回条款，公司决定对“科利转债”行使提前赎回权。截至赎回登记日（2026 年 6 月 12 日），累计 15,280,369 张“科利转债”完成转股，剩余 63,336 张未转股，对应票面总金额为 6,333,600.00 元人民币。公司已于赎回款发放日（2026 年 6 月 23 日）将上述未转股债券全部赎回，赎回兑付总金额为 6,422,586.83 元人民币（含当期利息）。2026 年 6 月 24 日，“科利转债”正式在深交所摘牌。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

3、报告期转债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
科利转债	1,534,180,000.00	1,527,846,400.00	6,333,600.00	0.00	0.00

4、累计转股情况

☒适用 ☐不适用

可转换公司债券名称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
科利转债	2023 年 1 月 16 日至 2028 年 7 月 7 日	15,343,705	1,534,370,500.00	1,528,036,900.00	10,398,517	4.44%	0.00	0.00%

5、转股价格历次调整、修正情况

可转换公司债券名称	转股价格调整日	调整后转股价格（元）	披露时间	转股价格调整说明	截至本报告期末最新转股价格（元）
科利转债	2023 年 01 月 18 日	159.22	2023 年 01 月 18 日	2023 年 1 月，自公司可转换公司债券发行完成后至 2023 年 1 月 16 日期间，因公司 2021 年股票期权激励计划第一个行权期激励对象自主行权，导致公司总股本相对本次可转债发行前增加 328,683 股。根据《募集说明书》“转股价格的调整方式及计算公式”条款规定，“科利转债”转股价格由人民币 159.35 元/股调整为人民币 159.22 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 1 月 18 日起生效，具体内容详见公司于 2023 年 1 月 18 日披露于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《公司关于“科利转债”调整转股价格的公告》（公告编号：2023-003）。	146.20
	2023 年 05 月 19 日	158.92	2023 年 05 月 13 日	2023 年 5 月，公司实施 2022 年度权益分派方案，向权益分派股权登记日深交所收市后在中国结算深圳分公司登记在册的本公司全体股东派发现金红利，每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）。根据《募集说明书》“转股价格的调整方式及计算公式”条款规定，“科利转债”转股价格由人民币 159.22 元/股调整为人民币 158.92 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 5 月 19 日起生效，具体内容详见公司于 2023 年 5 月 13 日披露于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《公司关于“科利转债”调整转股价格的公告》（公告编号：2023-052）。	
	2023 年 08 月 15 日	152.20	2023 年 08 月 08 日	2023 年 8 月，经中国证监会《关于同意深圳市科达利实业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1356 号）核准，公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）股票 33,471,626 股（以下简称“本次定向发行”），本次定向发行新增股份于 2023 年 8 月 2 日在中国结算深圳分公司完成股份登记、托管等手续，并于 2023 年 8 月 15 日在深交所上市。本次向特定对象发行股票将导致公司总股本增加 33,471,626 股，公司总股本由本次定向发行前 235,909,596 股增加至本次定向发行后 269,381,222 股。根据《募集说明书》“转股价格的调整方式及计算公式”条款规定，“科利转债”转股价格由人民币 158.92 元/股调整为人民币 152.20 元/股，调整后的转股价格自	

				2023 年 8 月 15 日起生效，具体内容详见公司于 2023 年 8 月 8 日披露于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《公司关于“科利转债”调整转股价格的公告》(公告编号：2023-079)。	
	2024 年 05 月 24 日	150.70	2024 年 05 月 16 日	2024 年 5 月，公司实施 2023 年度权益分派方案，向权益分派股权登记日深交所收市后在中国结算深圳分公司登记在册的本公司全体股东派发现金红利，每 10 股派发现金红利 15.00 元（含税）。根据《募集说明书》“转股价格的调整方式及计算公式”条款规定，“科利转债”转股价格由人民币 152.20 元/股调整为人民币 150.70 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 5 月 24 日起生效，具体内容详见公司于 2024 年 5 月 16 日披露于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《公司关于“科利转债”调整转股价格的公告》(公告编号：2024-032)。	
	2025 年 05 月 30 日	148.70	2025 年 05 月 23 日	2025 年 5 月，公司实施 2024 年度权益分派方案，向权益分派股权登记日深交所收市后在中国结算深圳分公司登记在册的本公司全体股东派发现金红利，每 10 股派发现金红利 20.00 元（含税）。根据《募集说明书》“转股价格的调整方式及计算公式”条款规定，“科利转债”转股价格由人民币 150.70 元/股调整为人民币 148.70 元/股，调整后的转股价格自 2025 年 5 月 30 日起生效，具体内容详见公司于 2025 年 5 月 23 日披露于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《公司关于“科利转债”调整转股价格的公告》(公告编号：2025-027)。	
	2026 年 05 月 29 日	146.20	2026 年 05 月 22 日	2026 年 5 月，公司实施 2025 年度权益分派方案，向权益分派股权登记日深交所收市后在中国结算深圳分公司登记在册的本公司全体股东派发现金红利，每 10 股派发现金红利 25.00 元（含税）。根据《募集说明书》“转股价格的调整方式及计算公式”条款规定，“科利转债”转股价格由人民币 148.70 元/股调整为人民币 146.20 元/股，调整后的转股价格自 2026 年 5 月 29 日起生效，具体内容详见公司于 2026 年 5 月 22 日披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和《证券日报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《公司关于“科利转债”调整转股价格的公告》(公告编号：2026-034)。	

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

详见“第七节 债券相关情况”之“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☒不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.74	1.94	-10.31%
资产负债率	38.68%	41.75%	-3.07%
速动比率	1.62	1.81	-10.50%

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	91,712.58	72,013.36	27.35%
EBITDA 全部债务比	1,296.06%	197.53%	1,098.53%
利息保障倍数	22.20	11.3	96.46%
现金利息保障倍数	6,722.34	1,619.26	315.15%
EBITDA 利息保障倍数	32.22	16.92	90.43%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市科达利实业股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,274,359,528.17	2,575,462,278.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,220,000,000.00	1,370,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		5,760,372.59
应收账款	5,335,241,698.33	4,696,691,390.07
应收款项融资	5,724,509,079.68	5,115,812,739.37
预付款项	19,245,803.74	15,181,885.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,937,230.90	58,525,752.86
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,103,000,565.99	988,055,702.45
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	69,286,707.95	84,191,839.19

流动资产合计	15,777,580,614.76	14,909,681,960.39
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	21,139,558.23	16,482,843.09
其他权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,461,426.21	18,376,472.40
固定资产	7,054,643,704.67	6,855,206,679.18
在建工程	873,647,746.79	477,188,088.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	28,703,532.54	29,319,410.54
无形资产	456,553,205.78	391,586,498.89
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	107,716,923.49	120,609,094.44
递延所得税资产	112,678,745.35	100,513,949.89
其他非流动资产	259,595,106.70	105,916,460.99
非流动资产合计	8,928,139,949.76	8,118,199,498.25
资产总计	24,705,720,564.52	23,027,881,458.64
流动负债：		
短期借款	99,991,144.96	16,351,237.83
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	5,375,572,195.29	4,431,603,503.59
应付账款	3,251,242,931.68	2,760,363,051.24
预收款项		
合同负债	4,062,206.26	4,834,804.16
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	206,796,704.67	198,614,575.07

应交税费	106,674,131.57	246,669,274.30
其他应付款	8,489,057.00	9,435,117.87
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	20,832,594.36	20,220,823.66
其他流动负债	528,086.81	628,524.54
流动负债合计	9,074,189,052.60	7,688,720,912.26
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		1,451,182,717.76
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,572,356.65	14,859,926.62
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	467,518,225.31	459,294,157.63
递延所得税负债		43,089.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	481,090,581.96	1,925,379,891.17
负债合计	9,555,279,634.56	9,614,100,803.43
所有者权益：		
股本	286,311,187.00	274,943,268.00
其他权益工具		206,708,819.24
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,766,268,170.81	6,985,215,754.70
减：库存股		
其他综合收益	-6,862,492.93	78,926,872.85
专项储备		
盈余公积	137,200,351.90	137,200,351.90
一般风险准备		
未分配利润	5,936,339,554.03	5,690,603,798.12
归属于母公司所有者权益合计	15,119,256,770.81	13,373,598,864.81
少数股东权益	31,184,159.15	40,181,790.40
所有者权益合计	15,150,440,929.96	13,413,780,655.21

负债和所有者权益总计	24,705,720,564.52	23,027,881,458.64
------------	-------------------	-------------------

法定代表人：励建立

主管会计工作负责人：石会峰

会计机构负责人：李全秋

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	941,209,043.53	1,254,050,204.72
交易性金融资产	100,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		5,760,372.59
应收账款	4,338,518,081.16	3,914,379,757.23
应收款项融资	5,127,577,933.19	4,886,174,061.67
预付款项	786,836.28	2,107,325.32
其他应收款	409,733,889.35	563,794,077.33
其中：应收利息		
应收股利		
存货	287,022,163.36	225,101,764.81
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,590,887.68	19,825,040.50
流动资产合计	11,214,438,834.55	10,871,192,604.17
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	7,041,364,470.23	6,593,325,380.09
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	142,588,817.71	146,700,167.08
在建工程	213,579,387.63	152,316,900.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,138,394.14	19,904,080.26
无形资产	98,072,402.36	58,709,204.88
其中：数据资源		

开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	176,351.86	257,961.03
递延所得税资产	45,910,767.62	33,330,954.57
其他非流动资产	48,238,073.30	1,064,459.27
非流动资产合计	7,605,068,664.85	7,005,609,107.55
资产总计	18,819,507,499.40	17,876,801,711.72
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,322,014,699.98	1,997,185,124.68
应付账款	5,531,402,287.96	4,263,480,976.66
预收款项		
合同负债	2,879,385.04	3,866,446.03
应付职工薪酬	12,911,152.67	17,332,053.56
应交税费	12,880,842.46	95,014,684.17
其他应付款	1,091,536.98	108,965,606.13
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,057,773.57	10,375,205.27
其他流动负债	374,320.06	502,637.98
流动负债合计	7,893,611,998.72	6,496,722,734.48
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		1,451,182,717.76
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,687,160.07	11,423,933.63
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,493,333.33	4,303,333.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,180,493.40	1,466,909,984.72
负债合计	7,903,792,492.12	7,963,632,719.20
所有者权益：		

股本	286,311,187.00	274,943,268.00
其他权益工具		206,708,819.24
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,708,079,513.90	6,927,931,195.33
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	137,471,634.00	137,471,634.00
未分配利润	1,783,852,672.38	2,366,114,075.95
所有者权益合计	10,915,715,007.28	9,913,168,992.52
负债和所有者权益总计	18,819,507,499.40	17,876,801,711.72

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	9,208,476,646.42	6,644,682,786.30
其中：营业收入	9,208,476,646.42	6,644,682,786.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,170,541,192.14	5,797,397,230.24
其中：营业成本	7,300,277,736.61	5,124,891,336.58
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	55,302,686.04	50,875,678.52
销售费用	30,285,479.03	27,600,114.03
管理费用	175,072,531.25	153,417,404.26
研发费用	560,111,615.59	354,560,326.79
财务费用	49,491,143.62	86,052,370.06
其中：利息费用	48,595,691.76	84,222,897.34
利息收入	6,453,337.94	8,248,028.23
加：其他收益	68,207,952.08	53,139,650.18
投资收益（损失以“—”号填列）	8,477,855.84	6,628,013.03
其中：对联营企业和合营企业的投	-2,843,284.86	-282,696.98

资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-49,807,594.28	-29,454,427.34
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-23,038,963.62	-25,638,814.30
资产处置收益（损失以“—”号填列）	831,465.24	-1,596,882.02
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,042,606,169.54	850,363,095.61
加：营业外收入	887,472.31	29,164,600.10
减：营业外支出	13,296,959.39	12,042,162.66
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,030,196,682.46	867,485,533.05
减：所得税费用	96,175,707.80	102,244,970.09
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	934,020,974.66	765,240,562.96
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	934,020,974.66	765,240,562.96
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	943,018,605.91	769,372,969.86
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-8,997,631.25	-4,132,406.90
六、其他综合收益的税后净额	-85,789,365.78	123,249,131.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-85,789,365.78	123,249,131.88
（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	-85,789,365.78	123,249,131.88
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	-85,789,365.78	123,249,131.88
7.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	848,231,608.88	888,489,694.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	857,229,240.13	892,622,101.74
归属于少数股东的综合收益总额	-8,997,631.25	-4,132,406.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	3.41	2.81
（二）稀释每股收益	3.41	2.81

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：励建立

主管会计工作负责人：石会峰

会计机构负责人：李全秋

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	6,813,856,802.12	5,241,498,451.78
减：营业成本	6,452,445,435.43	4,673,574,819.03
税金及附加	6,363,649.75	13,774,904.20
销售费用	10,635,506.37	13,085,523.91
管理费用	37,419,722.10	37,203,659.45
研发费用	120,898,985.61	90,864,093.87
财务费用	26,103,662.66	-1,470,090.75
其中：利息费用	26,629,184.09	31,237,146.67
利息收入	10,366,053.81	27,487,688.25
加：其他收益	1,704,750.40	1,695,001.87
投资收益（损失以“—”号填列）	-2,843,284.86	-282,696.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,843,284.86	-282,696.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-35,959,033.73	-31,851,672.25
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-697,353.13	-8,609,631.14
资产处置收益（损失以“—”号填列）	62,044.25	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	122,256,963.13	375,416,543.57
加：营业外收入	0.61	2,330,403.98
减：营业外支出	3,378,005.44	4,989,823.96
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	118,878,958.30	372,757,123.59
减：所得税费用	3,857,511.87	46,846,973.19
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	115,021,446.43	325,910,150.40

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	115,021,446.43	325,910,150.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	115,021,446.43	325,910,150.40
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	8,047,525,651.62	6,605,034,217.90
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	29,536,185.28	15,378,225.56

收到其他与经营活动有关的现金	70,783,597.22	129,709,785.85
经营活动现金流入小计	8,147,845,434.12	6,750,122,229.31
购买商品、接受劳务支付的现金	5,297,900,646.15	3,707,847,874.88
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,281,467,152.54	963,640,895.26
支付的各项税费	560,431,072.44	508,027,648.06
支付其他与经营活动有关的现金	170,016,107.69	137,992,980.13
经营活动现金流出小计	7,309,814,978.82	5,317,509,398.33
经营活动产生的现金流量净额	838,030,455.30	1,432,612,830.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,835,000,000.00	2,855,000,000.00
取得投资收益收到的现金	12,000,409.14	7,332,575.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,246,341.42	3,455,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,851,246,750.56	2,865,787,875.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	957,160,544.37	375,218,528.63
投资支付的现金	3,692,500,000.00	3,680,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,649,660,544.37	4,055,218,528.63
投资活动产生的现金流量净额	-798,413,793.81	-1,189,430,652.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	116,252,109.98	230,755,089.36
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	121,959,187.88	8,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	238,211,297.86	238,755,089.36
偿还债务支付的现金	44,742,188.96	126,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	697,441,762.24	548,003,555.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,785,359.40	6,757,014.43
筹资活动现金流出小计	746,969,310.60	680,760,569.76

筹资活动产生的现金流量净额	-508,758,012.74	-442,005,480.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,838,441.89	4,178,041.26
五、现金及现金等价物净增加额	-473,979,793.14	-194,645,260.93
加：期初现金及现金等价物余额	1,491,467,855.11	1,360,347,950.30
六、期末现金及现金等价物余额	1,017,488,061.97	1,165,702,689.37

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	4,784,026,290.37	3,078,684,629.64
收到的税费返还	6,180,680.80	
收到其他与经营活动有关的现金	46,625,593.42	115,679,634.65
经营活动现金流入小计	4,836,832,564.59	3,194,364,264.29
购买商品、接受劳务支付的现金	3,645,912,572.89	2,455,167,464.44
支付给职工以及为职工支付的现金	65,793,335.52	51,507,236.01
支付的各项税费	97,794,227.82	187,389,268.13
支付其他与经营活动有关的现金	57,445,603.47	52,064,430.02
经营活动现金流出小计	3,866,945,739.70	2,746,128,398.60
经营活动产生的现金流量净额	969,886,824.89	448,235,865.69
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	73,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	73,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	162,062,412.22	64,261,787.30
投资支付的现金	550,882,375.00	159,662,090.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	712,944,787.22	223,923,877.30
投资活动产生的现金流量净额	-712,871,287.22	-223,923,877.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	116,252,109.98	230,755,089.36
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	116,252,109.98	230,755,089.36
偿还债务支付的现金	6,422,908.21	121,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	697,282,850.00	547,921,166.44
支付其他与筹资活动有关的现金	2,972,174.10	5,078,124.46
筹资活动现金流出小计	706,677,932.31	673,999,290.90
筹资活动产生的现金流量净额	-590,425,822.33	-443,244,201.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-333,410,284.66	-218,932,213.15
加：期初现金及现金等价物余额	744,934,785.32	721,489,146.09
六、期末现金及现金等价物余额	411,524,500.66	502,556,932.94

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	274,943,268.00			206,708,819.24	6,985,215,754.70		78,926,872.85		137,200,351.90		5,690,603,798.12		13,373,598,864.81	40,181,790.40	13,413,780,655.21
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	274,943,268.00			206,708,819.24	6,985,215,754.70		78,926,872.85		137,200,351.90		5,690,603,798.12		13,373,598,864.81	40,181,790.40	13,413,780,655.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	11,367,919.00			-206,708,819.24	1,781,052,416.11		-85,789,365.78				245,735,755.91		1,745,657,906.00	-8,997,631.25	1,736,660,274.75
（一）综合收益总额							-85,789,365.78				943,018,605.91		857,229,240.13	-8,997,631.25	848,231,608.88

(二) 所有者投入和减少资本	11,367,919.00			-206,708,819.24	1,781,052,416.11								1,585,711,515.87		1,585,711,515.87
1. 所有者投入的普通股	970,595.00				103,682,023.95								104,652,618.95		104,652,618.95
2. 其他权益工具持有者投入资本	10,397,324.00			-206,708,819.24	1,673,656,000.62								1,477,344,505.38		1,477,344,505.38
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,714,391.54								3,714,391.54		3,714,391.54
4. 其他															
(三) 利润分配											-697,282,850.00		-697,282,850.00		-697,282,850.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-697,282,850.00		-697,282,850.00		-697,282,850.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	286,311,187.00				8,766,268.17		-6,862,492.93		137,200,351.90		5,936,339,554.03		15,119,256,770.81	31,184,159.15	15,150,440,929.96

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	271,361,808.00			206,715,524.28	6,577,443,299.62		-25,002,978.48		135,409,621.90		4,475,375,572.96		11,641,302,848.28	43,266,213.04	11,684,569,061.32
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	271,361,808.00			206,715,524.28	6,577,443,299.62		-25,002,978.48		135,409,621.90		4,475,375,572.96		11,641,302,848.28	43,266,213.04	11,684,569,061.32
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,144,925.00			-1,913,233.94	238,635,634.94		123,249,131.88				222,361,927.86		586,389,706.45	-4,132,406.90	582,257,995.55
（一）综合							123				769		892	-	888

收益总额							, 24 9, 1 31. 88				, 37 2, 9 69. 86		, 62 2, 1 01. 74	4, 1 32, 406 . 90	, 48 9, 6 94. 84
(二) 所有者投入和减少资本	2, 1 44, 925 . 00			- 1, 9 13. 23	238 , 63 5, 6 34. 94								240 , 77 8, 6 46. 71		240 , 77 8, 6 46. 71
1. 所有者投入的普通股	2, 1 44, 834 . 00				226 , 26 7, 7 66. 94								228 , 41 2, 6 00. 94		228 , 41 2, 6 00. 94
2. 其他权益工具持有者投入资本	91. 00			- 1, 9 13. 23	14, 706 . 33								12, 884 . 10		12, 884 . 10
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12, 353 , 16 1. 6 7								12, 353 , 16 1. 6 7		12, 353 , 16 1. 6 7
4. 其他															
(三) 利润分配											- 547 , 01 1, 0 42. 00		- 547 , 01 1, 0 42. 00		- 547 , 01 1, 0 42. 00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 547 , 01 1, 0 42. 00		- 547 , 01 1, 0 42. 00		- 547 , 01 1, 0 42. 00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动															

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	273,506,733.00			206,713,611.05	6,816,078,934.56		98,246,153.40		135,409,621.90		4,697,737,500.82		12,227,692,554.73	39,133,806.14	12,266,826,360.87

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	274,943,268.00			206,708,819.24	6,927,931,195.33				137,471,634.00	2,366,114,075.95		9,913,168,992.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	274,943,268.00			206,708,819.24	6,927,931,195.33				137,471,634.00	2,366,114,075.95		9,913,168,992.52
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	11,367,919.00			-206,708,819.24	1,780,148,318.57					-582,261,403.57		1,002,546,014.76
（一）综合收益总额										115,021,446.43		115,021,446.43
（二）所有者投入和减	11,367,919			-206,708	1,780,148,318.							1,584,807,418.

少资本	.00			, 819.24	57							33
1. 所有者投入的普通股	970, 595.00				103, 682, 023.95							104, 652, 618.95
2. 其他权益工具持有者投入资本	10, 397, 324.00			- 206, 708, 819.24	1, 673, 656, 000.62							1, 477, 344, 505.38
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2, 810, 294.00							2, 810, 294.00
4. 其他												
（三）利润分配									- 697, 282, 850.00			- 697, 282, 850.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									- 697, 282, 850.00			- 697, 282, 850.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	286, 311, 187.00				8, 708, 079, 513.90				137, 471, 634.00	1, 783, 852, 672.38		10, 915, 715, 007.28

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	其他	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	271,361,808.00			206,715,524.28	6,533,081,340.11				135,680,904.00	2,369,135,831.51		9,515,975,407.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	271,361,808.00			206,715,524.28	6,533,081,340.11				135,680,904.00	2,369,135,831.51		9,515,975,407.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,144,925.00			-1,913.23	232,854,541.85					-221,100,891.60		13,896,662.02
（一）综合收益总额										325,910,150.40		325,910,150.40
（二）所有者投入和减少资本	2,144,925.00			-1,913.23	232,854,541.85							234,997,553.62
1．所有者投入的普通股	2,144,834.00				226,267,766.94							228,412,600.94
2．其他权益工具持有者投入资本	91.00			-1,913.23	14,706.33							12,884.10
3．股份支付计入所有者权益的金额					6,572,068.58							6,572,068.58
4．其他												
（三）利润分配										-547,011,042.00		-547,011,042.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-547,011,042.00		-547,011,042.00
3．其他												

（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	273,506,733.00			206,713,611.05	6,765,935,881.96				135,680,904.00	2,148,034,939.91		9,529,872,069.92

三、公司基本情况

深圳市科达利实业股份有限公司系由深圳市科达利实业有限公司以整体变更的方式而来，公司成立日期为 1996 年 09 月 20 日，注册地址为深圳市龙华区大浪街道同胜社区中建科技厂区厂房一 1 层，法定代表人励建立。

公司统一社会信用代码：914403002792732914。

公司主要的经营活动为精密结构件的研发、生产和销售。产品主要有：锂电池结构件、汽车结构件及其他精密结构件等。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司总股本为人民币 286,311,187.00 元。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 14 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项	单项应收款项金额超过 500 万
重要的预付款项	单项预付款项金额超过 500 万
重要的在建工程	金额占合并财务报表总资产的 0.5%以上

重要的应付账款	单项应付账款金额超过 500 万
重要的合同负债	单项合同负债金额超过 500 万
重要的其他应付款	单项其他应付款金额超过 100 万
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 3%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量
重要的非全资子公司	资产总额、收入总额、利润总额占比超过 15%
重要的合营企业	资产总额、收入总额、利润总额占比超过 15%
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要承诺事项
重要的或有事项	公司将单项或有事项金额超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要或有事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本节五、7（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本节五、7（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司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回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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以及权益法核算下

的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产

生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司

自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收

账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

应收票据组合 3 财务公司承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内关联方组合

应收账款组合 2 账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 合并范围内关联方组合

其他应收款组合 4 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款凭证

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5.00%	5.00%
1 至 2 年	10.00%	10.00%
2 至 3 年	30.00%	30.00%
3 至 4 年	50.00%	50.00%
4 至 5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

此外，公司对于应收款项融资中的应收账款凭证组合计提预期信用损失。其中，应收账款凭证-融单的计提比例为 1%，其他应收账款凭证的计提比例为 5%。

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

16、合同资产

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。对于可重复使用的卡板托盘、清洗篮等物料在领用时按 12 个月进行摊销。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

- 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节五、30。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附本节五、30。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75

24、固定资产

（1）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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
其他设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率，具体如上表；

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

25、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

在建工程类别	具体转固标准和时点
厂房建设/装修工程	工程建设完成达到预定可使用状态时点转入固定资产或长期待摊费用
待安装机器设备	设备安装完成达到预定可使用状态时转入固定资产

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	法定使用权
排污权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料费用、折旧摊销、加工费、低值易耗品、股权激励费用、租金水电费、其他费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

32、合同负债

详见本节 16、合同资产。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**①符合设定提存计划条件的**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务

的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- ①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- ②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

①内销产品收入确认需满足以下条件：

VMI 模式下收入确认时点：公司产品销售出库后，运输发货至客户指定 VMI 仓库，自出库后，公司将库存商品转为发出商品处理。客户根据生产情况领用产品，公司与客户对账确认客户当月领用数量、金额，公司根据客户领用金额确认当月收入。

非 VMI 模式下收入确认时点：公司产品当月销售出库后，运输发货至客户，客户对货物进行验货并签收，公司根据客户签收的送货单，并在收取价款或取得收款的权利时确认为当月的销售收入。

②外销产品收入确认需满足以下条件：

本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调

整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，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本公司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递延所得税资产及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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本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，本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本节五、34。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本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。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照本节五、37 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

- 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照本节五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

- 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本节五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☒适用 ☐不适用

调整情况说明

①执行《企业会计准则解释第 19 号》对本公司的影响

财政部于 2025 年 12 月 5 日发布了《企业会计准则解释第 19 号》(财会(2025)32 号)，该解释中“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理、关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理、关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认、关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露、关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”规定自 2026 年 1 月 1 日起施行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②执行《企业会计准则解释第 20 号》对本公司的影响

财政部于 2026 年 6 月 4 日发布了《企业会计准则解释第 20 号》(财会(2026)7 号)，该解释中“关于金融资产合同现金流量特征的评估、关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”规定自 2026 年 6 月 4 日(公布之日)起施行，2026 年 1 月 1 日至本解释施行日新增的本解释规定的业务，企业应当根据本解释进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00%、5.00%、19.00%、27.00%、25.00%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海科达利五金塑胶有限公司	15%
陕西科达利五金塑胶有限公司	15%
惠州科达利精密工业有限公司	15%
江苏科达利精密工业有限公司	15%
大连科达利精密工业有限公司	15%
惠州三力协成精密部件有限公司	20%
KEDALI Germany GmbH	15.825%
Kedali Hungary Kft.	9%
Kedali Sweden AB.	20.6%
福建科达利精密工业有限公司	15%

四川科达利精密工业有限公司	15%
湖北科达利精密工业有限公司	15%
江西科达利精密工业有限公司	25%
江门科达利精密工业有限公司	25%
山东科达利精密工业有限公司	25%
深圳市科盟创新机器人科技有限公司	25%
KEDALI SINGAPORE PTE. LTD.	17%
KEDALI AMERICA, LLC	28.9%
KEDALI (THAILAND) CO., LTD.	20%
KEDALI (HONG KONG) LIMITED	8.25%、16.50%
Komo Innovation Robotics Technology (Thailand) Co., Ltd	20%

2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(1) 本公司于 2024 年 12 月 26 日，经深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定为高新技术企业，获得高新技术企业证书（编号为 GR202444202923），有效期为三年，自 2024 至 2026 年度。因本年公司不符合高新技术企业认定条件中研发费用占比的要求，2026 年本公司暂按 25% 计提当期企业所得税。

(2) 本公司之全资子公司上海科达利五金塑胶有限公司于 2024 年 12 月 4 日，经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业，获得高新技术企业证书（编号为 GR202431002266），有效期为三年，自 2024 年度至 2026 年度。因此，上海科达利五金塑胶有限公司 2026 年度享受高新技术企业减按 15% 征收企业所得税的税收优惠。

(3) 本公司之全资子公司陕西科达利五金塑胶有限公司于 2023 年 11 月 29 日，经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局认定为高新技术企业，授予高新技术企业证书（编号为 GR202361001496），有效期为三年，自 2023 年度至 2025 年度。目前陕西科达利正在重新申请高新技术企业认定，根据《国科发火〔2016〕195 号》文件相关税收规定，公司高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，本期陕西科达利暂按 15% 税率计算缴纳企业所得税。

(4) 本公司之全资子公司惠州科达利精密工业有限公司于 2025 年 12 月 19 日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业，获得高新技术企业证书（编号为 GR202544002159），有效期为三年，自 2025 年度至 2027 年度。因此，惠州科达利精密工业有限公司 2026 年度享受高新技术企业减按 15% 征收企业所得税的税收优惠。

(5) 本公司之全资子公司江苏科达利精密工业有限公司于 2025 年 12 月 19 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，获得高新技术企业证书（编号为 GR202532007796），有效期为三年，自 2025 年度至 2027 年度。因此，江苏科达利精密工业有限公司 2026 年度享受高新技术企业减按 15% 征收企业所得税的税收优惠。

(6) 本公司之全资子公司大连科达利精密工业有限公司于 2023 年 12 月 12 日，经大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局认定为高新技术企业，获得高新技术企业证书（编号为 GR202321200192），有效期为三年，自 2023 年度至 2025 年度。目前大连科达利正在重新申请高新技术企业认定，根据《国科发火〔2016〕195 号》

文件相关税收规定，公司高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，本期大连科达利暂按 15%税率计算缴纳企业所得税。

(7) 本公司之控股子公司惠州三力协成精密部件有限公司享受小微企业的所得税减免政策，根据财政部、国家税务总局发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）和《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(8) 本公司之全资子公司福建科达利精密工业有限公司于 2024 年 12 月 4 日，经福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局认定为高新技术企业，获得高新技术企业证书（编号为 GR202435002643），有效期为三年，自 2024 年度至 2026 年度。因此，福建科达利精密工业有限公司 2026 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

(9) 本公司之全资子公司四川科达利精密工业有限公司于 2024 年 11 月 5 日，经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业，获得高新技术企业证书（编号为 GR202451001075），有效期为三年，自 2024 年度至 2026 年度。因此，四川科达利精密工业有限公司 2026 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

(10) 本公司之全资子公司湖北科达利精密工业有限公司于 2024 年 12 月 24 日，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业，获得高新技术企业证书（编号为 GR2024442004521），有效期为三年，自 2024 年度至 2026 年度。因此，湖北科达利精密工业有限公司 2026 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

3、其他

(1) 本公司之全资子公司科达利德国有限责任公司为设立在德国的企业，执行 15.00%的基本所得税税率，加上对应纳企业所得税额征收的 5.5%的团结附加税后，企业所得税综合税率为 15.825%。

(2) 本公司之全资子公司科达利匈牙利有限责任公司为设立在匈牙利的企业，执行 9.00%的企业所得税税率。

(3) 本公司之全资子公司科达利瑞典有限责任公司为设立在瑞典的企业，执行 20.60%的企业所得税税率。

(4) 本公司之全资子公司 KEDALI SINGAPORE PTE. LTD. 为设立在新加坡的企业，执行 17.00%的企业所得税税率。

(5) 本公司之全资子公司 KEDALI AMERICA, LLC 为设立在美国威斯康辛州的企业，执行 7.90%的州税率和 21%的联邦税率。综合的企业所得税税率为 28.90%。

(6) 本公司之全资子公司 KEDALI (THAILAND) CO., LTD. 为设立在泰国的企业，执行 20.00%的企业所得税税率。

(7) 本公司之全资子公司 KEDALI (HONG KONG) LIMITED. 为设立在中国香港的企业，执行 8.25%、16.50%的两级累进企业所得税税率。

注：科达利德国有限责任公司适用 19.00%的增值税率，科达利匈牙利有限责任公司适用 27.00%的增值税率，科达利瑞典有限责任公司适用 25.00%的增值税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,059.86	49,277.30
银行存款	1,023,006,495.11	1,491,849,918.67
其他货币资金	1,251,257,973.20	1,083,563,082.73

合计	2,274,359,528.17	2,575,462,278.70
其中：存放在境外的款项总额	74,080,511.00	124,261,608.78

其他说明

本公司其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,220,000,000.00	1,370,000,000.00
其中：		
其中：结构性存款投资	1,120,000,000.00	1,370,000,000.00
私募证券投资基金	100,000,000.00	
其中：		
合计	1,220,000,000.00	1,370,000,000.00

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		5,760,372.59
合计		5,760,372.59

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						6,063,550.10	100.00%	303,177.51	5.00%	5,760,372.59
其中：										
合计	0.00					6,063,550.10	100.00%	303,177.51	5.00%	5,760,372.59

						0.10		77.51		72.59
--	--	--	--	--	--	------	--	-------	--	-------

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	303,177.51		303,177.51			
合计	303,177.51		303,177.51			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,578,799,926.72	4,920,437,201.99
1 至 2 年	41,349,245.38	24,534,486.33
2 至 3 年	130,000.00	235,655.87

3 年以上	127,811.89	116,803.06
3 至 4 年	11,008.83	60,102.86
4 至 5 年	60,102.86	
5 年以上	56,700.20	56,700.20
合计	5,620,406,983.99	4,945,324,147.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,043,239.82	0.04%	2,043,239.82	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	5,618,363,744.17	99.96%	283,122,045.84	5.04%	5,335,241,698.33	4,945,324,147.25	100.00%	248,632,757.18	5.03%	4,696,691,390.07
其中：										
账龄组合	5,618,363,744.17	99.96%	283,122,045.84	5.04%	5,335,241,698.33	4,945,324,147.25	100.00%	248,632,757.18	5.03%	4,696,691,390.07
合计	5,620,406,983.99	100.00%	285,165,285.66	5.07%	5,335,241,698.33	4,945,324,147.25	100.00%	248,632,757.18	5.03%	4,696,691,390.07

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Morrow Technologies AS			2,043,239.82	2,043,239.82	100.00%	客户破产，预计难以收回
合计			2,043,239.82	2,043,239.82		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,576,756,686.90	278,837,834.38	5.00%
1-2 年	41,349,245.38	4,134,924.55	10.00%

2-3 年	130,000.00	39,000.00	30.00%
3-4 年	11,008.83	5,504.42	50.00%
4-5 年	60,102.86	48,082.29	80.00%
5 年以上	56,700.20	56,700.20	100.00%
合计	5,618,363,744.17	283,122,045.84	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		2,489,148.81		445,908.99		2,043,239.82
按组合计提坏账准备	248,632,757.18	34,649,837.10			160,548.44	283,122,045.84
合计	248,632,757.18	37,138,985.91		445,908.99	160,548.44	285,165,285.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	445,908.99

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	1,328,599,316.73		1,328,599,316.73	23.64%	66,429,965.84
客户二	1,060,916,806.96		1,060,916,806.96	18.88%	53,572,246.40
客户三	946,825,487.17		946,825,487.17	16.85%	48,707,210.95

客户四	267,173,409.42		267,173,409.42	4.75%	13,358,670.47
客户五	244,047,725.35		244,047,725.35	4.34%	12,202,386.27
合计	3,847,562,745.63		3,847,562,745.63	68.46%	194,270,479.93

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	0.00					

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
合计	0.00									

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,358,257,037.18	3,960,967,570.47
应收账款凭证	1,366,252,042.50	1,154,845,168.90
合计	5,724,509,079.68	5,115,812,739.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,763,234,273.56	100.00%	38,725,193.88	0.67%	5,724,509,079.68	5,140,754,533.59	100.00%	24,941,794.22	0.49%	5,115,812,739.37
其中：										
1. 银行承兑汇票	4,358,257,037.18	75.62%			4,358,257,037.18	3,960,967,570.47	77.05%			
2. 应收账款凭证	1,404,977,236.38	24.38%	38,725,193.88	2.76%	1,366,252,042.50	1,179,786,963.12	22.95%	24,941,794.22	2.11%	1,154,845,168.90
合计	5,763,234,273.56	100.00%	38,725,193.88	0.67%	5,724,509,079.68	5,140,754,533.59	100.00%	24,941,794.22	0.49%	5,115,812,739.37

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1. 银行承兑汇票	4,358,257,037.18		
2. 应收账款凭证	1,404,977,236.38	38,725,193.88	2.76%
合计	5,763,234,273.56	38,725,193.88	

确定该组合依据的说明：

于 2026 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款凭证	24,941,794.22	13,783,399.66				38,725,193.88
合计	24,941,794.22	13,783,399.66				38,725,193.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,840,443,772.74	
应收账款凭证	1,339,366,399.24	
合计	3,179,810,171.98	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,937,230.90	58,525,752.86
合计	31,937,230.90	58,525,752.86

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	7,592,430.47	29,260,108.64

股权激励结算款及零债保证金	3,227,127.15	15,020,303.43
应收设备及材料退货款	6,369,382.58	10,588,287.73
应收个人社保公积金	17,766,546.81	10,989,532.20
借款备用金	3,166,890.75	876,588.07
其他往来款项	1,849,620.45	668,607.80
合计	39,971,998.21	67,403,427.87

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	32,165,998.98	60,200,018.33
1 至 2 年	536,297.35	234,674.96
2 至 3 年	199,238.24	496,461.11
3 年以上	7,070,463.64	6,472,273.47
3 至 4 年	1,451,791.81	1,489,692.00
4 至 5 年	157,508.02	160,796.02
5 年以上	5,461,163.81	4,821,785.45
合计	39,971,998.21	67,403,427.87

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	39,971,998.21	100.00%	8,034,767.31	20.10%	31,937,230.90	67,403,427.87	100.00%	8,877,675.01	13.17%	58,525,752.86
其中：										
第一阶段	32,165,998.98	80.47%	1,608,299.97	5.00%	30,557,699.01	60,200,018.33	89.31%	3,010,000.90	5.00%	57,190,017.43
第二阶段	536,297.35	1.34%	53,629.74	10.00%	482,667.62	234,674.96	0.35%	23,467.50	10.00%	211,207.46
第三阶段	7,269,701.88	18.19%	6,372,837.61	87.66%	896,864.27	6,968,734.58	10.34%	5,844,206.61	83.86%	1,124,527.97
合计	39,971,998.21	100.00%	8,034,767.31	20.10%	31,937,230.90	67,403,427.87	100.00%	8,877,675.01	13.17%	58,525,752.86

按组合计提坏账准备类别名称：处于第一阶段的坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

账龄组合	32,165,998.98	1,608,299.97	5.00%
合计	32,165,998.98	1,608,299.97	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：处于第二阶段的坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	536,297.35	53,629.74	10.00%
合计	536,297.35	53,629.74	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：处于第三阶段的坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	7,269,701.88	6,372,837.61	87.66%
合计	7,269,701.88	6,372,837.61	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026年1月1日余额	3,010,000.90	23,467.50	5,844,206.61	8,877,675.01
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-26,814.87	26,814.87		
——转入第三阶段		-19,923.82	19,923.82	
本期计提		23,271.19	508,707.17	531,978.36
本期转回	1,374,886.06			1,374,886.06
2026年6月30日余额	1,608,299.97	53,629.74	6,372,837.61	8,034,767.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏兴锻智能装备科技有限公司	应收设备退货款	6,145,162.58	1 年以内	15.37%	307,258.13
溧阳市财政局	保证金	3,229,000.00	1 年以内、5 年以上	8.08%	3,224,250.00
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	应收股权激励行权款	3,227,127.15	1 年以内	8.07%	161,356.36
福建喜百年物流有限公司	保证金	1,151,258.40	3-4 年	2.88%	575,629.20
中建电子(深圳)有限公司	保证金	988,000.00	5 年以上	2.47%	988,000.00
合计		14,740,548.13		36.88%	5,256,493.69

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,049,545.01	98.98%	15,000,533.00	98.81%
1 至 2 年	173,518.64	0.90%	156,558.16	1.03%
2 至 3 年	22,740.09	0.12%	24,794.00	0.16%
合计	19,245,803.74		15,181,885.16	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至 2026 年 6 月 30 日，公司前五名预付账款余额为 12,685,805.85 元，占预付账款期末余额的比例为 65.91%。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	264,870,780.75	8,499,591.63	256,371,189.12	236,581,965.96	6,433,853.58	230,148,112.38
在产品	208,567,827.74	10,354,275.72	198,213,552.02	181,008,036.63	14,270,349.81	166,737,686.82
库存商品	546,721,627.18	46,824,963.71	499,896,663.47	465,890,743.85	38,130,422.80	427,760,321.05
周转材料	18,272,851.71		18,272,851.71	19,827,590.37		19,827,590.37
发出商品	126,799,177.30	12,588,785.42	114,210,391.88	141,162,009.83	11,335,326.51	129,826,683.32
委托加工物资	16,035,917.79		16,035,917.79	14,576,459.40	821,150.89	13,755,308.51
合计	1,181,268,182.47	78,267,616.48	1,103,000,565.99	1,059,046,806.04	70,991,103.59	988,055,702.45

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,433,853.58	2,185,591.85		119,853.80		8,499,591.63
在产品	14,270,349.81	2,542,807.88		6,458,881.97		10,354,275.72

库存商品	38,130,422.80	16,668,070.48		7,973,529.57		46,824,963.71
发出商品	11,335,326.51	1,642,493.41		389,034.50		12,588,785.42
委托加工物资	821,150.89			821,150.89		
合计	70,991,103.59	23,038,963.62		15,762,450.73		78,267,616.48

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税额	62,456,445.77	79,595,875.49
预交企业所得税	6,830,262.18	4,595,963.70
合计	69,286,707.95	84,191,839.19

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
江苏动力及储能电池创新中心有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
合计	3,000,000.00						3,000,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余 额（账 面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	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		
一、合营企业												
深圳市伟达 立创新科技 有限公司	1,788,83 3.29		7,500 ,000. 00		- 2,432,60 0.07						6,856, 233.22	
苏州依智灵 巧驱动科技 有限公司	14,694,0 09.80				- 410,684. 79						14,283 ,325.0 1	
小计	16,482,8 43.09		7,500 ,000. 00		- 2,843,28 4.86						21,139 ,558.2 3	
二、联营企业												
合计	16,482,8 43.09		7,500 ,000. 00		- 2,843,28 4.86						21,139 ,558.2 3	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	35,955,237.61			35,955,237.61
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	21,831,256.60			21,831,256.60
(1) 处置				
(2) 其他转出	20,979,500.77			20,979,500.77
(3) 外币报表折算影响	851,755.83			851,755.83
4. 期末余额	14,123,981.01			14,123,981.01
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	17,578,765.21			17,578,765.21
2. 本期增加金额	683,285.12			683,285.12
(1) 计提或摊销	683,285.12			683,285.12
3. 本期减少金额	14,599,495.53			14,599,495.53
(1) 处置				
(2) 其他转出	14,399,916.68			14,399,916.68
(3) 外币报表折算影响	199,578.85			199,578.85
4. 期末余额	3,662,554.80			3,662,554.80
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,461,426.21			10,461,426.21
2. 期初账面价值	18,376,472.40			18,376,472.40

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,054,643,704.67	6,855,206,679.18
合计	7,054,643,704.67	6,855,206,679.18

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,800,812,748.35	6,604,166,411.70	62,257,668.59	451,322,715.24	9,918,559,543.88
2. 本期增加金额	22,110,093.85	588,931,011.92	392,538.80	88,450,545.46	699,884,190.03
（1）购置		235,572,404.77	392,538.80	88,450,545.46	324,415,489.03
（2）在建工程转入	1,130,593.08	353,358,607.15			354,489,200.23
（3）企业合并增加					
（4）投资性房地产转入	20,979,500.77				20,979,500.77
3. 本期减少金额	27,104,643.44	56,801,141.50	657,252.35	4,687,933.49	89,250,970.78

(1) 处 置或报废	0.00	13,576,438.02	205,211.28	3,913,429.77	17,695,079.07
(2) 外币报表折 算	27,104,643.44	43,224,703.48	452,041.07	774,503.72	71,555,891.71
4. 期末余额	2,795,818,198.7 6	7,136,296,282.1 2	61,992,955.04	535,085,327.21	10,529,192,763. 13
二、累计折旧					
1. 期初余额	440,706,488.61	2,327,538,114.9 7	34,048,900.36	228,588,512.12	3,030,882,016.0 6
2. 本期增加 金额	73,964,042.52	324,455,941.25	4,121,034.45	40,730,915.58	443,271,933.80
(1) 计 提	59,564,125.84	324,455,941.25	4,121,034.45	40,730,915.58	428,872,017.12
(2) 投资性房地 产转入	14,399,916.68				14,399,916.68
3. 本期减少 金额	1,734,718.15	23,666,749.05	332,928.20	3,725,139.54	29,459,534.94
(1) 处 置或报废		11,147,476.79	172,516.05	3,403,249.83	14,723,242.67
(2) 外币报表折 算	1,734,718.15	12,519,272.26	160,412.15	321,889.71	14,736,292.27
4. 期末余额	512,935,812.98	2,628,327,307.1 7	37,837,006.61	265,594,288.16	3,444,694,414.9 2
三、减值准备					
1. 期初余额		29,328,475.97		3,142,372.67	32,470,848.64
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额		2,363,021.34		253,183.76	2,616,205.10
(1) 处 置或报废					
(2) 外币报表折 算		2,363,021.34		253,183.76	2,616,205.10
4. 期末余额		26,965,454.63		2,889,188.91	29,854,643.54
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	2,282,882,385.7 8	4,481,003,520.3 2	24,155,948.43	266,601,850.14	7,054,643,704.6 7
2. 期初账面 价值	2,360,106,259.7 4	4,247,299,820.7 6	28,208,768.23	219,591,830.45	6,855,206,679.1 8

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江西科达利厂房	199,501,227.60	正在办理产权证书

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	873,647,746.79	477,188,088.83
合计	873,647,746.79	477,188,088.83

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备安装	375,314,543.52		375,314,543.52	194,957,328.76		194,957,328.76
深圳观澜总部	211,443,434.91		211,443,434.91	152,316,900.37		152,316,900.37
四川厂房工程	109,356,041.09		109,356,041.09	93,395,191.88		93,395,191.88
泰国厂房工程	98,067,849.92		98,067,849.92			
其他工程项目	79,465,877.35		79,465,877.35	36,518,667.82		36,518,667.82
合计	873,647,746.79		873,647,746.79	477,188,088.83		477,188,088.83

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预	工程进度	利息资本化累计金	其中：本期利息	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	----------	----------	------	----------	------	----------	---------	----------	------

				金额			算比 例		额	资本 化金 额		
深圳 观澜 总部	263,4 40,00 0.00	152,3 16,90 0.37	59,12 6,534 .54			211,4 43,43 4.91	80.26 % %	80.00 %				其他
四川 厂房 工程	120,0 00,00 0.00	93,39 5,191 .88	15,96 0,849 .21			109,3 56,04 1.09	91.13 % %	90.00 %				其他
泰国 厂房 工程	100,0 00,00 0.00		98,06 7,849 .92			98,06 7,849 .92	98.07 % %	95.00 %				其他
合计	483,4 40,00 0.00	245,7 12,09 2.25	173,1 55,23 3.67			418,8 67,32 5.92						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	80,488,251.62	80,488,251.62
2. 本期增加金额	8,435,616.34	8,435,616.34
(1) 租入	8,435,616.34	8,435,616.34
3. 本期减少金额	2,752,363.79	2,752,363.79
(1) 租赁到期	1,240,968.48	1,240,968.48
(2) 外币报表折算影响	1,511,395.31	1,511,395.31
4. 期末余额	86,171,504.17	86,171,504.17
二、累计折旧		
1. 期初余额	51,168,841.08	51,168,841.08
2. 本期增加金额	8,718,071.03	8,718,071.03
(1) 计提	8,718,071.03	8,718,071.03
3. 本期减少金额	2,418,940.48	2,418,940.48
(1) 处置	1,240,968.48	1,240,968.48
(2) 外币报表折算影响	1,177,972.00	1,177,972.00
4. 期末余额	57,467,971.63	57,467,971.63
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	28,703,532.54	28,703,532.54
2. 期初账面价值	29,319,410.54	29,319,410.54

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	排污权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	451,134,313.14			16,928,290.87	1,194,054.02	469,256,658.03
2. 本期增加金额	71,592,399.30			111,522.64		71,703,921.94
(1) 购置	71,592,399.30			111,522.64		71,703,921.94
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	668,932.56			10,539.00		679,471.56
(1) 处置						
(2) 外币报表折算影响	668,932.56			10,539.00		679,471.56
4. 期末余额	522,057,779.88			17,029,274.51	1,194,054.02	540,281,108.41
二、累计摊销						
1. 期初余额	63,373,250.06			14,157,602.78	139,306.30	77,670,159.14
2. 本期增加金额	5,350,734.07			665,036.27	119,405.40	6,135,175.74
(1) 计提	5,350,734.07			665,036.27	119,405.40	6,135,175.74
3. 本期减少金额	66,893.25			10,539.00		77,432.25
(1) 处置						
(2) 外币报表折算影响	66,893.25			10,539.00		77,432.25
4. 期末余额	68,657,090.88			14,812,100.05	258,711.70	83,727,902.63
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	453,400,689.00			2,217,174.46	935,342.32	456,553,205.78
2. 期初账面价值	387,761,063.08			2,770,688.09	1,054,747.72	391,586,498.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 □不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费、电力增容及变配电安装费等	120,609,094.44	29,855,338.69	42,747,509.64		107,716,923.49
合计	120,609,094.44	29,855,338.69	42,747,509.64		107,716,923.49

其他说明

29、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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	378,118,622.41	56,717,793.36	333,400,104.56	50,010,015.69
内部交易未实现利润	49,430,433.05	7,414,564.96	37,217,279.00	5,582,591.85
股份支付	10,049,854.22	1,507,478.14	51,850,247.85	7,777,537.19
递延收益	311,791,282.53	46,768,692.37	313,929,446.26	47,089,416.94
租赁负债	19,018,988.67	2,852,848.30	24,225,585.74	3,633,837.87
合计	768,409,180.88	115,261,377.13	760,622,663.41	114,093,399.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可转换公司债券利息			67,412,350.75	10,111,852.61
使用权资产	17,217,545.19	2,582,631.78	23,289,670.20	3,510,686.20
合计	17,217,545.19	2,582,631.78	90,702,020.95	13,622,538.81

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-2,582,631.78	112,678,745.35	-13,579,449.65	100,513,949.89
递延所得税负债	-2,582,631.78		-13,579,449.65	43,089.16

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	95,952,502.10	90,103,380.59
可抵扣亏损	741,582,659.84	665,550,256.89
合计	837,535,161.94	755,653,637.48

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	9,629,893.55	9,650,567.83	
2027 年	48,719,516.49	48,719,516.49	
2028 年	45,845,436.70	67,337,273.31	
2029 年	101,107,687.28	106,751,763.31	
2030 年	92,322,260.32	75,094,997.26	
2031 年	38,595,786.48	15,746,742.20	
2032 年及以后年度	405,362,079.02	342,249,396.49	
合计	741,582,659.84	665,550,256.89	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购买长期资产款项	259,595,106.70		259,595,106.70	105,916,460.99		105,916,460.99
合计	259,595,106.70		259,595,106.70	105,916,460.99		105,916,460.99

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,251,257,973.20	1,251,257,973.20	使用受限	票据保证金	1,083,563,082.73	1,083,563,082.73	使用受限	票据保证金
货币资金	5,613,493.00	5,613,493.00	使用受限	冻结	31,520.60	31,520.60	使用受限	冻结
货币资金	399,921.33	399,921.33	使用受限	土地复垦保证金	399,820.26	399,820.26	使用受限	土地复垦保证金
应收账款	17,348,70	16,481,27	所有权受	设定质押	21,569,64	20,491,16	所有权受	设定质押

	5.56	0.28	限		5.77	3.48	限	
合计	1,274,620,093.09	1,273,752,657.81			1,105,564,069.36	1,104,485,587.07		

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	14,000,000.00	
票据贴现借款	77,991,144.96	8,351,237.83
合计	99,991,144.96	16,351,237.83

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,375,572,195.29	4,431,603,503.59
合计	5,375,572,195.29	4,431,603,503.59

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为不适用。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料费用类	2,568,282,172.38	2,283,172,803.25
设备工程类	682,960,759.30	477,190,247.99
合计	3,251,242,931.68	2,760,363,051.24

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽智森电子科技有限公司	20,388,483.38	未达到付款条件
江苏兴锻智能装备科技有限公司	14,071,451.32	未达到付款条件
无锡光导精密科技有限公司	10,707,964.60	未达到付款条件
广东聚源建设集团有限公司新会分公司	14,506,665.86	未达到付款条件
江西中金建设集团有限公司	6,993,460.80	未达到付款条件
合计	66,668,025.96	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,489,057.00	9,435,117.87
合计	8,489,057.00	9,435,117.87

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	6,930,088.50	7,466,318.50
其他往来款	1,558,968.50	1,968,799.37
合计	8,489,057.00	9,435,117.87

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,062,206.26	4,834,804.16
合计	4,062,206.26	4,834,804.16

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	198,306,850.07	1,178,972,171.99	1,171,352,693.88	205,926,328.18
二、离职后福利-设定提存计划	307,725.00	111,805,218.75	111,242,567.26	870,376.49
合计	198,614,575.07	1,290,777,390.74	1,282,595,261.14	206,796,704.67

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	194,987,331.89	1,082,742,441.91	1,076,250,738.65	201,479,035.15
2、职工福利费	246,108.98	11,095,737.54	11,341,846.52	
3、社会保险费	173,817.50	53,463,554.37	53,158,680.25	478,691.62
其中：医疗保险费	167,850.00	46,790,013.75	46,486,858.27	471,005.48
工伤保险费	5,967.50	5,104,634.60	5,102,915.96	7,686.14
生育保险费		1,568,906.02	1,568,906.02	
4、住房公积金	79,750.00	22,832,458.65	22,812,680.65	99,528.00
5、工会经费和职工教育经费	2,819,841.70	8,837,979.52	7,788,747.81	3,869,073.41
合计	198,306,850.07	1,178,972,171.99	1,171,352,693.88	205,926,328.18

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	298,400.00	107,698,089.87	107,137,750.98	858,738.89
2、失业保险费	9,325.00	4,107,128.88	4,104,816.28	11,637.60
合计	307,725.00	111,805,218.75	111,242,567.26	870,376.49

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	46,947,825.59	64,668,370.22
企业所得税	27,962,820.44	153,821,288.29
个人所得税	14,433,197.64	12,636,232.88
城市维护建设税	2,256,212.56	3,747,684.54

房产税	7,569,682.65	3,373,609.73
土地使用税	1,133,310.10	689,062.51
教育费附加	1,629,215.14	2,694,697.26
其他税费	4,741,867.45	5,038,328.87
合计	106,674,131.57	246,669,274.30

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	20,832,594.36	20,220,823.66
合计	20,832,594.36	20,220,823.66

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	528,086.81	628,524.54
合计	528,086.81	628,524.54

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
科利转债		1,451,182,717.76
合计		1,451,182,717.76

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
科利转债	100.00		2022年07月08日	6年	1,534,370,500.00	1,451,182,717.76		9,641,446.41	17,303,598.12	6,333,600.00	1,471,794,162.29	0.00	
合计					1,534,370,500.00	1,451,182,717.76		9,641,446.41	17,303,598.12	6,333,600.00	1,471,794,162.29	0.00	

(3) 可转换公司债券的说明

据中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕1143号核准，本公司于2022年7月8日公开发行15,343,705张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额153,437.05万元，债券期限为6年。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率：第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%，每年付息一次，到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。转股期自本次可转债发行结束之日满6个月后的第一个交易日（2023年1月16日）起至本次可转债到期日（2028年7月7日）止。持有人可在转股期内申请转股。

根据《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定，企业发行的可转换债券既有金融负债成分又含权益工具成分的非衍生金融工具，应在初始确认时将金融负债和权益工具分别计量。因此，本公司将发行的可转换公司债券对应金融负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为1,271,888,368.02元，计入应付债券；对应权益工具成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为243,215,990.83元，计入其他权益工具。

可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币159.35元，自本公司可转换公司债券发行完成后至2023年1月16日期间，因本公司2021年股票期权激励计划第一个行权期激励对象自主行权，导致本公司总股本相对本次可转债发行前增加328,683股，可转债转股价格由每股人民币159.35元调整为每股人民币159.22元；本公司在2023年5月9日实施2022年度每10股派发现金红利3.00元（含税）的方案后，可转债转股价格由每股人民币159.22元调整为每股人民币158.92元；2023年8月，经中国证监会《关于同意深圳市科达利实业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1356号）核准，公司向特定对象发行人民币普通股（A股）股票33,471,626股（以下简称“本次发行”），本次发行新增股份于2023年8月2日在中国结算深圳分公司完成股份登记、托管等手续，并于2023

年 8 月 15 日在深交所上市。本次向特定对象发行股票将导致本公司总股本增加 33,471,626 股，本公司总股本由本次发行前 235,909,596 股增加至本次发行后 269,381,222 股，可转债转股价格由每股人民币 158.92 元调整为每股人民币 152.20 元。本公司 2024 年 5 月 8 日实施 2023 年度权益分派方案，向权益分派股权登记日深交所收市后在中国结算深圳分公司登记在册的本公司全体股东派发现金红利，每 10 股派发现金红利 15.00 元（含税），“科利转债”转股价格由人民币 152.20 元/股调整为人民币 150.70 元/股。本公司 2025 年 5 月 30 日实施 2024 年度权益分派方案，向权益分派股权登记日深交所收市后在中国结算深圳分公司登记在册的本公司全体股东派发现金红利，每 10 股派发现金红利 20.00 元（含税），“科利转债”转股价格由人民币 150.70 元/股调整为人民币 148.70 元/股。本公司 2026 年 5 月 28 日实施 2024 年度权益分派方案，向权益分派股权登记日深交所收市后在中国结算深圳分公司登记在册的本公司全体股东派发现金红利，每 10 股派发现金红利 25.00 元（含税），“科利转债”转股价格由人民币 148.70 元/股调整为人民币 146.20 元/股。

2026 年 5 月 18 日，因触发《深圳市科达利实业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》约定的有条件赎回条款，公司决定对“科利转债”行使提前赎回权。截至赎回登记日（2026 年 6 月 12 日），“科利转债”仍有 63,336 张未完成转股，对应剩余票面总金额为 6,333,600.00 元人民币。公司已于赎回款发放日（2026 年 6 月 23 日）将上述未转股债券全部赎回，赎回兑付总金额为 6,422,586.83 元人民币（含当期利息）。2026 年 6 月 24 日，“科利转债”正式在深交所摘牌。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	13,572,356.65	14,859,926.62
合计	13,572,356.65	14,859,926.62

其他说明：

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	35,560,879.53	36,304,566.65
减：未确认融资费用	1,155,928.52	1,223,816.37
小 计	34,404,951.01	35,080,750.28
减：一年内到期的租赁负债	20,832,594.36	20,220,823.66
合 计	13,572,356.65	14,859,926.62

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	459,294,157.63	26,198,950.00	17,974,882.32	467,518,225.31	与资产相关或用于补偿以后期间成本费用
合计	459,294,157.63	26,198,950.00	17,974,882.32	467,518,225.31	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	274,943,268.00				11,367,919.00	11,367,919.00	286,311,187.00

其他说明：

其他新增股本为 2021 年、2022 年股票期权激励计划激励对象自主行权股份 970,595 股以及科利转债转股 10,397,324 股。

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
科利转债	15,341,800.00	206,708,819.24			15,341,800.00	206,708,819.24		
合计	15,341,800.00	206,708,819.24			15,341,800.00	206,708,819.24		

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本期其他权益工具本期减少系债券持有人转股及赎回所致。

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,816,333,232.33	1,777,338,024.57		8,593,671,256.90
其他资本公积	168,882,522.37	3,714,391.54		172,596,913.91
合计	6,985,215,754.70	1,781,052,416.11		8,766,268,170.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）资本溢价（股本溢价）本期增加：①本期股票期权激励计划激励对象自主行权股份为 970,595 股，增加资本公积 103,682,023.95 元；②本期科利转债因转股 10,397,324 股，增加资本公积 1,673,656,000.62 元。

（2）其他资本公积本期增加系因授予股权激励计划本期行权增加资本公积 3,714,391.54 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	78,926,872.85	- 85,789,365.78				- 85,789,365.78		- 6,862,492.93
外币财务报表折算差额	78,926,872.85	- 85,789,365.78				- 85,789,365.78		- 6,862,492.93
其他综合收益合计	78,926,872.85	- 85,789,365.78				- 85,789,365.78		- 6,862,492.93

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	137,200,351.90			137,200,351.90
合计	137,200,351.90			137,200,351.90

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,690,603,798.12	4,475,375,572.96
调整后期初未分配利润	5,690,603,798.12	4,475,375,572.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	943,018,605.91	1,764,029,997.16
减：提取法定盈余公积		1,790,730.00
应付普通股股利	697,282,850.00	547,011,042.00
期末未分配利润	5,936,339,554.03	5,690,603,798.12

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,199,183,649.64	7,295,195,956.94	6,636,283,656.57	5,120,469,717.25
其他业务	9,292,996.78	5,081,779.67	8,399,129.73	4,421,619.33
合计	9,208,476,646.42	7,300,277,736.61	6,644,682,786.30	5,124,891,336.58

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								

市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	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
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,303,880.71	16,881,435.46
教育费附加	12,775,650.77	12,486,513.12
房产税	12,519,915.34	11,157,361.15
土地使用税	2,642,998.78	2,612,517.99
印花税	10,447,892.07	7,203,809.33
其他税费	612,348.37	534,041.47
合计	55,302,686.04	50,875,678.52

其他说明:

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,729,900.42	66,634,174.87
折旧摊销费	30,803,851.11	30,251,149.00
水电办公费	14,819,254.11	11,379,203.04
业务招待费	9,693,644.65	8,315,986.84
咨询服务费	10,200,471.29	9,580,811.11
差旅费	4,520,991.06	4,111,457.21
低耗品摊销	5,309,037.62	4,558,529.65
排污费	3,305,825.73	3,835,280.84
修理费	4,577,219.41	3,441,520.81
保险费	1,699,005.79	2,077,312.22
其他费用	10,413,330.06	9,231,978.67
合计	175,072,531.25	153,417,404.26

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,368,594.13	15,109,195.84
业务招待费	4,332,250.78	3,921,367.91
折旧摊销	1,842,311.17	3,794,785.60
其他	5,742,322.95	4,774,764.68
合计	30,285,479.03	27,600,114.03

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	309,707,797.90	181,687,384.29
职工薪酬	140,166,922.34	93,813,154.17
加工费	39,956,987.51	27,509,094.03
折旧摊销	37,909,747.65	26,011,778.58
低值易耗品	18,344,599.03	12,463,003.52
水电费	7,365,748.40	5,312,278.49
其他费用	6,659,812.76	7,763,633.71
合计	560,111,615.59	354,560,326.79

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,542,233.10	50,440,156.66
减：利息收入	6,453,337.94	8,248,028.23
汇兑损益	3,467,762.48	3,601,050.69
票据贴息	20,213,824.49	33,782,740.68
银行手续费	4,720,661.49	6,476,450.26
合计	49,491,143.62	86,052,370.06

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	16,473,409.88	14,528,162.44
与收益相关的政府补助	51,071,743.36	38,186,317.49
代扣个人所得税手续费返还	662,798.84	425,170.25

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,843,284.86	-282,696.98
交易性金融资产在持有期间的投资收益	11,321,140.70	6,910,710.01
合计	8,477,855.84	6,628,013.03

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	303,177.51	14,863.96
应收账款坏账损失	-37,138,985.91	-18,188,769.21
其他应收款坏账损失	811,613.78	1,575,056.75
应收款项融资坏账损失	-13,783,399.66	-12,855,578.84
合计	-49,807,594.28	-29,454,427.34

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-23,038,963.62	-18,717,246.97
四、固定资产减值损失		-6,921,567.33
合计	-23,038,963.62	-25,638,814.30

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	831,465.24	-1,596,882.02

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	114,690.27	131,946.91	114,690.27
罚款赔款收入	772,782.04	29,032,653.19	772,782.04
合计	887,472.31	29,164,600.10	887,472.31

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	7,318,878.53	4,391,686.17	7,318,878.53
罚款赔款补偿等支出	5,978,080.86	7,650,476.49	5,978,080.86
合计	13,296,959.39	12,042,162.66	13,296,959.39

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	103,394,637.92	112,213,357.65
递延所得税费用	-7,218,930.12	-9,968,387.56
合计	96,175,707.80	102,244,970.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,030,196,682.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	257,549,170.62
子公司适用不同税率的影响	-90,041,222.71
调整以前期间所得税的影响	2,640,735.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,211,130.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,429,489.58
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	11,400,925.00
研发费用加计扣除	-78,155,541.28
所得税费用	96,175,707.80

其他说明

77、其他综合收益

详见附注本节七、57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,850,798.31	8,248,028.23
政府补助款项	38,818,123.70	87,136,286.90
押金保证金及其他	27,114,675.21	34,325,470.72
合计	70,783,597.22	129,709,785.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	3,881,027.33	6,476,450.26
经营费用	151,593,788.68	121,784,761.14
押金保证金及其他	14,541,291.68	9,731,768.73
合计	170,016,107.69	137,992,980.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	3,835,000,000.00	2,855,000,000.00
合计	3,835,000,000.00	2,855,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	3,592,500,000.00	3,680,000,000.00
私募基金投资	100,000,000.00	
合计	3,692,500,000.00	3,680,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	4,785,359.40	6,757,014.43
合计	4,785,359.40	6,757,014.43

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	16,351,237.83	121,959,187.88		38,319,280.75		99,991,144.96
应付债券	1,451,182,717.76			6,422,908.21	1,444,759,809.55	
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	35,080,750.28		4,109,560.13	4,785,359.40		34,404,951.01
合计	1,502,614,705.87	121,959,187.88	4,109,560.13	49,527,548.36	1,444,759,809.55	134,396,095.97

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	934,020,974.66	765,240,562.96
加：资产减值准备	72,846,557.90	55,093,241.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	429,555,302.24	410,051,736.42
使用权资产折旧	8,718,071.03	12,584,121.62
无形资产摊销	6,135,175.74	5,902,458.93
长期待摊费用摊销	42,747,509.64	44,683,984.27
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）	-831,465.24	1,596,882.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,204,188.26	4,276,995.90
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	27,542,233.10	45,318,229.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,000,409.14	-7,332,575.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,164,795.46	-14,505,633.26

递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-43,089.16	-110,780.10
存货的减少（增加以“—”号填列）	-137,983,827.16	-20,438,355.55
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,432,871,672.16	-680,854,734.46
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	892,212,453.20	735,490,917.25
其他	12,943,247.85	75,615,779.44
经营活动产生的现金流量净额	838,030,455.30	1,432,612,830.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,017,488,061.97	1,165,702,689.37
减：现金的期初余额	1,491,467,855.11	1,360,347,950.30
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	-473,979,793.14	-194,645,260.93

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,017,488,061.97	1,491,467,855.11
其中：库存现金	95,059.86	49,277.30
可随时用于支付的银行存款	1,017,393,002.11	1,491,418,577.81
三、期末现金及现金等价物余额	1,017,488,061.97	1,491,467,855.11

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	1,251,257,973.20	950,306,131.71	银行承兑汇票保证金
银行存款	6,013,414.33	482,379.41	冻结款项及土地复垦保证金
合计	1,257,271,387.53	950,788,511.12	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			86,244,999.07
其中：美元	1,230,953.14	6.8109	8,383,898.74
欧元	9,734,898.51	7.7671	75,611,930.22
港币	31,612.43	0.8686	27,456.98
克朗	1,905,754.06	0.7003	1,334,655.13
福林	38,338,206.76	0.0220	841,952.15
泰铢	220,842.81	0.2042	45,105.86
应收账款			133,142,275.43
其中：美元	9,743,254.59	6.8109	66,360,332.69
欧元	8,598,053.68	7.7671	66,781,942.74
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			78,137,304.16

其中：美元	1,141,862.57	6.8109	7,777,111.78
欧元	4,054,656.69	7.7671	31,492,923.98
福林	160,898,346.50	0.0220	3,533,517.07
克朗	1,737,392.79	0.7003	1,216,746.82
日元	811,197,343.20	0.0420	34,106,792.29
泰铢	50,000.00	0.2042	10,212.21

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

境外公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
科达利德国有限责任公司	德国	欧元	根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定
科达利匈牙利有限责任公司	匈牙利	欧元	
科达利瑞典有限责任公司	瑞典	瑞典克朗	
KEDALI SINGAPORE PTE.LTD.	新加坡	新加坡元	
KEDALI (THAILAND) CO.,LTD.	泰国	泰铢	
KEDALI AMERICA,LLC	美国	美元	
Komo Innovation Robotics Technology (Thailand) Co., Ltd	泰国	泰铢	
KEDALI (HONG KONG) LIMITED	中国香港	港币	

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☐适用 ☒不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,278,819.79	1,278,819.79
合计	1,278,819.79	1,278,819.79

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	309,707,797.90	181,687,384.29
职工薪酬	140,166,922.34	93,813,154.17
加工费	39,956,987.51	27,509,094.03
折旧摊销	37,909,747.65	26,011,778.58
低值易耗品	18,344,599.03	12,463,003.52
水电费	7,365,748.40	5,312,278.49
其他费用	6,659,812.76	7,763,633.71
合计	560,111,615.59	354,560,326.79
其中：费用化研发支出	560,111,615.59	354,560,326.79

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	

--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2026 年 6 月 25 日，本公司在泰国出资设立控股子公司 Komo Innovation Robotics Technology (Thailand) Co., Ltd，本公司持股 51.00%，其他股东持股 49.00%。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
惠州科达利精密工业有限公司	500,000,000.00	惠州	惠州大亚湾经济技术开发区	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
江苏科达利精密工业有限公司	1,000,000,000.00	江苏	江苏溧阳市	制造业	100.00%		设立
上海科达利五金塑胶有限公司	8,369,200.00	上海	上海市松江区	制造业	100.00%		设立
陕西科达利五金塑胶有限公司	50,000,000.00	西安	西安市雁塔区	制造业	100.00%		设立
大连科达利精密工业有限公司	100,000,000.00	大连	大连市金州区	制造业	100.00%		设立
福建科达利精密工业有限公司	400,000,000.00	宁德	宁德市蕉城区	制造业	100.00%		设立
惠州三力协成精密部件有限公司	42,000,000.00	惠州	惠州大亚湾经济技术开发区	制造业	51.00%		设立
Kedali Germany GmbH（科达利德国有限责任公司）	1,000,000.00 欧元	德国	图林根州阿恩斯塔特	制造业	100.00%		设立
Kedali Hungary Kft.（科达利匈牙利有限责任公司）	80,000,000.00 欧元	匈牙利	布达佩斯格德勒	制造业	100.00%		设立
Kedali Sweden AB.（科达利瑞典有限责任公司）	25,000.00 克朗	瑞典	谢莱夫特奥	制造业	100.00%		设立
四川科达利精密工业有限公司	700,000,000.00	四川	宜宾市翠屏区	制造业	100.00%		设立
湖北科达利精密工业有限公司	700,000,000.00	湖北	荆门市掇刀区	制造业	100.00%		设立
江西科达利精密工业有限公司	700,000,000.00	江西	南昌市新建区	制造业	100.00%		设立
江门科达利精密工业有限公司	700,000,000.00	江门	江门市新会区	制造业	100.00%		设立
山东科达利精密工业有限公司	400,000,000.00	枣庄	枣庄市薛城区	制造业	100.00%		设立
深圳市科盟创新机器人科技有限公司	100,000,000.00	深圳	深圳市南山区	制造业	40.00%		设立
KEDALI SINGAPORE PTE. LTD.	50,000.00 新加坡元	新加坡	加冷规划区	批发贸易业	100.00%		设立
KEDALI AMERICA, LLC	10,000,000.00 美元	美国	威斯康辛	制造业	85.00%	15.00%	设立
KEDALI (THAILAND) CO., LTD.	500,000,000.00 泰铢	泰国	曼谷市辉煌区	制造业	80.00%	20.00%	设立
KEDALI (HONG KONG) LIMITED	3,000,000.00 港币	香港	香港湾仔	批发贸易业	100.00%		设立

Komo Innovation Robotics Technology (Thailand) Co., Ltd	1,000,000.00 泰铢	泰国	曼谷市辉煌区	制造业	51.00%		设立
--	--------------------	----	--------	-----	--------	--	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

深圳市科盟创新机器人科技有限公司股东之一科盟利持股 16%为团队持股平台，其普通合伙人由本公司推荐的董事担任，且其在科盟创新股东会的表决权委托给本公司，故本公司对科盟创新持股比例为 40%，而表决权为 56%。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投 资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	459,294,15 7.63	26,198,950 .00		16,473,409 .88	1,501,472. 44	467,518,22 5.31	与资产相关 或用于补偿 以后期间成 本费用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益：	51,071,743.36	38,186,317.49

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 68.46%（比较期：68.92%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 36.88%（比较：40.97%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项 目	2026/6/30				
	账面价值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	99,991,144.96	99,991,144.96			
应付票据	5,375,572,195.29	5,375,572,195.29			
应付账款	3,251,242,931.68	3,251,242,931.68			
其他应付款	8,489,057.00	8,489,057.00			
一年内到期的非流动负债	20,832,594.36	20,832,594.36			
租赁负债	13,572,356.65		8,155,184.91	3,131,263.46	2,285,908.28
合 计	8,769,700,279.94	8,756,127,923.29	8,155,184.91	3,131,263.46	2,285,908.28

（续上表）

项 目	2025/12/31				
	账面价值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	16,351,237.83	16,351,237.83			
应付票据	4,431,603,503.59	4,431,603,503.59			
应付账款	2,760,363,051.24	2,760,363,051.24			
其他应付款	9,435,117.87	9,435,117.87			
一年内到期的非流动负债	20,220,823.66	20,220,823.66			
应付债券	1,451,182,717.76	23,015,557.50	27,618,669.00	1,400,548,491.26	
租赁负债	14,859,926.62		9,442,754.88	3,131,263.46	2,285,908.28
合 计	8,704,016,378.57	7,260,989,291.69	37,061,423.88	1,403,679,754.72	2,285,908.28

3. 市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元、欧元和瑞典克朗计价的金融负债有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用港币、美元、欧元、瑞典克朗或新加坡元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2026 年 6 月 30 日，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七、81 之说明。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2026 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于外币升值或贬值 10%，那么本公司当期的利润将减少或增加 1,412.50 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
背书	银行承兑汇票	1,030,622,227.55	终止确认	无追索权背书
背书	应收账款凭证	43,840,474.36	终止确认	无追索权背书
贴现	银行承兑汇票	972,819,059.27	终止确认	无追索权贴现
贴现	应收账款凭证	1,934,587,986.17	终止确认	无追索权贴现

合计		3,981,869,747.35		
----	--	------------------	--	--

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	1,074,462,701.91	
应收款项融资	贴现	2,907,407,045.44	21,138,491.23
合计		3,981,869,747.35	21,138,491.23

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,220,000,000.00		1,220,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,220,000,000.00		1,220,000,000.00
（1）结构性银行存款		1,120,000,000.00		1,120,000,000.00
（2）私募证券投资基金		100,000,000.00		100,000,000.00
（二）应收款项融资			5,724,509,079.68	5,724,509,079.68
（三）其他权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		1,220,000,000.00	5,727,509,079.68	6,947,509,079.68
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二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

本公司持有的交易性金融资产包括尚未到期的结构性存款及私募证券投资基金，其中结构性存款采用金融机构提供的预期收益率计算的利息和本金的合计数作为计算估值的依据；对于私募证券投资基金，公司以获取的基金公司提供的最新的产品单位净值为基准计算公允价值。

4、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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收款项融资为未到期的银行承兑汇票和应收账款凭证，票据承兑人信用状况良好，经营或财务情况未发生重大不利变化，预计到期收回风险较低，本公司以票据账面金额作为公允价的合理估计进行计量。

因被投资单位江苏动力及储能电池创新中心有限公司的经营情况以及面临的市場、 經濟环境、 財務状况未发生重大变化，且无临近资产负债表日的再融资价格，公司以投资成本作为股权公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、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

9、其他

对于在活跃市場上交易的金融工具，本公司以其活跃市場报价确定其公允价值；对于不在活跃市場上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市場可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、匯率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方是自然人勵建立及勵建炬，合计持有公司 10,216.34 万股，占公司总股本的比例为 35.68%。

本企业最终控制方是勵建立及勵建炬。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大族激光科技产业集团股份有限公司	本公司之董事担任该公司董事
深圳市大族锂电智能装备股份有限公司	本公司之董事担任其母公司大族激光科技产业集团股份有限公司董事
深圳赫兹创新技术有限公司	实际控制人励建立持股 28.576%的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市大族锂电智能装备股份有限公司	采购设备	16,079,646.30		否	2,884,955.71

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市大族锂电智能装备股份有限公司	16,274,336.54	1,230,088.50
应付票据	深圳市大族锂电智能装备股份有限公司		3,390,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员、 中级管理人员及核心技术（业务）人员	0	0.00	970,595	104,652,618.95	0	0.00	0	0.00
合计	0	0.00	970,595	104,652,618.95	0	0.00	0	0.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董事、高级管理人员、 中级管理人员及核心技术（业务）人员	105.410	小于 12 个月		

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	BS 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均会行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	135,275,376.81
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2） 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,530,436,871.74	4,098,132,370.86
1 至 2 年	40,470,949.06	23,287,142.38
2 至 3 年	130,000.00	235,655.87
3 年以上	127,811.89	116,803.06
3 至 4 年	11,008.83	60,102.86
4 至 5 年	60,102.86	
5 年以上	56,700.20	56,700.20
合计	4,571,165,632.69	4,121,771,972.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,043,239.82	0.04%	2,043,239.82	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,569,122,392.87	99.96%	230,604,311.71	5.05%	4,338,518,081.16	4,121,771,972.17	100.00%	207,392,214.94	5.03%	3,914,379,757.23
其中：										
1. 账龄	4,568,8	99.95%	230,604	5.05%	4,338,2	4,121,7	100.00%	207,392	5.03%	3,914,3

组合	87,358.72		,311.71		83,047.01	60,647.59		,214.94		68,432.65
2. 合并范围内关联方组合	235,034.15	0.01%			235,034.15	11,324.58	0.00%	0.00	0.00%	11,324.58
合计	4,571,165,632.69	100.00%	232,647,551.53	5.09%	4,338,518,081.16	4,121,771,972.17	100.00%	207,392,214.94	5.03%	3,914,379,757.23

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Morrow Technologies AS			2,043,239.82	2,043,239.82	100.00%	客户破产，预计难以收回
合计			2,043,239.82	2,043,239.82		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,528,158,597.77	226,407,929.89	5.00%
1-2 年	40,470,949.06	4,047,094.91	10.00%
2-3 年	130,000.00	39,000.00	30.00%
3-4 年	11,008.83	5,504.42	50.00%
4-5 年	60,102.86	48,082.29	80.00%
5 年以上	56,700.20	56,700.20	100.00%
合计	4,568,887,358.72	230,604,311.71	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	235,034.15		
合计	235,034.15		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		2,489,148.81		445,908.99		2,043,239.82
按组合计提坏账准备	207,392,214.94	23,212,096.77				230,604,311.71
合计	207,392,214.94	25,701,245.58		445,908.99		232,647,551.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	445,908.99

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	1,328,599,316.73		1,328,599,316.73	29.07%	66,429,965.84
客户二	968,893,024.57		968,893,024.57	21.20%	48,971,057.28
客户三	625,779,606.24		625,779,606.24	13.69%	32,654,916.91
客户四	267,173,409.42		267,173,409.42	5.85%	13,358,670.47
客户五	235,218,160.23		235,218,160.23	5.15%	11,767,273.20
合计	3,425,663,517.19		3,425,663,517.19	74.96%	173,181,883.70

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	409,733,889.35	563,794,077.33
合计	409,733,889.35	563,794,077.33

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	404,328,973.00	547,393,391.93
待收股权激励行权款	3,227,127.15	15,020,303.43
押金保证金	3,348,114.11	3,432,946.21
其他款项	1,960,243.39	1,063,622.57
合计	412,864,457.65	566,910,264.14

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	409,230,754.52	563,770,661.06
1 至 2 年	103,240.32	53,160.98
2 至 3 年	62,740.60	217,607.65
3 年以上	3,467,722.21	2,868,834.45
3 至 4 年	1,184,258.40	1,245,499.00
4 至 5 年	96,300.00	96,800.00
5 年以上	2,187,163.81	1,526,535.45
合计	412,864,457.65	566,910,264.14

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	412,864,457.65	100.00%	3,130,568.30	0.76%	409,733,889.35	566,910,264.14	100.00%	3,116,186.81	0.55%	563,794,077.33
其中：										
第一阶段	409,230,754.52	99.12%	245,089.08	0.06%	408,985,665.44	563,770,661.06	99.45%	818,863.46	0.15%	562,951,797.60
第二阶段	103,240.32	0.03%	10,324.03	10.00%	92,916.29	53,160.98	0.01%	5,316.10	10.00%	47,844.88
第三阶段	3,530,462.81	0.86%	2,875,155.19	81.44%	655,307.62	3,086,442.10	0.54%	2,292,007.25	74.26%	794,434.85
合计	412,864,457.65	100.00%	3,130,568.30	0.76%	409,733,889.35	566,910,264.14	100.00%	3,116,186.81	0.55%	563,794,077.33

按组合计提坏账准备类别名称：处于第一阶段的坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1. 账龄组合	4,901,781.52	245,089.08	5.00%
2. 合并范围内关联方组合	404,328,973.00		
合计	409,230,754.52	245,089.08	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：处于第二阶段的坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1. 账龄组合	103,240.32	10,324.03	10.00%

合计	103,240.32	10,324.03	
----	------------	-----------	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：处于第三阶段的坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1. 账龄组合	3,530,462.81	2,875,155.19	81.44%
合计	3,530,462.81	2,875,155.19	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026年1月1日余额	818,863.46	5,316.10	2,292,007.25	3,116,186.81
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-10,324.03	10,324.03		
--转入第三阶段		-18,822.18	18,822.18	
本期计提		13,506.08	564,325.76	577,831.84
本期转销	563,450.35			563,450.35
2026年6月30日余额	245,089.08	10,324.03	2,875,155.19	3,130,568.30

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江门科达利精密工业有限公司	内部往来	196,059,794.68	1 年以内	47.49%	
江西科达利精密工业有限公司	内部往来	159,370,604.36	1 年以内	38.60%	
匈牙利科达利有限责任公司	内部往来	39,413,244.55	1 年以内	9.55%	
惠州科达利精密工业有限公司	内部往来	6,459,680.43	1 年以内	1.56%	
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	应收股权激励行权款	3,227,127.15	1 年以内	0.78%	161,356.36
合计		404,530,451.17		97.98%	161,356.36

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,020,224,912.00		7,020,224,912.00	6,576,842,537.00		6,576,842,537.00
对联营、合营企业投资	21,139,558.23		21,139,558.23	16,482,843.09		16,482,843.09
合计	7,041,364,470.23		7,041,364,470.23	6,593,325,380.09		6,593,325,380.09

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏科达利精密工业有限公司	1,084,774,699.77						1,084,774,699.77	
惠州科达利精密工业有限公司	534,174,197.97						534,174,197.97	

司								
陕西科达利五金塑胶有限公司	54,823,190.36						54,823,190.36	
大连科达利精密工业有限公司	105,444,100.84						105,444,100.84	
惠州三力协成精密部件有限公司	21,420,000.00						21,420,000.00	
上海科达利五金塑胶有限公司	13,495,854.57						13,495,854.57	
科达利德国有限责任公司	553,386,071.00		52,284,700.00				605,670,771.00	
科达利匈牙利有限责任公司	559,162,338.00		164,890,744.00				724,053,082.00	
科达利瑞典有限责任公司	308,319,330.00						308,319,330.00	
福建科达利精密工业有限公司	400,496,907.33						400,496,907.33	
四川科达利精密工业有限公司	700,791,277.71						700,791,277.71	
湖北科达利精密工业有限公司	700,133,642.35						700,133,642.35	
江西科达利精密工业有限公司	700,193,585.68						700,193,585.68	
江门科达利精密工业有限公司	700,213,995.95						700,213,995.95	
山东科达利精密工业有限公司	100,013,345.47		135,000,000.00				235,013,345.47	
深圳市科盟创新机器人科技有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
KEDALI (THAILAND)			90,400,000.00				90,400,000.00	

CO., LTD.								
KEDALI (HONG KONG) LIMITED			806,931.00				806,931.00	
合计	6,576,842,537.00		443,382,375.00				7,020,224,912.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	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		
一、合营企业												
深圳市伟达立创新科技有限公司	1,788,833.29		7,500,000.00		-2,432,600.07						6,856,233.22	
苏州依智灵巧驱动科技有限公司	14,694,009.80				-410,684.79						14,283,325.01	
小计	16,482,843.09		7,500,000.00		-2,843,284.86						21,139,558.23	
二、联营企业												
合计	16,482,843.09										21,139,558.23	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,768,920,266.56	6,409,493,016.65	5,214,905,422.10	4,648,212,512.48
其他业务	44,936,535.56	42,952,418.78	26,593,029.68	25,362,306.55

合计	6,813,856,802.12	6,452,445,435.43	5,241,498,451.78	4,673,574,819.03
----	------------------	------------------	------------------	------------------

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	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
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-2,843,284.86	-282,696.98
合计	-2,843,284.86	-282,696.98

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-6,372,723.01	
计入当期损益的政府补助（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）	28,066,614.50	
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	11,321,140.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,205,298.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	662,798.84	
减：所得税影响额	2,299,648.31	
少数股东权益影响额（税后）	280,108.64	
合计	25,892,775.25	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.84%	3.41	3.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.65%	3.32	3.32

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他