

鼎熔岩 | 捷豹
股票代码 301028

2026年半年度报告

厦门鼎熔岩科技股份有限公司

公告编号：2026-028

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。

公司负责人韩萤焕、主管会计工作负责人岳秀丽及会计机构负责人(会计主管人员)岳秀丽声明：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。

本报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者实质承诺，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。

公司已在本报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素，详见“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”，敬请投资者予以关注。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 386,325,260 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），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 33

第六节 股份变动及股东情况 37

第七节 债券相关情况..... 43

第八节 财务报告 44

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）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
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
公司、鼎熔岩、本公司	指	厦门鼎熔岩科技股份有限公司
子公司、合肥鼎熔岩	指	合肥鼎熔岩智能科技有限公司
东亚机械	指	厦门东亚机械工业股份有限公司
东亚有限	指	厦门东亚机械有限公司
控股股东、实际控制人	指	韩莹焕、韩文浩、罗秀英
太平洋捷豹	指	太平洋捷豹控股有限公司（Pacific Jaguar Holdings Limited）
惠福资本	指	厦门惠福资本投资合伙企业（有限合伙）
福瑞高科	指	厦门福瑞高科投资合伙企业（有限合伙）
发富投资	指	厦门发富投资合伙企业（有限合伙）
Pacific Goal	指	Pacific Goal Holdings Limited（BVI）
Profit Goal	指	Profit Goal International CORP.（BVI）
Grand Top	指	Grand Top Industrial INC.（BVI）
Intertek Global	指	Intertek Global CORP.（BVI）
Profit Queen	指	Profit Queen International CORP.（BVI）
报告期、本报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
空气压缩机	指	又称“空压机”，将动力能转化为空气压力能和速度，用来提高气体压力和输送气体的机械装置
螺杆式空气压缩机	指	又称“螺杆式压缩机”、“螺杆机”，空气的压缩是靠装置于机壳内互相平行啮合的阴阳转子的齿槽之容积变化而达到。这对阴阳转子在与它精密配合的机壳内转动使转子齿槽之间的气体不断地产生周期性的容积变化而沿着转子轴线，由吸入侧推向排出侧，完成吸入、压缩、排气三个工作过程
二级压缩螺杆式空压机	指	又称“两级压缩螺杆机”，将压缩过程分两次进行的螺杆式压缩机
活塞式压缩机	指	活塞式空气压缩机，又称活塞式空压机，通过活塞在气缸中作往复运动来压缩气体的轴驱动压缩机
螺杆式压缩机主机	指	俗称“机头”，螺杆式压缩机的核心部件，压缩机通过螺杆主机提供压缩空气
无油螺杆空气压缩机	指	又称“无油机”，压缩空气的过程，产生完全无油的压缩空气
真空泵	指	利用机械、物理、化学或物理化学的方法对被抽容器进行抽气而获得真空的器件或设备。通俗来讲，真空泵是用各种方法在某一封闭空间中改善、产生和维持真空的装置。
离心鼓风机	指	利用高速旋转的叶轮将气体加速，然后减速、改变流向，使动能转换成势能（压力）
专精特新	指	“专业化、精细化、特色化、新颖化”
SA-CVD、PE-CVD	指	半导体工业中应用最为广泛的用来沉积多种材料的技术，包括大范围的绝缘材料，大多数金属材料和金属合金材料

国务院	指	中华人民共和国国务院
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
国家标准委	指	国家标准化管理委员会
尾差	指	本报告除特别说明外，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	鼎熔岩	股票代码	301028
变更前的股票简称（如有）	东亚机械		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	厦门鼎熔岩科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	鼎熔岩		
公司的外文名称（如有）	XIAMEN DINGRONGYAN TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	DINGRONGYAN		
公司的法定代表人	韩莹焕		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩文浩	许志涌
联系地址	厦门市同安区西柯镇西柯街 611 号	厦门市同安区西柯镇西柯街 611 号
电话	0592-7395006	0592-7395006
传真	0592-7113277	0592-7113277
电子信箱	stock.eami@jaguar-compressor.com	stock.eami@jaguar-compressor.com

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、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

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）	743,223,305.50	626,180,015.09	18.69%
归属于上市公司股东的净利润（元）	133,507,792.88	125,272,782.42	6.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	126,122,481.04	114,607,414.50	10.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	100,701,468.04	86,359,084.50	16.61%
基本每股收益（元/股）	0.35	0.33	6.06%
稀释每股收益（元/股）	0.35	0.33	6.06%
加权平均净资产收益率	7.79%	8.17%	-0.38%
	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）	3,122,990,235.64	2,953,393,651.60	5.74%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,750,909,816.36	1,653,121,482.79	5.92%

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）	-99,286.08	
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）	864,297.38	
委托他人投资或管理资产的损益	9,673,121.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和	-1,749,226.13	

支出		
减：所得税影响额	1,303,595.19	
合计	7,385,311.84	

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）公司主营业务

公司专注于提供节能、高效、稳定的空气动力，是以压缩机、真空泵主机自主研发设计、生产为核心，并进行压缩机、真空泵整机以及配套设备的研发、生产与销售的综合性空气动力系统解决方案提供商。

（二）公司主要产品

公司经过 30 多年的专业化生产制造，培育出旗下优质空气压缩机品牌“捷豹 JAGUAR”，产品包括螺杆式压缩机、真空泵、离心式压缩机、活塞式压缩机等系列以及干燥机等相关配套设备及配件。产品广泛应用于装备制造、汽车、半导体、光伏、锂电、冶金、电力、电子、医药医疗、航空航天、食品饮料等行业领域。公司主要产品类型展示如下：

1、空气压缩机

（1）空气压缩机应用简介

空气压缩机是一种通过压缩的方式使低压气体转变为高压气体，从而将原动机（通常是电动机）的机械能转化为气体压力能的气压发生装置。

空气压缩机主要用于提供空气动力，是工业现代化、自动化的基础动力产品，是工业活动中必不可少的设备之一。

（2）空气压缩机产品系列

螺旋式压缩机系列

①无油压缩机系列

产品品类	产品外观结构	产品性能	应用领域
无油干式螺杆空气压缩机		压缩过程完全无油，产出清洁无油的压缩空气；转速高，制造、装配精度高、气密性高。	新能源、集成电路 SA-CVD、PE-CVD 、医疗、食品、等对空气清洁度极高的行业领域。
无油水润滑螺杆空气压缩机		压缩过程完全无油，产出清洁无油的压缩空气；转速高，制造、装配精度高、气密性高。	新能源、集成电路 SA-CVD、PE-CVD 、医疗、食品、等对空气清洁度极高的行业领域。

离心式空气压缩机 (ZGT 系列)		结构紧凑、运行可靠、节能高效、装配量少、安装方便等优点。能够确保为用户提供连续、稳定、无油的高品质压缩空气。	新能源、集成电路、医疗、食品、等对空气清洁度极高及用气量大的行业领域。
磁悬浮离心空气压缩机 (ZMT 系列)		采用高速电机直驱结构和磁悬浮轴承技术，运转无摩擦，无需润滑油，压缩空气纯净无油。	环保、化工、食品医药、科研领域和纺织等行业领域。
涡旋空气压缩机		洁净无油，极致静音。	实验室、医院等场所，精密电子、食品饮料等行业。
		洁净无油，极致静音。	实验室、医院等场所，精密电子、食品饮料等行业。

②有油压缩机系列

产品品类	产品外观结构	产品性能	应用领域
二级压缩永磁变频螺杆空气压缩机（ZLS-2iC 系列）		采用二级压缩螺杆机头，水冷却永磁电机，双级压缩相比一级压缩更节能，可以替代传统高耗能产品，达到节能减排的效果。	化工、汽车、电子、纺织、机械加工、新能源、集成电路 SA-CVD 、 PE—CVD 等行业。
永磁变频螺杆空气压缩机（ZLS-Hi+系列）		采用一级压缩螺杆机头，低转速大排量，可以应用于多种大中型企业工况。	化工、汽车、电子、纺织、机械加工等行业。
永磁变频螺杆空气压缩机（福星系列）		采用油冷式永磁电机，搭配高效节能螺杆主机，广泛应用于多种工况。	汽保行业、激光切割机行业、机械加工、汽车、电子等行业。
		采用油冷式永磁电机，搭配高效节能螺杆主机，广泛应用于多种工况。	汽保行业、激光切割机行业、机械加工、汽车、电子等行业。

永磁变频螺杆空气压缩机 (LS 激光切割机系列)		针对激光切割机行业设计，搭配一体式储气罐设计，可以解决激光切割机配套针对空气质量、环境紧凑等需求。	激光切割机行业。
永磁变频螺杆空气压缩机 (ZLS-Di 系列)		低压大排量系列，针对纺织、玻璃、水泥等低压力行业，更加省电节能。	纺织、玻璃、水泥等行业。

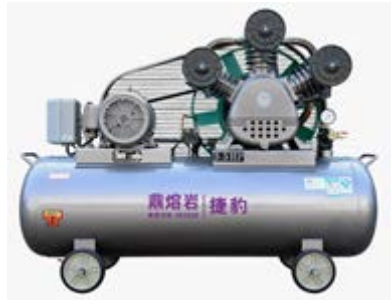
③鼓风机系列

产品品类	产品外观结构	产品性能	应用领域
无油螺杆鼓风机		采用无油螺杆机头，适用于各种定压工况。	水泥厂、化工、食品、生物制药等行业领域。

活塞式压缩机系列

活塞式压缩机是通过活塞在气缸中做往复运动来压缩气体的轴驱动压缩机，公司活塞式压缩机设备可满足客户不同压力的需求。公司活塞机拥有多个型号，多种系列，产品系列丰富，可以满足各个工业产业需求。

产品品类	产品外观结构	产品性能	应用领域
------	--------	------	------

常压系列		结构紧凑，外形美观，品种齐全，适合各用户的需求；一起，运行平稳、使用寿命长、噪音小。	汽车、冶金、化工等行业领域。
无油系列		采用自润滑活塞环和密封轴承，整个压缩过程没有润滑油的参与，提供洁净的压缩空气；经严密的动平衡校正，使空压机运转更平稳，寿命更长。	医疗、食品等行业领域。
高压系列		行程大，转速低，压缩比小，效率更高、更省电；高级的中间冷却缓冲效率，降低了电能消耗，降低了排气温度，延长了使用寿命。	汽车、冶金、化工等行业领域。
水冷却活塞系列		卓越的水冷设计，让活塞机处于低温状态，各配件寿命长，排气温度低。水冷型，冷却可靠，尤其适用于粉尘较多的场合。	汽车、冶金、化工等行业领域。

2、真空泵

（1）真空泵应用简介

真空泵是一种通过机械、物理、化学或物理化学的方法对被抽容器进行抽气，用于改善、产生和维持真空的装置。

真空泵的应用非常广泛，可以应用于塑料、染料、砖瓦、造纸、医药、食品、电子行业等领域。

（2）真空泵产品系列

公司的真空泵，采用永磁电机，比传统真空泵省电节能，可以降低用户使用成本。

产品品类	产品外观结构	产品性能	应用领域
有油真空泵		永磁变频智能运行，高效率、节能省电；结构紧凑、占用面积小、无需使用放置设备。	电子真空夹持、吸附，化学和医药真空制造流程、易拉罐真空罐装等工业领域。
无油真空泵		抽速快、纯净无油；永磁变频智能运行，高效率、节能省电；长时间高稳定的真空度，粉尘不卡壳。	新能源、集成电路 SA-CVD、PE—CVD 等行业领域。
		抽速快、纯净无油；永磁变频智能运行，高效率、节能省电；长时间高稳定的真空度，粉尘不卡壳。	新能源、集成电路 SA-CVD、PE—CVD 等行业领域。

真空泵和压缩机常见应用场景如下表所示：

行业类别	具体应用举例
集成电路	单晶硅制造拉单晶，晶圆加工光刻、刻蚀等，封装测试模塑等
新能源	光伏硅料清洗、电池片，锂电设备维护、真空吸附等
医疗行业	驱动口罩机的气动元件、熔喷布生产过程中利用空气动力拉伸纤维、高压气体吹瓶吹塑、压缩搅拌、灌装二氧化碳等
装备行业	驱动各种风动机械，如风镐、铆钉机、压力机、升降机等；仪表控制及自动化装置，如气动仪表、气动阀门等；喷涂喷砂，如喷漆枪等
汽车行业	利用压缩空气来对汽车进行清洁、水基涂料、喷漆辅助、自动冲压等
冶金行业	高压爆破开采；输送煤粉；输送助燃气体，如高炉送风、高炉送氧等
电力行业	吹气清洁管道、吹除烟垢、清洁锅炉及冷凝器管道、喷气清洗、清除污水、气动控制等
电子行业	输送粒状物、干燥气动控制等
纺织行业	搅拌液体、润湿、喷气编织、纬纱吹送、牛仔布砂洗等
食品饮料	食品发酵、粉状物质的输送、冷却出炉食物等

各行业常见应用，以图形形式举例如下：

行业类别	应用图示	行业类别	应用图示
集成电路		新能源	
锂电行业		汽车行业	
冶金行业		电力行业	
电子行业		装备行业	
食品饮料		医疗行业	

3、配套设备系列

配套设备包括冷冻式干燥机、吸附式干燥机等设备，该等设备用于对螺杆式空压机产生的压缩空气进行除水、除油等处理。

产品品类	产品外观结构	产品性能	应用领域
------	--------	------	------

冷冻式干燥机		有效降低空气露点，去除压缩空气中的水分，产品稳定，可以应用于多种工况。	空压机后部处理设备。
吸附式干燥机		适用于对压缩空气有更高的露点要求的工况。	空压机后部处理设备。

4、配件系列

产品品类	产品外观结构	产品性能
精密过滤器		过滤精度高达0.01um，过滤精度高，滤芯孔径均匀；过滤阻力小，通量大、截污能力强，使用寿命长。
油过滤器		捷豹专用，优质滤芯，高效过滤润滑油中杂质，延长机体寿命。

油气分离器		含油量控制在3PPM 以下，压缩空气含油量控制在理想范围内，滤油效果极佳。
空气过滤器		过滤空气中的细微粒子，保证进入压缩室的空气质量，延长主机寿命。

（三）主要经营模式

1、研发模式

公司研发工作以市场需求和公司战略规划为导向，通过对市场未来发展趋势的分析，确定市场需求较大的产品类型，有针对性地进行技术研究和产品研发。研发模式以自主研发为主，并在部分新产品开发方面与国内外技术型机构进行合作开发。公司研发部门根据公司总体规划和各部门反馈情况，制定研发规划、组织设计、实施新设备、新技术的研发项目。

2、采购模式

公司采购模式为“按需采购”模式。生产中心根据具体订单需求和生产计划安排，制定出请购需求清单，采购中心根据请购需求生成采购订单，并通过公司的供应商平台将订单需求传递给各供应商，各供应商依照订单内容及时配送物料。

3、生产模式

结合自身与行业特点，公司采取“安全库存”与“订单生产”相结合的生产模式。为保证生产过程的有序进行以及按计划及时完成交货任务，公司建立相关制度，明确各环节的部门责任：计划部门负责根据销售预测和客户订单的品种、规格、交期等要求编制生产进度计划和物料请购计划，并对生产计划的实施过程进行管控；采购中心根据物料请购计划进行采购；生产车间按流程生产，对于生产过程中出现的异常情况及时反馈；同时，公司还设置了品管中心对产品质量全面把关。

4、销售模式

根据是否将产品直接销售给终端用户，公司的销售模式分为经销和直销。

① 经销模式

经销模式是指公司与经销商签署买断式经销合同，将产品销售给经销商，经销商再将产品自行销售。

空气压缩机下游应用领域广泛、客户群体庞大、分布范围广；作为工业生产的基础动力设备，空气压缩机售后保养维修需求较大，用户要求及时、专业的售后服务。针对空气压缩机行业的这些特点，公司主要采取经销的销售模式，由经销商开拓终端市场并就近向用户提供及时、专业的售后服务。

② 直销模式

直销模式是指公司直接与用户签署销售合同，并直接完成销售。终端大客户根据自身的信用政策情况、需求等直接与公司签订合同，通过直接合作，公司可以为大客户在全国各地协调售后服务等各项需求。

（四）公司的行业地位和优势

公司是国家专精特新“小巨人”企业、高新技术企业及福建省企业技术中心，是国家、团体和行业标准《压缩空气站能源绩效评价》（GB/T 45785-2025）、《容积式压缩机噪声的测定》（GB/T 4980-2025）、《压缩空气站节能设计指南》（T/CGMA 033002-2020）、《容积式空气压缩机产品铭牌、说明书、宣传文件明示要求》（T/CGMA 0301-2021）、《绿色设计产品评价技术规范 一般用喷油回转空气压缩机》（T/CMIF 157-2022）、《螺杆空气压缩机电控系统》（T/CGMA0303-2023）、《喷油螺杆空气压缩机油品使用指南》（T/CGMA0304-2023）、《微型往复式空气压缩机》（外文版标准）的起草单位之一，同时是国内少数掌握螺杆空压机核心技术的厂家之一。公司始终致力于不断提升设备能效水平的技术创新，2013 年压缩机列入工信部“能效之星”评选范围以来，公司产品凭借“优于能效一级”的领先能效水平多次入选工信部《“能效之星”产品目录》，入选数量位居行业第一；2017 年至 2023 年，公司产品凭借优异的能效水平入选工信部《国家工业节能技术装备推荐目录》，入选数量位居行业第一。公司被工信部认定为“绿色工厂”、“绿色供应链管理企业”、“绿色设计产品企业”，是唯一一家同时获得三个国家级“绿色制造”奖项的压缩机企业。

二、核心竞争力分析

1、品牌优势

公司成立 30 多年来，始终重视品牌建设，1994 年即注册了“捷豹 JAGUAR”商标，从产品质量、品牌宣传、市场定价等方面着力，持续打造“捷豹 JAGUAR”的国产高端空压机品牌形象。凭借多年的沉淀，公司旗下“捷豹 JAGUAR”品牌已成为业内知名品牌，获得福建省著名商标、福建名牌产品、厦门市优质品牌、厦门市著名商标等多项荣誉。

同时，凭借完善的营销网络、对经销商统一有效的管控策略以及全面专业的销售服务，“捷豹 JAGUAR”品牌受到市场广泛认可，终端客户包括比亚迪、汇川技术、宁德时代、法拉电子、江丰电子、贝莱胜电子、强瑞技术、超声电子、深圳嘉立创、恒工精密、双环传动、高测股份、海天精工、中国中车、五粮液、大博医疗等众多知名企业。

公司在行业内建立起的品牌优势，是公司实现长远发展的重要基础，也是公司不断提升行业地位，取得持续盈利能力的重要条件。2026 年公司更名“鼎熔岩”，并注册了“鼎熔岩”商标，商标的延展和扩充，有利于未来公司业务范围的进一步拓展。公司名称与品牌名称的统一，也强化市场认知，为品牌长期发展奠定更坚实基础。

2、销售渠道优势

针对空气压缩机下游应用领域广泛、客户群体庞大、分布范围广的特点，公司采取经销为主的销售模式。上世纪 90 年代起，公司即注重建设服务水平专业、品牌忠诚度高的经销商队伍。经过 30 多年的耕耘，不断发展、吸收认同“捷豹 JAGUAR”产品理念的经销商，建设了一支品牌忠诚度高、销售能力强、服务水平专业的经销商队伍，形成了以广东、江苏、浙江、福建、安徽、山西、湖北、河北、陕西等省为中心销售区域，辐射全国的营销网络。

3、研发创新优势

公司自成立以来，始终将研发创新作为发展的核心竞争力，坚持对技术创新的重视和投入。经过多年的建设，公司已组建起专业的研发团队，并形成了紧跟市场形势的研发机制，在技术研究和产品开发方面具备了持续自主创新的能力。

技术方面，公司是国家级专精特新“小巨人”企业、高新技术企业、福建省省级企业技术中心、福建省科技小巨人领军企业，同时拥有合肥通用机电检测院认证的能效实验室。截至报告期末，公司共拥有发明专利 4 项、实用新型专利 144 项、外观专利 28 项，参与制

定国家、行业和团体标准 8 项，拥有螺杆式压缩机主机的自主设计、生产能力，掌握 60 余种型线，在螺杆式空压机型线设计、节能环保等方面形成了核心技术优势。

产品方面，公司 2013 年研发的永磁变频螺杆式空压机，推向市场之后反响显著，销售量快速增长，已成为公司主打产品，技术水平居行业前列；2015 年研发的二级压缩螺杆式空压机，目前已更新至第四代产品，能效提升、节能效果显著；2017 年，公司向市场推出具备物联网功能的空气压缩机，能够有效监控该等空压机的运行状态，及时提出维修保养方案，减少空压机突然停机对用户正常生产的影响。2019 年下半年推出了“福星”系列产品，深受市场欢迎。2021 年公司以募投项目为契机，布局了真空泵（VC 系列）、无油螺杆机（ZS 系列）、离心机（ZGT、ZMT 系列）等应用于新能源、半导体等行业的高端产品。2022 年公司高端产品真空泵、无油螺杆机逐渐形成销售，产品得到广泛认可，并将物联网功能的空气压缩机进行优化升级实现全方位的“捷豹智控”（ZK 系列），给客户带来更好体验。2023 年公司高端产品真空泵、无油螺杆机呈现稳健增长趋势，并完成离心式压缩机开发。2024 年公司对真空泵、无油螺杆机及微油螺杆机等产品进行全面升级，实现更高效稳定的定气体输出及全面的智能化管理；离心式压缩机已完成阶段性应用试验，产品性能稳定，将继续稳步推进试验工作，加快将产品推向市场；同时公司将“捷豹智控”AI 系统系列化，配备于全系列机型中，该系统基于温度、压力、能耗等多模态数据的采集，对采集到的压缩机运行数据进行分析，构建出压缩机的健康状态画像。实现对压缩机运行状态的 24 小时智能监控，可精准定位出现的故障类型与位置。2025 年公司离心式压缩机完成产品的试验，并取得订单，同时推进多款不同功率段的离心式压缩机试验。2026 年上半年公司离心式压缩机形成小批量销售，并持续推广。



4、一体化生产优势

公司长期致力于螺杆机的自主研发、生产，对钣金车间、机械加工车间、整机组装车间、仓储等实施信息化改造，进一步提高自动化生产程度，实现了降本增效。公司工艺链条已经涵盖螺杆转子加工、电机转子装配等，使公司产品设计具备工艺实现基础，拥有更大自由度，可以从设计优化、工艺优化等多个维度协同实现产品能效提升、减震降噪等性能优化。公司完全具备对主打产品的自主设计、生产能力，已形成较为明显的一体化生产优势。空压机的一体化生产，有利于提升空压机产品提供空气动力的稳定性和产品质量水平，也是实现标准化生产和国产替代的重要基础。同时公司搭建的数字化 MES 系统，作为智能制造领域的核心枢纽，它以先进的信息技术为基石，融合了大数据分析、人工智能算法和实时监控的强大功能，实现了生产过程的精细化管理、资源的优化配置以及质量的精准把控。

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	743,223,305.50	626,180,015.09	18.69%	
营业成本	521,129,730.93	428,020,781.81	21.75%	
销售费用	22,501,606.83	19,948,525.40	12.80%	
管理费用	24,355,252.01	21,580,279.77	12.86%	
财务费用	3,364,605.23	-1,436,814.85	-334.17%	主要原因系本期汇兑损益增加及利息收入减少所致。
所得税费用	18,602,607.66	17,808,755.03	4.46%	
研发投入	22,458,059.15	28,325,954.32	-20.72%	
经营活动产生的现金流量净额	100,701,468.04	86,359,084.50	16.61%	
投资活动产生的现金流量净额	-262,857,514.66	-183,814,640.35	-43.00%	主要系本期购建固定资产、新增理财产品及定期存款投资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	57,967,918.55	39,549,551.90	46.57%	主要系本期借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-107,694,704.14	-58,438,695.36	-84.29%	主要系本期购建固定资产、新增理财产品及定期存款投资所致。

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。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒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
分产品或服务						
螺杆机	565,554,478.48	394,971,958.98	30.16%	16.82%	18.83%	-1.18%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
--	----	---------	--------	----------

投资收益	8,627,151.19	5.67%	主要系理财、大额存单收益	否
公允价值变动损益	1,045,970.67	0.69%	主要系计提结构性存款及理财产品收益	否
资产减值	-3,172,078.80	-2.09%	主要系计提存货跌价准备	否
营业外收入	2,501.42	0.00%	主要系赞助礼金	否
营业外支出	1,751,727.55	1.15%	主要系公益性捐赠支出	否
其他收益	7,436,724.36	4.89%	主要系政府补助	否
信用减值损失	-5,000,369.99	-3.29%	主要系计提应收账款、其他应收款、应收票据坏账准备	否
资产处置收益	-99,286.08	-0.07%	主要系非流动资产处置损失	否

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	286,542,371.62	9.18%	390,516,320.00	13.22%	-4.04%	无重大变动
应收账款	234,147,068.39	7.50%	138,803,237.61	4.70%	2.80%	无重大变动
合同资产	907,405.09	0.03%	256,043.89	0.01%	0.02%	无重大变动
存货	222,341,220.72	7.12%	231,551,763.46	7.84%	-0.72%	无重大变动
投资性房地产	104,427,788.47	3.34%	107,445,488.95	3.64%	-0.30%	无重大变动
固定资产	1,010,256,243.04	32.35%	194,236,223.13	6.58%	25.77%	主要系空压机制造基地工程项目土建工程转固所致
在建工程	106,926,593.06	3.42%	818,264,226.24	27.71%	-24.29%	主要系空压机制造基地工程项目土建工程转固所致
合同负债	321,776,526.30	10.30%	332,677,909.05	11.26%	-0.96%	无重大变动
长期借款	458,282,200.00	14.67%	424,230,000.00	14.36%	0.31%	无重大变动
一年内到期的非流动资产	260,025,720.55	8.33%	433,076,298.63	14.66%	-6.33%	主要系一年内到期的大额存单减少所致
其他非流动资产	531,558,137.93	17.02%	403,515,065.84	13.66%	3.36%	无重大变动
股本	384,049,688.00	12.30%	384,049,688.00	13.00%	-0.70%	无重大变动
未分配利润	785,796,614.48	25.16%	704,044,596.15	23.84%	1.32%	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								
应收款项融资	26,028,567.04						10,739,915.08	36,768,482.12
上述合计	26,028,567.04						10,739,915.08	36,768,482.12
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资系本公司所持有的由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票，且信用风险和延期付款风险很小，故不存在减值迹象，其他变动系净额变动。

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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,702,019.58	信用保证金、工程保函保证金
应收票据	37,944,422.05	票据已背书但未终止确认
合计	52,646,441.63	

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
607,000,000.00	420,000,000.00	44.52%

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）
空压 机制 造基 地工 程项 目土 建工 程	自建	是	通用 机械	25,78 2,821 .02	799,8 17,08 5.54	自有 资金、 金融 机构 贷款	100%	0.00	0.00	不适 用	2022 年 08 月 30 日	详见 巨潮 资讯 网 （www .cnin fo.co m.cn ） 《厦 门东 亚机 械工 业股 份有 限公 司关 于投 资建 设空 压机 制造 基地 工程 项目 的公 告》
合计	--	--	--	25,78 2,821 .02	799,8 17,08 5.54	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资 成本	本期公允 价值变动 损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	报告期内 购入金额	报告期内 售出金额	累计投资 收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	437,000, 000.00	1,045,97 0.67	0.00	437,000, 000.00	317,000, 000.00	1,708,12 9.80	0.00	121,045, 970.67	自有资金
合计	437,000, 000.00	1,045,97 0.67	0.00	437,000, 000.00	317,000, 000.00	1,708,12 9.80	0.00	121,045, 970.67	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用
报告期内委托理财概况

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	本产品持有到期方可保障本金，提前赎回存在本金亏损风险。	12,000	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

(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。

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
合肥鼎熔岩智能科技有限公司	子公司	制造业	210,000,000.00	1,000,078.43	999,735.43	0.00	-264.57	-264.57

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
合肥鼎熔岩智能科技有限公司	新设	无重大影响

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

（1）宏观经济波动风险

公司主营业务涵盖空气压缩机、真空泵等，产品广泛应用于装备制造、汽车、半导体、光伏、锂电、冶金、电力、电子、医疗、纺织、航空航天、军工、食品饮料等行业领域，产品的终端市场均与宏观经济相关联。如果未来国家宏观经济环境、政策发生重大变化，宏观经济出现周期性波动或经济增长速度放缓，而公司未能对由此带来的市场需求波动形成合理预期并相应调整公司的生产经营策略，将会对公司经营业绩的增长产生一定程度的不利影响。

对此，公司紧密关注各个行业政策的变化情况，了解最新的行业态势，加强与客户的密切沟通，提升产品的性能，拓展产品的功能，加强成本管控，提升品牌服务，提高公司在各行业内的综合竞争实力，以良好的口碑和一流的产品品质赢得市场，从而应对宏观经济波动风险。

（2）市场竞争风险

经过多年的持续稳定健康发展，公司的产品品质、技术能力、管理水平等在国内同行中处于领先水平，但面对日益激烈的市场竞争，如果公司不能持续提升整体竞争力，则可能在激烈的市场竞争中处于不利地位，给公司进一步扩大市场份额，提高市场地位带来不利影响。

对此，公司持续不断打造与提升产品力、渠道力、品牌力、服务力等核心竞争力，保持并巩固原有行业优势的同时，通过不断拓展市场新领域、挖掘新的客户和新的利润增长点，以消除市场竞争带来的不利影响。

（3）主要原材料价格波动风险

公司产品主要原材料为钢材、铸件等原材料，原材料采购价格波动受国际金融形势、国际汇率、铁矿石价格、燃料运价等多方面因素影响，由此带来的生产制造成本的波动将会给公司的生产经营产生一定程度的不确定性。

针对上述风险，公司将通过优化现有工艺流程，提高材料利用率，控制生产成本，加速产品迭代升级，同时与供应商建立长期战略合作关系，按需采购，以达到最大限度降低主要原材料波动带来的风险，维持产品毛利率稳定。

（4） 创新风险

公司在空气压缩机研发创新、生产制造领域处于国内先进地位，技术、工艺和产品的开发和改进受到市场广泛认可。若未来公司空气压缩机的新产品开发能力、生产工艺创新能力、产品质量控制能力等不能适应市场发展方向，将对公司未来业务持续发展造成不利影响。

对此，公司将主动跟踪市场动向，开发适合市场需求的产品，引入提高产品性能的新技术，对行业变化做出前瞻性判断，快速响应和精准把握市场趋势，提高市场竞争力。

十一、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 5 月 15 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	线上参与“厦门辖区上市公司 2025 年年报业绩说明会暨投资者网上集体接待日活动”的投资者	谈论的主要内容：一、管理层您好。近期监管层面高度重视提高上市公司质量与投资者回报。请问公司未来三年是否有明确的提高分红比例的规划？在现金流充裕的情况下，是否会考虑增加分红频次（如中期分红）以增强中小投资者获得感？二、未来公司战略是专注哪一个方面？半导体相关吗？，提供的资料：无。详情请查阅调研的基本情况索引。	详见深交所互动易： http://irm.cninfo.com.cn/ircs/index 《301028 东亚机械投资者关系管理信息 20260515》

十二、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

十三、“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

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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1
分配预案的股本基数（股）	386,325,260
现金分红金额（元）（含税）	38,632,526.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	38,632,526.00
可分配利润（元）	785,796,614.48
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据公司 2026 年半年度财务报告（未经审计），公司合并报表 2026 年半年度实现净利润 133,507,792.88 元，按母公司提取法定盈余公积金 13,350,805.75 元，加上年初未分配利润 704,044,596.15 元，扣除支付 2025 年度股东现金分红 38,404,968.80 元，截至 2026 年 6 月 30 日，合并报表未分配利润为 785,796,614.48 元。母公司未分配利润为 785,796,879.05 元。根据合并报表、母公司报表未分配利润孰低原则。以合并报表中可供分配利润 785,796,614.48 元进行分配。根据公司整体发展战略和实际经营情况，同时给投资者以持续回报，遵照中国证监会和深圳证券交易所相关规定，公司董事会拟定 2026 年半年度利润分配预案：以总股本 386,325,260 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），合计派发现金红利人民币 38,632,526.00 元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度分配。在利润分配预案披露日至实施权益分派股权登记日期间，公司股本总额若发生变化，公司将维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。	

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

2026 年 6 月 25 日，公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划首次授予及预留授予限制性股票授予价格的议案》《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予第三个归属期及预留授予第二个归属期归属条件成就的议案》。具体内容详见公司于巨潮资讯网上披露的《关于调整 2023 年限制性股票激励计划首次授予及预留授予限制性股票授予价格的公告》（公告编号：2026-023）《关于

2023 年限制性股票激励计划首次授予第三个归属期及预留授予第二个归属期归属条件成就的公告》（公告编号：2026-022）。

2026 年 7 月 11 日，2023 年限制性股票激励计划首次授予第三个归属期及预留授予第二个归属期归属股份上市流通。

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）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	厦门鼎熔岩科技股份有限公司	http://220.160.52.213:10053/idp-province/#/home

五、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、供应商、社会政府部门等其他利益相关方的责任。

（1）股东及债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，依法召开股东会，积极通过网络投票等方式扩大股东参与股东会的比例，保障中小股东的权益。

报告期内，公司积极实施现金分红，确保股东投资回报；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息。同时，公司注重投资者关系维护，加强投资者关系管理工作，通过投资者互动平台、电话交流、电子邮件、现场调研等方式与投资者保持良好的沟通，为投资者建立一个良好的互动平台。

（2）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律、法规和规范性文件的要求，通过与员工签订劳动合同，按时足额发放员工薪酬，依法为员工缴纳养老、失业、医疗、工伤、生育等社会保险和住房公积金，保护员工合法权益；建立完善的人力资源管理体系、员工绩效考核和激励机制，充分调动员工积极性；公司重视企业文化建设，为职工提供完善的福利制度，提高员工的归属感及满意度；公司关注员工的职业发展和人才培养，实现员工与企业的共同成长。公司长期以来一直重视员工的学习与未来职业发展规划，以员工职业生涯规划为主线，为员工提供职业发展的空间与平台，通过多种方式向员工提供培训和学习机会。

（3）供应商、客户和消费者权益保护

公司坚持“自愿、平等、公平、诚实信用”的交易原则，注重与供应商相互促进、共同成长，通过双方在技术、质量、服务商的互相交流与学习实现双方的共同成长、共同发展、互利共赢；公司不断完善供应商体系，不断加强供应商质量意识，强化采购过程的监督，定期对供应商进行合作调查，减少潜在的风险，严把质量关。

公司为客户提供安全、可靠的产品和优质的服务是公司的一贯追求，通过持续技术创新来满足客户的需求；公司通过提高产品质量和提供更满意的服务，提高客户的满意度和忠诚度。

（4）重视安全生产

公司始终把安全生产放在首位，依据国家有关安全生产方面的法律、法规规定，结合公司生产经营的特点和实际需要，建立健全的安全生产管理制度，强化安全措施，保证公司各环节安全生产和规范发展，保障员工生命和公司财产安全，促进经济社会持续健康发展。

（5）环境保护与可持续发展

公司严格遵守国家环境保护和节能减排的相关法律、法规、标准和要求，建立健全环境保护管理制度。改进施工工艺和技术，持续推进清洁生产，加强废水等排前管控，减少噪音污染等；加强设备的节能运行管理，科学合理安排设备的生产与保养，降低能耗和其他动力成本；注重员工思想意识培养，定期开展增强保护环境和节能环保的意识宣传教育活动，将绿色环保理念贯彻到每位员工心中，不断强化环保和可持续发展理念，营造良好工作环境。

（6）社会公益事业

公司热衷社会公益事业，积极组织各种爱心活动，培养员工回报社会的精神。2026 年 2 月公司向同安区慈善会捐助 10 万元，支持社会公益事业发展；2026 年 6 月，公司向厦门市银城教育基金会捐赠 160 万元，支持社会教育事业发展。公司积极发挥企业社会责任感，为国家的公益事业发展贡献微薄之力。

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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、审计委员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

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
厦门力兴工贸发展有限公司	厦门力兴工贸发展有限公司实际控制人为郑道明先生，郑道明持股力兴工贸公司 90%股份。公司实际控制人韩莹焕、罗秀英夫妇之女的配偶的父亲为郑道	向关联方采购加工设备、零星配件等	采购日常生产经营的数控机床、零星配件	参照市场价格公允定价	协议约定	4,953.25	44.78%	6,500	否	按协议约定结算	不适用	2026 年 04 月 25 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-012）

	明。												
合计				--	--	4,953 .25	--	6,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，公司与上述关联方之间发生的关联交易符合公司生产经营及业务发展实际需要，实际发生金额未超过获批额度。公司与关联方实际发生的关联交易定价公允，对公司日常经营及业绩不会产生重大不利影响，不存在损害公司和股东利益的情形。除上述披露的日常关联交易情况外，报告期内公司未发生触及披露标准的其他日常关联交易事项。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

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、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。

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
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

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、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、2026 年 1 月 15 日，公司召开了 2026 年第一次临时股东会，审议通过《关于拟变更公司名称、证券简称及修订〈公司章程〉的议案》，具体内容详见公司于巨潮资讯网上披露的《2026 年第一次临时股东会决议公告》（公告编号：2026-001）。2026 年 1 月 23 日公司公告完成工商变更，公司中文名称由“厦门东亚机械工业股份有限公司”变更为“厦门鼎熔岩科技股份有限公司”，英文名称由“XIAMEN EAST ASIA MACHINERY INDUSTRIAL CO., LTD.”变更为“XIAMEN DINGRONGYAN TECHNOLOGY CO., LTD.”。公司证券简称由“东亚机械”变更为“鼎熔岩”，证券代码“301028”保持不变。具体内容详见公司于巨潮资讯网上披露的《关于变更公司名称、证券简称暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2026-002）

十四、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	135,725,361	35.34%						135,725,361	35.34%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	221,444	0.06%						221,444	0.06%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	221,444	0.06%						221,444	0.06%
4、外资持股	135,503,917	35.28%						135,503,917	35.28%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	135,503,917	35.28%						135,503,917	35.28%
二、无限售条件股份	248,324,327	64.66%						248,324,327	64.66%
1、人民币普通股	248,324,327	64.66%						248,324,327	64.66%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	384,049,688	100.00%						384,049,688	100.00%

股份变动的原因
☐适用 ☒不适用

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

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

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	16,276	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	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
韩莹焕	境外自然人	47.01%	180,546,800.00	0.00	135,410,100.00	45,136,700.00	不适用	0
太平洋 捷豹控股有限公司	境外法人	23.51%	90,272,000.00	0.00	0	90,272,000.00	不适用	0
基本养	其他	0.85%	3,249,8	3,249,8	0	3,249,8	不适用	0

老保险基金一二零四组合			64.00	64.00		64.00		
厦门福瑞高科技投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.63%	2,431,200.00	0.00	0	2,431,200.00	不适用	0
厦门惠福资本投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.59%	2,247,300.00	-28,100.00	0	2,247,300.00	不适用	0
泰康人寿保险有限责任公司一分红一团体分红-019L-FH001深	其他	0.47%	1,791,900.00	1,791,900.00	0	1,791,900.00	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.45%	1,744,787.00	496,287.00	0	1,744,787.00	不适用	0
厦门发富投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.44%	1,676,000.00	0.00	0	1,676,000.00	不适用	0
泰康资产绝对收益策略混合型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	其他	0.42%	1,614,786.00	1,614,786.00	0	1,614,786.00	不适用	0
徐红军	境内自然人	0.34%	1,298,500.00	1,298,500.00	0	1,298,500.00	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	韩莹焕通过 PacificGoal 持有太平洋捷豹控股有限公司 60%的股权，为太平洋捷豹控股有限公司的实际控制人，进而与太平洋捷豹控股有限公司之间存在一致行动关系。厦门惠福资本投资合伙企业（有限合伙）、厦门福瑞高科技投资合伙企业（有限合伙）、厦门发富投资合伙企业（有限合							

	伙)的部分有限合伙人为公司的董事、高级管理人员,执行事务合伙人均为润来(厦门)投资管理有限公司,润来(厦门)投资管理有限公司的股东为公司的高级管理人员。除上述情况外,未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
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(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
太平洋捷豹控股有限公司	90,272,000.00	人民币普通股	90,272,000.00
韩莹焕	45,136,700.00	人民币普通股	45,136,700.00
基本养老保险基金一二零四组合	3,249,864.00	人民币普通股	3,249,864.00
厦门福瑞高科技投资合伙企业(有限合伙)	2,431,200.00	人民币普通股	2,431,200.00
厦门惠福资本投资合伙企业(有限合伙)	2,247,300.00	人民币普通股	2,247,300.00
泰康人寿保险有限责任公司一分红一团体分红-019L-FH001 深	1,791,900.00	人民币普通股	1,791,900.00
香港中央结算有限公司	1,744,787.00	人民币普通股	1,744,787.00
厦门发富投资合伙企业(有限合伙)	1,676,000.00	人民币普通股	1,676,000.00
泰康资产绝对收益策略混合型养老金产品-中国建设银行股份有限公司	1,614,786.00	人民币普通股	1,614,786.00
徐红军	1,298,500.00	人民币普通股	1,298,500.00
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	韩莹焕通过 PacificGoal 持有太平洋捷豹控股有限公司 60%的股权,为太平洋捷豹控股有限公司的实际控制人,进而与太平洋捷豹控股有限公司之间存在一致行动关系。厦门惠福资本投资合伙企业(有限合伙)、厦门福瑞高科技投资合伙企业(有限合伙)、厦门发富投资合伙企业(有限合伙)的部分有限合伙人为公司的董事、高级管理人员,执行事务合伙人均为润来(厦门)投资管理有限公司,润来(厦门)投资管理有限公司的股东为公司的高级管理人员。除上述情况外,未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司股东徐红军通过普通证券账户持有 19,600 股,通过大通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,278,900 股,实际合计持有 1,298,500 股。		

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

公司是否具有表决权差异安排

☐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

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：厦门鼎熔岩科技股份有限公司

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	286,542,371.62	390,516,320.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	121,045,970.67	0.00
衍生金融资产		
应收票据	65,135,732.05	63,959,023.38
应收账款	234,147,068.39	138,803,237.61
应收款项融资	36,768,482.12	26,028,567.04
预付款项	7,162,866.28	6,444,840.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,092,952.47	1,016,443.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	222,341,220.72	231,551,763.46
其中：数据资源		
合同资产	907,405.09	256,043.89
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	260,025,720.55	433,076,298.63
其他流动资产	42,209,441.24	51,962,353.62
流动资产合计	1,277,379,231.20	1,343,614,892.19
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	104,427,788.47	107,445,488.95
固定资产	1,010,256,243.04	194,236,223.13
在建工程	106,926,593.06	818,264,226.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,270,639.82	40,654,282.55
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	53,171,602.12	45,663,472.70
其他非流动资产	531,558,137.93	403,515,065.84
非流动资产合计	1,845,611,004.44	1,609,778,759.41
资产总计	3,122,990,235.64	2,953,393,651.60
流动负债：		
短期借款		
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	65,000,000.00	45,000,000.00
应付账款	340,014,416.07	369,984,610.62
预收款项	2,933,360.10	1,898,102.54
合同负债	321,776,526.30	332,677,909.05
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	28,018,188.98	42,251,095.18
应交税费	23,203,596.40	12,834,565.09
其他应付款	18,148,636.05	7,324,782.00
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	83,469,663.94	28,001,818.33
其他流动负债	8,814,974.50	11,683,871.89
流动负债合计	891,379,362.34	851,656,754.70
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	458,282,200.00	424,230,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,418,856.94	24,385,414.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	480,701,056.94	448,615,414.11
负债合计	1,372,080,419.28	1,300,272,168.81
所有者权益：		
股本	384,049,688.00	384,049,688.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	419,555,845.31	416,870,335.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	161,507,668.57	148,156,862.82
一般风险准备		
未分配利润	785,796,614.48	704,044,596.15
归属于母公司所有者权益合计	1,750,909,816.36	1,653,121,482.79
少数股东权益		
所有者权益合计	1,750,909,816.36	1,653,121,482.79
负债和所有者权益总计	3,122,990,235.64	2,953,393,651.60

法定代表人：韩莹焕 主管会计工作负责人：岳秀丽 会计机构负责人：岳秀丽

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	285,852,293.19	390,516,320.00
交易性金融资产	121,045,970.67	0.00

衍生金融资产		
应收票据	65,135,732.05	63,959,023.38
应收账款	234,147,068.39	138,803,237.61
应收款项融资	36,768,482.12	26,028,567.04
预付款项	7,162,866.28	6,444,840.71
其他应收款	1,092,952.47	1,016,443.85
其中：应收利息		
应收股利		
存货	222,341,220.72	231,551,763.46
其中：数据资源		
合同资产	907,405.09	256,043.89
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	260,025,720.55	433,076,298.63
其他流动资产	42,209,441.24	51,962,353.62
流动资产合计	1,276,689,152.77	1,343,614,892.19
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	1,000,000.00	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	104,427,788.47	107,445,488.95
固定资产	1,010,256,243.04	194,236,223.13
在建工程	106,616,593.06	818,264,226.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,270,639.82	40,654,282.55
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	53,171,602.12	45,663,472.70
其他非流动资产	531,558,137.93	403,515,065.84
非流动资产合计	1,846,301,004.44	1,609,778,759.41
资产总计	3,122,990,157.21	2,953,393,651.60
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	65,000,000.00	45,000,000.00
应付账款	340,014,416.07	369,984,610.62
预收款项	2,933,360.10	1,898,102.54
合同负债	321,776,526.30	332,677,909.05
应付职工薪酬	28,018,188.98	42,251,095.18
应交税费	23,203,253.40	12,834,565.09
其他应付款	18,148,636.05	7,324,782.00
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	83,469,663.94	28,001,818.33
其他流动负债	8,814,974.50	11,683,871.89
流动负债合计	891,379,019.34	851,656,754.70
非流动负债：		
长期借款	458,282,200.00	424,230,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,418,856.94	24,385,414.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	480,701,056.94	448,615,414.11
负债合计	1,372,080,076.28	1,300,272,168.81
所有者权益：		
股本	384,049,688.00	384,049,688.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	419,555,845.31	416,870,335.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	161,507,668.57	148,156,862.82
未分配利润	785,796,879.05	704,044,596.15
所有者权益合计	1,750,910,080.93	1,653,121,482.79
负债和所有者权益总计	3,122,990,157.21	2,953,393,651.60

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	743,223,305.50	626,180,015.09

其中：营业收入	743,223,305.50	626,180,015.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	598,201,790.18	501,749,140.17
其中：营业成本	521,129,730.93	428,020,781.81
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	4,392,536.03	5,310,413.72
销售费用	22,501,606.83	19,948,525.40
管理费用	24,355,252.01	21,580,279.77
研发费用	22,458,059.15	28,325,954.32
财务费用	3,364,605.23	-1,436,814.85
其中：利息费用	714,453.08	
利息收入	-1,199,597.59	-1,839,204.15
加：其他收益	7,436,724.36	15,245,527.58
投资收益（损失以“—”号填列）	8,627,151.19	11,258,380.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,045,970.67	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,000,369.99	-3,769,595.23
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,172,078.80	-2,197,847.71
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-99,286.08	-115,154.53
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	153,859,626.67	144,852,185.51
加：营业外收入	2,501.42	38,780.01
减：营业外支出	1,751,727.55	1,809,428.07
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	152,110,400.54	143,081,537.45

减：所得税费用	18,602,607.66	17,808,755.03
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	133,507,792.88	125,272,782.42
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	133,507,792.88	125,272,782.42
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）	133,507,792.88	125,272,782.42
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	133,507,792.88	125,272,782.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	133,507,792.88	125,272,782.42
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.35	0.33
（二）稀释每股收益	0.35	0.33

法定代表人：韩莹煊 主管会计工作负责人：岳秀丽 会计机构负责人：岳秀丽

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	743,223,305.50	626,180,015.09

减：营业成本	521,129,730.93	428,020,781.81
税金及附加	4,392,193.03	5,310,413.72
销售费用	22,501,606.83	19,948,525.40
管理费用	24,355,252.01	21,580,279.77
研发费用	22,458,059.15	28,325,954.32
财务费用	3,364,683.66	-1,436,814.85
其中：利息费用	714,453.08	
利息收入	-1,199,519.16	-1,839,204.15
加：其他收益	7,436,724.36	15,245,527.58
投资收益（损失以“—”号填列）	8,627,151.19	11,258,380.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,045,970.67	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,000,369.99	-3,769,595.23
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,172,078.80	-2,197,847.71
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-99,286.08	-115,154.53
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	153,859,891.24	144,852,185.51
加：营业外收入	2,501.42	38,780.01
减：营业外支出	1,751,727.55	1,809,428.07
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	152,110,665.11	143,081,537.45
减：所得税费用	18,602,607.66	17,808,755.03
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	133,508,057.45	125,272,782.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	133,508,057.45	125,272,782.42
（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	133,508,057.45	125,272,782.42
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.35	0.33
（二）稀释每股收益	0.35	0.33

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	528,054,228.53	479,898,109.60
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	2,440,372.12	7,983,421.23
收到其他与经营活动有关的现金	24,172,206.28	18,764,311.65
经营活动现金流入小计	554,666,806.93	506,645,842.48
购买商品、接受劳务支付的现金	272,207,616.17	257,767,688.27
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	115,739,171.52	99,194,610.67
支付的各项税费	36,971,772.11	44,166,742.56
支付其他与经营活动有关的现金	29,046,779.09	19,157,716.48
经营活动现金流出小计	453,965,338.89	420,286,757.98
经营活动产生的现金流量净额	100,701,468.04	86,359,084.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	517,000,000.00	345,000,000.00
取得投资收益收到的现金	19,657,044.34	3,031,168.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	70,000.00	46,000.00

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	536,727,044.34	348,077,168.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	192,371,868.02	111,891,808.73
投资支付的现金	607,000,000.00	420,000,000.00
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	212,690.98	0.00
投资活动现金流出小计	799,584,559.00	531,891,808.73
投资活动产生的现金流量净额	-262,857,514.66	-183,814,640.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,604,238.52	9,545,890.32
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	106,432,000.00	71,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	116,036,238.52	80,545,890.32
偿还债务支付的现金	16,951,600.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,111,409.38	40,961,056.00
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	5,310.59	35,282.42
筹资活动现金流出小计	58,068,319.97	40,996,338.42
筹资活动产生的现金流量净额	57,967,918.55	39,549,551.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,506,576.07	-532,691.41
五、现金及现金等价物净增加额	-107,694,704.14	-58,438,695.36
加：期初现金及现金等价物余额	378,856,165.97	357,995,370.70
六、期末现金及现金等价物余额	271,161,461.83	299,556,675.34

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	528,054,228.53	479,898,109.60
收到的税费返还	2,440,372.12	7,983,421.23
收到其他与经营活动有关的现金	24,172,127.85	18,764,311.65
经营活动现金流入小计	554,666,728.50	506,645,842.48
购买商品、接受劳务支付的现金	272,207,616.17	257,767,688.27
支付给职工以及为职工支付的现金	115,739,171.52	99,194,610.67
支付的各项税费	36,971,772.11	44,166,742.56
支付其他与经营活动有关的现金	29,046,779.09	19,157,716.48
经营活动现金流出小计	453,965,338.89	420,286,757.98
经营活动产生的现金流量净额	100,701,389.61	86,359,084.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	517,000,000.00	345,000,000.00
取得投资收益收到的现金	19,657,044.34	3,031,168.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	70,000.00	46,000.00
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	536,727,044.34	348,077,168.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	192,061,868.02	111,891,808.73
投资支付的现金	608,000,000.00	420,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	212,690.98	0.00
投资活动现金流出小计	800,274,559.00	531,891,808.73
投资活动产生的现金流量净额	-263,547,514.66	-183,814,640.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,604,238.52	9,545,890.32
取得借款收到的现金	106,432,000.00	71,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	116,036,238.52	80,545,890.32
偿还债务支付的现金	16,951,600.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,111,409.38	40,961,056.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5,310.59	35,282.42
筹资活动现金流出小计	58,068,319.97	40,996,338.42
筹资活动产生的现金流量净额	57,967,918.55	39,549,551.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,506,576.07	-532,691.41
五、现金及现金等价物净增加额	-108,384,782.57	-58,438,695.36
加：期初现金及现金等价物余额	378,856,165.97	357,995,370.70
六、期末现金及现金等价物余额	270,471,383.40	299,556,675.34

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、上年年末余额	384,049,688.00				416,870,335.82				148,156,862.82		704,045,961.15		1,653,121,482.79		1,653,121,482.79
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期	384				416				148		704		1,6		1,6

初余额	,04 9,6 88. 00				,87 0,3 35. 82				,15 6,8 62. 82		,04 4,5 96. 15		53, 121 ,48 2.7 9		53, 121 ,48 2.7 9
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）	0.0 0				2,6 85, 509 .49				13, 350 ,80 5.7 5		81, 752 ,01 8.3 3		97, 788 ,33 3.5 7		97, 788 ,33 3.5 7
（一）综合 收益总额											133 ,50 7,7 92. 88		133 ,50 7,7 92. 88		133 ,50 7,7 92. 88
（二）所有 者投入和减 少资本					2,6 85, 509 .49								2,6 85, 509 .49		2,6 85, 509 .49
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					2,6 85, 509 .49								2,6 85, 509 .49		2,6 85, 509 .49
4. 其他															
（三）利润 分配									13, 350 ,80 5.7 5		－ 51, 755 ,77 4.5 5		－ 38, 404 ,96 8.8 0		－ 38, 404 ,96 8.8 0
1. 提取盈 余公积									13, 350 ,80 5.7 5		－ 13, 350 ,80 5.7 5		0.0 0		0.0 0
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配											－ 38, 404 ,96 8.8 0		－ 38, 404 ,96 8.8 0		－ 38, 404 ,96 8.8 0
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	384 ,04 9,6 88. 00				419 ,55 5,8 45. 31				161 ,50 7,6 68. 57		785 ,79 6,6 14. 48		1,7 50, 909 ,81 6.3 6		1,7 50, 909 ,81 6.3 6

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	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、上年年末余额	381,774,116.00				399,547,019.65				124,927,927.31		571,566,556.98		1,477,815,619.94		1,477,815,619.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	381,774,116.00				399,547,019.65				124,927,927.31		571,566,556.98		1,477,815,619.94		1,477,815,619.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,358,425.82				12,527,278.24		74,568,092.58		93,453,796.64		93,453,796.64
（一）综合收益总额											125,272,782.42		125,272,782.42		125,272,782.42
（二）所有者投入和减少资本					6,358,425.82								6,358,425.82		6,358,425.82
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					6,358,425.82								6,358,425.82		6,358,425.82
4．其他															
（三）利润分配									12,527,278.24		-50,704,689.84		-38,177,411.60		-38,177,411.60
1．提取盈余公积									12,527,278.24		-12,527,278.24				
2．提取一般风险准备															
3．对所有 者（或股 东）的分配											-38,177,411.60		-38,177,411.60		-38,177,411.60
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	381 , 77 4, 1 16. 00				405 , 90 5, 4 45. 47				137 , 45 5, 2 05. 55		646 , 13 4, 6 49. 56		1, 5 71, 269 , 41 6. 5 8		1, 5 71, 269 , 41 6. 5 8

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、上年年 末余额	384, 0 49, 68 8. 00				416, 8 70, 33 5. 82				148, 1 56, 86 2. 82	704, 0 44, 59 6. 15		1, 653 , 121, 482. 7 9
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 末余额	384, 0 49, 68				416, 8 70, 33				148, 1 56, 86	704, 0 44, 59		1, 653 , 121,

初余额	8.00				5.82				2.82	6.15		482.79
三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					2,685 ,509. 49				13,35 0,805 .75	81,75 2,282 .90		97,78 8,598 .14
(一) 综合 收益总额										133,5 08,05 7.45		133,5 08,05 7.45
(二) 所有 者投入和减 少资本					2,685 ,509. 49							2,685 ,509. 49
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					2,685 ,509. 49							2,685 ,509. 49
4. 其他												
(三) 利润 分配									13,35 0,805 .75	— 51,75 5,774 .55		— 38,40 4,968 .80
1. 提取盈 余公积									13,35 0,805 .75	— 13,35 0,805 .75		
2. 对所有 者(或股 东)的分配										— 38,40 4,968 .80		— 38,40 4,968 .80
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	384,0 49,68 8.00				419,5 55,84 5.31				161,5 07,66 8.57	785,7 96,87 9.05		1,750 ,910, 080.9 3

上期金额

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、上年年 末余额	381,7 74,11 6.00				399,5 47,01 9.65				124,9 27,92 7.31	571,5 66,55 6.98		1,477 ,815, 619.9 4
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	381,7 74,11 6.00				399,5 47,01 9.65				124,9 27,92 7.31	571,5 66,55 6.98		1,477 ,815, 619.9 4
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）					6,358 ,425. 82				12,52 7,278 .24	74,56 8,092 .58		93,45 3,796 .64
（一）综合 收益总额										125,2 72,78 2.42		125,2 72,78 2.42
（二）所有 者投入和减 少资本					6,358 ,425. 82							6,358 ,425. 82
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有												

者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,358,425.82							6,358,425.82
4. 其他												
(三) 利润分配									12,527,278.24	-50,704,689.84		-38,177,411.60
1. 提取盈余公积									12,527,278.24	-12,527,278.24		
2. 对所有者(或股东)的分配										-38,177,411.60		-38,177,411.60
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	381,774,116.00				405,905,445.47				137,455,205.55	646,134,649.56		1,571,269,416.58

三、公司基本情况

（1）历史沿革

厦门鼎熔岩科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由厦门东亚机械有限公司整体变更设立的股份有限公司。

厦门东亚机械有限公司（以下简称“东亚有限”）系中国北方工业厦门公司（原中国北方工业公司厦门分公司）（以下简称“北方工业”）与香港富源贸易公司（以下简称“香港富源”）于 1991 年 1 月 18 日共同投资设立的有限公司，并在厦门市市场监督管理局注册，原登记的注册资本为 80 万美元。

本公司统一社会信用代码为 9135020061200896X6，法定代表人为韩莹焕，注册地址为厦门市同安区西柯镇西柯街 611 号。2016 年 6 月 12 日，经厦门市商务局出具的厦商务审〔2016〕317 号《厦门市商务局关于同意厦门东亚机械有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》，公司以东亚有限截至 2016 年 3 月 31 日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司。变更后公司注册资本为 15,000.00 万元。

2018 年 4 月 23 日，根据公司 2017 年度股东会决议和章程修正案的规定，公司以未分配利润和资本公积转增方式，将注册资本由 15,000.00 万元人民币增至 28,000.00 万元人民币，各股东持股比例保持不变。2019 年 8 月 30 日，根据公司 2019 年第二次股东会决议和章程修正案的规定，公司将注册资本由 28,000.00 万元人民币增至 28,391.20 万元人民币。

根据公司 2019 年第四次临时股东会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于同意厦门东亚机械工业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕1715 号文）核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）9,500.00 万股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 9,500.00 万元，变更后的注册资本为人民币 37,891.20 万元。

2021 年 7 月 20 日，公司股票成功在深圳证券交易所创业板上市，证券简称为“东亚机械”，证券代码为 301028，公司股本为人民币 37,891.20 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 37,891.20 万元。

2024 年 7 月 11 日，公司 2023 年 7 月授予的第二类限制性股票第一个归属期归属股份登记完成，并上市流通。公司向激励对象定向发行 A 股普通股股票 2,862,116 股，公司总股本数因此增加 2,862,116 股。

2025 年 7 月 11 日，公司 2023 年 7 月授予的第二类限制性股票第二个归属期及预留授予第一个归属期归属股份登记完成，并上市流通。公司向激励对象定向发行 A 股普通股股票 2,275,572 股，公司总股本数因此增加 2,275,572 股。截至 2025 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 38,404.9688 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 38,404.9688 万元。

2026 年 1 月 23 日，公司中文名称由“厦门东亚机械工业股份有限公司”变更为“厦门鼎熔岩科技股份有限公司”，英文名称由“XIAMEN EAST ASIA MACHINERY INDUSTRIAL CO., LTD.”变更为“XIAMEN DINGRONGYAN TECHNOLOGY CO., LTD.”。

2026 年 1 月 26 日，经深圳证券交易所核准，公司中文证券简称变更为“鼎熔岩”，英文证券简称变更为“DINGRONGYAN”，公司证券代码不变，仍为“301028”。

公司主要的经营活动为从事各种空压机、空气干燥机、储气罐等的设计、研发、生产和销售等。

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 19 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。

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
期末账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款、预收款项、合同负债	单项金额≥1000 万元以上的款项
重要的在建工程	单项工程金额≥1 亿元以上的款项
重要的投资活动	单项投资活动现金流量金额≥1 亿元以上的款项
重要承诺	单项承诺事项金额≥1 亿元以上的款项

6、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）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）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。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

7、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。

8、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。

9、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、应收款项融资及合同资产，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/合同资产

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、合同资产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、合同资产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、合同资产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：

组合 1 商业承兑汇票 应收商业承兑汇票

组合 2 其他银行承兑汇票 应收信用等级一般的承兑银行的银行承兑汇票组合

对于应收票据组合，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：

组合 1 应收合并范围内关联方客户

组合 2 应收其他客户

其他应收款确定组合的依据如下：

组合 1 应收合并范围内关联方往来

组合 2 应收其他往来

对于划分为组合 1 的应收账款和其他应收款，不计提预期信用损失。对于划分为组合 2 的应收账款和其他应收款，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 信用等级较高的承兑银行的银行承兑汇票组合

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，一般不计提预期信用损失。本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与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。

10、应收票据

本公司按照第八节“财务报告”五“重要会计政策及会计估计”之 9“金融工具”（5）“金融工具的减值”所述的计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。

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。

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：

组合 1 商业承兑汇票 应收商业承兑汇票

组合 2 其他银行承兑汇票 应收信用等级一般的承兑银行的银行承兑汇票组合

对于应收票据组合，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。

11、应收账款

本公司按照第八节“财务报告”五“重要会计政策及会计估计”之 9“金融工具”（5）“金融工具的减值”所述的计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。

应收账款确定组合的依据如下：

组合 1 应收合并范围内关联方客户

组合 2 应收其他客户

其他应收款确定组合的依据如下：

组合 1 应收合并范围内关联方往来

组合 2 应收其他往来

对于划分为组合 1 的应收账款和其他应收款，不计提预期信用损失。对于划分为组合 2 的应收账款和其他应收款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、应收款项融资

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 信用等级较高的承兑银行的银行承兑汇票组合

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，一般不计提预期信用损失。

13、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

本公司按照第八节“财务报告”五“重要会计政策及会计估计”之 9“金融工具”（5）“金融工具的减值”所述的计量方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。

14、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附注五、9

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。

15、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、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料、合同履约成本等。

（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。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、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

①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。

②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。【本公司对联营企业的权益性投资，其中通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的部分，以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。】

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附注五、22。

17、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注五、22。

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	10.00	4.50
土地使用权	50	—	2.00

18、固定资产

（1） 确认条件

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	10-20	10.00%	4.50%-9.00%
机器设备	年限平均法	5-10	10.00%	9.00%-18.00%
运输工具	年限平均法	5-10	10.00%	9.00%-18.00%
办公设备	年限平均法	3-5	10.00%	18.00%-30.00%

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。

19、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。

20、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。

21、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	50 年	法定使用权
计算机软件	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。

22、长期资产减值

对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、无形资产等（存货、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。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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24、合同负债

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。

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。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(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。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为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。

27、收入

1. 收入确认原则和计量方法

（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。

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。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：在经销模式下，本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，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。在直销模式下，本公司已根据合同约定将商品交付给客户、该商品经客户验收合格，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，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。

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出口，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，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。

销售返利：公司根据与经销商约定的返利政策计提经销商返利，冲减当期销售收入。

28、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。

29、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。

30、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）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。

31、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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

(4) 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

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。

32、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：

（1）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。

（2）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。

33、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	5%、9%、13%
城市维护建设税	应缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	应缴纳的流转税税额	2%

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
合肥鼎熔岩智能科技有限公司	25%

2、税收优惠

本公司于 2025 年 12 月 8 日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202535100072），有效期三年，公司 2026 年度适用 15%的企业所得税税率。

本公司销售嵌入式软件产品，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）第一条规定，一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率（本年度实际税率为 13%）征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，本公司自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额的税收优惠。

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	12,365.30	7,840.30
银行存款	271,827,986.74	379,961,670.31
其他货币资金	14,702,019.58	10,546,809.39
合计	286,542,371.62	390,516,320.00

其他说明

其他货币资金本期期末余额系信用证保证金 11,628,578.83 元，保函保证金 3,073,440.75 元。除信用证保证金、保函保证金，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

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	121,045,970.67	
其中：		
银行理财及结构性存款	121,045,970.67	
其中：		
合计	121,045,970.67	0.00

3、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
银行承兑票据	65,135,732.05	63,959,023.38
合计	65,135,732.05	63,959,023.38

(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	68,190,674.26	100.00%	3,054,942.21	4.48%	65,135,732.05	66,958,776.58	100.00%	2,999,753.20	4.48%	63,959,023.38

计提坏账准备的应收票据										
其中：										
其他银行承兑汇票	68,190,674.26	100.00%	3,054,942.21	4.48%	65,135,732.05	66,958,776.58	100.00%	2,999,753.20	4.48%	63,959,023.38
合计	68,190,674.26	100.00%	3,054,942.21	4.48%	65,135,732.05	66,958,776.58	100.00%	2,999,753.20	4.48%	63,959,023.38

按组合计提坏账准备类别名称：其他银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他银行承兑汇票	68,190,674.26	3,054,942.21	4.48%

确定该组合依据的说明：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

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	
其他银行承兑汇票	2,999,753.20	55,189.01				3,054,942.21
合计	2,999,753.20	55,189.01				3,054,942.21

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
银行承兑票据		37,944,422.05
合计		37,944,422.05

4、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）	242,217,060.29	142,121,684.44

1 至 2 年	3,683,958.86	4,587,948.27
2 至 3 年	1,818,750.83	780,265.59
3 年以上	56,911.00	2,153.67
3 至 4 年	54,895.37	1,082.64
4 至 5 年	2,015.63	1,071.03
合计	247,776,680.98	147,492,051.97

(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账款	247,776,680.98	100.00%	13,629,612.59	5.50%	234,147,068.39	147,492,051.97	100.00%	8,688,814.36	5.89%	138,803,237.61
其中：										
组合 2 应收其他客户	247,776,680.98	100.00%	13,629,612.59	5.50%	234,147,068.39	147,492,051.97	100.00%	8,688,814.36	5.89%	138,803,237.61
合计	247,776,680.98	100.00%	13,629,612.59	5.50%	234,147,068.39	147,492,051.97	100.00%	8,688,814.36	5.89%	138,803,237.61

按组合计提坏账准备类别名称：按组合 2 应收其他客户计提坏账准备的应收账款

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	242,217,060.29	10,851,441.87	4.48%
1-2 年	3,683,958.86	1,397,378.15	37.93%
2-3 年	1,818,750.83	1,352,783.08	74.38%
3-4 年	54,895.37	27,017.47	49.22%
4-5 年	2,015.63	992.02	49.22%
合计	247,776,680.98	13,629,612.59	

确定该组合依据的说明：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

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	
应收账款	8,688,814.36	4,940,798.23				13,629,612.59
合计	8,688,814.36	4,940,798.23				13,629,612.59

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) 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
第一名	13,958,681.54		13,958,681.54	5.61%	625,348.93
第二名	10,196,476.43		10,196,476.43	4.10%	456,802.14
第三名	8,559,553.16		8,559,553.16	3.44%	383,467.98
第四名	5,948,793.77		5,948,793.77	2.39%	266,505.96
第五名	5,832,663.93		5,832,663.93	2.34%	261,303.34
合计	44,496,168.83		44,496,168.83	17.88%	1,993,428.35

5、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
未到期质保金	1,003,319.35	44,948.70	958,370.65	508,254.75	22,769.81	485,484.94
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-53,355.90	-2,390.34	-50,965.56	-240,202.10	-10,761.05	-229,441.05
合计	949,963.45	42,558.36	907,405.09	268,052.65	12,008.76	256,043.89

(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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备	949,963.45	100.00%	42,558.36	4.48%	907,405.09	268,052.65	100.00%	12,008.76	4.48%	256,043.89
其中：										
组合 1 未到期质保金	949,963.45	100.00%	42,558.36	4.48%	907,405.09	268,052.65	100.00%	12,008.76	4.48%	256,043.89
合计	949,963.45	100.00%	42,558.36	4.48%	907,405.09	268,052.65	100.00%	12,008.76	4.48%	256,043.89

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：按组合 1 未到期质保金计提坏账准备的合同资产

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 未到期质保金	949,963.45	42,558.36	4.48%
合计	949,963.45	42,558.36	

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
合同资产	30,549.60			
合计	30,549.60			——

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

(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：

6、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
信用等级较高的银行承兑汇票	36,768,482.12	26,028,567.04
合计	36,768,482.12	26,028,567.04

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用等级较高的银行承兑汇票	54,044,423.60	
合计	54,044,423.60	

(3) 其他说明

本公司视日常资金管理需要，将银行承兑汇票进行背书，本公司管理银行承兑汇票的业务模式包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标，因此本公司将持有的信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在本项目列报。

(4) 按减值计提方法分类披露

于 2026 年 06 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。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,092,952.47	1,016,443.85
合计	1,092,952.47	1,016,443.85

(1) 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
代垫款	715,404.64	601,249.64
押金、保证金	416,200.00	466,396.80
备用金	22,166.07	5,031.30

合计	1,153,770.71	1,072,677.74
----	--------------	--------------

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）	1,111,176.53	1,040,677.74
1 至 2 年	22,594.18	12,000.00
2 至 3 年	20,000.00	20,000.00
合计	1,153,770.71	1,072,677.74

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	1, 153, 770. 71	100. 00%	60, 818. 24	5. 27%	1, 092, 952. 47	1, 072, 677. 74	100. 00%	56, 233. 89	5. 24%	1, 016, 443. 85
其中：										
组合 2 应收其他往来	1, 153, 770. 71	100. 00%	60, 818. 24	5. 27%	1, 092, 952. 47	1, 072, 677. 74	100. 00%	56, 233. 89	5. 24%	1, 016, 443. 85
合计	1, 153, 770. 71	100. 00%	60, 818. 24	5. 27%	1, 092, 952. 47	1, 072, 677. 74	100. 00%	56, 233. 89	5. 24%	1, 016, 443. 85

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2 应收其他往来

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2 应收其他往来	1,153,770.71	60,818.24	5.27%
合计	1,153,770.71	60,818.24	

确定该组合依据的说明：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、9。

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	56,233.89			56,233.89
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,584.35			4,584.35
2026 年 6 月 30 日余	60,818.24			60,818.24

额				
---	--	--	--	--

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	
组合 2 应收其他往来	56,233.89	4,584.35				60,818.24
合计	56,233.89	4,584.35				60,818.24

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) 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
中国葛洲坝集团路桥工程有限公司	保证金	99,500.00	1 年以内	8.62%	4,975.00
横店集团东磁股份有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	6.93%	4,000.00
淮北矿业股份有限公司财务部机关财务科	保证金	40,000.00	1 年以内	3.47%	2,000.00
中通客车股份有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	3.47%	2,000.00
山东新南铝材科技开发有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	3.47%	2,000.00
合计		299,500.00		25.96%	14,975.00

8、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	7,162,866.28	100.00%	6,233,032.95	96.71%

1 至 2 年			211,807.76	3.29%
合计	7,162,866.28		6,444,840.71	

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:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	2026 年 06 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	1,450,600.00	20.25%
第二名	604,107.80	8.43%
第三名	430,000.00	6.00%
第四名	424,476.89	5.93%
第五名	384,000.00	5.36%
合计	3,293,184.69	45.98%

9、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	96,322,856.13	5,796,091.95	90,526,764.18	72,410,328.65	5,596,138.89	66,814,189.76
在产品	20,481,951.04		20,481,951.04	13,066,071.30		13,066,071.30
库存商品	63,020,701.42	964,037.24	62,056,664.18	108,845,941.49	1,793,535.92	107,052,405.57
周转材料	4,119,341.27		4,119,341.27	1,446,727.67		1,446,727.67
合同履约成本	239,706.97		239,706.97	214,992.37		214,992.37
发出商品	17,800,308.80	633,068.93	17,167,239.87	12,315,637.87	225,123.45	12,090,514.42
自制半成品	29,998,440.90	2,286,714.11	27,711,726.79	32,975,652.66	2,255,903.78	30,719,748.88
委托加工物资	37,826.42		37,826.42	147,113.49		147,113.49
合计	232,021,132.95	9,679,912.23	222,341,220.72	241,422,465.50	9,870,702.04	231,551,763.46

(2) 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	5,596,138.89	623,452.15		423,499.08		5,796,091.95
库存商品	1,793,535.92	888,730.05		1,718,228.73		964,037.24
发出商品	225,123.45	865,462.37		457,516.89		633,068.93
自制半成品	2,255,903.78	772,053.73		741,243.41		2,286,714.11
合计	9,870,702.04	3,149,698.30		3,340,488.11		9,679,912.23

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

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单	260,025,720.55	433,076,298.63
合计	260,025,720.55	433,076,298.63

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	28,068,210.81	30,223,117.25
待抵扣采购返利	13,606,819.58	21,396,130.29
待摊费用	534,410.85	343,106.08
合计	42,209,441.24	51,962,353.62

12、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	130,870,622.36	7,307,600.30		138,178,222.66
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				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4. 期末余额	130,870,622.36	7,307,600.30		138,178,222.66
二、累计折旧和累计 摊销				
1. 期初余额	29,676,165.40	1,056,568.31		30,732,733.71
2. 本期增加金额	2,944,588.98	73,111.50		3,017,700.48
(1) 计提或 摊销	2,944,588.98	73,111.50		3,017,700.48
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4. 期末余额	32,620,754.38	1,129,679.81		33,750,434.19
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	98,249,867.98	6,177,920.49		104,427,788.47
2. 期初账面价值	101,194,456.96	6,251,031.99		107,445,488.95

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

无

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

无

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) 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

期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,010,256,243.04	194,236,223.13
合计	1,010,256,243.04	194,236,223.13

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	115,805,563.96	376,498,243.69	5,430,437.04	6,964,408.91	504,698,653.60
2. 本期增加金额	799,817,085.54	32,016,498.97		119,862.09	831,953,446.60
(1) 购置		5,090,167.84		119,862.09	5,210,029.93
(2) 在建工程转入	799,817,085.54	26,926,331.13			826,743,416.67
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,615,321.23			1,615,321.23
(1) 处置或报废		1,615,321.23	0.00		1,615,321.23
4. 期末余额	915,622,649.50	406,899,421.43	5,430,437.04	7,084,271.00	1,335,036,778.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	62,233,704.52	240,029,039.28	3,098,893.39	5,100,793.28	310,462,430.47
2. 本期增加金额	2,773,002.78	12,586,154.80	229,498.44	183,537.70	15,772,193.72
(1) 计	2,773,002.78	12,586,154.80	229,498.44	183,537.70	15,772,193.72

提					
3. 本期减少 金额		1,454,088.26			1,454,088.26
(1) 处 置或报废		1,454,088.26			1,454,088.26
4. 期末余额	65,006,707.30	251,161,105.82	3,328,391.83	5,284,330.98	324,780,535.93
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 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	850,615,942.20	155,738,315.61	2,102,045.21	1,799,940.02	1,010,256,243.04
2. 期初账面 价值	53,571,859.44	136,469,204.41	2,331,543.65	1,863,615.63	194,236,223.13

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
捷豹螺杆式空压机及其适配设备	1,716,105.60

(3) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	106,926,593.06	818,264,226.24
合计	106,926,593.06	818,264,226.24

(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
待安装软件与设备	94,179,748.11		94,179,748.11	44,229,961.72		44,229,961.72
空压机制造基地工程项目装修工程	12,436,844.95		12,436,844.95	0.00		0.00
合肥智能制造基地项目	310,000.00		310,000.00	0.00		0.00
空压机制造基地工程项目土建工程	0.00		0.00	774,034,264.52		774,034,264.52
合计	106,926,593.06		106,926,593.06	818,264,226.24		818,264,226.24

(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	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
空压机制造基地工程项目土建工程	879,630,000.00	774,034,264.52	25,782,821.02	799,817,085.54		0.00	99.11%	100%	10,886,636.73	3,173,635.19	1.50%	自有资金、金融机构贷款
合计	879,630,000.00	774,034,264.52	25,782,821.02	799,817,085.54		0.00			10,886,636.73	3,173,635.19	1.50%	

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、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	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	41,968,730.00			16,959,233.98	58,927,963.98
2. 本期增加金额					
(1) 购置					

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	41,968,730.00			16,959,233.98	58,927,963.98
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,733,458.51			12,540,222.92	18,273,681.43
2. 本期增加金额	429,596.88			954,045.85	1,383,642.73
(1) 计提	429,596.88			954,045.85	1,383,642.73
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,163,055.39			13,494,268.77	19,657,324.16
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	35,805,674.61			3,464,965.21	39,270,639.82
2. 期初账面价值	36,235,271.49			4,419,011.06	40,654,282.55

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) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	9,724,860.93	1,458,729.14	9,893,471.85	1,484,020.78
信用减值准备	16,745,373.04	2,511,805.96	11,744,801.45	1,761,720.22
递延收益	22,418,856.94	3,362,828.54	24,385,414.11	3,657,812.12
预提销售返利	277,482,400.51	41,622,360.08	250,456,808.60	37,568,521.29
股份支付	50,528,216.40	7,579,232.46	45,740,845.12	6,861,126.77
财政贴息净额法财税差异	12,233,260.10	1,834,989.02	7,459,143.06	1,118,871.46
合计	389,132,967.92	58,369,945.20	349,680,484.19	52,452,072.64

(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
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动收益	24,526,191.23	3,678,928.68	40,317,336.41	6,047,600.46
固定资产一次性扣除	10,129,429.42	1,519,414.41	4,939,996.56	740,999.48
合计	34,655,620.65	5,198,343.09	45,257,332.97	6,788,599.94

(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	5,198,343.09	53,171,602.12	6,788,599.94	45,663,472.70
递延所得税负债	5,198,343.09		6,788,599.94	

17、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
合同资产	53,355.90	2,390.34	50,965.56	240,202.10	10,761.05	229,441.05
预付工程、设备款	71,081,140.55		71,081,140.55	74,904,452.66		74,904,452.66
预付的软件款	868,600.96		868,600.96	844,426.20		844,426.20
大额存单	719,583,151.41		719,583,151.41	760,613,044.56		760,613,044.56
减：一年内到期的其他非流动资产	260,025,720.55		260,025,720.55	433,076,298.63		433,076,298.63

合计	531,560,528. 27	2,390.34	531,558,137. 93	403,525,826. 89	10,761.05	403,515,065. 84
----	--------------------	----------	--------------------	--------------------	-----------	--------------------

其他说明：

本公司为了提高部分自有资金的使用效率，本期购买了三年期大额存单；本期使用部分自有资金进行现金管理的事项已履行了必要的审议程序。

18、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	14,702,019.58	14,702,019.58	其他	保函保证金；信用证保证金	10,546,809.39	10,546,809.39	其他	保函保证金；信用证保证金
应收票据	37,944,422.05	36,244,511.94	其他	票据已背书但未终止确认	40,691,735.20	38,868,745.46	其他	票据已背书但未终止确认
合计	52,646,441.63	50,946,531.52			51,238,544.59	49,415,554.85		

其他说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	65,000,000.00	45,000,000.00
合计	65,000,000.00	45,000,000.00

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存在该类情况。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	203,456,624.99	167,420,786.54
应付工程款、设备款	132,170,740.81	200,221,537.60
应付费用	4,387,050.27	2,342,286.48
合计	340,014,416.07	369,984,610.62

(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
----	------	-----------

其他说明：

本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	18,148,636.05	7,324,782.00
合计	18,148,636.05	7,324,782.00

(1) 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
股权激励款	9,604,238.52	
押金保证金	7,388,494.63	7,234,137.63
代垫代收款	1,155,902.90	90,644.37
合计	18,148,636.05	7,324,782.00

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,933,360.10	1,898,102.54
合计	2,933,360.10	1,898,102.54

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	44,294,125.79	82,221,100.45
预提销售返利	277,482,400.51	250,456,808.60
合计	321,776,526.30	332,677,909.05

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

24、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	42,251,095.18	96,952,908.16	111,185,814.36	28,018,188.98
二、离职后福利-设定提存计划		5,336,767.27	5,336,767.27	
合计	42,251,095.18	102,289,675.43	116,522,581.63	28,018,188.98

(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	42,251,095.18	87,836,509.15	102,069,415.35	28,018,188.98
2、职工福利费		3,776,645.61	3,776,645.61	
3、社会保险费		2,653,869.37	2,653,869.37	
其中：医疗保险费		2,154,311.70	2,154,311.70	
工伤保险费		262,692.84	262,692.84	
生育保险费		236,864.83	236,864.83	
4、住房公积金		1,080,534.00	1,080,534.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,605,350.03	1,605,350.03	
合计	42,251,095.18	96,952,908.16	111,185,814.36	28,018,188.98

(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		5,175,023.90	5,175,023.90	
2、失业保险费		161,743.37	161,743.37	
合计		5,336,767.27	5,336,767.27	

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,960,218.81	1,782,570.56
企业所得税	17,719,555.76	8,406,638.59
个人所得税	341,198.06	495,070.77
城市维护建设税	249,780.76	157,542.58
房产税	1,458,618.71	1,584,745.71
其他	474,224.30	407,996.88
合计	23,203,596.40	12,834,565.09

其他说明

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	83,469,663.94	28,001,818.33
合计	83,469,663.94	28,001,818.33

其他说明：

27、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	8,814,974.50	11,683,871.89
合计	8,814,974.50	11,683,871.89

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：

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	541,751,863.94	452,231,818.33
减：一年内到期的长期借款	-83,469,663.94	-28,001,818.33
合计	458,282,200.00	424,230,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：期末长期借款利率区间 0.5%-1.5%。

29、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	24,385,414.11	0.00	1,966,557.17	22,418,856.94	
合计	24,385,414.11		1,966,557.17	22,418,856.94	

其他说明：

30、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	384,049,688.00						384,049,688.00

其他说明：

31、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）	403,025,071.25			403,025,071.25
其他资本公积	13,845,264.57	2,685,509.49		16,530,774.06
合计	416,870,335.82	2,685,509.49		419,555,845.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期变动系：公司根据 2023 年 7 月 10 日授予的股权激励计划确认 2026 年度股份支付费用。

32、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	148,156,862.82	13,350,805.75		161,507,668.57
合计	148,156,862.82	13,350,805.75		161,507,668.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	704,044,596.15	571,566,556.98
调整后期初未分配利润	704,044,596.15	571,566,556.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	133,507,792.88	125,272,782.42
减：提取法定盈余公积	13,350,805.75	12,527,278.24
应付普通股股利	38,404,968.80	38,177,411.60
期末未分配利润	785,796,614.48	646,134,649.56

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：

34、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	732,771,824.35	518,112,030.45	614,633,987.57	425,003,081.33
其他业务	10,451,481.15	3,017,700.48	11,546,027.52	3,017,700.48
合计	743,223,305.50	521,129,730.93	626,180,015.09	428,020,781.81

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		本期发生额		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					732,771,824.35	518,112,030.45	732,771,824.35	518,112,030.45
其中：								
螺杆机					565,554,478.48	394,971,958.98	565,554,478.48	394,971,958.98
其他产品					167,217,345.87	123,140,071.47	167,217,345.87	123,140,071.47
按经营地区分类					732,771,824.35	518,112,030.45	732,771,824.35	518,112,030.45
其中：								
境内					698,618,982.58	497,249,516.65	698,618,982.58	497,249,516.65
境外					34,152,841.77	20,862,513.80	34,152,841.77	20,862,513.80
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					732,771,824.35	518,112,030.45	732,771,824.35	518,112,030.45

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 24,295,876.53 元，其中，24,295,876.53 元预计将于 2026 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

35、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	1,320,265.12	1,777,030.03
教育费附加	565,827.91	761,584.30
房产税	1,458,618.71	1,604,238.90
土地使用税	295,466.47	295,466.47
车船使用税	1,093.44	1,093.44
印花税	371,795.12	362,081.95
地方教育附加	377,218.61	507,722.86
环境保护税及其他	2,250.65	1,195.77
合计	4,392,536.03	5,310,413.72

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,943,518.35	14,745,217.52
咨询服务费	2,124,163.15	2,424,518.33
折旧与摊销	1,237,532.87	1,266,531.88
业务招待费	1,001,808.18	468,890.79
股份支付	516,291.63	1,251,614.53
差旅费	511,966.85	626,691.92
办公费用	376,401.14	294,848.17
其他费用	1,643,569.84	501,966.63

合计	24,355,252.01	21,580,279.77
----	---------------	---------------

其他说明

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,365,918.19	10,093,801.18
市场推广费用	8,606,428.11	7,417,342.33
股份支付	507,279.74	1,507,596.83
差旅费	623,888.04	389,743.46
其他费用	398,092.75	540,041.60
合计	22,501,606.83	19,948,525.40

其他说明：

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,959,641.05	13,526,493.55
折旧与摊销	3,921,427.13	3,490,822.92
材料费	1,626,324.18	5,573,578.31
股份支付	669,100.31	1,974,008.25
技术服务费	673,680.20	2,926,942.44
差旅费及其他	607,886.28	834,108.85
合计	22,458,059.15	28,325,954.32

其他说明

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	714,453.08	0.00
减：利息收入	1,199,597.59	1,839,204.15
利息净支出	-485,144.51	-1,839,204.15
汇兑损失	3,893,711.85	1,097,785.12
减：汇兑收益	201,461.25	842,878.70
汇兑净损失	3,692,250.60	254,906.42
银行手续费	157,499.14	147,482.88
合计	3,364,605.23	-1,436,814.85

其他说明

40、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
政府补助	4,843,474.13	13,102,582.48
个税扣缴税款手续费	168,638.75	104,763.84
进项税加计扣除	2,424,611.48	2,038,181.26

合计	7,436,724.36	15,245,527.58
----	--------------	---------------

41、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
其中：公允价值变动收益	1,045,970.67	
合计	1,045,970.67	

其他说明：

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品及大额存单	8,627,151.19	11,258,380.48
合计	8,627,151.19	11,258,380.48

其他说明

43、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	-55,189.01	-349,222.87
应收账款坏账损失	-4,940,596.63	-3,447,379.75
其他应收款坏账损失	-4,584.35	27,007.39
合计	-5,000,369.99	-3,769,595.23

其他说明

44、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	-3,149,899.91	-2,197,847.71
二、合同资产减值损失	-30,549.60	
三、其他	8,370.71	
合计	-3,172,078.80	-2,197,847.71

其他说明：

45、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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-99,286.08	-115,154.53

其中：固定资产	-99,286.08	-115,154.53
合计	-99,286.08	-115,154.53

46、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
商标侵权补偿	0.00	5,200.00	0.00
其他	2,501.42	33,580.01	2,501.42
合计	2,501.42	38,780.01	2,501.42

其他说明：

47、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
对外捐赠	1,750,000.00	1,800,000.00	1,750,000.00
非流动资产毁损报废损失	0.00	9,230.75	0.00
其他	1,727.55	197.32	1,727.55
合计	1,751,727.55	1,809,428.07	1,751,727.55

其他说明：

48、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	25,783,706.22	21,599,471.53
递延所得税费用	-7,181,098.56	-3,790,716.50
合计	18,602,607.66	17,808,755.03

(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	152,110,400.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,816,560.08
调整以前期间所得税的影响	-402,879.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	68,979.59
研发费用加计扣除	-3,218,392.94
残疾人保障金加计扣除	-15,813.13
股份支付的影响	-645,846.40
所得税费用	18,602,607.66

其他说明：

49、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
房屋租金	9,591,780.00	11,098,522.50
政府补助	200,228.50	4,310,960.00
收回保证金及押金	12,447,106.03	1,812,095.78
其他	1,933,091.75	1,542,733.37
合计	24,172,206.28	18,764,311.65

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
期间费用	18,602,767.32	12,503,783.83
保证金	8,543,480.00	4,537,580.00
捐赠支出	1,750,000.00	1,800,000.00
其他	150,531.77	316,352.65
合计	29,046,779.09	19,157,716.48

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
银行理财	517,000,000.00	345,000,000.00
合计	517,000,000.00	345,000,000.00

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
尽调费用	212,690.98	
合计	212,690.98	0.00

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

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
派发权益分红保证金及手续费	5,310.59	35,282.42
合计	5,310.59	35,282.42

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	
长期借款	451,750,000.00	106,432,000.00		16,951,600.00		541,230,400.00
长期借款-利息	481,818.33		3,665,903.18	3,626,257.57		521,463.94
应付股利			38,404,968.80	38,404,968.80		0.00
合计	452,231,818.33	106,432,000.00	42,070,871.98	58,982,826.37		541,751,863.94

50、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	133,507,792.88	125,272,782.42
加：资产减值准备	8,172,448.79	5,967,442.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,789,894.20	20,362,134.68
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,383,642.73	1,408,529.49
长期待摊费用摊销		
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）	99,286.08	115,154.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,045,970.67	
财务费用（收益以“—”号填列）	3,692,250.60	254,906.42
投资损失（收益以“—”号填列）	-8,627,151.19	-11,258,380.48
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,508,129.42	-3,790,716.50
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-9,401,332.55	12,540,923.63
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-110,498,567.16	-56,342,263.04
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	49,596,364.43	-26,202,893.53
其他	22,540,939.32	18,031,463.94
经营活动产生的现金流量净额	100,701,468.04	86,359,084.50
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	271,161,461.83	299,556,675.34
减：现金的期初余额	378,856,165.97	357,995,370.70
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	-107,694,704.14	-58,438,695.36

（2） 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	271,161,461.83	378,856,165.97
其中：库存现金	12,365.30	7,840.30
可随时用于支付的银行存款	271,149,096.53	378,848,325.67
三、期末现金及现金等价物余额	271,161,461.83	378,856,165.97

（3） 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	14,702,019.58	6,902,493.18	信用保证金、保函保证金受限
银行存款	678,890.21	1,345,004.53	计提的定期存款利息

合计	15,380,909.79	8,247,497.71	
----	---------------	--------------	--

其他说明：

51、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			90,930,486.43
其中：美元	13,344,474.48	6.8109	90,887,881.24
欧元	2,408.73	7.7671	18,708.85
港币			
英镑	2,650.88	9.0145	23,896.36
应收账款			8,951,570.57
其中：美元	1,314,300.69	6.8109	8,951,570.57
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			215,247.52
其中：美元	28,973.86	6.8109	197,338.06
欧元	2,305.81	7.7671	17,909.46

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

(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

52、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	7,840,342.04	
合计	7,840,342.04	

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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,959,641.05	13,526,493.55
股份支付	669,100.31	1,974,008.25
折旧与摊销	3,921,427.13	3,490,822.92
直接材料	1,626,324.18	5,573,578.31
技术服务费	673,680.20	2,926,942.44
其他	607,886.28	834,108.85
合计	22,458,059.15	28,325,954.32
其中：费用化研发支出	22,458,059.15	28,325,954.32

九、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	
合肥鼎熔岩智能科技有限公司	210,000,000.00	合肥市	合肥市	制造业	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

十、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	24,385,414.11	0.00		1,966,557.17		22,418,856.94	与资产相关

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
与资产相关	1,966,557.17	2,196,438.25
与收益相关	2,876,916.96	10,906,144.23
合计	4,843,474.13	13,102,582.48

其他说明

十一、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 17.96%（比较期：18.52%）；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 25.96%（比较期：19.08%）。

1. 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 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：万元

项 目	2026 年 06 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	6,500.00	—	—	—
应付账款	33,978.51	22.93	—	—
其他应付款	1,203.10	10	—	601.76
一年内到期的长期借款	8,346.97	—	—	—
长期借款	—	12,987.32	29,379.32	3,461.58
合同负债-预提销售返利	27,748.24	—	—	—
合计	77,523.53	12,997.32	29,551.09	4,167.79

（续上表）

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	4,500.00	—	—	—
应付账款	36,975.63	22.83	—	—

其他应付款	9.27	—	—	723.21
一年内到期的长期借款	2,800.18	—	—	—
长期借款	—	10,843.00	29,858.00	1,722.00
合同负债-预提销售返利	25,045.68	—	—	—
合计	69,330.75	10,865.83	29,858.00	2,445.21

说明：2026 年 06 月 30 日期末 1 年以内到期的应付账款中含已使用银行承兑票据背书支付期末未终止确认的金额 3,794.44 万元。

1. 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。本公司的主要业务以人民币计价结算。

①截至 2026 年 06 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如本附注七、51。

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 06 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%，那么本公司当期的净利润将减少或增加 847.17 万元。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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。

2、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
信用等级较高的银行承兑汇票背书转让	应收款项融资	54,044,423.60	终止确认	转移了几乎所有的风险和报酬
信用等级一般的银行承兑汇票及商业承兑汇票	应收票据	37,944,422.05	未终止确认	保留了几几乎所有的风险和报酬
合计		91,988,845.65		

(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	票据背书、转让	54,044,423.60	
合计		54,044,423.60	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
信用等级一般的银行承兑汇票及商业承兑汇票	票据背书	37,944,422.05	37,944,422.05
合计		37,944,422.05	37,944,422.05

其他说明

十二、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	--	--	--	--
(二) 应收款项融资			36,768,482.12	36,768,482.12
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资，期限较短，公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三、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

本企业最终控制方是韩莹焕、罗秀英、韩文浩。

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。

3、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
太平洋捷豹控股有限公司	本公司的股东、实际控制人控制的公司
董事、高级管理人员	本公司关键管理人员
厦门力兴工贸发展有限公司	公司控股股东、实际控制人韩莹焕之女配偶的父亲持有90%股份的公司

其他说明

4、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
厦门力兴工贸发展有限公司	设备及零星采购	49,532,544.25	65,000,000.00	否	543,668.61

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
厦门力兴工贸发展有限公司	产品销售	50,929.21	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,030,261.24	4,715,062.09

(3) 其他关联交易

本报告期内无其他关联交易。

5、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
其他非流动资产	厦门力兴工贸发展有限公司	649,249.12		34,176,115.96	

(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
------	-----	--------	--------

十四、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

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
管理人员、核心技术（业务）人员和其他	4.36	预计 1 个月内		

应当激励的人员-第二类限制性股票				
------------------	--	--	--	--

其他说明

2026 年 6 月 25 日，公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划首次授予及预留授予限制性股票授予价格的议案》，公司于 2025 年 10 月 13 日披露了《2025 年半年度权益分派实施公告》、于 2026 年 5 月 27 日披露了《2025 年年度权益分派实施公告》，都以公司目前现有的总股本 38,404.9688 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1 元（税前）。根据《2023 年激励计划》的有关规定，应对 2023 年激励计划授予价格进行调整。因此，2023 年激励计划授予价格由 4.56 元/股调整为 4.36 元/股。

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	公司选择 Black-Scholes 模型来计算第二类限制性股票的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价、历史波动率、无风险利率等
可行权权益工具数量的确定依据	公司将在授予日至归属日期间的每个资产负债表日，根据最新取得的可归属的人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可归属股票期权的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	45,302,437.94
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,358,478.63

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

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员、核心技术（业务）人员和其他应当激励的人员	2,358,478.63	
合计	2,358,478.63	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

2026 年 7 月 1 日，公司决议对 2023 年限制性股票激励计划授予价格进行调整。公司对股票激励计划的授予价格由 4.56 元/股调整为 4.36 元/股。具体调整原因详见本附注十四、1

十五、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

（1）2022 年至 2026 年在厦门市同安区纳税承诺

2018 年 10 月，本公司与厦门市国土资源与房产管理局同安分局签署《厦门市国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：35021220181024CG045），与厦门市同安区人民政府签署《T2018G02-G 地块监管协议》（以下统称“土地协议”），取得位于同安区通福路与官浔路交叉口西北侧地块。根据土地协议，就税收要求约定如下：本公司从 2020 年起至 2024 年每年度在厦门市同安区缴纳的税收应不低于 6,000 万元人民币（不含关税和房地产相关税收，以税务部门出具的纳税证明为准）。若未完成年度纳税额，本公司应在下一个年度的第一个季度向厦门市同安区政府缴交实际纳税额与承诺纳税额差额部分等额的违约金。

2020 年 11 月 27 日，本公司与厦门市同安区人民政府就上述土地协议签定了《《T2018G02-G 地块监管协议》之补充协议》。根据该补充协议，原税收要求变更为：本公司从 2022 年起至 2026 年每年度在厦门市同安区缴纳的税收应不低于 6,000 万元人民币（不含关税和房地产相关税收，以税务部门出具的纳税证明为准）。若未完成年度纳税额，本公司应在下一个年度的第一个季度向厦门市同安区政府缴交实际纳税额与承诺纳税额差额部分等额的违约金。若 2022 年起至 2026 年本公司在厦门市同安区累计缴纳的税收总额不低于 30,000 万元人民币，厦门市同安区政府将在 2027 年的第一季度无息退还本公司已缴纳的违约金。

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司在厦门市同安区缴纳的税收金额皆达到土地协议要求。

（2）2027 年至 2031 年在厦门市同安区纳税承诺

2022 年 4 月，本公司与厦门市自然资源和规划局签署《厦门市国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：35021220220401CG013），并与厦门市同安区人民政府签署《2021TG02-G 地块监管协议》（以下统称“地块监管协议”），取得位于同安区同翔高新城片区布塘中路与银鹭大道交叉口西南侧地块。根据地块监管协议，①投资强度要求约定如下：不低于人民币 8528 万元 / 公顷（土地面积），固定资产投资不低于人民币 98500 万元。本项目固定资产投资总额、投资强度未达到上述要求的，厦门市同安区人民政府将

按照实际差额部分占约定资产投资额的比例，要求本公司支付相当于比例国有建设用地使用权出让价款的违约金，并可要求本公司继续履约。②税收要求约定如下：项目建成投产后第二年起，本公司在厦门市同安区连续五个完整会计年度（即从 2027 年起至 2031 年止）缴纳的地均税收每年度不低于人民币 866 万元 / 公顷，即每年度缴纳的税收应不低于人民币 1 亿元（不含关税和房地产相关税收，以税务部门出具的纳税证明为准，下同）。若未完成年度纳税额，本公司同意在下一个年度的第一个季度内向厦门市同安区人民政府缴交实际纳税额与承诺纳税额差额部分等额的违约金。若 2027 年起至 2031 年止本公司在厦门市同安区累计缴纳的税收总额不低于人民币 5 亿元，厦门市同安区人民政府将在 2032 年的第一季度无息退还本公司缴纳的违约金。

（4）截至 2026 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应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其他重大或有事项。

（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。

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	2026 年 8 月 19 日，公司第四届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于 2026 年半年度利润分配预案的议案》以总股本 386,325,260 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1 元（含税），合计派发现金红利人民币 38,632,526.00 元（含税）不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度分配。本次利润分配预案尚需提交股东会审议。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司主要从事各种空压机、空气干燥机、储气罐等的设计、研发、生产和销售，销售区域涉及境内和境外。这些经营业务以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价不同型号产品和区域的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

由于本公司主要于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内。本公司主要资产亦位于中国境内，本公司不同型号产品和区域的经营由本公司管理层统一管理和调配，并通过各部门人员予以具体执行，本公司业务和产品不存在跨行业、跨区域经营情况，存在一定同质性，且基于管理团队的统一性，本公司无需披露分部数据。

(2) 其他说明

除上述事项外，本公司截至 2026 年 6 月 30 日，不存在其他应披露未披露的重要事项。

十八、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）	242,217,060.29	142,121,684.44
1 至 2 年	3,683,958.86	4,587,948.27
2 至 3 年	1,818,750.83	780,265.59
3 年以上	56,911.00	2,153.67
3 至 4 年	54,895.37	1,082.64
4 至 5 年	2,015.63	1,071.03
合计	247,776,680.98	147,492,051.97

(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账款	247,776,680.98	100.00%	13,629,612.59	5.50%	234,147,068.39	147,492,051.97	100.00%	8,688,814.36	5.89%	138,803,237.61
其中：										
组合2 应收其他客户	247,776,680.98	100.00%	13,629,612.59	5.50%	234,147,068.39	147,492,051.97	100.00%	8,688,814.36	5.89%	138,803,237.61
合计	247,776,680.98	100.00%	13,629,612.59	5.50%	234,147,068.39	147,492,051.97	100.00%	8,688,814.36	5.89%	138,803,237.61

按组合计提坏账准备类别名称：按组合2 应收其他客户计提坏账准备的应收账款

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	242,217,060.29	10,851,441.87	4.48%
1-2 年	3,683,958.86	1,397,378.15	37.93%
2-3 年	1,818,750.83	1,352,783.08	74.38%
3-4 年	54,895.37	27,017.47	49.22%
4-5 年	2,015.63	992.02	49.22%
合计	247,776,680.98	13,629,612.59	

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	
应收账款	8,688,814.36	4,940,798.23				13,629,612.59
合计	8,688,814.36	4,940,798.23				13,629,612.59

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) 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
第一名	13,958,681.54		13,958,681.54	5.61%	625,348.93
第二名	10,196,476.43		10,196,476.43	4.10%	456,802.14
第三名	8,559,553.16		8,559,553.16	3.44%	383,467.98
第四名	5,948,793.77		5,948,793.77	2.39%	266,505.96
第五名	5,832,663.93		5,832,663.93	2.34%	261,303.34
合计	44,496,168.83		44,496,168.83	17.88%	1,993,428.35

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,092,952.47	1,016,443.85
合计	1,092,952.47	1,016,443.85

(1) 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
代垫款	715,404.64	601,249.64
押金、保证金	416,200.00	466,396.80
备用金	22,166.07	5,031.30
合计	1,153,770.71	1,072,677.74

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）	1,111,176.53	1,040,677.74
1 至 2 年	22,594.18	12,000.00
2 至 3 年	20,000.00	20,000.00
合计	1,153,770.71	1,072,677.74

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	1,153,770.71	100.00%	60,818.24	5.27%	1,092,952.47	1,072,677.74	100.00%	56,233.89	5.24%	1,016,443.85
其中：										
组合2 应收其他往来	1,153,770.71	100.00%	60,818.24	5.27%	1,092,952.47	1,072,677.74	100.00%	56,233.89	5.24%	1,016,443.85
合计	1,153,770.71	100.00%	60,818.24	5.27%	1,092,952.47	1,072,677.74	100.00%	56,233.89	5.24%	1,016,443.85

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2 应收其他往来

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2 应收其他往来	1,153,770.71	60,818.24	5.27%
合计	1,153,770.71	60,818.24	

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	56,233.89			56,233.89
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,584.35			4,584.35
2026 年 6 月 30 日余额	60,818.24			60,818.24

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	
组合 2 应收其他往来	56,233.89	4,584.35				60,818.24
合计	56,233.89	4,584.35				60,818.24

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) 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
中国葛洲坝集团路桥工程有限公司	保证金	99,500.00	1 年以内	8.62%	4,975.00
横店集团东磁股份有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	6.93%	4,000.00
淮北矿业股份有限公司财务部机关财务科	保证金	40,000.00	1 年以内	3.47%	2,000.00
中通客车股份有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	3.47%	2,000.00
山东新南铝材科技开发有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	3.47%	2,000.00
合计		299,500.00		25.96%	14,975.00

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	1,000,000.00		1,000,000.00	0.00		0.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	0.00		

(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		
合肥鼎熔岩智能科技有限公司	0.00	0.00	1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	0.00		1,000,000.00				1,000,000.00	

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	732,771,824.35	518,112,030.45	614,633,987.57	425,003,081.33
其他业务	10,451,481.15	3,017,700.48	11,546,027.52	3,017,700.48
合计	743,223,305.50	521,129,730.93	626,180,015.09	428,020,781.81

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		本期发生额		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					732,771,824.35	518,112,030.45	732,771,824.35	518,112,030.45
其中：								
螺杆机					565,554,478.48	394,971,958.98	565,554,478.48	394,971,958.98
其他产品					167,217,345.87	123,140,071.47	167,217,345.87	123,140,071.47
按经营地区分类					732,771,824.35	518,112,030.45	732,771,824.35	518,112,030.45
其中：								
境内					698,618,982.58	497,249,516.65	698,618,982.58	497,249,516.65
境外					34,152,841.77	20,862,513.80	34,152,841.77	20,862,513.80
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					732,771,824.35	518,112,030.45	732,771,824.35	518,112,030.45

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 24,295,876.53 元，其中，24,295,876.53 元预计将于 2026 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
银行理财产品及大额存单	8,627,151.19	11,258,380.48
合计	8,627,151.19	11,258,380.48

十九、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	-99,286.08	
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）	864,297.38	
委托他人投资或管理资产的损益	9,673,121.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,749,226.13	
减：所得税影响额	1,303,595.19	
合计	7,385,311.84	--

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	7.79%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.36%	0.33	0.33

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

☐适用 ☒不适用

厦门鼎熔岩科技股份有限公司
法定代表人：韩莹焕
二〇二六年八月二十一日