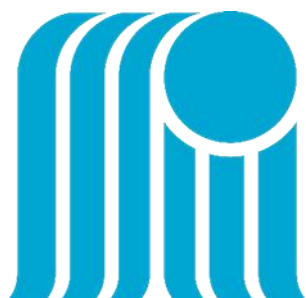


公司代码：603408

公司简称：建霖家居

厦门建霖智慧家居股份有限公司 2026 年半年度报告



重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人陈岱桦、主管会计工作负责人汤慧玲及会计机构负责人（会计主管人员）汤慧玲声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期不进行利润分配或公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本半年度报告中所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

报告期内，公司不存在重大风险事项。公司已在本报告中详细描述公司经营中可能面临的风险因素，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项之（一）可能面对的风险”部分的内容。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 6

第四节 公司治理、环境和社会 21

第五节 重要事项 24

第六节 股份变动及股东情况 30

第七节 债券相关情况 33

第八节 财务报告 33

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	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。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、建霖家居	指	厦门建霖智慧家居股份有限公司
宁波威霖	指	公司全资子公司：宁波威霖住宅设施有限公司
厦门英仕	指	公司全资子公司：厦门英仕卫浴有限公司
厦门百霖	指	公司全资子公司：厦门百霖净水科技有限公司
阿匹斯	指	公司全资子公司：厦门阿匹斯智能机器人有限公司
泰国建霖	指	公司全资子公司：Runner Industry (Thailand) Co., Ltd.
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
上年同期	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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	厦门建霖智慧家居股份有限公司
公司的中文简称	建霖家居
公司的外文名称	RUNNER（XIAMEN）CORP.
公司的外文名称缩写	RUNNER
公司的法定代表人	陈岱桦

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许士伟	程龙
联系地址	厦门市集美区天凤路69号	厦门市集美区天凤路69号
电话	0592-6298668	0592-6298668
传真	0592-6299034	0592-6299034
电子信箱	investor@runner-corp.com.cn	investor@runner-corp.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	厦门市集美区天凤路69号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	厦门市集美区天凤路69号
公司办公地址的邮政编码	361021
公司网址	http://www.runner-corp.com
电子信箱	investor@runner-corp.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	建霖家居	603408	不适用

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	2,827,683,762.36	2,386,484,624.83	18.49
利润总额	223,684,212.08	266,188,495.76	-15.97
归属于上市公司股东的净利润	205,912,800.57	238,239,355.39	-13.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	190,163,878.66	202,410,072.52	-6.05
经营活动产生的现金流量净额	210,175,419.43	128,601,440.40	63.43
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,397,073,233.00	3,449,935,685.99	-1.53
总资产	5,688,930,188.68	5,753,244,648.06	-1.12

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.46	0.54	-14.81
稀释每股收益（元 / 股）	0.46	0.54	-14.81
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	0.43	0.46	-6.52
加权平均净资产收益率（%）	5.85	7.01	减少1.16个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	5.40	5.95	减少0.55个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☒适用 ☐不适用

经营活动产生的现金流量净额变动说明：主要系营收规模增加所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	-735,637.27	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	11,928,567.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,348,172.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	66,375.91	
委托他人投资或管理资产的损益	866,612.92	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,451,874.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-448,026.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	422,158.06	
减：所得税影响额	3,172,575.96	
少数股东权益影响额（税后）	-21,400.78	
合计	15,748,921.91	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

□适用 √不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 （1—6月）	上年同期	本期比上年同期 增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	210,052,466.19	245,797,744.81	-14.54

十一、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司深耕家居领域，聚焦厨卫、净水、宜居空气、其他家居及非家居五大核心品类，主要从事相关产品的研发、设计、生产和销售，以 ODM 定制化服务为核心，依托“客户需求—研发—

生产—销售”全链条协同运营，构建起覆盖多品类、多市场的经营模式和家居产业生态，致力于为全球客户提供健康与智能的产品及解决方案。报告期内，公司主营业务未发生变化。

（一）厨卫行业

厨卫产品是现代建筑室内配套的重要组成部分，在保障基本功能的同时，也日益承载节水、舒适与品质体验。随着人们对美好舒适生活需求的不断增长，厨卫市场的发展潜力日渐凸显。

厨卫类产品作为房地产后周期品类，传统依赖新房精装配套的增长路径承压。公司厨卫业务为多品类布局，花洒、龙头为代表性主力品类，并覆盖淋浴、卫浴等丰富产品矩阵。随着存量房翻新、二次装修及局部改造逐步成为需求主体，终端需求由“新装”向“换新”切换，带动厨卫产品在恒温舒适、智能感应、节水认证等维度加快迭代。渠道端呈现线上线下融合、工程与零售并行的多元格局，行业竞争由单一价格比拼转向产品力、交付力与服务力的综合较量，品牌集中度稳步提升，缺乏研发与规模优势的中小企业经营压力加大。

国际市场，需求主要由存量住宅翻新市场驱动，欧美厨卫市场整体处于成熟阶段与能效升级驱动。从家得宝（The Home Depot）、劳氏（Lowe's）等北美头部渠道商公开经营情况看，住宅翻新与老旧住房改造需求相对稳健；欧洲市场在建筑能效相关法规持续推进的背景下，节水节能与可持续设计成为产品准入的重要考量，消费者对高品质、耐用性与设计感的偏好较为突出。与此同时，全球贸易政策变化促使国际品牌客户加快供应链多元化布局，具备海外产能与本地化交付能力的供应商更易获得订单倾斜。

展望未来，厨卫行业的需求韧性将更多来自存量市场的更新改造需求与品质升级，而非新建配套；具备技术研发、柔性制造、全球交付与渠道服务综合能力的企业，有望在行业集中化进程中持续获取份额，由传统制造向“产品+服务”的品牌模式转型。

（二）净水行业

在全球水资源约束趋紧与“健康中国 2030”战略持续推进的背景下，我国净水行业正由“基础过滤”向“健康定制”升级，RO 反渗透膜等健康过滤技术需求旺盛，智能与节能型产品占比提升，销售渠道日趋多元、线上线下协同下沉。2026 年家电以旧换新政策由全国统一实施转为地方补贴为主；净水行业短期仍阶段性承压；中长期看，在健康消费升级与存量设备更新需求驱动下，仍具结构性成长空间。

面向未来，净水行业的增长将更依赖技术迭代与场景细分——全屋净水、即热直饮、长效滤芯等差异化方案成为竞争焦点；公司将继续加强技术研发与供应链优化，凭借技术与成本优势拓展海内外市场，以场景化的用水解决方案回应差异化需求。

（三）宜居空气行业

宜居空气行业涵盖暖通风口、新风系统、空气净化器等产品领域。随着居民室内健康意识提升及健康建筑相关标准逐步落地，健康呼吸需求持续释放，行业由改善型向准刚需型转变，市场潜力较大；暖通风口作为建筑通风基础配套需求稳健，新风系统与空气净化器受益于健康建筑与存量改造持续推进。

宜居空气行业的需求正从单品走向系统解决方案，新风与净化逐步融入健康建筑的整体设计，空气质量管理由改善型需求向常态化需求过渡。公司将继续聚焦核心技术研发，依托暖通风口等基础配套的稳健需求，在新风配套市场建立壁垒，以健康呼吸的整体解决方案服务客户。

（四）其他家居及非家居行业

其他家居及非家居品类涵盖康养照护、个人护理、汽车配件等，其中康养照护行业在中国及全球范围内持续快速发展，主要受到政策支持、人口老龄化、技术创新和消费升级的多维驱动。从政策层面看，《“健康中国 2030”规划纲要》将健康老龄化上升为国家战略，党的二十大报告推动基本养老服务全覆盖；随着我国进入“十五五”时期，居家社区养老服务体系建设、适老化改造与智慧健康养老新业态培育持续获得政策支持，为产业注入持续动能。从人口结构层面看，据中国人口与发展研究中心预测，2025 年至 2030 年我国 60 岁及以上老年人口将从 3.2 亿人增至 3.9 亿人，老龄化率将从 22.8%升至 27.7%，将带动适老化改造等核心需求较快增长，康养产业进入发展机遇期；据住建部相关数据测算，我国居家环境适老化改造市场规模约 3 万亿元，为康养照护产业提供了广阔空间。

（五）行业竞争格局及发展趋势

供应链端，随着全球贸易格局变化，行业头部集中趋势日益明显，具备研发、制造与全球交付综合优势的企业更易赢得市场份额。国内行业仍呈现“大行业、多品类、小企业”的竞争格局，集中度较低、竞争分散；行业主要企业纷纷加快产能调整与全球化布局，着力提升供应链弹性与竞争力，海外基地建设与本地化供应链已成为行业主流趋势之一。

作为家居细分赛道的头部企业之一，公司精准契合行业智能化、康养化、全球化、绿色化的发展趋势，在研发创新、全球化产能布局、大客户资源等方面具备较为显著的优势，有望在行业集中化进程中把握更多发展机遇。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年是公司“2026-2030 五年战略”启航攻坚之年。全球贸易政策调整、主要经济体需求分化、原材料价格及汇率波动等因素，构成外部经营挑战。公司锚定“国际领先、国内精准”战略方向，落实“铸核提智、效增倍出、全域共进”工作总纲，重点推进海外产能建设、数智化转型升级、海内外渠道拓展等各项经营工作，业务规模实现有效扩张。

报告期内，公司实现营业收入 28.28 亿元，同比增长 18.49%；归属于上市公司股东的净利润 2.06 亿元，同比下降 13.57%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润 1.90 亿元，同比下降 6.05%。截至报告期末，公司总资产 56.89 亿元，归属于上市公司股东的净资产 33.97 亿元。本期营收实现双位数增长，主要得益于全球化布局带动客户新项目持续落地，北美卖场直供、跨境电商等渠道放量；受汇率波动、原材料成本上升及泰国等新基地产能爬坡期费用影响，

净利润短期承压。剔除汇率因素后，公司主营业务毛利率基本稳定，净利率稳中有升，主业经营质量整体保持向好。

上半年主要经营情况如下：

（一）铸核提智，以科技创新夯实增长内核

公司坚持市场导向、客户中心、技术驱动，以持续研发投入与系统化创新体系，把技术优势沉淀为竞争壁垒，并加速转化为可持续的收入增长。报告期内，公司研发投入 1.40 亿元、占营业收入 4.97%；智能产品实现营业收入 4.38 亿元、占营业收入 15.50%；新产品营收占比达 27.5%、较上一年提升 2.6 个百分点。公司坚持以技术创新锻造差异化竞争力，在行业格局重塑过程中持续获取客户订单、提升产品溢价能力。

技术壁垒的构建，依靠研发体系建设与关键技术突破双向驱动。研发体系上，公司持续完善“企业研究院+专业研究所”两级架构，依托建霖人工智能研究院与北京智能家居研发中心，打通“AI 预研—技术开发—产品转化—场景交付”闭环，推动 AI 与核心产品、生产制造深度融合。报告期内，卫浴、净水、智能与材料等领域累计完成 40 余项重大技术攻关，关键技术密集兑现：快速止水等核心功能取得突破，龙头 PVD 镀膜等核心工艺能力与单位效率显著改善，净水核心部件产能与良品率稳步提升，重金属去除等关键技术指标保持行业领先；智能马桶取得 CE 及 DVGW 认证、4G 呼救模块实现出货，核心共性技术在降本与提高产品使用寿命上取得突破。公司报告期内联合生态伙伴建成具身机器人训练基地及工业视觉 AI 平台，赋能设计交付环节智能化升级，持续提升业务运行效率。

竞争壁垒的制度化巩固，依靠专利与标准。知识产权与标准话语权方面，截至 2026 年 6 月 30 日，公司拥有国内外有效授权专利 1,989 项，其中发明专利 345 项，拥有软件著作权 125 件，持续优化知识产权结构，创新成果质量持续提升。标准制定上，2026 年 1-6 月公司参编标准 8 项（国标 3 项、行标 2 项、团标 3 项），并获全国五金制品标准化技术委员会厨卫五金分技术委员会“2025 年度全国厨卫五金行业标准化先进单位”称号。

“技术突破—专利壁垒—平台化复用”的能力闭环，助力公司持续推出高附加值新品及智能产品，将创新能力转化为产品定价能力与市场份额提升，为抵御行业周期波动、实现营业收入长期稳健增长筑牢内核。

（二）效增倍出，以数智转型驱动提质增效

公司围绕降本、提效、提质、控险，持续推进数字化与智能化建设，覆盖经营管理、供应链、智能制造与研发创新各环节，并始终以内生提效对冲外部冲击、以数智化与精益运营筑牢盈利底盘。

生产端，以公司自主研发的 RDPS 数字化制造体系为核心，持续推进智能立库、精准物流、AI 视觉检测、自动报工等场景落地，同步推动海外基地智能制造能力建设。2026 年公司在工业机器人应用场景资本开支预算 4,900 万元，并已向战略合作伙伴节卡机器人采购首批协作机器人与具身机器人，面向码垛、仓储、检测、搬运等工业场景规模化部署；子公司阿匹斯作为集团机器人与智能装备平台，联合产业链优势企业围绕算力平台、外观缺陷检测、智能装卸/抛磨机器人等工业场景推进共创共研，部分项目已进入技术验证及业务需求对接阶段。管理端，依托管理驾驶舱实现经营监控、风险预警与绩效追踪；运营端，深化多层级计划与 S&OP 产销协同机制，推进海外本地化采购与供应链结构优化，完善客户与供应商风险共担机制以增强供应链抗风险能力。

报告期内，公司深化供应链本地化与结构优化，泰国基地在地化采购比例持续提升，优化包材核价与原材料采购结构，推动供应链韧性与成本竞争力增强；产品组合上，持续优化产品结构与收入质量。绿色制造方面，报告期内集团温室气体排放强度同比下降 9.5%，绿色光伏能源使用同比增加 22.8%，累计建成绿色工厂 5 家，其中国家级 4 家。

通过数智化与精益运营的纵深推进，公司将技术红利与规模效应持续转化为盈利质量的改善；随着海外基地有序爬坡、产能利用率提升与固定成本摊薄，有望带动盈利弹性逐步释放，为长期高质量发展提供坚实支撑。

（三）全域共进，以全球布局拓展成长空间

全球化布局是公司的核心竞争优势之一。公司从全球化制造、海内外市场、多元商业模式三个维度系统推进，共筑行业领先优势与可持续增长基本盘。

全球化制造布局维度，中国研发智造中枢与泰国、墨西哥海外双支点协同。报告期内，新建厦门大健康产业园已投产，阿匹斯智能机器人训练基地落地，支撑技术转化与高端制造；泰国基地运营效益逐步显现，本土化团队日趋成熟，随着三期项目于年底投用，将显著提升面向北美订单的交付能力；墨西哥工厂试产推进顺利，将成为更贴近北美市场的第二制造支点。“中国+泰国+墨西哥”协同的弹性供应链，是公司应对外部不确定性的核心韧性来源。

海内外市场布局维度，成熟市场深耕与新兴市场开拓并进。海外端，北美是本期增长主引擎，公司持续推动品牌大客户新项目落地，客户渗透率稳步提升；积极布局欧洲及“一带一路”沿线新兴市场，市场版图持续延伸，重点客户及新兴市场业务不断取得突破。境外市场实现营业收入 22.41 亿元，占营业收入 79.3%。国内端，在地产行业承压背景下坚持“精准投入”，国央企精装修渠道与康养场景逆势突破。境内市场实现营业收入 5.86 亿元，占营业收入 20.7%。

多元商业模式维度，大客户 ODM 为基石，卖场直供与跨境电商快速成长，国内模式丰富多元。基石业务方面，公司与全球卫浴、净水、家电等领域的头部品牌开展深度协同与定制化开

发，构成了稳健的基本盘。快速成长业务方面，与家得宝、劳氏等头部卖场的合作保持高速增长，上半年营收 2.08 亿元，同比增长 137.8%；跨境电商充分发挥集团供应链优势，在稳固美国亚马逊基本盘的基础上，开拓澳洲、日本及欧洲等海外站点，并荣获沃尔玛全球电商“卓越成长奖”，上半年实现营收 6,698.69 万元，同比增长 49.9%。国内业务模式丰富多元，在地产精装领域，与保利、中海、华润、金茂等头部国央企深化战略采购合作；在全卫定制领域，以智慧家居融合康养系统卫生间，完成上海、湖北试点，拟分阶段向条件适宜区域复制推广；以及覆盖酒店、商用净水与医疗系统的商务工程渠道；同时依托“瑞摩”、“水美乐”、“埃瑞德”的多品牌矩阵运营，布局线下服务商网络、品牌官网与社媒协同的线上新零售。多元模式组合显著增强了公司的抗周期能力与收入弹性。

（四）永续共赢，以稳健治理回报股东

公司将 ESG 理念深度融入战略决策与业务全流程，构建“董事会统筹、跨部门协同、全员参与”的三级管理体系。公司连续三年获评万得（Wind）ESG“AA”级评级。报告期内，公司严守合规经营底线，持续完善内控体系，强化资金占用、违规担保等重大风险防控；积极履行企业社会责任，参与社区适老化公益改造、乡村振兴就业帮扶、“润苗颐居”困境儿童帮扶、校园设施修缮等公益项目，推动企业经营与环境、社会价值协同发展。

股东回报方面，公司高度重视投资者合理回报，已明确未来三年（2026 年-2028 年）在充分保障公司经营发展资金需求的前提下，计划每年现金分红比例不低于归属于母公司股东净利润的 60%，且分红金额不少于 2.7 亿元。自 2020 年上市以来，公司累计现金分红 15.23 亿元。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

公司坚持技术驱动的发展战略，凭借突出的研发设计和先进制造优势，获得了国际国内知名品牌企业的认可，并成为其长期合作伙伴。经过多年的发展，公司已积累了大量的国内外优质客户资源，核心竞争优势主要体现在以下五个方面：

（一）研发设计优势

公司以“持续不断的技研创新系统能力”为核心竞争力，聚焦技术攻坚，构建了“企业研究院+专业研究所”研发体系，组建了涵盖工业设计、结构设计、模具开发、材料工程、表面工程等多领域的研发团队，形成“研发—验证—落地—迭代”全流程闭环，可高效响应市场及客户需求。

截至报告期末，公司累计拥有国内外有效授权专利 1,989 项，其中发明专利 345 项、实用新型专利 1,430 项、外观设计专利 214 项；拥有软件著作权 125 件。报告期内新增国内外授权专利

147 项，其中发明专利 48 项；新增软件著作权 28 件。发明专利占有效授权专利总数的比例提升至 17.35%，知识产权储备与创新成果质量位居行业前列。

公司具备国家高新技术企业、国家企业技术中心、国家级工业设计中心、国家知识产权优势企业等资质。多项核心技术获科学技术部、中国建筑卫生陶瓷协会、中国表面工程协会等权威机构表彰；多款产品荣获德国“红点奖”、德国“iF 设计奖”、美国“IDEA 金奖”、日本“G-Mark 奖”、中国“红星奖”等国际国内工业设计奖项。在与客户合作过程中，公司充分发挥自身研发设计优势，提高研发设计效率，缩短研发设计周期，积极响应客户产品要求，及时匹配市场发展趋势。

（二）先进制造优势

公司以智能化、自动化、绿色化为方向，构建高效柔性生产体系，整合全球供应商资源，建立高效原材料供应体系，在模具设计制造、工装夹具设计与制造、复合材料应用、智能成型、绿色表面处理、智能组装等关键环节形成一贯化、柔性化的生产模式，可充分满足公司各项产品、各种批量和批次的生产要求。

公司持续推进生产端数智转型，搭建生产全流程数据采集与分析系统，实现生产进度、工艺参数、质量检验、设备状态等数据的可视化管理；引进工业机器人、机械手臂等自动化设备并实现联网，有效提升生产效率与产品良品率，实现降本增效。

公司已通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证，并通过国家 CNAS 实验室认可、美国 IAPMO 实验室认可以及美国得而达、美国科勒实验室认证，拥有国家级绿色工厂、福建省绿色供应链企业、福建省先进级智能工厂、福建省智能制造试点示范企业、福建省新一代信息技术与制造业融合发展新模式新业态标杆企业等多项荣誉，生产实力与产品品质通过多重国际国内标准验证。

（三）客户资源优势

公司核心客户涵盖科勒、马斯科、摩恩、洁碧、3M、康丽根、骊住集团、麦格纳、弗格森、家得宝、劳氏、海尔智家、美的、中海、保利等国际国内行业龙头企业。此类客户对供应商的产品质量、可靠性、交付效率要求严苛，合作准入门槛高，且合作关系一旦建立通常保持长期稳定。核心客户合作为公司营业收入的稳定增长提供了坚实支撑，同时提升了公司的行业知名度与市场影响力。

（四）海外运营优势

公司已形成“中国+泰国+墨西哥”的全球化制造布局，稳定的海外基地制造能力为全球客户提供了可靠的弹性产能支撑。依托成熟完善的生产体系、稳定可靠的交付能力及可控的成本优势，公司有效激发客户合作意愿，推动客户持续将新增项目交付公司承接，实现双方合作的深化与共赢。同时，美国子公司提供完善的在地化服务，实现近距离对接客户、快速响应需求，大幅提升客户合作便捷性与体验感，巩固并深化全球客户合作关系。在全球贸易格局持续变化的背景下，公司前瞻性的海外产能布局已成为应对国际贸易环境不确定性的重要缓冲，海外运营优势持续转化为订单获取能力与客户粘性。

(五) 产业生态优势

公司围绕智能厨卫系统、健康净水系统、健康呼吸系统、个人护理与康养系统等领域，布局多元化大健康产业生态，可满足客户定制化、多样化需求，提升客户合作深度与广度。公司持续优化多渠道运营模式，同时延伸产业服务边界，为客户提供智能制造、智慧康养等解决方案，推动技术输出与服务升级，构建覆盖研发、生产、服务全链条的健康家居创新共同体，进一步拓宽业务边界，增强应对市场需求变化的能力。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,827,683,762.36	2,386,484,624.83	18.49
营业成本	2,125,905,359.65	1,746,517,742.56	21.72
销售费用	119,019,340.02	95,356,784.55	24.81
管理费用	151,426,965.28	159,245,725.47	-4.91
财务费用	54,223,252.32	-9,064,658.22	不适用
研发费用	140,402,572.01	134,517,778.69	4.37
经营活动产生的现金流量净额	210,175,419.43	128,601,440.40	63.43
投资活动产生的现金流量净额	-89,309,846.01	-173,784,369.93	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-116,320,833.88	-163,174,037.87	不适用

财务费用变动原因说明：主要系汇兑损失增加所致。
经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系营收规模增加所致。
投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期银行理财产品投资交易净额增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期借款增加所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上年期末数	上年期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上年期末变动比例（%）	情况说明
货币资金	771,412,256.99	13.56	791,430,720.29	13.76	-2.53	
应收款项	1,213,528,705.41	21.33	1,145,281,145.53	19.91	5.96	

存货	899,689,684.61	15.81	936,259,807.87	16.27	-3.91	
合同资产	107,383,891.72	1.89	89,786,517.05	1.56	19.60	
投资性房地产	132,157.89	0.00	134,674.12	0.00	-1.87	
固定资产	1,701,847,984.70	29.92	1,468,798,373.50	25.53	15.87	
在建工程	126,793,356.54	2.23	307,651,174.48	5.35	-58.79	主要系大健康产业园项目验收转入固定资产
使用权资产	28,366,536.46	0.50	25,372,184.88	0.44	11.80	
短期借款	486,714,527.17	8.56	410,455,311.36	7.13	18.58	
合同负债	49,239,067.41	0.87	51,887,959.88	0.90	-5.11	
长期借款	304,892,189.53	5.36	246,788,570.66	4.29	23.54	
租赁负债	18,143,850.59	0.32	16,027,803.05	0.28	13.20	
交易性金融资产	269,463,250.08	4.74	94,227,341.30	1.64	185.97	主要系结构性存款增加所致
一年内到期的非流动资产	-	-	32,714,222.22	0.57	不适用	主要系一年内到期的大额存单到期所致
其他流动资产	67,344,589.41	1.18	372,813,492.97	6.48	-81.94	主要系国债逆回购及待派发股利金减少所致
其他非流动金融资产	21,000,000.00	0.37			不适用	主要系参与设立投资基金
长期待摊费用	1,618,786.65	0.03	799,773.50	0.01	102.41	主要系增加其他递延费用所致
交易性金融负债	729,713.10	0.01			不适用	主要系未到期的金融产品期末评估损失增加所致
其他应付款	85,646,257.12	1.51	174,275,644.80	3.03	-50.86	主要系支付应付股利所致
其他流动负债	11,660,705.34	0.20	8,369,819.02	0.15	39.32	主要系未开票的待转销项税额增加所致
长期应付职工薪酬	3,210,543.03	0.06	2,080,486.56	0.04	54.32	主要系计提泰国员工退休金增加所致
递延所得税负债	230,759.13	0.00	478,644.43	0.01	-51.79	主要系固定资产折旧应纳税暂时性差异减少所致。
其他综合收益	-44,553,549.18	-0.78	20,159,205.80	0.35	不适用	主要系外币报表折算汇率变动所致

其他说明

无

2、 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产171,331.29（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为30.12%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期 营业收入	本报告期 净利润
泰国建霖	海外基地增资扩产	海外制造基地	99,802.11	3,298.48

其他说明

无

3、 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

详见本报告“第八节 财务报告”之“七、31、所有权或使用权受限资产”。

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

公司与厦门纵横金鼎私募基金管理有限公司共同出资设立共青城金玛创业投资合伙企业（有限合伙），合伙企业募集资金总规模 2,500 万元人民币，其中公司作为有限合伙人以自有资金认缴出资 2,499 万元人民币，占比 99.96%，基金备案日期为 2026 年 4 月 2 日。详见公司《关于参与设立投资基金的公告》、《关于参与设立投资基金的进展公告》（公告编号：2026-001、2026-002）

2026 年 5 月 22 日，公司子公司 RUNNER TECH (SINGAPORE) PTE. LTD.投资设立香港建霖投资有限公司（Runner（Hong Kong）Investment Limited），注册资本 15 万美元。

2026 年 6 月 11 日，公司子公司香港建霖投资有限公司（Runner（Hong Kong）Investment Limited）投资设立香港建霖有限公司 Runner（Hong Kong）Limited，注册资本 5 万美元。

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回 金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	94,227,341.30	-3,764,091.22			1,490,000,000.00	1,311,000,000.00		269,463,250.08
合计	94,227,341.30	-3,764,091.22			1,490,000,000.00	1,311,000,000.00		269,463,250.08

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☒适用 ☐不适用

公司与厦门纵横金鼎私募基金管理有限公司共同出资设立共青城金玛创业投资合伙企业（有限合伙），合伙企业募集资金总规模 2,500 万元人民币，其中公司作为有限合伙人以自有资金认缴出资 2,499 万元人民币，占比 99.96%，基金备案日期为 2026 年 4 月 2 日。

根据合伙协议约定，本公司作为有限合伙人，不执行合伙事务，不委派投资决策委员会委员，对合伙企业投资决策不存在重大影响，亦不存在控制；本投资以获取投资收益为目的，基金存在固定经营期限，因此将该份额分类为其他非流动金融资产，按公允价值计量，公允价值变动计入当期损益。截止 2026 年 6 月 30 日，公司实缴出资 2100 万，本期公允价值未发生变动。

衍生品投资情况

√适用 □不适用

(1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资 金额	期初账面 价值	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	期末账面 价值	期末账面价 值占公司报 告期末净资 产比例 (%)
衍生金融资产		419.62	-487.78				4.03	0.00
衍生金融负债		0	-72.97				72.97	0.02
合计		419.62	-560.75				77.00	0.02
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	1、公司按照国家财政部发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号——套期保值》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定，对套期保值业务进行相应的会计核算处理，反映财务报表相关项目。 2、与上一报告期相比无重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	远期结售汇业务报告期内产生的投资收益为 773.29 万元							
套期保值效果的说明	1、公司及子公司外销业务主要采用美元结算，当汇率出现大幅波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成一定影响。充分利用外汇衍生品的套期保值功能，对冲经营活动中的汇率风险，一定程度上降低外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司的不利影响。 2、受汇率波动影响，2026 年上半年财务费用中汇兑损益为-5,208.70 万元，远期结售汇投资收益及公允价值变动损益合计为 285.51 万元							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	（一）风险分析 1、市场风险：外汇衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益。 2、流动性风险：不合理的外汇衍生品的购买安排可能引发公司资金的流动性风险。 3、履约风险：不合适的交易对方选择可能引发公司购买外汇衍生品的履约风险。							

	4、其它风险：在开展业务时，如操作人员未按规定程序进行衍生品投资操作或未充分理解衍生品信息，将带来操作风险。 （二）风控措施 1、公司开展的衍生品交易业务以减少汇率波动对公司影响为目的，禁止任何风险投机行为。公司开展的外汇衍生品交易品种均为与基础业务密切相关的简单外汇衍生产品，且该类外汇衍生产品与基础业务在品种、规模、方向、期限等方面相互匹配，以遵循公司谨慎、稳健的风险管理原则。 2、公司进行外汇衍生品交易业务只允许与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构进行交易，不得与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。 3、公司已制定相应的内控管理制度，对公司进行衍生品投资的专业人员配备、决策程序、报告制度和风险监控措施等进行明确规定，以有效规范衍生品投资行为，控制衍生品投资风险。 4、公司将审慎审查与银行金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	1、远期结售汇业务公允价值变动损益为 -487.78 万元 2、公司开展的衍生品投资主要为远期结售汇，公司依据《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等进行确认计量，公允价值基本按照银行等定价服务机构提供或获得的价格厘定。对远期结售汇的公允价值分析依截止报告期末未到期的合约金额*（远期汇率牌价-远期结售汇合约的交割汇率）来确认公允价值变动损益
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 4 月 23 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2026 年 5 月 14 日

(2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 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
√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币								
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
宁波威霖	子公司	研发、设计、生产和销售空气处理产品、管道安装产品等	12,469	58,117.50	40,028.68	39,661.78	2,774.80	2,552.68
厦门英仕	子公司	研发、设计、生产和销售厨卫产品	3,800	66,037.02	29,781.83	47,025.04	4,284.70	3,869.76
厦门百霖	子公司	研发、设计、生产和销售净水产品	8,787	55,788.16	28,001.51	32,705.17	3,150.35	2,921.79
泰国建霖	子公司	生产和销售厨卫产品、净水产品、空气处理产品等	不适用	148,657.74	69,103.50	99,802.11	4,079.59	3,298.48

报告期内取得和处置子公司的情况
□适用 √不适用

其他说明
□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况
□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险
√适用 □不适用

1. 全球政经不确定性

公司业务遍及全球且拥有海外基地布局，全球政经不确定性可能影响海外业务开展、供应链稳定及市场需求。应对措施：优化全球基地与市场布局，深耕主业、拓展多元渠道，加强市场研判，灵活调整经营策略，降低不确定性带来的影响。

2. 汇率波动

公司外销占比高，主要以美元结算，汇率波动可能影响出口盈利水平。应对措施：锁定出口价格、推进高附加值新品落地、依托海外基地本地化运营优化结算结构，合理开展远期锁汇业务，与客户约定汇率大幅波动时的调价机制，保障汇率风险可控，稳固盈利水平。

3. 原材料价格波动

公司主要原材料价格受市场供需关系影响，可能导致采购成本波动。应对措施：提前锁定采购价格、推进海外本地化采购，优化供应链结构、构建客户与供应商的风险共担机制，提升生产效率、降低原材料消耗，对冲原材料价格波动影响。

（二）其他披露事项

☐适用 ☒不适用

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、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

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情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
2026 年 6 月 4 日，2024 年员工持股计划预留受让部分第一个锁定期届满，根据《2024 年员工持股计划》规定，结合公司层面及个人层面业绩考核达标情况，公司董事会认为公司 2024 年员工持股计划预留受让部分第一个锁定期的解锁条件已成就。	公司《关于 2024 年员工持股计划预留受让部分第一个锁定期届满暨解锁条件成就的公告》（公告编号：2026-015）

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	厦门建霖智慧家居股份有限公司灌口一厂	网址：http://220.160.52.213:10053/idp-base-app/#/ 网站名称：企业环境信息依法披露系统（福建 Beta 版）
2	漳州建霖实业有限公司	

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

2026 年是“十五五”开局之年，也是巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接 5 年过渡期结束后转向常态化帮扶的新阶段。公司紧密围绕国家战略部署，秉承“奔向美好生活”的企业使命，积极贯彻落实《中共中央 国务院关于锚定农业农村现代化 扎实推进乡村全面振兴的意见》（2026 年中央一号文件）及人力资源社会保障部、国家发展改革委、农业农村部《关于建立常态化防止返贫致贫就业帮扶机制促进乡村全面振兴的指导意见》（人社部发〔2026〕17 号）等政策精神，上半年持续推进稳岗就业、困境儿童关爱、社区公益、海外履责及环保实践等工作，以实际行动助力乡村全面振兴。

（一）深化东西部劳务协作，筑牢稳岗就业根基

公司坚决贯彻“就业是最基本的民生”要求。公司现有员工涵盖 39 个民族，少数民族人数占职工总人数的 15.41%。公司根据员工实际情况提供岗位技能培训，专门开设风味餐厅，尊重少数民族风俗习惯，对少数民族重大节日给予班制调整与节日关怀，确保务工人员“招得来、留得住、过得好”，以稳定就业筑牢防止返贫的民生底线。

同时，依据《“十四五”残疾人保障和发展规划》及国务院办公厅《促进残疾人就业三年行动方案（2025—2027 年）》（国办发〔2025〕23 号）等政策要求，公司持续为残疾人员工提供适配岗位与全方位支持。截至报告期末，公司在职残疾人员工 48 人，切实保障其平等就业权利，助力实现自我价值与社会融合。

（二）深耕困境儿童帮扶，“润苗颐居”公益项目落地

公司长期关注困境儿童群体，持续为长汀县同心学校的困境儿童、留守儿童助学助养项目提供资金支持与专业帮助。同心学校是长汀县首家专注困境儿童帮扶的 5A 级公益社会组织。公司自 2015 年起与同心学校建立公益合作关系，从落地“建霖留守儿童之家”、开展“绿伞计划”性教育公益项目，到帮扶困境儿童、助力校园设施修缮，双方保持长期稳定的公益合作关系。

2026 年 5 月 27 日，公司正式启动“润苗颐居”公益项目，首站落地长汀县同心学校。该项目以“立足主业做公益、依托专长办实事”为核心理念，向同心学校捐赠 67,000 元爱心款项，专项用于学校校舍卫生间整体升级改造，同步配套捐赠无水箱马桶、儿童花洒、淋浴龙头等全套卫浴设备。员工志愿者团队亲自参与改造工作，从细化改造方案到精准安装设备，将专业经验融入每一处施工细节。

同心学校困境儿童助学助养项目采用集中照料、分散助学两种模式。截至报告期末，同心学校累计集中照料困境儿童、事实孤儿 72 名，累计分散助学帮扶困境儿童 330 名，累计通过多种方式帮扶困境儿童 700 余名。

（三）关爱社区银发群体，践行企业公民责任

公司持续推动适老化公益改造、红十字专项捐助及常态化爱心助老活动。自 2010 年起，公司设立红十字会专项基金，精准帮扶公司周边乡村社区的困难群体。上半年，公司继续向集美区红

十字会专项基金捐赠 5 万元，用于帮扶公司周边社区 14 岁以下的患病儿童、60 岁以上罹患大病的老人及生活陷入困境的家庭。

（四）海外履责，传递建霖温度

公司积极将在国内积累的社会责任理念延伸至海外运营。2026 年 1 月，泰国建霖走进当地学校开展公益捐赠活动，向学校捐赠文具用品，支持当地教育事业，践行本地化经营与社会责任。

（五）环保公益实践，共建绿色家园

2026 年 6 月世界环境日期间，公司组织开展“大手牵小手，一同守护绿色家园”主题活动，组织员工志愿者家庭走进慈济同安西柯环保教育站。活动与社区公益组织深度合作，通过环保酵素制作等沉浸式体验，将环保理念融入亲子互动，搭建起企业与社区互动的绿色交流桥梁，是公司践行生态文明教育、促进社区和谐的生动体现。

（六）践行 ESG 理念，探索可持续履责路径

公司 2023-2026 年连续四年获得 Wind ESG 评级 AA 级。在乡村振兴与社会责任实践中，公司从民生关怀逐步迈向“响应国家战略+驱动业务增长”的双向赋能模式，将社会责任与企业核心能力深度融合，实现公益事业可持续发展。

未来，公司将持续贯彻落实中央关于常态化帮扶的决策部署，以就业帮扶稳民生、以教育帮扶育未来、以产业协同促发展，为巩固拓展脱贫攻坚成果、全面推进乡村振兴持续贡献力量。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
	股份限售	公司实际控制人吕理镇、吕学燕、文国良、范资里、文羽菁、文馨、李相如、林绍明、林瑶俐、林瑶瑄、林瑶欣、朱玉娇、周武忠、周芯好和周政宏	备注 1	2020-07-30	是	自公司股票上市之日起三十六个月内；上述锁定期届满后两年内；担任公司董事、高级管理人员的，在任职期间内及离职后半年内	是
	股份限售	董事、高级管理人员涂序斌、徐俊斌和张益升	备注 2	2020-07-30	是	自公司股票上市之日起十二个月内；上述锁定期届满后两年内；担任公司董事、高级管理人员的，在任职期间内及离职后半年内	是
	股份限售	公司董事、高级管理人员陈岱桦	备注 3	2020-07-30	是	自公司股票上市之日起三十六个月内；上述锁定期届满后两年内；担任公司董事、高级管理人员的，在任职期间内及离职后半年内	是
	股份限售	本次公开发行前持股 5%以上的股东 JADE FORTUNE、PERFECT ESTATE、ESTEEM LEAD、YUEN TAI、ALPHA LAND、STAR EIGHT 以及 NEW EMPIRE、HEROIC EPOCH	备注 4	2020-07-30	是	所持有的发行人股份在锁定期届满后	是

备注 1：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。本人所持有的公司股票在上述锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。公司上市后六个月内，如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持公司股票的锁定期限在上述锁定期的基础上自动延长六个月。如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则上述发行价应做相应调整。在上述期限届满后，本人担任公司董事、高级管理人员的，在任职期间内，本人每年转让的公司股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份，本人不因职务变更或离职等原因而免除此项承诺的履行义务。如法律、行政法规、部门规章或中国证券监督管理委员会、证券交易所规定或要求股份锁定期长于本承诺，则本人直接或间接所持公司股份锁定期和限售条件自动按该等规定和要求执行。

备注 2：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。本人所持有的公司股票在上述锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。公司上市后六个月内，如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持公司股票的锁定期限在上述锁定期的基础上自动延长六个月。如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则上述发行价应做相应调整。在本人担任公司董事、高级管理人员期间，本人将及时按照交易所的相关规定申报本人所持公司股份及其变动情况，本人每年转让的公司股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。本人不因职务变更或离职等原因而免除此项承诺的履行义务。如法律、行政法规、部门规章或中国证券监督管理委员会、证券交易所规定或要求股份锁定期长于本承诺，则本人直接或间接所持公司股份锁定期和限售条件自动按该等规定和要求执行。

备注 3：自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。本人所持有的发行人股票在上述锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。发行人上市后六个月内，如发行人股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持发行人股票的锁定期限在上述锁定期的基础上自动延长六个月。如发行人发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则上述发行价应做相应调整。在本人担任发行人董事、高级管理人员期间，本人将及时按照交易所的相关规定申报本人所持发行人股份及其变动情况，本人每年转让的发行人股份不超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份。本人不因职务变更或离职等原因而免除此项承诺的履行义务。如法律、行

政法规、部门规章或中国证券监督管理委员会、证券交易所规定或要求股份锁定期长于本承诺，则本人直接或间接所持发行人股份锁定期和限售条件自动按该等规定和要求执行。

备注 4：本公司将严格履行发行人首次公开发行股票招股意向书披露的股票锁定承诺；在本公司所持发行人股份锁定期届满后，本公司减持发行人的股份应符合相关法律法规、中国证监会及上海证券交易所的相关规则要求，减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。本公司减持发行人股份的价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及证券交易所的规则要求；本公司所持有的发行人股份在锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价，如发行人发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则上述发行价应做相应调整；本公司将根据相关法律法规、中国证监会及上海证券交易所规则，结合证券市场情况、发行人股票走势及公开信息、本公司需要等情况，自主决策、择机进行减持；本公司减持发行人股份前，由发行人在减持前 3 个交易日予以公告减持计划，并按照上海证券交易所的规则及时、准确、完整地履行信息披露义务。若法律法规、中国证监会及上海证券交易所另有规定的，从其规定。如果本公司未履行上述承诺减持发行人股份，将该部分出售股份所取得的收益（如有）上缴发行人所有，并承担相应法律后果，赔偿因未履行承诺而给发行人或投资者带来的损失。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内公司及其实际控制人的诚信状况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	2,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	8,286.06
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	8,286.06
担保总额占公司净资产的比例(%)	2.44
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	8,000
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	8,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 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

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	11,333
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

(一) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
JADE FORTUNE LIMITED		90,361,531	20.19	0	无	0	境外法人

PERFECT ESTATE LIMITED		79,083,562	17.67	0	无	0	境外法人
YUEN TAI LIMITED		40,664,075	9.09	0	无	0	境外法人
ESTEEM LEAD LIMITED		40,664,075	9.09	0	无	0	境外法人
ALPHA LAND LIMITED		29,483,983	6.59	0	无	0	境外法人
STAR EIGHT LIMITED		20,084,000	4.49	0	无	0	境外法人
NEW EMPIRE LIMITED		16,579,741	3.70	0	无	0	境外法人
HEROIC EPOCH LIMITED		12,050,400	2.69	0	无	0	境外法人
廖美红		11,954,094	2.67	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	-881,300	5,296,914	1.18	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
JADE FORTUNE LIMITED	90,361,531	人民币普通股	90,361,531				
PERFECT ESTATE LIMITED	79,083,562	人民币普通股	79,083,562				
YUEN TAI LIMITED	40,664,075	人民币普通股	40,664,075				
ESTEEM LEAD LIMITED	40,664,075	人民币普通股	40,664,075				
ALPHA LAND LIMITED	29,483,983	人民币普通股	29,483,983				
STAR EIGHT LIMITED	20,084,000	人民币普通股	20,084,000				
NEW EMPIRE LIMITED	16,579,741	人民币普通股	16,579,741				
HEROIC EPOCH LIMITED	12,050,400	人民币普通股	12,050,400				
廖美红	11,954,094	人民币普通股	11,954,094				
香港中央结算有限公司	5,296,914	人民币普通股	5,296,914				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	JADE FORTUNE、NEW EMPIRE 和 HEROIC EPOCH 系吕理镇和（或）吕学燕控制下的企业，吕理镇和吕学燕系父子关系；PERFECT ESTATE 和 STAR EIGHT 系文国良、范资里、文羽菁和（或）文馨控制下的企业，文国良和范资里系夫妻关系，文羽菁和文馨系二人的子女。 除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(二) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
陈岱桦	董事、高级管理人员	132,800	250,000	117,200	二级市场买卖
涂序斌	董事、高级管理人员	288,931	328,931	40,000	员工持股计划分配
许士伟	高级管理人员	47,000	62,000	15,000	员工持股计划分配

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 厦门建霖智慧家居股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七.1	771,412,256.99	791,430,720.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七.2	269,463,250.08	94,227,341.30
衍生金融资产			
应收票据	七.4	42,970,623.13	38,809,748.26
应收账款	七.5	1,213,528,705.41	1,145,281,145.53
应收款项融资			
预付款项	七.8	27,089,306.90	28,163,187.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七.9	45,811,262.38	54,653,874.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七.10	899,689,684.61	936,259,807.87
其中：数据资源			
合同资产	七.6	107,383,891.72	89,786,517.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七.12		32,714,222.22
其他流动资产	七.13	67,344,589.41	372,813,492.97
流动资产合计		3,444,693,570.63	3,584,140,056.93
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	七.19	21,000,000.00	
投资性房地产	七.20	132,157.89	134,674.12
固定资产	七.21	1,701,847,984.70	1,468,798,373.50
在建工程	七.22	126,793,356.54	307,651,174.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七.25	28,366,536.46	25,372,184.88
无形资产	七.26	116,310,480.23	124,189,960.69
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七.27	557,492.19	557,492.19
长期待摊费用	七.28	1,618,786.65	799,773.50
递延所得税资产	七.29	45,175,559.45	37,801,822.91
其他非流动资产	七.30	202,434,263.94	203,799,134.86
非流动资产合计		2,244,236,618.05	2,169,104,591.13
资产总计		5,688,930,188.68	5,753,244,648.06
流动负债：			
短期借款	七.32	486,714,527.17	410,455,311.36
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七.33	729,713.10	
衍生金融负债			
应付票据	七.35	312,602,088.76	315,023,615.17
应付账款	七.36	806,098,398.21	813,634,616.72
预收款项			
合同负债	七.38	49,239,067.41	51,887,959.88
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	七.39	125,608,725.62	175,771,765.34
应交税费	七.40	22,823,665.40	25,638,955.26
其他应付款	七.41	85,646,257.12	174,275,644.80
其中：应付利息			
应付股利			85,038,870.00
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	七.43	25,795,468.82	23,809,467.67
其他流动负债	七.44	11,660,705.34	8,369,819.02
流动负债合计		1,926,918,616.95	1,998,867,155.22
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	七.45	304,892,189.53	246,788,570.66
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七.47	18,143,850.59	16,027,803.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七.49	3,210,543.03	2,080,486.56
预计负债			
递延收益	七.51	36,514,360.05	37,025,207.08
递延所得税负债	七.29	230,759.13	478,644.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		362,991,702.33	302,400,711.78
负债合计		2,289,910,319.28	2,301,267,867.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七.53	447,573,000.00	447,573,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七.55	1,056,063,196.70	1,051,958,005.28
减：库存股	七.56	20,261,829.22	23,501,989.22
其他综合收益	七.57	-44,553,549.18	20,159,205.80
专项储备			
盈余公积	七.59	228,022,866.42	228,022,866.42
一般风险准备			
未分配利润	七.60	1,730,229,548.28	1,725,724,597.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,397,073,233.00	3,449,935,685.99
少数股东权益		1,946,636.40	2,041,095.07
所有者权益（或股东权益）合计		3,399,019,869.40	3,451,976,781.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,688,930,188.68	5,753,244,648.06

公司负责人：陈岱桦

主管会计工作负责人：汤慧玲

会计机构负责人：汤慧玲

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：厦门建霖智慧家居股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		297,357,625.99	202,581,891.96
交易性金融资产		140,222,936.99	2,786,000.00
衍生金融资产			
应收票据		19,132,253.49	22,984,276.84
应收账款	十九. 1	910,713,526.16	1,012,208,780.24
应收款项融资			

预付款项		7,021,175.94	9,451,018.45
其他应收款	十九. 2	41,739,819.90	33,507,811.71
其中：应收利息			
应收股利			
存货		256,557,312.88	274,597,909.31
其中：数据资源			
合同资产		21,040,893.62	23,630,263.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			32,714,222.22
其他流动资产		11,454,290.46	245,715,227.76
流动资产合计		1,705,239,835.43	1,860,177,401.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九. 3	1,302,466,308.56	1,286,322,449.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		21,000,000.00	
投资性房地产		100,733,626.16	103,174,687.87
固定资产		740,787,306.83	519,529,955.16
在建工程		15,889,672.58	206,238,369.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,897,887.46	5,867,238.59
无形资产		70,739,471.82	72,352,944.36
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,135,450.10	162,444.79
递延所得税资产		6,121,965.85	4,554,804.55
其他非流动资产		175,763,692.81	180,081,709.07
非流动资产合计		2,439,535,382.17	2,378,284,603.72
资产总计		4,144,775,217.60	4,238,462,005.38
流动负债：			
短期借款		89,960,682.50	89,967,425.00
交易性金融负债		580,100.00	
衍生金融负债			
应付票据		332,027,371.29	315,629,324.19
应付账款		479,471,563.66	445,036,511.10
预收款项			
合同负债		15,161,481.24	12,677,102.26
应付职工薪酬		53,964,491.24	86,010,515.84
应交税费		3,430,853.74	4,997,942.15
其他应付款		283,509,570.68	485,768,293.34
其中：应付利息			
应付股利			85,038,870.00
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,159,133.09	2,808,648.83
其他流动负债		2,723,259.16	3,039,571.24
流动负债合计		1,261,988,506.60	1,445,935,333.95
非流动负债：			
长期借款		308,885,540.75	246,788,570.66
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,682,692.86	3,130,680.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		26,844,279.01	26,815,845.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		338,412,512.62	276,735,096.82
负债合计		1,600,401,019.22	1,722,670,430.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		447,573,000.00	447,573,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,145,197,165.26	1,141,057,499.64
减：库存股		20,261,829.22	23,501,989.22
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		223,786,500.00	223,786,500.00
未分配利润		748,079,362.34	726,876,564.19
所有者权益（或股东权益）合计		2,544,374,198.38	2,515,791,574.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,144,775,217.60	4,238,462,005.38

公司负责人：陈岱桦

主管会计工作负责人：汤慧玲

会计机构负责人：汤慧玲

合并利润表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	七.61	2,827,683,762.36	2,386,484,624.83
其中：营业收入		2,827,683,762.36	2,386,484,624.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,608,657,465.64	2,148,430,052.97
其中：营业成本	七.61	2,125,905,359.65	1,746,517,742.56

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	七.62	17,679,976.36	21,856,679.92
销售费用	七.63	119,019,340.02	95,356,784.55
管理费用	七.64	151,426,965.28	159,245,725.47
研发费用	七.65	140,402,572.01	134,517,778.69
财务费用	七.66	54,223,252.32	-9,064,658.22
其中：利息费用		5,811,562.84	2,807,451.01
利息收入		4,996,380.36	4,374,236.94
加：其他收益	七.67	13,733,563.21	24,568,885.44
投资收益（损失以“-”号填列）	七.68	12,647,135.89	14,519,996.00
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（损失以“-”号填列）		866,612.92	750,607.28
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）	七.70	-4,493,804.32	2,296,649.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七.71	-4,715,959.09	105,348.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七.72	-11,329,356.74	-12,153,042.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七.73	306,969.53	283,317.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		225,174,845.20	267,675,725.49
加：营业外收入	七.74	79,669.42	287,023.03
减：营业外支出	七.75	1,570,302.54	1,774,252.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		223,684,212.08	266,188,495.76
减：所得税费用	七.76	17,900,344.38	26,925,492.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		205,783,867.70	239,263,003.48
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		205,783,867.70	239,263,003.48
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)		205,912,800.57	238,239,355.39
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-128,932.87	1,023,648.09
六、其他综合收益的税后净额		-64,712,754.98	26,458,026.47
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-64,712,754.98	26,458,026.47
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-64,712,754.98	26,458,026.47
(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		-64,712,754.98	26,458,026.47
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		141,071,112.72	265,721,029.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		141,200,045.59	264,697,381.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-128,932.87	1,023,648.09
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.46	0.54
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.46	0.54

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：陈岱桦

主管会计工作负责人：汤慧玲

会计机构负责人：汤慧玲

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
----	----	-----------	-----------

一、营业收入	十九.4	1,256,640,884.47	1,148,653,056.17
减：营业成本	十九.4	991,926,603.81	889,808,687.01
税金及附加		9,386,622.57	12,999,115.55
销售费用		32,790,673.99	30,453,338.22
管理费用		84,868,480.21	91,233,130.06
研发费用		62,413,453.84	62,793,818.26
财务费用		33,336,729.46	44,488.41
其中：利息费用		2,674,757.76	2,009,738.05
利息收入		937,334.09	2,019,830.30
加：其他收益		5,365,522.24	11,861,691.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十九.5	182,561,067.03	223,000,342.57
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（损失以“-”号填列）		495,119.65	529,501.53
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）		-3,143,163.01	1,881,687.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-601,901.12	2,273,607.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,265,164.74	-5,005,363.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		903,957.90	-7,414.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		222,738,638.90	295,325,030.51
加：营业外收入		1.29	17,825.00
减：营业外支出		591,790.27	69,397.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		222,146,849.92	295,273,457.52
减：所得税费用		-463,798.23	4,322,746.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		222,610,648.15	290,950,711.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		222,610,648.15	290,950,711.21
（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			
(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		222,610,648.15	290,950,711.21
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈岱桦

主管会计工作负责人：汤慧玲

会计机构负责人：汤慧玲

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		2,881,547,443.15	2,449,149,398.74
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		201,540,623.00	146,919,730.73
收到其他与经营活动有关的现金	七.78 (1)	21,700,645.02	28,037,774.98
经营活动现金流入小计		3,104,788,711.17	2,624,106,904.45

购买商品、接受劳务支付的现金		2,108,327,817.05	1,750,106,751.09
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			
支付给职工及为职工支付的现金		591,364,584.11	547,529,625.30
支付的各项税费		64,396,152.46	83,012,683.09
支付其他与经营活动有关的现金	七.78 (1)	130,524,738.12	114,856,404.57
经营活动现金流出小计		2,894,613,291.74	2,495,505,464.05
经营活动产生的现金流量净额		210,175,419.43	128,601,440.40
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,688,519.45	14,519,996.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,804,866.86	2,698,403.60
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	七.78 (2)	3,190,558,694.44	2,919,482,000.00
投资活动现金流入小计		3,208,052,080.75	2,936,700,399.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,206,926.76	210,874,204.02
投资支付的现金		21,000,000.00	
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	七.78 (2)	3,074,155,000.00	2,899,610,565.52
投资活动现金流出小计		3,297,361,926.76	3,110,484,769.54
投资活动产生的现金流量净额		-89,309,846.01	-173,784,369.93
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		323,545,893.15	127,075,870.74
收到其他与筹资活动有关的现金	七.78 (3)	61,668,077.70	59,561,008.53
筹资活动现金流入小计		385,213,970.85	186,636,879.27
偿还债务支付的现金		182,203,817.66	52,685,824.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		255,756,406.16	228,388,500.57
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	七.78（3）	63,574,580.91	68,736,592.57
筹资活动现金流出小计		501,534,804.73	349,810,917.14
筹资活动产生的现金流量净额		-116,320,833.88	-163,174,037.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,870,048.55	14,214,597.65
五、现金及现金等价物净增加额		-19,325,309.01	-194,142,369.76
加：期初现金及现金等价物余额		729,695,863.24	647,946,051.07
六、期末现金及现金等价物余额		710,370,554.23	453,803,681.31

公司负责人：陈岱桦 主管会计工作负责人：汤慧玲 会计机构负责人：汤慧玲

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		1,388,987,862.77	1,062,414,631.38
收到的税费返还		109,449,803.15	88,040,969.97
收到其他与经营活动有关的现金		8,009,958.12	20,878,911.28
经营活动现金流入小计		1,506,447,624.04	1,171,334,512.63
购买商品、接受劳务支付的现金		916,940,655.87	818,678,016.99
支付给职工及为职工支付的现金		270,401,745.23	268,359,260.80
支付的各项税费		21,109,904.97	23,197,181.32
支付其他与经营活动有关的现金		38,594,569.22	43,157,925.30
经营活动现金流出小计		1,247,046,875.29	1,153,392,384.40
经营活动产生的现金流量净额		259,400,748.75	17,942,128.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		181,656,053.33	223,000,342.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,496,189.17	72,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金		1,358,630,694.44	2,096,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,543,782,936.94	2,319,072,842.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,964,008.62	132,205,990.55
投资支付的现金		35,862,800.00	37,253,178.00
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		1,278,000,000.00	2,082,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,396,826,808.62	2,251,459,168.55
投资活动产生的现金流量净额		146,956,128.32	67,613,674.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		61,556,826.74	114,564,190.60
收到其他与筹资活动有关的现金		453,922,285.83	531,607,880.93
筹资活动现金流入小计		515,479,112.57	646,172,071.53
偿还债务支付的现金		300,000.00	52,685,824.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		250,885,102.02	226,302,041.33
支付其他与筹资活动有关的现金		571,102,726.38	608,431,208.85
筹资活动现金流出小计		822,287,828.40	887,419,074.18
筹资活动产生的现金流量净额		-306,808,715.83	-241,247,002.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,114,270.00	1,772,688.50
五、现金及现金等价物净增加额		92,433,891.24	-153,918,511.90
加：期初现金及现金等价物余额		175,439,088.47	295,464,541.16
六、期末现金及现金等价物余额		267,872,979.71	141,546,029.26

公司负责人：陈岱桦

主管会计工作负责人：汤慧玲

会计机构负责人：汤慧玲

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	447,573,000.00				1,051,958,005.28	23,501,989.22	20,159,205.80		228,022,866.42		1,725,724,597.71		3,449,935,685.99	2,041,095.07	3,451,976,781.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	447,573,000.00				1,051,958,005.28	23,501,989.22	20,159,205.80		228,022,866.42		1,725,724,597.71		3,449,935,685.99	2,041,095.07	3,451,976,781.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,105,191.42	-3,240,160.00	-64,712,754.98				4,504,950.57		-52,862,452.99	-94,458.67	-52,956,911.66
（一）综合收益总额							-64,712,754.98				205,912,800.57		141,200,045.59	-128,932.87	141,071,112.72
（二）所有者投入和减少资本					4,105,191.42	-3,240,160.00							7,345,351.42	34,474.20	7,379,825.62
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					4,105,191.42								4,105,191.42	34,474.20	4,139,665.62
4. 其他						-3,240,160.00							3,240,160.00		3,240,160.00
（三）利润分配											-201,407,850.00		-201,407,850.00		-201,407,850.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-201,407,850.00		-201,407,850.00		-201,407,850.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他															
（五）专 项储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其 他															
四、本期 期末余额	447,573,000.00				1,056,063,196.70	20,261,829.22	-44,553,549.18		228,022,866.42		1,730,229,548.28		3,397,073,233.00	1,946,636.40	3,399,019,869.40

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	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	447,573,000.00				1,044,815,420.25	40,532,035.35	7,377,029.57		218,077,579.55		1,603,782,133.34		3,281,093,127.36	848,587.68	3,281,941,715.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	447,573,000.00				1,044,815,420.25	40,532,035.35	7,377,029.57		218,077,579.55		1,603,782,133.34		3,281,093,127.36	848,587.68	3,281,941,715.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,870,895.73	-5,682,268.78	26,458,026.47				14,452,855.39		48,464,046.37	1,023,648.09	49,487,694.46
（一）综合收益总额							26,458,026.47				238,239,355.39		264,697,381.86	1,023,648.09	265,721,029.95
（二）所有者投入和减少资本					1,870,895.73	-5,682,268.78							7,553,164.51		7,553,164.51

1. 所有者投入的普通股					-5,687,493.69	-5,682,268.78							-5,224.91		-5,224.91
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					7,558,389.42								7,558,389.42		7,558,389.42
4. 其他															
（三）利润分配											-223,786,500.00		-223,786,500.00		-223,786,500.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-223,786,500.00		-223,786,500.00		-223,786,500.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	447,573,000.00				1,046,686,315.98	34,849,766.57	33,835,056.04		218,077,579.55		1,618,234,988.73		3,329,557,173.73	1,872,235.77	3,331,429,409.50

公司负责人：陈岱桦

主管会计工作负责人：汤慧玲

会计机构负责人：汤慧玲

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	447,573,000.00				1,141,057,499.64	23,501,989.22			223,786,500.00	726,876,564.19	2,515,791,574.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	447,573,000.00				1,141,057,499.64	23,501,989.22			223,786,500.00	726,876,564.19	2,515,791,574.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,139,665.62	-3,240,160.00				21,202,798.15	28,582,623.77
（一）综合收益总额										222,610,648.15	222,610,648.15
（二）所有者投入和减少资本					4,139,665.62	-3,240,160.00					7,379,825.62
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					4,139,665.62					4,139,665.62
4. 其他						-3,240,160.00				3,240,160.00
（三）利润分配									-201,407,850.00	-201,407,850.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-201,407,850.00	-201,407,850.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	447,573,000.00				1,145,197,165.26	20,261,829.22		223,786,500.00	748,079,362.34	2,544,374,198.38

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	447,573,000.00				1,133,914,914.61	40,532,035.35			213,841,213.13	623,860,627.65	2,378,657,720.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	447,573,000.00				1,133,914,914.61	40,532,035.35			213,841,213.13	623,860,627.65	2,378,657,720.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,870,895.73	-5,682,268.78				67,164,211.21	74,717,375.72

(一) 综合收益总额										290,950,711.21	290,950,711.21
(二) 所有者投入和减少资本					1,870,895.73	-5,682,268.78					7,553,164.51
1. 所有者投入的普通股					-5,687,493.69	-5,682,268.78					-5,224.91
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					7,558,389.42						7,558,389.42
4. 其他											
(三) 利润分配										-223,786,500.00	-223,786,500.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-223,786,500.00	-223,786,500.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	447,573,000.00				1,135,785,810.34	34,849,766.57			213,841,213.13	691,024,838.86	2,453,375,095.76

公司负责人：陈岱桦

主管会计工作负责人：汤慧玲

会计机构负责人：汤慧玲

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

厦门建霖智慧家居股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”，原名厦门建霖健康家居股份有限公司)由厦门建霖工业有限公司整体变更设立的股份有限公司,于 2017 年 6 月 23 日办理了整体变更工商登记手续。公司于 2017 年 6 月 29 日取得了厦门市商务局出具的编号为厦商务外资备 201700094 号《外商投资企业变更备案回执》。公司于 2020 年 7 月 30 日在上海证券交易所上市，公司于 2026 年 6 月 10 日完成工商变更登记，将名称由厦门建霖健康家居股份有限公司变更为厦门建霖智慧家居股份有限公司，现持有统一社会信用代码为 913502006120063749 号营业执照。

公司设立时股本为人民币 40,168.00 万元，经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]967 号文《关于核准厦门建霖健康家居股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，本公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）4,500 万股，本次发行后股本增加为人民币 44,668.00 万元。本次新增股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2020]000404 号验资报告验证。

根据 2021 年 11 月 29 日建霖家居召开的第一次临时股东大会决议，公司向激励对象定向增发本公司 A 股限制性普通股，共授予 222.50 万股。该限制性股票的授予日为 2021 年 11 月 29 日，授予对象为 60 人，授予价格为 6.89 元/股。

根据 2021 年 12 月 13 日建霖家居召开第二届董事会第十一次会议决议，公司向激励对象定向增发本公司 A 股限制性普通股，共授予 7.5 万股。该限制性股票的授予日为 2021 年 12 月 13 日，授予对象为 1 人，授予价格为 6.89 元/股。

根据 2022 年 10 月 31 日建霖家居召开的第二届董事会第十六次会议决议，公司向激励对象定向增发本公司 A 股限制性普通股，共授予 20 万股。该限制性股票的授予日为 2022 年 10 月 31 日，授予对象为 9 人，授予价格为 6.496 元/股。

根据 2023 年 3 月 15 日建霖家居召开的第二届董事会第十八次会议决议，公司向相关员工回购股票 8.75 万股并予以注销，变更后的股本为人民币 44,909.25 万元。本次减少股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2023]000234 号验资报告验证。

根据 2023 年 10 月 27 日建霖家居召开的第三届董事会第二次会议决议，公司向相关员工回购股票 3.30 万股并予以注销，变更后的股本为人民币 44,905.95 万元。本次减少股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2023]000656 号验资报告验证。

根据建霖家居 2023 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请减少注册资本人民币 148.65 万元，股本人民币 148.65 万元，变更后的注册资本人民币 44,757.30 万元，股本人民币

44,757.30 万元。本次减少股本业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）以容诚验字[2024]100Z0018 号验资报告验证。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司股本总额为人民币 44,757.30 万元。

注册地址和总部地址为厦门市集美区天凤路 69 号，法定代表人：陈岱桦。

（二）公司主要的经营活动

公司属于厨房卫浴产品和净水产品行业。主要经营活动为产品的设计研发、生产和销售。产品主要有厨房卫浴产品、净水产品、新风系统产品、健康照护等系列产品和服务。

（三）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 21 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 持续经营

☒适用 ☐不适用

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：

☒适用 ☐不适用

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、股东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

☒适用 ☐不适用

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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	1,000 万人民币
重要的在建工程	单个项目预算大于 1,000 万人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
账龄超过 1 年的重要预收账款/合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
账龄超过 1 年的重要其他应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的承诺事项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的或有事项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的债务重组事项	单项金额超过资产总额 0.5%

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

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

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的

净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(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按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

(3) 外币报表折算方法

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

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

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

11、金融工具

√适用 □不适用

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：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

应收票据组合 3 支票（中国台湾）

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方

应收账款组合 2 账龄分析组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 账龄分析组合

其他应收款组合 4 出口退税款

其他应收款组合 5 合并范围内公司组合

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 应收合并范围内关联方

合同资产组合 2 账龄分析组合

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。

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必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于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

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

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

应收票据组合 3 支票（中国台湾）

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方

应收账款组合 2 账龄分析组合

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

账龄分析组合具体情况如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5%
1-2 年（含 2 年）	20%
2-3 年（含 3 年）	50%
3 年以上	100%

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 账龄分析组合

其他应收款组合 4 出口退税款

其他应收款组合 5 合并范围内公司组合

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账 龄	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5%
1-2 年（含 2 年）	20%
2-3 年（含 3 年）	50%
3 年以上	100%

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，公司按单项计提预期信用损失。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

（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、半成品、在途物资、在产品、库存商品、发出商品、辅助材料及包装物等。

（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）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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

见以下“基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据”

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

√适用 □不适用

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。

17、 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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。

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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 应收合并范围内关联方

合同资产组合 2 账龄分析组合

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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

账 龄	合同资产预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5%
1-2 年（含 2 年）	20%
2-3 年（含 3 年）	50%
3 年以上	100%

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒适用 ☐不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

（1）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（2）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、长期股权投资

√适用 □不适用

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

- A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；
- B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；
- C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

① 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

- B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。
- D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18.

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 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、27。

20、 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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、27。

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（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
土地使用权	50	—	0.02

21、 固定资产

(1) 确认条件

☒适用 ☐不适用

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

☒适用 ☐不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
----	------	---------	-----	------

土地	—	—	—	—
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
模具	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	6	5.00	15.83
仪器仪表用具等	年限平均法	5	5.00	19.00

22、 在建工程

√适用 □不适用

(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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类 别	依据
房屋、建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

23、 借款费用

√适用 □不适用

(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。

24、生物资产

☐适用 ☒不适用

25、油气资产

☐适用 ☒不适用

26、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

☒适用 ☐不适用

A、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

B、无形资产使用寿命及摊销

①本公司均为使用寿命有限的无形资产，其使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
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
知识产权及其他	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用及其他费用等。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27、长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（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。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

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，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
租入的固定资产改良支出	2-5 年

29、合同负债

√适用 □不适用

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。

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相

匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本

31、 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

32、 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

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。

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

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

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

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

销售区域	交易方式	收入确认时点
内销	以直销为主，经销很少，经销属于买断式销售	在产品已发出、经客户签收或验收时确认收入
外销—销售至境外	以 FOB 为主，存在少量 CIF、C&F 及 CFR 模式	公司按销售合同或订单的约定将产品报关和装船，并取得提单，在货物越过船舷时即完成了相关风险的转移。公司在已办理出口报关手续，货物装运并取得货运提单后确认收入。

	存在少量 DDP	公司按销售合同或订单约定将产品报关和装船，将产品送至客户指定地点或仓库。公司在客户于指定地点或仓库提货，货物完成交付后确认收入。
外销—销售至出口加工区或物流园区	DDU	公司按销售合同或订单的约定将产品报关，并运送至指定的物流园区或出口加工区的指定仓库。公司在产品已发出并经客户签收，且已办理出口报关手续后确认收入。
	EXW	公司按销售合同或订单约定，由客户指定第三方物流将产品运至客户指定的国内仓库完成实物的转移。公司在产品已发出并交付客户指定的承运人，且已办理出口报关手续后确认收入。

35、 合同成本

√适用 □不适用

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。

36、政府补助

√适用 □不适用

(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。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

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

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

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

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- ①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- ②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、31。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

②租赁负债

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

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

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

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

A、与回购公司股份相关的会计处理方法：

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

B、与债务重组有关的会计处理

(1) 本公司作为债权人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括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。投资性房地产的成本，包括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。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。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。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照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计量其初始投资成本。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。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注五、11 所述会计政策确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照附注五、11 的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。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。

（2）本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注五、11 所述会计政策确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

C、与限制性股票有关的会计处理

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

40、重要会计政策和会计估计的变更

（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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	13%
加值型营业税（中国台湾）	销售货物	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%或 5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
本公司	15%	*1
厦门英仕卫浴有限公司	15%	*2
漳州建霖实业有限公司	25%	
厦门阿匹斯智能机器人有限公司	15%	*3
厦门百霖净水科技有限公司	15%	*4
宁波威霖住宅设施有限公司	15%	*5
RUNNER NINGBO CORP		*6
RUNNER CORPORATION		*7
RUNNER CORPORATION TAIWAN BRANCH	20%	*7
AQUAIR CO.,LTD		*6
欣仕霖企业有限公司	20%	*8
匠仕新创（厦门）投资有限公司	20%	
宁波埃瑞德智能家居有限公司	20%	
上海建霖智慧家居科技有限公司	25%	
瑞摩宅兹（上海）科技有限公司	20%	
Runner Industry (Thailand)Co., Ltd.	20%	*8
Runner Tech (USA) LLC	21%和 2.5%	*9
厦门慵享空间设计有限公司	20%	
RUNNER TECH (SINGAPORE) PTE. LTD	17%	*10
北京建霖智家科技有限公司	20%	
厦门绿数创新电子商务有限责任公司	20%	
厦门珑武春科技有限公司	20%	
厦门藤井旭电子商务有限公司	20%	
厦门跨仕代电子商务有限责任公司	20%	
MEXIRUNNER INDUSTRIAL MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	30%	*11
Runner EcoHome (Hong Kong) Limited	16.5%	*12
Runner (Hong Kong) Investment Limited	8.25%	*12
Runner (Hong Kong) Limited	8.25%	*12

2、税收优惠

√适用 □不适用

*1 本公司于 2023 年 11 月 22 日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局和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》（证书编号为 GR202335100148,有效期 3 年），根据企业所得税法的相关优惠政策的规定，2023 至 2025 年度公司减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

*2 厦门英仕卫浴有限公司于 2025 年 12 月 8 日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局和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》（证书编号为 GR202535100025,有效期 3 年），根据企业所得税法的相关优惠政策的规定，2025 至 2027 年度该公司减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

*3 厦门阿匹斯智能机器人有限公司（原名厦门阿匹斯智能制造系统有限公司）于 2024 年 11 月 8 日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局和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》（证书编号为 GR202435100621,有效期 3 年），根据企业所得税法的相关优惠政策的规定，2024 至 2026 年度该公司减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

*4 厦门百霖净水科技有限公司于 2025 年 12 月 8 日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局和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》（证书编号为 GR202535100321,有效期 3 年），根据企业所得税法的相关优惠政策的规定，2025 至 2027 年度该公司减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

*5 宁波威霖住宅设施有限公司于 2024 年 12 月 6 日取得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202433102523，有效期 3 年），根据企业所得税法的相关优惠政策的规定，2024 至 2026 年度该公司减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

*6 RUNNER NINGBO CORP 于 2015 年 10 月 1 日设立于萨摩亚。AQUAIR CO.,LTD 于 2014 年 8 月 21 日设立于萨摩亚。根据萨摩亚相关税收法律，企业所得税率为 0%。

*7 RUNNER CORPORATION 于 2011 年 12 月 2 日设立于英属开曼群岛，根据开曼群岛相关税收法律，企业所得税率为 0%。

RUNNER CORPORATION TAIWAN BRANCH 于 2012 年 2 月 24 日设立于中国台湾，根据中国台湾税收法律，本期企业所得税税率为 20%。

*8 欣仕霖企业有限公司于 2015 年 10 月 26 日设立于中国台湾，根据中国台湾税收法律，本期企业所得税税率为 20%。

Runner Industry (Thailand)Co.,Ltd.于 2019 年 4 月 22 日设立于泰国，根据泰国税收法律规定，本期企业所得税税率为 20%。

*9 Runner Tech (USA) LLC 于 2023 年设立于美国北卡罗莱纳州，根据美国税收法律规定，公司按照 21%的税率缴纳联邦企业所得税并按 2.5%的税率缴纳州立企业所得税。

*10 新加坡所得税基准税率为 17%，在纳税年度内应税利润小于 1 万新元（含）的部分免征 75%，应税利润 1 万至 30（含）万新元部分免征 50%，超过 30 万新元部分按 17%全额纳税。

*11 根据墨西哥所得税法相关规定，本年度适用企业所得税税率为 30%。

*12 中国香港特别行政区利得税基准税率为 16.5%，根据《香港法例》第 112 章“税务条例” - “附表 8B”，自 2018 年 4 月 1 日起，法团首 200 万港元的利得税税率为 8.25%，其后的应评税利润利得税税率则为 16.5%。

3、其他

√适用 □不适用

(1) 房产税

本公司房产税以自用房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%；出租房产以租金收入为纳税基准，税率为 12%。泰国房产税以资产价值对应 0.3%-0.5%税率计算缴纳房产税。

(2) 员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,191.88	69,294.59
银行存款	709,730,970.48	728,955,503.86
其他货币资金	61,646,094.63	62,405,921.84
合计	771,412,256.99	791,430,720.29
其中：存放在境外的款项总额	244,714,075.37	426,264,947.08

其他说明

其他货币资金具体明细如下：

项目	期末余额	期初余额	是否受限
承兑汇票、信用证等银行保证金	61,041,702.76	61,734,857.05	是
在途资金	0.00	40,000.00	否
支付宝等款项	604,391.87	631,064.79	否
合计	61,646,094.63	62,405,921.84	

截止 2026 年 6 月 30 日，除上述受限保证金之外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	269,463,250.08	94,227,341.30	/
其中：			
衍生金融资产	40,300.00	4,196,159.79	/
其他（银行理财产品）	269,422,950.08	90,031,181.51	/

合计	269,463,250.08	94,227,341.30	/
----	----------------	---------------	---

其他说明：
☐适用 ☒不适用

3、 衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	31,125,118.89	26,125,705.67
商业承兑票据	11,845,504.24	12,684,042.59
合计	42,970,623.13	38,809,748.26

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	909,400.00	185,000,000.00
商业承兑票据		
合计	909,400.00	185,000,000.00

(4) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	43,594,070.72	100.00	623,447.59	1.43	42,970,623.13	39,477,329.42	100.00	667,581.16	1.69	38,809,748.26
其中：										
银行承兑票据	31,125,118.89	71.40			31,125,118.89	26,125,705.67	66.18			26,125,705.67
商业承兑票据	12,468,951.83	28.60	623,447.59	5.00	11,845,504.24	13,351,623.75	33.82	667,581.16	5.00	12,684,042.59
合计	43,594,070.72	/	623,447.59	/	42,970,623.13	39,477,329.42	/	667,581.16	/	38,809,748.26

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用
组合计提项目：商业承兑票据

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	31,125,118.89		
商业承兑汇票	12,468,951.83	623,447.59	5.00
合计	43,594,070.72	623,447.59	1.43

按组合计提坏账准备的说明

☒适用 ☐不适用

本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收票据坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票\支票（中国台湾）不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	667,581.16		44,133.57			623,447.59
合计	667,581.16		44,133.57			623,447.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,272,312,661.49	1,201,882,786.51
1 年以内	1,272,312,661.49	1,201,882,786.51
1 至 2 年	9,435,396.00	9,318,645.71
2 至 3 年	2,966,693.34	1,977,902.12
3 年以上	12,951,649.25	12,750,475.94
合计	1,297,666,400.08	1,225,929,810.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,320,464.01	1.8	19,169,312.48	82.2	4,151,151.53	23,112,387.82	1.89	19,821,568.32	85.76	3,290,819.50
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	23,320,464.01	1.8	19,169,312.48	82.2	4,151,151.53	23,112,387.82	1.89	19,821,568.32	85.76	3,290,819.50
按组合计提坏账准备	1,274,345,936.07	98.2	64,968,382.19	5.1	1,209,377,553.88	1,202,817,422.46	98.11	60,827,096.43	5.06	1,141,990,326.03
其中：										
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,274,345,936.07	98.2	64,968,382.19	5.1	1,209,377,553.88	1,202,817,422.46	98.11	60,827,096.43	5.06	1,141,990,326.03
合计	1,297,666,400.08	/	84,137,694.67	/	1,213,528,705.41	1,225,929,810.28	/	80,648,664.75	/	1,145,281,145.53

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
American Valve, Inc.	10,417,317.66	10,417,317.66	100.00	结合客户经营状况对款项单独评估信用风险特征
房地产及其他客户	12,903,146.35	8,751,994.82	67.83	结合客户经营状况对款项单独评估信用风险特征
合计	23,320,464.01	19,169,312.48	82.20	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按组合计提预期信用损失的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,267,692,520.13	63,384,626.20	5.00

1-2 年	5,816,166.98	1,163,233.39	20.00
2-3 年	833,452.72	416,726.36	50.00
3 年以上	3,796.24	3,796.24	100.00
合计	1,274,345,936.07	64,968,382.19	5.10

按组合计提坏账准备的说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11（5）。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	19,821,568.32	1,257,538.87	1,451,874.39	457,920.32		19,169,312.48
按组合计提预期信用损失的应收账款	60,827,096.43	4,141,285.76				64,968,382.19
合计	80,648,664.75	5,398,824.63	1,451,874.39	457,920.32	0.00	84,137,694.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	457,920.32

其中重要的应收账款核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

应收账款核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款和合同资产汇总	518,216,584.82	0.00	518,216,584.82	36.65	25,910,829.24
合计	518,216,584.82	0.00	518,216,584.82	36.65	25,910,829.24

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
销售合同形成的资产	116,167,601.71	8,783,709.99	107,383,891.72	96,696,262.15	6,909,745.10	89,786,517.05
合计	116,167,601.71	8,783,709.99	107,383,891.72	96,696,262.15	6,909,745.10	89,786,517.05

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,894,237.52	1.63	1,684,203.62	88.91	210,033.90	1,565,825.24	1.62	1,346,489.64	85.99	219,335.60
其中：										
按单项计提减值准备	1,894,237.52	1.63	1,684,203.62	88.91	210,033.90	1,565,825.24	1.62	1,346,489.64	85.99	219,335.60
按组合计提坏账准备	114,273,364.19	98.37	7,099,506.37	6.21	107,173,857.82	95,130,436.91	98.38	5,563,255.46	5.85	89,567,181.45
其中：										
按组合计提减值准备	114,273,364.19	98.37	7,099,506.37	6.21	107,173,857.82	95,130,436.91	98.38	5,563,255.46	5.85	89,567,181.45
合计	116,167,601.71	/	8,783,709.99	/	107,383,891.72	96,696,262.15	/	6,909,745.10	/	89,786,517.05

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
房地产客户	1,894,237.52	1,684,203.62	88.91	按客户风险特征计提
合计	1,894,237.52	1,684,203.62	88.91	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：按组合计提减值准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	109,470,171.46	5,473,508.54	5.00
1—2 年	3,109,704.77	621,940.95	20.00
2-3 年	1,378,862.17	689,431.09	50.00
3 年以上	314,625.79	314,625.79	100.00
合计	114,273,364.19	7,099,506.37	6.21

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
按单项计提减值准备	1,346,489.64	337,713.98				1,684,203.62	
按组合计提减值准备	5,563,255.46	1,536,250.91				7,099,506.37	
合计	6,909,745.10	1,873,964.89				8,783,709.99	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 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

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	26,433,893.22	97.58	27,888,331.51	99.02
1 至 2 年	655,413.68	2.42	216,355.66	0.77
2 至 3 年			58,500.00	0.21
3 年以上				
合计	27,089,306.90	100.00	28,163,187.17	100

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：
无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	7,314,937.11	27.00
合计	7,314,937.11	27.00

其他说明：
无

其他说明
☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	45,811,262.38	54,653,874.27
合计	45,811,262.38	54,653,874.27

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要逾期利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 坏账准备的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	42,383,530.34	50,282,490.50
1 年以内	42,383,530.34	50,282,490.50
1 至 2 年	3,328,696.11	4,936,380.05
2 至 3 年	2,906,250.14	2,537,595.62
3 年以上	8,506,791.71	9,096,360.69
合计	57,125,268.30	66,852,826.86

(14) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	28,616,533.29	33,552,131.17
保证金及押金	16,585,125.51	17,395,306.75
员工借款及备用金	6,238,692.17	7,135,361.36
代垫款	4,493,558.67	4,492,434.29
其他	1,191,358.66	4,277,593.29
合计	57,125,268.30	66,852,826.86

(15) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	11,728,952.59		470,000.00	12,198,952.59
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	864,946.67			864,946.67
本期转销				
本期核销			20,000.00	20,000.00
其他变动				
2026年6月30日余额	10,864,005.92		450,000.00	11,314,005.92

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本节附注五、11（5）。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(16) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	470,000.00			20,000.00		450,000.00
按组合计提坏账准备	11,728,952.59		864,946.67			10,864,005.92
合计	12,198,952.59		864,946.67	20,000.00		11,314,005.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	20,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
国家税务局	28,616,533.29	50.09	出口退税款	1 年内	0.00
Victoria industrial Park S.A. DE C.V.	1,765,463.77	3.09	保证金	1 年内	34,901.59
先锋(厦门)电镀开发有限公司	1,500,000.00	2.63	押金	3 年以上	1,500,000.00

Magna Mirrors of America, Inc.	1,101,202.44	1.93	代垫款	1 年内	55,060.12
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY	1,072,991.84	1.88	押金	1-3 年	628,688.06
合计	34,056,191.34	59.62	/	/	2,218,649.77

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	70,930,162.33	2,438,484.49	68,491,677.84	69,113,895.63	2,621,791.18	66,492,104.45
在产品	51,275,357.23		51,275,357.23	41,081,136.89		41,081,136.89
库存商品	352,266,489.15	10,830,381.38	341,436,107.77	312,375,454.90	10,103,210.67	302,272,244.23
半成品	272,424,838.32	7,128,571.89	265,296,266.43	302,756,607.67	7,855,007.61	294,901,600.06
发出商品	139,287,529.47	2,429,730.24	136,857,799.23	185,533,491.86	2,058,578.90	183,474,912.96
在途物资	19,635,593.75		19,635,593.75	29,438,063.03		29,438,063.03
辅助材料及包装物	17,151,579.66	454,697.30	16,696,882.36	19,030,211.09	430,464.84	18,599,746.25
合计	922,971,549.91	23,281,865.30	899,689,684.61	959,328,861.07	23,069,053.20	936,259,807.87

(2) 确认为存货的数据资源

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,621,791.18	561,844.76		745,151.45		2,438,484.49
库存商品	10,103,210.67	4,005,071.79		3,277,901.08		10,830,381.38
半成品	7,855,007.61	1,954,274.77		2,680,710.49		7,128,571.89
发出商品	2,058,578.90	2,429,730.24		2,058,578.90		2,429,730.24
辅助材料及包装物	430,464.84	166,545.97		142,313.51		454,697.30
合计	23,069,053.20	9,117,467.53		8,904,655.43		23,281,865.30

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提存货跌价准备

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
大额存单		32,714,222.22
合计		32,714,222.22

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
国债逆回购	5,112,000.00	267,885,000.00
增值税留抵税额	50,409,645.92	63,726,529.71
待派发股利资金（中登公司）		41,136,809.56
其他	11,822,943.49	65,153.70
合计	67,344,589.41	372,813,492.97

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
共青城金玛创业投资合伙企业(有限合伙)	21,000,000.00	
合计	21,000,000.00	

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	898,572.02	250,200.00	1,148,772.02
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	898,572.02	250,200.00	1,148,772.02
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	853,643.42	160,454.48	1,014,097.90
2.本期增加金额		2,516.23	2,516.23
（1）计提或摊销		2,516.23	2,516.23
3.本期减少金额			
4.期末余额	853,643.42	162,970.71	1,016,614.13

三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	44,928.60	87,229.29	132,157.89
2.期初账面价值	44,928.60	89,745.52	134,674.12

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

☐适用 ☒不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

21、 固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,701,847,984.70	1,468,798,373.50
固定资产清理		
合计	1,701,847,984.70	1,468,798,373.50

其他说明:

无

固定资产

(1) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地	机器设备	模具	办公设备	运输工具	仪器仪表用具等	合计
一、账面原值:								
1.期初余额	924,011,668.41	77,616,428.93	1,191,530,438.71	390,546,107.13	56,169,229.95	36,061,304.95	96,543,788.38	2,772,478,966.46
2.本期增加金额	222,914,924.07	-6,202,289.25	71,499,216.50	21,880,193.43	2,288,679.13	347,764.03	5,183,288.97	317,911,776.88
(1) 购置	3,179,159.45		11,310,547.73	22,972,926.77	2,775,038.17	867,451.87	5,886,692.56	46,991,816.55
(2) 在建工程转入	239,673,770.89		76,190,053.98	536,460.17	101,769.91			316,502,054.95
(3) 企业合并增加								
(4) 外币报表折算差额	-19,938,006.27	-6,202,289.25	-16,001,385.21	-1,629,193.51	-588,128.95	-519,687.84	-703,403.59	-45,582,094.62
3.本期减少金额			7,790,418.16	1,667,241.81	688,409.72	900,498.23	3,075,213.83	14,121,781.75
(1) 处置或报废			7,790,418.16	1,667,241.81	688,409.72	900,498.23	3,075,213.83	14,121,781.75
4.期末余额	1,146,926,592.48	71,414,139.68	1,255,239,237.05	410,759,058.75	57,769,499.36	35,508,570.75	98,651,863.52	3,076,268,961.59
二、累计折旧								
1.期初余额	220,154,910.21		641,509,026.33	305,055,330.81	36,308,759.70	24,624,960.83	76,027,605.08	1,303,680,592.96

2.本期增加金额	15,292,680.21		39,415,355.33	18,450,916.34	3,897,778.14	4,087,409.35	2,031,046.45	83,175,185.82
（1）计提	17,307,664.38		43,833,006.24	19,207,601.53	4,087,136.46	1,740,299.47	5,001,305.87	91,177,013.95
（2）外币 报表折算差额	-2,014,984.17		-4,417,650.91	-756,685.19	-189,358.32	2,347,109.88	-2,970,259.42	-8,001,828.13
3.本期减少金额			7,378,936.40	1,441,191.40	653,989.22	833,813.41	2,126,871.46	12,434,801.89
（1）处置或 报废			7,378,936.40	1,441,191.40	653,989.22	833,813.41	2,126,871.46	12,434,801.89
4.期末余额	235,447,590.42	0.00	673,545,445.26	322,065,055.75	39,552,548.62	27,878,556.77	75,931,780.07	1,374,420,976.89
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
3.本期减少金额								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	911,479,002.06	71,414,139.68	581,693,791.79	88,694,003.00	18,216,950.74	7,630,013.98	22,720,083.45	1,701,847,984.70
2.期初账面价值	703,856,758.20	77,616,428.93	550,021,412.38	85,490,776.32	19,860,470.25	11,436,344.12	20,516,183.30	1,468,798,373.50

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

固定资产抵押情况详见本报告“本节七、31、所有权或使用权受限资产”

固定资产清理

☐ 适用 ☒ 不适用

22、 在建工程

项目列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	126,793,356.54	307,651,174.48
合计	126,793,356.54	307,651,174.48

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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

大健康产业园项目				195,452,968.50		195,452,968.50
泰国厂房第三期工程（厂建）	74,685,175.78		74,685,175.78	22,759,442.97		22,759,442.97
泰国立体库一期、二期工程	13,257,221.15		13,257,221.15	22,713,329.76		22,713,329.76
泰国表面处理工程				13,521,809.84		13,521,809.84
其他	38,850,959.61		38,850,959.61	53,203,623.41		53,203,623.41
合计	126,793,356.54		126,793,356.54	307,651,174.48		307,651,174.48

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数（万元）	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	资金来源
大健康产业园项目	25,000.00	195,452,968.50	49,565,962.25	245,018,930.75		0.00	98	100%	自有+借款资金
泰国厂房第三期工程（厂建）	15,000.00	22,759,442.97	51,925,732.81			74,685,175.78	50	50%	自有资金
泰国立体库一期、二期工程	2,883.49	22,713,329.76	1,707,807.32	11,163,915.93		13,257,221.15	85	85%	自有资金
泰国表面处理工程	1,800.00	13,521,809.84	3,043,382.76	16,565,192.60		0.00	92	100%	自有资金
其他		53,203,623.41	33,126,376.92	43,754,015.67	3,725,025.05	38,850,959.61			
合计		307,651,174.48	139,369,262.06	316,502,054.95	3,725,025.05	126,793,356.54	/	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	38,290,615.47	6,077,080.55	44,367,696.02
2.本期增加金额	6,744,027.58	2,380,270.38	9,124,297.96
(1) 增加	6,744,027.58	2,380,270.38	9,124,297.96
3.本期减少金额	4,313,142.00		4,313,142.00
(1) 减少	4,313,142.00		4,313,142.00
4.期末余额	40,721,501.05	8,457,350.93	49,178,851.98
二、累计折旧			
1.期初余额	15,133,143.60	3,862,367.54	18,995,511.14
2.本期增加金额	3,844,487.05	1,475,311.17	5,319,798.22
(1)计提	3,844,487.05	1,475,311.17	5,319,798.22
3.本期减少金额	3,502,993.84		3,502,993.84
(1)处置	3,502,993.84		3,502,993.84
4.期末余额	15,474,636.81	5,337,678.71	20,812,315.52
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	25,246,864.24	3,119,672.22	28,366,536.46
2.期初账面价值	23,157,471.87	2,214,713.01	25,372,184.88

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

26、 无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	107,289,077.60	120,804,608.53	33,738,240.00	261,831,926.13
2.本期增加金额		5,531,374.34	-1,045,920.00	4,485,454.34
(1)购置		1,806,349.29		1,806,349.29
(2) 在建工程转入		3,725,025.05		3,725,025.05
(3) 外币报表折算差额			-1,045,920.00	-1,045,920.00
3.本期减少金额		319,283.16		319,283.16
(1)处置		319,283.16		319,283.16
4.期末余额	107,289,077.60	126,016,699.71	32,692,320.00	265,998,097.31
二、累计摊销				
1.期初余额	29,185,025.97	80,696,009.13	27,760,930.34	137,641,965.44
2.本期增加金额	1,222,531.99	8,709,906.81	2,432,496.00	12,364,934.80
(1) 计提	1,222,531.99	8,709,906.81	3,269,232.00	13,201,670.80
(2) 外币报表折算差额			-836,736.00	-836,736.00
3.本期减少金额		319,283.16		319,283.16
(1)处置		319,283.16		319,283.16
4.期末余额	30,407,557.96	89,086,632.78	30,193,426.34	149,687,617.08
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	76,881,519.64	36,930,066.93	2,498,893.66	116,310,480.23
2.期初账面价值	78,104,051.63	40,108,599.40	5,977,309.66	124,189,960.69

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%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
厦门慵享空间设计有限公司	557,492.19			557,492.19
合计	557,492.19			557,492.19

(2) 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

无

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	568,791.46	36,649.83	167,189.16		438,252.13

其他支出	230,982.04	1,202,469.20	252,916.72		1,180,534.52
合计	799,773.50	1,239,119.03	420,105.88		1,618,786.65

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
内部交易未实现利润	125,230,108.77	23,926,188.74	106,177,855.46	19,680,031.17
应收款项减值准备	77,625,818.60	12,408,651.06	75,401,356.07	12,170,436.79
存货减值准备	20,513,554.07	3,216,411.17	20,847,127.24	3,331,180.50
合同资产减值准备	4,364,846.72	654,777.33	3,401,502.90	510,333.75
未实现汇兑损失	76,774.63	15,354.93		
政府补助	36,514,360.05	5,566,182.16	37,025,207.08	5,651,395.20
租赁负债	11,980,358.54	2,106,827.46	7,901,907.96	1,218,040.47
股份支付	10,892,350.46	1,633,852.58	9,141,213.50	1,371,182.03
公允价值变动损益	648,000.00	97,200.00		
未弥补亏损	30,218,946.60	4,532,841.99	22,625,031.20	3,538,119.76
其他	5,799,704.36	1,159,940.88	5,187,126.81	1,037,425.36
合计	323,864,822.79	55,318,228.30	287,708,328.22	48,508,145.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
公允价值变动	573,126.03	85,968.90	7,555,571.75	1,133,335.76
固定资产折旧税会差异	52,802,011.35	7,920,618.81	57,725,983.82	8,659,224.83
未实现汇兑收益	625,624.29	125,124.86	153,889.69	30,777.94
使用权资产	12,951,997.24	2,241,715.41	8,864,528.25	1,361,628.02
合计	66,952,758.90	10,373,427.98	74,299,973.51	11,184,966.55

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	10,142,668.85	45,175,559.45	10,706,322.12	37,801,822.91
递延所得税负债	10,142,668.85	230,759.13	10,706,322.12	478,644.43

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	24,187,087.86	20,259,860.91
可抵扣亏损	75,422,883.61	69,650,060.08
合计	99,609,971.47	89,909,920.99

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年度	5,593,495.97	7,930,723.45	
2027 年度	8,420,834.60	8,420,834.60	
2028 年度	12,511,367.28	12,511,367.28	
2029 年度	17,461,604.01	17,461,604.01	
2030 年度及以后	31,435,581.75	23,325,530.74	
合计	75,422,883.61	69,650,060.08	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
设备工程款	16,703,772.99		16,703,772.99	17,304,649.96		17,304,649.96
抵债资产				3,133,649.28		3,133,649.28
预付购房款	844,810.80	337,924.32	506,886.48			
大额存单	185,223,604.47		185,223,604.47	216,075,057.84		216,075,057.84
减：一年内到期的非流动资产				32,714,222.22		32,714,222.22
合计	202,772,188.26	337,924.32	202,434,263.94	203,799,134.86		203,799,134.86

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	61,041,702.76	61,041,702.76	抵押	银行承兑汇票及保函保	61,734,857.05	61,734,857.05	质押	银行承兑汇票及保函保

				证金				证金
固定 资产	134,378,272.02	127,773,020.13	抵押	银行借款抵 押	139,255,587.65	133,888,820.49	抵押	银行借款抵 押
无形 资产	3,736,412.50	3,375,225.97	抵押	银行借款抵 押	3,736,412.50	3,412,590.10	抵押	银行借款抵 押
合计	199,156,387.28	192,189,948.86	/	/	204,726,857.20	199,036,267.64	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	268,901,600.00	227,800,000.00
抵押借款	30,751,200.00	
未到期应付利息	287,061.50	169,917.64
未终止确认票据	185,000,000.00	179,915,306.80
未终止确认保理融资款	1,774,665.67	2,570,086.92
合计	486,714,527.17	410,455,311.36

短期借款分类的说明：

未终止确认票据为合并范围内公司之间部分购销业务采用银行承兑汇票结算，期末未到期已贴现的银行承兑汇票。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依 据
交易性金融负债		729,713.10	/
其中：			
衍生金融负债		729,713.10	/
合计		729,713.10	/

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	312,602,088.76	315,023,615.17
合计	312,602,088.76	315,023,615.17

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无到期未付。

36、 应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	673,338,873.69	700,527,012.67
应付加工费	53,677,400.97	50,413,784.25
应付物流费	25,261,757.53	31,928,271.00
应付设备、工程款	44,682,481.87	19,621,100.36
应付其他	9,137,884.15	11,144,448.44
合计	806,098,398.21	813,634,616.72

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、 预收款项

(1) 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、 合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	49,239,067.41	51,887,959.88
合计	49,239,067.41	51,887,959.88

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	170,547,775.41	507,638,410.34	558,078,959.97	120,107,225.78
二、离职后福利-设定提存计划	5,223,989.93	32,491,377.15	32,213,867.24	5,501,499.84
三、辞退福利		1,071,756.90	1,071,756.90	
四、一年内到期的其他福利				
合计	175,771,765.34	541,201,544.39	591,364,584.11	125,608,725.62

(2) 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	168,645,127.94	459,179,899.08	509,085,816.31	118,739,210.71
二、职工福利费		17,317,403.39	17,317,403.39	
三、社会保险费	723,017.49	17,965,831.74	17,713,791.45	975,057.78
其中：医疗保险费	491,442.97	15,073,975.51	14,836,318.51	729,099.97
工伤保险费	231,574.52	1,818,157.67	1,803,774.38	245,957.81
生育保险费		1,073,698.56	1,073,698.56	
四、住房公积金	5,043.65	10,685,285.39	10,683,056.96	7,272.08
五、工会经费和职工教育经费	1,174,586.33	2,489,990.74	3,278,891.86	385,685.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	170,547,775.41	507,638,410.34	558,078,959.97	120,107,225.78

(3) 设定提存计划列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	5,082,486.98	31,550,064.48	31,282,742.19	5,349,809.27
2、失业保险费	141,502.95	941,312.67	931,125.05	151,690.57
3、企业年金缴费				

合计	5,223,989.93	32,491,377.15	32,213,867.24	5,501,499.84
----	--------------	---------------	---------------	--------------

其他说明：

☐适用 ☒不适用

40、 应交税费

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,369,968.96	1,444,596.99
企业所得税	14,407,808.85	15,036,119.04
城市维护建设税	488,155.86	358,656.91
房产税	3,459,988.32	5,099,125.40
土地使用税	741,416.37	1,166,603.16
个人所得税	1,007,606.60	1,370,749.63
印花税	801,099.06	823,048.78
教育费附加（含地方教育费附加）	423,359.91	301,728.11
其他	124,261.46	38,327.24
合计	22,823,665.40	25,638,955.26

其他说明：

无

41、 其他应付款

(1) 项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利		85,038,870.00
其他应付款	85,646,257.12	89,236,774.80
合计	85,646,257.12	174,275,644.80

(2) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(3) 应付股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		85,038,870.00
合计		85,038,870.00

其他说明，包括重要的超过1年末支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,783,178.46	2,742,123.81
销售折扣	32,930,224.98	35,118,633.02
暂估费用	11,069,125.02	11,325,810.42
股票回购义务	20,261,829.22	23,501,989.22
其他	17,601,899.44	16,548,218.33
合计	85,646,257.12	89,236,774.80

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、 持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、 一年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,266,931.84	14,078,530.79
一年内到期的租赁负债	10,528,536.98	9,730,936.88
合计	25,795,468.82	23,809,467.67

其他说明：

无

44、 其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	11,660,705.34	8,369,819.02
合计	11,660,705.34	8,369,819.02

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、 长期借款

(1) 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	11,268,228.20	13,256,739.06

信用借款	308,645,397.40	247,388,570.66
未到期应付利息	245,495.77	221,791.73
小计	320,159,121.37	260,867,101.45
减：一年内到期的长期借款	15,266,931.84	14,078,530.79
合计	304,892,189.53	246,788,570.66

长期借款分类的说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	31,055,594.87	28,018,771.94
未确认融资费用	-2,383,207.30	-2,260,032.01
一年内到期的租赁负债	-10,528,536.98	-9,730,936.88
合计	18,143,850.59	16,027,803.05

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☒适用 ☐不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	3,210,543.03	2,080,486.56
合计	3,210,543.03	2,080,486.56

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

☐适用 ☒不适用

计划资产：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划净负债（净资产）

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

长期应付职工薪酬为公司根据泰国法律规定，对于到达退休年龄后离职的员工，需要公司向员工支付的款项。

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	37,025,207.08	3,576,000.00	4,086,847.03	36,514,360.05	政策支持的设备购置等
合计	37,025,207.08	3,576,000.00	4,086,847.03	36,514,360.05	/

其他说明：

√适用 □不适用

公司政府补助详见本报告“本节十一、2、涉及政府补助的负债项目”。

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	447,573,000.00						447,573,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	1,035,481,035.90	2,530,060.00		1,038,011,095.90

其他资本公积	16,476,969.38	4,105,191.42	2,530,060.00	18,052,100.80
合计	1,051,958,005.28	6,635,251.42	2,530,060.00	1,056,063,196.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本溢价变动的原因

本期 2024 年员工持股计划预留授予部分第一个锁定期届满并解锁，将原确认的对应股份支付形成的资本公积—其他资本公积 2,530,060.00 元，转入资本公积—资本溢价。

(2) 其他资本公积增加原因

本期实施员工持股计划，按企业会计准则股份支付相关规定确认，增加资本公积—其他资本公积 4,105,191.42 元。

56、 库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工持股计划认购款	23,501,989.22		3,240,160.00	20,261,829.22
合计	23,501,989.22		3,240,160.00	20,261,829.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系因员工持股计划对应股份满足解锁条件、完成归属，减少库存股 3,240,160.00 元。

57、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额			期末 余额
		本期所得税前 发生额	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分 类进损益的其 他综合收益					
二、将重分类 进损益的其 他综合收益	20,159,205.80	-64,712,754.98	-64,712,754.98		-44,553,549.18
外币财务报 表折算差额	20,159,205.80	-64,712,754.98	-64,712,754.98		-44,553,549.18
其他综合收益 合计	20,159,205.80	-64,712,754.98	-64,712,754.98		-44,553,549.18

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	228,022,866.42			228,022,866.42
合计	228,022,866.42			228,022,866.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,725,724,597.71	1,603,782,133.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,725,724,597.71	1,603,782,133.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	205,912,800.57	440,713,121.24
减：提取法定盈余公积		9,945,286.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	201,407,850.00	308,825,370.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,730,229,548.28	1,725,724,597.71

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,809,183,355.05	2,110,860,867.66	2,374,330,691.21	1,735,974,627.88
其他业务	18,500,407.31	15,044,491.99	12,153,933.62	10,543,114.68
合计	2,827,683,762.36	2,125,905,359.65	2,386,484,624.83	1,746,517,742.56

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

62、 税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,268,760.32	9,018,130.78
教育费附加	4,931,167.74	7,062,801.78
房产税	3,701,495.80	3,444,271.77
土地使用税	847,559.67	797,106.86
印花税	1,607,501.28	1,483,603.30
其他	323,491.55	50,765.44
合计	17,679,976.36	21,856,679.92

其他说明：

无

63、 销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,439,061.86	43,692,247.61
业务宣传费	36,019,827.90	16,392,814.19
保险费	5,022,895.03	4,832,317.25
差旅费	4,705,086.72	4,536,742.44
物料消耗	2,753,375.38	3,414,444.80
折旧与摊销	4,518,769.03	4,508,422.23
交际费	3,160,863.59	3,182,457.08
认证费	1,350,073.89	1,857,758.16
展览费	2,473,043.47	3,812,714.34
技术服务咨询费	1,164,437.79	1,117,115.95
快递费	2,099,761.41	1,330,483.25
办公费	804,423.58	1,607,581.49
股份支付	1,132,198.64	1,438,303.78

其他	6,375,521.73	3,633,381.98
合计	119,019,340.02	95,356,784.55

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	95,136,068.39	101,068,262.99
折旧及摊销	21,497,312.56	19,423,972.90
办公费	7,761,866.83	7,866,098.83
差旅费	2,787,148.58	3,289,454.63
技术服务咨询费	2,985,408.91	3,755,039.33
招待费	1,686,036.88	1,796,255.90
工会经费	2,162,209.14	2,567,607.03
租金	3,420,655.39	3,044,994.07
维修费	1,303,828.51	1,446,528.28
水电费	1,667,893.05	1,067,860.81
车辆使用费	695,624.42	661,446.38
股份支付	2,424,146.14	5,012,420.64
其他	7,898,766.48	8,245,783.68
合计	151,426,965.28	159,245,725.47

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	95,650,124.67	89,966,491.20
材料费	21,859,760.27	22,695,816.76
折旧与摊销	6,760,732.12	6,612,502.62
修缮费	2,626,602.96	2,663,962.13
专利认证费	2,989,839.83	2,457,926.17
水电费	1,240,262.07	1,376,703.45
差旅费	2,165,224.36	2,226,953.53
仪器费用	17,542.13	3,570.30
股份支付	472,691.68	893,165.00
其他	6,619,791.92	5,620,687.53
合计	140,402,572.01	134,517,778.69

其他说明：

无

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,811,562.84	2,807,451.01
减：利息收入	4,996,380.36	4,374,236.94
汇兑损益	52,086,965.16	-8,423,669.91
银行手续费	1,321,104.68	925,797.62
合计	54,223,252.32	-9,064,658.22

其他说明：

无

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,068,606.46	22,609,770.40
与日常经营活动相关的税收优惠	1,242,798.69	1,294,018.55
个人所得税手续费返还	422,158.06	665,096.49
合计	13,733,563.21	24,568,885.44

其他说明：

无

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,938,546.63	1,302,041.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,841,976.34	12,467,347.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	866,612.92	750,607.28
合计	12,647,135.89	14,519,996.00

其他说明：

无

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,764,091.22	1,963,049.69
交易性金融负债	-729,713.10	333,600.00
合计	-4,493,804.32	2,296,649.69

其他说明：

公司与银行开展结构性存款和远期外汇买卖合约业务。期末依据银行提供的上述金融产品的支持性依据确定公允价值变动收益。

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,715,959.09	105,348.02
合计	-4,715,959.09	105,348.02

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-1,873,964.89	-1,408,476.86
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,117,467.53	-10,744,565.73
三、其他非流动资产减值损失	-337,924.32	
合计	-11,329,356.74	-12,153,042.59

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
长期资产处置利得或损失	306,969.53	283,317.07
合计	306,969.53	283,317.07

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
违约赔偿收入	3,000.00	287,019.00	3,000.00
其他	76,669.42	4.03	76,669.42
合计	79,669.42	287,023.03	79,669.42

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,042,606.80	1,630,085.41	1,042,606.80
对外捐赠	152,771.25	57,336.99	152,771.25
罚款支出	88,871.93	86,608.53	88,871.93
其他	286,052.56	221.83	286,052.56
合计	1,570,302.54	1,774,252.76	1,570,302.54

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,866,607.36	31,802,758.50
递延所得税费用	-7,966,262.98	-4,877,266.22
合计	17,900,344.38	26,925,492.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	223,684,212.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,552,631.81
子公司适用不同税率的影响	-1,478,814.46
调整以前期间所得税的影响	780,413.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	958,605.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-818,628.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,224,030.29
研发费用加计扣除	-17,317,892.97
所得税费用	17,900,344.38

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

详见附注“本节七、57、其他综合收益”

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入及其他	4,996,380.36	4,374,236.94
营业外收入及其他	79,669.42	287,023.03
政府补助	15,504,567.38	22,769,166.20
其他	1,120,027.86	607,348.81
合计	21,700,645.02	28,037,774.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	28,621,632.75	32,985,769.59
销售费用	63,879,786.13	45,717,810.93
研发费用	36,131,101.85	35,027,020.93
财务费用	1,321,104.68	925,797.62
其他	571,112.71	200,005.50
合计	130,524,738.12	114,856,404.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财资金	3,190,558,694.44	2,919,482,000.00
合计	3,190,558,694.44	2,919,482,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财资金	3,074,155,000.00	2,899,610,565.52
合计	3,074,155,000.00	2,899,610,565.52

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到使用受限的资金等	61,668,077.70	59,561,008.53
合计	61,668,077.70	59,561,008.53

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付受限的资金等	61,036,493.21	58,514,182.35
租赁负债的支出	2,538,087.70	10,222,410.22
合计	63,574,580.91	68,736,592.57

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	410,455,311.36	258,627,465.67	287,061.50	182,485,393.72	169,917.64	486,714,527.17
长期借款 (含1年内到期的长期借款)	260,867,101.45	61,335,035.01	245,495.77	2,288,510.86		320,159,121.37
租赁负债 (含1年内到期的非流动负债)	28,018,771.94		5,574,910.63	2,538,087.70		31,055,594.87
合计	699,341,184.75	319,962,500.68	6,107,467.90	187,311,992.28	169,917.64	837,929,243.41

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	205,783,867.70	239,263,003.48
加：资产减值准备（含信用减值损失）	16,045,315.83	12,047,694.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,179,530.18	89,826,288.71
使用权资产摊销	5,319,798.22	9,776,462.98
无形资产摊销	13,201,670.80	13,693,899.44
长期待摊费用摊销	420,105.88	1,218,988.52
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）	-306,969.53	-283,317.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,042,606.80	1,630,085.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,493,804.32	-2,296,649.69
财务费用（收益以“-”号填列）	5,811,562.84	2,807,451.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,647,135.89	-14,519,996.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,373,736.54	-4,669,378.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-247,885.30	-401,682.36
合同资产的减少（增加以“-”号填列）	-19,471,339.56	-7,446,357.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	36,357,311.16	-126,125,024.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,735,008.48	11,997,539.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-81,837,744.61	-105,261,456.50
其他	4,139,665.61	7,343,889.42
经营活动产生的现金流量净额	210,175,419.43	128,601,440.40
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	710,370,554.23	453,803,681.31
减：现金的期初余额	729,695,863.24	647,946,051.07
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	-19,325,309.01	-194,142,369.76

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	710,370,554.23	729,695,863.24
其中：库存现金	35,191.88	69,294.59
可随时用于支付的银行存款	709,730,970.48	728,955,503.86
可随时用于支付的其他货币资金	604,391.87	671,064.79
三、期末现金及现金等价物余额	710,370,554.23	729,695,863.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	61,041,702.76	61,734,857.05

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	理由
货币资金	61,041,702.76	银行承兑汇票及保函保证金
合计	61,041,702.76	/

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

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	-	-	

其中：美元	22,868,312.37	6.8109	155,753,788.72
欧元	1,073,645.05	7.7671	8,339,108.47
英镑	15,051.27	9.0145	135,679.67
加拿大元	527,137.54	4.7847	2,522,194.99
新台币	333,069,305.00	0.2207	73,508,395.61
泰铢	265,797,657.66	0.2077	55,206,173.50
新加坡元	28,805.42	5.2605	151,530.91
比索	120,723.16	0.3891	46,973.38
日元	6,266,702.00	0.0420	263,483.49
应收票据			
其中：新台币	80,732.00	0.2207	17,817.55
应收账款	-	-	
其中：美元	147,520,004.62	6.8109	1,004,743,999.47
欧元	485,029.28	7.7671	3,767,270.92
英镑	1,670.59	9.0145	15,059.53
加拿大元	46,243.27	4.7847	221,260.17
新台币	47,157,478.00	0.2207	10,407,655.39
泰铢	10,107,426.24	0.2077	2,099,312.43
墨西哥比索	2,364.20	0.3891	919.91
澳大利亚元	2,242.04	4.6832	10,499.87
日元	110,969.00	0.0420	4,665.69
其他应收款			
其中：美元	1,119,883.86	6.8109	7,627,416.98
新台币	2,106,472.00	0.2207	464,898.37
泰铢	7,654,666.90	0.2077	1,589,874.32
比索	401,424.00	0.3891	156,194.08
短期借款			
其中：泰铢	350,000,000.00	0.2077	72,695,000.00
应付账款			
其中：美元	8,924,785.77	6.8109	60,785,823.40
欧元	99,891.45	7.7671	775,866.88
英镑	19,578.08	9.0145	176,486.60
加币	19,001.88	4.7847	90,918.30
新台币	38,582,497.00	0.2207	8,515,157.09
泰铢	301,732,530.76	0.2077	62,669,846.64
租赁负债			
其中：美元	1,059,370.28	6.8109	7,215,265.04
新台币	29,096,729.91	0.2207	6,421,648.29
其他应付款			
其中：美元	5,456,815.89	6.8109	37,165,827.35
欧元	39,968.00	7.7671	310,435.45
英镑	0.00	9.0145	0.00
新台币	2,837,959.00	0.2207	626,337.55
泰铢	5,918,045.43	0.2077	1,229,178.04
比索	61,146.02	0.3891	23,791.92
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	533,416.56	6.8109	3,633,046.85
新台币	6,590,859.09	0.2207	1,454,602.60

其他说明：

无

(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

本公司的境外经营实体、经营地和记账本位币情况如下：

境外经营实体	经营地	记账本位币
欣仕霖企业有限公司	中国台湾	新台币
RUNNER CORPORATION	开曼群岛	美元
Runner Industry (Thailand) Co.,Ltd.	泰国	泰铢
Runner Tech (USA) LLC	美国	美元
RUNNER TECH(SINGAPORE) PTE.LTD	新加坡	美元
MEXIRUNNER INDUSTRIAL MEXICO, S.DE R.L.DE C.V.	墨西哥	墨西哥比索
Runner EcoHome (Hong Kong) Limited	中国香港	美元
Runner (Hong Kong) Limited	中国香港	美元

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、 租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

1)使用权资产相关信息详见本节七 25.使用权资产之内容。

2)公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本节五 38.租赁之内容。

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2026 年上半年金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	5,214,433.27
租赁负债的利息费用	416,580.30

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额7,752,520.97(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明

无

83、 数据资源

☐适用 ☒不适用

84、 其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	95,650,124.67	89,966,491.20
材料费	21,859,760.27	22,695,816.76
折旧与摊销	6,760,732.12	6,612,502.62
修缮费	2,626,602.96	2,663,962.13
专利认证费	2,989,839.83	2,457,926.17
水电费	1,240,262.07	1,376,703.45
差旅费	2,165,224.36	2,226,953.53
仪器费用	17,542.13	3,570.30
股份支付	472,691.68	893,165.00
其他	6,619,791.92	5,620,687.53
合计	140,402,572.01	134,517,778.69
其中：费用化研发支出	140,402,572.01	134,517,778.69

资本化研发支出		
---------	--	--

其他说明：
无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目
☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

序号	公司名称	注册地	变动原因
1	Runner (Hong Kong) Investment Limited	中国香港	新设

2	Runner (Hong Kong) Limited	中国香港	新设
---	----------------------------	------	----

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
厦门英仕卫浴有限公司	厦门	3,800 万人民币	厦门	生产、销售	100.00%		设立
厦门阿匹斯智能机器人有限公司	厦门	2,000 万人民币	厦门	生产、销售	100.00%		设立
漳州建霖实业有限公司	漳州	15,900 万人民币	漳州	生产、销售	100.00%		设立
宁波威霖住宅设施有限公司	宁波	12,469.3032 万人民币	宁波	生产、销售	100.00%		同一控制下企业合并
宁波埃瑞德智能家居有限公司	宁波	1,000 万人民币	宁波	生产、销售		100.00%	同一控制下企业合并
RUNNER NINGBO CORP	萨摩亚	不适用	萨摩亚	销售		100.00%	同一控制下企业合并
厦门百霖净水科技有限公司	厦门	8,786.515 万人民币	厦门	生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
RUNNER CORPORATION	开曼群岛	不适用	开曼群岛	销售	100.00%		同一控制下企业合并
AQUAIR CO.,LTD	萨摩亚	不适用	萨摩亚	销售	100.00%		同一控制下企业合并
欣仕霖企业有限公司	中国台湾	6,476 万新台币	中国台湾	生产、销售		100.00%	同一控制下企业合并
匠仕新创（厦门）投资有限公司	厦门	5,000 万人民币	厦门	销售	100.00%		设立
Runner Industry (Thailand) Co.,Ltd.	泰国	不适用	泰国	生产、销售		100.00%	设立
上海建霖智慧家居科技有限公司	上海	5,000 万人民币	上海	研发、销售	100.00%		设立
瑞摩宅兹（上海）科技有限公司	上海	5,000 万人民币	上海	研发、工业设计、销售	100.00%		设立
Runner Tech(USA)LLC	美国	不适用	美国	销售	100.00%		设立
厦门慵享空间设计有限公司	厦门	800 万人民币	厦门	工程设计、施工、安装及服务		62.50%	非同一控制下企业合并
RUNNER TECH(SINGAPORE)PTE.LTD	新加坡	8,232.33 万美元	新加坡	投资、销售	100%		设立
北京建霖智家科技有限公司	北京	1000 万人民币	北京	研发、销售		100%	设立
厦门绿数创新电子商务有限公司	厦门	50 万人民币	厦门	销售		100%	设立
厦门珑武春科技有限公司	厦门	10 万人民币	厦门	销售		100%	其他

厦门藤井旭电子商务有限公司	厦门	10 万人民币	厦门	销售		100%	其他
厦门跨仕代电子商务有限责任公司	厦门	10 万人民币	厦门	销售		100%	设立
MEXIRUNNER INDUSTRIAL MEXICO, S.DE R.L.DE C.V.	墨西哥	2050 万墨西哥比索	墨西哥	生产、销售		100%	设立
Runner EcoHome (Hong Kong) Limited	中国香港	10 万美元	中国香港	销售		100%	设立
Runner (Hong Kong) Investment Limited	中国香港	15 万美元	中国香港	销售		100%	设立
Runner (Hong Kong) Limited	中国香港	5 万美元	中国香港	销售		100%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	37,025,207.08	3,576,000.00		4,086,847.03		36,514,360.05	与资产相关
合计	37,025,207.08	3,576,000.00		4,086,847.03		36,514,360.05	/

3、 计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	4,086,847.03	4,784,315.53
与收益相关	7,981,759.43	17,825,454.87
其他	3,946,807.95	857,414.84
合计	16,015,414.41	23,467,185.24

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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定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。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、其他应收款及合同资产等，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、其他应收款及合同资产，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。前瞻性信息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。

本公司应收账款和合同资产中，前五大客户的应收账款及合同资产占本公司应收账款和合同资产总额的 36.65%（比较期：39.63%）；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 59.62 %（比较期：61.68%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2026 年 6 月 30 日			
	即时偿还	1 年内	1-5 年	5 年以上
短期借款		486,714,527.17		

项目	2026 年 6 月 30 日			
	即时偿还	1 年内	1-5 年	5 年以上
交易性金融负债		729,713.10		
应付票据		312,602,088.76		
应付账款		806,098,398.21		
其他应付款		85,646,257.12		
长期借款			304,892,189.53	
一年内到期的非流动负债		25,795,468.82		
租赁负债			18,143,850.59	
金融负债小计		1,717,586,453.18	323,036,040.12	

项目	2025 年 12 月 31 日			
	即时偿还	1 年内	1-5 年	5 年以上
短期借款		410,455,311.36		
交易性金融负债				
应付票据		315,023,615.17		
应付账款		813,634,616.72		
其他应付款		174,275,644.80		
长期借款			246,788,570.66	
一年内到期的非流动负债		23,809,467.67		
租赁负债			16,027,803.05	
金融负债小计		1,737,198,655.72	262,816,373.71	

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。截至 2026 年 6 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下：

项 目	2026 年 6 月 30 日									
	美元		欧元		英镑		加拿大元		新台币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	22,868,312.37	155,753,788.72	1,073,645.05	8,339,108.47	15,051.27	135,679.67	527,137.54	2,522,194.99	333,069,305.00	73,508,395.61
应收票据									80,732.00	17,817.55
应收账款	147,520,004.62	1,004,743,999.47	485,029.28	3,767,270.92	1,670.59	15,059.53	46,243.27	221,260.17	47,157,478.00	10,407,655.39
其他应收款	1,119,883.86	7,627,416.98							2,106,472.00	464,898.37
应付账款	8,924,785.77	60,785,823.40	99,891.45	775,866.88	19,578.08	176,486.60	19,001.88	90,918.30	38,582,497.00	8,515,157.09

项 目	2026 年 6 月 30 日									
	美元		欧元		英镑		加拿大元		新台币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
其他应付款	5,456,815.89	37,165,827.35	39,968.00	310,435.45					2,837,959.00	626,337.55
租赁负债	1,059,370.28	7,215,265.04							29,096,729.91	6,421,648.29
1 年内到期的非流动负债	533,416.56	3,633,046.85							6,590,859.09	1,454,602.60

项 目	2026 年 6 月 30 日									
	泰铢		新加坡元		墨西哥比索		日元		澳大利亚元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	265,797,657.66	55,206,173.50	28,805.42	151,530.91	120,723.16	46,973.38	6,266,702.00	263,483.49		
应收票据										
应收账款	10,107,426.24	2,099,312.43			2,364.20	919.91	110,969.00	4,665.69	2,242.04	10,499.87
其他应收款	7,654,666.90	1,589,874.32			401,424.00	156,194.08				
应付账款	301,732,530.76	62,669,846.64								
其他应付款	5,918,045.43	1,229,178.04			61,146.02	23,791.92				
租赁负债										
1 年内到期的非流动负债										
短期借款	350,000,000.00	72,695,000.00								

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2026 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于外币升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 10,632.65 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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2026 年 6 月 30 日，公司持有的借款主要是固定利率借款，因此短期内利率波动对利息支出产生影响较小。如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 41.51 万元。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		269,463,250.08		269,463,250.08

1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		269,463,250.08		269,463,250.08
(1) 银行理财产品		269,422,950.08		269,422,950.08
(2) 衍生金融资产		40,300.00		40,300.00
持续以公允价值计量的资产总额		269,463,250.08		269,463,250.08
(六) 交易性金融负债		729,713.10		729,713.10
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		729,713.10		729,713.10
其中：衍生金融负债		729,713.10		729,713.10
持续以公允价值计量的负债总额		729,713.10		729,713.10

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☒适用 ☐不适用

本公司将持有的银行理财产品划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值进行后续计量，期末以银行理财产品预计收益率测算预计收益，连同本金作为期末公允价值。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☒适用 ☐不适用

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、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

上述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。

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：美元

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(%)
JADEFORTUNELIMITED	萨摩亚	投资控股	2,500	20.19	20.19
NEWEMPIRELIMITED	萨摩亚	投资控股	500	3.70	3.70
HEROICEPOCHLIMITED	萨摩亚	投资控股	500	2.69	2.69
PERFECT ESTATE LIMITED	萨摩亚	投资控股	2,500	17.67	17.67
STAR EIGHT LIMITED	萨摩亚	投资控股	1,000	4.49	4.49
合计				48.74	48.74

本企业的母公司情况的说明

1、吕理镇和吕学燕系直系亲属关系，该家族通过 ARIES TECH.INC、CHAMPION ELITE LIMITED 持有 JADE FORTUNE LIMITED、NEW EMPIRE LIMITED 和 HEROIC EPOCH LIMITED 全部股权，合计间接控制本公司 26.58%的股份；吕理镇和吕学燕通过二级市场增持股票，直接控制本公司。

2、文国良与范资里、文羽菁、文馨系直系亲属关系，该家族通过 WENBING HOLDING LTD、MASTER INSIGHT LIMITED 持有 PERFECT ESTATE LIMITED 和 STAR EIGHTLIMITED 全部股权，合计间接控制本公司 22.16%的股份

3、吕理镇和吕学燕直接持有本公司股份合计 0.04%。

本企业最终控制方是吕理镇、文国良家族签订《共同控制确认书》，约定在公司的经营管理中保持共同控制关系和共同控制地位，期限自 2023 年 7 月 30 日起 36 个月内有效，且于 2026 年 7 月 30 日续签《共同控制确认书》，期限自 2026 年 7 月 30 日起 36 个月内有效。截止 2026 年 6 月 30 日，公司实际控制人为吕理镇、文国良家族，共 6 人合计持有公司 48.78%的股份。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

详见本报告“本节十 1、在子公司中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
腾达精密股份有限公司	公司持股 5%以上股东控制的其他企业
伍佳零生活文化（厦门）有限公司	公司董事的家庭成员控制的其他企业
厦门铠兴精密模具有限公司	公司董事的家庭成员控制的其他企业
陈岱桦	本公司之董事
涂序斌	本公司之董事

其他说明

无

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
腾达精密股份有限公司	购买商品及劳务	198,803.58	740,000	否	207,994.75
伍佳零生活文化（厦门）有限公司	购买商品及劳务	8,373,804.24	23,000,000	否	9,538,571.79
厦门铠兴精密模具有限公司	购买商品及劳务	517,666.75	3,000,000	否	40,442.43
合计		9,090,274.57			9,787,008.97

出售商品/提供劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
伍佳零生活文化（厦门）有限公司	提供装修服务	4,128.51	6,422.02
陈岱桦	销售商品	26,484.98	
涂序斌	销售商品	122,961.06	
合计		153,574.55	6,422.02

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方:

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☒适用 ☐不适用

单位: 万元 币种: 人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
瑞摩宅兹(上海)科技有限公司	3,000	2024 年 9 月	2027 年 9 月	否
上海建霖智慧家居科技有限公司	3,000	2024 年 9 月	2027 年 9 月	否
上海建霖智慧家居科技有限公司	2,000	2026 年 6 月	2029 年 6 月	否
MEXIRUNNER INDUSTRIAL MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	42 万美元	2025 年 4 月	2028 年 4 月	否

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,022.16	1,026.97

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2) 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	腾达精密股份有限公司	165,966.10	253,347.83
应付账款	伍佳零生活文化（厦 门）有限公司	3,154.87	6,625.16
应付账款	厦门铠兴精密模具有限 公司	124,361.03	20,813.96
其他应付款	伍佳零生活文化（厦 门）有限公司	1,659,659.00	2,355,326.50
其他应付款	腾达精密股份有限公司		704.07
合同负债	涂序斌		122,961.06

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☒适用 ☐不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

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

员工持股计划					526,000.00	2,530,060.00		
合计					526,000.00	2,530,060.00		

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	公司员工
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日二级市场的市场价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	二级市场市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职员工激励对象对应的权益工具以及剩余等待期进行确定
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	18,052,100.80

其他说明

无

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 币种：人民币

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
公司员工	4,139,665.62	
合计	4,139,665.62	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截止 2026 年 6 月 30 日，除本报告“本节七、31、所有权或使用权受限资产”，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

1) 开出保函、信用证

类型	开出主体	期末余额	备注
保函	本公司及下属子公司	1,403.75 万元	主要为工程项目付款保函
信用证	下属子公司	0	

2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2026 年 6 月 30 日，除附注十四、5 所示期末关联担保外，本公司无其他应披露未披露的重大担保事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

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

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	厦漳分部	宁波分部	中国台湾分部	东南亚等分部	分部间抵销	合计
营业收入	248,530.99	40,360.39	28,958.94	125,195.18	-160,277.12	282,768.38

信用减值损失及资产减值损失	-993.88	-54.41	3.78	-560.02		-1,604.53
投资收益	18,507.80	188.91			-17,432.00	1,264.71
利润总额	29,283.32	2,609.18	5,031.06	4,847.35	-19,402.49	22,368.42
净利润	28,854.79	2,397.73	4,449.78	3,858.26	-18,982.17	20,578.39
资产总额	604,668.22	58,430.15	40,403.31	182,487.46	-317,096.12	568,893.02
负债总额	258,708.44	18,684.09	19,276.31	108,234.75	-175,912.56	228,991.03

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	934,505,030.93	1,034,499,031.71
1 年以内	934,505,030.93	1,034,499,031.71
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		97,800.00
合计	934,505,030.93	1,034,596,831.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						97,800.00	0.01	97,800.00	100	0
其中：										
按单项计提坏账准备						97,800.00	0.01	97,800.00	100	0
按组合计提坏账准备	934,505,030.93	100.00	23,791,504.77	2.55	910,713,526.16	1,034,499,031.71	99.99	22,290,251.47	2.15	1,012,208,780.24
其中：										

按组合计提坏账准备	934,505,030.93	100.00	23,791,504.77	2.55	910,713,526.16	1,034,499,031.71	99.99	22,290,251.47	2.15	1,012,208,780.24
合计	934,505,030.93	/	23,791,504.77	/	910,713,526.16	1,034,596,831.71	/	22,388,051.47	/	1,012,208,780.24

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	475,830,095.48	23,791,504.77	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	475,830,095.48	23,791,504.77	5.00

按组合计提坏账准备的说明：

☒适用 ☐不适用

于 2026 年 6 月 30 日，应收合并范围内关联方余额为 458,674,935.45 元

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	97,800.00			97,800.00		0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	22,290,251.47	1,501,253.30				23,791,504.77
合计	22,388,051.47	1,501,253.30		97,800.00		23,791,504.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	97,800.00

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款和合同资产汇总	651,692,305.15		651,692,305.15	68.13	11,367,341.32
合计	651,692,305.15		651,692,305.15	68.13	11,367,341.32

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	41,739,819.90	33,507,811.71
合计	41,739,819.90	33,507,811.71

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	40,451,490.88	31,824,481.14
1 年以内	40,451,490.88	31,824,481.14
1 至 2 年	1,342,596.00	1,838,532.00
2 至 3 年	670,995.53	794,815.57
3 年以上	4,262,401.77	4,897,870.73
合计	46,727,484.18	39,355,699.44

(14) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

出口退税款	18,549,495.96	24,531,545.62
员工借款及备用金	3,978,462.10	4,719,444.00
保证金及押金	3,326,921.30	5,890,096.30
代垫款	772,608.13	619,734.25
合并范围内关联方	19,477,084.19	3,594,879.27
其他	622,912.50	
合计	46,727,484.18	39,355,699.44

(15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	5,797,887.73		50,000.00	5,847,887.73
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	860,223.45			860,223.45
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	4,937,664.28		50,000.00	4,987,664.28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(16) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

按单项计提 坏账准备	50,000.00					50,000.00
按组合计提 坏账准备	5,797,887.73		860,223.45			4,937,664.28
合计	5,847,887.73		860,223.45			4,987,664.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
国家税务局	18,549,495.96	39.70	出口退税款	1 年内	
厦门阿匹斯智能 机器人有限公司	11,510,675.92	24.63	合并范围内关 联方	1 年内	
漳州建霖实业有 限公司	4,666,962.62	9.99	合并范围内关 联方	1 年内	
厦门百霖净水科 技有限公司	1,964,794.89	4.20	合并范围内关 联方	1 年内	
先锋(厦门)电镀 开发有限公司	1,500,000.00	3.21	押金	3 年以上	1,500,000.00
合计	38,191,929.39	81.73	/	/	1,500,000.00

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,302,466,308.56		1,302,466,308.56	1,286,322,449.52		1,286,322,449.52
对联营、合营企业投资						
合计	1,302,466,308.56		1,302,466,308.56	1,286,322,449.52		1,286,322,449.52

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动			期末余额（账面价值）
		追加投资	减少投资	其他	
厦门英仕卫浴有限公司	47,898,193.01			129,900.00	48,028,093.01
厦门阿匹斯智能机器人有限公司	25,748,310.12			123,218.72	25,871,528.84
漳州建霖实业有限公司	159,000,000.00				159,000,000.00
RUNNER CORPORATION	5,259,200.33				5,259,200.33
宁波威霖住宅设施有限公司	212,457,363.25			393,350.82	212,850,714.07
AQUAIR CO.,LTD	13,291,124.62				13,291,124.62
厦门百霖净水科技有限公司	92,734,464.39			134,787.50	92,869,251.89
匠仕新创（厦门）投资有限公司	35,450,335.04			190,135.40	35,640,470.44
上海建霖智慧家居科技有限公司	51,000,018.79			225,491.60	51,225,510.39
瑞摩宅兹（上海）科技有限公司	38,268,008.29	8,000,000.00		84,175.00	46,352,183.29
RUNNER TECH(USA)LLC	7,023,450.00	6,862,800.00			13,886,250.00
RUNNER TECH(SINGAPORE) PTE.LTD.	598,191,981.68				598,191,981.68
合计	1,286,322,449.52	14,862,800.00		1,281,059.04	1,302,466,308.56

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,241,378,764.07	981,581,365.22	1,136,168,466.65	882,393,402.00
其他业务	15,262,120.40	10,345,238.59	12,484,589.52	7,415,285.01
合计	1,256,640,884.47	991,926,603.81	1,148,653,056.17	889,808,687.01

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	174,319,980.00	213,200,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,831,930.19	1,302,041.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,914,037.19	7,968,799.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	495,119.65	529,501.53
合计	182,561,067.03	223,000,342.57

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-735,637.27	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	11,928,567.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,348,172.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	66,375.91	
委托他人投资或管理资产的损益	866,612.92	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,451,874.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-448,026.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	422,158.06	
减：所得税影响额	3,172,575.96	
少数股东权益影响额（税后）	-21,400.78	
合计	15,748,921.91	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.85	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.40	0.43	0.42

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：陈岱桦

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 21 日

修订信息

☐适用 ☒不适用