

河北科力汽车装备股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张万武、主管会计工作负责人郭艳平及会计机构负责人(会计主管人员)周启红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	24
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 债券相关情况	36
第八节 财务报告	37

备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本原件。
- （二）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。
- （三）报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）其他相关资料。

公司将上述文件的原件或具有法律效力的复印件同时置备于公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
科力装备、公司、本公司	指	河北科力汽车装备股份有限公司
天津科达	指	天津科达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
科铭汽车	指	秦皇岛科铭汽车零部件有限公司
美国科力	指	KELI AUTOMOTIVE PARTS, INC.
微纳新材	指	河北微纳新材料有限公司
日本科力	指	Keli Automotive Parts Japan 株式会社
科瀚新材	指	秦皇岛科瀚新材料有限公司
北京银合汇	指	北京银合汇新材料科技有限公司
股东会	指	河北科力汽车装备股份有限公司股东会
董事会	指	河北科力汽车装备股份有限公司董事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
A 股	指	在境内上市的人民币普通股
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期初、期初	指	2026 年 1 月 1 日
报告期末、期末	指	2026 年 6 月 30 日
控股股东、实际控制人	指	张万武、郭艳芝、张子恒
ERP	指	Enterprise Resource Planning，企业资源管理系统
MES	指	Manufacturing Execution System，制造企业生产过程执行管理软件，生产制造执行系统
WMS	指	Warehouse Management System，仓库管理系统
SRM	指	Supplier Relationship Management，供应商关系管理系统
MC	指	Material Control，物料控制
PC	指	Production Control，生产控制
尾差	指	本报告除特别说明外，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	科力装备	股票代码	301552
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	河北科力汽车装备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科力装备		
公司的外文名称（如有）	Hebei Keli Automobile Equipment Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Keli Equipment		
公司的法定代表人	张万武		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张静	安喜双
联系地址	河北省秦皇岛市经济技术开发区天马湖路 12 号	河北省秦皇岛市经济技术开发区天马湖路 12 号
电话	0335-5311592	0335-5311592
传真	0335-5310778	0335-5310778
电子信箱	zqb@keliauto.cn	zqb@keliauto.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☒适用 ☐不适用

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2025 年 07 月 18 日	秦皇岛市行政审批局	9113030107598338X0

报告期末注册	2026 年 06 月 16 日	秦皇岛市行政审批局	9113030107598338X0
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2026 年 06 月 17 日		
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2026-020）。		

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	296,402,077.91	318,162,832.05	-6.84%
归属于上市公司股东的净利润（元）	51,522,604.88	82,782,349.61	-37.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	44,920,139.26	79,401,811.78	-43.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	45,982,513.50	43,949,073.62	4.63%
基本每股收益（元/股）	0.42	0.67	-37.31%
稀释每股收益（元/股）	0.42	0.67	-37.31%
加权平均净资产收益率	4.32%	7.05%	-2.73%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,378,907,710.81	1,502,761,238.82	-8.24%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,139,759,968.31	1,183,826,637.07	-3.72%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-817,831.23	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	750,648.70	
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	7,655,498.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,417.38	
减：所得税影响额	1,010,379.27	
少数股东权益影响额（税后）	27,888.00	
合计	6,602,465.62	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务、产品及用途

公司主要从事汽车玻璃总成组件产品的研发、生产和销售，主要产品包括风挡玻璃安装组件、侧窗玻璃升降组件、角窗玻璃总成组件和其他汽车零部件，广泛应用于汽车玻璃领域，是汽车玻璃总成的重要组成部分。经过多年的探索和经验积累，公司已具备较强的模具设计开发能力、产品同步开发能力和产品整体配套方案设计能力，并形成独特的技术竞争优势，是汽车玻璃总成组件领域产品种类最全、覆盖车型最多的供应商之一。

1、风挡玻璃安装组件

公司的风挡玻璃安装组件主要包括定位组件和功能组件。风挡玻璃定位组件产品主要包括包边条、定位销和垫块；风挡玻璃功能组件产品主要包括摄像头（含除霜雾模块、吸光模块）/雨感器支架产品。风挡玻璃定位组件安装在风挡玻璃周边，应用于风挡玻璃和汽车车身之间，能够起到准确定位风挡玻璃在车身位置的作用；风挡玻璃功能组件安装在风挡玻璃内侧面上，用于集成摄像头/雨感器/防霜雾模块/吸光模块等功能附件，是实现风挡玻璃智能化的重要功能性组件。其中，搭载抗 VOC 污染吸光涂层的摄像头支架，解决了汽车辅助驾驶摄像头区域 VOC 污染这一行业痛点，同时有效抑制漫反射杂光，显著提升辅助驾驶安全性，全方位保障车辆行驶安全。

2、侧窗玻璃升降组件

公司的侧窗玻璃升降组件主要包括托架和导轨。通常情况下，汽车侧窗玻璃是通过托架与升降器连接，实现玻璃的升降功能；托架下端通过螺栓与玻璃升降器相连接，玻璃则粘接在托架上端的 U 形槽内，玻璃侧边定位在导轨滑槽内，导轨安装在车门边框上，玻璃升降器工作时，玻璃沿导轨滑槽上下移动，引导玻璃升降。车门为非密闭结构，雨水、洗车液等可以渗入车门内部，对内部元件造成腐蚀，这对托架和导轨提出很高的耐腐蚀要求；侧窗玻璃是曲面玻璃，要求与之配合的导轨要有很高的精度，以避免行车震动噪音和玻璃升降摩擦噪音。侧窗玻璃升降系统在长时间使用后，玻璃与升降器之间的连接处往往容易松动，导致玻璃位置发生偏移，发生玻璃升降受阻、行车异响等不良现象。公司的托架产品能够保证侧窗玻璃与升降器之间连接的稳定性和可靠性，提高了装置使用的安全可靠性和耐用性。

3、角窗玻璃总成组件

公司的角窗玻璃总成组件产品主要包括亮饰条、嵌件和亮饰板。公司的亮饰条产品的成型工艺为金属冲压成型，该零件与外水切和门顶饰条形成一个侧窗玻璃周边的装饰轮廓，起到美观和提高档次的效果。亮饰板产品为高光注塑件，主要配合整车 B 柱高光氛围起到美观的作用，随着技术的进一步发展许多智能化装备也越来越多地装配到亮饰板上。亮饰条和亮饰板同时作为车身外饰件并且属于一级外观件，对表面质量有很高要求；并且需要将其预埋到角窗总成模具中注塑包边，对尺寸公差也有很高要求。嵌件产品则全部镶嵌在角窗弹性体包边中，主要是用来防止弹性体材料收缩导

致外观缺陷，提高包边部位刚度；该组件根据角窗的形状结构和包边模具的要求进行设计，形状多种多样。

（二）行业发展情况

根据中国汽车工业协会统计，2026 年上半年我国汽车产销量分别达 1,499.3 万辆和 1,501.7 万辆，同比分别下降 4% 和 4.1%，其中乘用车产销量分别为 1,272.1 万辆和 1,272 万辆，同比分别下降 5.9% 和 6.0%。

政策端统筹稳消费、促流通、强规范多维举措，持续赋能汽车产业高质量发展。国家出台系列分层精准调控的政策组合拳，新能源汽车车辆购置税减免至 2027 年底、汽车以旧换新、新能源汽车下乡等多重消费刺激政策，充分激活终端市场消费需求。同时，行业监管与标准体系持续完善，持续引导整车及零部件行业合规经营、提质增效，推动产业向高质量方向稳步转型，为行业持续健康发展筑牢坚实的政策根基。

从汽车普及水平来看，我国千人汽车保有量持续稳步提升，但市场区域发展不均衡，整体汽车普及水平仍显著低于欧美等发达国家，行业中长期具备充足的结构性增长空间，国内汽车新增消费与置换升级潜力巨大。同时，我国拥有完备成熟的汽车产业链供应链体系，为汽车行业稳健发展提供了强有力的支撑，配套的汽车零部件行业依托整车产业电动化、智能化转型红利，仍具备较大的发展潜力与成长空间。

（三）公司主要经营模式

公司经过多年的实践，形成了一套行之有效的经营模式，具体情况如下：

1、盈利模式

公司自设立以来一直从事汽车玻璃总成组件产品的研发、生产和销售，专注于服务汽车玻璃客户，依托在技术研发、制造工艺和质量管理等方面的优势，在行业内形成了良好的品牌形象和较高的市场美誉度，从而持续获取客户订单。

2、采购模式

公司采购部负责公司的物料采购和供应商管理事宜，使用 ERP 和 WMS 系统办公平台实现资金流、实物流的闭环管理。公司生产所需的原材料主要包括塑料粒子、胶带和五金件等，其中塑料粒子主要为 PBT、TPV、PVC/MPR 等，胶带主要为 3M 胶带、S&K 胶带等，五金件主要为螺母、铝材和卷材等。公司根据行业特点，结合自身实际，根据销售订单和市场预测需求，结合生产排产、采购周期及库存状况，按照“以产定购+安全库存”的原则确定原材料需求量。根据各供应商的产品报价、交付能力、产品质量等在合格供应商名录中选择供应商并发出采购订单。

3、生产模式

公司产品具有多批量、多规格、定制化的特点，主要采用“以销定产+合理备货”的生产模式。销售部根据客户订单将产品需求录入 ERP 系统，生产部 MC 负责在 ERP 系统中运算物料需求推送《物料需求计划》给采购部执行采购作业，生产部 PC 负责在 ERP 系统中运算产品需求并推送《排产计划》，自动排程并下达生产任务单至 MES 系统；生产车间根据 MES 系统中工单信息启动生产，产成品经品控部检验合格后入库发货；生产完毕的相关信息由 MES 系统同步至 ERP 系统。

4、销售模式

公司产品具有定制化特征，主要以直销方式向汽车零部件一级供应商及整车厂商进行销售。通常情况下，公司与主要客户签订年度框架协议，约定产品的质量标准、交货方式、结算方式等条款，在合同有效期内由客户按需通过 SRM 系统或邮件等方式向公司发出具体订单，并约定数量、交期等信息。公司根据客户订单、销售预测、交货期和库存情况，安排生产计划并按照客户要求的时间组织发货。

（四）市场地位

公司自成立以来坚定围绕汽车玻璃总成组件产品的研发与生产，专注于服务汽车玻璃客户，依托在技术研发、制造工艺和质量管理等方面的优势，成功进入四大汽车玻璃生产商福耀玻璃、艾杰旭（日）、板硝子（日）、圣戈班（法）的全球供应链体系；此外公司积极拓展整车厂客户，陆续成为长城汽车、东风日产合格供应商，现已发展成为国内规模最大的注塑类和挤出类汽车玻璃总成组件生产企业。

二、核心竞争力分析

（一）公司的核心竞争力突出

1、客户资源优势

汽车玻璃行业是汽车零部件行业中集中度较高的行业之一，全球主要参与者包括福耀玻璃、艾杰旭、板硝子、圣戈班、Vitro（墨）和耀皮玻璃等。全球前四大汽车玻璃厂商福耀玻璃、艾杰旭、板硝子和圣戈班的市场份额合计占比超过 80%，汽车玻璃总成组件产品是汽车玻璃总成的重要组成部分。公司自成立以来专注于服务汽车玻璃客户，主要从事汽车玻璃总成组件产品的研发、生产和销售，并依托在技术研发、生产管理、质量管理和及时交付等方面的优势，陆续进入上述国内外知名汽车玻璃厂商的全球供应链体系，并与其建立了长期稳定的业务合作关系。基于在客户端良好的综合业绩表现，公司多次获得福耀玻璃颁发的优秀供应商称号，并荣获圣戈班颁发的“可持续发展供应商奖”。

2、技术研发优势

（1）公司长期深耕汽车玻璃总成组件领域，在产品开发和生产工艺上积累了丰富经验，掌握多项领先核心技术。产品开发方面，公司产品超 6000 种，有多家整车厂零部件开发经验与数据积累，深度参与下游客户同步开发，与全球核心汽车玻璃厂商互动良好，能理解整车厂需求并同步设计，多项产品首发于宝马、沃尔沃、蔚来等车型，展现出突出的同步开发创新能力。同时掌握“汽车玻璃组件降噪技术”等七项核心技术，可高效满足客户需求，提升产品性能、降低成本，增强客户黏性与自身竞争力。生产工艺方面，因产品特殊性无标准生产线，公司经持续研究和迭代改善，形成“包边条多工序联动高效生产工艺技术”和“生产自动化工艺改进技术”两大类核心技术，其中“包边条多工序联动高效生产工艺技术”和“垫块自动化生产技术”被河北省工信厅鉴定为国内领先。这些技术先进性和创新性显著，能提高生产效率、产品性能，降低不良率，维持核心产品的成本和质量优势。公司的核心技术源于长期专注、持续研发投入和

生产实践，技术优势明显，复制难度大，迭代风险小，可有效保障产品质量和生产效率，维持成本与质量优势。

(2) 公司持续进行纳米涂装系列材料和技术的研发，直击行业痛点问题。公司将持续加大纳米涂装系列材料领域的研发投入，聚焦材料创新与性能突破，解决行业痛点问题和卡脖子问题。公司研发的抗 VOC 污染吸光涂层技术，成功攻克了汽车辅助驾驶摄像头区域 VOC 污染这一行业痛点，同时有效抑制漫反射杂光，显著提升辅助驾驶安全性，其综合技术指标处于行业领先水平，该技术已应用于新能源汽车辅助驾驶摄像头支架领域，并作为迭代技术被小米、比亚迪、蔚来、理想、小鹏、赛力斯、零跑等二十多款新能源汽车车型定点采用。此项技术的落地，跨越式提升了该产品领域技术指标，提高了公司的技术壁垒与品牌影响力，将进一步扩大公司市场份额。

3、市场规模优势

汽车玻璃总成组件产品具有种类繁多、型号分散、非标准化、单价低、迭代快等特点，细分行业内企业多数经营规模小、生产工艺单一，目前 A 股上市公司中尚无与公司产品及产品应用领域完全一致、构成直接竞争关系的公司。经过多年的行业经营，公司已发展成为行业内产品种类最全、覆盖车型最多的领先供应商之一，系国内规模最大的注塑类和挤出类汽车玻璃总成组件供应商。

4、快速响应优势

公司始终坚持“成为产业链值得信赖的价值共创伙伴”的经营理念，建立了以客户为导向的快速反应机制，在客户设计需求、产品交付和处理客诉三个方面形成了系统的快速响应能力。在响应客户设计需求方面，公司依托数字化研发平台，建立分级响应机制。针对常规开发项目，通常可在三个工作日完成产品方案 3D 建模，在五个工作日内提供 3D 样件，在十五个工作日内提供软模样件供客户进行产品验证，并可根据项目复杂程度动态调整 OTS 样件开发周期。对于紧急开发需求，公司可通过跨部门协作机制确保研发资源优先配置；在满足产品及时交付方面，公司针对需求量大的产品配置专线生产，对成熟期产品储备安全库存，主要原材料供应商一用一备，通过自动排程系统插单生产和快速换产，通过系统性措施保证完成对客户产品的及时交付；在及时处理客诉方面，公司严格遵守“007 原则”，从 0 点到 0 点，一周 7 天，24 小时随时待命，2 小时内快速响应，24 小时采取纠正措施，七个工作日内提交永久性预防措施，特殊情况按照客户要求执行。依托公司健全的组织架构和先进的管理体系，公司能够快速响应客户需求，高效合理地配置资源，及时为客户提供优质产品和服务。

5、智能制造优势

公司在行业内较早地布局并引入信息化管理系统和智能化作业系统，以支持公司不断提升管理水平，扩大成本领先优势。公司以智能制造为宗旨，通过构建互联互通的网络架构、信息模型以及工业数据引擎，消除信息孤岛，实现纵向、横向、端到端多维度信息系统的集成，通过工业数据引擎的统一数据接口实现 ERP、MES、WMS、PLM、智能设备、SCADA 数据采集、智能感知与识别等传感器的有效、安全、可控集成，实现上层管理系统、智能执行系统与底层设备的互联互通，建设制造全过程工业数据分析及决策模块，实现生产制造全流程的工业数据分析及智能化决策。通过数据分析及时有效地识别管理短板，能够持续改善公司管理水平，扩大核心产品的成本和质量优势，被评为河北省企业技术中心、河

北省汽车高分子零部件技术创新中心、河北省智能制造试点示范和先进级智能工厂等。

（二）专利情况

截至报告期末，公司拥有专利 88 项，其中发明专利 12 项，实用新型专利 71 项，外观设计专利 5 项。

报告期，公司新增授权实用新型专利 3 项。新增授权专利明细如下：

序号	专利名称	专利号	专利类型	专利权人
1	一种冲压亮饰条打磨装置	ZL 2025 2 0376677.9	实用新型专利	科铭汽车
2	一种冲压汽车亮饰条的定位机构	ZL 2025 2 0850210.3	实用新型专利	科铭汽车
3	一种三角窗亮饰条检具	ZL 2025 2 1033104.2	实用新型专利	科铭汽车

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	296,402,077.91	318,162,832.05	-6.84%	
营业成本	189,541,914.84	198,901,667.71	-4.71%	
销售费用	3,401,656.94	2,569,263.77	32.40%	主要系报告期内销售人员增加，职工薪酬增加所致
管理费用	18,169,135.09	11,641,615.48	56.07%	主要系报告期内管理人员增加，职工薪酬增加及咨询费增加所致
财务费用	4,742,632.30	-9,362,594.79	150.66%	主要系报告期内汇兑损失增加所致
所得税费用	8,718,974.74	13,093,295.10	-33.41%	主要系报告期内利润总额减少所致
研发投入	21,265,145.67	16,460,531.03	29.19%	主要系报告期内研发新项目增加，研发人员和直接投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	45,982,513.50	43,949,073.62	4.63%	
投资活动产生的现金流量净额	64,638,136.08	59,616,820.98	8.42%	
筹资活动产生的现金流量净额	-129,036,637.74	-84,243,880.47	-53.17%	主要系本期支付现金股利及偿还借款所致
现金及现金等价物净增加额	-30,090,699.60	22,971,006.64	-230.99%	主要系本期筹资活动产生的现金流量净额减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
风挡玻璃安装组件	246,024,216.86	159,792,960.12	35.05%	-4.56%	-4.16%	-0.27%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,133,186.33	9.41%	主要系公司及子公司进行现金管理形成的收益	否
公允价值变动损益	802,157.69	1.23%	主要系报告期对未到期现金管理产品按公允价值计量形成的损益	否
资产减值	-344,799.72	-0.53%	主要系依据《企业会计准则》和相应会计政策，对公司存货计提减值准备	是
营业外收入	128,246.28	0.20%	主要系非流动资产报废收入、不需支付的供应商款项等	否
营业外支出	942,877.24	1.45%	主要系非流动资产报废损失、对外捐赠等	否
信用减值损失	1,228,517.41	1.89%	主要系公司根据应收账款、其他应收款预期信用损失减值迹象等因素确认的信用减值损失	是
其他收益	1,403,381.00	2.15%	主要系收到的政府补助和税费减免	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	366,848,943.50	26.60%	402,424,215.74	26.78%	-0.18%	主要系本期收入减少收款减少及支付现金股利增加所致
应收账款	151,285,256.97	10.97%	174,261,822.58	11.60%	-0.63%	主要系本期收入减少应收客户账款相应减少所致
存货	92,657,352.32	6.72%	98,158,835.46	6.53%	0.19%	主要系本期产成品库存减少导致本期存货相应减少；本期资产总额减少使得存货占

						总资产的比例 变大
固定资产	230,875,770.66	16.74%	189,702,797.73	12.62%	4.12%	主要系公司房屋建筑物及机器设备资产增加所致
在建工程	78,632,178.00	5.70%	75,182,416.79	5.00%	0.70%	主要系公司募投项目投入增加所致
使用权资产	1,777,799.61	0.13%	2,307,058.50	0.15%	-0.02%	主要系本期使用权资产折旧增加，使用权资产净值减少所致
短期借款	11,765,080.92	0.85%	33,027,385.77	2.20%	-1.35%	主要系开展供应链融资业务减少所致
合同负债	6,944,558.29	0.50%	7,169,318.55	0.48%	0.02%	主要系本期资产总额减少使得合同负债占总资产的比例变大
租赁负债	631,434.73	0.05%	1,068,009.57	0.07%	-0.02%	主要系本期支付租赁款项增加导致租赁负债净额减少所致
交易性金融资产	297,982,637.72	21.61%	401,747,400.83	26.73%	-5.12%	主要系本期购买理财产品减少所致
应收票据	1,210,648.75	0.09%	3,133,242.46	0.21%	-0.12%	主要系本期收入减少导致收到客户银行承兑汇票减少所致
应付票据	108,539,346.11	7.87%	127,193,907.58	8.46%	-0.59%	主要系本期采购规模有所下降导致开具的银行承兑汇票减少所致
应付账款	44,242,114.56	3.21%	60,452,808.45	4.02%	-0.81%	主要系本期采购规模有所下降所致
长期待摊费用	14,417,035.71	1.05%	8,340,729.33	0.56%	0.49%	主要系本期生产用模具投入增加导致长期待摊费用增加所致
应交税费	1,578,875.51	0.11%	9,545,014.31	0.64%	-0.53%	主要系本期收入减少，应交企业所得税和增值税减少所致
应付职工薪酬	12,809,098.08	0.93%	18,364,230.85	1.22%	-0.29%	主要系上年末余额包含计提的年度奖金，本期奖金支付

						导致应付职工薪酬减少所致
其他应付款	26,753,989.49	1.94%	53,108,015.71	3.53%	-1.59%	主要系本期应付超长期国债和控股子公司账面应付资金往来款项减少所致
递延收益	10,776,672.31	0.78%	313,166.67	0.02%	0.76%	主要系本期超长期国债相关权益重分类至递延收益所致

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	401,747,400.83	802,157.69			435,829,290.40	540,396,211.20		297,982,637.72
金融资产小计	401,747,400.83	802,157.69			435,829,290.40	540,396,211.20		297,982,637.72
应收款项融资	53,894,741.07				233,641,697.23	231,875,003.94		55,661,434.36
上述合计	455,642,141.90	802,157.69			669,470,987.63	772,271,215.14		353,644,072.08
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,000.00	交易保证金
应收票据	834,914.22	已背书或贴现但尚未到期且未终止确认的应收票据
应收款项融资	3,048,287.73	已质押的银行承兑汇票

合计	3,893,201.95	
----	--------------	--

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
482,856,816.98	540,383,202.81	-10.65%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	108,631,218.74	541,280.40	0.00	104,220,000.00	128,770,000.00	1,329,248.52	0.00	84,622,499.14	募集资金
其他	293,116,182.09	260,877.29	0.00	331,609,290.40	411,626,211.20	5,524,091.83	0.00	213,360,138.58	自有资金
合计	401,747,400.83	802,157.69	0.00	435,829,290.40	540,396,211.20	6,853,340.35	0.00	297,982,637.72	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3） =	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
------	------	--------	--------	-----------	-------------	----------------	----------------------	-----------------	---------------	-----------------	------------	---------------	--------------

							(2) / (1)						
2024	首次 公开发 行	2024 年 07 月 22 日	51,00 0	45,85 7.19	3,001 .93	38,31 3.21	83.55 %	0	0	0.00%	8,432 .40	存放 于募 集资 金专 户及 进行 现金 管理	0
合计	--	--	51,00 0	45,85 7.19	3,001 .93	38,31 3.21	83.55 %	0	0	0.00%	8,432 .40	--	0

募集资金总体使用情况说明：

2024 年 7 月，公司首次公开发行人民币普通股 1,700.00 万股，每股发行价格 30.00 元，募集资金总额 51,000.00 万元，扣除各项发行费用 5,142.81 万元（不含增值税），实际募集资金净额为 45,857.19 万元（其中，超募资金为 11,773.32 万元）。截至 2026 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金总额 38,313.21 万元，尚未使用募集资金总额 8,432.40 万元（包含募集资金专户利息收入净额和现金管理收益金额 888.42 万元），其中：公司使用闲置募集资金进行现金管理尚未到期余额为 8,396.00 万元，募集资金专户余额为 36.40 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目 名称	证券上市 日期	承诺投资 项目和超 募资金投 向	项目 性质	是否已变 更项目 (含部分 变更)	募集 资金 承诺 投资 总额	调整 后投 资总 额 (1)	本报 告期 投入 金额	截至 期末 累计 投入 金额 (2)	截至 期末 投资 进度 (3) = (2)/ (1)	项目 达到 预定 可使 用状 态日 期	本报 告期 实现 的效 益	截止 报告 期末 累计 实现 的效 益	是否 达到 预计 效益	项目 可行 性是 否发 生重 大变 化
承诺投资项目														
汽车玻璃总成组件产品智能化生产建设项目	2024 年 07 月 22 日	汽车玻璃总成组件产品智能化生产建设项目	生产建设	否	25,660.01	25,660.01	1,481.32	21,350.17	83.20%	2026 年 01 月 31 日			不适用	否
新能源汽车零部件研发中心建设项目	2024 年 07 月 22 日	新能源汽车零部件研发中心建设项目	研发项目	否	4,423.86	4,423.86	3.27	4,445.7	100.49%	2026 年 07 月 21 日			不适用	否
补充	2024	补充	补流	否	4,00	4,00		4,00	100.				不适	否

流动资金	年 07 月 22 日	流动资金			0	0		0	00%				用	
节余募集资金永久补充流动资金	2024 年 07 月 22 日	节余募集资金永久补充流动资金	补流	否			1,517.34	1,517.34	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计				--	34,083.87	34,083.87	3,001.93	31,313.21	--	--			--	--
超募资金投向														
永久补充流动资金	2024 年 07 月 22 日	永久补充流动资金	补流	否	7,000	7,000		7,000	100.00%				不适用	否
尚未指定用途	2024 年 07 月 22 日	尚未指定用途	运营管理	否	4,773.32	4,773.32							不适用	否
超募资金投向小计				--	11,773.32	11,773.32	0	7,000	--	--			--	--
合计				--	45,857.19	45,857.19	3,001.93	38,313.21	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		1. “汽车玻璃总成组件产品智能化生产建设项目”的效益反映在公司整体经济效益中，无法单独核算经济效益。 2. “新能源汽车零部件研发中心建设项目”募集资金已经投入完毕，该工程主体已经建设完成，尚未完成竣工决算，且该项目主要系提高公司对新能源汽车零部件的研发水平，难以单独测算经济效益。												
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用												
超募资金的金额、用途及使用进展情况		适用 公司于 2024 年 8 月 14 日召开第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十次会议，并于 2024 年 9 月 2 日召开 2024 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》。公司超募资金为 11,773.32 万元，同意使用 3,500.00 万元超募资金用于永久性补充流动资金，占超募资金总额的比例为 29.73%。具体内容详见公司 2024 年 8 月 16 日披露于巨潮资讯网的《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的公告》（公告编号：2024-007） 公司于 2025 年 8 月 14 日召开第三届董事会第二次会议，并于 2025 年 9 月 2 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用 3,500.00 万元超募资金用于永久性补充流动资金，占超募资金总额的比例为 29.73%。具体内容详见公司 2025 年 8 月 16 日披露于巨潮资讯网的《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的公告》（公告编号：2025-030）												
存在擅自变更募集资金用途、违规		不适用												

占用募集资金的情形	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2024 年 8 月 14 日召开第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 12,868.95 万元（于 2024 年 8 月 27 日完成置换）及已支付发行费用 420.97 万元（于 2024 年 8 月 26 日完成置换）。具体内容详见公司 2024 年 8 月 16 日披露于巨潮资讯网的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》（公告编号：2024-006）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司于 2026 年 2 月 9 日召开了第三届董事会审计委员会 2026 年第一次会议和第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，将“汽车玻璃总成组件产品智能化生产建设项目”的节余募集资金 1,517.34 万元永久补充流动资金，用于公司日常经营。在募投项目实施过程中，公司严格遵循募集资金管理相关规定，秉持合理、节约、高效原则，结合项目实际需求科学审慎使用募集资金；在保障项目建设质量、有效管控风险的前提下，强化各环节费用的监督与管控，合理调度并优化各类资源，有效降低项目建设成本，使得项目实际支出低于计划支出，形成部分募集资金节余。具体内容详见公司 2026 年 2 月 10 日披露于巨潮资讯网的《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2026-002）。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，除公司使用闲置募集资金进行现金管理的余额 8,396.00 万元外，其余闲置募集资金均存放于募集资金专户和现金管理专用结算账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用
报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
券商理财产品	低风险	15,962.00	0

券商理财产品	中低风险	189.03	0
银行理财产品	中低风险	306.47	0
券商理财产品	中风险	13,147.81	0

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

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
美国科力	子公司	从事汽车玻璃总成组件产品的生产和销售	110 万美元	43,629,163.69	31,380,846.88	32,839,184.85	12,053,692.20	9,444,577.46

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一) 宏观经济及汽车行业周期性波动的风险

公司产品主要应用于汽车玻璃领域，生产经营状况与宏观经济环境和汽车行业的发展状况及趋势密切相关。当汽车

消费市场低迷时，汽车玻璃总成组件产品及其他汽车零部件产品的需求减少。公司的主要客户为国内外知名的汽车玻璃厂商，但如果公司经营状况受到宏观经济及汽车行业低迷的不利影响，将可能造成公司订单减少、存货积压等风险，对公司的经营业绩造成不利影响。公司会密切关注宏观经济形势和行业发展趋势，在宏观经济下行或行业周期性波动时，采取更加灵活的经营策略，如成本控制、产品优化、加大技术研发投入、推动技术创新和产业升级，以确保企业的稳定发展。

（二）技术研发风险

公司产品主要应用于汽车玻璃领域，具有高度的定制化特征，需要根据不同客户在技术指标、应用场景、产品外观和功能等方面的差异化需求进行同步开发，以提高公司产品的契合性和配套性，因此新产品、新技术的同步开发能力是影响公司经营业绩与持续竞争力的关键因素。未来，若公司不能持续保持技术研发优势，或新技术成果转化效果未达预期，将可能对公司未来核心竞争力和经营业绩造成不利影响。公司一贯重视研发人才、技术人员的培养与储备工作。公司将持续引进高技术人才，充分发挥团队智慧，同时结合企业资源与国内该领域优秀的技术人才或团队合作共同研发，加快新产品开发、技术升级。

（三）生产规模扩大带来的管理风险

随着公司经营规模和资产规模的扩大，若公司管理水平不能适应经营规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度不能相应做出及时有效的调整和完善，公司将会面临较大的经营管理风险，进而影响公司业务的可持续发展。对此，公司将加强内部控制体系的建设，积极探索高效管控机制，完善公司的相关制度，强化风险管理。同时进一步加强管理团队建设，引进优秀管理人才，优化管理队伍和管理架构，提升公司整体管理能力，降低管理风险。

（四）实际控制人控制不当的风险

报告期末，公司实际控制人张万武、郭艳芝和张子恒合计控制公司 67.93%的股份。公司实际控制人若利用其控制地位，通过行使表决权及其他直接或间接方式对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事项进行控制，进而影响公司决策的科学性和合理性，并有可能损害公司及公司其他股东的利益。为降低实际控制人控制不当带来的风险，公司进一步完善内控管理，通过建立健全公司治理结构和配套相关制度优化企业决策程序，减少实际控制人控制不当带来的风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 1 月 21 日	公司一楼会议室	实地调研	机构	开源证券：赵悦媛；王镇涛	公司的业务和发展情况等	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 《投资者关系活动记录表》（编号：2026-001）

2026 年 4 月 15 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	参加网上业绩说明会的投资者	投资者提出的问题	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 《投资者关系活动记录表》（编号：2026-002）
2026 年 5 月 28 日	线上会议	电话沟通	机构	华夏基金：蓝一阳 国海富兰克林：张瑞 开源证券：赵悦媛	公司的业务和发展情况等	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 《投资者关系活动记录表》（编号：2026-003）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	河北科力汽车装备股份有限公司	企业环境信息依法披露系统(河北) http://121.29.48.71:8080/#/index

五、社会责任情况

公司始终坚持合规经营、稳健发展，积极践行社会责任与使命担当，高度重视股东与债权人权益保护、职工权益保障、供应商与客户合作共赢、环境保护与可持续发展，主动回馈社会，切实履行上市公司社会责任，推动企业与社会、环境协调可持续发展。主要体现在：

1、股东和债权人权益保护

公司持续提升规范运作水平，不断深化公司治理建设。严格遵循《公司法》《证券法》等法律法规及《公司章程》相关要求，持续健全内部控制体系，优化治理结构，切实提升公司治理水平。公司严格履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地在符合规定的网站进行信息披露，保障广大投资者的合法权益。同时，公司通过互动易平台、业绩说明会、投资者电话、电子邮箱等多种渠道，主动与投资者开展常态化沟通交流，持续提升信息披露透明度，增进投资者对公司经营管理及发展情况的了解。

2、职工权益保护

公司始终高度重视员工权益保护工作，严格恪守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规规定，结合公司经营管

理实际，制定并完善了《人力资源管理程序》、《培训管理规程》、《储备人员培养方案》和《人才梯队建设管理办法》等一系列配套管理制度，构建了规范化、系统化的员工权益保障体系。公司严格执行用工管理规定，不招募童工，保护女职工特殊权益，为员工依法缴纳五险一金，切实维护员工合法权益。在员工激励方面，公司设置了合理化改善奖励、项目转移激励。公司还为员工提供多种形式的福利保障，福利类型涵盖餐费补助、团建活动、员工活动室等。公司积极做好职业病危害因素监测评价工作，做好健康监护，定期为员工做职业健康体检，有力保障职工安全健康。通过入职培训、定期培训等方式使员工充分了解消防、安全等各项要求。公司关注员工的综合能力提升和个人职业发展，为员工提供良好的工作环境，实现企业与员工的发展共赢。

3、供应商、客户权益保护

公司积极构建和发展与客户、供应商的战略合作伙伴关系，坚持“诚实守信、互惠共赢”的交易原则，在经营管理过程中不断加强与各方的沟通，积极构建公平、公正、透明的交易机会；公司高度重视企业内部控制机制建设，持续加强对采购、销售等重点业务环节的监督检查。建立健全《内部审计制度》、《举报管理制度》、《商业道德行为规范》和《采购与供应商管理程序》等多项内部控制制度，强化员工合规培训，不断提升全员合规意识。同时，公司积极畅通内外部举报渠道，有效防范商业贿赂、不正当交易等各类违规行为，切实保障供应商与客户的合法权益。公司已经取得 ISO14001 环境管理体系认证和专门针对汽车行业供应商的 IATF16949 认证。公司与福耀玻璃、圣戈班、艾杰旭、Viro、耀皮玻璃、板硝子等国内外知名汽车玻璃厂商建立了稳定的业务合作关系。

4、环境保护与可持续发展

公司高度重视环境保护与可持续发展工作，并将其作为一项重要工作来抓，将环境保护、节能减排工作纳入重要议事日程。公司生产建设项目严格执行三同时，生产经营中积极做好环境管理工作，自觉服从并配合环保部门对环保工作的监督管理，确保公司在运营过程中严格遵守有关环境法律、法规。

5、积极履行社会责任

公司始终将履行社会责任纳入长期发展战略，切实扛起上市公司使命担当。公司持续健全与政府、监管机构、媒体的常态化沟通机制，依托畅通多元渠道主动接受各界监督，保障社会责任相关工作公开透明、规范落地。经营过程中，公司严守合规底线、依法足额纳税，坚持创新驱动与稳健经营，不断优化经营质量与盈利水平，以高质量发展成果回馈社会。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
未达到重大诉讼(仲裁)披露 标准的其他未结案金额汇总	5.01	否	审理中	金额较小,不会对 公司产生重大影响	尚未执行		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明

2025 年 3 月 18 日，美国科力与 ZRX Real Estate Management LLC.签署了《租赁协议》，约定美国科力承租 ZRX Real Estate Management LLC.位于俄亥俄州卢卡斯县托莱多市马青格路 1333 号厂房，租赁面积为 25,000 平方英尺，租赁期限为 2025 年 4 月 1 日至 2028 年 3 月 31 日，租金为 369,072 美元。租赁期届满应自动续期两个三年期的额外延期，除非承租方在租期届满前一年的 2 月底之前以书面形式通知出租方其自该租期届满之日起终止租赁，否则自动生效。

2025 年 10 月 10 日，公司与秦皇岛戴河国际物流有限公司签署《仓储合同》，约定公司承租秦皇岛经济技术开发区龙海道 37 号 11-2 跨南厂房，租赁面积为 2025 m²，租赁期限为 2025 年 11 月 15 日至 2026 年 3 月 15 日，租金为 97,200 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目
☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订 立对方 名称	合同 总金 额	合同履 行的进 度	本期确认的 销售收入金 额	累计确认的 销售收入金 额	应收账 款回款 情况	影响重大合同履行的 各项条件是否发生重 大变化	是否存在合同 无法履行的重 大风险
-------------------	------------------	---------------	-----------------	---------------------	---------------------	------------------	-------------------------------	-------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	71,400,000	75.00%			21,420,000		21,420,000	92,820,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	71,400,000	75.00%			21,420,000		21,420,000	92,820,000	75.00%
其中：境内法人持股	4,775,730	5.02%			1,432,719		1,432,719	6,208,449	5.02%
境内自然人持股	66,624,270	69.98%			19,987,281		19,987,281	86,611,551	69.98%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	23,800,000	25.00%			7,140,000		7,140,000	30,940,000	25.00%
1、人民币普通股	23,800,000	25.00%			7,140,000		7,140,000	30,940,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	95,200,000	100.00%			28,560,000		28,560,000	123,760,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 4 月 27 日召开 2025 年年度股东会，审议通过《关于〈2025 年度利润分配方案〉的议案》，以总股本 95,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。公司于 2026 年 5 月 11 日完成 2025 年年度权益分派，公司总股本由 95,200,000 股增至 123,760,000 股。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《2025 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2026-015）。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 4 月 27 日召开 2025 年年度股东会，审议通过《关于〈2025 年度利润分配方案〉的议案》，以总股本 95,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。公司于 2026 年 5 月 11 日完成 2025 年年度权益分派，公司总股本由 95,200,000 股增至 123,760,000 股。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《2025 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2026-015）。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

公司 2025 年年度权益分派，以总股本 95,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，转增股份已于 2026 年 5 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成股份登记手续。

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

本报告期内，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后公司总股本由 95,200,000 股变更为 123,760,000 股，每股收益和每股净资产受到相应稀释，相关数据可见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”之第四小节“主要会计数据和财务指标”部分。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张万武	28,050,336		8,415,101	36,465,437	首发前限售股	2027 年 7 月 22 日
张子恒	18,876,404		5,662,921	24,539,325	首发前限售股	2027 年 7 月 22 日
郭艳芝	17,743,820		5,323,146	23,066,966	首发前限售股	2027 年 7 月 22 日
于德江	547,415		164,224	711,639	首发前限售股	2027 年 7 月 22 日
王红	471,911		141,573	613,484	首发前限售股	2027 年 7 月 22 日
张志青	462,472		138,742	601,214	首发前限售股	2027 年 7 月

						22 日
张静	235,956		70,787	306,743	首发前限售股	2027 年 7 月 22 日
郭艳平	235,956		70,787	306,743	首发前限售股	2027 年 7 月 22 日
天津科达企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	4,775,730		1,432,719	6,208,449	首发前限售股	2027 年 7 月 22 日
合计	71,400,000		21,420,000	92,820,000	--	--

注：关于上述股东“本期增加限售股数”的原因是：公司 2025 年年度权益分派已于 2026 年 5 月 11 日实施完毕，公司以总股本 95,200,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		7,766		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		股份状态	数量	
张万武	境内自然人	29.46%	36,465,437	8,415,101	36,465,437	0	不适用			0	
张子恒	境内自然人	19.83%	24,539,325	5,662,921	24,539,325	0	不适用			0	
郭艳芝	境内自然人	18.64%	23,066,966	5,323,146	23,066,966	0	不适用			0	
天津科达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.02%	6,208,449	1,432,719	6,208,449	0	不适用			0	
长江证券资管—农业银行—长江资管星耀科力汽车员工	其他	1.24%	1,537,331	123,999	0	1,537,331	不适用			0	

参与创业板战略配售集合资产管理计划								
张键	境内自然人	0.86%	1,061,918	1,061,918	0	1,061,918	不适用	0
于德江	境内自然人	0.58%	711,639	164,224	711,639	0	不适用	0
王红	境内自然人	0.50%	613,484	141,573	613,484	0	不适用	0
张志青	境内自然人	0.49%	601,214	138,742	601,214	0	不适用	0
陈峰	境内自然人	0.43%	532,000	532,000	0	532,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	长江证券资管—农业银行—长江资管星耀科力汽车员工参与创业板战略配售集合资产管理计划为战略配售投资者，已于 2025 年 7 月 22 日解除限售。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人为张万武、郭艳芝和张子恒，其中张万武与郭艳芝系夫妻关系，张子恒系张万武、郭艳芝之子。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
长江证券资管—农业银行—长江资管星耀科力汽车员工参与创业板战略配售集合资产管理计划	1,537,331	人民币普通股						0
张键	1,061,918	人民币普通股						0
陈峰	532,000	人民币普通股						0
李海凤	452,624	人民币普通股						0
张明生	330,613	人民币普通股						0
雷阳	221,660	人民币普通股						0
江海燕	200,440	人民币普通股						0
姚建华	169,000	人民币普通股						0
刘峥嵘	153,972	人民币普通股						0
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	153,455	人民币普通股						0
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致	公司控股股东、实际控制人为张万武、郭艳芝和张子恒，其中张万武与郭艳芝系夫妻关系，张子恒系张万武、郭艳芝之子。除此之外，公司未知前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							

行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东陈峰通过普通证券账户持有 135,000 股，通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 397,000 股，合计持有 532,000 股；股东李海凤通过普通证券账户持有 0 股，通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 452,624 股，合计持有 452,624 股；股东雷阳通过普通证券账户持有 0 股，通过国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 221,660 股，合计持有 221,660 股；股东江海燕通过普通证券账户持有 90,000 股，通过中信证券（山东）有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 110,440 股，合计持有 200,440 股；股东姚建华通过普通证券账户持有 0 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 169,000 股，合计持有 169,000 股。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张万武	董事长	现任	28,050,336	8,415,101		36,465,437			
于德江	董事、总经理	现任	547,415	164,224		711,639			
张静	董事、董事会秘书	现任	235,956	70,787		306,743			
张志青	董事	现任	462,472	138,742		601,214			
张子恒	董事	现任	18,876,404	5,662,921		24,539,325			
郭艳平	财务总监	现任	235,956	70,787		306,743			
合计	--	--	48,408,539	14,522,562		62,931,101			

注：关于上述人员“本期增持股份数量（股）”的原因是：公司 2025 年年度权益分派已于 2026 年 5 月 11 日实施完毕，公司以总股本 95,200,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：河北科力汽车装备股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	366,848,943.50	402,424,215.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	297,982,637.72	401,747,400.83
衍生金融资产		
应收票据	1,210,648.75	3,133,242.46
应收账款	151,285,256.97	174,261,822.58
应收款项融资	55,661,434.36	53,894,741.07
预付款项	2,672,772.42	3,676,475.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	107,683.76	165,095.84
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	92,657,352.32	98,158,835.46
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,213,486.65	1,980,481.66
流动资产合计	970,640,216.45	1,139,442,311.42
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	230,875,770.66	189,702,797.73
在建工程	78,632,178.00	75,182,416.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,777,799.61	2,307,058.50
无形资产	31,481,384.67	31,758,410.69
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	33,394,659.15	33,394,659.15
长期待摊费用	14,417,035.71	8,340,729.33
递延所得税资产	2,431,364.21	2,174,620.55
其他非流动资产	15,257,302.35	20,458,234.66
非流动资产合计	408,267,494.36	363,318,927.40
资产总计	1,378,907,710.81	1,502,761,238.82
流动负债：		
短期借款	11,765,080.92	33,027,385.77
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	108,539,346.11	127,193,907.58
应付账款	44,242,114.56	60,452,808.45
预收款项		
合同负债	6,944,558.29	7,169,318.55
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	12,809,098.08	18,364,230.85
应交税费	1,578,875.51	9,545,014.31
其他应付款	26,753,989.49	53,108,015.71
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	792,351.50	1,130,918.20
其他流动负债	1,601,434.08	1,715,434.55
流动负债合计	215,026,848.54	311,707,033.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	631,434.73	1,068,009.57
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,776,672.31	313,166.67
递延所得税负债	11,800,664.80	9,563,152.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,208,771.84	10,944,328.58
负债合计	238,235,620.38	322,651,362.55
所有者权益：		
股本	123,760,000.00	95,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	476,464,220.42	505,024,220.42
减：库存股		
其他综合收益	208,391.44	597,665.08
专项储备		
盈余公积	47,600,000.00	47,600,000.00
一般风险准备		
未分配利润	491,727,356.45	535,404,751.57
归属于母公司所有者权益合计	1,139,759,968.31	1,183,826,637.07
少数股东权益	912,122.12	-3,716,760.80
所有者权益合计	1,140,672,090.43	1,180,109,876.27
负债和所有者权益总计	1,378,907,710.81	1,502,761,238.82

法定代表人：张万武

主管会计工作负责人：郭艳平

会计机构负责人：周启红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	359,054,665.09	390,994,865.15
交易性金融资产	287,271,192.19	399,624,978.01

衍生金融资产		
应收票据	1,001,411.23	2,356,216.15
应收账款	143,276,885.47	167,233,790.86
应收款项融资	55,589,330.50	52,100,213.69
预付款项	3,204,764.11	3,593,456.98
其他应收款	19,718.65	62,555.62
其中：应收利息		
应收股利		
存货	83,144,958.51	89,635,498.45
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,198,024.37	1,979,278.73
流动资产合计	934,760,950.12	1,107,580,853.64
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	41,278,848.10	40,173,789.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	223,914,579.27	187,765,548.93
在建工程	73,309,531.85	67,983,714.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	31,481,384.67	31,758,410.69
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	14,417,035.71	8,340,729.33
递延所得税资产	1,687,343.75	1,894,113.85
其他非流动资产	14,522,552.35	20,410,234.66
非流动资产合计	400,611,275.70	358,326,541.20
资产总计	1,335,372,225.82	1,465,907,394.84
流动负债：		
短期借款	11,765,080.92	33,027,385.77
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	109,416,984.55	127,222,234.01
应付账款	41,778,749.58	60,882,851.63
预收款项		
合同负债	3,096,457.31	3,300,005.72
应付职工薪酬	10,448,548.38	15,532,210.94
应交税费	907,519.92	8,408,898.32
其他应付款	491,016.07	28,738,784.18
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	906,141.25	1,109,768.89
流动负债合计	178,810,497.98	278,222,139.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,776,672.31	313,166.67
递延所得税负债	11,780,137.32	9,562,531.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,556,809.63	9,875,697.87
负债合计	201,367,307.61	288,097,837.33
所有者权益：		
股本	123,760,000.00	95,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	477,014,447.23	505,574,447.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,600,000.00	47,600,000.00
未分配利润	485,630,470.98	529,435,110.28
所有者权益合计	1,134,004,918.21	1,177,809,557.51
负债和所有者权益总计	1,335,372,225.82	1,465,907,394.84

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	296,402,077.91	318,162,832.05

其中：营业收入	296,402,077.91	318,162,832.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	239,712,326.58	222,870,089.29
其中：营业成本	189,541,914.84	198,901,667.71
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	2,591,841.74	2,659,606.09
销售费用	3,401,656.94	2,569,263.77
管理费用	18,169,135.09	11,641,615.48
研发费用	21,265,145.67	16,460,531.03
财务费用	4,742,632.30	-9,362,594.79
其中：利息费用	86,219.92	37,963.71
利息收入	6,427,152.02	5,776,495.33
加：其他收益	1,403,381.00	626,236.95
投资收益（损失以“—”号填列）	6,133,186.33	1,507,250.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	802,157.69	1,745,285.25
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,228,517.41	-784,250.14
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-344,799.72	594,119.54
资产处置收益（损失以“—”号填列）	49,217.11	-160,478.92
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	65,961,411.15	98,820,905.55
加：营业外收入	128,246.28	57,157.50
减：营业外支出	942,877.24	297,113.07
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	65,146,780.19	98,580,949.98

一、营业收入	276,885,476.40	304,153,031.77
减：营业成本	187,411,350.58	194,929,530.40
税金及附加	2,250,366.46	2,589,545.12
销售费用	3,186,036.21	2,562,575.57
管理费用	13,970,830.72	9,759,364.03
研发费用	16,307,949.37	15,847,782.87
财务费用	4,706,441.62	-9,292,911.30
其中：利息费用	86,219.92	37,963.71
利息收入	6,406,671.91	5,682,354.34
加：其他收益	1,400,624.14	626,236.95
投资收益（损失以“—”号填列）	6,122,336.63	1,498,906.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	787,822.98	1,720,796.21
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,672,232.27	-849,947.34
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-344,799.72	597,029.35
资产处置收益（损失以“—”号填列）	49,217.11	-160,478.92
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	58,739,934.85	91,189,688.21
加：营业外收入	62,557.61	57,157.50
减：营业外支出	935,927.94	267,708.03
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	57,866,564.52	90,979,137.68
减：所得税费用	6,471,203.82	11,428,340.69
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	51,395,360.70	79,550,796.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	51,395,360.70	79,550,796.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	51,395,360.70	79,550,796.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	315,234,850.12	285,078,981.27
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	444,105.50	73,569.72
收到其他与经营活动有关的现金	13,448,429.39	12,586,967.72
经营活动现金流入小计	329,127,385.01	297,739,518.71
购买商品、接受劳务支付的现金	150,445,479.29	153,272,790.86
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	81,645,677.26	72,621,947.63
支付的各项税费	22,087,797.52	20,604,003.00
支付其他与经营活动有关的现金	28,965,917.44	7,291,703.60
经营活动现金流出小计	283,144,871.51	253,790,445.09
经营活动产生的现金流量净额	45,982,513.50	43,949,073.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	6,853,340.35	4,394,842.46

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	235,401.51	72,500.88
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	540,406,211.20	595,532,680.45
投资活动现金流入小计	547,494,953.06	600,000,023.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,017,526.58	31,607,048.06
投资支付的现金		
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	435,839,290.40	508,776,154.75
投资活动现金流出小计	482,856,816.98	540,383,202.81
投资活动产生的现金流量净额	64,638,136.08	59,616,820.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	97,009.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	97,009.00	
取得借款收到的现金		711,077.46
收到其他与筹资活动有关的现金		3,149,597.29
筹资活动现金流入小计	97,009.00	3,860,674.75
偿还债务支付的现金	33,027,385.77	19,828,944.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	95,286,219.92	68,017,109.44
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	820,041.05	258,501.63
筹资活动现金流出小计	129,133,646.74	88,104,555.22
筹资活动产生的现金流量净额	-129,036,637.74	-84,243,880.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,674,711.44	3,648,992.51
五、现金及现金等价物净增加额	-30,090,699.60	22,971,006.64
加：期初现金及现金等价物余额	396,929,643.10	307,228,020.20
六、期末现金及现金等价物余额	366,838,943.50	330,199,026.84

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	306,506,311.64	267,657,105.74
收到的税费返还	444,105.50	73,569.72
收到其他与经营活动有关的现金	13,329,069.57	12,492,542.50
经营活动现金流入小计	320,279,486.71	280,223,217.96
购买商品、接受劳务支付的现金	170,356,718.10	149,942,330.29
支付给职工以及为职工支付的现金	67,866,338.29	70,408,408.95
支付的各项税费	17,468,889.41	19,059,767.72
支付其他与经营活动有关的现金	9,689,249.03	6,992,773.94
经营活动现金流出小计	265,381,194.83	246,403,280.90
经营活动产生的现金流量净额	54,898,291.88	33,819,937.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	6,806,252.97	4,380,966.84
处置固定资产、无形资产和其他长	235,401.51	72,500.88

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	530,560,899.20	592,869,905.45
投资活动现金流入小计	537,602,553.68	597,323,373.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,111,210.74	29,769,974.29
投资支付的现金	19,200,255.00	
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	417,419,290.40	504,176,154.75
投资活动现金流出小计	479,730,756.14	533,946,129.04
投资活动产生的现金流量净额	57,871,797.54	63,377,244.13
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		711,077.46
收到其他与筹资活动有关的现金		3,149,597.29
筹资活动现金流入小计		3,860,674.75
偿还债务支付的现金	33,027,385.77	19,828,944.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	95,286,219.92	68,017,109.44
支付其他与筹资活动有关的现金		114,671.63
筹资活动现金流出小计	128,313,605.69	87,960,725.22
筹资活动产生的现金流量净额	-128,313,605.69	-84,100,050.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,912,111.15	3,747,131.03
五、现金及现金等价物净增加额	-26,455,627.42	16,844,261.75
加：期初现金及现金等价物余额	385,500,292.51	303,734,490.18
六、期末现金及现金等价物余额	359,044,665.09	320,578,751.93

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	95,200,000.00				505,024,220.42		597,665.08		47,600,000.00		535,404,751.57		1,183,826,637.07	- 3,716,760.80	1,180,109,876.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	95,200,000.00				505,024,220.42		597,665.08		47,600,000.00		535,404,751.57		1,183,826,637.07	- 3,716,760.80	1,180,109,876.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	28,560,000.00				- 28,560,000.00		- 389,273.64				- 43,677,395.12		- 44,066,668.76	4,628,882.92	- 39,437,785.84
（一）综合收益总额							- 389,273.64				51,522,604.88		51,133,331.24	4,531,873.92	55,665,205.16

（二）所有者投入和减少资本														97,009.00	97,009.00
1. 所有者投入的普通股														97,009.00	97,009.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配										95,200,000.00		95,200,000.00		95,200,000.00	
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										95,200,000.00		95,200,000.00		95,200,000.00	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	28,560,000.00				28,560,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股	28,560,000.00				28,560,000.00										

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	123,760,000. 00				476,464,220. 42		208,391. 44		47,600,000. 00		491,727,356. 45		1,139,759,968 .31	912,122.12	1,140,672,090 .43

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他综合收益	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他	小计		

		优先股	永续债	其他		库存股		储备		风险准备					
一、上年年末余额	68,000,000.00				532,123,194.58		940,757.38		34,000,000.00		509,373,255.49		1,144,437,207.45	10,333,957.08	1,154,771,164.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	68,000,000.00				532,123,194.58		940,757.38		34,000,000.00		509,373,255.49		1,144,437,207.45	10,333,957.08	1,154,771,164.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,200,000.00				27,144,895.00		50,050.65		7,955,079.70		6,827,269.91		14,787,403.96	2,657,217.40	17,444,621.36
（一）综合收益总额							50,050.65				82,782,349.61		82,732,298.96	2,657,217.40	85,389,516.36
（二）所有者投入和减少资本					55,105.00								55,105.00		55,105.00
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					55,105.00								55,105.00		55,105.00
4. 其他															
（三）利润分配								7,955,079.70		-75,955,079.70			-68,000,000.00		-68,000,000.00
1. 提取盈余公积								7,955,079.70		-7,955,079.70					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-68,000,000.00			-68,000,000.00		-68,000,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	27,200,000.00				-27,200,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	27,200,000.00				-27,200,000.00										
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	95,200,000.00				504,978,299.58		890,706.73		41,955,079.70		516,200,525.40		1,159,224,611.41	12,991,174.48	1,172,215,785.89

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	95,200,000.00				505,574,447.23				47,600,000.00	529,435,110.28		1,177,809,557.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	95,200,000.00				505,574,447.23				47,600,000.00	529,435,110.28		1,177,809,557.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	28,560,000.00				-28,560,000.00					-43,804,639.30		-43,804,639.30
（一）综合收益总额										51,395,360.70		51,395,360.70
（二）所有者投入和减少资本												
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．其他												
（三）利润分配										-95,200,000.00		-95,200,000.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-95,200,000.00		-95,200,000.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转	28,560,000.00				-28,560,000.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	28,560,000.00				-28,560,000.00							
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	123,760,000.00				477,014,447.23				47,600,000.00	485,630,470.98		1,134,004,918.21

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	68,000,000.00				532,673,421.39				34,000,000.00	505,680,554.89		1,140,353,976.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,000,000.00				532,673,421.39				34,000,000.00	505,680,554.89		1,140,353,976.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,200,000.00				-27,144,895.00				7,955,079.70	3,595,717.29		11,605,901.99
（一）综合收益										79,550,796.99		79,550,796.99

总额												
（二）所有者投入和减少资本					55,105.00							55,105.00
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					55,105.00							55,105.00
4. 其他												
（三）利润分配									7,955,079.70	-75,955,079.70		-68,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,955,079.70	-7,955,079.70		
2. 对所有者（或股东）的分配										-68,000,000.00		-68,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	27,200,000.00				-27,200,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	27,200,000.00				-27,200,000.00							
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	95,200,000.00				505,528,526.39				41,955,079.70	509,276,272.18		1,151,959,878.27

三、公司基本情况

河北科力汽车装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2013 年 8 月在秦皇岛市市场监督管理局注册成立，现总部位于河北省秦皇岛市经济技术开发区天马湖路 12 号。

本公司主要从事汽车零部件及机械零部件的生产、销售；模具设计、制造、维修、销售；非金属及合金材料的技术开发、技术转让、技术咨询；塑料制品、光伏设备、水处理设备、环保设备、化工生产设备的技术开发、制造、销售；房屋租赁；货物及技术的进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 24 日决议批准报出。

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 8 家，详见本节九、“在其他主体中的权益”。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营假设为基础列报。本公司自本报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节五、30 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节五、37 “其他”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 06 月 30 日的财务状况及 2026 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定美元和日元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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
重要的在建工程	1000 万人民币
重要的投资活动项目	1000 万人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	100 万人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	100 万人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报

表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、19“长期股权投资”或本节五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本节五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

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当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入

其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金

融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	基于账龄确认信用风险特征组合

13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方之间的应收款项

14、应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预

期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

项 目	确定组合的依据
出口退税组合	本组合为应收出口退税款项
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方之间的其他应收款项
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征，账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算

16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

对于不含重大融资成分的合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、周转材料、在产品、委托加工物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

（1）持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本节五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，

相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此

取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、7“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他

综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

20、固定资产

（1） 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5 年-10 年	5%	9.50%-19%
电子设备	年限平均法	3 年-5 年	5%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	3 年-5 年	5%	19.00%-31.67%

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、24“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

21、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、24“长期资产减值”

22、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

23、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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，

难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命：

其中，知识产权类无形资产项目、数据资源无形资产的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
软件使用权	10 年	直线法分期平均

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、24 “长期资产减值”。

24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括模具摊销、装修改造费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确

认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2） 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3） 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

28、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

29、股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务

企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认的一般原则

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

（2）收入确认的具体方法

公司主要销售汽车胶条、注塑等产品。公司收入确认的具体方法：

①境内销售：设置中间仓库的，以将产品发至中间仓库，客户实际领用后确认收入；未设置中间仓库的，公司将产品交付给客户，经客户签收或核对无误后确认收入。

②境外销售：采用 FOB、CIF、FCA 条款的，货物装船报关、取得报关单时确认收入；采用 EXW 条款的，境外客户指定承运人上门提货后确认收入；采用 DDP、DDU 或 DAP 条款的，以货物发运后，报关并交付给境外客户指定目的地后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

31、合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进

行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其

计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税

收征管理部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本节五、20“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

35、其他重要的会计政策和会计估计

无

36、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

37、其他

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本节五、30“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。	7%
企业所得税	详见下表	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河北科力汽车装备股份有限公司	15%
秦皇岛科铭汽车零部件有限公司	20%
KELI AUTOMOTIVE PARTS, INC.	21%
秦皇岛科瀚新材料有限公司	20%
河北微纳新材料有限公司	20%
Keli Automotive Parts Japan 株式会社	15%
北京银合汇新材料科技有限公司	15%
浙江银圭新材料科技有限公司	20%
宁波镇海银圭新材料科技有限公司	20%

2、税收优惠

- (1) 本公司于 2023 年通过高新技术企业重新认定并获得高新技术企业证书（证书编号 GR202313003542），有效期三年，根据所得税优惠本公司 2026 年度减按 15%税率计缴企业所得税。
- (2) 子公司北京银合汇新材料科技有限公司于 2025 年通过高新技术企业重新认定并获得高新技术企业证书（证书编号 GR202511005293），有效期三年，根据所得税优惠该子公司 2026 年度减按 15%税率计缴企业所得税。
- (3) 根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、国家税务总局《关于进一步支

持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。2026 年度，子公司及孙公司科铭汽车、科瀚新材、微纳新材、浙江银圭新材料科技有限公司及宁波镇海银圭新材料科技有限公司享受该优惠政策。

（4）根据财政部和国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》财税(2023)43 号的相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公司享受该优惠政策。

3、其他

美国科力注册于美国，按照 21% 的税率缴纳联邦所得税。

日本科力注册于日本，纳税所得额 800 万日元以内适用 15%，800 万日元以上适用 23.2%，另有地方法人税、事业税、住民税、地方法人特别税等。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	81.36	201.60
银行存款	365,924,369.29	385,135,817.63
其他货币资金	924,492.85	17,288,196.51
合计	366,848,943.50	402,424,215.74
其中：存放在境外的款项总额	4,242,422.66	1,779,439.67

其他说明

期末的其他货币资金系公司开立的证券账户存放的余额 914,492.85 元和 10,000.00 元交易保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	297,982,637.72	401,747,400.83
其中：		
理财产品	297,982,637.72	401,747,400.83
其中：		
合计	297,982,637.72	401,747,400.83

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,210,648.75	3,133,242.46
合计	1,210,648.75	3,133,242.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,210,648.75	100.00%			1,210,648.75	3,133,242.46	100.00%			3,133,242.46
其中：										
银行承兑汇票	1,210,648.75	100.00%			1,210,648.75	3,133,242.46	100.00%			3,133,242.46
合计	1,210,648.75	100.00%			1,210,648.75	3,133,242.46	100.00%			3,133,242.46

按组合计提坏账准备类别名称：高信用风险银行承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	1,210,648.75		
合计	1,210,648.75		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
--	--	----	-------	----	----	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		834,914.22
合计		834,914.22

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	157,998,997.03	182,144,908.04
1 至 2 年	1,482,762.24	1,530,199.93
3 年以上	33,538.40	33,538.40
4 至 5 年	33,538.40	33,538.40
合计	159,515,297.67	183,708,646.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	159,515,297.67	100.00%	8,230,040.70	5.16%	151,285,256.97	183,708,646.37	100.00%	9,446,823.79	5.14%	174,261,822.58
其中：										
账龄组合	159,515,297.67	100.00%	8,230,040.70	5.16%	151,285,256.97	183,708,646.37	100.00%	9,446,823.79	5.14%	174,261,822.58
合计	159,515,297.67	100.00%	8,230,040.70	5.16%	151,285,256.97	183,708,646.37	100.00%	9,446,823.79	5.14%	174,261,822.58

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	157,998,997.03	7,899,949.85	5.00%
1 至 2 年	1,482,762.24	296,552.45	20.00%
2 至 3 年			50.00%
3 年以上	33,538.40	33,538.40	100.00%
合计	159,515,297.67	8,230,040.70	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据为账龄，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，应收账款账龄与预期信用损失率对照表如下：

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	9,446,823.79	- 1,216,783.09				8,230,040.70
合计	9,446,823.79	- 1,216,783.09				8,230,040.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	89,891,530.81	0.00	89,891,530.81	56.35%	4,494,576.56
客户二	26,822,821.67	0.00	26,822,821.67	16.82%	1,341,141.09
客户三	12,720,210.40	0.00	12,720,210.40	7.97%	636,010.52
客户四	11,066,578.38	0.00	11,066,578.38	6.94%	553,328.91
客户五	7,143,930.77	0.00	7,143,930.77	4.48%	357,196.54
合计	147,645,072.03	0.00	147,645,072.03	92.56%	7,382,253.62

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	55,661,434.36	53,894,741.07
合计	55,661,434.36	53,894,741.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏	55,661,434.36	100.00%			55,661,434.36	53,894,741.07	100.00%			53,894,741.07

账准备										
其中：										
银行承 兑汇票	55,661, 434.36	100.00%			55,661, 434.36	53,894, 741.07	100.00%			53,894, 741.07
合计	55,661, 434.36	100.00%			55,661, 434.36	53,894, 741.07	100.00%			53,894, 741.07

按组合计提坏账准备类别名称：低信用风险银行承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	55,661,434.36		
合计	55,661,434.36		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
开立银行承兑汇票质押	3,048,287.73
合计	3,048,287.73

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	157,394,773.60	
合计	157,394,773.60	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在其他综合收益中确认的减值准备
应收款项融资	53,894,741.07	233,641,697.23	231,875,003.94	55,661,434.36	0.00
合计	53,894,741.07	233,641,697.23	231,875,003.94	55,661,434.36	0.00

(8) 其他说明

公司对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，由于信用等级较高的商业银行的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任；对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	107,683.76	165,095.84
合计	107,683.76	165,095.84

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	63,500.00	123,560.00
其他	65,281.53	66,428.25
备用金	38,280.32	46,220.00

合计	167,061.85	236,208.25
----	------------	------------

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	108,561.85	122,648.25
1 至 2 年	1,000.00	56,000.00
2 至 3 年	7,500.00	7,560.00
3 年以上	50,000.00	50,000.00
3 至 4 年	50,000.00	50,000.00
合计	167,061.85	236,208.25

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	167,061.85	100.00%	59,378.09	35.54%	107,683.76	236,208.25	100.00%	71,112.41	30.11%	165,095.84
其中：										
账龄组合	167,061.85	100.00%	59,378.09	35.54%	107,683.76	236,208.25	100.00%	71,112.41	30.11%	165,095.84
合计	167,061.85	100.00%	59,378.09	35.54%	107,683.76	236,208.25	100.00%	71,112.41	30.11%	165,095.84

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	108,561.85	5,428.09	5.00%
1 至 2 年	1,000.00	200.00	20.00%
2 至 3 年	7,500.00	3,750.00	50.00%
3 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00%
合计	167,061.85	59,378.09	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据为账龄，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5

1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	71,112.41			71,112.41
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-11,734.32			-11,734.32
2026 年 6 月 30 日余额	59,378.09			59,378.09

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段代表自初始确认后信用风险未显著增加，第二阶段代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用风险，第三阶段代表自初始确认后已发生信用风险。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	71,112.41	-11,734.32				59,378.09
合计	71,112.41	-11,734.32				59,378.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
代扣代缴五险一金	代扣代缴款项	65,281.53	1 年以内	39.08%	3,264.07
宁波市镇海锂电电子有限公司	押金保证金	50,000.00	3 年以上	29.93%	50,000.00
蒋路西	备用金	38,280.32	1 年以内	22.91%	1,914.02
秦皇岛昂然建筑工程有限公司	押金保证金	5,000.00	1 年以内	2.99%	250.00
琚立萍	押金保证金	3,500.00	2-3 年	2.10%	1,750.00
合计		162,061.85		97.01%	57,178.09

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,643,692.79	98.90%	3,644,998.75	99.13%
1 至 2 年	29,076.98	1.09%	31,474.38	0.86%
2 至 3 年	2.65	0.01%	2.65	0.01%
合计	2,672,772.42		3,676,475.78	

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：

截至本期末，本公司无账龄超过 1 年的重要预付账款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,593,040.45 元，占预付款项期末余额合计数的比例 59.60%。

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	36,332,500.59	1,492,168.51	34,840,332.08	33,345,925.27	1,635,785.88	31,710,139.39
在产品	8,014,895.90	0.00	8,014,895.90	7,066,004.04	0.00	7,066,004.04
库存商品	29,675,867.35	2,325,835.01	27,350,032.34	35,773,503.37	2,017,613.55	33,755,889.82
周转材料	5,421,440.20	0.00	5,421,440.20	3,769,416.14	0.00	3,769,416.14
发出商品	13,500,947.28	206,401.04	13,294,546.24	18,566,562.67	123,382.99	18,443,179.68
半成品	3,636,564.29	135,152.39	3,501,411.90	3,267,848.54	102,644.89	3,165,203.65
委托加工物资	234,693.66	0.00	234,693.66	249,002.74	0.00	249,002.74
合计	96,816,909.27	4,159,556.95	92,657,352.32	102,038,262.77	3,879,427.31	98,158,835.46

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,635,785.88	-141,133.90		2,483.47		1,492,168.51
在产品	0.00					0.00
库存商品	2,017,613.55	329,279.02		21,057.56		2,325,835.01
周转材料	0.00					0.00
发出商品	123,382.99	123,744.20		40,726.15		206,401.04
半成品	102,644.89	32,910.40		402.90		135,152.39
合计	3,879,427.31	344,799.72		64,670.08		4,159,556.95

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本的减值准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	相应存货已领用

半成品	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	相应存货已领用
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	相应存货已销售
发出商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	相应存货已销售

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣待认证进项税额	2,128,597.74	1,795,893.20
预缴增值税	84,888.91	184,588.46
合计	2,213,486.65	1,980,481.66

补偿性资产相关信息

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	230,875,770.66	189,702,797.73
合计	230,875,770.66	189,702,797.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	146,117,873.86	99,795,766.75	3,547,335.34	3,857,469.18	253,318,445.13
2. 本期增加金额	6,103,157.27	43,043,052.68	1,688,778.76	600,773.91	51,435,762.62
(1) 购置		19,354,658.44	424,778.76	600,773.91	20,380,211.11
(2) 在建工程转入	6,103,157.27	23,688,394.24	1,264,000.00		31,055,551.51

建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	517,706.42	1,824,585.21		1,196.54	2,343,488.17
(1) 处置或报废	517,706.42	1,824,585.21		1,196.54	2,343,488.17
4. 期末余额	151,703,324.71	141,014,234.22	5,236,114.10	4,457,046.55	302,410,719.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	16,956,003.19	41,207,604.48	2,524,320.86	2,927,718.87	63,615,647.40
2. 本期增加金额	3,548,708.17	5,237,089.32	174,283.50	279,975.96	9,240,056.95
(1) 计提	3,548,708.17	5,237,089.32	174,283.50	279,975.96	9,240,056.95
3. 本期减少金额	87,666.75	1,231,892.14		1,196.54	1,320,755.43
(1) 处置或报废	87,666.75	1,231,892.14		1,196.54	1,320,755.43
4. 期末余额	20,417,044.61	45,212,801.66	2,698,604.36	3,206,498.29	71,534,948.92
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	131,286,280.10	95,801,432.56	2,537,509.74	1,250,548.26	230,875,770.66
2. 期初账面价值	129,161,870.67	58,588,162.27	1,023,014.48	929,750.31	189,702,797.73

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
门卫、返修间及叉车充电间	2,600,155.15	正在办理权证中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	78,632,178.00	75,182,416.79
合计	78,632,178.00	75,182,416.79

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
募投项目（新厂房和研发中心工程）	61,864,339.24		61,864,339.24	54,093,499.00		54,093,499.00
智能立库工程				7,911,504.42		7,911,504.42
集中供料热电工程-洪泽湖路				5,893,805.31		5,893,805.31
集中供料热电工程-天马湖路	6,807,163.19		6,807,163.19			
美国科力加工中心	5,322,646.15		5,322,646.15	7,198,702.40		7,198,702.40
喷涂产线工程	3,960,176.99		3,960,176.99			
零星工程	677,852.43		677,852.43	84,905.66		84,905.66
合计	78,632,178.00		78,632,178.00	75,182,416.79		75,182,416.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
募投项目（新厂房和研发中心工程）	149,209,300.00	54,093,499.00	12,428,415.84	4,657,575.60		61,864,339.24	113.86%	90%				募集资金
合计	149,209,300.00	54,093,499.00	12,428,415.84	4,657,575.60		61,864,339.24						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,151,560.54	3,151,560.54
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,151,560.54	3,151,560.54
二、累计折旧		
1. 期初余额	844,502.04	844,502.04
2. 本期增加金额	529,258.89	529,258.89
(1) 计提	529,258.89	529,258.89

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,373,760.93	1,373,760.93
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,777,799.61	1,777,799.61
2. 期初账面价值	2,307,058.50	2,307,058.50

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	33,309,548.31			5,411,300.45	38,720,848.76
2. 本期增加金额				314,884.96	314,884.96
(1) 购置				314,884.96	314,884.96
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	33,309,548.31			5,726,185.41	39,035,733.72
二、累计摊销					

1. 期初余额	3,442,226.12			3,520,211.95	6,962,438.07
2. 本期增加 金额	333,095.46			258,815.52	591,910.98
(1) 计 提	333,095.46			258,815.52	591,910.98
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	3,775,321.58			3,779,027.47	7,554,349.05
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	29,534,226.73			1,947,157.94	31,481,384.67
2. 期初账面 价值	29,867,322.19			1,891,088.50	31,758,410.69

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 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京银合汇	33,394,659.15					33,394,659.15
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京银合汇资产组	该资产组组合能独立产生现金流入	不适用	是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模治具	6,833,601.18	7,348,010.76	2,350,543.07	24,042.04	11,807,026.83
洁净车间项目改造项目	56,264.95		56,264.95		
自行车棚	41,666.72		12,499.98		29,166.74
设备专用电缆-洪泽湖路	1,276,675.76	136,769.91	248,090.70		1,165,354.97
设备专用电缆更新-天马湖路		1,130,084.95	31,391.25		1,098,693.70
其他	132,520.72	252,065.74	67,792.99		316,793.47
合计	8,340,729.33	8,866,931.36	2,766,582.94	24,042.04	14,417,035.71

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,391,002.61	1,891,606.95	13,338,788.80	1,997,219.37
内部交易未实现利润	2,650,533.76	539,757.26	1,048,144.44	177,008.38
租赁负债	1,423,786.23	298,995.11	2,198,927.77	406,911.79
合计	16,465,322.60	2,730,359.32	16,585,861.01	2,581,139.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	76,717,562.31	11,499,022.90	62,635,229.99	9,395,284.50
公允价值变动损益	1,929,229.66	286,741.59	1,127,400.83	167,867.84
使用权资产	1,494,740.08	313,895.42	2,197,057.26	406,518.99
合计	80,141,532.05	12,099,659.91	65,959,688.08	9,969,671.33

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	298,995.11	2,431,364.21	406,518.99	2,174,620.55
递延所得税负债	298,995.11	11,800,664.80	406,518.99	9,563,152.34

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	57,973.13	58,574.71
可抵扣亏损	11,556,919.47	3,687,860.30
合计	11,614,892.60	3,746,435.01

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2029	998,727.91	998,727.91	
2030	2,688,924.45	2,689,132.39	
2031	7,869,267.11		
合计	11,556,919.47	3,687,860.30	

其他说明

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	15,257,302.35		15,257,302.35	20,458,234.66		20,458,234.66
合计	15,257,302.35		15,257,302.35	20,458,234.66		20,458,234.66

补偿性资产相关信息

其他说明：

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,000.00	10,000.00	/	交易保证金	5,494,572.64	5,494,572.64	/	交易保证金、在途货币资金
应收票据	834,914.22	834,914.22	/	已背书或贴现但尚未到期且未终止确认的应收票据	656,047.56	656,047.56	/	已背书或贴现但尚未到期且未终止确认的应收票据
应收款项融资	3,048,287.73	3,048,287.73	/	已质押的银行承兑汇票	4,961,440.51	4,961,440.51	/	已质押的银行承兑汇票
合计	3,893,201.95	3,893,201.95			11,112,060.71	11,112,060.71		

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
供应链融资安排下短期借款	11,765,080.92	33,027,385.77
合计	11,765,080.92	33,027,385.77

短期借款分类的说明：

1) 本公司与建设银行签订商业汇票买方付息贴现业务合作协议，本公司认可的合格供应商通过真实的商品或劳务交易从本公司合法取得并持有的商业汇票向建设银行贴现，由本公司承担相关费用和融资利息，建设银行将其所贴现商业汇票票面金额全额付给相关供应商。2) 本公司与民生银行签订承贴直通车服务协议，对于通过承贴直通车方式签发的电子商业汇票，公司认可的合格供应商将上述票据签收后，可以由民生银行为其提供贴现服务，本公司同意该协议下贴现业务由本公司承担全部贴现利息，票据贴现利率由民生银行实时报价，本公司提交承贴直通车业务申请视为对该利率确认。3) 本公司与招商银行签订承贴通业务，由公司提交的并经招商银行同意的合格供应商纳入承贴通业务收款人白名单，招商银行经本公司授权后，可以就本公司以承贴通方式出具的电子商业汇票在签收后为白名单内的收款人办理贴现服务。招商银行收妥贴现利息后将贴现金额及时划付收款人指定账户。4) 本公司与中信银行签订商业汇票买方付息贴现业务合作协议，本公司认可的合格供应商通过真实的商品或劳务交易从本公司合法取得并持有的商业汇票向中信银行贴现，由本公司承担相关费用和融资利息，中信银行将其所贴现商业汇票票面金额全额付给相关供应商。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	108,539,346.11	127,193,907.58
合计	108,539,346.11	127,193,907.58

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	30,095,592.98	46,560,198.39
长期资产购置款	10,109,333.60	11,631,194.39
费用采购款	4,037,187.98	2,261,415.67
合计	44,242,114.56	60,452,808.45

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

截至本期末，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	26,753,989.49	53,108,015.71
合计	26,753,989.49	53,108,015.71

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
超长期特别国债项目资金	0.00	10,150,000.00
押金保证金	430,500.00	470,000.00
资金往来款	26,209,257.53	42,383,457.53
其他	114,231.96	104,558.18
合计	26,753,989.49	53,108,015.71

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

刘晓东	26,209,257.53	未结算
合计	26,209,257.53	

其他说明

刘晓东系本公司非同一控制下控股合并的北京银合汇新材料科技有限公司原实际控制人。

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,944,558.29	7,169,318.55
合计	6,944,558.29	7,169,318.55

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,356,091.40	66,914,963.75	72,469,273.83	12,801,781.32
二、离职后福利-设定提存计划	8,139.45	8,960,251.25	8,961,073.94	7,316.76
三、辞退福利		54,991.54	54,991.54	
合计	18,364,230.85	75,930,206.54	81,485,339.31	12,809,098.08

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,734,086.99	55,430,483.09	60,884,585.99	10,279,984.09
2、职工福利费		2,175,318.67	2,175,318.67	
3、社会保险费	4,914.05	5,561,124.27	5,561,617.90	4,420.42
其中：医疗保险费	4,618.05	4,873,470.23	4,874,387.48	3,700.80
工伤保险费	296.00	487,685.52	487,755.34	226.18
其他保险费		199,968.52	199,475.08	493.44
4、住房公积金		2,823,439.80	2,823,439.80	

5、工会经费和职工教育经费	2,617,090.36	924,597.92	1,024,311.47	2,517,376.81
合计	18,356,091.40	66,914,963.75	72,469,273.83	12,801,781.32

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,892.80	8,585,162.08	8,585,959.84	7,095.04
2、失业保险费	246.65	375,089.17	375,114.10	221.72
合计	8,139.45	8,960,251.25	8,961,073.94	7,316.76

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	240,106.84	2,534,047.75
企业所得税	813,928.00	5,940,612.28
个人所得税	62,634.49	222,972.44
城市维护建设税	53,707.06	326,725.57
教育费附加	23,162.14	140,585.98
地方教育附加	15,441.42	93,723.99
印花税	78,886.53	92,043.53
环境保护税	924.15	519.39
其他	290,084.88	193,783.38
合计	1,578,875.51	9,545,014.31

其他说明

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	766,519.86	1,059,386.99
未终止确认票据	834,914.22	656,047.56
合计	1,601,434.08	1,715,434.55

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁房屋及建筑物	631,434.73	1,068,009.57
合计	631,434.73	1,068,009.57

其他说明

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	313,166.67	11,150,000.00	686,494.36	10,776,672.31	收到财政拨款
合计	313,166.67	11,150,000.00	686,494.36	10,776,672.31	

其他说明：

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	95,200,000.00			28,560,000.00		28,560,000.00	123,760,000.00

其他说明：

注：2026 年 4 月 27 日，本公司召开 2025 年年度股东会，决议通过的 2025 年度利润分配方案为：以 2025 年 12 月 31 日的总股本 95,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10 元（含税），共计派发现金红利 95,200,000 元（含税）；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后股本将增至 123,760,000 股；本期股本增加均系资本公积转增。

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	494,544,635.11		28,560,000.00	465,984,635.11
其他资本公积	10,479,585.31			10,479,585.31
合计	505,024,220.42		28,560,000.00	476,464,220.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：①资本公积—股本溢价的本年减少金额见本节七、29“股本”之说明。

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	597,665.0 8	- 762,600.2 9				- 389,273.6 4	- 373,326.6 5	208,391.4 4
外币 财务报表 折算差额	597,665.0 8	- 762,600.2 9				- 389,273.6 4	- 373,326.6 5	208,391.4 4
其他综合 收益合计	597,665.0 8	- 762,600.2 9				- 389,273.6 4	- 373,326.6 5	208,391.4 4

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：

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,600,000.00			47,600,000.00
合计	47,600,000.00			47,600,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	535,404,751.57	509,373,255.49
调整后期初未分配利润	535,404,751.57	509,373,255.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,522,604.88	155,231,496.08
减：提取法定盈余公积		13,600,000.00
应付普通股股利	95,200,000.00	115,600,000.00
期末未分配利润	491,727,356.45	535,404,751.57

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细说明：

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	284,338,300.76	184,632,551.12	301,688,700.49	193,152,753.75
其他业务	12,063,777.15	4,909,363.72	16,474,131.56	5,748,913.96
合计	296,402,077.91	189,541,914.84	318,162,832.05	198,901,667.71

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
风挡玻璃 安装组件	246,024,216.86	159,792,960.12					246,024,216.86	159,792,960.12
侧窗玻璃 升降组件	21,518,440.65	14,707,485.98					21,518,440.65	14,707,485.98
角窗玻璃 总成组件	12,216,984.75	7,303,181.34					12,216,984.75	7,303,181.34
其他	4,578,658.50	2,828,923.68					4,578,658.50	2,828,923.68
其他业务 收入	12,063,777.15	4,909,363.72					12,063,777.15	4,909,363.72
按经营地区 分类								
其中：								
境内	200,242,726.68	142,710,880.87					200,242,726.68	142,710,880.87
境外	96,159,351.23	46,831,033.97					96,159,351.23	46,831,033.97
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
在某一时 点确认收 入	296,402,077.91	189,541,914.84					296,402,077.91	189,541,914.84
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠								

道分类								
其中：								
合计	296,402,077.91	189,541,914.84					296,402,077.91	189,541,914.84

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	686,036.17	1,147,468.79
教育费附加	294,898.91	491,772.33
房产税	739,518.34	229,902.58
土地使用税	260,110.32	260,110.32
车船使用税	2,760.00	2,760.00
印花税	142,977.81	137,496.91
环境保护税	1,428.44	2,287.85
其他税费	267,512.48	59,959.10
地方教育附加	196,599.27	327,848.21
合计	2,591,841.74	2,659,606.09

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,762,610.04	7,102,206.88
办公费	548,912.45	364,324.13
折旧摊销费	1,144,594.56	1,098,834.20
股份支付	0.00	55,105.00
存货报废	102,377.97	120,926.76
业务招待费	1,419,996.04	1,108,583.46
修理费	229,235.57	458,669.12

差旅费	207,639.34	270,916.98
租赁费	444,135.98	0.00
交通费	153,965.79	150,968.03
水电费	272,061.13	141,738.59
物耗费	728,968.02	286,371.41
咨询顾问费	2,498,464.16	236,421.54
其他	656,174.04	246,549.38
合计	18,169,135.09	11,641,615.48

其他说明

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,691,000.73	1,946,729.79
商品维修费	421,196.53	300,545.90
差旅费	114,425.02	104,688.54
业务招待费	67,186.59	46,914.96
办公费	46,443.75	25,410.33
交通费	0.00	2,257.43
物耗费	18,489.22	36,155.76
广告费和业务宣传费	36,974.38	89,809.80
样品费	1,316.56	4,710.59
折旧摊销费	4,624.16	7,564.86
其他	0.00	4,475.81
合计	3,401,656.94	2,569,263.77

其他说明：

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	13,565,599.69	10,964,877.82
直接投入费用	4,610,872.76	3,921,995.67
折旧摊销费用	237,249.27	502,571.78
其他费用	2,851,423.95	1,071,085.76
合计	21,265,145.67	16,460,531.03

其他说明

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
未确认融资费用摊销	44,899.51	18,793.62
利息支出	86,219.92	37,963.71
减：利息收入	6,427,152.02	5,776,495.33
汇兑损益	10,912,111.15	-3,747,131.03
手续费	126,553.74	104,274.24
合计	4,742,632.30	-9,362,594.79

其他说明

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	750,648.70	114,652.10
增值税进项税额加计抵减	438,537.69	511,584.85
个人所得税手续费返还	214,194.61	
合计	1,403,381.00	626,236.95

41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	802,157.69	1,745,285.25
合计	802,157.69	1,745,285.25

其他说明：

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,853,340.35	2,189,414.02
票据贴现利息	-720,154.02	-682,163.91
合计	6,133,186.33	1,507,250.11

其他说明

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,216,783.09	-785,835.78
其他应收款坏账损失	11,734.32	1,585.64
合计	1,228,517.41	-784,250.14

其他说明

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-344,799.72	594,119.54
合计	-344,799.72	594,119.54

其他说明：

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	49,217.11	-160,478.92

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	128,246.28	57,157.50	128,246.28
合计	128,246.28	57,157.50	128,246.28

其他说明：

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,949.30	80,752.29	10,949.30
非流动资产毁损报废损失	892,648.78	65,453.95	892,648.78
罚没支出	22,949.64	21,229.16	22,949.64
其他	16,329.52	129,677.67	16,329.52
合计	942,877.24	297,113.07	942,877.24

其他说明：

48、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,757,616.81	12,844,140.89
递延所得税费用	1,961,357.93	249,154.21
合计	8,718,974.74	13,093,295.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	65,146,780.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,772,017.03
子公司适用不同税率的影响	911,727.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	279,901.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-50,197.75
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	420,528.49

加计扣除的影响	-2,615,002.94
所得税费用	8,718,974.74

其他说明：

49、其他综合收益

详见附注 31。

50、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助及个税手续费返还	1,325,650.51	14,652.14
银行利息收入及其他款项	6,575,706.24	5,808,649.77
收取的押金保证金	62,500.00	185,000.00
收到的秦皇岛市超长期特别国债项目资金		1,250,000.00
收回银行保证金	5,484,572.64	5,328,665.81
合计	13,448,429.39	12,586,967.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	706,032.05	614,969.12
付现的管理费用	4,978,492.16	2,774,542.94
付现的研发费用	6,765,132.60	3,536,870.62
银行手续费及其他往来支出	16,414,260.63	332,639.69
支付开立银行承兑汇票保证金	102,000.00	32,681.23
合计	28,965,917.44	7,291,703.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回和定期存单到期	540,406,211.20	593,238,275.00
收到退回工程施工安措费		2,294,405.45
非同一控制下企业合并		
合计	540,406,211.20	595,532,680.45

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品申购和定期存单存入	435,829,290.40	508,776,154.75
支付的投资保证金	10,000.00	
合计	435,839,290.40	508,776,154.75

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他筹资票据贴现收到的现金		3,149,597.29
合计		3,149,597.29

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产租赁费	820,041.05	143,830.00
支付 IPO 中介发行费用		114,671.63
合计	820,041.05	258,501.63

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	56,427,805.45	85,487,654.88

加：资产减值准备	-883,717.69	190,130.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,240,056.95	5,944,102.87
使用权资产折旧	529,258.89	205,475.73
无形资产摊销	582,968.93	524,713.34
长期待摊费用摊销	2,766,582.94	1,183,417.37
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）	-79,717.11	160,478.92
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	867,048.34	65,453.95
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-802,157.69	-1,745,285.25
财务费用（收益以“－”号填列）	11,043,230.58	-3,712,058.53
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,133,186.33	-1,507,250.11
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-256,743.66	133,038.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,237,512.46	117,205.16
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,156,683.42	7,109,323.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,378,324.12	-62,541,519.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-46,091,436.10	12,279,087.27
其他		55,105.00
经营活动产生的现金流量净额	45,982,513.50	43,949,073.62
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	366,838,943.50	330,199,026.84
减：现金的期初余额	396,929,643.10	307,228,020.20
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	-30,090,699.60	22,971,006.64

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	17,850,000.00
其中：	
北京银合汇新材料科技有限公司	17,850,000.00
取得子公司支付的现金净额	17,850,000.00

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	366,838,943.50	396,929,643.10
其中：库存现金	81.36	201.60
可随时用于支付的银行存款	365,924,369.29	385,135,817.63
可随时用于支付的其他货币资金	914,492.85	11,793,623.87
三、期末现金及现金等价物余额	366,838,943.50	396,929,643.10

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

（6） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
交易保证金	10,000.00	0.00	仅使用受限仍存放于账户上
开具银行承兑汇票质押保证金	0.00	32,681.23	仅使用受限仍存放于账户上
合计	10,000.00	32,681.23	

其他说明：

（7） 其他重大活动说明

与供应商融资安排有关的信息

①供应商融资安排的具体条款和条件

1) 本公司与建设银行签订商业汇票买方付息贴现业务合作协议, 本公司认可的合格供应商通过真实的商品或劳务交易从本公司合法取得并持有的商业汇票向建设银行贴现, 由本公司承担相关费用和融资利息, 建设银行将其所贴现商业汇票票面金额全额付给相关供应商。2) 本公司与民生银行签订承贴直通车服务协议, 对于通过承贴直通车方式签发的电子商业汇票, 公司认可的合格供应商将上述票据签收后, 可以由民生银行为其提供贴现服务, 本公司同意该协议下贴现业务由本公司承担全部贴现利息, 票据贴现利率由民生银行实时报价, 本公司提交承贴直通车业务申请视为对该利率确认。3) 本公司与招商银行签订承贴通业务, 由公司提交的并经招商银行同意的合格供应商纳入承贴通业务收款人白名单, 招商银行经本公司授权后, 可以就本公司以承贴通方式出具的电子商业汇票在签收后为白名单内的收款人办理贴现服务。招商银行收妥贴现利息后将贴现金额及时划付收款人指定账户。4) 本公司与中信银行签订商业汇票买方付息贴现业务合作协议, 本公司认可的合格供应商通过真实的商品或劳务交易从本公司合法取得并持有的商业汇票向中信银行贴现, 由本公司承担相关费用和融资利息, 中信银行将其所贴现商业汇票票面金额全额付给相关供应商。

②属于供应商融资安排的金融负债的列报项目

项 目	期末余额	年初余额
应付账款	44,242,114.56	60,251,922.80
其中: 供应商已收到款项	11,765,080.92	33,027,385.77
短期借款	11,765,080.92	33,027,385.77
其中: 供应商已收到款项	11,765,080.92	33,027,385.77

上述金融负债的付款到期日期间:

项 目	年 末	年 初
属于供应商融资安排的负债	延期 180-365 天	延期 180-365 天
不属于供应商融资安排的可比负债	30-120 天	30-120 天

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			331,958,741.21
其中: 美元	38,681,752.20	6.8109	263,457,546.07
欧元	8,749,161.83	7.7671	67,955,614.85
港币			
日元	12,976,104.00	0.042045	545,580.29
应收账款			45,807,504.28
其中: 美元	4,241,177.75	6.8109	28,886,237.54
欧元	2,178,582.32	7.7671	16,921,266.74
港币			
长期借款			
其中: 美元			
欧元			

港币			
应付账款			20,014.37
其中：美元	2,938.58	6.8109	20,014.37

其他说明：

（2） 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

本公司的境外子公司 KELI AUTOMOTIVE PARTS, INC.，注册地和主要经营地都在美国，根据其经营所处的主要经济环境选择记账本位币为美元。

本公司的境外子公司 Keli Automotive Parts Japan 株式会社，注册地和主要经营地都在日本，根据其经营所处的主要经济环境选择记账本位币为日元。

53、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒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

本公司本期简化处理的短期租赁费用为 45,849.05 元；与租赁相关的现金流出总额为 0.00 元。

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

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

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	13,565,599.69	10,964,877.82
直接投入费用	4,610,872.76	3,921,995.67
折旧摊销费用	237,249.27	502,571.78
其他费用	2,851,423.95	1,071,085.76
合计	21,265,145.67	16,460,531.03
其中：费用化研发支出	21,265,145.67	16,460,531.03

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
秦皇岛科铭汽车零部件有限公司	18,000,000.00	秦皇岛市	秦皇岛市	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
KELI AUTOMOTIVE PARTS, INC.	1,100,000.00 ¹	美国	美国	商业、制造业	51.00%	0.00%	投资设立
秦皇岛科瀚新材料有限公司	18,000,000.00	秦皇岛市	秦皇岛市	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
河北微纳新	20,000,000	秦皇岛市	秦皇岛市	制造业	100.00%	0.00%	投资设立

材料有限公司	.00						
Keli Automotive Parts Japan 株式会社	5,000,000.00 ²	日本	日本	商业	52.00%	0.00%	投资设立
北京银合汇新材料科技有限公司	35,000,000.00	北京市	北京市	研发和销售	51.00%	0.00%	非同一控制下合并
浙江银圭新材料科技有限公司	10,000,000.00	宁波市	宁波市	制造业	0.00%	51.00%	非同一控制下合并
宁波镇海银圭新材料科技有限公司	100,000.00	宁波市	宁波市	商业	0.00%	51.00%	非同一控制下合并

注：1 KELI AUTOMOTIVE PARTS, INC. 的注册资本为 1,100,000 美元；2 Keli Automotive Parts Japan 株式会社的注册资本为 5,000,000 日元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
KELI AUTOMOTIVE PARTS, INC.	49.00%	4,627,842.96	0.00	15,376,614.98

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
KELI AUTOMOTIVE PARTS, INC.	29,827,734.67	13,801,429.02	43,629,163.69	11,601,981.77	646,335.04	12,248,316.81	16,486,547.06	11,016,000.62	27,502,547.68	3,770,417.85	1,068,009.57	4,838,427.42

单位：元

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

KELI AUTOMOTI VE PARTS, IN C.	32,839,18 4.85	9,444,577 .46	8,716,726 .62	6,504,831 .71	24,337,21 1.20	5,521,031 .16	5,422,892 .64	8,274,739 .85
---	-------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------	------------------	------------------	------------------

其他说明：

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	313,166.67	10,150,000.00		686,494.36		9,776,672.31	与资产相关
递延收益		1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	64,154.34	14,652.14

其他说明

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

（1）市场风险

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

利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

①汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元和日元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。除本节七、52 相关项目所述资产或负债为美元余额外，本公司的其他资产及负债均为人民币余额。

②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（2）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款及其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它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。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 92.56%（上年末：93.88%）源于余额前五名客户。

（3）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。管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产		297,982,637.72		297,982,637.72
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产		297,982,637.72		297,982,637.72
（二）应收款项融资			55,661,434.36	55,661,434.36
持续以公允价值计量的 资产总额		297,982,637.72	55,661,434.36	353,644,072.08
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目的市价均来源于活跃市场中的报价。

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

本公司根据银行的《理财产品说明书》的预期收益率和同类已到期产品收益率计算公允价值。

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

本公司持有的应收款项融资主要系银行承兑汇票，由于其剩余期限较短，公允价值与票面余额相近，因此本公司以票面金额确认其期末公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张万武、张子恒和郭艳芝。

其他说明：

张万武、张子恒和郭艳芝为本公司共同实际控制人。张万武直接持有公司 29.46%的股份，通过天津科达间接持有公司 0.54%的股份，郭艳芝为张万武之妻，直接持有公司 18.64%的股份，张子恒为张万武、郭艳芝之子，直接持有公司 19.83%的股份。张万武、郭艳芝、张子恒作为共同实际控制人，合计直接或间接持有公司 68.47%的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 “在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

4、关联交易情况

（1） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,391,154.00	1,469,225.00

（2） 其他关联交易

比照关联方披露的交易

单位：元

交易方	交易内容	本期发生额	上期发生额
北京爱吾尔德技术开发有限公司	采购材料	334,513.28	524,778.76

本公司将与北京爱吾尔德技术开发有限公司的交易比照关联交易进行披露，具体如下：

本公司子公司 KELI AUTOMOTIVE PARTS, INC. 之少数股东为北京北鸿科科技发展有限公司，北京爱吾尔德技术开发有限公司系北京北鸿科科技发展有限公司实际控制人控制的其他公司。公司与上述公司的交易不属于关联交易，基于谨慎性原则，公司将该交易比照关联交易进行披露。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司无需要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

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需披露的其他资产负债表日后事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	149,022,613.05	174,593,374.23
1 至 2 年	1,482,762.24	1,530,199.93
3 年以上	33,538.40	33,538.40
4 至 5 年	33,538.40	33,538.40
合计	150,538,913.69	176,157,112.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	150,538,913.69	100.00%	7,262,028.22	4.82%	143,276,885.47	176,157,112.56	100.00%	8,923,321.70	5.07%	167,233,790.86

账款										
其中：										
合并范围内关联方组合	10,383,865.74	6.90%			10,383,865.74	2,918,507.98	1.66%			2,918,507.98
账龄组合	140,155,047.95	93.10%	7,262,028.22	5.18%	132,893,019.73	173,238,604.58	98.34%	8,923,321.70	5.15%	164,315,282.88
合计	150,538,913.69	100.00%	7,262,028.22	4.82%	143,276,885.47	176,157,112.56	100.00%	8,923,321.70	5.07%	167,233,790.86

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	138,638,747.31	6,931,937.37	5.00%
1 至 2 年	1,482,762.24	296,552.45	20.00%
2 至 3 年			50.00%
3 年以上	33,538.40	33,538.40	100.00%
合计	140,155,047.95	7,262,028.22	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据为账龄，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	8,923,321.70	-1,661,293.48				7,262,028.22
合计	8,923,321.70	-1,661,293.48				7,262,028.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	89,692,277.69	0.00	89,692,277.69	59.58%	4,484,613.90
客户二	26,822,821.67	0.00	26,822,821.67	17.82%	1,341,141.09
客户三	10,383,865.74	0.00	10,383,865.74	6.90%	0.00
客户四	9,357,036.90	0.00	9,357,036.90	6.22%	467,851.84
客户五	4,228,331.89	0.00	4,228,331.89	2.81%	211,416.60
合计	140,484,333.89	0.00	140,484,333.89	93.33%	6,505,023.43

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,718.65	62,555.62
合计	19,718.65	62,555.62

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,000.00	65,000.00
其他	15,756.47	9,532.23
合计	20,756.47	74,532.23

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,756.47	19,532.23
1 至 2 年		55,000.00
合计	20,756.47	74,532.23

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	20,756.47	100.00%	1,037.82	5.00%	19,718.65	74,532.23	100.00%	11,976.61	16.07%	62,555.62
其中：										
账龄组合	20,756.47	100.00%	1,037.82	5.00%	19,718.65	74,532.23	100.00%	11,976.61	16.07%	62,555.62
合计	20,756.47	100.00%	1,037.82	5.00%	19,718.65	74,532.23	100.00%	11,976.61	16.07%	62,555.62

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,756.47	1,037.82	5.00%
合计	20,756.47	1,037.82	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据为账龄，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	11,976.61			11,976.61
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-10,938.79			-10,938.79
2026 年 6 月 30 日余额	1,037.82			1,037.82

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段代表自初始确认后信用风险未显著增加，第二阶段代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用风险，

第三阶段代表自初始确认后已发生信用风险。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,976.61	-10,938.79				1,037.82
合计	11,976.61	-10,938.79				1,037.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
代扣代缴五险一金	代扣代缴款项	15,756.47	1 年以内	75.91%	787.82
秦皇岛昂然建筑工程有限公司	押金保证金	5,000.00	1 年以内	24.09%	250.00
合计		20,756.47		100.00%	1,037.82

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,278,848.10		41,278,848.10	40,173,789.35		40,173,789.35
合计	41,278,848.10		41,278,848.10	40,173,789.35		40,173,789.35

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
秦皇岛科铭汽车零部件有限公司	17,811,280.00						17,811,280.00	
KELI AUTOMOTIVE PARTS, INC.	3,667,313.10						3,667,313.10	
河北微纳新材料有限公司	100,000.00		1,000,000.00				1,100,000.00	
秦皇岛科瀚新材料有限公司	500,000.00						500,000.00	
北京银合汇新材料科技有限公司	17,850,000.00						17,850,000.00	
Keli Automotive Parts Japan 株式会社	245,196.25		105,058.75				350,255.00	
合计	40,173,789.35		1,105,058.75				41,278,848.10	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	266,951,418.07	182,540,621.30	287,802,443.02	189,261,150.56
其他业务	9,934,058.33	4,870,729.28	16,350,588.75	5,668,379.84
合计	276,885,476.40	187,411,350.58	304,153,031.77	194,929,530.40

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
------	------	------	--	----

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置交易性金融资产取得的投资收益	6,806,252.97	2,181,070.79
票据贴现利息	-683,916.34	-682,163.91
合计	6,122,336.63	1,498,906.88

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-817,831.23	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	750,648.70	
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	7,655,498.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,417.38	
减：所得税影响额	1,010,379.27	
少数股东权益影响额（税后）	27,888.00	
合计	6,602,465.62	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.32%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.76%	0.36	0.36

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他