

深圳市雷赛智能控制股份有限公司

China Leadshine Technology Co., Ltd.

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。

公司负责人李卫平、主管会计工作负责人游道平及会计机构负责人(会计主管人员)颜育新声明：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。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等前瞻性陈述内容，均不构成本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。

截至目前，公司不存在对持续盈利能力及未来发展战略、经营目标的实现产生严重不利影响的风险因素，但仍然提醒投资者关注下列风险，谨慎投资，具体内容详见本报告第三节“管理层讨论与分析”的“十、公司面临的风险和应对措施”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	21
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	34
第七节 债券相关情况	40
第八节 财务报告	41

备查文件目录

- 一、载有法定代表人李卫平先生、主管会计工作负责人游道平先生、会计机构负责人（会计主管人员）颜育新女士签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有董事长李卫平先生签名的 2026 年半年度报告文本原件。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、雷赛智能	指	深圳市雷赛智能控制股份有限公司
雷赛实业	指	深圳市雷赛实业发展有限公司
东莞雷赛机器人	指	东莞雷赛机器人科技有限公司，公司全资子公司
雷赛软件	指	深圳市雷赛软件技术有限公司，公司全资子公司
灵犀技术	指	深圳市灵犀自动化技术有限公司，公司控股二级子公司
灵巧驱控	指	深圳市灵巧驱控技术有限公司，公司全资子公司
雷智赋能	指	上海雷智赋能科技发展有限公司，曾用名上海市雷智电机有限公司，公司全资子公司
上海雷赛机器人	指	上海雷赛机器人科技有限公司，公司控股二级子公司
雷赛控制	指	深圳市雷赛控制技术有限公司，公司控股子公司
雷赛自动化	指	雷赛自动化科技有限公司，公司全资子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 06 月 30 日
募投项目	指	使用募集资金进行投资的项目
伺服系统	指	以物体的位置、方位、状态等控制量组成的，能够跟随任意变化的输入目标或给定量的自动控制系统
步进系统	指	一般由步进电机和步进驱动器构成，步进电机按照驱动器发出的指令脉冲工作，按照设定的方向转动相应的角度
运动控制卡	指	一种基于 (工业)PC 机 I/O 控制的装置
运动控制器	指	也叫独立式运动控制器，能够不依赖 PC 电脑独立工作，执行特定的脚本指令，实现对伺服/步进马达的运动速度规划、逻辑 I/O 控制的装置
模块	指	一种具有 I/O 控制或数据采集或马达控制的独立单元，通过与主控 (运动控制卡、运动控制器) 的信息交互，从而实现对主控物理端口进行扩展的装置
PLC	指	可编程逻辑控制器 Programmable Logic Controller 的缩写，即采用可程序的存储器执行逻辑运算、顺序控制、定时、计数和算术运算等操作命令，并通过数字式、模拟式的输入和输出，从而实现控制机器设备功能的数字电子系统，是机器设备的逻辑控制和实时数据处理中心
I/O	指	Input/Output，即输入/输出，通常指数据在内部存储器和外部存储器或其他周边设备之间的输入和输出
人机界面	指	HMI (Human Machine Interaction) 实现人与机器之间信息交互的数字设备
编码器	指	将信号或数据进行编制、转换为可用以通讯、传输和存储信号形式的设备
无框电机	指	是一种特殊的低齿槽转矩的伺服电机，高槽满率，高功率密度，高效率电机，超小体积，可以和设备一体化，高紧凑结构，可定制的电机。
空心杯电机	指	是一种特殊的永磁伺服微型特种电机，这种电机以其无铁芯转子的结构，这种结构使得电机的重量和转动惯量大幅降低，从而减少了转子自身的机械能损耗。
工控	指	工业自动化控制的简称
OEM	指	Original Equipment Manufacturer，原始设备制造商：是受托厂商按来样厂商之需求与授权，按照厂家特定的条件而生产，所有的设计图等完全依照来样厂商的设计来进行制造加工。
睿工业	指	北京铂睿德佳信息服务有限公司，专注于工业领域 (B2B) 市场研究的咨询公司，尤其专长于自动化、输配电、新能源、楼宇、医疗器械、通用器械领域
工控网	指	工控网 (北京) 信息技术股份有限公司，工控领域的咨询公司，面向行业用户提供业内厂商、产品、技术、应用等全方位资讯
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	雷赛智能	股票代码	002979
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市雷赛智能控制股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	雷赛智能		
公司的外文名称（如有）	China Leadshine Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Leadshine		
公司的法定代表人	李卫平		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	向少华	左诗语
联系地址	深圳市南山区西丽街道曙光社区智谷研发楼 B 栋 20 层	深圳市南山区西丽街道曙光社区智谷研发楼 B 栋 20 层
电话	0755-26400242	0755-26400242
传真	0755-26906927	0755-26906927
电子信箱	ir@leisai.com	ir@leisai.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,247,144,719.18	891,348,438.81	39.92%
归属于上市公司股东的净利润（元）	193,625,780.28	118,941,380.71	62.79%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	187,726,572.42	116,172,640.43	61.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	43,366,289.19	50,428,929.93	-14.01%
基本每股收益（元/股）	0.63	0.38	65.79%
稀释每股收益（元/股）	0.63	0.38	65.79%
加权平均净资产收益率	10.23%	7.76%	2.47%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,417,776,495.25	3,115,949,452.79	9.69%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,046,696,624.78	1,765,419,644.29	15.93%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减
扣除股份支付影响后的净利润（元）	229,432,369.73	128,939,342.65	77.94%

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

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

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）	-23,389.18	
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）	1,107,913.63	
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	4,524,374.61	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	519,037.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	409,595.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	681,158.21	个税手续费返还
减：所得税影响额	954,205.66	
少数股东权益影响额（税后）	365,277.15	
合计	5,899,207.86	

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

公司坚定锚定智能装备运动控制核心赛道，秉持“成就客户、共创共赢”的经营宗旨，围绕智能制造主赛道，持续推进“深耕大行业大客户+打造爆品与场景方案+激发渠道网络活力+三线协同成就客户”战略落地，加大对重点战略性行业以及新兴业务领域的市场开拓力度，业务订单取得较大突破；围绕移动机器人辅赛道，深度聚焦移动机器人赛道主流客户需求，持续推进大客户深耕和标杆突破的策略，强化与行业头部厂商的联合研发与深度合作，取得较大突破与显著增长。同时，公司积极落实“两提两降”经营策略：提升高端行业与高端客户、提升高端爆品与高端方案，降低管理成本与沟通成本、降低供应链成本与生产成本；通过优化内部管理、产品规划与市场推广，推动经营效益持续向好。

1、公司从事的主要业务、主要产品及用途

公司是国内智能装备运动控制领域的领军企业之一，聚焦智能装备运动控制核心部件的研发、生产、销售与服务。公司坚持“成就客户、共创共赢”的经营理念，持续对标全球优秀同行，以先进技术与顾问式服务推进进口替代；深耕细分行业工艺与终端大客户，打造 TOP 客户样板，提供整体解决方案营销，依托渠道粘性与快速就近服务，向着成为“全球客户信任的运动控制行业领导者”奋勇迈进。

公司在巩固传统运控优势业务的同时，加大资源投入移动机器人核心部件打造第二增长曲线，构建“传统运控+移动机器人”的双轮驱动格局。公司的移动机器人相关产品主要包括机器人无框力矩电机、谐波模组、行星模组、空心杯电机、灵巧手等核心零部件，公司坚持深度聚焦行业主流客户需求，持续推进大客户深耕和标杆突破的策略，强化与行业头部厂商的联合研发与深度合作，无框力矩电机、高自由度灵巧手、行星关节模组、谐波关节模组等业务持续取得市场突破，订单规模与客户覆盖度显著提升。

公司产品以通用型系列为主、为极少数场景提供针对性定制，覆盖伺服系统、步进系统、控制技术类、机器人核心部件四大核心品类，为下游客户提供完整的运动控制系列产品及整体解决方案，帮助客户构建出快速、精准、稳定、智能的运动控制装备。广泛应用于智能制造与智能服务领域，例如半导体设备、光通讯设备、移动机器人、PCB/PCBA 制造设备、3C 制造设备、物流设备、特种机床、包装设备、医疗设备、锂电设备、光伏设备等。

2、主要产品及用途

伺服系统类：主要应用于智能制造领域的交流伺服驱动器、交流伺服电机、低压伺服驱动器、低压伺服电机、一体式伺服电机、编码器等；

步进系统类：数字式步进驱动器、数字式步进电机、闭环步进驱动器、闭环步进电机、一体式步进电机等。

控制技术类：运动控制器、运动控制卡、大中小型 PLC、远程 IO 模块等。

机器人核心部件类：高密度无框力矩电机、中空编码器、空心杯电机、微型伺服系统、谐波关节模组、行星关节模组以及高中低自由度灵巧手，形成全栈式机器人驱控解决方案。

二、核心竞争力分析

公司聚焦“智能装备运动控制”产业方向，制定坚守“智能制造”主赛道+开拓“移动机器人”辅赛道的战略目标，坚持“成就客户、共创共赢”的经营理念，以科技创新和战略布局为新动能，致力于成长为“全球客户信任的运动控制行业领导者”。公司在战略、产品、技术、渠道及服务、管理体系与全面质量管理等方面的核心竞争力进一步巩固和提升，具体如下：

1、战略聚焦优势

公司始终聚焦智能运动控制领域，坚守“智能制造”主赛道，持续加强自主技术开发投入，强化基础研究及前沿技术布局，经过近三十年的发展及积累，公司围绕伺服系统、步进系统、控制技术类等核心领域布局了大量专利，公司通过将产品研发与客户需求满足、产业化高效衔接，不断抢占行业技术制高点，为客户提供定制化解决方案以及全面的技术支持，不断提升产品和服务品质，增强市场竞争能力，为公司发展提供持续动力。

据工信部统计及预测，2025 年全球人形机器人出货 1.8 万台，其中我国出货 1.44 万台，2026 年我国人形机器人产量有望突破 10 万台，产业化进程显著加速，未来有望复制新能源汽车发展路径，成为中国经济新增长极。公司将机器人核心部件作为第二增长曲线，构建“智能制造+移动机器人”双轮驱动格局；公司凭借传统运控技术底蕴、精密制造等优势实现产品的高精度与高可靠性，并通过突破性的技术创新和严苛完备的全流程质量管控体系，形成全栈式机器人驱控解决方案，不断得到人形机器人战略客户的认可与青睐。

2、产品及技术优势

公司是国家级高新技术企业、专精特新“小巨人”企业及广东省知识产权示范企业，获批建设智能装备运动控制与应用技术工程实验室，拥有博士后创新实践基地、广东省智能装备运动控制系统工程技术研究中心等研发平台，并获得“广东省制造业单项冠军产品”“深圳市制造业单项冠军产品”等荣誉。截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计拥有自主知识产权 1,653 件，主要包括有效专利 663 件，软件著作权 227 件，国外有效专利 12 件等。

公司聚焦研发创新，以知识产权管理体系为支撑，依托完善的研发体系与创新能力，实现产品全生命周期管理；由李卫平博士领衔的产品技术团队，深耕运动控制领域，针对网络化、智能化、一体化趋势，攻关高速高精度控制、总线控制、视觉检测等前沿技术，厚植技术储备。公司连续多年持续保持研发投入强度，2026 年上半年研发投入金额同比增长 30.80%，研发投入占比 10.83%。

公司不断丰富产品体系，已拥有控制系统、步进系统、伺服系统、移动机器人核心部件等产品系列，形成了众多细分领域的产品体系。同时公司坚持以市场、竞争、技术的“三轮”驱动，构建出平台化、层次化、系列化、归二化、模块化、规模化的“六化”产品体系，持续打造精品和爆品，为广大客户和渠道伙伴创造价值。公司紧抓客户需求的差异，实现核心技术与不同产品的有机结合，为客户提供综合一体化的运动控制解决方案和一站式服务，降低客户的综合成本，提升满意度，形成核心竞争力。

3、渠道网络与服务优势

公司深耕智能制造领域多年，累计为国内外各行业数万家智能装备客户提供稳定可靠、高附加值的运动控制核心部件及系统级解决方案，积累了广泛的客户资源和深厚的品牌影响力，对行业及客户需求也有深刻的理解，以先进的运动控制产品技术和贴身的顾问式服务开展进口替代。

为贴近服务客户，公司在全国主要城市和区域设置了营销服务办事处，组建近 40 个行销团队，通过本地化资源部署，快速响应客户需求；通过实施“经销为主，大客户直销为辅，互补共赢”渠道策略，成功引入超 300 家优秀的渠道合作伙伴加盟，借助渠道伙伴多年的客户群沟通服务经验，共同为全球上万家智能装备客户提供雷赛精品组合与服务。

4、管理体系与质量保障优势

公司始终践行“客户至上、质量第一、全员参与、铸造精品”的质量方针，构建了覆盖市场管理（MM）、需求管理（RM）、集成产品研发管理（IPD）等全链条的大质量管理体系，实现从客户需求到满意的端到端贯通，将质量管控融入市场、研发、供应链及服务各环节。公司全线产品通过 CE 认证，并推进 UL、STO 等国际认证，为开拓全球市场筑牢基础，持续为客户提供精准稳定的运动控制解决方案。

公司持续健全人力资源管理体系和优秀人才梯队，坚持“价值创造、价值评价、价值分配”的正向循环，建立基于“获取分享制”的激励分配机制及火车头业绩增量激励机制；秉承“共识、共担、共创、共享”的经营理念，实施了较大力度的股权激励及核心子公司的骨干员工持股，构建了员工自我驱动、自我奋斗的机制。

5、打造平台型公司，发挥生态圈优势

公司以“成为中国龙头、世界一流的运动控制集团”为愿景，秉承“成就客户、共创共赢”的经营管理思想，积极与产业链上下游、科研院所以及社会各界等多方合作和实现共赢。公司高度重视广泛的对等合作和建立战略伙伴关系，积极探索在互利基础上的多种外部合作形式。通过与广大合作伙伴开放协作，共同深耕下游战略性行业，形成良好的生态合作环境。

三、主营业务分析

1、上半年经营情况讨论与分析

2026 年上半年，宏观经济呈现稳中向好发展态势，公司所处的 OEM 自动化行业需求呈现回暖。据权威调研机构睿工业数据，2026 年上半年国内 OEM 自动化市场规模约 697 亿元，同比增长约 7.7%；其中二季度 OEM 自动化市场同比增长 8.02%，环比进一步加速。但行业也面临上游原材料不断涨价，盈利空间受挤压的竞争态势。

2026 年上半年，公司坚持深耕“智能制造”主赛道，推进“大赛道大增长”战略，“深耕大行业大客户+打造爆品与场景方案+激发渠道网络活力+三线协同成就客户”等四大管理举措持续见效，业务订单情况有较大好转，叠加公司持续加大对重点战略性行业以及新兴业务领域的市场开拓力度，相关业务收入贡献逐步提升。积极拓展“移动机器人”辅赛道，深度聚焦移动机器人行业主流客户需求，推进大客户深耕和标杆突破的策略，强化与行业头部厂商的联合研发与深度合作，无框力矩电机、高自由度灵巧手、行星关节模组、谐波关节模组等机器人相关业务继续取得市场突破，订单规模与客户覆盖度显著提升。

报告期内，公司延续 2025 年以来的逐季加速增长趋势，实现营业收入 12.47 亿元，同比增长 39.92%；公司实施提效降本的“两提两降”经营策略，在大部分产品不涨价、携手客户共渡难关、助力客户做大“蛋糕”的同时，稳定公司盈利能力，公司综合毛利率 39.15%，同比提升 0.37 个百分点；归

母净利润 1.94 亿元，同比增长 62.79%；扣除股份支付成本的净利润为 2.29 亿元，同比增长 77.94%；其中：二季度营业收入 7.22 亿，同比增长 44.10%；归母净利润 1.22 亿，同比增长 92.49%，扣除股份支付成本的净利润 1.39 亿，同比增长 100.21%。

具体经营业绩表现如下：

（1）深耕大行业大客户，带动业绩加速增长

公司始终以客户需求为导向，坚持聚焦半导体、光通讯、机器人、高端机床、物流等战略性行业，深入调研产业链趋势和行业痛点，实施“深耕大行业大客户”策略，通过联合开发、样板客户打造等方式持续深化与头部客户合作，报告期内战略性行业大客户业务取得较大突破，带动公司业绩加速增长。

（2）爆品战略持续发力，解决方案潜能无限

针对运动控制系统未来网络化、智能化和一体化的发展方向，公司积极研究开发高速度高精度运动控制技术、现场总线控制技术、视觉检测控制技术等代表未来发展方向的产品技术，持续加大研发投入，尤其是对高端伺服产品、PLC 产品、机器人核心部件产品等的研发投入，报告期研发投入 1.35 亿元，同比增长 30.80%，持续保持高强度研发投入。

1) 步进系统：步进市场还有很大增长空间，通过研发中高端产品技术例如多总线、多合一、多认证、高精度步进等，同时拓展新行业新应用、进一步提升了步进产品线的市场占有率和市场领导地位。推出的全新一代旗舰型五相步进产品—DM5 系列，具有日系五相步进的性能，又兼顾国产步进的成本优势，助力广大中高端自动化设备升级降本，推动半导体(光通讯)、高端机床、激光等设备行业发展。报告期内，步进系统类产品实现销售收入 38,154.94 万元，同比增长 22.50%。

2) 伺服系统：近年来公司持续不断地加大交流伺服领域的投入，持续打磨高端主力爆品，构建以 L8S 搭配 27 位高精度 M 系列的免电池伺服系统为核心的完整产品矩阵，成功构建“多层次、多合一、多总线、多认证”的四多产品架构，驱动器、电机、编码器等方面的产品技术突飞猛进；交流伺服 L7 通用型系列、L8 高端型以及直线伺服系列，性能总体达到国外同类产品水平，并坚持聚焦场景与价值创造，提出了“两提三省双保障”价值体系，帮助客户提质、提效，省人工、省材料、省空间，保障生产稳定可靠与设备出海合规合法，获得众多市场客户青睐和大量进口品牌替代的机会。报告期内，伺服系统类产品实现销售收入 66,119.85 万元，同比增长 54.82%。据行业权威研究机构 MIR 睿工业数据，内资伺服品牌市场占有率排名第二。

3) 控制技术：公司持续加大对控制技术类产品的研发投入，尤其是大/中/小型 PLC 和远程 IO 模块等产品系列；近两年推出的小型 SC 系列、中型 MC 系列、大型 LC 系列，三大类运动控制 PLC 都取得了较好的市场突破。研发的 S 系列“超强”运动控制 PLC，以 Small、Slim、Strong、Simple 四大亮点，重构小型 PLC 的能力边界，以极简架构实现主控产品的全面升级，革新传统小型 PLC 的能力上限；公司在 PC-Based 产品领域实现技术突破，重磅推出 DMC-S 系列超高性能总线卡与脉冲卡，率先在国内实现 62.5 μs 超短总线周期与 50 μs 高速脉冲控制，兼具高性能、强功能与高可靠性三大核心优势，凭借卓越的实时控制精度与稳定运行能力，成为半导体(光通讯)等高端制造领域客户的首选方案，有力推动产业智能化升级进程。报告期内，控制技术类业务实现销售收入 19,766.96 万元，同比增长 37.08%。

4) 针对亿级机型场景，提供“步进+伺服+控制器”解决方案：针对半导体、光通讯、高端机床等亿级机型场景，公司将运动控制技术与行业工艺深度融合，携手各方打造出细分机型解决方案和样板示范客户，已成功在近百个细分行业中重点打造并推出高适配、高可靠、高性价比的“步进+伺服+控制器”一体化解决方案，通过精准匹配设备工艺、提升整体方案性能、持续为客户创造可量化的业务价值，助

力广大客户实现 TVO（总价值产出）升级与 TCO（总拥有成本）降本，筑牢与各下游行业客户长期互信的双赢格局，推动行业高质量发展。

（3）渠道网络逐步发力 统一战线共创共赢

公司持续落实“经销为主，大客户直销为辅，互补共赢”的营销模式升级，大力发展渠道建设，促进开放合作，已成功引入超 300 家优秀的渠道合作伙伴加盟，借助渠道伙伴多年的客户群沟通服务经验，共同为全球上万家设备客户提供雷赛精品组合与服务。同时为贴近服务客户，公司在全国主要城市和区域设置了营销服务办事处，组建近 40 个行销团队，通过本地化资源部署，快速响应客户需求，变革效果不断显现，报告期内经销渠道实现销售收入 68,760.14 万元，同比增长 55.97%。

（4）三线协同成就客户，流程型组织逐步成型

公司营销升级战略成效显著，通过优化顶层设计、强化板块协同、升级渠道模式，引入优质外资品牌渠道商，发挥内外协同优势，服务数万家客户，带动业务增长。在区域线、行业线、产品线三线协同模式下，区域线在客户密集区设立了代表处，对内反馈市场需求，对外推动渠道合作；行业线聚焦战略新兴行业，调研产业链痛点，将运动控制技术与场景融合，打造细分机型解决方案；产品线与行业线深度联动，助力大客户设备升级与进口替代，并协同区域线推广新品、开拓新客户，实现三方互锁共赢，持续为客户创造价值。

（5）人形爆品接连成功，人形业务爆发式增长

公司机器人业务定位是核心零部件、组件和解决方案提供商，为众多整机厂家提供系列化伺服控制核心部件和模组级解决方案。

截至报告期末，公司无框力矩电机在手订单超过 100 万台，正在建设年产 300 万台的自动化生产制造能力。公司的行星关节模组、谐波关节模组以及高自由度灵巧手研发成功并实现批量供应，目前已经获得近百家主流机器人客户订单，并开始规模化供货。凭借多年在机器人核心零部件领域的领先技术能力与市场表现，公司荣获星海图“产业链·远航伙伴奖”、“2026 人形机器人产业赋能奖”等多项荣誉。

2、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	1,247,144,719.18	891,348,438.81	39.92%	公司“深耕大行业大客户+打造爆品与场景方案+激发渠道网络活力+三线协同成就客户”等四大管理举措持续见效，无框力矩电机等移动机器人相关业务继续快速增长
营业成本	758,844,251.94	545,650,219.37	39.07%	上游原材料价格上涨明显，公司通过“两提两降”四大经营策略对冲成本上涨影响，成本增长率稍低于营业收入增长率
销售费用	87,008,627.76	75,025,972.57	15.97%	主要系股权激励费用增加及业务规模增加导致的人员职工薪酬增加
管理费用	68,638,988.32	41,928,417.81	63.71%	主要系股权激励费用增加、业务规模增加导致的人员职工薪酬增加及引进外部华为系知名咨询机构推动公司系统化管理升级支付的咨询费用增加。
财务费用	2,593,699.33	2,133,399.02	21.58%	主要系大额存单利息收入减少
所得税费用	9,668,706.37	10,668,064.47	-9.37%	主要系子公司雷赛控制确认的当期所得税费用减少
研发投入	135,118,257.40	103,300,576.27	30.80%	主要系股权激励费用增加及业务规模增加导致的人员

				职工薪酬增加
经营活动产生的现金流量净额	43,366,289.19	50,428,929.93	-14.01%	主要因大客户采用先货后款结算，存在1~2个月账期，随营收规模增加，应收账款相应增加，同时为应对原材料价格上涨，公司进行了策略性备货，购置原材料现金的支出较上年度增加
投资活动产生的现金流量净额	321,677,683.59	-48,832,708.93	不适用	主要系购买的银行理财产品于本期到期赎回
筹资活动产生的现金流量净额	-66,975,344.77	196,879,158.93	-134.02%	主要系偿还银行借款
现金及现金等价物净增加额	297,965,336.07	198,500,046.47	50.11%	主要系购买的银行理财产品到期赎回，以及收入增长带来销售回款增加
其他收益	29,077,986.04	17,969,307.40	61.82%	主要系收到的增值税即征即退增加
投资收益	6,055,530.07	3,305,701.34	83.18%	主要系购买的理财产品收益增加
信用减值及损失	-8,373,257.16	-3,982,295.36	不适用	主要系应收账款规模增长，计提的坏账准备增加
资产减值及损失	-6,389,096.48	0.00	不适用	系计提的存货跌价准备增加

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。

3、营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,247,144,719.18	100%	891,348,438.81	100%	39.92%
分行业					
工业自动化	1,245,833,056.74	99.89%	888,376,285.68	99.67%	40.24%
其他	1,311,662.44	0.11%	2,972,153.13	0.30%	-55.87%
分产品					
控制技术类	197,669,594.11	15.85%	144,201,618.53	16.18%	37.08%
步进系统类	381,549,442.08	30.59%	311,475,115.91	34.94%	22.50%
伺服系统类	661,198,536.16	53.02%	427,079,767.82	47.91%	54.82%
其他	6,727,146.83	0.54%	8,591,936.55	0.96%	-21.70%
分地区					
华南	695,797,649.47	55.79%	505,774,403.38	56.74%	37.57%
华东	383,829,381.56	30.78%	273,045,392.33	30.63%	40.57%
华北	132,615,395.63	10.63%	72,649,190.60	8.15%	82.54%
海外地区	34,902,292.52	2.80%	39,879,452.50	4.47%	-12.48%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业自动化	1,245,833,056.74	758,261,967.25	39.14%	40.24%	39.07%	0.51%
分产品						
控制技术类	197,669,594.11	71,561,571.71	63.80%	37.08%	33.02%	1.11%
步进系统类	381,549,442.08	214,249,018.46	43.85%	22.50%	19.96%	1.19%

伺服系统类	661,198,536.16	469,677,895.51	28.97%	54.82%	51.96%	1.34%
分地区						
华南	695,797,649.47	418,148,833.81	39.90%	37.57%	40.32%	-1.18%
华东	383,829,381.56	241,842,951.13	36.99%	40.57%	34.71%	2.74%
华北	132,615,395.63	82,975,579.98	37.43%	82.54%	66.66%	5.96%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

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	6,055,530.07	2.90%	权益法核算的长期股权投资收益及银行理财产品收益	是
公允价值变动损益	170,514.51	0.08%		否
营业外收入	472,891.76	0.23%		否
营业外支出	86,685.33	0.04%		否
信用减值损失	-8,373,257.16	-4.01%	应收款项计提的减值准备	是
资产减值损失	-6,389,096.48	-3.06%	存货计提的跌价准备	是

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	702,823,612.22	20.56%	404,858,276.15	12.99%	7.57%	主要系：①销售收入增加，回款增加；②理财产品到期赎回。
应收账款	879,947,381.23	25.75%	762,787,169.67	24.48%	1.27%	
存货	546,338,159.90	15.99%	416,487,080.02	13.37%	2.62%	为应对原材料价格上涨，公司进行了策略性备货
投资性房地产	7,225,429.02	0.21%	12,028,491.20	0.39%	-0.18%	
长期股权投资	33,909,657.52	0.99%	33,570,737.75	1.08%	-0.09%	
固定资产	415,541,353.68	12.16%	416,332,645.52	13.36%	-1.20%	
在建工程	6,934,803.70	0.20%	1,406,189.09	0.05%	0.15%	
使用权资产	24,457,898.28	0.72%	27,064,856.98	0.87%	-0.15%	
短期借款	64,061,355.11	1.87%	235,373,334.89	7.55%	-5.68%	系偿还已到期借款及上年末还原为借款的贴现票据已到期。
合同负债	15,073,861.77	0.44%	12,734,342.60	0.41%	0.03%	
长期借款	135,150,000.00	3.95%	148,400,000.00	4.76%	-0.81%	
租赁负债	13,853,573.13	0.41%	16,918,026.26	0.54%	-0.13%	
交易性金融资产	215,017,142.23	6.29%	406,266,627.72	13.04%	-6.75%	银行理财产品陆续到期赎回
其他流动资产	90,725,220.85	2.65%	250,152,056.87	8.03%	-5.38%	划分为其他流动资产的大额存单陆续到期

应付票据	272,003,958.14	7.96%	148,773,959.64	4.77%	3.19%	公司进行策略性备货，以票据结算的应付款项增加
------	----------------	-------	----------------	-------	-------	------------------------

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）	406,266,627.72	170,514.51			1,123,580,000.00	1,315,000,000.00		215,017,142.23
4. 其他权益工具投资	15,000,000.00							15,000,000.00
金融资产小计	421,266,627.72	170,514.51	0.00	0.00	1,123,580,000.00	1,315,000,000.00		230,017,142.23
应收款项融资	73,014,001.43						20,574,479.00	93,588,480.43
上述合计	494,280,629.15	170,514.51	0.00	0.00	1,123,580,000.00	1,315,000,000.00	20,574,479.00	323,605,622.66
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资的其他变动是本期收到银行承兑汇票与终止确认的差额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	90,736,191.12	90,736,191.12	所有权受限	已贴现或背书尚未到期的未终止确认票据
固定资产	340,131,005.81	311,047,934.29	抵押	总部基地用于抵押借款
其他流动资产	42,631,000.00	42,631,000.00	质押	大额存单用于质押开具银行承兑汇票
其他非流动资产	30,457,380.00	30,457,380.00	质押	大额存单用于质押开具银行承兑汇票
合计	503,955,576.93	474,872,505.41		

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
25,823,718.92	9,978,003.77	158.81%

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、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

在我国工业自动化市场竞争中，外资企业凭借品牌积淀与技术壁垒，在高端应用场景依旧占据较多的市场份额。国内工控品牌则以高性价比为核心优势，依托本土化服务的快速响应能力，从中低端市场切入并逐步巩固份额；同时借助持续的技术迭代，稳步向高端细分领域渗透突破。伴随智能装备运动控制市场的持续发展，公司工控产品将更多面临与国内外头部企业的直接竞争。若公司未能持续推进技术升级、持续优化服务体系、及时迭代契合行业发展趋势的新产品，可能在日趋激烈的市场竞争中丢失市场份额、压缩盈利空间，最终对公司的盈利能力稳定性与可持续性构成影响。

应对措施：公司将密切关注与切入市场局势中新的机会点，将持续加大研发投入，提高经营管理水平，提升产品质量与服务，为行业客户提供有竞争力的产品及解决方案，同时在深耕的城市和区域提升品牌的知名度和广域度，增强市场影响力，努力提高市场份额，保持优异的成长性和核心竞争力，以充分发挥在技术水平、研发实力、品牌、质量等方面优势，将内生价值嵌入到客户体验中，为其创造更大价值。

2、宏观经济波动风险

公司所处的工业自动化行业受宏观经济波动影响较大，产业与宏观经济波动存在关联性。当宏观经济不景气时，下游行业可能减少对工业自动化设备的投资，并相应减少对本公司产品的需求。因此，公司可能存在宏观经济波动所引致经营业绩下降的经营风险。

应对措施：公司对美出口业务占营业收入的比重不足 1%，关税直接影响极小；且美国关税政策或将加速工业自动化国产替代，给公司及内资同行提供更多进口替代的业务机会。作为行业领军企业之一，公司一直坚持关键零部件的国产化，以“一主两辅策略”保障核心原材料供应，美国关税政策对公司采购成本影响较小。公司将密切跟踪宏观政策，建立动态市场响应机制，加强供应链管理，携手合作伙伴构建共赢产业生态圈，降低外部不确定性影响，推动业务高质量发展。

3、原材料进口风险

主控芯片是公司的重要原材料，目前部分是由境外厂商研发、生产。公司主要向境外厂商在国内的代理商采购，采购周期较长。未来若相关原材料价格上涨，公司可能无法将原材料上涨成本转嫁至下游客户；若相关供应商不能及时扩大产能，或由于地缘政治、自然灾害等不可抗力导致供货不及时，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司将密切关注原材料市场变化，提高原材料采购管理水平，合理控制存货储备，同时加强供应链管理，以降低成本，将原材料价格波动的影响降低到最小。

4、研发风险

公司所处行业是技术密集型行业，公司的核心竞争力取决于技术研发能力和持续创新能力。公司的研发立项均是基于对市场需求的充分调研和市场需求预测的判断，从研发到产品推出一般需要半年甚至更长的时间。虽然在进行产品开发实施前公司会进行详尽的市场调研和技术预研，但研发最终能否成功，还受到产品开发周期、推出时机、客户偏好、竞争对手的产品策略、应用市场的发展阶段等诸多因素的

影响。若产品研发的方向出现偏差或研发失败，公司的研发项目可能无法实现预期的经济效益，进而可能导致公司盈利能力下降。

应对措施：研发风险管理是研发项目管理的重要部分，贯彻产品研发的整个生命周期，做好研发风险管理具有重要意义。主要表现为做好加大技术预研投入，做好技术储备，缩短产品研发与测试时间；对标全球最优，做好市场前端调研，加强与客户、合作伙伴、供应商等价值链相关方的沟通，切实保证公司产品满足客户需求；加强与产学研机构的技术合作，借助高校的技术和人才优势，加快推进自身产品的研发周期。

5、应收票据及应收账款回收风险

随着公司经营规模扩大，公司应收票据及应收账款规模持续增加，应收票据及应收账款账面价值占期末流动资产的比重较高，如果经济形势恶化或者客户自身发生重大经营困难，公司将面临应收账款回收困难的风险。

应对措施：公司将加大对客户应收账款催收的力度，加强对客户的信用管理，提高公司应收账款的质量和回款速度；对于周期较长或金额较大的款项，公司将定期与客户对账，加大款项的追讨力度，增强公司的回款能力，确保应收账款违约风险保持在较低水平。

6、人形机器人产业化初期风险

人形机器人产业发展前景毋庸置疑，但目前还处于发展的很早期阶段；公司机器人核心部件业务也还处于产业化发展初期，人形机器人技术路线尚未完全收敛，下游客户集中度相对较高，潜在进入者蓄势待发。若未来技术路线发生重大变化、主要客户需求出现波动、潜在进入者大规模涌起，可能对公司机器人相关业务的增长持续性产生不利影响。

应对措施：公司将密切跟踪主流人形机器人技术演进趋势，坚持无框力矩电机、空心杯电机、谐波关节模组、行星关节模组、灵巧手等多产品路线布局，持续拓展客户覆盖广度，降低对单一客户和单一技术路线的依赖，保障机器人业务稳健发展。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理工作，切实推动公司提升投资价值，增强投资者回报，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，公司制定了市值管理制度，公司应当聚焦主业，提升经营效率和盈利能力，同时可以结合自身情况，综合运用下列方式提升公司投资价值：并购重组；股权激励、员工持股计划；现金分红；投资者关系管理；提升信息披露质量；股份回购及其他合法合规的方式。具体内容详见公司于 2025 年 12 月 13 日刊登在巨潮资讯网上的《市值管理制度》。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

为践行中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及国务院常务会议提出的“要大力提升上市公司质量和投资价值”的指导思想，为维护全体股东特别是中小股东的利益，促进公司健康可持续发展。公司结合自身发展战略、经营情况以及财务状况，制定了“质量回报双提升”的行动方案，具体内容详见 2025 年 4 月 25 日、2026 年 4 月 23 日分别在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》《关于“质量回报双提升”行动方案进展的公告》。

公司将围绕“聚焦战略，深耕主业，推进公司高质量发展”“持续加大研发力度，强化创新研发能力”“持续完善公司治理机制，不断提升规范运作水平”“提升信息披露质量，保持与投资者的密切沟通，高效传递公司价值”“强化股东价值回报导向，持续增强投资者获得感”“积极推动再融资发行事项，为公司持续高质量发展奠定坚实基础”六个方面，继续通过聚焦主业、持续创新和提质增效提升自身内在价值，在高质量发展的道路上行稳致远，为增强市场信心、促进资本市场健康发展贡献力量。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

（一）2022 年限制性股票激励计划的实施情况

2025 年 9 月 2 日，公司第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第十六次会议审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划回购价格、2022 年股票期权激励计划行权价格的议案》《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期、预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，董事会薪酬与考核委员会对此发表了意见。2025 年 12 月 30 日，公司 2025 年第二次临时股东会审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销限制性股票数量为 832,000 股。公司已于 2026 年 5 月 18 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前述限制性股票的回购注销手续。

（二）2022 年股票期权激励计划的实施情况

2025 年 12 月 12 日，公司召开第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第十八次会议，分别审议通过了《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第三个行权期、预留授予部分第二个行权期行权条件达成的议案》，同意为 217 名激励对象办理行权事宜，本次可行权的股票期权数量为 1,960,680 份。本次实际可行权期限首次授予部分为 2025 年 12 月 19 日起至 2026 年 11 月 2 日止；预留授予部分为 2025 年 12 月 19 日起至 2026 年 8 月 28 日止，行权股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票，本次行权所募集资金将存储于公司行权专户，用于补充公司流动资金。报告期内行权期间，新增激励对象实际行权股票期权数量为 910,165 份，行权股票的来源为公司向激励对象定向发行 A 股普通股股票。截止报告期末已累计行权股票期权数量为 1,892,354 份。

（三）2025 年股票期权与限制性股票激励计划的实施情况

2026 年 6 月 1 日，公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于向 2025 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象预留授予股票期权、第一类限制性股票的议案》，确定以 2026 年 6 月 1 日为预留授予日，向符合授予条件的 132 名激励对象预留授予 113.70 万份股票期权，向符合授予条件的 27 名激励对象预留授予 80.00 万股第一类限制性股票。公司董事会确定本激励计划预留授予股票期权授予日后，在办理股票期权登记过程中，1 名激励对象因个人原因自愿放弃获授本次股票期权，本次授

予股票期权登记人数由 132 人变更为 131 人，本次授予股票期权登记数量由 113.70 万份变更为 113.65 万份。除此之外，本次授予股票期权登记情况与公司第五届董事会第二十六次会议审议通过的《关于向 2025 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象预留授予股票期权、第一类限制性股票的议案》的内容一致。

2026 年 6 月 24 日，公司完成了 2025 年股票期权与限制性股票激励计划之股票期权预留授予登记工作，期权简称：雷赛 JLC4；期权代码：037976；2026 年 6 月 25 日，公司完成了 2025 年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票预留授予登记工作。

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司（含分子公司）骨干人员（含预留份额）	224	10,000	报告期初，公司 2022 年员工持股计划持有公司股份 125.30 万股，2022 年员工持股计划股票合计 99.112 万股已解锁并全部出售完毕，未达解锁条件的股份 25.188 万股按照相关规定继续由管理委员会已择机出售，尚结余 1 万股待管理委员会择机出售。	0.00%	员工合法薪酬、法律行政法规允许的其他方式。
公司中基层管理人员及核心技术（业务）骨干	71	720,300	无	0.23%	员工的合法薪酬、自筹资金以及其他法律法规允许的方式。
公司中层管理人员、技术骨干人员以及准核心人员	266	2,367,000	无	0.75%	员工合法薪酬、法律行政法规允许的其他方式。

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
无	无	0	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

2022 年员工持股计划（含预留）：报告期内，2022 年员工持股计划股票合计 99.112 万股已解锁并全部出售完毕，未达解锁条件的股份 25.188 万股按照相关规定继续由管理委员会已择机出售，尚结余 1 万股待管理委员会择机出售。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☒适用 ☐不适用

公司按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。对报告期上市公司的财务影响见“第八节 财务报告、十五、股份支付”

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司积极履行社会责任。公司将“以客户为中心、以奋斗者为本、坚持自我批判、坚持团队协作”作为核心价值观，在不断为客户创造价值的同时，也积极承担对股东、员工、社会等其他利益相关者的责任。公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，坚持做到经济效益、社会效益与环境效益并重，实现社会和公司的可持续发展。

1、坚持诚信对待客户、公平维护供应商权益

公司十分重视与客户、供应商的关系，在经营管理过程中不断加强与各方的沟通与合作，切实维护其合法权益。

对于客户，公司高度重视客户关系管理，把满足客户需求和客户满意度作为衡量公司生产经营工作的标准，致力于为客户提供优质的产品与服务。多年来，公司树立了良好的企业形象，收获了社会各界的良好口碑。

对于供应商，公司始终秉承诚实守信、公平公正、互利共赢、协同发展的商业价值观，严格履行与供应商签订的合同约定与商业规则，建立并严格执行采购标准和评估体系，对采购工作进行稳定有效的管理，切实维护供应商的合法权益。公司不断加强供应体系的内部控制和审计监督，坚决杜绝暗箱操作、商业贿赂以及不正当交易的发生，努力为供应商提供一个良好的竞争环境，促进公司与供应商长期稳定的合作。

2、保持业绩持续稳定增长，积极回报股东

自上市以来，公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的要求，建立了由股东大会、董事会等组成的法人治理机构，形成了完整的内控制度，公司规范运作，构建了权责分明、协调运作、互相制衡的治理机制。报告期内，公司通过不断完善治理结构和内控体系，提升公司规范运作水平，充分保障了公司所有股东的合法权益。公司股东大会、董事会等在相关法律法规规定的范围内行使职权，历次会议的召集、提案、通知、召开和决议程序等均符合法律规定，不存在越权审批或先实施后审批的情形，确保所有股东特别是中小股东权利不受侵害。

在信息披露方面，公司一直严格遵守中国证监会和深交所相关规定，真实、准确、及时和完整地履行信息披露义务，充分保证了公司股东及债权人的知情权。为加强投资者的信息沟通，公司通过投资者热线、互动平台以及接待投资者来访等方式，增进与投资者的互动，使投资者更加深入地了解公司发

展及生产经营情况，促进公司与投资者建立长期、稳定的良好互动关系，切实维护中小投资者的合法权益。同时公司特别重视内幕信息披露登记管理工作，积极防范内幕交易的发生，报告期内公司不存在内幕交易和损害股东利益的情形。公司高度重视对股东的回报，根据中国证监会关于上市公司现金分红的有关规定，制定了公司股东分红回报规划并严格执行。在兼顾公司可持续发展的情况下，公司自上市以来每年均制定并实施了合理的利润分配方案，坚持与股东共同分享公司的生产经营成果，保证了利润分配的连续性和稳定性。

3、维护员工合法权益，提升员工综合能力

公司始终坚持“以奋斗者为本”核心价值观，把改善员工的工作环境、实现员工的自我价值、提高员工的生活质量、推动员工的职业成长作为公司发展战略的重要组成部分，把员工视为公司的第一资源，切实维护和保障员工的各项权益，致力于实现员工和企业共同发展，提升企业的凝聚力。

公司建立了合理的人力资源管理体系和科学完善的绩效考核体系，为贯彻男女平等、同工同酬、按劳分配的原则，公司将各级管理干部的业绩考核与公司的经营目标挂钩，通过合理的薪酬结构和薪酬水平，让员工和公司成为利益共同体，充分调动员工的工作积极性，激发员工的责任感和使命感。此外，公司建立了完善的员工培训体系，为每位员工量身设计培训课程，并鼓励员工利用空闲时间进行学习进修，提升员工自身素质和综合能力。同时，公司一直重视并坚持开展企业文化和职工文化建设，营造健康向上、积极协作的工作氛围。公司积极关怀员工生活，增加员工对企业的归属感，通过为员工搭建交流平台，有效激发员工的集体荣誉感和团队凝聚力。

4、推进环境保护与可持续发展

公司高度重视安全生产和环境保护的问题，在安全生产方面，公司建立了安全生产领导小组，并已制定安全生产责任制度，定期举办安全教育，将安全生产深入企业文化，兼顾对危险源严格管控，入职时进行辨识教育，使每一名员工能够认识到“安全至上”，并在日常工作中加以实践。同时，为降低安全风险，公司将设备预检和事故预防列入工作计划，通过不断检查工作环境，定期举行防火和急救演习，提高公司的系统化安全管理水平。此外，在环境保护方面，公司不断完善环境保护管理的相关制度，将ISO14001环境管理体系贯穿到公司的各项生产经营业务中，做到“三废”达标排放和固废妥善处置，不断提高完善环境保护、能源消耗的管理水平，采取措施降低能耗，减少污染。公司倡导员工节约资源，保护环境，切实推进可持续发展。增加线上办公，减少纸张使用。

5、维护公共关系，践行社会责任

公司与相关政府部门、监管机构、媒体保持沟通交流，接受政府部门、监管机构的行政监督和社会公众、新闻媒体的社会监督，营造真诚、和谐的公共关系。诚信经营，依法纳税，公司把依法纳税作为履行社会责任、回馈社会的最基本要求，做到如实申报纳税，及时缴纳税款，在自身不断发展的同时，也为深圳市的基础建设、环境保护、扶贫济困及所在城区社区建设做出了积极贡献。报告期内，公司积极承担应尽的责任和义务，努力塑造良好的企业形象。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人：李卫平、施慧敏	关于股份流通限制及锁定承诺	(1) 自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。(2) 本人直接或间接持有公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。上述发行价格是指首次公开发行股票的发行价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定做除权除息处理。(3) 前述锁定期满后，如本人担任公司董事/高级管理人员/监事，任职期间内，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不得超过 50%。(4) 遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所相关规定。	2020 年 03 月 25 日	2020 年 4 月 8 日-2023 年 4 月 8 日	部分承诺持续履行中
	一致行动人：李卫星、施慧鹏、李呈生、施慧鸿	关于股份流通限制及锁定承诺	(1) 自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。(2) 本人直接或间接持有公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。上述发行价格是指首次公开发行股票的发行价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定做除权除息处理。(3) 前述锁定期满后，如李卫平或施慧敏担任公司董事/高级管理人员/监事，在李卫平或施慧敏任职期间内，本人每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不得超过 50%。(4) 参照实际控制人遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所相关规定。	2020 年 03 月 25 日	2020 年 4 月 8 日-2023 年 4 月 8 日	部分承诺持续履行中

控股股东、实际控制人李卫平控制的一人公司：深圳市雷赛实业发展有限公司	关于股份流通限制及锁定承诺	(1) 自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本单位直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。(2) 本单位直接或间接持有公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本单位直接或间接持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。上述发行价格是指首次公开发行股票的价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定做除权除息处理。(3) 前述锁定期满后，如李卫平担任公司董事/高级管理人员/监事，在李卫平任职期间内，本单位每年转让的股份不超过本单位直接或间接持有的股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本单位直接或间接持有的公司股份；申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不得超过 50%。(4) 遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所相关规定。	2020 年 03 月 25 日	2020 年 4 月 8 日-2023 年 4 月 8 日	部分承诺持续履行中
董事、高级管理人员：胡新武（已离任）、杨立望、田天胜、王万忠（已离任）	关于股份流通限制及锁定承诺	(1) 自公司股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。(2) 本人直接或间接持有公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。上述发行价格是指首次公开发行股票的价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定做除权除息处理。(3) 前述锁定期满后，如本人担任公司董事/高级管理人员/监事，任职期间内，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不得超过 50%。(4) 遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所相关规定。	2020 年 03 月 25 日	2020 年 4 月 8 日-2021 年 4 月 8 日	部分承诺持续履行中
控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	关于填补被摊薄即期回报的承诺	(1) 不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；(2) 约束本人的职务消费行为；(3) 不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；(4) 由董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；(5) 未来拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2020 年 03 月 25 日	长期	正在履行中

控股股东、实际控制人李卫平，实际控制人施慧敏，及其一致行动人李卫星、李呈生、施慧鹏、施慧鸿	关于避免同业竞争的承诺	1、本人将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其他权益）直接或间接从事或参与任何与雷赛智能构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与雷赛智能产品相同、相似或可能取代雷赛智能产品的业务活动；2、本人如从任何第三方获得的商业机会与雷赛智能经营的业务有竞争或可能竞争，则将立即通知雷赛智能，并将该商业机会让予雷赛智能；并承诺不利用任何方式从事影响或可能影响雷赛智能经营、发展的业务或活动；3、本人如违反上述承诺，本人将赔偿雷赛智能由此造成的直接和间接损失。	2020 年 03 月 25 日	长期	正在履行中
发行上市时持股 5% 以上的其他股东：和赛投资、雷赛实业、浙江华睿	关于避免同业竞争的承诺	1、承诺人严格按照上市公司及上市公司关联方信息披露的要求，披露承诺人及承诺人其他直接或间接控制的企业信息；2、承诺人及承诺人所控制或参股的其他企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与股份公司相同、相似业务的情形，与股份公司之间不存在同业竞争；3、在承诺人直接或间接持有股份公司股份期间，承诺人及承诺人所控制或参股的其他企业将不采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与股份公司业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，如承诺人或承诺人所控制或参股的其他企业获得的商业机会与股份公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，承诺人将立即通知股份公司，尽力将该商业机会给予股份公司，以确保股份公司及其全体股东利益不受损害；4、如承诺人违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归股份公司所有；如因此给股份公司及其他股东造成损失的，承诺人将及时、足额赔偿股份公司及其他股东因此遭受的全部损失。	2020 年 03 月 25 日	长期	正在履行中
控股股东、实际控制人李卫平，实际控制人施慧敏及其一致行动人李卫星、李呈生、施慧鹏、施慧鸿	关于规范和减少关联交易的承诺	1、本人/本人近亲属及本人/本人近亲属控制和参股的其他企业（以下统称“本人及关联方”），将尽量减少、规范与股份公司之间发生关联交易。对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由股份公司与独立第三方进行；2、本人及关联方不会以向股份公司拆借、占用公司资金或采取由股份公司代垫款项、代偿债务等方式侵占股份公司资金；3、本人及关联方与股份公司之间必需发生的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行；4、本人及关联方与股份公司所发生的关联交易均以签订书面合同或协议形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及股份公司章程、关联交易管理制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务，在股份公司董事会、股东大会审议关联交易时，依法履行回避表决义务；5、本人及关联方不通过关联交易损害股份公司以及股份公司其他股东的合法权益，如因上述关联交易损害股份公司及其他股东合法权益的，本人愿承担由此造成的一切损失并履行赔偿责任；6、上述承诺在本人作为股份公司股东/实际控制人或其一致行动人期间持续有效且不可撤销。	2020 年 03 月 25 日	长期	正在履行中
发行上市时持股 5% 以上的其他股东：和赛投资、雷赛实业、浙江华睿	关于规范和减少关联交易的承诺	1、本人/本单位、本人/本单位控制和参股的其他企业、及本人/本单位的关联企业（以下统称“本单位及其关联方”），将尽量减少、规范与股份公司之间发生关联交易。对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由股份公司与独立第三方进行；2、本单位及其关联方不会以向股份公司拆借、占用公司资金或采取由股份公司代垫款项、代偿债务等方式侵占股份公司资金；3、对于本单位及其关联方与股份公司之间必需发生的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行；4、本单位及其关联方与股份公司所发生的关联交易均以签订书面合同或协议形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及股份公司章程、关联交易管理制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务，在股份公司董事会、股东大会审议关联交易时，依法履行回避表决义务；5、本单位及其关联方不通过关联交易损害股份	2020 年 03 月 25 日	长期	正在履行中

			公司以及股份公司其他股东的合法权益，如因上述关联交易损害股份公司及其他股东合法权益的，本人愿承担由此造成的一切损失并履行赔偿责任；6、上述承诺在本人/本单位作为公司股东期间持续有效且不可撤销。			
股权激励承诺	公司	股票期权激励计划承诺	公司承诺不为激励对象依本期激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2022 年 11 月 03 日	有效期自首次授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票或期权全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 60 个月。	正在履行中
	激励对象	股票期权激励计划承诺	本公司所有激励对象承诺，公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本期激励计划所获得的全部利益返还公司。	2022 年 11 月 03 日		正在履行中
	公司	2025 年股票期权与限制性股票激励计划	公司承诺不为激励对象依本期激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2025 年 06 月 11 日	有效期自首次授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票或期权全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 60 个月。	正在履行中
	激励对象	2025 年股票期权与限制性股票激励计划	本公司所有激励对象承诺，公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本期激励计划所获得的全部利益返还公司。	2025 年 06 月 11 日		正在履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
三协电机	联营公司	向关联人采购	电机及配件产品	采用公平公允的市场	市场价格	4,755.87		10,000	否	银行电汇	4755.87	2026 年 04 月 23 日	具体内容详见 2026 年 4 月 23 日刊登于公司指定信息披露媒体《中国证券报》《证券时报》

		产品、商品		化原则									《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)上的相关公告。
American Motion Technology, LLC	实际控制人李卫平先生的弟弟控制企业	向关联人销售产品、商品	运动控制系列产品	采用公平公允的市场化原则	市场价格	456.43		1,100	否	银行电汇	456.43	2026 年 04 月 23 日	具体内容详见 2026 年 4 月 23 日刊登于公司指定信息披露媒体《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)上的相关公告。
Leads hine America, Inc.	实际控制人李卫平先生的弟弟控制企业	向关联人销售产品、商品	运动控制系列产品	采用公平公允的市场化原则	市场价格	10.47		100	否	银行电汇	10.47	2026 年 04 月 23 日	具体内容详见 2026 年 4 月 23 日刊登于公司指定信息披露媒体《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)上的相关公告。
三协电机	联营公司	向关联人销售产品、商品	运动控制系列产品	采用公平公允的市场化原则	市场价格	142.72		500	否	银行电汇	142.72	2026 年 04 月 23 日	具体内容详见 2026 年 4 月 23 日刊登于公司指定信息披露媒体《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)上的相关公告。
合计				--	--	5,365.49	--	11,700	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				预计 2026 年度公司及其子公司根据实际生产经营需要，向关联方销售运动控制系列产品及相关部分原材料，采购电机及配件产品及软件开发服务不超过 11,700.00 万元，截至 2026 年 6 月 30 日实际交易总金额为 5,365.49 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司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

主要租赁合同如下：

承租方	出让方	用途	坐落	面积	租赁期
雷赛智能	袁平	厂房	深圳市南山区西丽街道麻勘南路 91 号 A 栋、B 栋一二楼及三楼西后半层	18,000.00	2025/8/7 至 2028/7/31
雷赛智能	深圳市百旺信投资有限责任公司	厂房	深圳市南山区西丽街道百旺信高科技工业园五区（工业区）22 栋 1-5 层	7,661.07	2025/8/31 至 2026/8/31
雷赛智能	深圳艺晶发展有限公司	厂房	西丽街道松白路 1008 号艺晶工业园 E 栋 4 层 411 室	6,088.17	2025/10/1 至 2030/9/30
雷赛智能	深圳艺晶发展有限公司	厂房	深圳市南山区西丽街道松白路 1008 号 F 栋四楼 403 室(含连廊及周边通道)、F 栋五楼 502、506 室(含周边通道)	3,479.40	2025/10/1 至 2030/9/30

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、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
------	------	-------------	----------

银行理财产品	保本浮动收益	21,501.71	0
--------	--------	-----------	---

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

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026年3月25日	深圳市南山区西丽街道曙光社区智谷研发楼B栋会议室	实地调研	机构	中信建投证券、中金证券、彼得明奇私募基金管理有限公司、BociPrudentialAsset Management、RIMECAPITAL、Harmolands、CloudAlpha Capital Management、野村资管、Millennium Partners、William Blair Investment、Synergy Fund Management	公司对未来的规划？公司经营业绩如何？公司在智能机器人领域的布局和进展？公司 PLC 产品的拓展情况以及未来规划？请介绍一下公司再融资最新进展情况。	详见公司 2026 年 3 月 25 日在巨潮资讯网披露的《深圳市雷赛智能控制股份有限公司投资者关系活动记录表》。
2026年4月28日	全景网 (https://rs.p5w.net)	网络平台上交流	机构	通过“全景网”网站以网络远程方式参与公司 2025 年度及 2026 年第一季度网上业绩说明会的广大投资者	公司未来的发展战略、对公司未来两年的营收目标有何期待等相关问题。	详见公司 2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《深圳市雷赛智能控制股份有限公司投资者关系活动记录表》。
2026年5月7日	深圳市南山区西丽街道曙光社区智谷研发楼B栋会议室	实地调研	机构	长江证券、尚正基金、南方基金、长江资管、金鹰资金、生命保险资管、前海联合基金、广发基金、招商基金、大成基金、平安基金、红塔红土基金、百嘉基金、信达澳亚基金、深圳资本集团	2026 年公司的经营目标？Q2 经营形势如何？2026 年 Q1 延续 2025 年快速增长趋势，主要原因是什么？公司伺服系统快速增长，主要原因是什么？公司产品在半导体设备行业的竞争优势？公司机器人相关业务的发展情况如何？海外布局上，公司是否有与行业头部企业合作研发灵巧手的规划？公司技术优势有哪些？公司如何看待 PLC 的发展机会和未来展望？公司管理变革进展如何？公司未来的发展战略。	详见公司 2026 年 5 月 7 日在巨潮资讯网披露的《深圳市雷赛智能控制股份有限公司投资者关系活动记录表》。
2026年5月14日	深圳市南山区西丽街道曙光社区智谷研发楼B栋会议室	实地调研	机构	东吴证券、国信证券、汇添富基金、普信基金、诚通基金、明亚基金、创金合信基金、安信基金、善思投资、金信基金。	公司的经营目标？目前经营形势情况？有别于其他友商的涨价策略，现阶段公司定价策略情况？请问公司人形机器人产品结构及收入利润情况？该业务板块未来布局规划？如何看待当前工控自动化行业的周期位置？公司如何看待 AI 投资的机会点，有何布局？公司如何拓展半导体设备行业的客户。	详见公司 2026 年 5 月 14 日在巨潮资讯网披露的《深圳市雷赛智能控制股份有限公司投资者关系活动记录表》。

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司向特定对象发行股票事项取得重要进展，拟募集资金总额不超过 11.44 亿元，其中 7.53 亿元用于东莞智能装备运动控制核心零部件产业化项目、1.41 亿元用于信息化建设及智能仓储、2.50 亿元用于补充流动资金，该事项已获得深圳证券交易所审核通过，募投项目的实施将进一步扩充公司核心零部件产能，为长期发展夯实基础。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	94,173,240	29.88%	800,000	0	0	-1,719,748	-919,748	93,253,492	29.51%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	94,173,240	29.88%	800,000			-1,719,748	-919,748	93,253,492	29.51%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	94,173,240	29.88%	800,000			-1,719,748	-919,748	93,253,492	29.51%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	220,949,796	70.12%	910,165	0	0	887,748	1,797,913	222,747,709	70.49%
1、人民币普通股	220,949,796	70.12%	910,165	0	0	887,748	1,797,913	222,747,709	70.49%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他									0.00%
三、股份总数	315,123,036	100.00%	1,710,165	0	0	-832,000	878,165	316,001,201	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

1、2026 年 6 月 1 日，公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于向 2025 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象预留授予股票期权、第一类限制性股票的议案》，2026 年 6 月 25 日，公司完成预留授予限制性股票共计 800,000 股的授予登记工作，股份来源为公司向激励对象定向发行本公

司 A 股普通股股票。授予登记完成后，上述股份性质由无限售条件股份变更为股权激励限售股，公司股本总额及结构因此发生变动；

2、2026 年 5 月 18 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成限制性股票的回购注销手续，本次涉及回购注销限制性股票的激励对象共计 86 名，对应已获授但尚未解除限售的限制性股票数量共计为 832,000 股。回购注销完成后，公司股本总额减少；

3、2025 年 12 月 12 日，公司召开第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第十八次会议，分别审议通过了《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第三个行权期、预留授予部分第二个行权期行权条件达成的议案》，同意为 217 名激励对象办理行权事宜，本次可行权的股票期权数量为 1,960,680 份。本次实际可行权期限首次授予部分为 2025 年 12 月 19 日起至 2026 年 11 月 2 日止；预留授予部分为 2025 年 12 月 19 日起至 2026 年 8 月 28 日止，行权股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票，本次行权所募集资金将存储于公司行权专户，用于补充公司流动资金。截止至报告期期末，在行权期内，激励对象实际行权股票期权数量为 910,165 份，行权股票的来源为公司向激励对象定向发行 A 股普通股股票，对应增加公司股份数量为 910,165 股，公司股本总额因此发生变动。

4、其他变动原因：公司董事和高级管理人员按照《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》及《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定进行锁定，报告期内，由于董监高锁定股年度解锁等原因导致股本结构发生变动。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

1、2026 年 6 月 1 日，公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于向 2025 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象预留授予股票期权、第一类限制性股票的议案》，2026 年 6 月 25 日，公司完成预留授予限制性股票共计 800,000 股的授予登记工作，股份来源为公司向激励对象定向发行本公司 A 股普通股股票。

2、2025 年 12 月 12 日，公司召开第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第十八次会议，分别审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，前述议案已经由 2025 年第二次临时股东会审议通过。公司于 2026 年 5 月 18 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限制性股票的回购注销手续，本次涉及回购注销限制性股票的激励对象共计 86 名，对应已获授但尚未解除限售的限制性股票数量共计为 832,000 股。

3、2025 年 12 月 12 日，公司召开第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第十八次会议，分别审议通过了《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第三个行权期、预留授予部分第二个行权期行权条件达成的议案》，同意为 217 名激励对象办理行权事宜，本次可行权的股票期权数量为 1,960,680 份。本次实际可行权期限首次授予部分为 2025 年 12 月 19 日起至 2026 年 11 月 2 日止；预留授予部分为 2025 年 12 月 19 日起至 2026 年 8 月 28 日止，行权股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票，本次行权所募集资金将存储于公司行权专户，用于补充公司流动资金。截止至报告期期末，在行权期内，新增激励对象实际行权股票期权数量为 910,165 份，行权股票的来源为公司向激励对象定向发行 A 股普通股股票，对应增加公司股份数量为 910,165 股，公司股本总额因此发生变动。

4、其他增减变动为报告期内中国证券登记结算有限责任公司对高管额度重新计算锁定以及高管可转让额度转托管导致的高管锁定股份数变化。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

1、2026 年 6 月 1 日，公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于向 2025 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象预留授予股票期权、第一类限制性股票的议案》，2026 年 6 月 25 日，公司完成预留授予限制性股票共计 800,000 股的授予登记工作，股份来源为公司向激励对象定向发行本公司 A 股普通股股票。

2、2025 年 12 月 12 日，公司召开第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第十八次会议，分别审议通过了《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第三个行权期、预留授予部分第二个行权期行权条件达成的议案》，同意为 217 名激励对象办理行权事宜，本次可行权的股票期权数量为 1,960,680 份。本次实际可行权期限首次授予部分为 2025 年 12 月 19 日起至 2026 年 11 月 2 日止；预留授予部分为 2025 年 12 月 19 日起至 2026 年 8 月 28 日止，行权股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票，本次行权所募集资金将存储于公司行权专户，用于补充公司流动资金。截止至报告期末，在行权期内，新增激励对象实际行权股票期权数量为 910,165 份，行权股票的来源为公司向激励对象定向发行 A 股普通股股票，对应增加公司股份数量为 910,165 股，公司股本总额因此发生变动。

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

报告期内公司总股本由期初的 315,123,036 股变更为期末的 316,001,201 股，对每股收益和归属于公司普通股股东的每股净资产具有一定的稀释作用。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李卫平	64,597,500	0	0	64,597,500	高管锁定股	不适用
施慧敏	18,270,000	0	0	18,270,000	高管锁定股	不适用
杨立望	3,010,590	752,648	0	2,257,942	高管锁定股	监事会取消后锁定期满 6 个月
其他董监高股东	963,150	135,100	0	828,050	高管锁定股（部分高管年度内转托管）	监事会取消后锁定期满 6 个月
股权激励	7,332,000	832,000	800,000	7,300,000	2025 年限制性股	2025 年 12 月 12 日，公司召开第五届董事

限售股					票激励计划预留 份额授予限制性 股票	会第二十三次会议、第五届监事会第十八次会议，分别审议通过了《关于回购注销2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，前述议案已经由 2025 年第二次临时股东会审议通过。公司于 2026 年 5 月 18 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限制性股票的回购注销手续，本次涉及回购注销限制性股票的激励对象共计 86 名，对应已获授但尚未解除限售的限制性股票数量共计为 832,000 股。
合计	94,173,240	1,719,748	800,000	93,253,492	--	--

二、证券发行与上市情况

☒适用 ☐不适用

股票及其 衍生证券 名称	发行日 期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止日 期	披露索引	披露日期
股票类								
雷赛智能	2026 年 06 月 01 日	24.98 元/股	800,000	2026 年 06 月 25 日	80,000		具体内容详见 2026 年 6 月 24 日刊登于公司指定信息披露媒体《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上的相关公告。	2026 年 06 月 24 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								
雷赛 JLC4	2026 年 06 月 01 日	50.28 元/股	1,136,500	2026 年 06 月 24 日	1,136,500		具体内容详见 2026 年 6 月 25 日刊登于公司指定信息披露媒体《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上的相关公告。	2026 年 06 月 25 日

报告期内证券发行情况的说明

1、2026 年 6 月 1 日，公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于向 2025 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象预留授予股票期权、第一类限制性股票的议案》。2026 年 6 月 24 日，公司完成预留授予的股票期权共计 1,136,500 份的授予登记工作，股票期权简称：雷赛 JLC4，股票期权代码：037976，股份来源为公司向激励对象定向发行本公司 A 股普通股股票；2026 年 6 月 25 日，公司完成预留授予限制性股票共计 800,000 股的授予登记工作，股份来源为公司向激励对象定向发行本公司 A 股普通股股票。

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	43,504	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 8)	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)			
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 报告期内增 持有有限售条 持有无限售条 质押、标记或冻结情况

			股数量	减变动情况	件的股份数量	件的股份数量	股份状态	数量
李卫平	境内自然人	27.26%	86,130,000	0	64,597,500	21,532,500	不适用	0
施慧敏	境内自然人	7.71%	24,360,000	0	18,270,000	6,090,000	不适用	0
深圳市雷赛实业发展有限公司	境内非国有法人	6.88%	21,750,000	0	0	21,750,000	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	4.25%	13,420,115	10,685,610	0	13,420,115	不适用	0
中国建设银行股份有限公司一易方达国证机器人产业交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.89%	5,956,702	-205,198	0	5,956,702	不适用	0
杨立望	境内自然人	0.95%	3,010,590	0	2,257,942	752,648	不适用	0
兴业银行股份有限公司一华夏中证机器人交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.89%	2,812,900	-3,086,800	0	2,812,900	不适用	0
李卫星	境内自然人	0.81%	2,552,500	0	0	2,552,500	不适用	0
深圳市雷赛智能控制股份有限公司一2025 年员工持股计划	其他	0.75%	2,367,000	0	0	2,367,000	不适用	0
施慧鹏	境外自然人	0.57%	1,798,000	0	0	1,798,000	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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	李卫平先生与施慧敏女士为夫妻关系，属于公司共同控制人；深圳市雷赛实业发展有限公司系李卫平先生其一致行动人李昂城先生共同持股的公司；李卫平先生与李卫星女士为姐弟关系，系李卫平先生的一致行动人；施慧敏女士与施慧鹏先生为姐弟关系，系施慧敏女士的一致行动人。除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在一致行动人的情况。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市雷赛实业发展有限公司	21,750,000	人民币普通股	21,750,000					
李卫平	21,532,500	人民币普通股	21,532,500					
香港中央结算有限公司	13,420,115	人民币普通股	13,420,115					
施慧敏	6,090,000	人民币普通股	6,090,000					
中国建设银行股份有限公司一易方达国证机器人产业交易型开放式指数证券投资基金	5,956,702	人民币普通股	5,956,702					
兴业银行股份有限公司一华夏中证机器人交易型开放式指数证券投资基金	2,812,900	人民币普通股	2,812,900					
李卫星	2,552,500	人民币普通股	2,552,500					
深圳市雷赛智能控制股份有限公司一2025 年员工持股计划	2,367,000	人民币普通股	2,367,000					
施慧鹏	1,798,000	人民币普通股	1,798,000					
黄劲平	1,750,200	人民币普通股	1,750,200					
前 10 名无限售条件股东之间，	李卫平先生与施慧敏女士为夫妻关系，属于公司共同控制人；深圳市雷赛实业发展有限公							

以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	司系李卫平先生其一致行动人李昂城先生共同持股的公司；李卫平先生与李卫星女士为姐弟关系，系李卫平先生的一致行动人；施慧敏女士与施慧鹏先生为姐弟关系，系施慧敏女士的一致行动人。除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在一致行动人的情况。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东黄劲平通过普通证券账户持有 37,100 股、信用证券账户持有 1,713,100 股，合计持有 1,750,200 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

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市雷赛智能控制股份有限公司

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	702,823,612.22	404,858,276.15
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	215,017,142.23	406,266,627.72
衍生金融资产		0.00
应收票据	236,123,916.76	165,522,670.23
应收账款	879,947,381.23	762,787,169.67
应收款项融资	93,588,480.43	73,014,001.43
预付款项	8,299,882.98	9,437,963.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,207,148.70	8,036,126.78
其中：应收利息		0.00
应收股利		0.00
买入返售金融资产		
存货	546,338,159.90	416,487,080.02
其中：数据资源		
合同资产		0.00
持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产		0.00
其他流动资产	90,725,220.85	250,152,056.87
流动资产合计	2,783,070,945.30	2,496,561,972.30

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	33,909,657.52	33,570,737.75
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00
其他非流动金融资产		0.00
投资性房地产	7,225,429.02	12,028,491.20
固定资产	415,541,353.68	416,332,645.52
在建工程	6,934,803.70	1,406,189.09
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
使用权资产	24,457,898.28	27,064,856.98
无形资产	33,529,777.71	33,815,286.45
其中：数据资源		
开发支出		0.00
其中：数据资源		
商誉	7,645,717.49	7,645,717.49
长期待摊费用	6,695,322.11	7,346,536.77
递延所得税资产	32,852,067.06	27,054,240.09
其他非流动资产	50,913,523.38	38,122,779.15
非流动资产合计	634,705,549.95	619,387,480.49
资产总计	3,417,776,495.25	3,115,949,452.79
流动负债：		
短期借款	64,061,355.11	235,373,334.89
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		0.00
衍生金融负债		0.00
应付票据	272,003,958.14	148,773,959.64
应付账款	463,639,356.36	384,220,474.61
预收款项		0.00
合同负债	15,073,861.77	12,734,342.60
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	71,450,637.70	82,125,137.76
应交税费	15,657,941.49	21,858,545.78
其他应付款	195,790,776.60	181,118,587.36
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		0.00
一年内到期的非流动负债	84,232,908.11	84,122,269.72
其他流动负债	747,409.30	461,496.30
流动负债合计	1,182,658,204.58	1,150,788,148.66
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	135,150,000.00	148,400,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,853,573.13	16,918,026.26
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,069,200.00	5,069,200.00
递延所得税负债	93,267.72	111,383.65
其他非流动负债	1,297,609.37	1,289,575.44
非流动负债合计	155,463,650.22	171,788,185.35
负债合计	1,338,121,854.80	1,322,576,334.01
所有者权益：		
股本	316,001,201.00	314,291,036.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	739,338,494.44	646,841,432.63
减：库存股	201,855,938.06	195,378,158.06
其他综合收益	128,272.05	206,518.65
专项储备		
盈余公积	150,475,304.59	150,475,304.59
一般风险准备		
未分配利润	1,042,609,290.76	848,983,510.48
归属于母公司所有者权益合计	2,046,696,624.78	1,765,419,644.29
少数股东权益	32,958,015.67	27,953,474.49
所有者权益合计	2,079,654,640.45	1,793,373,118.78
负债和所有者权益总计	3,417,776,495.25	3,115,949,452.79

法定代表人：李卫平

主管会计工作负责人：游道平

会计机构负责人：颜育新

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	495,669,697.56	249,201,894.92

交易性金融资产	60,000,000.00	200,000,000.00
衍生金融资产		0.00
应收票据	226,639,520.61	158,031,850.81
应收账款	880,971,988.67	760,107,541.67
应收款项融资	83,413,791.00	65,709,945.73
预付款项	15,407,243.77	17,540,314.78
其他应收款	143,395,619.01	138,350,283.31
其中：应收利息		0.00
应收股利		0.00
存货	563,715,689.71	462,096,366.17
其中：数据资源		
合同资产		0.00
持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产		0.00
其他流动资产	46,375,953.50	180,370,196.05
流动资产合计	2,515,589,503.83	2,231,408,393.44
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	422,347,965.58	384,083,068.98
其他权益工具投资		0.00
其他非流动金融资产		0.00
投资性房地产		0.00
固定资产	343,129,846.14	347,077,814.43
在建工程		0.00
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
使用权资产	24,457,898.28	27,064,856.98
无形资产	2,644,575.08	3,448,136.67
其中：数据资源		
开发支出		0.00
其中：数据资源		
商誉		0.00
长期待摊费用	3,784,226.49	4,803,350.47
递延所得税资产	17,292,749.21	11,229,841.88
其他非流动资产	39,638,982.13	34,053,791.33
非流动资产合计	853,296,242.91	811,760,860.74
资产总计	3,368,885,746.74	3,043,169,254.18
流动负债：		
短期借款	1,038,555.11	125,273,267.67
交易性金融负债		0.00

衍生金融负债		0.00
应付票据	322,018,958.14	258,773,959.64
应付账款	607,455,948.20	613,363,354.25
预收款项		0.00
合同负债	14,065,935.92	13,937,276.30
应付职工薪酬	42,983,816.21	49,549,605.92
应交税费	4,490,720.42	6,673,306.38
其他应付款	190,687,260.65	180,921,170.02
其中：应付利息		0.00
应付股利		0.00
持有待售负债		0.00
一年内到期的非流动负债	84,232,908.11	84,122,269.72
其他流动负债	616,378.95	611,214.62
流动负债合计	1,267,590,481.71	1,333,225,424.52
非流动负债：		
长期借款	135,150,000.00	148,400,000.00
应付债券		0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,853,573.13	16,918,026.26
长期应付款		0.00
长期应付职工薪酬		0.00
预计负债		0.00
递延收益	3,379,700.00	3,379,700.00
递延所得税负债	93,267.72	111,383.65
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	152,476,540.85	168,809,109.91
负债合计	1,420,067,022.56	1,502,034,534.43
所有者权益：		
股本	316,001,201.00	314,291,036.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	811,321,813.55	717,562,307.35
减：库存股	201,855,938.06	195,378,158.06
其他综合收益		0.00
专项储备		0.00
盈余公积	150,475,304.59	150,475,304.59
未分配利润	872,876,343.10	554,184,229.87
所有者权益合计	1,948,818,724.18	1,541,134,719.75
负债和所有者权益总计	3,368,885,746.74	3,043,169,254.18

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	1,247,144,719.18	891,348,438.81
其中：营业收入	1,247,144,719.18	891,348,438.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,059,493,819.17	774,332,482.32
其中：营业成本	758,844,251.94	545,650,219.37
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	7,289,994.42	6,293,897.28
销售费用	87,008,627.76	75,025,972.57
管理费用	68,638,988.32	41,928,417.81
研发费用	135,118,257.40	103,300,576.27
财务费用	2,593,699.33	2,133,399.02
其中：利息费用	5,349,550.38	6,947,672.67
利息收入	3,258,582.14	5,617,870.82
加：其他收益	29,077,986.04	17,969,307.40
投资收益（损失以“—”号填列）	6,055,530.07	3,305,701.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,701,669.97	2,838,833.80
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）	170,514.51	10,806.66
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-8,373,257.16	-3,982,295.36
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,389,096.48	
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	208,192,576.99	134,319,476.53
加：营业外收入	472,891.76	694,220.23
减：营业外支出	86,685.33	90,244.15
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	208,578,783.42	134,923,452.61
减：所得税费用	9,668,706.37	10,668,064.47
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	198,910,077.05	124,255,388.14
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	198,910,077.05	124,255,388.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	193,625,780.28	118,941,380.71
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	5,284,296.77	5,314,007.43
六、其他综合收益的税后净额	-78,246.60	-1,004.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-78,246.60	-1,004.20

(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	-78,246.60	-1,004.20
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	-78,246.60	-1,004.20
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	198,831,830.45	124,254,383.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	193,547,533.68	118,940,376.51
归属于少数股东的综合收益总额	5,284,296.77	5,314,007.43
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.63	0.38
(二) 稀释每股收益	0.63	0.38

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

法定代表人：李卫平 主管会计工作负责人：游道平 会计机构负责人：颜育新

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	1,180,280,199.97	851,795,098.45
减：营业成本	933,640,866.18	730,004,014.72
税金及附加	3,260,691.90	2,085,525.74
销售费用	74,832,534.96	65,043,164.77
管理费用	48,436,996.85	28,585,898.82
研发费用	64,517,185.14	48,008,823.74
财务费用	3,386,373.87	3,609,721.24
其中：利息费用	5,045,538.65	6,795,720.77
利息收入	2,124,099.29	3,926,736.31
加：其他收益	5,346,154.05	5,859,698.60
投资收益（损失以“—”号填列）	273,220,914.53	43,206,728.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-7,978,928.30	-3,484,131.96
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,389,096.48	
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	316,404,594.87	20,040,244.06

加：营业外收入	190,957.19	554,247.20
减：营业外支出	65,827.45	82,124.28
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	316,529,724.61	20,512,366.98
减：所得税费用	-2,162,388.62	-20,398.30
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	318,692,113.23	20,532,765.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	318,692,113.23	20,532,765.28
（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	318,692,113.23	20,532,765.28
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	986,364,830.95	743,343,989.59
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	22,631,723.92	11,560,199.34
收到其他与经营活动有关的现金	17,671,717.80	12,574,995.02
经营活动现金流入小计	1,026,668,272.67	767,479,183.95
购买商品、接受劳务支付的现金	591,305,157.64	379,462,843.29
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	263,768,392.94	210,271,015.12
支付的各项税费	72,370,960.16	65,738,135.39
支付其他与经营活动有关的现金	55,857,472.74	61,578,260.22
经营活动现金流出小计	983,301,983.48	717,050,254.02
经营活动产生的现金流量净额	43,366,289.19	50,428,929.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,546,719,892.45	131,030,000.00
取得投资收益收到的现金	5,716,610.30	780,175.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		128,453.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,552,436,502.75	131,938,628.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,823,718.92	9,978,003.77
投资支付的现金	1,204,935,100.24	170,793,333.33
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,230,758,819.16	180,771,337.10
投资活动产生的现金流量净额	321,677,683.59	-48,832,708.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	19,915,013.70	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,050,000.00	3,000,000.00
取得借款收到的现金	13,000,000.00	125,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	44,430,678.77	251,440,210.00
筹资活动现金流入小计	77,345,692.47	379,440,210.00
偿还债务支付的现金	128,845,000.00	36,348,159.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,394,907.71	106,698,993.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,592,199.98	3,421,074.00
支付其他与筹资活动有关的现金	8,081,129.53	39,513,897.77
筹资活动现金流出小计	144,321,037.24	182,561,051.07
筹资活动产生的现金流量净额	-66,975,344.77	196,879,158.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-103,291.94	24,666.54
五、现金及现金等价物净增加额	297,965,336.07	198,500,046.47
加：期初现金及现金等价物余额	404,858,276.15	286,261,606.77
六、期末现金及现金等价物余额	702,823,612.22	484,761,653.24

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	878,080,497.24	708,354,935.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,868,799.39	14,254,607.94
经营活动现金流入小计	887,949,296.63	722,609,543.44
购买商品、接受劳务支付的现金	848,277,601.48	463,864,214.88
支付给职工以及为职工支付的现金	153,695,675.39	131,880,208.31
支付的各项税费	23,055,098.41	10,501,743.47
支付其他与经营活动有关的现金	50,076,774.53	61,024,308.12
经营活动现金流出小计	1,075,105,149.81	667,270,474.78
经营活动产生的现金流量净额	-187,155,853.18	55,339,068.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,057,000,000.00	50,000,000.00

取得投资收益收到的现金	273,220,914.53	43,206,728.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	1,330,220,914.53	93,206,728.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,087,113.47	6,999,111.38
投资支付的现金	809,500,000.00	130,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	818,587,113.47	136,999,111.38
投资活动产生的现金流量净额	511,633,801.06	-43,792,383.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	17,865,013.70	
取得借款收到的现金		125,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	44,430,678.77	251,440,210.00
筹资活动现金流入小计	62,295,692.47	376,440,210.00
偿还债务支付的现金	128,745,000.00	36,348,159.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,774,819.93	103,277,919.48
支付其他与筹资活动有关的现金	7,786,017.78	39,464,905.41
筹资活动现金流出小计	140,305,837.71	179,090,984.71
筹资活动产生的现金流量净额	-78,010,145.24	197,349,225.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	246,467,802.64	208,895,910.57
加：期初现金及现金等价物余额	249,201,894.92	274,878,366.21
六、期末现金及现金等价物余额	495,669,697.56	483,774,276.78

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末 余额	314,291,036.00				646,841,432.63	195,378,158.06	206,518.65		150,475,304.59		848,983,510.48		1,765,419,644.29	27,953,474.49	1,793,373,118.78
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
其他															
二、本年期初 余额	314,291,036.00				646,841,432.63	195,378,158.06	206,518.65		150,475,304.59		848,983,510.48		1,765,419,644.29	27,953,474.49	1,793,373,118.78
三、本期增减 变动金额（减 少以“—”号 填列）	1,710,165.00				92,497,061.81	6,477,780.00	-78,246.60		0.00		193,625,780.28		281,276,980.49	5,004,541.18	286,281,521.67
（一）综合收 益总额							-78,246.60				193,625,780.28		193,547,533.68	5,284,296.77	198,831,830.45

(二) 所有者投入和减少资本	1,710,165.00				92,497,061.81	6,477,780.00	0.00		0.00		0.00		87,729,446.81	3,312,444.39	91,041,891.20
1. 所有者投入的普通股	1,710,165.00				47,407,843.73	6,477,780.00							42,640,228.73	2,050,000.00	44,690,228.73
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					45,089,218.08								45,089,218.08	1,262,444.39	46,351,662.47
4. 其他															0.00
(三) 利润分配														3,592,199.98	3,592,199.98
1. 提取盈余公积															0.00
2. 提取一般风险准备															0.00
3. 对所有者(或股东)的分配														3,592,199.98	3,592,199.98
4. 其他															0.00
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	316,001,201.00				739,338,494.44	201,855,938.06	128,272.05		150,475,304.59		1,042,609,290.76		2,046,696,624.78	32,958,015.67	2,079,654,640.45

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	307,640,847.00				395,858,066.65	88,631,976.78	259,196.65		150,475,304.59		721,107,199.85		1,486,708,637.96	18,051,586.33	1,504,760,224.29
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	307,640,847.00				395,858,066.65	88,631,976.78	259,196.65		150,475,304.59		721,107,199.85		1,486,708,637.96	18,051,586.33	1,504,760,224.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,500,000.00				200,871,780.69	137,822,071.80	－1,004.20				21,445,415.91		90,994,120.60	1,892,933.43	92,887,054.03
（一）综合收益总额							－1,004.20				118,941,380.71		118,940,376.51	5,314,007.43	124,254,383.94
（二）所有者投入和减少资本	6,500,000.00				200,871,780.69	137,822,071.80							69,549,708.89		69,549,708.89
1. 所有者投入的普通股	6,500,000.00				189,109,472.52	137,822,071.80							57,787,400.72		57,787,400.72
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					11,762,308.17								11,762,308.17		11,762,308.17
4. 其他															
（三）利润分配											－97,495,964.80		－97,495,964.80	－3,421,074.00	－100,917,038.80
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											－97,495,964.80		－97,495,964.80	－3,421,074.00	－100,917,038.80
4. 其他															

(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	314,140,847.00				596,729,847.34	226,454,048.58	258,192.45		150,475,304.59		742,552,615.76		1,577,702,758.56	19,944,519.76	1,597,647,278.32

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	314,291,036.00				717,562,307.35	195,378,158.06			150,475,304.59	554,184,229.87		1,541,134,719.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	314,291,036.00	0.00	0.00	0.00	717,562,307.35	195,378,158.06	0.00	0.00	150,475,304.59	554,184,229.87	0.00	1,541,134,719.75
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,710,165.00				93,759,506.20	6,477,780.00				318,692,113.23		407,684,004.43

(一) 综合收益总额										318,692,113.23		318,692,113.23
(二) 所有者投入和减少资本	1,710,165.00				93,759,506.20	6,477,780.00						88,991,891.20
1. 所有者投入的普通股	1,710,165.00				47,407,843.73	6,477,780.00						42,640,228.73
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					46,351,662.47							46,351,662.47
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	316,001,201.00	0.00	0.00	0.00	811,321,813.55	201,855,938.06	0.00	0.00	150,475,304.59	872,876,343.10	0.00	1,948,818,724.18

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末 余额	307,640 ,847.00				467,823 ,415.75	88,631, 976.78			150,475 ,304.59	656,220 ,997.73		1,493,528, 588.29
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	307,640 ,847.00				467,823 ,415.75	88,631, 976.78			150,475 ,304.59	656,220 ,997.73		1,493,528, 588.29
三、本期增减 变动金额（减 少以“—”号 填列）	6,500,0 00.00				200,871 ,780.68	137,822 ,071.80				— 76,963, 199.52		— 7,413,490. 64
（一）综合收 益总额										20,532, 765.28		20,532,765 .28
（二）所有者 投入和减少资 本	6,500,0 00.00				200,871 ,780.68	137,822 ,071.80						69,549,708 .88
1. 所有者投入 的普通股	6,500,0 00.00				189,109 ,472.51	137,822 ,071.80						57,787,400 .71
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					11,762, 308.17							11,762,308 .17
4. 其他												
（三）利润分 配										— 97,495, 964.80		— 97,495,964 .80
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有 （或股东）的 分配										— 97,495, 964.80		— 97,495,964 .80
3. 其他												
（四）所有者 权益内部结转												
1. 资本公积转 增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）												
3. 盈余公积弥												

补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	314,140,847.00				668,695,196.43	226,454,048.58			150,475,304.59	579,257,798.21		1,486,115,097.65

三、公司基本情况

1. 公司概况

深圳市雷赛智能控制股份有限公司（以下简称公司、本公司或雷赛智能），是由原深圳市雷赛科技有限公司（以下简称雷赛科技）整体变更设立的股份有限公司，注册资本为人民币 314,140,847.00 元。

2. 历史沿革

公司的前身深圳市雷泰控制技术有限公司（以下简称雷泰控制）是由李卫平、王勇、施慧敏、赵兵、左力、黄超、陈文英、荣玉玲、龚志勇等 9 名自然人共同出资成立，注册资本 200 万元，首期缴付人民币 100 万元。

2008 年 7 月，雷泰控制召开股东会，决议公司实收资本由 100 万元增至 200 万元。

2009 年 11 月，雷泰控制召开股东会，决议公司实收资本由 200 万元增至 300 万元，由深圳雷赛机电技术开发有限公司、李卫平等全体股东同比例增资。

2010 年 8 月 23 日，公司向深圳市市场监督管理局申请将公司名称“深圳市雷泰控制技术有限公司”变更为“深圳市雷赛科技有限公司”，并完成变更登记。

2010 年 9 月，经雷赛科技股东会决议通过，同意公司注册资本由人民币 300 万元增至人民币 2,001 万元，本次增加注册资本人民币 1,701 万元，由现有股东按持股比例进行现金增资，其中李卫平增资 1,496.88 万元，施慧敏增资 204.12 万元。

2010 年 10 月，经雷赛科技股东会决议通过，同意浙江华睿弘源智能产业创业投资有限公司以现金出资方式出资人民币 3,250 万元，其中 141.375 万元用于增加注册资本，3,108.625 万元记入资本公积；同意康伟以现金出资方式出资人民币 750 万元，其中 32.625 万元用于增加注册资本，717.375 万元记入资本公积。此次增资后，公司注册资本由人民币 2,001 万元增至 2,175 万元。

2010 年 11 月，经雷赛科技股东会决议通过，同意以资本公积（资本溢价）3,825 万元转增注册资本，各股东同比例增资。

2011 年 3 月，雷赛科技召开临时股东会，决议以 2011 年 3 月 31 日为基准日，将雷赛科技整体变更为“深圳市雷赛智能控制股份有限公司”。以截至 2011 年 3 月 31 日经审计的净资产 79,138,477.42 元为基础，按 1.13:1 折为公司股本 7,000 万股，每股面值每股 1 元，其余部分计入资本公积。

2017 年 12 月，经公司临时股东大会审议通过，同意以 2017 年 6 月 30 日总股本 7,000 万股为基数，以公司 2017 年 6 月 30 日经审计的税后利润向全体股东每 10 股送红股 10 股，共计送红股数为 7,000 万股，共计转出未分配利润 7,000 万元，送红股后公司总股本增至 14,000 万股，注册资本由 7,000 万元增至 14,000 万元。

2018 年 1 月，经公司临时股东大会审议，同意深圳市雷赛志成投资中心（有限合伙）、深圳市雷赛团队投资中心（有限合伙）、深圳市雷赛三赢投资中心（有限合伙）以及田天胜等 13 名员工以现金方式增资 1,600 万股，每股价格 3.6 元，总计增资人民币 5,760 万元，其中增加注册资本 1,600 万元，剩余 4,160 万元计入资本公积，增资后公司总股本增至 15,600 万股，公司注册资本由 14,000 万元增至 15,600 万元。

2020 年 3 月 13 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]415 号文《关于核准深圳市雷赛智能控制股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）5,200 万股，每股面值 1 元。公开发行股票后公司注册资本变更为 20,800 万元。

2021 年 4 月 27 日，经 2020 年度股东大会审议通过，以公司总股本 208,000,000 股为基数，向全体股东按照每 10 股转增 4.5 股的比例，实施资本公积转增股本，合计转增股本 93,600,000 股，转增后公司总股本增加至 301,600,000 股，公司注册资本由 20,800 万元增至 30,160 万元。

2022 年 6 月，经 2022 年第一次临时股东大会审议通过，公司以每股价格 7.96 元向 88 位股权激励对象授予 750 万股限制性股票，实际行权人数为 88 人，公司新增股本人民币 750 万元，公司注册资本由 30,160 万元增至 30,910 万元。

2023 年 6 月，经 2022 年第一次临时股东大会审议通过，公司以每股价格 7.66 元向 9 位股权激励对象授予 50 万股预留限制性股票，实际行权人数为 9 人，公司新增股本人民币 50 万元，公司注册资本由 30,910 万元增至 30,960 万元。

2023 年 11 月，经 2023 年第二次临时股东大会审议通过，公司以每股人民币 7.66 元加上银行同期存款利息之和（共计每股人民币 7.8898 元）向 5 位股权激励对象回购 30.88 万股限制性股票，公司实际回购股份 30.88 万股，回购股份后注销股本人民币 30.88 万元，公司注册资本由 30,960 万元减至 30,929.12 万元。

2024 年 6 月，经 2023 年年度股东大会审议通过，公司以每股人民币 7.66 元加上银行同期存款利息之和，向 92 位股权激励对象回购 264.40 万股限制性股票，公司实际回购股份 264.40 万股，回购股份后注销股本人民币 264.40 万元，公司注册资本由 30,929.12 万元减至 30,664.72 万元。

2024 年 11 月，经第五届董事会第八次会议、第五届监事会第七次会议审议通过，2022 年股票期权激励计划首次授予的股票期权的第一个行权期行权条件已满足。本次行权 99.3647 万股，增加注册资本人民币 99.3647 万元。公司注册资本由 30,664.72 万元增至 30,764.0847 万元。

2025 年 6 月，经 2025 年第一次临时股东大会、第五届董事会第十九次会议及第五届监事会第十四次会议审议通过，公司以每股价格 24.98 元向股权激励对象授予 650 万股限制性股票，公司新增股本人民币 650 万元，公司注册资本由 30,764.0847 万元增至 31,414.0847 万元。

2025 年 9 月，经第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第十六次会议审议通过，回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票，公司实际回购股份 83.20 万股，回购股份后注销股本人民币 83.20 万元，公司注册资本由 31,414.0847 万元减至 31,330.8847 万元。

2025 年 12 月，经第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第十八次会议审议通过，2022 年股票期权激励计划首次授予的股票期权第三个行权期行权、预留授予的股票期权第二个行权期条件已满足，本次可行权 196.068 万股，截止至 2025 年 12 月 31 日，行权期暂未结束，已行权 98.2189 万股，增加注册资本人民币 98.2189 万元。公司注册资本由 31,330.8847 万元增至 31,429.1036 万元。

公司住所：深圳市南山区沙河西路 3185 号南山智谷产业园 B 座 15-20 层。

法定代表人：李卫平

公司的经营范围：驱动器、电机、运动控制系统及组件、专用控制系统的技术开发、生产、销售；工业自动化装置和仪表、微电脑系统软硬件、计算机软件的技术开发和销售，其他国内贸易（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；经营进出口业务。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 26 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款核销	100 万元人民币
重要的其他应收款核销	100 万元人民币
重要在建工程项目	单个项目预算 1,000 万元人民币
重要账龄超过 1 年的应付账款	100 万元人民币
重要账龄超过 1 年的合同负债	100 万元人民币
重要账龄超过 1 年的其他应付款	100 万元人民币
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 500 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见五、重要会计政策及会计估计之 7、（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见五、重要会计政策及会计估计之 7、（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

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

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

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

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

（5）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

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

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

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

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②财务担保合同负债

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

认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险

方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a. 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

b. 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

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

c. 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

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

d. 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：按照入账日期至资产负债表日的时间确认。

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

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

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方。

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融工具的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

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

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

②公允价值层次

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

12、应收票据

见五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具

13、应收账款

见五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具

14、应收款项融资

见五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具

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

见五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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

17、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品、生产的半成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料以及委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

②可收回金额。

（3）列报

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

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见五、重要会计政策及会计估计 18、持有待售资产。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见五、重要会计政策及会计估计 30、长期资产减值。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-50 年	5.00	1.90-4.75
土地使用权	20 年	—	5.00

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
仪器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
生产设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
模具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
工程类	转固时点为竣工验收完毕，转固依据为竣工验收报告或工程竣工验收单；
设备	转固时点为安装调试完毕，转固依据为设备验收单；

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20-50 年	土地使用权证登记使用年限
软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专有技术	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、试验材料、折旧摊销费、交通差旅费、股权激励费用、咨询顾问费、租赁费、办公费、委托开发费用、其他费用等。

②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

2) 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性。
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
房屋装修	1-6 年
其他	1-3 年

32、合同负债

见五、重要会计政策及会计估计之 16、合同资产

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的

国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本。

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务。

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司。

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

35、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

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

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

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益

结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

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

质保义务：根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提

供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人：对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时刻履行履约义务。

①内销收入：

公司根据与购货方签订的销售合同（订单）发送货物后，确定购货方收取货物并能履行合同约定的付款义务，货物控制权发生转移时，根据出库单、发货单、签收单、销售发票确认销售收入。

②外销收入：

公司根据与购货方签订的销售合同（订单）发送货物，由公司关务持装箱单、发票、合同等单据向海关办理完成出口通关手续，货物控制权发生转移时，根据出库单、发票和报关文件确认销售收入。

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

39、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件。

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

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

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。（本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。（详见五、重要会计政策及会计估计之 34、预计负债）前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。）

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

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	合同约定租赁期	—	—

②租赁负债

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

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

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购公司股份

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

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

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

2. 限制性股票

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

3. 债务重组

(1) 本公司作为债权人

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

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具所述会计政策确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债务人

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

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具所述会计政策确认和计量重组债务。

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

4. 重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、16.5%、25%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育附加	应纳流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市雷赛智能控制股份有限公司	15%
深圳市雷赛软件技术有限公司	10%
深圳市雷赛控制技术有限公司	10%
上海雷智赋能科技发展有限公司（曾用名：上海市雷智电机有限公司）	15%
雷赛自动化科技有限公司	16.50%
深圳市灵犀自动化技术有限公司	15%
深圳市稳正景明创业投资企业（有限合伙）	不适用
深圳市雷赛自动化系统有限公司	15%
上海雷赛机器人科技有限公司	25%
深圳市灵巧驱控技术有限公司	25%
东莞雷赛机器人科技有限公司	25%

2、税收优惠

(2) 企业所得税

本公司于 2023 年 11 月 15 日被评定为国家级高新技术企业（证书编号：GR202344204150），有效期为三年，公司 2026 年度减按 15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司上海雷智赋能科技发展有限公司（以下简称雷智赋能）于 2025 年 12 月 25 日被评定为国家级高新技术企业（证书编号：GR202531007171），有效期为三年，雷智赋能 2026 年度减按 15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司深圳市雷赛自动化系统有限公司（以下简称：雷赛自动化）于 2025 年 12 月 25 日被评定为国家级高新技术企业（证书编号：GR202544200303），有效期为三年，雷赛自动化 2026 年度减按 15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司深圳市雷赛控制技术有限公司（以下简称：雷赛控制）于 2023 年 11 月 15 日被评定为国家级高新技术企业（证书编号：GR202344204826），有效期为三年，雷赛控制 2026 年度减按 15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司深圳市灵犀自动化技术有限公司（以下简称：灵犀自动化）于 2023 年 11 月 15 日被评定为国家级高新技术企业（证书编号：GR202344205197），有效期为三年，灵犀自动化 2026 年度减按 15%税率征收企业所得税。

根据《财政部税务总局发展改革委工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部税务总局发展改革委工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）、《国家发展改革委等部门关于做好 2023 年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》（发改高技[2024]351 号）的相关规定，对享受优惠的企业采取清单管理，清单印发前，企业可依据税务有关管理规定，先行按照企业条件和项目标准享受相关国内税收优惠政策。清单印发后，如企业未被列入清单，应按规定补缴已享受优惠的企业所得税款。本公司之子公司雷赛软件、雷赛控制 2025 年被认定为国家规划布局内重点软件企业，2026 年实际经营情况以及各项指标满足上述政策规定的条件，初步确定能够享受关于国家规划布局内重点软件企业的税收优惠政策，故雷赛软件、雷赛控制本期继续按照 10%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司之子公司东莞雷赛机器人科技有限公司（以下简称东莞雷赛）、深圳市灵巧驱控技术有限公司（以下简称灵巧驱控）、雷赛自动化 2026 年度适用下述小微企业所得税优惠政策。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税【2023】12 号），具体所得税优惠情况如下：

文号	年应纳税所得额	减免比例	优惠税率	期间
财税【2023】12 号	≤300 万元	25%	20%	2023 年-2027 年

3、其他

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	4,639.37	1,531.76
银行存款	695,245,261.97	384,851,648.79
其他货币资金	7,573,710.88	20,005,095.60
合计	702,823,612.22	404,858,276.15
其中：存放在境外的款项总额	3,015,450.56	2,291,716.16

其他说明

（1）期末其他货币资金系公司证券账户员工股权激励认购期权款 7,212,614.17 元、公司回购股票账户余额 361,096.71 元。

（2）期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（3）期末存放在境外的款项系子公司雷赛自动化科技有限公司的货币资金期末余额。

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	215,017,142.23	406,266,627.72
其中：		
银行理财产品	215,017,142.23	406,266,627.72
其中：		
合计	215,017,142.23	406,266,627.72

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	118,850,349.35	116,707,638.93
商业承兑票据	117,273,567.41	48,815,031.30
合计	236,123,916.76	165,522,670.23

(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	239,771,732.41	100.00%	3,647,815.65	1.52%	236,123,916.76	167,032,418.97	100.00%	1,509,748.74	0.90%	165,522,670.23
其中：										
组合1：银行承兑汇票	118,850,349.35	49.57%			118,850,349.35	116,707,638.93	69.87%			116,707,638.93
组合2：商业承兑汇票	120,921,383.06	50.43%	3,647,815.65	3.02%	117,273,567.41	50,324,780.04	30.13%	1,509,748.74	3.00%	48,815,031.30
合计	239,771,732.41	100.00%	3,647,815.65	1.52%	236,123,916.76	167,032,418.97	100.00%	1,509,748.74	0.90%	165,522,670.23

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	
组合 1：银行承兑汇票						
组合 2：商业承兑汇票	1,509,748.74	2,138,066.91				3,647,815.65
合计	1,509,748.74	2,138,066.91				3,647,815.65

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		90,736,191.12
合计		90,736,191.12

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	879,002,701.55	754,631,310.64
1 至 2 年	22,349,584.72	22,511,511.45
2 至 3 年	9,624,359.99	13,961,260.80
3 年以上	9,671,741.92	6,289,929.20
3 至 4 年	5,597,410.87	4,053,688.60
4 至 5 年	2,351,635.71	985,800.67
5 年以上	1,722,695.34	1,250,439.93
合计	920,648,388.18	797,394,012.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,804,571.89	0.52%	4,804,571.89	100.00%	0.00	5,323,609.68	0.67%	5,323,609.68	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	915,843,816.29	99.48%	35,896,435.06	3.92%	879,947,381.23	792,070,402.41	99.33%	29,283,232.74	3.70%	762,787,169.67
其中:										
组合 1: 应收合并范围内的关联方客户										0.00
组合 2: 应收其他客户	915,843,816.29	99.48%	35,896,435.06	3.92%	879,947,381.23	792,070,402.41	99.33%	29,283,232.74	3.70%	762,787,169.67
合计	920,648,388.18	100.00%	40,701,006.95	4.42%	879,947,381.23	797,394,012.09	100.00%	34,606,842.42	4.34%	762,787,169.67

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,714,947.41	1,714,947.41	1,714,947.41	1,714,947.41	100.00%	客户逾期, 预计无法收回
客户 2	519,037.79	519,037.79	0.00	0.00	%	
其他小额客户合计	3,089,624.48	3,089,624.48	3,089,624.48	3,089,624.48	100.00%	客户逾期, 预计无法收回
合计	5,323,609.68	5,323,609.68	4,804,571.89	4,804,571.89		

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	
按单项计提坏账准备	5,323,609.68		519,037.79			4,804,571.89
组合 2: 应收其他客户	29,283,232.74	6,696,427.32		83,225.00		35,896,435.06
合计	34,606,842.42	6,696,427.32	519,037.79	83,225.00		40,701,006.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	83,225.00

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
第一名	23,431,500.52		23,431,500.52	2.55%	702,945.02
第二名	19,954,576.21		19,954,576.21	2.17%	598,637.29
第三名	15,757,531.65		15,757,531.65	1.71%	472,725.95
第四名	14,288,215.20		14,288,215.20	1.55%	428,646.46
第五名	12,605,106.63		12,605,106.63	1.37%	378,153.20
合计	86,036,930.21	0.00	86,036,930.21	9.35%	2,581,107.92

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	93,588,480.43	73,014,001.43
合计	93,588,480.43	73,014,001.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	93,588,480.43	100.00%	0.00		93,588,480.43	73,014,001.43	100.00%			73,014,001.43
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	93,588,480.43	100.00%	0.00		93,588,480.43	73,014,001.43	100.00%			73,014,001.43
组合 2：商业承兑汇票										
合计	93,588,480.43	100.00%	0.00		93,588,480.43	73,014,001.43	100.00%			73,014,001.43

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

(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	342,761,127.12	
合计	342,761,127.12	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	10,207,148.70	8,036,126.78
合计	10,207,148.70	8,036,126.78

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
合计		0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,998,695.22	4,987,742.40
代垫款项	4,222,410.93	1,758,527.51
专项补助分拨款		1,314,200.00
员工借款	1,301,727.56	191,495.85
基金管理费		42,075.00
合计	10,522,833.71	8,294,040.76

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）	5,696,410.45	4,981,118.32
1 至 2 年	1,753,048.62	370,954.01
2 至 3 年	773,492.70	659,856.05
3 年以上	2,299,881.94	2,282,112.38
3 至 4 年	316,756.26	2,001,559.78
4 至 5 年	1,783,073.08	6,500.00
5 年以上	200,052.60	274,052.60
合计	10,522,833.71	8,294,040.76

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	10,522,833.71	100.00%	315,685.01	3.00%	10,207,148.70	8,294,040.76	100.00%	257,913.98	3.11%	8,036,126.78
其中：										
组合3：应收合并范围内关联方款项										
组合4：应收其他款项	10,522,833.71	100.00%	315,685.01	3.00%	10,207,148.70	8,294,040.76	100.00%	257,913.98	3.11%	8,036,126.78
合计	10,522,833.71	100.00%	315,685.01	3.00%	10,207,148.70	8,294,040.76	100.00%	257,913.98	3.11%	8,036,126.78

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	4,222,410.93	126,672.33	3.00%
1-2年			10.00%
2-3年			20.00%
3年以上			100.00%
合计	4,222,410.93	126,672.33	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：款项性质

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金、保证金	4,998,695.22	149,960.86	3.00%
员工借款	1,301,727.56	39,051.83	3.00%
合计	6,300,422.78	189,012.68	

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	257,913.98			
2026年1月1日余额在本期				
本期计提	57,771.03			

2026 年 6 月 30 日余额	315,685.01			
-------------------	------------	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合 3：应收合并范围内关联方款项						
组合 4：应收其他款项	257,913.98	57,771.03				315,685.01
合计	257,913.98	57,771.03				315,685.01

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
第一名	代垫款项	2,059,984.46	1 年以内	19.58%	61,799.53
第二名	押金保证金	1,660,000.00	3 年以上	15.78%	49,800.00
第三名	押金保证金	861,081.30	1 年以内	8.18%	25,832.44
第四名	押金保证金	705,807.46	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.71%	21,174.22
第五名	押金保证金	354,584.54	1 年以内	3.37%	10,637.54
合计		5,641,457.76		53.61%	169,243.73

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,774,827.10	81.63%	6,895,847.44	73.06%
1 至 2 年	1,251,746.29	15.08%	2,435,782.83	25.81%
2 至 3 年	169,976.43	2.05%	41,495.03	0.44%
3 年以上	103,333.16	1.24%	64,838.13	0.69%
合计	8,299,882.98		9,437,963.43	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2026 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	2,250,000.00	27.11%
第二名	719,860.00	8.67%
第三名	696,325.57	8.39%
第四名	312,560.27	3.77%
第五名	265,375.00	3.20%
合计	4,244,120.84	51.13%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

☐适用 ☒适用 ☐不适用 ☐不适用

(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	217,274,454.75	2,063,733.35	215,210,721.40	102,006,863.27	4,338,342.40	97,668,520.87
在产品	17,430,219.77		17,430,219.77	17,883,393.99		17,883,393.99
库存商品	221,221,702.18	7,610,901.29	213,610,800.89	216,315,289.63	5,649,092.12	210,666,197.51
发出商品	3,473,002.55		3,473,002.55	2,045,640.29		2,045,640.29
半成品	52,780,934.92	5,459,774.00	47,321,160.92	49,416,099.05	2,291,458.47	47,124,640.58
委托加工物资	49,292,254.37		49,292,254.37	41,098,686.78		41,098,686.78
合计	561,472,568.54	15,134,408.64	546,338,159.90	428,765,973.01	12,278,892.99	416,487,080.02

(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	4,338,342.40	-724,881.05		1,549,728.00		2,063,733.35
库存商品	5,649,092.12	3,765,376.46		1,803,567.29		7,610,901.29
半成品	2,291,458.47	3,348,601.07		180,285.54		5,459,774.00
合计	12,278,892.99	6,389,096.48		3,533,580.83		15,134,408.64

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额存单	84,269,602.91	239,904,963.62
预缴增值税及待抵扣进项税	5,068,973.23	7,846,868.97
预缴企业所得税	1,386,644.71	1,847,161.08
其他		553,063.20
合计	90,725,220.85	250,152,056.87

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
非上市权益工具投资	15,000,000.00						15,000,000.00	
合计	15,000,000.00						15,000,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业											

二、联营企业											
深圳市优易控软件有限公司	1,919,063.32				39,687.56					1,958,750.88	
常州三协电机股份有限公司	31,651,674.43				1,661,982.41			1,362,750.20		31,950,906.64	
小计	33,570,737.75				1,701,669.97			1,362,750.20		33,909,657.52	
合计	33,570,737.75				1,701,669.97			1,362,750.20		33,909,657.52	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	16,339,208.74	2,301,736.25		18,640,944.99
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额	5,767,504.24	812,479.59		6,579,983.83
（1）处置				
（2）其他转出	5,767,504.24	812,479.59		6,579,983.83
4. 期末余额	10,571,704.50	1,489,256.66		12,060,961.16
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,554,530.02	1,057,923.77		6,612,453.79
2. 本期增加金额	349,219.77	43,990.48		393,210.25

(1) 计提或摊销	349,219.77	43,990.48		393,210.25
3. 本期减少金额	1,812,975.80	357,156.10		2,170,131.90
(1) 处置				0.00
(2) 其他转出	1,812,975.80	357,156.10		2,170,131.90
4. 期末余额	4,090,773.99	744,758.15		4,835,532.14
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,480,930.51	744,498.51		7,225,429.02
2. 期初账面价值	10,784,678.72	1,243,812.48		12,028,491.20

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	415,541,353.68	416,332,645.52

合计	415,541,353.68	416,332,645.52
----	----------------	----------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公设备	模具	生产设备	仪器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	408,533,400.50	24,731,436.75	23,994,560.39	44,375,629.44	35,123,840.54	633,868.90	2,867,354.11	540,260,090.63
2. 本期增加金额	5,767,504.24	1,976,900.55	1,932,300.96	3,294,317.60	2,202,183.22	0.00	470,472.43	15,643,679.00
(1) 购置		1,976,900.55	1,932,300.96	3,294,317.60	2,202,183.22	0.00	470,472.43	9,876,174.76
(2) 在建工程转入								
(3) 企业合并增加								
(4) 投资性房地产转回	5,767,504.24							5,767,504.24
3. 本期减少金额	0.00	102,272.88	0.00	8,749.77	127,411.02	105,304.52	0.00	343,738.19
(1) 处置或报废		102,272.88	0.00	8,749.77	127,411.02	105,304.52	0.00	343,738.19
4. 期末余额	414,300,904.74	26,606,064.42	25,926,861.35	47,661,197.27	37,198,612.74	528,564.38	3,337,826.54	555,560,031.44
二、累计折旧								
1. 期初余额	48,755,780.80	16,768,339.03	12,677,132.89	19,586,719.80	24,173,698.75	399,070.18	1,566,703.66	123,927,445.11
2. 本期增加金额	7,382,749.33	1,455,044.81	1,994,674.31	3,237,256.83	2,046,730.30	27,170.30	248,659.43	16,392,285.31
(1) 计提	5,569,773.53	1,455,044.81	1,994,674.31	3,237,256.83	2,046,730.30	27,170.30	248,659.43	14,579,309.51
(2) 投资性房地产转回	1,812,975.80							1,812,975.80
3. 本期减少金额		88,364.75	0.00	3,729.90	108,918.72	100,039.29	0.00	301,052.66
(1) 处置或报废		88,364.75	0.00	3,729.90	108,918.72	100,039.29	0.00	301,052.66
4. 期末余额	56,138,530.13	18,135,019.09	14,671,807.20	22,820,246.73	26,111,510.33	326,201.19	1,815,363.09	140,018,677.76
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	358,162,374.61	8,471,045.33	11,255,054.15	24,840,950.54	11,087,102.41	202,363.19	1,522,463.45	415,541,353.68
2. 期初账面价值	359,777,619.70	7,963,097.72	11,317,427.50	24,788,909.64	10,950,141.79	234,798.72	1,300,650.45	416,332,645.52

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

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,934,803.70	1,406,189.09
合计	6,934,803.70	1,406,189.09

(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

东莞滨海湾大楼	5,788,014.71		5,788,014.71	1,189,528.54		1,189,528.54
上海雷赛机器人装修工程	1,146,788.99		1,146,788.99	216,660.55		216,660.55
合计	6,934,803.70		6,934,803.70	1,406,189.09		1,406,189.09

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	36,830,706.17	36,830,706.17
2. 本期增加金额	2,563,500.49	2,563,500.49
3. 本期减少金额	1,900,247.17	1,900,247.17

4. 期末余额	37,493,959.49	37,493,959.49
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,765,849.19	9,765,849.19
2. 本期增加金额	5,170,459.19	5,170,459.19
(1) 计提	5,170,459.19	5,170,459.19
3. 本期减少金额	1,900,247.17	1,900,247.17
(1) 处置	1,900,247.17	1,900,247.17
4. 期末余额	13,036,061.21	13,036,061.21
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	24,457,898.28	24,457,898.28
2. 期初账面价值	27,064,856.98	27,064,856.98

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专有技术	商标	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	33,775,978.94	0.00	0.00	27,177,953.20	138,822.57	178,582.00	61,271,336.71
2. 本期增加金额	1,609,243.47	0.00	0.00	254,001.80	0.00	0.00	1,863,245.27
(1) 购置	796,763.88			254,001.80			1,050,765.68
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 投资性房地产转回	812,479.59						812,479.59
3. 本期减少金额							
(1) 处置							

4. 期末余额	35,385,222.41	0.00	0.00	27,189,611.56	138,822.57	178,582.00	62,892,238.54
二、累计摊销							
1. 期初余额	4,503,502.84	0.00	0.00	22,672,186.11	138,822.57	141,538.74	27,456,050.26
2. 本期增加金额	858,346.95	0.00	0.00	1,284,245.01	0.00	4,573.42	2,147,165.38
(1) 计提	501,190.85			1,284,245.01		4,573.42	1,790,009.28
(2) 投资性房地产转回	357,156.10						357,156.10
3. 本期减少金额				240,754.81	0.00	0.00	240,754.81
(1) 处置				240,754.81			240,754.81
4. 期末余额	5,361,849.79	0.00	0.00	23,715,676.31	138,822.57	146,112.16	29,362,460.83
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	30,023,372.62	0.00	0.00	3,473,935.25	0.00	32,469.84	33,529,777.71
2. 期初账面价值	29,272,476.10	0.00	0.00	4,505,767.09	0.00	37,043.26	33,815,286.45

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

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市雷赛自动化系统有限公司	7,645,717.49					7,645,717.49
合计	7,645,717.49					7,645,717.49

(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		
深圳市雷赛自动化系统有限公司						
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
深圳市雷赛自动化系统有限公司	深圳市雷赛自动化系统有限公司的长期资产		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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
深圳市雷赛自动化系统有限公司	44,432,688.44	63,445,300.00	0.00	5 年	收入增长率 30%，折现率 13.90%	收入增长率 0.00%，折现率 13.90%	以预测期最后一期的预测数据为基础确认
合计	44,432,688.44	63,445,300.00					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无差异

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无差异

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 □不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,247,183.40	2,235,397.36	1,025,001.66		4,457,579.10
其他	4,099,353.37	74,353.04	1,935,963.40		2,237,743.01
合计	7,346,536.77	2,309,750.40	2,960,965.06		6,695,322.11

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,924,271.06	2,388,640.66	12,278,892.99	1,793,161.83
内部交易未实现利润	78,648,244.79	11,755,916.85	88,644,793.11	13,263,198.87
可抵扣亏损	0.00	0.00	19,010,775.98	950,538.80
股份支付	87,103,308.18	11,753,804.09	39,429,343.56	5,132,757.15
信用减值准备	42,580,912.60	6,315,340.46	36,151,216.07	5,276,218.44
租赁负债	23,836,113.44	3,575,417.02	26,322,299.33	3,948,344.90
递延收益	4,693,800.00	638,365.00		
合计	252,786,650.07	36,427,484.08	221,837,321.04	30,364,219.99

(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
使用权资产	24,457,898.28	3,668,684.74	27,064,856.98	4,059,728.55
合计	24,457,898.28	3,668,684.74	27,064,856.98	4,059,728.55

(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	3,575,417.02	32,852,067.06	3,948,344.90	27,054,240.09
递延所得税负债	3,575,417.02	93,267.72	3,948,344.90	111,383.65

(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
可抵扣亏损	725,208,272.11	723,292,623.02
信用减值准备	207,230.89	223,289.07
股份支付	4,560,300.52	3,832,293.57
递延收益	375,400.00	
合计	730,351,203.52	727,348,205.66

(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
2027 年	2,293,206.83	2,293,206.83	
2028 年	6,864,500.63	6,864,500.63	
2029 年			
2030 年	7,578,795.19	6,751,354.06	
2031 年	34,872,159.62	38,895,073.18	
2032 年	77,242,355.08	76,857,032.48	
2033 年	218,973,842.31	219,023,313.31	
2034 年	171,173,290.59	181,584,500.25	
2035 年	182,568,177.10	191,023,642.28	
2036 年	23,641,944.76		
合计	725,208,272.11	723,292,623.02	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	30,457,380.00		30,457,380.00	30,231,651.45		30,231,651.45
预付工程设备款	20,456,143.38		20,456,143.38	7,891,127.70		7,891,127.70
合计	50,913,523.38		50,913,523.38	38,122,779.15		38,122,779.15

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	90,736,191.12	90,736,191.12	所有权受限	已贴现或背书尚未到期的未终止确认票据	98,364,254.96	98,364,254.96	所有权受限	已贴现或背书尚未到期的未终止确认票据
固定资产	340,131,005.81	311,047,934.29	抵押	总部基地用于抵押借款	340,131,005.81	314,597,729.67	抵押	总部基地用于抵押借款
无形资产					24,140,000.00	24,099,766.67		暂未办妥产权证
其他流动资产	42,631,000.00	42,631,000.00	质押	大额存单用于质押开具银行承兑汇票	239,904,963.62	239,904,963.62	质押	大额存单用于质押开具银行承兑汇票
其他非流动资产	30,457,380.00	30,457,380.00	质押	大额存单用于质押开具银行承兑汇票	30,231,651.45	30,231,651.45	质押	大额存单用于质押开具银行承兑汇票
合计	503,955,576.93	474,872,505.41			732,771,875.84	707,198,366.37		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

信用借款	13,007,800.00	115,179,190.83
贴现票据还原	51,053,555.11	120,194,144.06
合计	64,061,355.11	235,373,334.89

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
合计		0.00

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	272,003,958.14	148,773,959.64
合计	272,003,958.14	148,773,959.64

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	426,806,877.51	335,352,707.71
委外加工费	35,282,121.51	39,890,021.05
工程设备款	1,225,744.30	4,232,338.78
费用款	324,613.04	4,745,407.07
合计	463,639,356.36	384,220,474.61

（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：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	195,790,776.60	181,118,587.36
合计	195,790,776.60	181,118,587.36

(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
限制性股票回购义务	182,354,000.00	162,370,000.00
押金保证金	1,238,578.89	6,198,116.66
费用类	10,556,749.24	4,714,982.37
专项补助款		5,631,900.00
其他	1,641,448.47	2,203,588.33
合计	195,790,776.60	181,118,587.36

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,749,302.38	4,630,282.34
应付返利款	9,324,559.39	8,104,060.26
合计	15,073,861.77	12,734,342.60

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	81,787,060.27	241,341,131.97	252,075,433.27	71,052,758.97
二、离职后福利-设定提存计划	338,077.49	11,527,158.95	11,467,357.71	397,878.73
三、辞退福利		204,756.63	204,756.63	0.00
合计	82,125,137.76	253,073,047.55	263,747,547.61	71,450,637.70

(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	81,530,009.26	231,105,401.29	241,884,928.23	70,750,482.32
2、职工福利费	0.00	1,440,501.17	1,440,501.17	0.00
3、社会保险费	184,452.06	4,014,327.07	3,981,263.43	217,515.70
其中：医疗保险费	169,668.78	3,437,839.78	3,396,765.82	210,742.74
工伤保险费	4,465.19	269,727.04	269,001.37	5,190.86
生育保险费	10,318.09	306,760.25	315,496.24	1,582.10
4、住房公积金	72,598.95	4,503,390.34	4,491,228.34	84,760.95
5、工会经费和职工教育经费	0.00	277,512.10	277,512.10	0.00
合计	81,787,060.27	241,341,131.97	252,075,433.27	71,052,758.97

(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	327,671.23	11,079,709.90	11,021,751.36	385,629.77
2、失业保险费	10,406.26	447,449.05	445,606.35	12,248.96
合计	338,077.49	11,527,158.95	11,467,357.71	397,878.73

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,332,563.16	12,453,468.49
企业所得税	3,909,551.08	5,082,612.97
个人所得税	2,862,500.75	2,311,058.82
城市维护建设税	512,151.03	703,545.60
教育费附加	372,083.21	511,534.27
其他	669,092.26	796,325.63
合计	15,657,941.49	21,858,545.78

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	74,250,367.80	74,717,996.65
一年内到期的租赁负债	9,982,540.31	9,404,273.07
合计	84,232,908.11	84,122,269.72

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	747,409.30	461,496.30
合计	747,409.30	461,496.30

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	161,650,000.00	174,900,000.00
信用借款	47,520,000.00	48,015,000.00
应计利息	230,367.80	202,996.65
减：一年内到期的长期借款本金	-74,020,000.00	-74,515,000.00
减：一年内到期的长期借款应计利息	-230,367.80	-202,996.65
合计	135,150,000.00	148,400,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

抵押借款系公司向中国银行深圳市东滨路支行借入 24,380 万元，借款期限 2021 年 11 月 2 日至 2031 年 11 月 2 日止，由本公司南山智谷 B 栋 15-20 层房产提供抵押担保。长期借款的利率区间 2.98%-3.2%；信用借款利率区间 2.2%-2.53%。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	24,533,847.32	27,211,962.98
减：未确认融资费用	-697,733.88	-889,663.65
减：一年内到期的租赁负债	-9,982,540.31	-9,404,273.07
合计	13,853,573.13	16,918,026.26

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,069,200.00			5,069,200.00	与资产相关

合计	5,069,200.00			5,069,200.00	
----	--------------	--	--	--------------	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
稳正景明有限合伙普通合伙人出资及享有损益	1,297,609.37	1,289,575.44
合计	1,297,609.37	1,289,575.44

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	314,291,036.00	1,710,165.00				1,710,165.00	316,001,201.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	506,144,380.26	47,407,843.73		553,552,223.99
其他资本公积	140,697,052.37	46,351,662.47	1,262,444.39	185,786,270.45
合计	646,841,432.63	93,759,506.20	1,262,444.39	739,338,494.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价（股本溢价）增加系：

①2025 年 12 月，公司 2022 年股票期权激励计划之首次授予的股票期权第三个行权期行权条件已满足，截至 2026 年上半年，员工实际行权股份数 910,165.00 股，行权价格每股人民币 19.63 元，公司新增股本人民币 910,165.00 元，因行权增加股本金额与本期员工期权行权成本之间的差额增加资本公积（股本溢价）人民币 16,956,373.95 元；

②2026 年 3 月，公司出售员工持股计划 261,880.00 份，销售价格扣除相关税费与员工原认购价格差额增加资本公积（股本溢价）4,716,899.78 元。

③2026 年 6 月，公司 2025 年股票期权激励之限制性股票预留部分以每股价格 24.98 元向股权激励对象授予 80 万股，公司新增股本人民币 80 万元，增加资本公积（股本溢价）人民币 19,184,000.00 元；

④2026 年 6 月，公司 2025 年股票期权激励之员工持股计划认购股份 53.3 万股，本期员工持股计划的股份来源为公司回购专用证券账户回购的普通股股票，故不涉及股本的变化。认购价格每股人民币 37.63 元，回购股价每股人民币 25.34 元，差额增加资本公积（股本溢价）人民币 6,550,570.00 元；

其他资本公积增加系：

⑤2026 年 1-6 月，公司员工持股计划、限制性股票激励计划、股票期权激励计划等待期股份支付摊销，增加资本公积（其他资本公积）人民币 42,433,027.83 元；

⑥公司期末根据股权激励未来可税前扣除的最佳估计金额与账面确认股权激励费用的差异部分的所得税影响数，增加资本公积（其他资本公积）人民币 3,918,634.64 元；

其他资本公积减少系：

⑦公司以自身权益工具授予非全资子公司员工股份支付，减少资本公积（其他资本公积）人民币 1,262,444.39 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	195,378,158.06	19,984,000.00	13,506,220.00	201,855,938.06
合计	195,378,158.06	19,984,000.00	13,506,220.00	201,855,938.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

①2026 年 6 月，公司 2025 年股票期权激励之限制性股票以每股价格 24.98 元向股权激励对象授予 80 万股，公司增加限制性股票回购义务人民币 19,984,000 元。

②2026 年 6 月，预留批员工持股计划认购股份 53.3 万股，股份来源为公司回购专用证券账户回购的普通股股票，公司减少库存股 53.3 万股，库存股均价每股人民币 25.34 元，公司调减库存股金额 13,506,220.00 元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	206,518.65	-78,246.60				-78,246.60		128,272.05
外币财务报表折算差额	206,518.65	-78,246.60				-78,246.60		128,272.05
其他综合收益合计	206,518.65	-78,246.60				-78,246.60		128,272.05

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	150,475,304.59			150,475,304.59
合计	150,475,304.59			150,475,304.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	848,983,510.48	721,107,199.85
调整后期初未分配利润	848,983,510.48	721,107,199.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	193,625,780.28	118,941,380.71
应付普通股股利		97,495,964.80
期末未分配利润	1,042,609,290.76	742,552,615.76

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,245,833,056.74	758,261,967.25	888,376,285.68	545,223,396.84
其他业务	1,311,662.44	582,284.69	2,972,153.13	426,822.53
合计	1,247,144,719.18	758,844,251.94	891,348,438.81	545,650,219.37

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

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

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

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,560,789.08	2,905,746.73
教育费附加	1,560,901.77	1,242,428.24
房产税	454,400.51	521,499.52
土地使用税	17,356.50	17,356.50
印花税	655,945.40	619,865.28
地方教育费附加	1,040,601.16	987,001.01
合计	7,289,994.42	6,293,897.28

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,156,078.27	23,450,680.95
折旧摊销	7,456,124.81	6,116,617.68
股权激励费用	10,355,853.37	2,925,472.98
存货处置损失	4,891,637.73	1,641,505.73
租赁费	110,726.55	969,972.97
咨询顾问费	5,414,569.65	904,591.62
交通差旅费	846,746.66	624,749.38
办公费	2,238,033.25	439,698.81
其他	4,169,218.03	4,855,127.69
合计	68,638,988.32	41,928,417.81

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,003,347.90	55,336,944.00
市场推广费	2,880,180.82	4,556,820.15
股权激励费用	12,055,459.89	3,458,070.10
交通差旅费	4,885,146.48	2,576,117.00
折旧摊销	2,883,019.96	1,970,969.02
业务招待费	2,507,680.82	1,292,005.30
租赁费	65,183.18	898,787.75
其他	6,728,608.71	4,936,259.25
合计	87,008,627.76	75,025,972.57

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	93,154,427.09	81,604,430.47
试验材料	10,474,962.80	5,428,451.53
股权激励费用	20,021,714.57	5,378,765.08
交通差旅费	5,974,482.30	4,642,361.36
折旧摊销费	4,235,404.90	4,261,914.31
租赁费	241,404.81	116,494.68
咨询顾问费	82,501.44	60,516.50
办公费	425,805.57	34,758.77
其他	507,553.92	1,772,883.57
合计	135,118,257.40	103,300,576.27

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,076,022.18	6,947,672.67
减：利息收入	3,258,582.14	5,617,870.82
利息净支出	1,817,440.04	1,329,801.85
汇兑损失	120,576.79	345,531.06
减：汇兑收益	13,761.93	64,628.00
汇兑净损失	106,814.86	280,903.06
银行手续费	361,161.70	252,311.25

其他	308,282.73	270,382.86
合计	2,593,699.33	2,133,399.02

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	23,739,637.55	13,777,787.86
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）		
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	23,739,637.55	13,777,787.86
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	5,338,348.49	4,191,519.54
其中：个税扣缴税款手续费	681,158.21	462,873.42
增值税加计抵减	4,657,190.28	3,728,646.12
合计	29,077,986.04	17,969,307.40

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	170,514.51	10,806.66
合计	170,514.51	10,806.66

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,701,669.97	2,838,833.80
理财产品收益	4,353,860.10	466,867.54
合计	6,055,530.07	3,305,701.34

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,138,066.91	-696,154.86
应收账款坏账损失	-6,177,389.53	-3,214,893.01
其他应收款坏账损失	-57,800.72	-71,247.49
合计	-8,373,257.16	-3,982,295.36

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,389,096.48	
合计	-6,389,096.48	

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	433,445.19	554,247.20	433,445.19
非流动资产毁损报废利得	17,699.12	128,453.00	17,699.12
其他	21,747.45	11,520.03	21,747.45
合计	472,891.76	694,220.23	472,891.76

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	39,499.67	53,854.48	39,499.67
其他	47,185.66	36,389.67	47,185.66
合计	86,685.33	90,244.15	86,685.33

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,566,486.91	12,863,807.15
递延所得税费用	-1,897,780.54	-2,195,742.68
合计	9,668,706.37	10,668,064.47

(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	208,578,783.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,293,405.75
子公司适用不同税率的影响	-7,717,043.92
调整以前期间所得税的影响	300.00
非应税收入的影响	-331,814.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,306,088.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-842,574.98
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	3,416,532.49
研发费用加计扣除	-13,364,480.82
其他	-4,072,990.63

所得税费用	9,668,706.37
-------	--------------

其他说明

其他系期末根据股权激励未来可税前扣除的最佳估计金额与账面确认股权激励费用的差异部分的所得税影响数。

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及个税手续费返还款	1,746,968.98	2,683,787.72
利息收入	8,176,302.18	6,646,303.83
押金保证金	566,128.42	72,825.04
其他往来款	7,182,318.22	3,172,078.43
合计	17,671,717.80	12,574,995.02

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
销售、管理、研发、财务费用中的付现费用	45,418,612.38	37,949,510.29
押金保证金	4,806,960.36	6,725,629.15
其他往来款	5,631,900.00	16,903,120.78
合计	55,857,472.74	61,578,260.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品或大额存单	1,546,719,892.45	1,057,000,000.00
合计	1,546,719,892.45	1,057,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付理财产品或大额存单	1,204,847,862.91	809,500,000.00

合计	1,204,847,862.91	809,500,000.00
----	------------------	----------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励款项	40,040,790.00	251,440,210.00
员工持股计划售出收益	4,389,888.77	
合计	44,430,678.77	251,440,210.00

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
股票回购款		31,282,809.28
支付租赁负债的本金和利息	6,732,118.40	6,938,899.62
贴现手续费	1,349,011.13	1,292,188.87
合计	8,081,129.53	39,513,897.77

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	235,373,334.89	13,000,000.00		128,845,000.00	55,466,979.78	64,061,355.11
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	223,117,996.65		27,371.15	13,745,000.00		209,400,367.80
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	26,322,299.33		2,837,028.69	5,323,214.58		23,836,113.44
合计	484,813,630.87	13,000,000.00	2,864,399.84	147,913,214.58	55,466,979.78	297,297,836.35

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	198,910,077.05	124,255,388.14
加：资产减值准备	14,762,353.64	3,982,295.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,579,309.51	13,911,819.27
使用权资产折旧	5,170,459.19	6,820,506.91
无形资产摊销	1,790,009.28	1,722,697.61
长期待摊费用摊销	2,960,965.06	1,504,712.54
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	21,800.55	-74,598.52
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-170,514.51	-10,806.66
财务费用（收益以“－”号填列）	-3,727,436.77	6,947,672.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,055,530.07	-3,305,701.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,797,826.97	-1,852,324.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-18,115.93	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-132,706,595.54	-17,384,771.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-213,614,408.20	-299,076,803.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	124,828,715.07	201,226,534.87
其他	42,433,027.83	11,762,308.16
经营活动产生的现金流量净额	43,366,289.19	50,428,929.93
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	702,823,612.22	484,761,653.24
减：现金的期初余额	404,858,276.15	286,261,606.77
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	297,965,336.07	198,500,046.47

(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：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
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	702,823,612.22	404,858,276.15
其中：库存现金	4,639.37	1,531.76
可随时用于支付的银行存款	695,245,261.97	384,851,648.79
可随时用于支付的其他货币资金	7,573,710.88	20,005,095.60
三、期末现金及现金等价物余额	702,823,612.22	404,858,276.15

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

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

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

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

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,130,613.82
其中：美元	386,494.12	6.8109	2,632,372.80
欧元	23,021.33	7.7671	178,808.97
港币	367,755.07	0.8686	319,432.05
应收账款			21,456,082.68
其中：美元	3,150,256.60	6.8109	21,456,082.68
欧元			
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			9,143,537.56
其中：美元	1,342,485.95	6.8109	9,143,537.56

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、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

项目	2026 年度上半年
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,164,501.87
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	273,528.20
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	7,811,537.07
售后租回交易产生的相关损益	

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

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	994,194.97	
合计	994,194.97	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	93,154,427.09	81,604,430.47
试验材料	10,474,962.80	5,428,451.53
股权激励费用	20,021,714.57	5,378,765.08
交通差旅费	5,974,482.30	4,642,361.36
折旧摊销费	4,235,404.90	4,261,914.31
租赁费	241,404.81	116,494.68
咨询顾问费	82,501.44	60,516.50
办公费	425,805.57	34,758.77
其他	507,553.92	1,772,883.57
合计	135,118,257.40	103,300,576.27
其中：费用化研发支出	135,118,257.40	103,300,576.27

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		

净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海雷智赋能科技发展有限公司	50,000,000.00	上海	上海	电机的研发、制造、销售	100.00%		设立
雷赛自动化科技有限公司	809,125.44	香港	香港	贸易	100.00%		设立
深圳市雷赛软件技术有限公司	3,000,000.00	深圳	深圳	软件开发、销售	100.00%		同一控制下企业合并
深圳市雷赛控制技术有限公司	42,777,800.00	深圳	深圳	控制器的开发、生产、销售	92.66%		同一控制下企业合并
深圳市灵犀自动化技术有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	软件开发		70.00%	设立
深圳市稳正景明创业投资企业（有限合伙）	63,240,000.00	深圳	深圳	创业投资	98.04%		设立
深圳市雷赛自动化系统有限公司	12,875,612.00	深圳	深圳	工业自动化产品研发、设计、生产、销售		92.66%	非同一控制下企业合并
上海雷赛机器人科技有限公司	40,000,000.00	上海	上海	机器人关节模组解决方案		70.00%	设立
深圳市灵巧驱控技术有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	灵巧手解决方案	100.00%		设立
东莞雷赛机器人科技有限公司	10,000,000.00	东莞	东莞	人形机器人核心零部件解决方案	100.00%		设立

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
深圳市雷赛控制技术有限公司	7.34%	2,128,353.43	3,592,199.98	25,466,935.43
上海雷赛机器人科技有限公司	30.00%	3,585,301.22	0.00	14,692,271.39

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
深圳市雷赛控制技术有限公司	313,109,709.96	42,967,566.57	356,077,276.53	8,598,935.69	375,500.00	8,974,435.69	330,648,781.86	42,466,293.95	373,115,075.81	12,241,326.38	375,500.00	12,616,826.38
上海雷赛机器人科技有限公司	221,697,255.16	32,969,109.96	254,666,365.12	205,692,127.14		205,692,127.14	166,464,140.46	25,604,748.74	192,068,889.20	156,910,097.43		156,910,097.43

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
深圳市雷赛控制技术有限公司	54,362,821.23	28,996,640.71	28,996,640.71	50,809,770.79	108,174,499.12	77,028,832.80	77,028,832.80	20,271,750.94
上海雷赛机器人科技有限公司	206,522,328.43	11,951,004.06	11,951,004.06	-405,219.22	96,681,672.69	4,307,291.89	4,307,291.89	-568,251.11

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
-----------	--

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

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
一、商誉		
一、内部交易未实现利润		
一、其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	33,909,657.52	33,570,737.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,701,669.97	2,838,833.80

一综合收益总额	1,701,669.97	2,838,833.80
---------	--------------	--------------

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,069,200.00					5,069,200.00	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	23,739,637.55	13,777,787.86

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

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

1. 信用风险

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统

计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2026 年 6 月 30 日,本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 9.35%;本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 53.61%。

2. 流动性风险

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

截至 2026 年 6 月 30 日,本公司金融负债到期期限如下:

项目名称	2026 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	64,061,355.11	—	—	—
应付票据	272,003,958.14	—	—	—
应付账款	463,639,356.36	—	—	—
其他应付款	195,790,776.60	—	—	—
其他非流动负债				1,297,609.37
租赁负债		8,623,664.38	2,975,787.26	2,254,121.49
长期借款		26,500,000.00	26,500,000.00	82,150,000.00
一年内到期的非流动负债	84,232,908.11			
合计	1,079,728,354.32	35,123,664.38	29,475,787.26	85,701,730.86

(续上表)

项目名称	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	235,373,334.89	—	—	—
应付票据	148,773,959.64	—	—	—
应付账款	384,220,474.61	—	—	—
其他应付款	181,118,587.36	—	—	—

项目名称	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
其他非流动负债	—	—	—	1,289,575.44
租赁负债	—	8,648,670.14	5,068,110.07	3,201,246.05
长期借款	—	26,500,000.00	26,500,000.00	95,400,000.00
一年内到期的非流动负债	84,122,269.72	—	—	—
合计	1,033,608,626.22	35,148,670.14	31,568,110.07	99,890,821.49

3. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率变动的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的应收账款、应付账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。

①截至 2026 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2026 年 6 月 30 日					
	美元		港币		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	386,494.12	2,632,372.80	367,755.07	319,432.05	23,021.33	178,808.97
应收账款	3,150,256.60	21,456,082.68	—	—	—	—
应付账款	1,342,485.95	9,143,537.56	—	—	—	—

（续上表）

项目名称	2025 年 12 月 31 日					
	美元		港币		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	2,445,257.38	17,187,225.07	337,862.86	305,164.49	834.29	6,870.80
应收账款	3,834,764.54	26,953,793.00	—	—	—	—
应付账款	2,960,737.84	20,810,434.13	—	—	—	—
其他应付款	31,358.68	220,413.89	—	—	—	—

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

②敏感性分析

于 2026 年 06 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 149.45 万元，公司面临的汇率风险较小，整体可控。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款和长期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

截至 2026 年 06 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 11.11 万元。公司面临的利率风险较小，整体可控。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			215,017,142.23	215,017,142.23
(4) 银行理财产品			215,017,142.23	215,017,142.23
(三) 其他权益工具投资			15,000,000.00	15,000,000.00

(六) 应收款项融资			93,588,480.43	93,588,480.43
持续以公允价值计量的资产总额			538,622,764.89	538,622,764.89
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

银行理财产品的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

其他权益工具投资的公允价值的近期信息不足，并且被投资项目各项业务环境未发生重大变化，因此以成本代表其对公允价值的恰当估计。

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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是李卫平和施慧敏夫妇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市优易控软件有限公司	联营公司
常州三协电机股份有限公司	联营公司

其他说明

常州三协电机股份有限公司关联交易数据包括常州三协电机股份有限公司及其子公司深圳市三协电机有限公司。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
YOUPING LI	李卫平的弟弟
Leadshine America, Inc	YOUPING LI 控制的企业
American Motion Technology, LLC	YOUPING LI 控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
三协电机	采购商品	47,558,679.19	100,000,000.00	否	35,537,442.37

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
American Motion Technology, LLC	销售商品	4,564,288.66	5,562,790.73
三协电机	销售商品	1,427,215.87	381,886.29
Leadshine America, Inc.	销售商品	107,355.13	271,769.54

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,891,658.70	4,576,412.71

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Leadshine America, Inc.	105,826.33	3,428.97	123,227.45	3,696.82
应收账款	American Motion Technology, LLC	4,564,935.03	136,948.05	4,234,560.45	127,036.81
应收账款	三协电机	289,110.26	8,673.31	504,225.50	15,126.77

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	三协电机	19,543,235.43	17,873,377.82

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	1,124,500.00	19,175,760.67	218,531.00	797,638.15			223,000.00	4,320,410.00
研发人员	690,000.00	12,443,970.57	428,229.00	1,563,035.85			339,000.00	6,614,590.00
销售人员	655,000.00	11,576,315.36	263,405.00	923,076.25			270,000.00	5,258,000.00
合计	2,469,500.00	43,196,046.60	910,165.00	3,283,750.25			832,000.00	16,193,000.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	19.63-50.28	4 年以内		
研发人员	19.63-50.28	4 年以内		
销售人员	19.63-50.28	4 年以内		

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股权的公允价值、Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日的公司股票收盘价、行权价格、年化波动率、年化无风险利率、到期年限等参数
可行权权益工具数量的确定依据	实际授予的股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	199,411,184.73
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	42,433,027.83

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	10,355,853.37	
研发人员	20,021,714.57	
销售人员	12,055,459.89	
合计	42,433,027.83	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	10,676,452.86	9,869,237.69
资产负债表日后第 2 年	8,820,630.68	8,911,573.86
资产负债表日后第 3 年	3,048,075.01	5,173,905.52
以后年度	1,912,258.31	3,257,245.91
合计	24,457,416.86	27,211,962.98

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2.5
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	2.5
利润分配方案	向全体股东每 10 股派 2.50 元人民币现金（含税），此外，公司不送红股，不以资本公积金转增股本，共计派发现金红利 78,816,960.75 元。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

单位：元

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

- (2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为电机及驱动器分部、软件分部。这些报告分部是根据公司产品类型为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为电机及驱动器、软件服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括税金及附加、销售费用及其他费用及支出的分摊。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电机及驱动器分部	软件分部	抵消前合计	分部间抵销	合计
营业收入	1,264,431,536.54	209,612,824.93	1,474,044,361.47	-226,899,642.29	1,247,144,719.18
其中：	1,247,144,719.18		1,247,144,719.18		1,247,144,719.18
对外交易收入					
分部间交易收入	17,286,817.36	209,612,824.93	226,899,642.29	-226,899,642.29	
营业成本	772,741,292.90	15,527,101.04	788,268,393.94	-29,424,142.00	758,844,251.94
营业利润/(亏损)	491,690,243.64	194,085,723.89	685,775,967.53	-197,475,500.29	488,300,467.24
资产总额	3,085,975,753.47	537,993,635.46	3,623,969,388.93	-206,192,893.68	3,417,776,495.25

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	860,568,873.28	740,854,763.17
1 至 2 年	36,351,231.36	32,617,008.10

2 至 3 年	13,674,092.12	13,961,260.80
3 年以上	8,267,243.92	4,885,431.20
3 至 4 年	5,597,410.87	2,283,540.19
4 至 5 年	947,137.71	879,195.67
5 年以上	1,722,695.34	1,722,695.34
合计	918,861,440.68	792,318,463.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,400,073.89	0.37%	3,400,073.89	100.00%	0.00	3,919,111.68	0.49%	3,919,111.68	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	915,461,366.79	99.63%	34,489,378.12	3.77%	880,971,988.67	788,399,351.59	99.51%	28,291,809.92	3.59%	760,107,541.67
其中：										
组合 1：应收合并范围内的关联方客户	45,881,703.63	4.99%		0.00%	45,881,703.63	29,303,179.96	3.70%	0.00	0.00%	29,303,179.96
组合 2：应收其他客户	869,579,663.16	94.64%	34,489,378.12	3.97%	835,090,285.04	759,096,171.63	95.81%	28,291,809.92	3.73%	730,804,361.71
合计	918,861,440.68	100.00%	37,889,452.01	4.12%	880,971,988.67	792,318,463.27	100.00%	32,210,921.60	4.07%	760,107,541.67

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 2	519,037.79	519,037.79	0.00	0.00		
其他小额客户合计	3,400,073.89	3,400,073.89	3,400,073.89	3,400,073.89	100.00%	客户逾期，预计无法收回
合计	3,919,111.68	3,919,111.68	3,400,073.89	3,400,073.89		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	832,944,473.92	24,988,334.22	3.00%
1-2 年	22,182,291.72	2,218,229.17	10.00%
2-3 年	8,962,603.49	1,792,520.70	20.00%
3 年以上	5,490,294.03	5,490,294.03	100.00%

合计	869,579,663.16	34,489,378.12	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,919,111.68		519,037.79			3,400,073.89
其中：应收合并范围内的关联方客户	0.00					
应收其他客户	28,291,809.92	6,280,793.20		83,225.00		34,489,378.12
合计	32,210,921.60	6,280,793.20	519,037.79	83,225.00		37,889,452.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	83,225.00

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
第一名	32,494,894.99		32,494,894.99	3.54%	
第二名	23,431,500.52		23,431,500.52	2.55%	702,945.02
第三名	19,954,576.21		19,954,576.21	2.17%	598,637.29
第四名	15,757,531.65		15,757,531.65	1.71%	472,725.95
第五名	14,288,215.20		14,288,215.20	1.55%	428,646.46
合计	105,926,718.57		105,926,718.57	11.52%	2,202,954.72

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	143,395,619.01	138,350,283.31
合计	143,395,619.01	138,350,283.31

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	134,415,616.14	131,992,534.57
押金、保证金	4,813,159.21	4,833,796.69
员工借款	1,268,483.25	154,280.73
其他	3,176,092.46	1,568,302.72
合计	143,673,351.06	138,548,914.71

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）	37,222,438.29	43,077,877.37

1 至 2 年	7,048,004.75	7,337,755.37
2 至 3 年	13,473,469.20	15,228,714.17
3 年以上	85,929,438.82	72,904,567.80
3 至 4 年	12,365,275.79	31,719,741.89
4 至 5 年	33,761,587.10	14,591,566.67
5 年以上	39,802,575.93	26,593,259.24
合计	143,673,351.06	138,548,914.71

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	143,673,351.06	100.00%	277,732.05	0.19%	143,395,619.01	138,548,914.71	100.00%	198,631.40	0.14%	138,350,283.31
其中：										
组合 3：应收合并范围内关联方款项	134,415,616.14	93.56%			134,415,616.14	131,992,534.57	95.27%			131,992,534.57
组合 4：应收其他款项	9,257,734.92	6.44%	277,732.05	3.00%	8,980,002.87	6,556,380.14	4.73%	198,631.40	3.03%	6,357,748.74
合计	143,673,351.06	100.00%	277,732.05	0.19%	143,395,619.01	138,548,914.71	100.00%	198,631.40	0.14%	138,350,283.31

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	198,631.40			
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	79,100.65			
2026 年 6 月 30 日余额	277,732.05			

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						

备的其他应收款						
组合 3：应收合并范围内关联方款项						
组合 4：应收其他款项	198,631.40	79,100.65				277,732.05
合计	198,631.40	79,100.65				277,732.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方往来	131,750,088.85	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	91.70%	
第二名	押金保证金	1,660,000.00	3 年以上	1.16%	49,800.00
第三名	合并范围内关联方往来	1,314,586.89	1 年以内、1-2 年	0.91%	
第四名	代垫款项	1,302,325.61	1 年以内	0.91%	39,069.77
第五名	押金保证金	699,253.46	1 年以内	0.49%	20,977.60
合计		136,726,254.81		95.17%	109,847.37

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	422,347,965.58		422,347,965.58	384,083,068.98		384,083,068.98
合计	422,347,965.58		422,347,965.58	384,083,068.98		384,083,068.98

(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		

深圳市雷赛软件技术有限公司	14,986,654.77		5,062,284.85				20,048,939.62	
上海雷智赋能科技发展有限公司	113,291,866.43		493,900.00				113,785,766.43	
雷赛自动化科技有限公司	809,125.44						809,125.44	
深圳市雷赛智能控制技术有限公司	181,748,000.62		6,568,127.92				188,316,128.54	
深圳市稳正景明创业投资企业（有限合伙）	23,134,956.69						23,134,956.69	
深圳市雷赛自动化系统有限公司	1,522,100.31		221,126.89				1,743,227.20	
深圳市灵犀自动化技术有限公司	1,825,709.70		826,319.78				2,652,029.48	
深圳市灵巧驱控技术有限公司	10,766,580.79		8,228,695.01				18,995,275.80	
上海雷赛机器人科技有限公司	1,998,074.23		1,864,442.15				3,862,516.38	
东莞雷赛机器人科技有限公司	34,000,000.00		15,000,000.00				49,000,000.00	
合计	384,083,068.98		38,264,896.60				422,347,965.58	

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,177,786,830.27	933,228,539.35	849,391,450.02	730,000,464.72
其他业务	2,493,369.70	412,326.83	2,403,648.43	3,550.00
合计	1,180,280,199.97	933,640,866.18	851,795,098.45	730,004,014.72

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	271,109,363.86	43,206,728.00

理财收益	2,111,550.67	
合计	273,220,914.53	43,206,728.00

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-23,389.18	
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）	1,107,913.63	
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	4,524,374.61	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	519,037.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	409,595.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	681,158.21	个税手续费返还
减：所得税影响额	954,205.66	
少数股东权益影响额（税后）	365,277.15	
合计	5,899,207.86	--

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	10.23%	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.94%	0.61	0.61

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他