



浙江跃岭股份有限公司

2026 年半年度报告

【2026 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘翔、主管会计工作负责人霍红昌及会计机构负责人(会计主管人员)朱君飞声明：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。

本半年度报告中涉及公司未来计划等前瞻性陈述，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在一定的不确定性，该等陈述不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述公司可能面对的风险，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之十“公司面临的风险和应对措施”。请投资者及相关人士对此保持足够的风险意识，注意投资风险。

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	18
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	24
第七节 债券相关情况.....	28
第八节 财务报告	29

备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人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及报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有董事长签名的 2026 年半年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、跃岭股份	指	浙江跃岭股份有限公司
杰思金材	指	深圳杰思金材科技有限公司，为公司控股股东
林氏家族	指	林仙明、林万青、林信福、林申茂、林平、林斌，为公司原控股股东、实际控制人
恒蕴进出口	指	浙江恒蕴进出口有限公司，为公司全资子公司
蕴盈进出口	指	浙江蕴盈进出口有限公司，为恒蕴进出口全资子公司，为公司全资二级子公司
跃岭碳纤维	指	浙江跃岭碳纤维复合材料有限公司，为恒蕴进出口子公司，为公司二级子公司。
昌益投资	指	浙江昌益自有资金投资有限公司，原名为浙江昌益投资有限公司，为公司全资子公司
上海臻益	指	上海臻益实业有限公司，为昌益投资全资子公司，为公司全资二级子公司
上海科斯瑞	指	上海科斯瑞实业有限公司，为昌益投资全资子公司，为公司全资二级子公司
柯旭实业	指	深圳市柯旭实业有限公司，为昌益投资全资子公司，为公司全资二级子公司
跃岭零部件	指	南宁跃岭专用汽车零部件开发有限公司，为昌益投资全资子公司，为公司全资二级子公司
IATF16949:2016	指	是由国际汽车工业特别工作组 (IATF) 开发，并得到了国际标准化组织质量管理和技术委员会 (ISO/TC176) 的支持。该技术规范以 ISO9001 为基础，确立针对汽车相关产品的设计和开发、生产及相应的安装与服务的质量管理体系要求，该标准超越和取代 ISO/TS16949:2009 版标准。
AM 市场	指	After-Market，即售后服务市场，修理或更换零部件的市场
VIA 认证	指	由日本车辆检查协会对汽车零部件制造商的弯曲疲劳试验、滚动疲劳试验和冲击试验三大试验设备进行认证。通过该认证，产品可以进入日本市场，或者用于在其他国家和地区的日本汽车上。
TÜV 认证	指	德国 TÜV Rheinland 集团为欧洲最早建立的、最大的，从事检验、实验、质量保证和认证的国际性检验认证机构之一，该质量安全体系认证是进入德国和欧洲其他市场的必要前提。
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	跃岭股份	股票代码	002725
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江跃岭股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	跃岭股份		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Yueling Co., Ltd.		
公司的法定代表人	刘翔		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈圳均	詹瑾
联系地址	浙江省台州市温岭市泽国镇飞跃路 1 号	浙江省台州市温岭市泽国镇飞跃路 1 号
电话	0576-86402693	0576-86402693
传真	0576-86402693	0576-86402693
电子信箱	yl@yueling.com.cn	yl@yueling.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	292,641,535.86	302,053,941.41	-3.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-11,914,407.63	9,432,338.13	-226.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-13,506,559.96	8,510,441.14	-258.71%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-28,225,107.98	20,126,104.46	-240.24%
基本每股收益（元/股）	-0.0465	0.0368	-226.36%
稀释每股收益（元/股）	-0.0465	0.0368	-226.36%
加权平均净资产收益率	-1.23%	0.93%	-2.16%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,288,954,404.23	1,263,820,188.35	1.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	962,462,215.53	996,867,280.06	-3.45%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-127,271.19	
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）	762,777.91	
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	1,379,960.82	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,566.74	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-199,330.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	42,835.04	
减：所得税影响额	317,386.08	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	1,592,152.33	

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

公司自成立以来一直从事于铝合金车轮的研发、设计、制造与销售，其生产的铝合金车轮能完全满足各类车型的需要，先后被评为“浙江名牌产品”、“浙江出口名牌”。公司核心销售市场为国际售后改装市场（AM 市场），产品远销全球 80 多个国家和地区，覆盖美、日、欧等主流市场，凭借差异化、个性化、时尚化的产品特征，在国际汽车铝车轮售后维修改装领域形成显著竞争优势。报告期内，公司在稳固国际售后改装市场的基础上，持续加大国内外整车配套市场（OEM 市场）开拓力度，已与多家主机厂建立或初步建立合作关系，部分客户已实现批量供货。报告期内公司主营业务及经营模式未发生重大变化。

公司产品分为自主设计产品和客户定制产品，生产模式基本为“以销定产”方式，即由客户提出产品规格样式和数量要求，公司相关单元根据客户订单设计图纸、组织生产、检验并交货。公司所需原材料主要为铝合金。铝合金采购主要根据生产合同要求，选择能够满足要求的国内优秀的生产厂家。在销售模式上，公司主要采取经销商方式销售。

公司所处的铝合金车轮行业现处于成熟期。铝合金车轮行业作为汽车零部件行业的一个分支，其周期性基本与汽车行业周期性同步，但因与汽车保有量有关的汽车改装与维修需求在一定程度上抵消了汽车行业波动对本行业造成的影响，其波动幅度要小于汽车行业。汽车及零部件行业的消费具有明显的区域性，受人均收入水平及宏观经济周期变动的影响较大。在车轮行业 AM 市场方面，汽车保有量是影响 AM 市场需求的最主要因素，同时还受消费者对汽车产品的安全性、美观性和个性化需求的影响。

随着现代汽车节能降耗要求的不断高涨，安全和环保法规日趋严格，汽车轻量化的要求更为迫切。轻量化是汽车向“节能、减排”方向发展的需要，减轻车轮的质量是实现汽车轻量化的重要措施之一。铝合金质量轻、强度高、成形性好、回收率高，对降低汽车自重、节省轮胎、减少油耗、减轻环境污染与改善操作性能等有重大意义，已成为汽车工业的优选材料。根据国内汽车工业的发展状况及国外汽车制造商在国内的投资意向，我国铝车轮市场前景仍然看好，还有很大的潜力。

报告期内公司实现营业收入 29,264.15 万元，同比下降 3.12%；实现归属于上市公司股东的净利润-1,191.44 万元，同比下降 226.31%，扣除非经常性损益的净利润-1,350.66 万元，同比下降 258.71%。报告期内，公司扣除非经常性损益后的净利润同比有所波动，主要受到两方面因素的叠加影响：一是外汇市场波动加剧，受汇率变化影响，公司汇兑损失较大；二是主要原材料铝锭的市场价格持续高位运行，导致公司生产成本上升，利润下降。

二、核心竞争力分析

公司是国内汽车铝合金车轮重点出口企业之一，公司的产品以个性化、多样化、时尚化等特点，在国际市场上形成了自身的竞争优势。报告期内，公司核心竞争力没有发生重大变化。

1、技术优势

公司建有省级企业技术中心、省级高新研发中心、省级企业研究院，拥有 38 项发明专利、347 项实用新型专利和 297 项外观设计专利，此外还有多项专利正在申请中。公司已在铝合金车轮轻量化技术、铝车轮表面多色涂装技术、重力铸造双边浇技术、旋压制造技术等方面处于国内领先水平。公司拥有强大的设计能力，既能自主设计产品，又能根据客户要求设计产品，公司产品的工艺制程以高技术、高难度、丰富性著称。公司始终保持着新产品开发速度处于国内同行业企业中的领先地位。

2、品牌优势

经过多年的市场开拓和培育，公司已经拥有一批稳定的客户群。公司生产的产品已销往加拿大、日本、美国、欧洲等世界上 80 多个国家和地区，在国际市场上享有较高声誉。公司被国家商务部和国家发展改革委员会评为“国家汽车零部件出口基地企业”，产品被评为“浙江名牌产品”。

3、管理优势

为满足国际汽车铝合金车轮 AM 市场小批量、多样化的生产特点，公司在经营模式和管理模式方面进行了创新，形成了自身特有的小批量、多样化生产管理方式，既能保证生产有序、成本节约，又能保证交货的及时性。公司一直坚持以循环经济 3R（即减量化 REDUCE、再利用 REUSE 和再循环 RECYCLE）标准为生产宗旨，特别强调高效、节约的生产模式，十分重视成本的管理与控制；公司推行 JIT（适时管理）管理模式，对公司的生产经营实行精益化管理，减少人、财、物的浪费，提高了生产效率。

4、质量优势

目前公司铝合金车轮的质量已达到国际先进水平，公司铝合金车轮的生产和服务过程已先后通过 IATF16949:2016 等国际质量管理体系认证。同时，公司产品已分别通过日本 VIA 及德国 TÜV 等汽车车轮行业最高权威标准认证，并符合美国 SFI 质量标准。目前，公司已能生产出符合各种国际质量标准的铝合金车轮产品。公司优质的产品质量不仅满足了客户需求，而且有效提升了产品的市场竞争力。报告期内，公司不断加强公司自主品质管理，提升公司产品质量。

5、客户优势

公司产品销售以国际 AM 市场为核心，产品销往世界上 80 多个国家和地区，并先后成功融入加拿大、欧洲、美国、日本等发达国家的售后市场，目前与公司合作的客户达 200 多家，遍布全球，其中很多客户都是在当地具有行业领先地位的企业，这些客户都已形成了公司的战略客户。报告期内公司客户群体得到进一步稳固。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	292,641,535.86	302,053,941.41	-3.12%	
营业成本	259,480,858.24	256,633,981.92	1.11%	
销售费用	6,951,899.36	3,142,464.32	121.22%	主要系本期科目重分类所致
管理费用	16,314,365.26	20,167,172.62	-19.10%	
财务费用	10,447,592.05	-4,485,030.01	332.94%	主要系本期汇率变动损失所致
所得税费用	-3,378,365.48	653,249.16	-617.16%	主要系本期利润亏损计提递延所得税所致
研发投入	9,556,591.87	9,813,056.08	-2.61%	
经营活动产生的现金流量净额	-28,225,107.98	20,126,104.46	-240.24%	主要系本期经营活动支出增加所致
投资活动产生的现金流量净额	20,785,196.55	62,218,571.22	-66.59%	主要系本期投资减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	37,109,922.76	-27,708,309.21	233.93%	主要系本期银行贷款增加所致
现金及现金等价物净增加额	18,883,721.18	56,146,733.30	-66.37%	主要系经营活动现金支出增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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	292,641,535.86	100%	302,053,941.41	100%	-3.12%
分行业					
交通运输设备制造业	291,946,598.57	99.76%	301,285,588.92	99.75%	-3.10%
其他	694,937.29	0.24%	768,352.49	0.25%	-9.55%
分产品					
汽轮涂装轮	138,409,023.86	47.30%	149,183,717.54	49.39%	-7.22%
旋压轮	62,099,654.10	21.22%	62,705,109.02	20.76%	-0.97%
低压轮	86,588,061.26	29.59%	79,857,946.44	26.44%	8.43%
其他	5,544,796.64	1.89%	10,307,168.41	3.41%	-46.20%
分地区					
外销	261,370,062.79	89.31%	273,652,861.08	90.60%	-4.49%
内销	31,271,473.07	10.69%	28,401,080.33	9.40%	10.11%

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						
交通运输设备制造业	291,946,598.57	259,288,804.24	11.19%	-3.10%	1.12%	-3.70%
分产品						
汽轮涂装轮	138,409,023.86	127,718,002.44	7.72%	-7.22%	-0.60%	-6.15%
旋压轮	62,099,654.10	48,389,621.82	22.08%	-0.97%	1.39%	-1.81%
低压轮	86,588,061.26	80,826,599.84	6.65%	8.43%	10.26%	-1.55%
分地区						
外销	261,370,062.79	232,722,251.32	10.96%	-4.49%	0.50%	-4.42%
内销	31,271,473.07	26,758,606.92	14.43%	10.11%	6.74%	2.70%

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	-16,643.65	0.11%		否
公允价值变动损益	1,184,817.70	-7.76%	主要系衍生品理财产品公允价值变动增加所致	否

资产减值	-5,682,573.17	37.21%	主要系本期计提资产减值损失所致	否
营业外收入	5,303.13	-0.03%		否
营业外支出	333,458.66	-2.18%	主要系固定资产报废及捐赠所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	250,899,430.00	19.47%	243,533,431.92	19.27%	0.20%	
应收账款	86,972,939.65	6.75%	100,357,697.87	7.94%	-1.19%	
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	176,085,212.43	13.66%	116,449,648.60	9.21%	4.45%	
投资性房地产	1,094,381.82	0.08%	1,163,500.62	0.09%	-0.01%	
长期股权投资	11,447,989.45	0.89%	31,726,958.21	2.51%	-1.62%	
固定资产	238,295,193.81	18.49%	239,791,204.39	18.97%	-0.48%	
在建工程	8,992,235.77	0.70%	9,413,284.60	0.74%	-0.04%	
使用权资产	0.00	0.00%	112,623.21	0.01%	-0.01%	
短期借款	198,195,292.60	15.38%	147,273,280.00	11.65%	3.73%	
合同负债	20,198,356.46	1.57%	17,270,218.51	1.37%	0.20%	
长期借款	13,962,800.00	1.08%	4,416,600.00	0.35%	0.73%	
租赁负债	0.00	0.00%	49,384.77	0.00%	0.00%	
其他权益工具投资	179,833,658.63	13.95%	180,150,374.04	14.25%	-0.30%	
应付票据	15,010,751.54	1.16%	18,710,014.60	1.48%	-0.32%	
交易性金融资产	134,257,545.95	10.42%	148,510,555.36	11.75%	-1.33%	
其他应付款	506,879.47	0.04%	7,271,444.01	0.58%	-0.54%	

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)	148,510,555.36	221,689.59			382,720,000.00	397,194,699.00		134,257,545.95
2. 衍生金融资产		971,521.37						971,521.37
4. 其他权益工具投资	180,150,374.04		-316,715.41					179,833,658.63
5. 其他非流动金融资产	9,836,960.89							9,836,960.89
金融资产小计	338,497,890.29	1,193,210.96	-316,715.41	0.00	382,720,000.00	397,194,699.00	0.00	324,899,686.84
上述合计	338,497,890.29	1,193,210.96	-316,715.41	0.00	382,720,000.00	397,194,699.00	0.00	324,899,686.84
金融负债	0.00	470,750.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	470,750.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

使用权受限的款项详见本报告第八节“财务报告”之七“合并财务报表项目注释”之 24“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

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
382,720,000.00	88,000,000.00	334.91%

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

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
基金	163503	天治核心成长	500,000.00	公允价值计量	211,485.15	30,643.56	0.00	0.00	0.00	0.00	242,128.71	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600004	白云机场	975,805.00	公允价值计量	770,990.00	-179,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	591,690.00	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			0.00	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	---	---
合计			1,475,805.00	---	982,475.15	-148,656.44	0.00	0.00	0.00	0.00	833,818.71	---	---

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期货产品	0	0	-47.08	0	2,254.4	1,078.08	1,176.32	1.22%
银行掉期远期产品	0	0	97.15	0	41,772.52	24,250.69	17,521.83	18.20%
合计	0	0	50.07	0	44,026.92	25,328.77	18,698.15	19.42%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明			无					
报告期实际损益情况的说明			本期盈利 44.14 万元					
套期保值效果的说明			基本达到套期保值业务有效规避市场价格波动风险的目的。					
衍生品投资资金来源			自有资金					

报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	一、期货产品 （一）风险分析 公司进行的商品期货套期保值业务遵循的是锁定原材料价格风险，不做投机性、套利性的交易操作，因此在签订套期保值合约及平仓时进行严格的风险控制，并依据公司经营规模以及客户锁定的材料价格和数量情况，使用自有资金适时购入相应的期货合约，在现货采购合同生效时，做相应数量的期货平仓。商品期货套期保值操作可以降低材料价格波动对公司的影响，使公司专注于生产经营，在材料价格发生大幅波动时，仍保持一个稳定的盈利水平，但同时也会存在一定风险： 1、价格异常波动风险：期货行情变动较大，可能产生价格波动风险。理论上，各交易品种在交割期的期货市场价格和现货市场价格将会回归一致，极个别的非理性市场情况下，可能出现期货和现货价格在交割期仍然不能回归，因此出现系统性风险事件，从而对公司的套期保值操作方案带来影响，甚至造成损失。 2、资金风险：期货交易采取保证金和逐日盯市制度，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险，甚至因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失。 3、内部控制风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。 4、技术风险：由于无法控制和不可预测的系统、网络、通讯等故障造成交易系统非正常运行，导致交易指令延迟、中断等问题。 5、客户违约风险：期货价格出现不利的大幅波动时，客户可能违反合同的相关约定，取消产品订单，造成公司损失。 6、政策风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。 （二）风险控制措施 1、公司将严格遵守审慎投资原则，在股东会审批通过的额度范围内进行投资，严格按照公司管理制度规定下达操作指令，根据规定进行审批后，方可进行操作；严格遵守风险与收益最优匹配原则。 2、公司将根据市场环境的变化，加强市场分析和调研工作，及时调整投资策略及规模，发现或判断有不利因素，将及时采取相应的措施，严控投资风险。 3、选择具有合法经营资格的金融机构进行交易，规避可能产生的法律风险。 4、公司制定了《期货套期保值业务管理制度》，对公司期货套期保值业务交易的操作原则、审批权限、内部操作流程、内部风险控制处理程序、资金使用情况的监督、信息披露等方面均作了详细规定，能有效防范投资风险。公司已设立专门的操作团队、监控团队和相应的业务流程，通过实行授权和岗位牵制控制风险。 5、公司内部审计部门定期对期货套期保值业务进行监督管理。 二、衍生品 （一）交易风险 受国际及国内经济政策和经济形势、汇率和利率波动等多种因素影响，外汇行情变动较大，公司开展衍生品交易业务可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动造成亏损的市场风险。 1、汇率风险：外汇市场的汇率波动可能会导致套期保值交易产生损失。 2、流动性风险：外汇市场的流动性可能会因为市场条件或者交易时段的变化而发生变化，导致交易执行困难或者成本增加。 3、信用风险：在交易中的对手方或者交易平台出现违约或者破产可能会导致损失。 4、市场风险：外汇市场的不确定性因素，如经济数据公布、政治事件等，可能导致市场波动加剧，造成交易损失。 5、操作风险：交易过程中由于操作失误或者技术故障导致的风险。 （二）风险控制措施 1、公司将严格遵守审慎投资原则，在股东会审批通过的额度范围内进行投资，严格按照公司管理制度规定下达操作指令，根据规定进行审批后，方可进行操作；严格遵守风险与收益最优匹配原则。 2、公司将根据市场环境的变化，加强市场分析和调研工作，及时调整投资策略及规模，发现或判断有不利因素，将及时采取相应的措施，严控投资风险。 3、选择具有合法经营资格的金融机构进行交易，规避可能产生的法律风险。
---	--

	4、公司制定了《衍生品投资管理制度》，对公司衍生品交易的操作原则、审批权限、内部操作流程、内部风险控制处理程序、资金使用情况的监督、信息披露等方面均作了详细规定，能有效防范投资风险。公司已设立专门的操作团队、监控团队和相应的业务流程，通过实行授权和岗位牵制控制风险。 5、公司内部审计部门定期对衍生品交易业务进行监督管理。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司套期保值交易品种为国内主要期货市场主流品种保值型现货交易品种，市场透明度大，成交活跃，成交价格 and 当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值。
涉诉情况（如适用）	无
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 04 月 23 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2026 年 05 月 16 日

2） 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

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、主要原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料为铝锭，其价格波动对公司成本结构及毛利率具有显著影响。若铝锭价格出现大幅波动或持续上涨，将对公司成本控制及盈利水平带来压力。

为有效应对该风险，公司将完善与客户的价格联动机制，合理转嫁部分成本压力；科学制定采购计划并优化安全库存水平，加强供应商管理；适时运用大宗商品套期保值工具，平抑价格波动带来的不利影响；持续推进内部降本增效举措，降低原材料价格波动对公司经营的冲击。

2、汇率波动风险

公司出口收入占比较高，主要以美元结算，汇率波动对经营业绩存在较大影响。

针对该风险，公司将积极拓展国内市场，优化整体市场结构；与客户协商建立汇率联动定价机制，并推动结算币种多元化；由财务部门合理运用外汇避险工具，有效对冲汇率风险；同时，通过技术升级、品质提升和品牌建设，提高产品附加值，增强抵御汇率波动的能力。

3、国际贸易壁垒与海外市场风险

当前全球贸易保护主义抬头，反倾销、反补贴调查频发，叠加地缘政治冲突及海外经济景气度波动等因素，对公司出口业务带来不确定性。

为应对此类风险，公司将推进全球化市场多元化战略，分散对单一市场的依赖；对内强化质量管理与运营效率提升，对外积极开拓新兴市场及国内主机厂配套业务；密切跟踪国际政策动态，及时调整营销与运营策略，确保海外业务稳健运行。

4、市场竞争与经营管理风险

行业竞争日益激烈，产品同质化现象突出，加之效率与成本管控能力不足，可能对公司市场地位及盈利能力构成挑战。

针对上述风险，公司将坚持技术创新与差异化发展战略，不断提升产品附加值；深化精益管理，强化质量控制与降本增效；完善 KPI 考核体系及激励约束机制，全面提升组织执行力与运营效率，持续巩固和增强核心竞争力。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	浙江跃岭股份有限公司（二分厂）	https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search

五、社会责任情况

报告期内，公司积极履行企业公民应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、消费者、债权人、供应商、社会等其他利益相关者的责任。

1、股东权益保护

公司严格按照《公司法》、《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》等相关法律法规的要求，持续优化公司治理结构，建立起以股东会、董事会及管理层为核心的高效决策与经营体系。我们坚决维护股东权益，特别是注重保护中小股东的合法权益，共享公司发展的成果。

公司严格按照相关法律法规、规范性文件、《公司章程》和公司相关制度要求，及时、真实、准确、完整、公平地履行信息披露义务，并通过投资者电话、传真、电子邮箱、投资者关系互动平台、网上业绩说明会等多种方式，在合法合规的前提下与投资者进行沟通交流，确保所有股东获取公司信息的公平性，持续提高了公司的透明度和诚信度。

2、员工权益保护

公司一直坚持“以人为本”的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保障法》等相关法律法规，全方位尊重和保障员工合法权益。公司高度重视员工职业发展、人身安全与身心健康，持续优化员工工作环境，提升员工职场幸福感与归属感。

在人才培养方面，公司开展理论知识、实操技能等各类专项培训，搭建完善的员工成长体系，助力员工专业能力提升与个人职业长远发展。在员工关怀方面，公司密切关注员工身心健康，健全员工帮扶机制，对因病、遭遇意外等陷入困境的职工给予精准帮扶，切实落实员工权益保障工作，营造和谐、稳定、暖心的企业用工氛围。

3、客户服务与供应链共赢发展

公司始终坚守品质初心，严把产品质量关口，以高品质产品和服务回馈广大客户，持续提升客户服务体验与满意度。同时，公司秉持诚信共赢的合作理念，持续深化与各供应商的沟通协作，规范供应链合作流程，搭建稳定、高效、互利的合作体系，推动上下游产业链协同发展，实现企业与客户、供应商的互惠共赢、共同发展。积极履行社会责任，为利益相关者创造价值，为社会创造价值。

4、绿色发展与社会公益责任

公司在深耕主营业务、追求经济效益的同时，始终坚守绿色发展理念，非常注重环境保护和节能降耗。公司把打造绿色企业作为可持续发展战略的重要内容，持续践行企业社会责任，积极履行企业公民应尽的义务，主动担当企业社会使命，回馈社会，实现企业经济效益、社会效益与生态效益的协同统一。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

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

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

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	收益不保本	13,342.37	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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	43,986,191	17.18%				-36,949,623	-36,949,623	7,036,568	2.75%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	43,986,191	17.18%				-36,949,623	-36,949,623	7,036,568	2.75%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	43,986,191	17.18%				-36,949,623	-36,949,623	7,036,568	2.75%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	212,013,809	82.82%				36,949,623	36,949,623	248,963,432	97.25%
1、人民币普通股	212,013,809	82.82%				36,949,623	36,949,623	248,963,432	97.25%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	256,000,000	100.00%				0	0	256,000,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

根据相关规定，公司董事和高级管理人员所持股份按 25%计算其本年度可转让股份法定额度。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

截至 2026 年 6 月 30 日，公司本次通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式，累计回购公司股份 150,000 股、占公司总股本的比例为 0.0586%、回购成交的最高价为 12.60 元/股，最低价为 12.28 元/股，支付的资金总额为人民币 186.33 万元（不含交易费用）。

截至本公告披露日，公司本次通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式，累计回购公司股份 3,272,600 股，占公司目前总股本的 1.2784%，最高成交价为 12.60 元/股，最低成交价为 9.24 元/股，支付的资金总额为人民币 3,447.35 万元（不含交易费用）。本次回购股份资金来源为公司自有资金及股票回购专项贷款，回购价格均未超过回购价格上限。本次回购符合相关法律、法规的要求，符合公司既定的回购股份方案。

叠加第一期回购股份后，截至本公告披露日，公司回购股份专用证券账户合计持有公司股份 4,330,100 股，合计占公司目前总股本的 1.6914%。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

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
林仙明	19,889,100	19,889,100	0	0	董事锁定股	2026 年 4 月 30 日解除限售股份 4,972,275 股； 2026 年 5 月 8 日解除限售股份 14,916,825 股。
林信福	14,715,000	14,715,000	0	0	董事锁定股	2026 年 4 月 30 日解除限售股份 3,678,750 股； 2026 年 5 月 8 日解除限售股份 11,036,250 股。
林斌	6,840,000	0	0	6,840,000	董事、高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定

万士文	136,687	0	0	136,687	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
万坤	59,881	0	0	59,881	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
合计	41,640,668	34,604,100	0	7,036,568	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		27,875		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳杰思金材科技有限公司	境内非国有法人	24.56%	62,875,020	0	0	62,875,020	质押	62,875,020
林仙明	境内自然人	7.77%	19,889,100	0	0	19,889,100	不适用	0
林信福	境内自然人	5.75%	14,715,000	0	0	14,715,000	不适用	0
林斌	境内自然人	3.56%	9,120,000	0	6,840,000	2,280,000	不适用	0
钟小头	境内自然人	2.07%	5,305,019	0	0	5,305,019	不适用	0
高盛国际一自有资金	境外法人	0.44%	1,119,621	-1,343,334	0	1,119,621	不适用	0
潘贤国	境内自然人	0.38%	964,000	+100,000	0	964,000	不适用	0
陈子凯	境内自然人	0.38%	961,600	+636,600	0	961,600	不适用	0
龙振华	境内自然人	0.33%	856,100	+856,100	0	856,100	不适用	0
龙灼强	境内自然人	0.31%	782,600	+665,600	0	782,600	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			林仙明、林斌系父子关系，林仙明、林信福系兄弟关系。					
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明			林仙明、林信福、林斌自 2025 年 7 月 18 日起放弃其合计持有的剩余未转让的上市公司 43,724,100 股 (占公司总股本 17.08%) 股份所对应的表决权权利。					
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有)(参见注 11)			公司前十大股东含“浙江跃岭股份有限公司回购专用证券账户”，截至报告期末，该回购账户持股数量 1,207,500 股。					
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
深圳杰思金材科技有限公司		62,875,020				人民币普通股		62,875,020
林仙明		19,889,100				人民币普通股		19,889,100
林信福		14,715,000				人民币普通股		14,715,000
钟小头		5,305,019				人民币普通股		5,305,019
林斌		2,280,000				人民币普通股		2,280,000
高盛国际一自有资金		1,119,621				人民币普通股		1,119,621
潘贤国		964,000				人民币普通股		964,000

陈子凯	961,600	人民币普通股	961,600
龙振华	856,100	人民币普通股	856,100
龙灼强	782,600	人民币普通股	782,600
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	林仙明、林斌系父子关系，林仙明、林信福系兄弟关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

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：浙江跃岭股份有限公司

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	250,899,430.00	243,533,431.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	134,257,545.95	148,510,555.36
衍生金融资产	971,521.37	0.00
应收票据	488,537.97	1,651,564.84
应收账款	86,972,939.65	100,357,697.87
应收款项融资	0.00	522,703.50
预付款项	3,982,803.84	2,343,088.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,161,040.01	9,451,651.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	176,085,212.43	116,449,648.60
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	21,671,671.23	43,028,328.76
其他流动资产	1,759,990.19	2,043,789.56

流动资产合计	687,250,692.64	667,892,459.95
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	11,447,989.45	31,726,958.21
其他权益工具投资	179,833,658.63	180,150,374.04
其他非流动金融资产	9,836,960.89	9,836,960.89
投资性房地产	1,094,381.82	1,163,500.62
固定资产	238,295,193.81	239,791,204.39
在建工程	8,992,235.77	9,413,284.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	0.00	112,623.21
无形资产	75,858,611.69	76,980,079.67
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,198,644.66	1,428,351.50
递延所得税资产	24,522,905.74	20,633,482.65
其他非流动资产	50,623,129.13	24,690,908.62
非流动资产合计	601,703,711.59	595,927,728.40
资产总计	1,288,954,404.23	1,263,820,188.35
流动负债：		
短期借款	198,195,292.60	147,273,280.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	470,750.00	0.00
应付票据	15,010,751.54	18,710,014.60
应付账款	51,941,728.19	39,717,206.68
预收款项	233,009.71	0.00
合同负债	20,198,356.46	17,270,218.51
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	17,981,111.49	20,281,227.33

应交税费	2,797,719.20	5,176,201.37
其他应付款	506,879.47	7,271,444.01
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	359,157.40	133,563.65
其他流动负债	617,198.18	1,844,567.89
流动负债合计	308,311,954.24	257,677,724.04
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	13,962,800.00	4,416,600.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	0.00	49,384.77
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,874,966.53	4,486,583.73
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,837,766.53	8,952,568.50
负债合计	326,149,720.77	266,630,292.54
所有者权益：		
股本	256,000,000.00	256,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	297,170,708.05	297,170,708.05
减：库存股	18,498,042.44	878,940.59
其他综合收益	40,452,019.24	40,734,609.29
专项储备		
盈余公积	67,114,653.72	67,114,653.72
一般风险准备		
未分配利润	320,222,876.96	336,726,249.59
归属于母公司所有者权益合计	962,462,215.53	996,867,280.06
少数股东权益	342,467.93	322,615.75
所有者权益合计	962,804,683.46	997,189,895.81

负债和所有者权益总计	1,288,954,404.23	1,263,820,188.35
------------	------------------	------------------

法定代表人：刘翔

主管会计工作负责人：霍红昌

会计机构负责人：朱君飞

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	244,104,763.22	231,614,234.83
交易性金融资产	55,433,383.58	72,645,613.77
衍生金融资产	971,521.37	0.00
应收票据	488,537.97	1,651,564.84
应收账款	86,979,916.28	100,195,472.10
应收款项融资	0.00	522,703.50
预付款项	2,467,024.29	2,338,074.33
其他应收款	10,006,262.30	9,205,750.78
其中：应收利息		
应收股利		
存货	176,656,715.33	117,069,032.23
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	21,671,671.23	43,028,328.76
其他流动资产	980,285.89	515,153.69
流动资产合计	599,760,081.46	578,785,928.83
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	419,324,548.85	439,158,750.08
其他权益工具投资	161,000,000.00	161,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,094,381.82	1,163,500.62
固定资产	229,722,733.28	230,920,045.23
在建工程	8,992,235.77	9,413,284.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	0.00	112,623.21
无形资产	75,858,611.69	76,980,079.67
其中：数据资源		

开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,198,644.66	1,428,351.50
递延所得税资产	14,834,385.33	10,979,091.17
其他非流动资产	50,623,129.13	24,690,908.62
非流动资产合计	962,648,670.53	955,846,634.70
资产总计	1,562,408,751.99	1,534,632,563.53
流动负债：		
短期借款	185,292.60	0.00
交易性金融负债		
衍生金融负债	470,750.00	0.00
应付票据	213,020,751.54	165,983,294.60
应付账款	63,930,393.96	48,264,427.63
预收款项		
合同负债	18,808,966.46	17,270,218.51
应付职工薪酬	17,606,916.88	20,026,682.57
应交税费	2,391,780.94	4,990,129.27
其他应付款	230,020,282.25	233,901,483.89
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	359,157.40	133,563.65
其他流动负债	617,198.18	1,844,567.89
流动负债合计	547,411,490.21	492,414,368.01
非流动负债：		
长期借款	13,962,800.00	4,416,600.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	0.00	49,384.77
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,874,966.53	4,486,583.73
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,837,766.53	8,952,568.50
负债合计	565,249,256.74	501,366,936.51
所有者权益：		

股本	256,000,000.00	256,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	297,170,708.05	297,170,708.05
减：库存股	18,498,042.44	878,940.59
其他综合收益	74,454,353.90	74,454,353.90
专项储备		
盈余公积	67,114,653.72	67,114,653.72
未分配利润	320,917,822.02	339,404,851.94
所有者权益合计	997,159,495.25	1,033,265,627.02
负债和所有者权益总计	1,562,408,751.99	1,534,632,563.53

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	292,641,535.86	302,053,941.41
其中：营业收入	292,641,535.86	302,053,941.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	305,690,200.01	289,329,609.43
其中：营业成本	259,480,858.24	256,633,981.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,938,893.23	4,057,964.50
销售费用	6,951,899.36	3,142,464.32
管理费用	16,314,365.26	20,167,172.62
研发费用	9,556,591.87	9,813,056.08
财务费用	10,447,592.05	-4,485,030.01
其中：利息费用	1,428,858.72	1,023,521.32
利息收入	4,102,508.90	4,499,899.68
加：其他收益	805,612.95	1,129,376.91
投资收益（损失以“—”号填列）	-16,643.65	-854,471.78

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-778,968.76	-938,730.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,184,817.70	235,876.21
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,806,772.97	-1,073,543.71
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,682,573.17	-2,088,975.23
资产处置收益（损失以“—”号填列）	5,911.95	86,093.89
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-14,944,765.40	10,158,688.27
加：营业外收入	5,303.13	1,250.48
减：营业外支出	333,458.66	16,651.58
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-15,272,920.93	10,143,287.17
减：所得税费用	-3,378,365.48	653,249.16
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-11,894,555.45	9,490,038.01
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-11,894,555.45	9,490,038.01
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）	-11,914,407.63	9,432,338.13
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	19,852.18	57,699.88
六、其他综合收益的税后净额	-282,590.05	-537,557.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-282,590.05	-537,557.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-282,590.05	-537,557.02
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	-282,590.05	-537,557.02
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-12,177,145.50	8,952,480.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	-12,196,997.68	8,894,781.11
归属于少数股东的综合收益总额	19,852.18	57,699.88
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0465	0.0368
（二）稀释每股收益	-0.0465	0.0368

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

法定代表人：刘翔

主管会计工作负责人：霍红昌

会计机构负责人：朱君飞

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	292,306,648.23	297,005,327.93
减：营业成本	261,076,290.21	254,403,594.35
税金及附加	2,846,456.90	3,977,445.38
销售费用	6,921,280.66	3,073,439.28
管理费用	15,311,437.57	18,171,580.04
研发费用	9,556,591.87	9,813,056.08
财务费用	12,108,638.79	-5,172,255.74
其中：利息费用	3,293,333.57	112,311.66
利息收入	4,079,979.95	4,312,831.01
加：其他收益	805,596.56	1,129,189.07
投资收益（损失以“—”号填列）	368,757.93	-370,695.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-334,201.23	-442,159.48
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	789,923.66	291,207.12

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“—”号填列)	1,796,866.70	-909,128.20
资产减值损失(损失以“—”号填列)	-5,682,573.17	-2,260,794.01
资产处置收益(损失以“—”号填列)	5,911.95	31,561.13
二、营业利润(亏损以“—”号填列)	-17,429,564.14	10,649,807.88
加:营业外收入	5,303.13	1,250.48
减:营业外支出	329,098.07	15,997.35
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	-17,753,359.08	10,635,061.01
减:所得税费用	-3,855,294.16	461,679.81
四、净利润(净亏损以“—”号填列)	-13,898,064.92	10,173,381.20
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	-13,898,064.92	10,173,381.20
(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	-13,898,064.92	10,173,381.20
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	298,755,126.39	309,035,418.71
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	28,524,241.33	22,303,592.00
收到其他与经营活动有关的现金	50,453,237.97	18,696,312.67
经营活动现金流入小计	377,732,605.69	350,035,323.38
购买商品、接受劳务支付的现金	290,647,006.46	230,914,101.05
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	66,902,466.55	63,495,523.82
支付的各项税费	6,060,774.68	6,973,601.86
支付其他与经营活动有关的现金	42,347,465.98	28,525,992.19
经营活动现金流出小计	405,957,713.67	329,909,218.92
经营活动产生的现金流量净额	-28,225,107.98	20,126,104.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	439,891,154.81	141,061,036.55
取得投资收益收到的现金	0.00	12,795.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,378.00	81,800.00
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	0.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计	439,901,532.81	151,155,632.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,230,549.96	937,060.83

投资支付的现金	408,885,786.30	88,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	419,116,336.26	88,937,060.83
投资活动产生的现金流量净额	20,785,196.55	62,218,571.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	309,162,440.00	183,310,330.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	309,162,440.00	183,310,330.00
偿还债务支付的现金	248,425,720.00	209,639,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,007,695.39	997,734.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	17,619,101.85	381,405.15
筹资活动现金流出小计	272,052,517.24	211,018,639.21
筹资活动产生的现金流量净额	37,109,922.76	-27,708,309.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,786,290.15	1,510,366.83
五、现金及现金等价物净增加额	18,883,721.18	56,146,733.30
加：期初现金及现金等价物余额	213,719,939.67	207,819,581.65
六、期末现金及现金等价物余额	232,603,660.85	263,966,314.95

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	310,331,869.32	309,661,598.36
收到的税费返还	26,268,148.10	18,658,284.10
收到其他与经营活动有关的现金	50,190,692.63	18,508,001.15
经营活动现金流入小计	386,790,710.05	346,827,883.61
购买商品、接受劳务支付的现金	248,769,086.53	265,301,551.21
支付给职工以及为职工支付的现金	65,974,435.10	63,024,111.68
支付的各项税费	5,491,844.22	6,823,453.83
支付其他与经营活动有关的现金	42,591,058.22	27,362,720.72
经营活动现金流出小计	362,826,424.07	362,511,837.44
经营活动产生的现金流量净额	23,964,285.98	-15,683,953.83

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	314,596,115.60	111,061,036.55
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,378.00	12,800.00
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	314,606,493.60	111,073,836.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,230,549.96	937,060.83
投资支付的现金	281,085,786.30	85,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	291,316,336.26	85,937,060.83
投资活动产生的现金流量净额	23,290,157.34	25,136,775.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	111,152,440.00	34,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	193,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	304,152,440.00	34,500,000.00
偿还债务支付的现金	101,152,440.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,049,398.57	56,213.54
支付其他与筹资活动有关的现金	210,619,101.85	381,405.15
筹资活动现金流出小计	316,820,940.42	30,437,618.69
筹资活动产生的现金流量净额	-12,668,500.42	4,062,381.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,577,691.41	1,450,572.74
五、现金及现金等价物净增加额	24,008,251.49	14,965,775.94
加：期初现金及现金等价物余额	201,800,742.58	190,830,397.29
六、期末现金及现金等价物余额	225,808,994.07	205,796,173.23

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	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											

							益			备					
一、上年期末余额	256,000.00				297,170.70	878,940.59	40,734,609.29		67,114,653.72		336,726,249.59		996,867,280.06	322,615.75	997,189,895.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	256,000.00				297,170.70	878,940.59	40,734,609.29		67,114,653.72		336,726,249.59		996,867,280.06	322,615.75	997,189,895.81
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						17,619,101.85	-282,590.05				-16,503,372.63		-34,405,064.53	19,852.18	-34,385,212.35
（一）综合收益总额							-282,590.05				-11,914,407.63		-12,196,997.68	19,852.18	-12,177,145.50
（二）所有者投入和减少资本						17,619,101.85							-17,619,101.85		-17,619,101.85
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他						17,619,101.85							-17,619,101.85		-17,619,101.85
（三）利润分配											-4,588,965		-4,588,965		-4,588,965

											.00		.00		.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 4,5 88, 965 .00		- 4,5 88, 965 .00		- 4,5 88, 965 .00
4. 其他															
（四）所有者 权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	256 ,00 0,0 00. 00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	297 ,17 0,7 08. 05	18, 498 ,04 2.4 4	40, 452 ,01 9.2 4	0.0 0	67, 114 ,65 3.7 2	0.0 0	320 ,22 2,8 76. 96	0.0 0	962 ,46 2,2 15. 53	342 ,46 7.9 3	962 ,80 4,6 83. 46

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	所有 者权 益	
	股 本	其他权益工具			资 本 公	减 ： 库	其 他 综	专 项 储	盈 余 公	一 般 风	未 分 配	其 他			小 计
		优 先	永 续	其 他											

		股	债		积	存	合	备	积	险	利			益	合
						股	收			准	润				计
							益			备					
一、上年期末余额	256,000.00				297,170.08		69,629.88		65,426.63		323,846.96		1,012,074.19	337,161.47	1,012,411.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	256,000.00				297,170.08		69,629.88		65,426.63		323,846.96		1,012,074.19	337,161.47	1,012,411.35
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-537,557.02				9,432,338.13		8,894,781.11	57,699.88	8,952,480.99
（一）综合收益总额							-537,557.02				9,432,338.13		8,894,781.11	57,699.88	8,952,480.99
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
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															
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	256,000.00	0.00	0.00	0.00	297,170.08	0.00	69,092.32	0.00	65,426.63	0.00	333,279.30	0.00	1,020,968.97	394,861.35	1,021,363.83

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	256,000.00				297,170.08	878,940.59	74,454,353.90		67,114,653.72	339,404,851.94		1,033,265,627.02
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	256,000,000.00				297,170,708.05	878,940.59	74,454,353.90		67,114,653.72	339,404,851.94		1,033,265,627.02
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						17,619,101.85				-18,487,029.92		-36,106,131.77
（一）综合收益总额										-13,898,064.92		-13,898,064.92
（二）所有者投入和减少资本						17,619,101.85						-17,619,101.85
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他						17,619,101.85						-17,619,101.85
（三）利润分配										-4,588,965.00		-4,588,965.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-4,588,965.00		-4,588,965.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本												

（或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	256,0 00,00 0.00	0.00	0.00	0.00	297,1 70,70 8.05	18,49 8,042 .44	74,45 4,353 .90	0.00	67,11 4,653 .72	320,9 17,82 2.02	0.00	997,1 59,49 5.25

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	256,0 00,00 0.00				297,1 70,70 8.05		104,2 21,35 3.90		65,42 6,633 .76	324,2 12,67 2.35		1,047 ,031, 368.0 6
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	256,0 00,00 0.00				297,1 70,70 8.05		104,2 21,35 3.90		65,42 6,633 .76	324,2 12,67 2.35		1,047 ,031, 368.0 6
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）										10,17 3,381 .20		10,17 3,381 .20
（一）综合 收益总额										10,17 3,381 .20		10,17 3,381 .20

（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
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	256,000,00	0.00	0.00	0.00	297,170,70	0.00	104,221,35	0.00	65,426,633	334,386,05	0.00	1,057,204,

	0.00				8.05		3.90		.76	3.55		749.26
--	------	--	--	--	------	--	------	--	-----	------	--	--------

三、公司基本情况

浙江跃岭股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由自然人林仙明、钟小头、林万青、林信福、林申茂、林平和林斌发起设立，于 2010 年 10 月 8 日在台州市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 913300007109732885 的营业执照。公司注册地：浙江省台州市温岭市泽国镇飞跃路 1 号。

公司现有注册资本为人民币 256,000,000.00 元，总股本为 256,000,000 股。公司股票已于 2014 年 1 月 29 日在深圳证券交易所挂牌上市。截至 2026 年 6 月 30 日，公司股份结构如下：有限售条件的流通 A 股 7,036,568 股，无限售条件的流通 A 股 248,963,432 股。

公司所属行业为汽车零部件制造业。本公司实际从事的主要经营活动为：铝合金轮毂、汽车配件、摩托车配件制造、销售；货物进出口、技术进出口。主要产品为铝合金轮毂。

本公司的母公司为深圳杰思金材科技有限公司，本公司的实际控制人为王冠然。

本财务报表已经公司董事会于 2026 年 8 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上
重要的在建工程	单个项目的预算大于 150.00 万元
收到的重要投资活动有关的现金	金额大于 500.00 万元
支付的重要投资活动有关的现金	金额大于 500.00 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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本章节“五、（18 长期股权投资）”。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 1）业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- 2）合同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。
- 3）本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）。
 - 4）业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标。
 - 5）合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司

可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 金融资产已转移，且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。

3) 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

1) 所转移金融资产的账面价值。

2) 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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：

1) 终止确认部分的账面价值。

2) 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定组合的依据
应收票据	银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
	商业承兑汇票组合	承兑人为非银行法人主体
应收账款	信用风险组合	本组合以按账龄划分
其他应收款	信用风险组合	本组合以按款项性质划分
应收账款融资	银行承兑汇票	承兑人为信用风险极小的银行

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行（信用等级一般）
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14、应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行(信用等级较高)

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

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

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

组合名称	确定组合的依据
出口退税组合	应收出口退税

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节“五、（11 金融工具）”。

17、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法。

2) 包装物采用一次转销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

18、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

19、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

投资性房地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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

20、固定资产

（1） 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输工具	年限平均法	4-10	5.00%	9.50%-23.75%
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5.00%	9.50%-31.67%
测试仪器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%

(3) 固定资产处置

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

21、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

22、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2) 借款费用已经发生。

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，借款费用停止资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

23、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

2、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	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
软件	3	年限平均法	预计受益期限
土地使用权	40-50	年限平均法	土地使用权证登记使用年限

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料投入费用、折旧费用与摊销费用、委托外部研究开发费用等。

2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3、开发阶段支出资本化的具体条件

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

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

24、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用为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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。
软件使用权	直线法	合同约定的期限

26、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

28、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

2) 或有事项涉及多个项目的, 按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在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。

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权, 是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款, 结合其以往的习惯做法确定交易价格, 并在确定交易价格时, 考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的, 本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格, 并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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。本公司考虑商品或服务的性质, 采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 本公司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或服务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, 即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户, 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) 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权, 来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的, 本公司为主要责任人, 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。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 外销

公司外销分为 FOB(离岸价)/C&F/CIF(到岸价)三种定价模式，主要采用 FOB 形式出口，在 FOB/C&F/CIF 模式下，公司履行完出口报关手续、取得出口报关单时按照出口日期确认销售收入。

(2)内销

公司按照客户订单组织生产，将产品送至客户或其指定地点，客户签收或出具领用确认单后，公司确认产品销售收入。

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

30、合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，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。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

31、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：如取得的政府补助用以补偿企业在长期资产支出的成本则划分为与资产相关的政府补助；如取得的政府补助用以补偿企业在费用及其他成本中的支出则划分为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1）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，本公司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。

2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

1）商誉的初始确认。

2）既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

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

33、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本章节“五、（24 长期资产减值）”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司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，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本章节“五、（11 金融工具）”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本章节“五、（11 金融工具）”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）售后租回交易

公司按照本章节“五、（29 收入）”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本章节“五、（33 租赁）”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本章节“五、（11 金融工具）”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本章节“五、（11 金融工具）”。

34、其他重要的会计政策和会计估计

回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理。

同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

35、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 3%、5%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	1%、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
浙江跃岭股份有限公司	15%
浙江恒蕴进出口有限公司	20%
浙江蕴盈进出口有限公司	20%
浙江昌益自有资金投资有限公司	25%
上海鑒益实业有限公司	20%
上海鑒聿实业有限公司	20%
浙江跃岭碳纤维复合材料有限公司	20%
上海科斯瑞实业有限公司	25%
深圳市柯旭实业有限公司	20%
南宁跃岭专用汽车零部件开发有限公司	20%

2、税收优惠

1、本公司

根据《对浙江省认定机构 2024 年认定报备的高新技术企业进行备案的公示》，本公司通过高新技术企业资格复审申请。公司高新技术企业证书编号为 GR202433011514，发证时间为 2024 年 12 月 6 日，有效期三年，根据《企业所得税法》规定，公司 2024、2025、2026 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号）第二条规定，企业招用脱贫人口就业，可按规定享受城市维护建设税扣减优惠。本年度，本公司符合上述政策适用条件，享受该项税收优惠政策。

2、子公司

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部、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》（2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本年度子公司浙江恒蕴进出口有限公司、浙江蕴盈进出口有限公司、上海鑒益实业有限公司、上海鑒聿实业有限公司、浙江跃岭碳纤维复合材料有限公司及深圳市柯旭实业有限公司适用此税收优惠政策。

根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号）第一条规定，按月纳税的缴纳义务人，月销售额或营业额不超过 10 万元的，免征教育费附加及地方教育费附加。本年度，本公司子公司浙江跃岭碳纤维复合材料有限公司符合上述政策适用条件，享受该税收优惠政策。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元，下同）的，免征增值税。

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	32,933.67	39,020.71
银行存款	229,544,312.55	209,536,477.76
其他货币资金	21,322,183.78	33,957,933.45
合计	250,899,430.00	243,533,431.92

其他说明

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	134,257,545.95	148,510,555.36
其中：		
权益工具投资	833,818.71	982,475.15
理财产品	133,423,727.24	147,528,080.21
其中：		
合计	134,257,545.95	148,510,555.36

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行掉期远期产品	971,521.37	0.00
合计	971,521.37	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	488,537.97	1,651,564.84
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	488,537.97	1,651,564.84

（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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	514,250.50	100.00%	25,712.53	5.00%	488,537.97	1,738,489.29	100.00%	86,924.45	5.00%	1,651,564.84
其中：										
银行承兑汇票	514,250.50	100.00%	25,712.53	5.00%	488,537.97	1,738,489.29	100.00%	86,924.45	5.00%	1,651,564.84
合计	514,250.50	100.00%	25,712.53	5.00%	488,537.97	1,738,489.29	100.00%	86,924.45	5.00%	1,651,564.84

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
银行承兑汇票组合	514,250.50	25,712.53	5.00%
合计	514,250.50	25,712.53	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提	86,924.45	25,712.53	86,924.45			25,712.53
合计	86,924.45	25,712.53	86,924.45			25,712.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	514,250.50
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	514,250.50

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）	89,253,470.46	103,363,503.26
1 年以内（含 1 年）	89,253,470.46	103,363,503.26
1 至 2 年	2,397,118.29	2,248,137.13
2 至 3 年	528,896.16	739,620.15
3 年以上	28,699,763.33	29,298,325.72
3 至 4 年	1,095,380.99	8,171,983.12
4 至 5 年	1,752,571.03	554,318.24
5 年以上	25,851,811.31	20,572,024.36
合计	120,879,248.24	135,649,586.26

(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	10,278,336.85	8.50%	10,278,336.85	100.00%	0.00	10,328,903.59	7.61%	10,328,903.59	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大	10,278,336.85	8.50%	10,278,336.85	100.00%	0.00	10,328,903.59	7.61%	10,328,903.59	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	110,600,911.39	91.50%	23,627,971.74	21.36%	86,972,939.65	125,320,682.67	92.39%	24,962,984.80	19.92%	100,357,697.87
其中：										
账龄组合	110,600,911.39	91.50%	23,627,971.74	21.36%	86,972,939.65	125,320,682.67	92.39%	24,962,984.80	19.92%	100,357,697.87
合计	120,879,248.24	100.00%	33,906,308.59	28.05%	86,972,939.65	135,649,586.26	100.00%	35,291,888.39	26.02%	100,357,697.87

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
宁波市海曙极速贸易有限公司	4,446,776.20	4,446,776.20	4,446,776.20	4,446,776.20	100.00%	客户经营状况不佳,预计货款难以收回
陕西通家汽车股份有限公司	5,545,294.39	5,545,294.39	5,494,727.65	5,494,727.65	100.00%	客户经营状况不佳,预计货款难以收回
台州旋乐贸易有限公司	336,833.00	336,833.00	336,833.00	336,833.00	100.00%	客户经营状况不佳,预计货款难以收回
合计	10,328,903.59	10,328,903.59	10,278,336.85	10,278,336.85		

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(含1年)	89,253,470.46	4,462,673.52	5.00%
1-2年	2,397,118.29	479,423.66	20.00%
2-3年	528,896.16	264,448.08	50.00%
3-4年	1,095,380.99	1,095,380.99	100.00%
4-5年	1,752,571.03	1,752,571.03	100.00%
5年以上	15,573,474.46	15,573,474.46	100.00%
合计	110,600,911.39	23,627,971.74	

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	10,328,903.59	0.00	50,566.74	0.00	0.00	10,278,336.85
按组合计提坏账准备	24,962,984.80	0.00	0.00	1,335,013.06	0.00	23,627,971.74
合计	35,291,888.39	0.00	50,566.74	1,335,013.06	0.00	33,906,308.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
J&L Goldring Enterprise Inc.	8,978,820.57	0.00	8,978,820.57	7.43%	8,978,820.57
ASR MOTORSPORT, LLC	8,702,776.46	0.00	8,702,776.46	7.20%	435,138.82
兴隆翠汽车科技(浙江)有限公司	6,259,184.80	0.00	6,259,184.80	5.18%	390,363.91
DIRECT AUTO IMPORT INC.	5,914,481.55	0.00	5,914,481.55	4.89%	295,724.08
陕西通家汽车股份有限公司	5,494,727.65	0.00	5,494,727.65	4.55%	5,494,727.65
合计	35,349,991.03	0.00	35,349,991.03	29.25%	15,594,775.03

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	522,703.50
合计	0.00	522,703.50

(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						522,703.50	100.00%	0.00	0.00%	522,703.50
其中：										
银行承兑汇票						522,703.50	100.00%	0.00	0.00%	522,703.50
合计						522,703	100.00%	0.00	0.00%	522,703

						. 50				. 50
--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	------

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) 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	200,000.00	0.00
合计	200,000.00	0.00

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,161,040.01	9,451,651.21
合计	10,161,040.01	9,451,651.21

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	6,697,055.00	4,499,662.49
押金保证金	3,460,100.01	1,128,036.00
应收暂付款	1,349,651.00	5,529,699.97
合计	11,506,806.01	11,157,398.46

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）	10,883,191.01	5,283,783.46
1 年以内	10,883,191.01	5,283,783.46
1 至 2 年	0.00	5,500,000.00

2 至 3 年	500,000.00	250,000.00
3 年以上	123,615.00	123,615.00
3 至 4 年	0.00	4,000.00
4 至 5 年	4,000.00	0.00
5 年以上	119,615.00	119,615.00
合计	11,506,806.01	11,157,398.46

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	
按单项计提坏账准备	1,039,836.00	9.04%	1,039,836.00	100.00%	0.00	1,039,836.00	9.32%	519,918.00	50.00%	519,918.00
其中：										
单项金额不重大	1,039,836.00	9.04%	1,039,836.00	100.00%	0.00	1,039,836.00	9.32%	519,918.00	50.00%	519,918.00
按组合计提坏账准备	10,466,970.01	90.96%	305,930.00	2.92%	10,161,040.01	10,117,562.46	90.68%	1,185,829.25	11.72%	8,931,733.21
其中：										
账龄组合	3,769,915.01	32.76%	305,930.00	8.12%	3,463,985.01	5,617,899.97	50.35%	1,185,829.25	21.11%	4,432,070.72
出口退税组合	6,697,055.00	58.20%	0.00	0.00%	6,697,055.00	4,499,662.49	40.33%	0.00	0.00%	4,499,662.49
合计	11,506,806.01	100.00%	1,345,766.00	11.70%	10,161,040.01	11,157,398.46	100.00%	1,705,747.25	15.29%	9,451,651.21

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
青海海源绿轮制造有限公司	1,039,836.00	519,918.00	1,039,836.00	1,039,836.00	100.00%	经营不佳，预计无法收回
合计	1,039,836.00	519,918.00	1,039,836.00	1,039,836.00		

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（含 1 年）	3,646,300.01	182,315.00	5.00%
1-2 年	0.00	0.00	0.00%
2-3 年	0.00	0.00	0.00%

3 年以上	123,615.00	123,615.00	100.00%
合计	3,769,915.01	305,930.00	

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	1,064,214.25	0.00	641,533.00	1,705,747.25
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	178,800.22	0.00	521,918.00	700,718.22
本期转销	1,060,699.47	0.00	0.00	1,060,699.47
2026 年 6 月 30 日余额	182,315.00	0.00	1,163,451.00	1,345,766.00

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	519,918.00	519,918.00	0.00	0.00	0.00	1,039,836.00
按组合计提坏账准备	1,185,829.25	180,800.22	0.00	1,060,699.47	0.00	305,930.00
合计	1,705,747.25	700,718.22	0.00	1,060,699.47	0.00	1,345,766.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	6,697,055.00	1 年以内	58.20%	0.00
国泰君安期货有限公司	押金保证金	3,321,100.01	1 年以内	28.86%	166,055.00

青海海源绿轮制造有限公司	应收暂付款	1,039,836.00	1 年以内： 539,836.00，2-3 年：500,000.00	9.04%	1,039,836.00
浙江康桥旅行社有限公司台州分公司	应收暂付款	240,000.00	1 年以内	2.09%	12,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	0.43%	2,500.00
合计		11,347,991.01		98.62%	1,220,391.00

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	3,982,803.84	100.00%	2,343,088.33	100.00%
1 至 2 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	3,982,803.84		2,343,088.33	

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

公司本期按预付对象归集的预付款项期末数前五名累计金额为 3,283,371.74 元，占预付款项期末合计数的比例为 82.44%。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	29,928,730.04	0.00	29,928,730.04	21,268,536.47	0.00	21,268,536.47
在产品	39,830,737.29	1,119,074.00	38,711,663.29	11,074,634.54	274,391.15	10,800,243.39
库存商品	93,163,952.01	13,629,894.78	79,534,057.23	79,206,035.83	13,664,871.80	65,541,164.03
发出商品	27,349,535.4	3,240,270.45	24,109,264.9	18,563,454.5	1,671,903.11	16,891,551.4

	1		6	9		8
包装物	2, 112, 731. 86	0. 00	2, 112, 731. 86	703, 093. 30	0. 00	703, 093. 30
低值易耗品	448, 751. 79	0. 00	448, 751. 79	501, 350. 00	0. 00	501, 350. 00
委托加工物资	1, 240, 013. 26	0. 00	1, 240, 013. 26	743, 709. 93	0. 00	743, 709. 93
合计	194, 074, 451. 66	17, 989, 239. 23	176, 085, 212. 43	132, 060, 814. 66	15, 611, 166. 06	116, 449, 648. 60

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0. 00	0. 00		0. 00		0. 00
在产品	274, 391. 15	992, 861. 99		148, 179. 14		1, 119, 074. 00
库存商品	13, 664, 871. 80	2, 935, 481. 80		2, 970, 458. 82		13, 629, 894. 78
发出商品	1, 671, 903. 11	1, 754, 229. 38		185, 862. 04		3, 240, 270. 45
合计	15, 611, 166. 06	5, 682, 573. 17		3, 304, 500. 00		17, 989, 239. 23

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

11、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额存单	21, 671, 671. 23	43, 028, 328. 76
合计	21, 671, 671. 23	43, 028, 328. 76

12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1, 517, 163. 79	1, 663, 142. 85
预缴税费	154, 515. 07	154, 515. 07
待摊费用	88, 311. 33	220, 778. 31
未到期票据贴息	0. 00	5, 353. 33
合计	1, 759, 990. 19	2, 043, 789. 56

补偿性资产相关信息

其他说明：

13、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
中石光芯(石狮)有限公司	161,000,000.00		0.00	80,800,000.00	0.00		161,000,000.00	不以短期出售获利为目的
武汉理工氢电科技有限公司	18,048,908.50		0.00	0.00	0.00		18,048,908.50	不以短期出售获利为目的
肺诊网(苏州)网络科技有限公司	934,308.17		179,558.04	0.00	5,245,249.87		754,750.13	不以短期出售获利为目的
上海瑞晟汽车电气系统有限公司	91,447.92		91,447.92	0.00	20,000,400.00		0.00	不以短期出售获利为目的
上海蕊祥医疗科技有限公司	75,709.45		45,709.45	0.00	1,470,000.00		30,000.00	不以短期出售获利为目的
合计	180,150,374.04	0.00	316,715.41	80,800,000.00	26,715,649.87	0.00	179,833,658.63	

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：

14、长期股权投资

单位：元

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

一、合营企业												
二、联营企业												
上海模呈信息技术有限公司	2,593,349.36	3,072,196.87			-444,767.53					0.00	2,148,581.83	3,072,196.87
温岭市莱达投资合伙企业（有限合伙）	29,133,608.85	0.00			-334,201.23					-19,500,000.00	9,299,407.62	0.00
小计	31,726,958.21	3,072,196.87			-778,968.76					-19,500,000.00	11,447,989.45	3,072,196.87
合计	31,726,958.21	3,072,196.87			-778,968.76					-19,500,000.00	11,447,989.45	3,072,196.87

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

15、其他非流动金融资产

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	9,836,960.89	9,836,960.89
合计	9,836,960.89	9,836,960.89

其他说明：

16、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	2,863,808.00			2,863,808.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,863,808.00			2,863,808.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,700,307.38			1,700,307.38
2. 本期增加金额	69,118.80			69,118.80
(1) 计提或摊销	69,118.80			69,118.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,769,426.18			1,769,426.18
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	1,094,381.82			1,094,381.82
2. 期初账面价值	1,163,500.62			1,163,500.62

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：

17、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	238,245,251.49	239,791,204.39
固定资产清理	49,942.32	0.00
合计	238,295,193.81	239,791,204.39

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	测试仪器	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	285,494,079.94	339,919,215.15	9,504,525.23	5,756,697.97	11,515,522.50	652,190,040.79
2. 本期增加金额	1,313,227.09	10,614,024.64	0.00	201,967.53	319,646.04	12,448,865.30
（1）购置						
（2）在建工程转入	1,313,227.09	10,614,024.64	0.00	201,967.53	319,646.04	12,448,865.30
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额	0.00	1,532,580.07	589,219.70	31,760.58	1,037,426.41	3,190,986.76
（1）处置或报废	0.00	1,532,580.07	589,219.70	31,760.58	1,037,426.41	3,190,986.76
4. 期末余额	286,807,307.03	349,000,659.72	8,915,305.53	5,926,904.92	10,797,742.13	661,447,919.33
二、累计折旧						
1. 期初余额	121,259,438.45	265,854,883.35	8,394,228.64	5,566,017.54	9,654,721.65	410,729,289.63

2. 本期增加金额	6,346,471.08	6,971,726.16	162,116.07	151,594.34	170,603.78	13,802,511.43
(1) 计提	6,346,471.08	6,971,726.16	162,116.07	151,594.34	170,603.78	13,802,511.43
3. 本期减少金额	0.00	1,436,188.20	559,758.71	27,402.06	975,331.02	2,998,679.99
(1) 处置或报废	0.00	1,436,188.20	559,758.71	27,402.06	975,331.02	2,998,679.99
4. 期末余额	127,605,909.53	271,390,421.31	7,996,586.00	5,690,209.82	8,849,994.41	421,533,121.07
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	1,669,546.77	0.00	0.00	0.00	1,669,546.77
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	0.00	1,669,546.77	0.00	0.00	0.00	1,669,546.77
四、账面价值						
1. 期末账面价值	159,201,397.50	75,940,691.64	918,719.53	236,695.10	1,947,747.72	238,245,251.49
2. 期初账面价值	164,234,641.49	72,394,785.03	1,110,296.59	190,680.43	1,860,800.85	239,791,204.39

(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
机器设备	23,062,197.64	13,454,735.87	1,317,354.58	8,290,107.19	

(3) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处	关键参数	关键参数的确
----	------	-------	------	--------	------	--------

				置费用的确定 方式		定依据
机器设备	9,607,461.77	8,290,107.19	1,317,354.58	采用评估法	市场法	向设备回收商 询价
合计	9,607,461.77	8,290,107.19	1,317,354.58			

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：

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处理设备	49,942.32	0.00
合计	49,942.32	0.00

其他说明：

18、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,992,235.77	9,413,284.60
合计	8,992,235.77	9,413,284.60

(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
设备安装工程	8,119,587.13		8,119,587.13	6,265,752.91		6,265,752.91
厂房建筑工程	872,648.64		872,648.64	376,991.15		376,991.15
技术改造工程	0.00		0.00	2,770,540.54		2,770,540.54
合计	8,992,235.77		8,992,235.77	9,413,284.60		9,413,284.60

(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	本期 利息 资本 化率	资金 来源
----------	---------	----------	----------------	----------------------------	----------------------	----------	---------------------------------	----------	---------------------------	---------------------------------	----------------------	----------

										额		
设备安装工程	10,000,000.00	6,265,752.91	10,080,148.80	8,226,314.58		8,119,587.13	81.20%	81.2%				其他
厂房建筑工程	1,250,000.00	376,991.15	1,808,884.58	1,313,227.09		872,648.64	69.81%	69.81%				其他
技术改造工程	2,909,323.63	2,770,540.54	138,783.09	2,909,323.63		0.00	100.00%	100%				其他
合计	14,159,323.63	9,413,284.60	12,027,816.47	12,448,865.30		8,992,235.77						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

19、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	144,801.29	144,801.29
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	144,801.29	144,801.29
4. 期末余额	0.00	0.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	32,178.08	32,178.08
2. 本期增加金额	20,111.30	20,111.30
(1) 计提	20,111.30	20,111.30
3. 本期减少金额	52,289.38	52,289.38
(1) 处置	52,289.38	52,289.38
4. 期末余额	0.00	0.00
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	0.00	0.00
2. 期初账面价值	112,623.21	112,623.21

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

20、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	电脑软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	108,987,556.62			3,495,654.70	112,483,211.32
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	108,987,556.62			3,495,654.70	112,483,211.32
二、累计摊销					
1. 期初余额	32,046,808.35			3,456,323.30	35,503,131.65
2. 本期增加金额	1,091,969.46			29,498.52	1,121,467.98
(1) 计提	1,091,969.46			29,498.52	1,121,467.98
3. 本期减少金额					

(1) 处 置					
4. 期末余额	33,138,777.81			3,485,821.82	36,624,599.63
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	75,848,778.81			9,832.88	75,858,611.69
2. 期初账面 价值	76,940,748.27			39,331.40	76,980,079.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

21、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	1,378,483.54		217,468.64		1,161,014.90
软件使用权	49,867.96		12,238.20		37,629.76
合计	1,428,351.50		229,706.84		1,198,644.66

其他说明

22、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	54,935,723.12	8,184,570.43	54,364,472.92	8,088,689.57

内部交易未实现利润	711,698.70	106,754.80	743,448.60	111,517.29
可抵扣亏损	123,638,940.43	18,543,499.90	97,518,497.18	14,627,774.58
计入其他综合收益的公允价值变动(减少)	43,666,741.37	9,573,635.37	43,638,540.81	9,582,787.24
递延收益(政府补助)	3,874,966.53	581,244.98	4,486,583.73	672,987.56
租赁形成的纳税差异 租赁负债	0.00	0.00	97,073.42	14,561.01
计入当期损益的公允价值变动(减少)	728,621.29	109,293.19	0.00	0.00
合计	227,556,691.44	37,098,998.67	200,848,616.66	33,098,317.25

(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	0.00	0.00	112,623.21	16,893.48
计入其他综合收益的公允价值变动(增加)	80,800,000.00	12,120,000.00	80,800,000.00	12,120,000.00
固定资产一次性抵扣	1,877,843.24	281,676.49	2,011,244.53	301,686.68
计入当期损益的公允价值变动(增加)	1,162,776.24	174,416.44	175,029.62	26,254.44
合计	83,840,619.48	12,576,092.93	83,098,897.36	12,464,834.60

(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	12,576,092.93	24,522,905.74	12,464,834.60	20,633,482.65
递延所得税负债	12,576,092.93	0.00	12,464,834.60	0.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,187,728.61	3,346,899.39
可抵扣亏损	6,909,353.72	7,399,751.85
合计	10,097,082.33	10,746,651.24

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	0.00	0.00	

2027 年	3,285,363.74	3,332,636.47	
2028 年	1,134,786.98	1,256,607.83	
2029 年	1,514,809.62	1,889,665.47	
2030 年	798,253.43	920,842.08	
2031 年及以后	176,139.95	0.00	
合计	6,909,353.72	7,399,751.85	

其他说明

23、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	26,229,569.86		26,229,569.86	0.00		0.00
待摊销模具款	22,455,635.10		22,455,635.10	22,782,760.62		22,782,760.62
预付设备款	1,937,924.17		1,937,924.17	1,908,148.00		1,908,148.00
合计	50,623,129.13		50,623,129.13	24,690,908.62		24,690,908.62

补偿性资产相关信息

其他说明：

24、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,991,257.65	15,991,257.65	其他	票据/结汇保证金	29,764,780.38	29,764,780.38	其他	票据保证金
应收票据	514,250.50	488,537.97	使用权受限	票据已背书或已贴现未到期的应收票据	1,738,489.29	1,651,564.84	使用权受限	票据已背书或已贴现未到期的应收票据
合计	16,505,508.15	16,479,795.62			31,503,269.67	31,416,345.22		

其他说明：

25、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	185,292.60	0.00
未到期银行承兑汇票贴现借款	198,010,000.00	147,273,280.00
合计	198,195,292.60	147,273,280.00

短期借款分类的说明：

26、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期货产品	470,750.00	0.00
合计	470,750.00	0.00

其他说明：

27、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,010,751.54	18,710,014.60
合计	15,010,751.54	18,710,014.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

28、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付供应商货款及外协加工费	45,870,777.44	37,221,765.73
应付工程款及设备款	6,070,950.75	2,495,440.95
合计	51,941,728.19	39,717,206.68

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	506,879.47	7,271,444.01
合计	506,879.47	7,271,444.01

（1）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金等暂收款	506,879.47	1,107,200.00
其他预提及代付款项	0.00	6,164,244.01
合计	506,879.47	7,271,444.01

30、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	233,009.71	0.00
合计	233,009.71	0.00

31、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,198,356.46	17,270,218.51
合计	20,198,356.46	17,270,218.51

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

32、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	19,513,639.32	59,804,271.32	62,261,292.44	17,056,618.20
二、离职后福利-设定提存计划	767,588.01	5,449,420.74	5,292,515.46	924,493.29
三、辞退福利	0.00	124,075.00	124,075.00	0.00
合计	20,281,227.33	65,377,767.06	67,677,882.90	17,981,111.49

(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	16,065,459.40	50,473,078.62	53,502,526.86	13,036,011.16
2、职工福利费	0.00	4,589,941.99	4,589,941.99	0.00
3、社会保险费	445,344.76	3,131,509.57	3,040,867.52	535,986.81
其中：医疗保险费	349,127.49	2,452,015.93	2,380,876.23	420,267.19
工伤保险费	96,217.27	678,352.79	658,850.44	115,719.62
生育保险费	0.00	1,140.85	1,140.85	0.00

4、住房公积金	3,671.00	934,261.00	934,261.00	3,671.00
5、工会经费和职工教育经费	2,999,164.16	675,480.14	193,695.07	3,480,949.23
合计	19,513,639.32	59,804,271.32	62,261,292.44	17,056,618.20

(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	744,327.68	5,283,182.17	5,131,004.25	896,505.60
2、失业保险费	23,260.33	166,238.57	161,511.21	27,987.69
合计	767,588.01	5,449,420.74	5,292,515.46	924,493.29

其他说明

33、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	34,482.26	36,640.47
企业所得税	326,990.05	18,291.91
个人所得税	244,633.47	202,018.03
城市维护建设税	710.59	217,419.46
房产税	1,581,393.68	3,291,133.05
土地使用税	476,468.73	980,312.96
印花税	129,142.53	208,845.40
教育费附加	611.15	218,690.18
环保税	3,286.74	2,849.91
合计	2,797,719.20	5,176,201.37

其他说明

34、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	359,157.40	85,875.00
一年内到期的租赁负债	0.00	47,688.65
合计	359,157.40	133,563.65

其他说明：

35、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

未终止确认的票据款	514,250.50	1,738,489.29
待转销项税	102,947.68	106,078.60
合计	617,198.18	1,844,567.89

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

36、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	13,962,800.00	4,416,600.00
合计	13,962,800.00	4,416,600.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

37、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	0.00	50,400.00
未确认融资费用	0.00	-1,015.23
合计	0.00	49,384.77

其他说明：

38、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	4,486,583.73		611,617.20	3,874,966.53	
合计	4,486,583.73		611,617.20	3,874,966.53	

其他说明：

39、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	256,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	256,000,000.00

其他说明：

40、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）	297,170,708.05	0.00	0.00	297,170,708.05
合计	297,170,708.05	0.00	0.00	297,170,708.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

41、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公众股	878,940.59	17,619,101.85	0.00	18,498,042.44
合计	878,940.59	17,619,101.85	0.00	18,498,042.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

第一期回购：公司于 2025 年 4 月 24 日召开第五届董事会第十五次会议，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，公司拟使用自有资金或自筹资金，以集中竞价交易方式回购部分公司发行的人民币普通股（A 股）股票，拟用于股权激励。本次回购金额不低于人民币 1,500 万元（含）且不超过人民币 3,000 万元（含），回购价格不超过 16.00 元/股，回购实施期限自董事会审议通过方案之日起 12 个月内。该次回购方案已于 2026 年 4 月 23 日期限届满，公司通过深圳证券交易所集中竞价方式回购公司股份 1,057,500 股，占公司目前总股本的 0.4131%。

第二期回购：公司于 2026 年 6 月 29 日召开第六届董事会第六次会议，审议通过《关于股份回购方案的议案》，公司拟使用自有资金，以集中竞价交易方式回购部分公司发行的人民币普通股（A 股）股票，拟用于股权激励。本次回购金额不低于人民币 2,500 万元（含）且不超过人民币 5,000 万元（含），回购价格不超过 14.60 元/股，回购实施期限自董事会审议通过方案之日起 12 个月内。截至 2026 年 6 月 30 日，公司该次通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计回购股份 150,000 股，占公司总股本的 0.0586%。叠加第一期回购股份后，公司累计回购公司股份 1,207,500 股，占公司目前总股本的 0.4717%，对应库存股 18,498,042.44 元（含交易费用）。

42、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	
一、不能重分类进损益的其	40,734,609.29	316,715.41			34,125.36	282,590.05		40,452,019.24

他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	40,734,609.29	-316,715.41			-34,125.36	-282,590.05		40,452,019.24
其他综合收益合计	40,734,609.29	-316,715.41			-34,125.36	-282,590.05		40,452,019.24

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：

43、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	67,114,653.72	0.00	0.00	67,114,653.72
合计	67,114,653.72	0.00	0.00	67,114,653.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

44、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	336,726,249.59	323,846,968.62
调整后期初未分配利润	336,726,249.59	323,846,968.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,914,407.63	9,432,338.13
应付普通股股利	4,588,965.00	0.00
期末未分配利润	320,222,876.96	333,279,306.75

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说明：

45、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	291,946,598.57	259,288,804.24	301,285,588.92	256,420,801.69
其他业务	694,937.29	192,054.00	768,352.49	213,180.23
合计	292,641,535.86	259,480,858.24	302,053,941.41	256,633,981.92

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

46、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	308,372.76	819,964.15
教育费附加	185,501.49	493,632.28
房产税	1,602,786.39	1,696,293.06
土地使用税	476,475.29	496,245.30
车船使用税	5,580.00	10,980.00
印花税	230,800.12	205,561.37
地方教育附加	123,946.76	329,088.18
环保税	5,430.42	6,200.16
合计	2,938,893.23	4,057,964.50

其他说明：

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,232,128.10	8,928,254.83
长期资产摊销	3,632,188.64	3,895,046.20
中介费用	1,521,696.72	2,715,077.22
业务招待费	576,162.18	943,534.22
修理费	262,644.94	122,986.38
差旅费	401,528.81	562,127.51
邮电通讯费	51,843.33	137,234.44
财产保险费	544,342.92	1,002,474.67
办公费	698,591.21	528,390.52
商标专利费	112,730.18	185,552.82
其他	1,280,508.23	1,146,493.81
合计	16,314,365.26	20,167,172.62

其他说明

48、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
展览费	297,245.18	312,938.43
佣金	2,575,079.35	1,943,749.65
认证费	0.00	9,708.87
职工薪酬	3,300,358.42	413,720.21
其他	779,216.41	462,347.16

合计	6,951,899.36	3,142,464.32
----	--------------	--------------

其他说明：

49、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	6,071,026.20	5,987,445.36
直接投入	1,823,163.40	2,067,693.08
设备调试费	935,082.20	1,000,453.76
折旧费用与长期费用摊销	656,875.22	711,893.23
其他费用	70,444.85	45,570.65
合计	9,556,591.87	9,813,056.08

其他说明

50、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,428,858.72	1,023,521.32
减：利息收入	-4,102,508.90	-4,499,899.68
汇兑损益	12,894,397.34	-1,196,797.62
手续费支出	226,844.89	188,145.97
合计	10,447,592.05	-4,485,030.01

其他说明

51、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	611,617.20	769,246.24
与收益相关的政府补助	193,995.75	360,130.67

52、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	1,184,817.70	235,876.21
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	500,771.37	0.00
合计	1,184,817.70	235,876.21

其他说明：

53、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	-778,968.76	-938,730.99
交易性金融资产在持有期间的投资收益		12,795.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	195,143.52	71,463.71
债权投资在持有期间取得的利息收入	567,181.59	0.00
合计	-16,643.65	-854,471.78

其他说明

54、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	61,211.92	0.00
应收账款坏账损失	1,386,873.44	-255,649.66
其他应收款坏账损失	358,687.61	-817,894.05
合计	1,806,772.97	-1,073,543.71

其他说明

55、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	-5,682,573.17	-1,994,405.75
四、固定资产减值损失	0.00	-94,569.48
合计	-5,682,573.17	-2,088,975.23

其他说明：

56、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	5,911.95	86,093.89

57、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,303.13	1,250.48	5,303.13

合计	5,303.13	1,250.48	5,303.13
----	----------	----------	----------

其他说明：

58、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	200,000.00	0.00	200,000.00
资产报废、毁损损失	133,183.14	15,497.35	133,183.14
其他	275.52	1,154.23	275.52
合计	333,458.66	16,651.58	333,458.66

其他说明：

59、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	476,932.25	19,549.08
递延所得税费用	-3,855,297.73	633,700.08
合计	-3,378,365.48	653,249.16

（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	-15,272,920.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,290,938.14
子公司适用不同税率的影响	160,361.93
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,690.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	-90,287.18
研发费用加计扣除的影响	-1,225,192.53
所得税费用	-3,378,365.48

其他说明

60、其他综合收益

详见附注 42

61、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
银行利息收入	4,102,508.90	4,048,020.25
政府补助	805,612.95	360,128.45
收回银行承兑汇票保证金	43,981,597.80	14,286,327.65
其他	1,563,518.32	1,836.32
合计	50,453,237.97	18,696,312.67

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
支付往来款	929,127.61	2,810,656.63
支付期间往来	8,527,755.59	9,209,551.90
支付银行承兑汇票保证金	32,463,874.70	16,020,803.41
其他	426,708.08	484,980.25
合计	42,347,465.98	28,525,992.19

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
暂收股权回购款	0.00	10,000,000.00
合计	0.00	10,000,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
新租赁准则支付租金	0.00	381,405.15
支付股权回购款	17,619,101.85	0.00
合计	17,619,101.85	381,405.15

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

62、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	-11,894,555.45	9,490,038.01
加：资产减值准备	3,875,800.20	3,162,518.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,839,452.15	15,065,952.48
使用权资产折旧	20,111.30	520,130.13
无形资产摊销	1,121,467.98	1,132,309.33
长期待摊费用摊销	229,706.84	245,860.14
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）	-5,911.95	-86,104.24
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	133,183.14	15,497.35
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,184,817.70	-235,876.21
财务费用（收益以“－”号填列）	17,151,381.06	-175,526.30
投资损失（收益以“－”号填列）	16,643.65	854,471.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,855,297.73	633,578.54
递延所得税负债增加（减少以	0.00	0.00

“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-67,998,090.26	1,350,798.60
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	23,229,623.40	792,530.67
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-2,292,187.41	-11,870,828.52
其他	-611,617.20	-769,246.24
经营活动产生的现金流量净额	-28,225,107.98	20,126,104.46
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	232,603,660.85	263,966,314.95
减: 现金的期初余额	213,719,939.67	207,819,581.65
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	18,883,721.18	56,146,733.30

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	232,603,660.85	213,719,939.67
其中: 库存现金	32,933.67	39,020.71
可随时用于支付的银行存款	229,544,312.55	209,536,477.76
可随时用于支付的其他货币资金	3,026,414.63	4,144,441.20
三、期末现金及现金等价物余额	232,603,660.85	213,719,939.67

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	15,991,225.46	10,995,357.06	使用范围受限
未到期利息	2,304,543.69	430,119.25	计提的利息
股票回购资金	0.00	5,000,125.00	使用范围受限
合计	18,295,769.15	16,425,601.31	

其他说明:

63、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：

无

64、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			
其中：美元	3,067,191.39	6.8109	20,890,333.84
欧元	12,468.46	7.7671	96,843.78
港币	79,388,917.39	0.86855	68,953,244.20
日元	19,628,868.00	0.042045	825,295.76
新加坡币	13,056,007.83	5.2605	68,681,129.19
应收账款			
其中：美元	12,999,845.31	6.8109	88,540,646.42
欧元			
港币			
日元	32,109,422.46	0.042045	1,350,040.67
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	634,148.27	6.8109	4,319,120.45

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

65、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

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	6,071,026.20	5,987,445.36
直接投入	1,823,163.40	2,067,693.08
设备调试费	935,082.20	1,000,453.76
折旧费用与长期费用摊销	656,875.22	711,893.23
其他费用	70,444.85	45,570.65
合计	9,556,591.87	9,813,056.08
其中：费用化研发支出	9,556,591.87	9,813,056.08
资本化研发支出	0.00	0.00

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

2026 年 4 月，浙江昌益自有资金投资有限公司出资设立南宁跃岭专用汽车零部件开发有限公司。该公司于 2026 年 4 月 9 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 5,000 万元，其中浙江昌益自有资金投资有限公司认缴出资人民币 5,000 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

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	
浙江恒蕴进出口有限公司	10,000,000.00	温岭市	温岭市	进出口	100.00%		设立
浙江蕴盈进出口有限公司	10,000,000.00	温岭市	温岭市	进出口		100.00%	设立
浙江跃岭碳纤维复合材料有限公司	10,000,000.00	温岭市	温岭市	制造业		70.00%	设立
浙江昌益自有资金投资有限公司	400,000,000.00	温岭市	温岭市	投资	100.00%		设立
上海臻益实业有限公司	21,320,000.00	上海市	上海市	投资		100.00%	设立
上海科斯瑞实业有限公司	30,000,000.00	上海市	上海市	投资		100.00%	设立
上海臻丰实业有限公司	25,000,000.00	上海市	上海市	投资		100.00%	设立
深圳市柯旭实业有限公司	11,300,000.00	深圳市	深圳市	投资		100.00%	设立
南宁跃岭专用汽车零部件开发有限公司	50,000,000.00	南宁市	南宁市	制造业		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、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 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	11,447,989.45	42,074,892.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-778,968.76	-938,730.99
--综合收益总额	-778,968.76	-938,730.99

其他说明

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	4,486,583.73			611,617.20		3,874,966.53	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	611,617.20	769,246.24
与收益相关的政府补助	193,995.75	360,130.67
合计	805,612.95	1,129,376.91

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

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、应付票据、银行借款、应付账款、应付利息等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据和应付账款、应付票据。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险，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，制定尽可能降低风险的风险管理政策

（一）信用风险

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

本公司的信用风险主要与应收票据、应收账款有关。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收票据、应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于境外交易，除非本公司特别批准，否则不提供信用交易条件。

另外，应收票据、应收账款结余的情况受持续监控，确保本公司的坏账风险不大。本公司的应收票据、应收账款属于少数客户，故存在最多与应收票据、应收账款账面价值相等的信用集中的风险。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本公司除了从经营活动中获得稳定的现金流入外，也将银行借款及票据贴现等作为重要的资金来源。并且本公司有能力如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险并不重大。

市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、欧元等结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。此外，公司还考虑在适当时机签署远期外汇合约以防范本公司以美元和欧元结算的收入存在的汇兑风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据	514,250.50	未终止确认	票据未到期且票据承兑银行不属于信用级别较高的银行
背书	应收款项融资	200,000.00	已终止确认	票据承兑银行属于信用级别较高的银行
合计		714,250.50		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	200,000.00	
合计		200,000.00	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	514,250.50	514,250.50
合计		514,250.50	514,250.50

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	591,690.00	134,637,377.32		135,229,067.32
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	591,690.00	134,637,377.32		135,229,067.32
（2）权益工具投资	591,690.00	242,128.71		833,818.71
（3）衍生金融资产		971,521.37		971,521.37
（4）理财产品		133,423,727.24		133,423,727.24
（二）其他权益工具投资			179,833,658.63	179,833,658.63
（三）其他非流动金融资产			9,836,960.89	9,836,960.89
持续以公允价值计量的资产总额	591,690.00	134,637,377.32	189,670,619.52	324,899,686.84
衍生金融负债	470,750.00			470,750.00
持续以公允价值计量的负债总额	470,750.00			470,750.00
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

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。

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

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。

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

对于非上市股权投资，本公司采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等。非上市股权投资、基金投资、其他投资的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

无

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳杰思金材科技有限公司	深圳市	科技推广和应用服务业	1,292,000,000.00	24.56%	24.56%

本企业的母公司情况的说明

2025 年 3 月 3 日，公司原控股股东林氏家族（林仙明、林万青、林信福、林申茂、林平、林斌）与深圳杰思金材科技有限公司（以下简称“杰思金材”）签署《股份转让协议》，拟向其转让公司 62,875,020 股股份，占公司股份总数的 24.56%。

2025 年 7 月 18 日，上述股份完成过户登记手续。过户完成后，杰思金材成为公司第一大股东，持有公司 24.56%的股份及对应表决权；公司控股股东由林氏家族变更为杰思金材，实际控制人由林氏家族变更为王冠然。

本企业最终控制方是深圳杰思金材科技有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（1）。

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十（2）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司已背书且在资产负债表日未到期，予以终止确认的银行承兑汇票为 200,000 元。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（一）反倾销事件

1)2017 年 1 月 24 日，欧盟委员会发布公告称，对原产于中国的铝合金轮毂作出反倾销日落复审终裁，决定继续维持对涉案产品的反倾销措施，裁定对华铝合金轮毂的从价税为 22.3%。2025 年和 2024 年本公司汽车铝轮毂产品对欧盟出口分别为 6,034.48 万元和 6,230.58 万元。

2)2018 年 8 月 10 日，印度商工部发布公告称，应印度国内企业 Synergies Castings Ltd. 和 Kosei Minda Aluminium Company Ltd. 提交的联合申请，对原产于或进口自中国、韩国和泰国的铝合金轮毂进行第一次反倾销日落复审立案调查，倾销调查期为 2017 年 4 月 1 日——2018 年 3 月 31 日(12 个月)，损害调查期为 2014 年 4 月——2015 年 3 月、2015 年 4 月——2016 年 3 月、2016 年 4 月——2017 年 3 月以及本倾销调查期。公司 2025 年和 2024 年向印度出口涉案产品销售金额为人民币 15.88 万元和 0.00 万元。

3)2018 年 1 月 5 日，阿根廷生产部发布第 1-E/2018 号决议，对原产自中国的铝合金汽车轮毂作出反倾销终裁，决定对进口自中国的涉案产品按其 FOB 价格的 36.9%征收反倾销税。公司 2025 年及 2024 年未向阿根廷出口涉案产品。

4)2019 年 3 月 29 日，欧亚经济委员会公布对原产于中国的铝制轮毂反倾销调查终裁裁决，裁定我公司的反倾销税率为 33.69%，其他所有中国企业的反倾销税率均为 33.69%，征收期至 2029 年 11 月 18 日为止。公司 2025 年和 2024 年向欧亚经济联盟关税区出口涉案产品销售金额分别为人民币 4,367.03 万元和 1,876.46 万元。

（二）原控股股东业绩承诺

原控股股东林氏家族在公司控制权变更相关交易中，就公司横泾厂区相关业务作出明确业绩承诺。该业绩承诺期为 2025 年至 2027 年，具体承诺指标为：承诺期内横泾厂区累计主营业务收入不低于 18 亿元，累计扣除非经常性损益后的净利润不低于 2,000 万元；同时，双方约定了对应业绩补偿机制，原控股股东林氏家族应承担的合计补偿金额上限不超过 2,000 万元。

十七、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）	89,398,492.31	103,334,822.03
1 年以内（含 1 年）	89,398,492.31	103,334,822.03
1 至 2 年	2,233,625.63	2,079,413.88
2 至 3 年	528,896.16	739,620.15
3 年以上	28,699,763.33	29,298,325.72
3 至 4 年	1,095,380.99	8,171,983.12
4 至 5 年	1,752,571.03	554,318.24
5 年以上	25,851,811.31	20,572,024.36
合计	120,860,777.43	135,452,181.78

（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	10,278,336.85	8.50%	10,278,336.85	100.00%	0.00	10,328,903.59	7.63%	10,328,903.59	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大	10,278,336.85	8.50%	10,278,336.85	100.00%	0.00	10,328,903.59	7.63%	10,328,903.59	100.00%	0.00
按组合	110,582	91.50%	23,602,	21.34%	86,979,	125,123	92.37%	24,927,	19.92%	100,195

计提坏账准备的应收账款	, 440. 58		524. 30		916. 28	, 278. 19		806. 09		, 472. 10
其中:										
账龄组合	110, 582, 440. 58	91. 50%	23, 602, 524. 30	21. 34%	86, 979, 916. 28	125, 123, 278. 19	92. 37%	24, 927, 806. 09	19. 92%	100, 195, 472. 10
合计	120, 860, 777. 43	100. 00%	33, 880, 861. 15	28. 03%	86, 979, 916. 28	135, 452, 181. 78	100. 00%	35, 256, 709. 68	26. 03%	100, 195, 472. 10

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
宁波市海曙极速贸易有限公司	4, 446, 776. 20	4, 446, 776. 20	4, 446, 776. 20	4, 446, 776. 20	100. 00%	客户经营状况不佳, 预计货款难以收回
陕西通家汽车股份有限公司	5, 545, 294. 39	5, 545, 294. 39	5, 494, 727. 65	5, 494, 727. 65	100. 00%	客户经营状况不佳, 预计货款难以收回
台州旋乐贸易有限公司	336, 833. 00	336, 833. 00	336, 833. 00	336, 833. 00	100. 00%	客户经营状况不佳, 预计货款难以收回
合计	10, 328, 903. 59	10, 328, 903. 59	10, 278, 336. 85	10, 278, 336. 85		

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	89, 398, 492. 30	4, 469, 924. 61	5. 00%
1-2 年	2, 233, 625. 63	446, 725. 13	20. 00%
2-3 年	528, 896. 16	264, 448. 08	50. 00%
3-4 年	1, 095, 380. 99	1, 095, 380. 99	100. 00%
4-5 年	1, 752, 571. 03	1, 752, 571. 03	100. 00%
5 年以上	15, 573, 474. 46	15, 573, 474. 46	100. 00%
合计	110, 582, 440. 58	23, 602, 524. 30	

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	10,328,903.59	0.00	50,566.74	0.00	0.00	10,278,336.85
按组合计提坏账准备	24,927,806.09	0.00	0.00	1,325,281.79	0.00	23,602,524.30
合计	35,256,709.68	0.00	50,566.74	1,325,281.79	0.00	33,880,861.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
J&L Goldring Enterprise Inc.	8,978,820.57	0.00	8,978,820.57	7.43%	8,978,820.57
ASR MOTORSPORT, LLC	8,702,776.46	0.00	8,702,776.46	7.20%	435,138.82
兴隆翠汽车科技(浙江)有限公司	6,259,184.80	0.00	6,259,184.80	5.18%	390,363.91
DIRECT AUTO IMPORT INC.	5,914,481.55	0.00	5,914,481.55	4.89%	295,724.08
陕西通家汽车股份有限公司	5,494,727.65	0.00	5,494,727.65	4.55%	5,494,727.65
合计	35,349,991.03	0.00	35,349,991.03	29.25%	15,594,775.03

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,006,262.30	9,205,750.78
合计	10,006,262.30	9,205,750.78

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	6,538,952.29	4,253,762.06
押金保证金	3,459,300.01	88,200.00
应收暂付款	1,353,151.00	6,568,735.97
合计	11,351,403.30	10,910,698.03

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）	10,728,588.30	5,037,883.03
1 年以内（含 1 年）	10,728,588.30	5,037,883.03
1 至 2 年	0.00	5,500,000.00
2 至 3 年	500,000.00	250,000.00
3 年以上	122,815.00	122,815.00
3 至 4 年	0.00	4,000.00
4 至 5 年	4,000.00	0.00
5 年以上	118,815.00	118,815.00
合计	11,351,403.30	10,910,698.03

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	
按单项计提坏账准备	1,039,836.00	9.16%	1,039,836.00	100.00%	0.00	1,039,836.00	9.53%	519,918.00	50.00%	519,918.00
其中：										
单项不重大	1,039,836.00	9.16%	1,039,836.00	100.00%	0.00	1,039,836.00	9.53%	519,918.00	50.00%	519,918.00
按组合计提坏账准备	10,311,567.30	90.84%	305,305.00	2.96%	10,006,262.30	9,870,862.03	90.47%	1,185,029.25	12.01%	8,685,832.78
其中：										
账龄组合	3,772,615.01	33.23%	305,305.00	8.09%	3,467,310.01	5,617,099.97	66.75%	1,185,029.25	21.10%	4,432,070.72
出口退税组合	6,538,952.29	57.60%	0.00	0.00%	6,538,952.29	4,253,762.06	33.25%	0.00	0.00%	4,253,762.06
合计	11,351,403.30	100.00%	1,345,141.00	11.85%	10,006,262.30	10,910,698.03	100.00%	1,704,947.25	15.63%	9,205,750.78

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
青海海源绿轮制造有限公司	1,039,836.00	519,918.00	1,039,836.00	1,039,836.00	100.00%	经营不佳，预计无法收回
合计	1,039,836.00	519,918.00	1,039,836.00	1,039,836.00		

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	3,649,800.01	182,490.00	5.00%
1-2 年	0.00	0.00	20.00%
2-3 年	0.00	0.00	50.00%
3-4 年	0.00	0.00	100.00%
4-5 年	4,000.00	4,000.00	100.00%
5 年以上	118,815.00	118,815.00	100.00%
合计	3,772,615.01	305,305.00	

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	1,064,214.25	0.00	640,733.00	1,704,947.25
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	178,975.22	0.00	521,918.00	700,893.22
本期转销	1,060,699.47	0.00	0.00	1,060,699.47
2026 年 6 月 30 日余额	182,490.00	0.00	1,162,651.00	1,345,141.00

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	
单项计提	519,918.00	519,918.00		0.00		1,039,836.00
账龄组合	1,185,029.25	180,975.22		1,060,699.47		305,305.00
合计	1,704,947.25	700,893.22		1,060,699.47		1,345,141.00

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) 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
出口退税	出口退税	6,697,055.00	1 年以内	58.20%	0.00
国泰君安期货有限公司	押金保证金	3,321,100.01	1 年以内	28.86%	166,055.00
青海海源绿轮制造有限公司	应收暂付款	1,039,836.00	1 年以内： 539,836.00，2-3 年：500,000.00	9.04%	1,039,836.00
浙江康桥旅行社有限公司台州分公司	应收暂付款	240,000.00	1 年以内	2.09%	12,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	0.43%	2,500.00
合计		11,347,991.01		98.62%	1,220,391.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	410,019,676.23		410,019,676.23	410,019,676.23		410,019,676.23
对联营、合营企业投资	9,304,872.62		9,304,872.62	29,139,073.85		29,139,073.85
合计	419,324,548.85		419,324,548.85	439,158,750.08		439,158,750.08

(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		
浙江恒蕴进出口有限公司	10,019,676.23						10,019,676.23	
浙江昌益投资有限公司	400,000,000.00						400,000,000.00	
合计	410,019,676.23						410,019,676.23	

(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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

					资损 益			或利 润		资损 益		
一、合营企业												
二、联营企业												
温岭市莱达投资合伙企业（有限合伙）	29,139,073.85				-334,201.23					-19,500,000.00	9,304,872.62	0.00
小计	29,139,073.85				-334,201.23					-19,500,000.00	9,304,872.62	0.00
合计	29,139,073.85				-334,201.23					-19,500,000.00	9,304,872.62	

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

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	291,509,764.04	260,779,441.55	296,085,117.02	253,979,880.49
其他业务	796,884.19	296,848.66	920,210.91	546,842.86
合计	292,306,648.23	261,076,290.21	297,005,327.93	254,526,723.35

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

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

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

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-334,201.23	-442,159.48
处置交易性金融资产取得的投资收益	702,959.16	71,463.71
合计	368,757.93	-370,695.77

十八、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	-127,271.19	
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）	762,777.91	
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	1,379,960.82	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,566.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-199,330.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	42,835.04	
减：所得税影响额	317,386.08	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	1,592,152.33	--

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	-1.23%	-0.0465	-0.0465
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.39%	-0.0528	-0.0528

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