

凯龙高科技股份有限公司

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。

公司负责人臧志成、主管会计工作负责人唐子成及会计机构负责人(会计主管人员)唐子成声明：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。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”部分详细描述了公司主营业务、核心竞争力、主要财务指标变动情况、所处行业景气情况等具体内容，敬请投资者关注相关内容。公司主营业务、核心竞争力未发生重大不利变化，持续经营能力不存在重大风险。

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

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

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	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	22
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 债券相关情况	38
第八节 财务报告.....	39

备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人、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和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）经公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告原件。

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/凯龙高科	指	凯龙高科技股份有限公司
凯龙蓝烽	指	凯龙蓝烽新材料科技有限公司
凯龙宝顿	指	江苏凯龙宝顿动力科技有限公司
观蓝新材料	指	江苏观蓝新材料科技有限公司
欧瑞森	指	江苏欧瑞森人形机器人检验检测技术服务有限公司
江苏希领	指	江苏希领精密制造有限公司
宁波巨霖	指	宁波巨霖创业投资有限公司
凯龙唯睿	指	凯龙唯睿技术研究（江苏）有限公司
凯奇具身智能	指	无锡市凯奇具身智能机器人科技有限公司
凯龙灵掌	指	无锡凯龙灵掌机器人科技有限公司
凯龙（长沙）	指	凯龙高科技（长沙）有限公司
凯龙（镇江）	指	凯龙高科技（镇江）有限公司
威普赫（香港）	指	威普赫（香港）有限公司
公司章程	指	凯龙高科技股份有限公司章程
元	指	除特别注明的币种外，指人民币元
报告期	指	2026 年 1-6 月
尾气后处理系统	指	通过安装后处理装备，对内燃机在工作中产生的尾气进行有效净化处理，降低其中有毒有害成分，以达到尾气排放满足相关法规要求
尿素供给模块	指	也叫尿素品质液位传感器，具有测量、监测尿素溶液的浓度、温度、容量（液位）以及加热解冻尿素溶液、过滤尿素溶液中的异物等作用
热管理系统	指	整车中用于调节零部件工作温度和乘员舱温度环境的零部件的集合，其通过散热、加热、保温等手段，使得不同零部件处于合适的工作温度范围以及乘员舱保持适宜温度，以保障汽车的使用舒适性、功能安全和使用寿命
智能热管理机组	指	管理动力电池电芯温度的装置，通过向动力电池输送低温防冻液为电芯降温、通过向动力电池输送高温防冻液为电芯升温，从而保证动力电池工作在适宜的温度下
高压液体加热器	指	一种主要由发热元件、电控单元、机械组件、电气组件等组成的高压液体加热器（High-Voltage Coolant Heater），为整车提供热源的装置
发动机	指	指一种动力机械，它是通过使燃料在机器内部燃烧，并将其放出的热能直接转换为动力的热力发动机，根据所用燃料分为：汽油机、柴油机、天然气（CNG）发动机等
催化剂	指	加速化学反应的一种物质，但本身并不参与化学反应。主要指汽车尾气后处理技术中所用催化剂
主机厂	指	主要从事发动机的研发、生产和销售的企业
整车厂	指	主要从事整车（乘用车、商用车）的研发、生产和销售的企业
国四、国五	指	《车用压燃式、气体燃料点燃式发动机与汽车排气污染物排放限值及测量方法（中国四、五阶段）》（GB17691-2005）中的四、第五阶段排放限值
国六	指	《轻型汽车污染物排放限值及测量方法（中国第六阶段）》（GB18352.6-2016）及《重型柴油车污染物排放限值及测量方法（中国第六阶段）》（GB17691-2018）中的排放限值
国七	指	中国第七阶段机动车污染物排放标准，目前处于研究制定阶段
非道路移动机械	指	以内燃机为动力的各种移动式机械设备，如工程机械、农业机械、发电机组等，主要燃料为柴油，与道路车辆同属移动污染源范畴
非道路国四	指	《非道路移动机械用柴油机排气污染物排放限值及测量方法（中国第三、四阶段）》（GB20891-2014）及《非道路柴油移动机械污染物排放控制技术

		要求》(HJ1014—2020) 排放限值
商用车	指	指依据 GB/T3730.1-2001 《汽车和挂车类型的术语和定义》在设计和技术特性上用于运载人员和货物的汽车，并且可以牵引挂车。一般包括所有的载货车和 9 座以上的客车
SCR	指	指选择性催化还原系统 (Selective Catalytic Reduction System),指安装在柴油发动机排气系统中，将排气中的氮氧化物进行选择性催化还原，以降低 NOx 排放量的排气后处理系统
DPF	指	颗粒捕捉器 (Diesel Particulate Filter)，是安装在发动机排气系统中，通过过滤来降低排气中颗粒物的装置

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	凯龙高科	股票代码	300912
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	凯龙高科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	凯龙高科		
公司的外文名称（如有）	Kailong High Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Kailong High Tech		
公司的法定代表人	臧志成		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程默	彭莉
联系地址	江苏省无锡市惠山区钱桥街道藕杨路 158 号	江苏省无锡市惠山区钱桥街道藕杨路 158 号
电话	0510-82237986	0510-82237986
传真	0510-68937717-59851	0510-68937717-59851
电子信箱	kailong@kailongtec.com	kailong@kailongtec.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	358,227,822.97	314,775,100.77	13.80%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-15,466,277.92	-10,694,755.87	-44.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-33,088,712.16	-25,480,921.09	-29.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-48,045,765.35	19,963,187.63	-340.67%
基本每股收益（元/股）	-0.13	-0.09	-44.44%
稀释每股收益（元/股）	-0.13	-0.09	-44.44%
加权平均净资产收益率	-3.82%	-2.05%	-1.77%
	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）	1,289,682,283.81	1,297,909,873.35	-0.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	427,796,432.01	412,953,173.64	3.59%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	99,300.77	
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）	6,000,838.28	主要系企业收到政府对于长期资产的补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,606,829.38	主要系动力新科股票市场价格波动所致。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,758.46	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,155,480.03	主要系本期通过诉讼收到赔款。
少数股东权益影响额（税后）	241,772.68	
合计	17,622,434.24	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司从事的主要业务及产品

自成立以来，公司持续深耕汽车环保装备和智能制造领域，主营发动机尾气后处理装备的研发、生产与销售。依托二十余年行业经验和市场渠道积淀，开发了数据中心发电机组业务、热管理产品、第三方检验检测服务等。同时，公司积极布局具身智能相关业务，聚焦具身智能机器人系列检测设备的研发、生产、销售与具身智能机器人场景应用的二次开发，推出了“惠灵嘉”系列产品，着重在“AI+环保”、“AI+服务”、“AI+制造”等领域中拓展业务。公司各板块主要产品介绍如下：

1、发动机尾气后处理

公司发动机尾气后处理领域，拥有多种符合国家排放标准的产品，广泛应用于道路车辆、非道路移动机械、固定式动力装置、船舶等领域的尾气处理。公司尾气后处理系统系列产品，已批量供货给中国一汽、潍柴、上汽集团、福田汽车、庆铃五十铃、东风汽车等国内知名主机厂。公司的碳化硅载体、堇青石载体、催化剂、尿素供给模块等，已批量供货给上汽集团、中国一汽、潍柴、东风汽车、福田汽车、全柴动力、庆铃五十铃等整车与发动机企业。

报告期内，公司在稳固商用车尾气后处理业务基本盘的同时，积极拓展非道路移动车辆市场客户资源，并加快布局船舶领域业务，境外船舶领域业务已开始供货。在稳固国内市场的同时，积极拓展海外市场，部分产品出口至欧洲、东南亚、南亚、美洲等地区，获得海外客户的广泛认可。

2、热管理产品

2026 年上半年公司热管理板块持续向好，已完成智能热管理机组、高压液体加热器、冷媒管路等产品订单的批量交付。新能源汽车热管理系统已批量供货给多家新能源商用车客户。高压液体加热器已获得一汽解放、庆铃五十铃、福田汽车等客户的定点，并通过大众质量体系审核。

3、数据中心发电机组业务

公司利用原有资源及多年的技术底蕴，开发了数据中心发电机组配套系统，该系统产品整合消声、减震、尾气处理等多种技术，是保障数据中心应急供电稳定、合规、低干扰的关键配套设施。报告期内产品已实现批量供货。

4、检验检测业务

欧瑞森致力于提供一站式第三方检测服务，已取得 CMA 和 CNAS 认证资质，业务主要为新能源汽车整车试验检测、台架试验检测、汽车零部件检测及相关检测技术服务。

作为第三方检测检验机构，欧瑞森布局具身智能机器人检测业务，已正式更名为江苏欧瑞森人形机器人检验检测技

术服务有限公司。欧瑞森多次参加行业展会，与国内多家人形机器人整机、零部件及灵巧手企业建立友好关系，为今后具身智能机器人的检测业务储备资源。

5、具身智能机器人业务

公司布局具身智能相关业务，聚焦人形机器人系列检测设备的研发、生产、销售与具身智能机器人场景应用的二次开发业务。

（1）布局具身智能机器人全系列检测设备

公司与上海人工智能研究院、无锡市锡港沪灵巧智能机器人有限公司等机构制定了《人形机器人灵巧手技术规范》等标准，推出了“灵巧手操作力动态检测”、“灵巧手灵巧性与运动角度检测”等智能检测设备并举行了首发仪式，获得央视《经济半小时》专题报道。报告期内，在 2025 年发布的 1.0 版本的基础上，公司推出了灵巧手操作力智能检测设备和灵巧手灵巧性与运动角度智能检测设备的 2.0 版本。



灵巧手操作力智能检测设备



灵巧手灵巧性与运动角度智能检测设备

目前公司与北京人形机器人创新中心、上海人工智能研究院、灵心巧手、强脑科技、大寰机器人、灵巧智能、智元机器人、因时机器人、傲意科技、灵掌机器人等共同研讨灵巧手力学性能测试标准，开展合作测试，建立灵巧手产品数据库，联合发布测试数据。

除灵巧手运动力和运动角度的测试设备外，公司将陆续推出具身智能机器人核心零部件的智能检测设备及具身智能整机的智能检测设备。公司全系列具身智能机器人智能检测设备，主要面向具身智能机器人国家及地方的第三方检测机构，以及具身智能整机企业、零部件企业，该系列智能检测设备也可作为研发与教育产品提供给各类学校及科研机构。目前和众多检测机构、学校及企业进行了广泛的交流，已获得部分订单，实现少量收入。

（2）具身智能机器人场景应用

公司成立了无锡市凯奇具身智能机器人科技有限公司，聚焦人形机器人场景应用的二次开发，推出了“惠灵嘉”系列产品，着重在“AI+环保”、“AI+服务”、“AI+制造”等多个场景中拓展业务。

①AI+环保

公司联合中国环境科学研究院，共同研发城市路检卡口高排放柴油车识别与监管机器人，实现从目标筛查、身份识别、检测指引到结果告知的全流程自动化，提升监管效能。该项目于 2026 年 3 月获得“京津冀环境综合治理国家科技重大专项”，是国内具身智能领域首个获得国家科技重大专项支持的项目。目前该产品正处于测试阶段，待测试完成后将推

向市场。

针对垃圾转运站倾倒口清理依赖人工操作，存在效率低、劳动强度大、作业环境恶劣及安全隐患等问题，公司拟开发自动清理系统，通过技术升级实现清理流程自动化，替代传统人工操作。目前公司与无锡城市运营有关部门进行了技术交流，就系统设计方案达成初步共识。

②AI+服务

A. 在移动通信服务领域，公司与江苏移动信息系统集成有限公司达成战略合作，聚焦智慧厅堂、智慧康养等产业赛道，共同推进智能机器人研发、无人场景改造及智慧康养示范工程建设。公司于 2026 年 7 月 21 日中标“云边端协同无人网联装备能力平台研究与开发项目（标包 2-数据运营与卫星网联平台）”，将为江苏移动信息系统集成有限公司提供数据运营与卫星网联平台研发服务，服务于具身智能在智慧厅堂、智慧康养等领域的运用。

B. 在汽车服务领域，公司聚焦开发面向汽车销售服务行业的机器人，开发机器人主动迎宾、客户识别与引导分流，完整实现服务场景的接待功能。目前公司正在北京某汽车服务网点测试，满足客户提出的不同要求。

C. 在教育服务领域，公司聚焦院校的具身智能教具的开发，并面向 K12 与职业教育提供具身智能课程包、实训室/展厅搭建及赛事培训服务，主要应用于学校科创教室、少年宫科技体验中心、职业院校专业建设等场景。报告期内，公司已与多所大专院校、职业院校、中小学及教育机构签订合作协议或框架协议，推动“惠灵嘉”机器人融入教学场景、产学研合作。

③AI+制造

公司聚焦汽车行业的物料转运、货物搬运、智能分拣、智能检测等环节，致力于通过具身智能解决工业场景中柔性化、自动化作业的实际需求。公司与汽车行业内知名企业达成战略合作，目前就智能码垛与堆垛方案、漆厚检测等项目开展前期技术交流与方案设计。

公司在具身智能领域申请了六项发明专利，具体情况如下：

序号	专利名称	专利状态
1	一种灵巧手操作力动态检测系统及方法	实质审查
2	一种灵巧手感知控制方法、装置、设备及存储介质	实质审查
3	一种多码协同的机器人抓取控制方法、装置、设备及介质	实质审查
4	一种双臂叠衣机器人控制方法、装置、设备及存储介质	实质审查
5	多功能灵巧手性能检测设备	受理
6	一种多指灵巧手操作力动态检测装置	实质审查

（二）公司所处行业发展情况

1、发动机尾气后处理行业情况

公司发动机尾气后处理产品，主要应用于商用车、非道路移动机械等行业。根据中国内燃机工业协会统计，2026 年

上半年，国内内燃机累计销量 2,621.62 万台，同比增长 4.10%；其中，柴油内燃机销量累计同比增长 10.99%，呈现较快恢复势头。据中国汽车工业协会统计，2026 年 1-6 月，商用车产销分别完成 227.2 万辆和 229.7 万辆，同比分别增长 8.2% 和 8.3%。从动力结构来看，传统燃料车型目前仍占据商用车市场的主流地位：2026 年上半年，新能源商用车国内销量达 49.6 万辆，同比增长 40.2%，占商用车国内销量的比例为 30.4%，以柴油和汽油为动力的车辆仍占据国内商用车销售结构的约七成。

2、数据中心发电机组行业情况

柴油/燃气发电机组广泛服务于数据中心、金融机房、通信基站、商业设施等场景，主要作为备用电源使用。数据中心是发电机组增长最为迅速的应用场景之一。2026 年以来，AI 算力需求的爆发式增长继续驱动全球云服务商资本开支大幅提升，全球四大云厂商 2026 年资本开支预计已上调至 8,000 亿美元以上，数据中心建设延续高景气周期。作为保障电力供应连续性的最后一道防线，配套发电机组需求随之持续放量。据行业研究机构测算，2025 年全球数据中心备用发电机市场规模约为 82.7 亿美元，预计 2026 年将突破 92.4 亿美元，至 2030 年有望达到 158.6 亿美元，期间年复合增长率约为 11.3%；其中柴油发电机组仍占据约 71% 的装机容量份额。国内方面，随着“人工智能+”行动深入实施与智算中心规模化建设提速，数据中心备用电源市场延续高速增长态势，行业景气度有望维持高位。

3、具身智能行业情况

“十五五”规划纲要明确将具身智能列为前瞻布局的未来产业之一，推动其加快培育成为新的经济增长点。《人形机器人创新发展指导意见》指出，2027 年人形机器人要形成规模化产业发展格局。工业和信息化部等八部门联合发布的《“人工智能+制造”专项行动实施意见》提出了“建设人形机器人中试基地和训练场，打造人形机器人标杆产线”的切实举措。2026 年 6 月，工业和信息化部、国务院国资委联合印发《关于联合开展 2026 年度人形机器人与具身智能实景实训专项行动的通知》（工信厅联科函〔2026〕256 号），部署打造实景实训空间、组建创新应用联合体等重点任务，明确到 2026 年底凝练形成百个以上高价值应用场景，带动形成万台级规模落地能力，为国家战略布局的宏大蓝图提供了坚实的战术支撑与落地保障。

二、核心竞争力分析

1、后处理产业技术先发优势

公司自 2006 年开始研发尾气后处理系统，2008 年成功研发出第一套具有自主知识产权的柴油发动机 SCR 系统并于次年投产，自主开发了尿素泵、喷射控制系统、蜂窝陶瓷载体、催化剂等关键技术和材料，实现了柴油机 SCR 系统、DPF 系统的集成和创新，是国内最早成功研发、生产柴油机 SCR 系统的企业之一。完全自主知识产权的国四、国五、国六的后处理系统首台套诞生于凯龙高科。

2、拥有多种核心技术优势

公司与多所著名高等院校合作，拥有材料、化学、热管理、控制、人形机器人等方面的核心技术优势，布局了铝碳化硅刹车盘、高效催化剂、人形机器人系列检测设备、检验检测服务。

3、品牌及人才优势

凯龙高科是中国驰名商标。公司坚持以专利、标准等核心知识产权为支撑，被评为中国工业先锋示范单位、中国机械工业管理示范企业。2025 年 6 月，凯龙高科入选江苏省国家专利产业化样板企业培育库。

尾气处理涉及机械、电控、化学、材料、仿真、流体等多学科，报告期内公司拥有外籍院士 1 名，博士 9 名，硕士 34 名，各类研发人员 119 名。

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	358,227,822.97	314,775,100.77	13.80%	主要系本期销售增加所致。
营业成本	316,696,883.86	266,192,959.27	18.97%	主要系本期销售增加所致。
销售费用	12,139,512.64	10,790,577.96	12.50%	主要系职工薪资增加所致。
管理费用	28,993,693.07	29,939,559.72	-3.16%	主要系职工薪资减少所致。
财务费用	7,153,392.12	4,010,283.55	78.38%	主要系本期租赁和借款增加所致。
所得税费用	21,300.24	-1,565,153.43	101.36%	主要系去年确认较多递延所得税影响所致。
研发投入	24,132,589.80	22,097,877.48	9.21%	主要系本期试验费增加。
经营活动产生的现金流量净额	-48,045,765.35	19,963,187.63	-340.67%	主要系本期亏损同比增加且销售增加回款未及时所致。
投资活动产生的现金流量净额	41,665,852.36	-6,999,296.94	695.29%	主要系本期投资活动现金流入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-16,121,437.36	28,745,580.86	-156.08%	主要系本期偿还债务流出现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-22,505,316.81	41,709,471.55	-153.96%	主要系本期经营活动现金流出增加所致。

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。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
汽车后处理产品	331,453,645.20	292,209,944.18	11.84%	8.96%	14.21%	-4.05%

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	-33,194.03	0.17%	主要系票据贴现支出所致。	否
公允价值变动损益	5,606,829.38	-29.05%	主要系动力新科股票市场价值波动所致。	否
资产减值	-3,297,946.37	17.09%	主要系本期计提信用资产减值准备及存货跌价准备所致。	否
营业外收入	6,158,349.85	-31.91%	主要系诉讼赔偿款所致。	否
营业外支出	2,869.82	-0.01%	主要系伤残就业补助支出致。	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	45,370,690.42	3.52%	75,463,532.60	5.81%	-2.29%	主要系票据保证金到期其他货币资金减少所致。
应收账款	277,891,834.49	21.55%	248,297,452.23	19.13%	2.42%	主要系本期销售增加所致。
存货	208,691,055.22	16.18%	205,478,734.56	15.83%	0.35%	无重大变化
固定资产	469,934,220.58	36.44%	494,905,304.06	38.13%	-1.69%	无重大变化
在建工程	6,076,819.58	0.47%	6,135,941.95	0.47%	0.00%	无重大变化
使用权资产	45,950,885.94	3.56%	44,751,471.10	3.45%	0.11%	无重大变化
短期借款	302,593,785.39	23.46%	311,930,152.07	24.03%	-0.57%	无重大变化
合同负债	24,186,222.30	1.88%	23,336,136.64	1.80%	0.08%	无重大变化
租赁负债	43,929,040.45	3.41%	43,507,771.84	3.35%	0.06%	无重大变化

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）					3,817,892.11			3,817,892.11
5.其他非流动金融资产	81,617,657.43	5,606,829.38				20,647,335.56		66,577,151.25
金融资产小计	81,617,657.43	5,606,829.38			3,817,892.11	20,647,335.56		70,395,043.36
上述合计	81,617,657.43	5,606,829.38			3,817,892.11	20,647,335.56		70,395,043.36
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况
货币资金	13,060,229.00	13,060,229.00	质押、冻结	司法冻结、银行承兑汇票保证金
应收票据	2,968,564.29	2,820,136.08	背书	已背书未到期的商业承兑汇票
固定资产	45,217,100.00	40,384,522.55	查封	为解除银行冻结款项提供反担保
无形资产	8,728,000.00	8,320,693.24	查封	诉中保全，案件尚未结束
其他应收款	2,307,129.88	2,289,329.88	代垫费用	代垫诉讼费、代垫案件受理费
合计	72,281,023.17	66,874,910.75		

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
1,772,555.21	6,999,296.94	-74.68%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
无锡凯龙锡创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	自建	否	股权投资	0.00	0.00	自有资金		0.00	0.00	不适用	2025 年 11 月 05 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于与专业机构共同投资设立基金的公告》（公告编号：2025-069）
合计	--	--	--	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	69,999,317.18	5,606,829.38			20,647,335.56	-11,485,751.42		37,866,230.20	自有资金
基金	11,000,000.00					2,710,921.05		13,710,921.05	自有资金
其他	15,000,000.00							15,000,000.00	自有资金
合计	95,999,317.18	5,606,829.38	0.00	0.00	20,647,335.56	-8,774,830.37	0.00	66,577,151.25	--

5、募集资金使用情况

□适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

□适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

□适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 □不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
凯龙蓝烽	子公司	载体及催化剂的研发、生产及销售	165,000,000.00	246,708,938.80	133,859,321.39	76,919,999.22	9,401,179.41	-9,258,173.41
观蓝新材料	子公司	特种陶瓷制品的研发、生产及销售	72,001,200.00	263,287,707.80	123,769,408.48	61,123,730.03	7,845,728.54	-7,845,728.54
凯龙宝顿	子公司	汽车后处理产品的研发、生产及销售	50,000,000.00	113,746,648.49	30,653,048.84	49,932,331.09	2,481,898.36	-2,512,487.26
江苏希领	子公司	精密部件制造及销售	101,799,700.00	93,145,925.37	71,693,860.94	17,065,496.57	2,139,344.56	-2,139,344.56
欧瑞森	子公司	检验检测服务	79,114,500.00	94,574,958.66	49,999,452.12	7,991,390.16	7,383,045.10	-7,383,045.10

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

无

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、经济周期与市场环境波动风险

公司所处的汽车产业链与宏观经济周期紧密相关。当前全球经济与国内汽车市场仍面临不确定性，若下游行业景气度出现波动或市场需求放缓，可能对公司的生产经营与盈利能力造成影响。

应对措施：公司将不断增强宏观研判与需求跟踪，灵活调整产销计划与产能布局，通过规模化与精细化管理提升韧性。同时，加快新技术、新产品研发与市场导入，优化产品结构，并强化高端人才引进，有效平滑周期波动。

2、政策变动风险

公司主营业务与环保排放标准、汽车产业政策等密切相关。国内外相关政策的调整或趋严，例如排放法规升级、汽车补贴政策退坡、特定市场贸易壁垒增加等，可能对公司的技术路线、产品成本、市场准入及海外业务拓展带来不确定性挑战。

应对措施：公司将强化标准追踪，加大前瞻技术投入，确立合规领先优势。通过深化行业协会联动，参与标准制定，并推进市场多元化战略，灵活调整经营策略，有效化解政策变动风险。

3、新业务拓展与整合风险

公司正积极向具身智能机器人新兴领域进行战略拓展。具身智能行业目前仍处于早期发展阶段，技术路径、商业模式与市场需求尚在持续演进与探索过程中。公司在相关领域的布局属于前瞻性投入，相关业务收入规模和占比相对较低，未来实际发展进度、商业化成果及对整体经营的影响均存在不确定性。敬请广大投资者注意行业技术迭代、市场竞争、商业化进程不及预期等潜在风险，理性判断，审慎决策。

应对措施：公司将采取审慎稳健的策略，注重与高校、科研院所及产业链伙伴的合作，分散技术风险。同时，公司将加强内部资源协同与项目管理，设立清晰的阶段目标与考核机制，确保新业务孵化与公司整体战略有效衔接，并动态评估调整投入节奏，以实现新旧业务的平稳协同发展。

4、产品质量控制风险

公司主要客户均为国内知名的汽车制造商，客户对产品的质量有着严格的要求，如果因公司产品质量问题给终端客户造成损失，则可能导致公司面临向客户偿付索赔款甚至客户终止合作关系的风险，进而对公司业务发展造成重大不利影响。

应对措施：持续完善质量管理体系，确保产品质量符合标准，持续加强员工培训，提升质量意识等，以降低因产品质量问题导致的潜在风险。

5、原材料价格波动风险

公司产品的原材料占成本比例较高，并且公司使用的原材料中包括铂、钯、铑等贵金属，价格波动较大，原材料的供应和价格波动将直接影响公司的生产成本和盈利水平。

应对措施：持续加强对采购商品价格市场趋势研判，科学规划生产与库存策略，合理控制原材料库存水平；持续深化供应链协同管理，优化采购模式；强化产业链资源整合与成本管控，通过技术升级、工艺优化、产品结构调整等方式消化成本压力，必要时通过合理的产品价格调整传导部分风险，最大限度降低原材料价格波动对公司经营的影响。

6、财务风险

（1）应收账款发生坏账的风险截至报告期末，公司应收账款余额为 277,891,834.49 元，占总资产的 21.55%。虽然公司一年以内的应收账款占比较高且公司客户信用资质良好，公司还制定了严谨的坏账计提政策，并采取多项措施控制应收账款坏账风险，但仍不能完全排除如未来欠款客户出现重大经营风险导致公司大量应收账款无法收回而给公司造成损失的情形。

应对措施：定期对应收款项的性质、账龄、额度进行分析；同时及时跟进项目进展，沟通项目回款进度，加强应收款项的催收工作；并对应收款项的欠款单位持续关注，了解其日常的经营状况和回款政策，保证客户回款的可持续性。

（2）存货减值的风险截至报告期末，公司存货的账面余额为 250,697,584.74 元，已计提存货跌价准备或合同履约成本减值准备 42,006,529.52 元。公司主要存货均有对应的订单或生产计划，但如因产品质量、交货周期等因素不能满足客户订单需求，或客户因产品下游市场需求波动进而调整或取消订单，可能导致公司产品无法正常销售，进而造成存货的跌价损失，对公司的经营产生不利影响。

应对措施：优化库存管理，通过灵活的生产计划和及时的市场响应，降低存货减值风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 26 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/)	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2025 年度网上业绩说明会的	2025 年度业绩情况说明	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)披露

	网络互动			全体投资者		的投资者关系 活动记录表 (编号：2026- 001)
--	------	--	--	-------	--	--------------------------------------

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杜永振	副总经理	解聘	2026 年 03 月 18 日	个人原因
袁银男	独立董事	任期满离任	2026 年 05 月 18 日	换届
吴旭陵	独立董事	被选举	2026 年 05 月 18 日	换届
臧志成	总经理	任免	2026 年 05 月 18 日	换届
李怀朝	总经理	聘任	2026 年 05 月 18 日	换届
李怀朝	副总经理	任免	2026 年 05 月 18 日	换届
邓小青	副总经理、财务负责人	任期满离任	2026 年 05 月 18 日	换届
唐子成	财务负责人	聘任	2026 年 05 月 18 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

（1）2026 年 2 月 3 日，公司召开第四届董事会第二十八次（临时）会议，审议通过了《关于回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，本次回购注销的第一类限制性股票共计 99.72 万股。

（2）2026 年 2 月 4 日，公司披露了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》（公告编号：2026-011），自公告日起 45 天内未收到债权人要求公司清偿债务或者提供相应的担保的情形。

（3）经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次第一类限制性股票回购注销事宜已于 2026 年 5 月 13 日办理完成。本次回购注销完成后，公司总股本由 114,882,000 股减少至 113,884,800 股。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

□是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司依法合规运营，在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极保护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，积极履行社会责任。

（1）公司治理方面

公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《公司章程》的要求，建立了由股东会、董事会等组成的法人治理机构，形成了完整的内控制度，公司股东会、董事会规范运作，构建了权责分明、协调运作、互相制衡的治理机制。报告期内，公司通过不断完善治理结构和内控体系，提升公司规范运作水平，充分保障了公司所有股东的合法权益。

（2）股东及投资者权益保护

公司严格按照法律法规的要求，规范地召集、召开股东会，平等对待所有股东，股东会采用现场会议与网络投票相结合的方式，确保所有股东特别是中小股东能够充分行使自己的权利。公司通过中国证监会指定的创业板信息披露网站，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有投资者都能够公平地获取公司信息。通过接待现场调研、投资者电话专线、业绩说明会、互动易平台等多种渠道和方式，积极与投资者互动交流，增进投资者对公司的了解。

（3）职工权益保护

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，让员工工作开心、生活舒心、收入称心。严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，设置了女职工康乃馨服务站。重视员工技能素质培养，通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训，使员工个人综合能力得到提升。设有劳模创新工作室，发挥“头雁”效应，弘扬劳模精神、工匠精神、锐意进取。

（4）供应商和客户权益保护

与供应商坚持“自愿、平等、公平、诚实信用”的交易原则，注重于供应商相互促进共同成长，通过双方在技术、质量、服务商的互相交流和学习实现双方的共同发展与进步；为客户提供安全、可靠的产品和优质的服务是公司的一贯追求，通过持续技术创新来满足客户的需求，通过加强产品质量和提供更满意的服务，提高客户的满意度和忠诚度。

（5）环境保护与可持续发展

在生产经营过程中，公司严格遵守国家和地方相关环保法律法规及规章，并及时获取、更新和传达相关环保法律法规及标准，以新的法规和标准为依据进行公司内部日常环保管理，积极履行企业环保义务，落实国家节能减排方针政策。公司成功研发的商用车、非道路移动机械、船舶等移动源尾气后处理产品及固定源废气治理设备在市场上的广泛应用，使排放物得到有效控制并达到法规要求，减少尾气对环境的危害。

（6）践行社会责任情况

公司始终坚持依法经营的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，公司严格按照国家法律法规政策的规定生产经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

第五节 重要事项

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

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计
☐是 ☒否
公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期末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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决	披露日期	披露索引
------------	----------	----------	----------	---------------	----------	------	------

					执行情况		
凯龙高科诉赵闯的侵害技术秘密纠纷案件	6,178.72	否	终审判决	江苏省无锡市中级人民法院出具《民事判决书》 ((2023)苏02民初281号), 作出如下判决: (一) 赵闯立即删除其非法复制、存储的凯龙高科图纸、技术文档及研发项目技术资料, 停止披露、使用、允许他人使用该技术秘密, 停止侵害的时间持续至该技术秘密为公众所知悉为止; (二) 赵闯于本判决生效之日起十日内赔偿凯龙高科经济损失 500 万元; (三) 赵闯于本判决生效之日起十日内赔偿凯龙高科合理费用 50 万元; (四) 驳回凯龙高科的其他诉讼请求。 双方均对一审判决结果不服, 依法提起上诉。2026 年 3 月, 江苏省高级人民法院作出《民事判决书》 ((2025)苏民终 244 号), 判决如下: 驳回上诉, 维持原判。	执行中	2026 年 03 月 30 日	具体内容详见公司在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2026-024)
凯龙高科诉赵闯、南京瀚深材料科技股份有限公司(曾用名南京依柯卡特排放技术股份有限公司)、依柯卡特排放控制技术(南京)有限公司、南京瀚深工业部件有限公司的侵害技术秘密纠纷案件	18,533.15	否	终审判决	江苏省无锡市中级人民法院出具《民事判决书》 ((2023)苏02民初282号), 作出如下判决: (一) 赵闯立即停止披露、使用、允许他人使用涉案技术秘密, 停止侵害的时间持续至涉案技术秘密为公众所知悉为止; (二) 南京瀚深材料科技股份有限公司立即停止获取、披露、使用或者允许他人使用涉案技术秘密, 停止侵害的时间持续至涉案技术秘密为公众所知悉为止; (三) 赵闯、南京瀚深材料科技股份有限公司于本判决生效之日起十日内赔偿凯龙高科经济损失 500 万元; (四) 赵闯、南京瀚深材料科技股份有限公司于本判决生效之日起十日内赔偿凯龙高科合理费用 50 万元; (五) 驳回凯龙高科的其他诉讼请求。 双方均对一审判决结果不服, 依法提起上诉。2026 年 5 月, 江苏省高级人民法院作出《民事判决书》 ((2025)苏民终 142 号),	-	2026 年 06 月 02 日	具体内容详见公司在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2026-055)

				判决如下：（一）撤销江苏省无锡市中级人民法院（2023）苏 02 民初 282 号民事判决；（二）驳回凯龙高科的全部诉讼请求。针对本案二审判决，公司拟依法向上一级人民法院申请再审，以进一步维护公司合法权益。			
--	--	--	--	---	--	--	--

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
公司或子公司作为原告未达到重大诉讼（仲裁）披露标准的小额诉讼（仲裁）汇总情况	2,788.30	否	按诉讼流程推进中，部分案件尚未结案，已结案的案件按流程执行	对公司生产经营无重大影响	按诉讼流程执行		
公司或子公司作为被告未达到重大诉讼（仲裁）披露标准的小额诉讼（仲裁）汇总情况	4,136.42	否	按诉讼流程推进中，部分案件尚未结案，已结案的案件按流程执行	对公司生产经营无重大影响	按诉讼流程执行		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

①承租方：江苏凯龙宝顿动力科技有限公司

出租方：江苏瑞金建设投资发展集团有限公司

租赁物：江宁区禄口街道蓝天路 228 号 2 号厂房

租赁期限于 2026 年 1 月 31 日止

报告期内租金总额：79.67 万元

承租方：江苏凯龙宝顿动力科技有限公司

出租方：南京御雅轩投资管理有限公司

租赁物：南京市江宁区禄口街道神州路 37 号创智产业园 B 栋

租赁期限于 2025 年 10 月 31 日起

报告期内租金总额：131.37 万元

②承租方：江苏观蓝新材料科技有限公司

出租方：扬州市洪泉实业有限公司

租赁物：浦江东路 168 号 1 号联合厂房、洪泉办公楼 3 楼

租赁期限于 2024 年 1 月 1 日起

报告期内租金总额：153.53 万元

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

重要事项概述	披露日期	公告标题	公告编号
出售回购股份	2026/1/6	关于出售回购股份的进展公告	2026-001

	2026/2/4	关于出售回购股份的进展公告	2026-012
	2026/3/3	关于出售回购股份的进展公告	2026-018
	2026/4/3	关于出售回购股份的进展公告	2026-025
	2026/5/6	关于出售回购股份的进展公告	2026-047
	2026/5/18	关于出售回购股份结果及出售股份比例达 1%暨股份变动的公告	2026-049
重大资产重组	2026/1/21	关于筹划重大资产重组的停牌公告	2026-002
	2026/1/27	关于筹划重大资产重组的停牌进展公告	2026-003
	2026/2/4	关于披露发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案的一般风险提示暨公司股票复牌公告	2026-006
	2026/2/4	凯龙高科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案	-
业绩预告	2026/1/30	2025 年度业绩预告	2026-004
股权激励回购注销	2026/2/4	关于回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告	2026-009
	2026/2/4	关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告	2026-011
	2026/5/13	关于部分限制性股票回购注销完成的公告	2026-048
现金管理	2026/2/11	关于使用自有资金进行现金管理的公告	2026-017
出售资产	2026/3/21	关于拟出售资产的公告	2026-022
董事、高级管理人员变动暨换届选举	2026/3/19	关于独立董事任期届满离任暨高级管理人员辞去职务的公告	2026-020
	2026/4/27	关于董事会换届选举的公告	2026-035
	2026/5/18	关于选举第五届董事会职工代表董事的公告	2026-052
	2026/5/18	关于董事会完成换届选举及聘任高级管理人员、内审负责人、证券事务代表的公告	2026-053

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	28,946,275	25.20%				-1,010,700	-1,010,700	27,935,575	24.53%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	28,886,275	25.14%				-980,700	-980,700	27,905,575	24.50%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	28,886,275	25.14%				-980,700	-980,700	27,905,575	24.50%
4、外资持股	60,000	0.05%				-30,000	-30,000	30,000	0.03%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	60,000	0.05%				-30,000	-30,000	30,000	0.03%
二、无限售条件股份	85,935,725	74.80%				13,500	13,500	85,949,225	75.47%
1、人民币普通股	85,935,725	74.80%				13,500	13,500	85,949,225	75.47%
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	114,882,000	100.00%				-997,200	-997,200	113,884,800	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

- 1、2026 年 2 月 3 日，公司召开第四届董事会第二十八次（临时）会议，审议通过了《关于回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，本次回购注销的第一类限制性股票共计 99.72 万股，占回购注销前公司总股本的 0.87%。2026 年 2 月 4 日，公司披露了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》（公告编号：2026-011），自公告日起 45 天内未收到债权人要求公司清偿债务或者提供相应的担保的情形。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次第一类限制性股票回购注销事宜已于 2026 年 5 月 13 日办理完成。本次回购注销完成后，公司总股本由 114,882,000 股减少至 113,884,800 股。
- 2、公司于 2025 年 8 月 22 日披露了《关于董事、高级管理人员辞任暨选举董事、聘任高级管理人员的公告》。其中，邹海平先生辞去董事职务，丁乾坤先生、马赟先生辞去副总经理职务。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 18 号——股东及董事、高级管理人员减持股份（2025 年修订）》规定，董事、高级管理人员在本人离职后六个月内不得减持公司股份；上市公司董事、高级管理人员在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年度通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份，不得超过其所持本公司股份总数的百分之二十五。报告期末，前述人员名下合计 38,875 股由锁定股变为流通股。
- 3、公司于 2025 年 10 月 25 日披露了《关于修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的公告》，不再设置监事会，免去程宗匠女士监事职务。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 18 号——股东及董事、高级管理人员减持股份（2025 年修订）》规定，上市公司董事、高级管理人员在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年度通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份，不得超过其所持本公司股份总数的百分之二十五；董事、高级管理人员所持本公司股份在年内增加的，新增无限售条件股份当年度可转让百分之二十五。报告期末，程宗匠女士名下 375 股被锁定。
- 4、公司于 2026 年 5 月 18 日披露了《关于董事会完成换届选举及聘任高级管理人员、内审负责人、证券事务代表的公告》，邓小青先生任期届满不再担任公司副总经理、财务负责人职务。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 18 号——股东及董事、高级管理人员减持股份（2025 年修订）》规定，董事、高级管理人员在本人离职后六个月内不得减持公司股份。报告期末，邓小青先生名下 25,000 股被锁定。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

2026 年 2 月 3 日，公司召开第四届董事会第二十八次（临时）会议，审议通过了《关于回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，本次回购注销的第一类限制性股票共计 99.72 万股，占回购注销前公司总股本的 0.87%。2026 年 2 月 4 日，公司披露了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》（公告编号：

2026-011），自公告日起 45 天内未收到债权人要求公司清偿债务或者提供相应的担保的情形。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次第一类限制性股票回购注销事宜已于 2026 年 5 月 13 日办理完成。本次回购注销完成后，公司总股本由 114,882,000 股减少至 113,884,800 股。

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

2025 年 10 月 23 日，公司召开第四届董事会第二十五次（临时）会议，审议通过了《关于出售已回购股份计划的议案》，根据公司于 2024 年 2 月 7 日披露的《回购报告书》之用途约定，同意公司以集中竞价方式出售已回购股份 1,223,300 股,实施期限为自出售计划公告披露之日起 15 个交易日后的 6 个月内（即 2025 年 11 月 17 日至 2026 年 5 月 16 日，根据中国证监会及深圳证券交易所相关规定禁止出售的期间除外），出售价格根据二级市场价格确定。

截至 2026 年 5 月 15 日，公司通过集中竞价交易方式累计出售回购股份数量为 1,223,300 股，出售所得资金总额为 39,370,459.49 元（不含交易费用）。本次以集中竞价交易方式出售已回购股份计划已实施完毕，出售已回购股份事项与前期已披露的出售计划不存在差异。

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

具体详见“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
臧志成	27,487,500	186,000		27,301,500	股权激励限售股/高管锁定股	董事、高级管理人员任期内每年锁定 75%/按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
叶峻	372,000	186,000		186,000	股权激励限售股	董事任期内每年锁定 75%/按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
邓小青	75,000	30,000	25,000	70,000	股权激励限售股/高管锁定股	离任高级管理人员按照减持股份/股权激励限售股解除限售相关规定执行
臧梦蝶	66,000	33,000		33,000	股权激励限售股	按照股权激励限售股解除

						限售相关规定执行
丁乾坤	65,500	34,375		31,125	股权激励限售股/高管锁定股	离任高级管理人员按照减持股份/股权激励限售股解除限售相关规定执行
李怀朝	60,000	30,000		30,000	股权激励限售股	董事、高级管理人员任期内每年锁定 75%/按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
刘德文	60,000	30,000		30,000	股权激励限售股	按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
马赞	60,000	33,000		27,000	股权激励限售股/高管锁定股	离任高级管理人员按照减持股份/股权激励限售股解除限售相关规定执行
殷召平	36,000	18,000		18,000	股权激励限售股	董事、高级管理人员任期内每年锁定 75%/按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
周颖	36,000	18,000		18,000	股权激励限售股	按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
余震平	36,000	18,000		18,000	股权激励限售股	按照股权激励限售股解除限售相关规定执行
其他	592,275	419,700	375	172,950	股权激励限售股/高管锁定股	-
合计	28,946,275	1,036,075	25,375	27,935,575	--	--

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		14,313	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
臧志成	境内自然人	32.02%	36,464,000.00	-186000.00	27,301,500.00	9,162,500.00	冻结	2,374,000.00
无锡市凯成投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.71%	6,500,000.00	0	0	6,500,000.00	不适用	0
臧梦蝶	境内自然人	2.81%	3,197,000.00	-33000.00	33,000.00	3,164,000.00	不适用	0
臧雨芬	境内自然人	1.73%	1,971,000.00	-9000.00	9,000.00	1,962,000.00	不适用	0
臧小妹	境内自然人	1.71%	1,950,000.00	0	0	1,950,000.00	不适用	0

			0.00			0.00		
孟庆涛	境内自然人	1.41%	1,600,500.00	1600500.00	0	1,600,500.00	不适用	0
陈真壁	境内自然人	1.30%	1,477,800.00	1477800.00	0	1,477,800.00	不适用	0
王恒	境内自然人	0.78%	892,716.00	892716.00	0	892,716.00	不适用	0
孟小桐	境内自然人	0.77%	873,100.00	873100.00	0	873,100.00	不适用	0
李莺	境内自然人	0.74%	842,800.00	842,800.00	0	842,800.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		臧志成、臧梦蝶、臧小妹、臧雨芬为一致行动人，臧志成成为无锡市凯成投资合伙企业（有限合伙）实际控制人，该等股东构成关联关系。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		公司回购股份 1,693,100 股，占公司目前总股本的 1.49%，回购的股份存放于公司在中国登记结算有限责任公司开立的回购专用账户。						
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		
臧志成	9,162,500.00				人民币普通股	9,162,500.00		
无锡市凯成投资合伙企业（有限合伙）	6,500,000.00				人民币普通股	6,500,000.00		
臧梦蝶	3,164,000.00				人民币普通股	3,164,000.00		
臧雨芬	1,962,000.00				人民币普通股	1,962,000.00		
臧小妹	1,950,000.00				人民币普通股	1,950,000.00		
孟庆涛	1,600,500.00				人民币普通股	1,600,500.00		
陈真壁	1,477,800.00				人民币普通股	1,477,800.00		
王恒	892,716.00				人民币普通股	892,716.00		
孟小桐	873,100.00				人民币普通股	873,100.00		
李莺	842,800.00				人民币普通股	842,800.00		
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		臧志成、臧梦蝶、臧小妹、臧雨芬为一致行动人，臧志成成为无锡市凯成投资合伙企业（有限合伙）实际控制人，该等股东构成关联关系。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		1、股东陈真壁除通过普通证券账户持有 472,400 股外，还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,005,400 股，实际合计持有 1,477,800 股； 2、股东李莺通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 842,800 股						

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
臧志成	董事长	现任	36,650,000	0	0	36,464,000	372,000	0	186,000
李怀朝	董事、总经理	现任	75,000	0	0	45,000	60,000	0	30,000
叶峻	董事	现任	465,000	0	0	279,000	372,000	0	186,000
殷召平	职工代表董事、副总经理	现任	36,000	0	0	18,000	36,000	0	18,000
邓小青	副总经理、财务负责人	离任	100,000	0	0	70,000	60,000	0	30,000
合计	--	--	37,326,000	0	0	36,876,000	900,000	0	450,000

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：凯龙高科技股份有限公司

单位：元		
项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	45,370,690.42	75,463,532.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,817,892.11	
衍生金融资产		
应收票据	3,131,389.63	1,417,453.62
应收账款	277,891,834.49	248,297,452.23
应收款项融资	3,786,114.05	1,537,527.61
预付款项	27,429,609.08	10,665,419.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,709,885.50	2,524,542.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	208,691,055.22	205,478,734.56
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,610,485.48	20,017,426.42

流动资产合计	599,438,955.98	565,402,088.49
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	66,577,151.25	81,617,657.43
投资性房地产		
固定资产	469,934,220.58	494,905,304.06
在建工程	6,076,819.58	6,135,941.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	45,950,885.94	44,751,471.10
无形资产	78,671,565.77	80,187,577.58
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	7,652,857.33	8,926,784.60
递延所得税资产	10,755,985.73	10,467,206.85
其他非流动资产	4,623,841.65	5,515,841.29
非流动资产合计	690,243,327.83	732,507,784.86
资产总计	1,289,682,283.81	1,297,909,873.35
流动负债：		
短期借款	302,593,785.39	311,930,152.07
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	48,498,802.60	66,883,347.53
应付账款	234,481,414.86	232,374,695.37
预收款项		
合同负债	24,186,222.30	23,336,136.64
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	13,560,591.50	15,870,240.56

应交税费	5,959,630.29	1,493,518.87
其他应付款	12,526,557.80	16,653,018.00
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,838,188.05	3,773,312.66
其他流动负债	25,987,723.33	22,871,292.02
流动负债合计	671,632,916.12	695,185,713.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	43,929,040.45	43,507,771.84
长期应付款	105,206,849.27	103,471,232.85
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,963,491.45	23,661,810.90
递延所得税负债	342,758.50	63,268.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	172,442,139.67	170,704,083.87
负债合计	844,075,055.79	865,889,797.59
所有者权益：		
股本	113,884,800.00	114,882,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	778,719,697.03	761,204,845.75
减：库存股	29,255,254.18	43,047,139.19
其他综合收益	0.00	
专项储备	0.00	
盈余公积	26,603,251.15	26,603,251.15
一般风险准备	0.00	
未分配利润	-462,156,061.99	-446,689,784.07
归属于母公司所有者权益合计	427,796,432.01	412,953,173.64
少数股东权益	17,810,796.01	19,066,902.12
所有者权益合计	445,607,228.02	432,020,075.76
负债和所有者权益总计	1,289,682,283.81	1,297,909,873.35

法定代表人：臧志成

主管会计工作负责人：唐子成

会计机构负责人：唐子成

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	37,828,466.31	47,714,188.09
交易性金融资产	3,817,892.11	
衍生金融资产		
应收票据	3,131,389.63	909,695.16
应收账款	243,639,603.45	220,884,031.62
应收款项融资	1,950,074.05	10,025.87
预付款项	26,553,652.10	9,671,201.74
其他应收款	37,390,956.72	44,376,564.26
其中：应收利息		
应收股利	30,310,000.00	42,810,000.00
存货	133,094,789.36	136,547,260.56
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,066,610.61	11,055,109.95
流动资产合计	497,473,434.34	471,168,077.25
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	401,763,834.61	396,663,834.61
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	66,577,151.25	81,617,657.43
投资性房地产		
固定资产	213,558,493.76	226,089,494.29
在建工程	714,584.73	1,323,437.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,895,101.17	24,428,380.80
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,998,377.57	4,989,309.34

递延所得税资产		
其他非流动资产	1,807,956.17	3,665,750.19
非流动资产合计	713,315,499.26	738,777,863.93
资产总计	1,210,788,933.60	1,209,945,941.18
流动负债：		
短期借款	170,044,231.22	172,284,231.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	101,988,573.60	145,647,867.10
应付账款	259,437,034.56	252,880,493.24
预收款项		
合同负债	25,700,659.79	23,793,222.38
应付职工薪酬	8,354,439.50	10,074,739.00
应交税费	3,690,290.00	665,025.70
其他应付款	56,045,445.00	61,896,571.49
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	23,895,599.47	19,795,999.82
流动负债合计	649,156,273.14	687,038,149.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,791,628.08	15,805,018.99
递延所得税负债	53,979.62	63,268.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,845,607.70	15,868,287.27
负债合计	663,001,880.84	702,906,437.22
所有者权益：		
股本	113,884,800.00	114,882,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	778,294,737.69	760,779,886.41

减：库存股	29,255,254.18	43,047,139.19
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,603,251.15	26,603,251.15
未分配利润	-341,740,481.90	-352,178,494.41
所有者权益合计	547,787,052.76	507,039,503.96
负债和所有者权益总计	1,210,788,933.60	1,209,945,941.18

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	358,227,822.97	314,775,100.77
其中：营业收入	358,227,822.97	314,775,100.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	393,073,913.38	336,465,857.03
其中：营业成本	316,696,883.86	266,192,959.27
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	3,957,841.89	3,434,599.05
销售费用	12,139,512.64	10,790,577.96
管理费用	28,993,693.07	29,939,559.72
研发费用	24,132,589.80	22,097,877.48
财务费用	7,153,392.12	4,010,283.55
其中：利息费用	6,191,316.46	4,153,921.89
利息收入	48,410.41	500,320.22
加：其他收益	6,983,416.29	8,596,337.68
投资收益（损失以“—”号填列）	-33,194.03	-2,647,412.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	5,606,829.38	10,599,862.29

信用减值损失（损失以“—”号填列）	-823,561.05	-2,312,247.93
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,474,385.32	-6,616,434.96
资产处置收益（损失以“—”号填列）	130,421.32	294,703.59
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-25,456,563.82	-13,775,948.13
加：营业外收入	6,158,349.85	100,000.00
减：营业外支出	2,869.82	369,416.79
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-19,301,083.79	-14,045,364.92
减：所得税费用	21,300.24	-1,565,153.43
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-19,322,384.03	-12,480,211.49
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-19,322,384.03	-12,480,211.49
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）	-15,466,277.92	-10,694,755.87
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-3,856,106.11	-1,785,455.62
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-19,322,384.03	-12,480,211.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	-15,466,277.92	-10,694,755.87
归属于少数股东的综合收益总额	-3,856,106.11	-1,785,455.62
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	-0.13	-0.09
（二）稀释每股收益	-0.13	-0.09

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：臧志成

主管会计工作负责人：唐子成

会计机构负责人：唐子成

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	321,239,129.88	290,620,106.82
减：营业成本	282,472,922.43	259,916,439.73
税金及附加	2,548,040.11	2,018,771.55
销售费用	7,411,527.31	6,856,874.80
管理费用	18,139,671.34	20,663,292.62
研发费用	10,469,914.37	12,685,943.31
财务费用	3,206,061.26	2,533,734.73
其中：利息费用	3,177,933.75	2,722,919.61
利息收入	22,003.64	218,637.00
加：其他收益	4,340,753.72	6,299,161.35
投资收益（损失以“—”号填列）	116,004.34	-589,565.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	5,606,829.38	10,599,862.29
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-262,506.45	-1,511,197.89
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,474,385.32	-6,616,434.96
资产处置收益（损失以“—”号填列）	98,561.09	279,733.99
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	4,416,249.82	-5,593,390.73
加：营业外收入	6,012,673.45	41,804.86
减：营业外支出	199.42	172,163.57
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	10,428,723.85	-5,723,749.44
减：所得税费用	-9,288.66	1,052,920.96
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	10,438,012.51	-6,776,670.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	10,438,012.51	-6,776,670.40
（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	10,438,012.51	-6,776,670.40
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	261,105,066.70	288,941,127.55
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	459,415.31	43,880.38
收到其他与经营活动有关的现金	11,641,833.75	13,291,128.22
经营活动现金流入小计	273,206,315.76	302,276,136.15
购买商品、接受劳务支付的现金	188,485,924.24	163,683,683.53
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	75,766,424.00	67,419,378.22
支付的各项税费	10,941,965.73	15,711,802.29
支付其他与经营活动有关的现金	46,057,767.14	35,498,084.48
经营活动现金流出小计	321,252,081.11	282,312,948.52
经营活动产生的现金流量净额	-48,045,765.35	19,963,187.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	138,572,047.29	
取得投资收益收到的现金	511,127.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	139,083,174.68	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,772,555.21	6,999,296.94
投资支付的现金	95,644,767.11	
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	97,417,322.32	6,999,296.94
投资活动产生的现金流量净额	41,665,852.36	-6,999,296.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,600,000.00	50,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,600,000.00	50,000,000.00
取得借款收到的现金	115,980,000.00	175,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,200,000.00	
筹资活动现金流入小计	121,780,000.00	225,550,000.00
偿还债务支付的现金	130,220,000.00	193,221,770.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,416,841.03	3,582,648.76
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	4,264,596.33	
筹资活动现金流出小计	137,901,437.36	196,804,419.14
筹资活动产生的现金流量净额	-16,121,437.36	28,745,580.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,966.46	
五、现金及现金等价物净增加额	-22,505,316.81	41,709,471.55
加：期初现金及现金等价物余额	54,815,778.23	48,488,106.84
六、期末现金及现金等价物余额	32,310,461.42	90,197,578.39

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	225,149,617.88	277,913,786.65
收到的税费返还	454,451.87	23,874.34

收到其他与经营活动有关的现金	33,883,812.09	11,949,277.98
经营活动现金流入小计	259,487,881.84	289,886,938.97
购买商品、接受劳务支付的现金	196,466,769.37	213,694,541.72
支付给职工以及为职工支付的现金	47,793,713.07	42,717,134.76
支付的各项税费	7,470,496.78	8,539,991.42
支付其他与经营活动有关的现金	50,591,846.38	21,363,977.88
经营活动现金流出小计	302,322,825.60	286,315,645.78
经营活动产生的现金流量净额	-42,834,943.76	3,571,293.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	138,572,047.29	
取得投资收益收到的现金	13,011,127.39	6,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	151,583,174.68	6,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	790,016.54	1,670,741.60
投资支付的现金	100,744,767.11	
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	101,534,783.65	1,670,741.60
投资活动产生的现金流量净额	50,048,391.03	4,929,258.40
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	68,980,000.00	112,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	68,980,000.00	112,050,000.00
偿还债务支付的现金	71,220,000.00	99,221,770.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,842,468.79	2,726,169.61
支付其他与筹资活动有关的现金	4,263,500.00	
筹资活动现金流出小计	78,325,968.79	101,947,939.99
筹资活动产生的现金流量净额	-9,345,968.79	10,102,060.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-2,132,521.52	18,602,611.60
加：期初现金及现金等价物余额	30,910,987.83	35,892,276.14
六、期末现金及现金等价物余额	28,778,466.31	54,494,887.74

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
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	114,882,000.00				761,204,845.75	43,047,139.19			26,603,251.15		-446,689,784.07		412,953,173.64	19,066,902.12432,020,075.76
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	114,882,000.00				761,204,845.75	43,047,139.19			26,603,251.15		-446,689,784.07		412,953,173.64	19,066,902.12432,020,075.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-997,200.00				17,514,851.28	-13,791,885.01					-15,466,277.92		14,843,258.37	-1,256,106.1113,587,152.26
（一）综合收益总额					-3,988,800.00						-15,466,277.92		-19,455,077.92	-3,856,106.11-23,311,184.03
（二）所有者投入和减	-997,200.00												-997,200.00	2,600,000.001,602,800.00

少资本															
1. 所有者投入的普通股	997,200.00	-											-997,200.00	2,600,000.00	1,602,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
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					21,503,651.28	13,791,885.01						35,295,536.29		35,295,536.29
四、本期期末余额	113,884,800.00				778,719,697.03	29,255,254.18			26,603,251.15		-462,156,061.99	427,796,432.01	17,810,796.01	445,607,228.02

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	114,982,000.00				755,089,478.04	29,776,128.50			26,603,251.15		-340,159,985.90		526,738,614.79	-4,115,879.10	522,622,735.69
加：会计政策															

变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	114,982,000.00				755,089,478.04	29,776,128.50			26,603,251.15		-340,159,985.90		526,738,614.79	-4,115,879.10	522,622,735.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					18,241,456.12						-10,694,755.87		7,546,700.25	13,531,923.52	21,078,623.77
（一）综合收益总额											-10,694,755.87		10,694,755.87	-1,785,455.62	12,480,211.49
（二）所有者投入和减少资本					18,241,456.12								18,241,456.12	15,317,379.14	33,558,835.26
1．所有者投入的普通股					17,182,620.04								17,182,620.04	15,317,379.14	32,499,999.18
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					1,058,836.08								1,058,836.08		1,058,836.08
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	114,982,000.00				773,330,934.16	29,776,128.50		26,603,251.15		-350,854,741.77		534,285,315.04	9,416,044.42	543,701,359.46

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	114,882,000.00				760,779,886.41	43,047,139.19			26,603,251.15	-352,178,494.41		507,039,503.96

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	114,882,000.00				760,779,886.41	43,047,139.19			26,603,251.15	-352,178,494.41	507,039,503.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-997,200.00				17,514,851.28	-13,791,885.01				10,438,012.51	40,747,548.80
（一）综合收益总额					-3,988,800.00					10,438,012.51	6,449,212.51
（二）所有者投入和减少资本	-997,200.00										-997,200.00
1．所有者投入的普通股	-997,200.00										-997,200.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
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					21,503,651.28	-13,791,885.01					35,295,536.29
四、本期期末余额	113,884,800.00				778,294,737.69	29,255,254.18			26,603,251.15	-341,740,481.90	547,787,052.76

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	114,982,000.00				755,925,948.83	29,776,128.50			26,603,251.15	-296,123,330.66		571,611,740.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	114,982,000.00				755,925,948.83	29,776,128.50			26,603,251.15	-296,123,330.66		571,611,740.82
三、本期增减变动					1,058,836.08					-6,776,670.40		-5,717,834.32

金额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额										-6,776,670.40		-6,776,670.40
（二）所有者投入和减少资本					1,058,836.08							1,058,836.08
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					1,058,836.08							1,058,836.08
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	114,982,000.00				756,984,784.91	29,776,128.50			26,603,251.15	-302,900,001.06		565,893,906.50

三、公司基本情况

凯龙高科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身无锡市凯龙汽车设备制造有限公司（以下简称凯龙有限公司）系由自然人沈培龙、蒋建明和臧志成共同出资组建，于 2001 年 12 月 12 日在无锡工商行政管理局滨湖分局登记注册，总部位于江苏省无锡市。公司现持有统一社会信用代码为 91320200733313338L 的营业执照，股本 11,388.48 万元。公司股票已于 2020 年 12 月 7 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属大气污染防治行业。主要经营活动为内燃机尾气后处理系统研发、生产和销售。产品主要有:柴油发动机 SCR 尾气后处理系统、柴油发动机颗粒捕集系统、气体发动机尾气后处理系统和尾气净化节能循环系统等。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 26 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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 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账款	公司将所有单项计提坏账准备的应收账款认定为重要应收账款
重要的核销应收账款	公司将所有核销的应收账款认定为重要应收账款
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额在超过资产总额 0.5% 的在建工程项目认定为重要在建工程项目
重要的投资活动现金流量	公司将单项金额超过资产总额 0.5% 的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的承诺事项	公司将影响金额超过资产总额 0.5% 的承诺事项认定为重要承诺事项
重要的资产负债表日后事项	公司将影响金额超过资产总额 0.5% 的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项

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。

（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、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。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

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。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

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）：

- 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；
- 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：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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；
- 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和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

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	确定依据
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（2）账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失 率 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款及其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算

（3）按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

11、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资。

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

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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。

12、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。

13、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	5-15	5.00%	6.33-19.00%
运输设备	年限平均法	4-5	5.00%	19.00-23.75%
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00-31.67%

14、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。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	在建工程转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物、固定资产装修	(1) 主体建设工程及配套工程已完工； (2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 设备达到预定可使用状态。

15、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。

16、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
土地使用权	50 年	年限平均法
软件	3-10 年	年限平均法
非专利技术	10 年	年限平均法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、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。

2、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。

17、长期资产减值

长期股权投资、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。

18、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、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。

20、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。

21、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：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 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。

22、股份支付

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

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

23、优先股、永续债等其他金融工具

24、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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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）公司销售内燃机尾气后处理系统等产品，属于在某一时点履行履约义务。

1）向主机厂和整车厂客户内销产品的收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户，且客户验收并上线装配认可该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2）向其他客户内销产品的收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户验收已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

3）外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（2）公司提供技术开发服务，属于在某一时点履行履约义务。

向客户提供技术开发服务的收入确认需满足以下条件：公司已根据合同完成规定服务并交付客户验收，客户根据合同规定完成验收并接受该服务内容及结果，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

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

25、合同成本

26、政府补助

1、政府补助的确认条件

(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；

(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

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

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、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：

- 商誉的初始确认；
- 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：

- 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；
- 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。

28、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：

1) 租赁负债的初始计量金额；

m. 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；

n. 本公司发生的初始直接费用；

o. 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。

本公司按照本报告第十节之五、重要会计政策及会计估计 18 长期资产减值之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：

1) 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；

m. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

n. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

o. 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；

p. 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。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：

1. 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；
- m. 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 and 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报告第十节之五、重要会计政策及会计估计 10 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，本公司按照本报告第十节之五、重要会计政策及会计估计 10 金融工具关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

29、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

30、其他

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	6%、13%

	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	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
凯龙高科技（长沙）有限公司	适用小型微利企业税率
凯龙高科技（镇江）有限公司	适用小型微利企业税率
宁波巨霖创业投资有限公司	适用小型微利企业税率
凯龙唯睿技术研究（江苏）有限公司	适用小型微利企业税率
无锡市凯奇具身智能机器人科技有限公司	适用小型微利企业税率
无锡凯龙灵掌机器人科技有限公司	适用小型微利企业税率
威普赫（香港）有限公司	中国香港当地税率
除上述以外的其他纳税主体	15%

2、税收优惠

1、享受的企业所得税优惠

- （1）本公司于 2023 年 12 月 13 日获得证书编号为 GR202332016798 的高新技术企业证书，有效期三年。本公司 2025 年度按 15%税率计缴企业所得税。
- （2）本公司之子公司凯龙蓝烽新材料科技有限公司于 2025 年 11 月 18 日获得证书编号为 GR202532005468 的高新技术企业证书，有效期三年。凯龙蓝烽 2025 年度按 15%税率计缴企业所得税。
- （3）本公司之子公司江苏凯龙宝顿动力科技有限公司于 2025 年 12 月 19 日获得证书编号为 GR202532006772 的高新技术企业证书，有效期三年。凯龙宝顿 2025 年度按 15%税率计缴企业所得税。
- （4）本公司之子公司江苏希领精密制造有限公司于 2025 年 12 月 19 日获得证书编号为 GR202532007060 的高新技术企业证书，有效期三年。江苏希领 2025 年度按 15%税率计缴企业所得税。
- （5）本公司之子公司欧瑞森人形机器人检验技术服务有限公司于 2025 年 12 月 19 日获得证书编号为 GR202532013050 的高新技术企业证书，有效期三年。欧瑞森 2025 年度按 15%税率计缴企业所得税。
- （6）本公司之子公司江苏观蓝新材料科技有限公司于 2025 年 12 月 19 日获得证书编号为 GR202532011658 的高新技术企业证书，有效期三年。观蓝新材料 2025 年度按 15%税率计缴企业所得税。

2、出口退税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号），生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。本公司所出口的产品符合生产企业出口货物增值税免、抵、退政策，退税税率为 13%。

3、小型微利企业优惠

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告[2023]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。对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本期本公司子公司凯龙高科技（长沙）有限公司、凯龙高科技（镇江）有限公司、宁波巨霖创业投资有限公司、凯龙唯睿技术研究（江苏）有限公司、无锡市凯奇具身智能机器人科技有限公司、无锡凯龙灵掌机器人科技有限公司、威普赫（香港）有限公司享受小型微利企业税收优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	499,264.17	33,051.32
银行存款	10,737,519.00	56,715,348.34
其他货币资金	34,133,907.25	18,715,132.94
合计	45,370,690.42	75,463,532.60
其中：存放在境外的款项总额	98,681.47	103,333.58

其他说明

期末银行存款 2,300,000.00 元因诉讼被冻结，使用受限；

其他货币资金余额中的 10,760,229 元系银行承兑汇票保证金，使用受限。

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	3,817,892.11	
其中：		
理财产品	3,817,892.11	
其中：		
合计	3,817,892.11	

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	3,131,389.63	1,417,453.62
合计	3,131,389.63	1,417,453.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,296,199.61	100.00%	164,809.98	5.00%	3,131,389.63	1,492,056.44	100.00%	74,602.82	5.00%	1,417,453.62
其中：										
商业承兑汇票	3,296,199.61	100.00%	164,809.98	5.00%	3,131,389.63	1,492,056.44	100.00%	74,602.82	5.00%	1,417,453.62
合计	3,296,199.61	100.00%	164,809.98	5.00%	3,131,389.63	1,492,056.44	100.00%	74,602.82	5.00%	1,417,453.62

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
商业承兑汇票	3,296,199.61	164,809.98	5.00%
合计	3,296,199.61	164,809.98	

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	
商业承兑汇票	74,602.82	90,207.16				164,809.98
合计	74,602.82	90,207.16				164,809.98

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
商业承兑票据		2,968,564.29
合计		2,968,564.29

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	276,063,791.23	251,314,344.41
1 至 2 年	15,778,735.16	9,618,745.30
2 至 3 年	3,708,913.53	5,496,953.01
3 年以上	70,877,435.97	70,161,103.27
3 至 4 年	2,664,760.88	2,229,665.14
4 至 5 年	921,741.58	645,903.79
5 年以上	67,290,933.51	67,285,534.34
合计	366,428,875.89	336,591,145.99

(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	64,077,657.72	17.49%	64,077,657.72	100.00%		65,467,477.27	19.45%	65,467,477.27	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	302,351,218.17	82.51%	24,459,383.68	8.09%	277,891,834.49	271,123,668.72	80.55%	22,826,216.49	8.42%	248,297,452.23

的应收 账款										
其 中：										
账龄组 合	302,351, 218.17	82.51%	24,459,3 83.68	8.09%	277,891, 834.49	271,123, 668.72	80.55%	22,826,2 16.49	8.42%	248,297, 452.23
合计	366,428, 875.89	100.00%	88,537,0 41.40	24.16%	277,891, 834.49	336,591, 145.99	100.00%	88,293,6 93.76	26.23%	248,297, 452.23

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
东风朝阳朝柴 动力有限公司	63,262,373.82	63,262,373.82	63,262,373.82	63,262,373.82	100.00%	预计无法 收回
上汽红岩汽车 有限公司	1,959,561.06	1,959,561.06	769,495.39	769,495.39	100.00%	预计无法 收回
天津雷沃发动 机有限公司	199,753.88	199,753.88				预计无法 收回
安徽华菱汽车有 限公司安徽华菱汽车	88.51	88.51	88.51	88.51	100.00%	预计无法 收回
杭州科百特过滤器材有 限公司	45,700.00	45,700.00	45,700.00	45,700.00	100.00%	预计无法 收回
合计	65,467,477.27	65,467,477.27	64,077,657.72	64,077,657.72		

按组合计提坏账准备类别名称：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	302,351,218.17	24,459,383.68	8.09%
合计	302,351,218.17	24,459,383.68	

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	
单项计提坏账 准备	65,467,477.27		1,191,824.13	197,995.42		64,077,657.72
按组合计提坏 账准备	22,826,216.49	1,633,167.19				24,459,383.68
合计	88,293,693.76	1,633,167.19	1,191,824.13	197,995.42		88,537,041.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	197,995.42

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	63,262,373.82		63,262,373.82	17.46%	63,262,373.82
单位二	54,169,204.29		54,169,204.29	14.95%	2,708,460.21
单位三	38,356,717.70		38,356,717.70	10.59%	1,917,835.88
单位四	28,661,536.55		28,661,536.55	7.91%	1,433,076.83
单位五	18,592,854.14		18,592,854.14	5.13%	3,188,863.36
合计	203,042,686.50		203,042,686.50	56.04%	72,510,610.10

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,786,114.05	1,537,527.61
合计	3,786,114.05	1,537,527.61

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	232,740,789.97	
合计	232,740,789.97	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,709,885.50	2,524,542.21
合计	9,709,885.50	2,524,542.21

(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
押金保证金	7,627,372.00	1,585,222.00
代垫诉讼费及案件受理费	2,307,129.88	3,790,121.08
其他	2,880,599.79	600,594.55
合计	12,815,101.67	5,975,937.63

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）	9,692,648.63	1,402,683.25
1 至 2 年	116,423.16	113,529.30
2 至 3 年	240,000.00	2,279,633.50
3 年以上	2,766,029.88	2,180,091.58
3 至 4 年	841,599.80	205,661.50
4 至 5 年	1,568,730.08	1,568,730.08
5 年以上	355,700.00	405,700.00
合计	12,815,101.67	5,975,937.63

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	5,100,000.00	39.80%	100,000.00	1.96%	5,000,000.00	100,000.00	1.67%	100,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账	7,715,101.67	60.20%	3,005,216.17	38.95%	4,709,885.50	5,875,937.63	98.33%	3,351,395.42	57.04%	2,524,542.21

账准备										
其中：										
账龄组合	7,715,101.67	60.20%	3,005,216.17	38.95%	4,709,885.50	5,875,937.63	98.33%	3,351,395.42	57.04%	2,524,542.20
合计	12,815,101.67	100.00%	3,105,216.17	24.23%	9,709,885.50	5,975,937.63	100.00%	3,451,395.42	57.75%	2,524,542.21

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	70,134.15	11,352.94	3,369,908.33	3,451,395.42
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段		-120,000.00	120,000.00	
本期计提	125,548.79	120,289.38	-592,017.42	-346,179.25
2026 年 6 月 30 日余额	195,682.94	11,642.32	2,897,890.91	3,105,216.17

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

账龄 1 年以内划入第一阶段，账龄 1-2 年的划入第二阶段，账龄 2 年以上的划入第三阶段。

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	
账龄组合	3,351,395.42					100,000.00
单项计提	100,000.00	-346,179.25				3,005,216.17
合计	3,451,395.42	-346,179.25				3,105,216.17

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
单位一	押金保证金	5,000,000.00	一年以内	39.02%	
单位二	代垫诉讼费及案件	1,568,730.08	三年以上	12.24%	1,568,730.08

	受理费				
单位三	代垫诉讼费及案件受理费	696,054.80	三年以上	5.43%	696,054.80
单位四	其他	1,345,900.00	一年以内	10.50%	67,295.00
单位五	押金保证金	630,000.00	一年以内	4.92%	31,500.00
合计		9,240,684.88		72.11%	2,363,579.88

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	25,306,774.96	91.45%	9,602,421.18	90.04%
1 至 2 年	1,316,395.19	4.76%	731,729.68	6.86%
2 至 3 年	663,137.04	2.40%	177,545.43	1.66%
3 年以上	387,006.27	1.40%	153,722.95	1.44%
合计	27,673,313.46		10,665,419.24	

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：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	81,856,695.67	20,474,646.66	61,382,049.01	65,851,643.48	15,992,044.56	49,859,598.92
在产品	34,581,159.30	3,008,691.76	31,572,467.54	61,645,518.44	6,971,025.73	54,674,492.71
库存商品	71,210,907.01	17,709,812.24	53,501,094.77	58,174,629.62	19,126,681.18	39,047,948.44
发出商品	55,448,435.11	308,258.33	55,140,176.78	58,229,535.46	1,712,461.20	56,517,074.26
低值易耗品	6,459,602.17	505,120.53	5,954,481.64	5,029,604.07	410,529.55	4,619,074.52
委托加工物资	1,140,785.48		1,140,785.48	760,545.71		760,545.71
合计	250,697,584.74	42,006,529.52	208,691,055.22	249,691,476.78	44,212,742.22	205,478,734.56

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	19,415,733.82	19,516,974.49
预缴税费	194,751.66	500,451.93
合计	19,610,485.48	20,017,426.42

补偿性资产相关信息

其他说明：

10、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	66,577,151.25	81,617,657.43
合计	66,577,151.25	81,617,657.43

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	469,934,220.58	494,905,304.06
合计	469,934,220.58	494,905,304.06

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	400,144,128.40	507,983,880.83	12,886,816.75	247,502,045.73	1,168,516,871.71
2.本期增加金额		417,142.05		6,476,348.78	6,893,490.83
（1）购置				6,300,590.68	6,300,590.68
（2）在建工程转入		417,142.05		175,758.10	592,900.15
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	169,811.32	1,069,450.26		554,001.78	1,793,263.36
（1）处置或报废	169,811.32	1,069,450.26		554,001.78	1,793,263.36
4.期末余额	399,974,317.08	507,331,572.62	12,886,816.75	253,424,392.73	1,173,617,099.18
二、累计折旧					
1.期初余额	152,195,311.16	229,643,378.27	10,216,762.64	206,907,790.27	598,963,242.34

2.本期增加 金额	5,968,311.04	14,279,003.65	432,052.11	9,571,823.28	30,251,190.08
(1) 计 提	5,968,311.04	14,279,003.65	432,052.11	9,571,823.28	30,251,190.08
3.本期减少 金额		40,351.12		139,528.01	179,879.13
(1) 处 置或报废		40,351.12		139,528.01	179,879.13
4.期末余额	158,163,622.20	243,882,030.80	10,648,814.75	216,340,085.54	629,034,553.29
三、减值准备					
1.期初余额		67,978,346.07	232,739.81	6,437,239.43	74,648,325.31
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		67,978,346.07	232,739.81	6,437,239.43	74,648,325.31
四、账面价值					
1.期末账面 价值	241,810,694.88	195,471,195.75	2,005,262.19	30,647,067.76	469,934,220.58
2.期初账面 价值	247,948,817.24	210,362,156.49	2,437,314.30	34,157,016.03	494,905,304.06

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,076,819.58	6,135,941.95
合计	6,076,819.58	6,135,941.95

(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
设备采购	5,427,822.92	670,448.40	4,757,374.52	3,422,328.73	670,448.40	2,751,880.33
其他工程	555,741.89		555,741.89	1,910,996.66		1,910,996.66
碳化硅产线	763,703.17		763,703.17	1,473,064.96		1,473,064.96
合计	6,747,267.98	670,448.40	6,076,819.58	6,806,390.35	670,448.40	6,135,941.95

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
碳化硅产线	11,516,408.91	1,473,064.96	105,008.85	814,370.64		763,703.17	93.55%	93.55%				其他
合计	11,516,408.91	1,473,064.96	105,008.85	814,370.64		763,703.17						

(3) 在建工程的减值测试情况

☒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

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
模具项目	670,448.40	0.00	670,448.40	无	无	无	无
合计	670,448.40	0.00	670,448.40				

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：

13、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	49,118,459.72	49,118,459.72
2.本期增加金额	3,390,254.70	3,390,254.70
租入	3,390,254.70	3,390,254.70
3.本期减少金额		
4.期末余额	52,508,714.42	52,508,714.42
二、累计折旧		

1.期初余额	4,366,988.62	4,366,988.62
2.本期增加金额	2,190,839.86	2,190,839.86
(1) 计提	2,190,839.86	2,190,839.86
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	6,557,828.48	6,557,828.48
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	45,950,885.94	45,950,885.94
2.期初账面价值	44,751,471.10	44,751,471.10

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	58,565,460.74	32,499,999.18	250,000.00	19,901,801.36	111,217,261.28
2.本期增加金额				1,511,440.44	1,511,440.44
(1) 购置				1,511,440.44	1,511,440.44
(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	58,565,460.74	32,499,999.18	250,000.00	21,413,241.80	112,728,701.72
二、累计摊销					
1.期初余额	15,336,821.97	1,895,833.31	250,000.00	13,547,028.42	31,029,683.70
2.本期增加金额	610,920.60	1,625,000.00		791,531.65	3,027,452.25
(1) 计提	610,920.60	1,625,000.00		791,531.65	3,027,452.25

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	15,947,742.57	3,520,833.31	250,000.00	14,338,560.07	34,057,135.95
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	42,617,718.17	28,979,165.87		7,074,681.73	78,671,565.77
2.期初账面价值	43,228,638.77	30,604,165.87		6,354,772.94	80,187,577.58

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

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维保费	5,632,552.61	712,054.52	1,298,423.48		5,046,183.65
厂区绿化工程	1,181,606.37		342,837.96		838,768.41
装修费	1,375,350.13		193,610.29		1,181,739.84
软件租赁费	86,785.21		16,151.28		70,633.93
模具费	650,490.28		134,958.78		515,531.50
合计	8,926,784.60	712,054.52	1,985,981.79		7,652,857.33

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,127,099.53	1,219,064.93	8,127,099.54	1,219,064.93
可抵扣亏损	56,568,339.87	8,485,250.98	56,568,339.93	8,485,250.98
预计负债	2,522,820.20	378,423.03	2,522,820.21	378,423.03
政府补助	3,722,007.53	558,301.13	3,722,007.54	558,301.13
租赁负债税会差异	6,332,746.93	949,912.04	6,332,746.96	949,912.04
股份支付	766,304.40	114,945.66	766,304.37	114,945.66
合计	78,039,318.46	11,705,897.77	78,039,318.55	11,705,897.77

(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
使用权资产税会差异	7,783,676.40	1,167,551.46	8,257,939.45	1,238,690.92
固定资产税会差异	834,127.20	125,119.08	421,788.53	63,268.28
合计	8,617,803.60	1,292,670.54	8,679,727.98	1,301,959.20

(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	949,912.04	10,755,985.73	1,238,690.92	10,467,206.85
递延所得税负债	949,912.04	342,758.50	1,238,690.92	63,268.28

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	883,106,107.24	850,925,540.37
合计	883,106,107.24	850,925,540.37

(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
2030 年	15,406,715.84	15,406,715.84	
2031 年	276,820,621.11	276,362,045.14	
2032 年	262,290,059.02	262,001,305.56	
2033 年	31,944,939.34	31,944,939.34	
2034 年	172,250,948.03	171,854,457.98	
2035 年	93,711,875.05	93,356,076.51	
2036 年	30,680,948.85		
合计	883,106,107.24	850,925,540.37	

其他说明

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	5,746,128.69	1,122,287.04	4,623,841.65	6,638,128.33	1,122,287.04	5,515,841.29
合计	5,746,128.69	1,122,287.04	4,623,841.65	6,638,128.33	1,122,287.04	5,515,841.29

补偿性资产相关信息

其他说明：

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,060,229.00	13,060,229.00	质押、冻结	司法冻结、银行承兑汇票保证金	20,647,754.37	20,647,754.37	质押、冻结	司法冻结、银行承兑汇票保证金
应收票据	2,968,564.29	2,820,136.08	背书	已背书未到期的商业承兑汇票	1,192,712.46	1,133,076.84	背书	已背书未到期的商业承兑汇票
固定资产	45,217,100.00	40,384,522.55	查封	为解除银行冻结款项提供反担保	45,217,100.00	41,458,428.65	查封	为解除银行冻结款项提供反担保
无形资产	8,728,000.00	8,320,693.24	查封	诉中保全，案件尚未结束	8,728,000.00	8,407,973.26	查封	诉中保全，案件尚未结束
其他应收款	2,307,129.88	2,289,329.88	代垫费用	代垫诉讼费、代垫案件受理费	3,790,121.08	1,043,410.95	代垫费用	代垫诉讼费、代垫案件受理费
应收账款					6,640,000.00	6,308,000.00	贴现	已贴现未到期的建信融通等电子债券凭证
合计	72,281,023.17	66,874,910.75			86,215,687.91	78,998,644.07		

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		22,513,750.00
信用借款	302,593,785.39	282,776,402.07
建信融通等电子债券凭证贴现		6,640,000.00
合计	302,593,785.39	311,930,152.07

短期借款分类的说明：

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	24,488,573.60	23,047,867.10
银行承兑汇票	24,010,229.00	43,835,480.43
合计	48,498,802.60	66,883,347.53

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	208,380,054.13	197,235,861.20
工程及设备款	26,101,360.73	35,138,834.17
合计	234,481,414.86	232,374,695.37

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,526,557.80	16,653,018.00
合计	12,526,557.80	16,653,018.00

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	3,756,000.00	8,019,500.00
押金保证金	270,000.00	1,470,000.00
其他款项	8,500,557.80	7,163,518.00
合计	12,526,557.80	16,653,018.00

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款及服务费	24,186,222.30	23,336,136.64
合计	24,186,222.30	23,336,136.64

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,497,943.72	73,111,646.42	75,048,998.64	13,560,591.50
二、离职后福利-设定提存计划		5,944,346.00	5,944,346.00	
三、辞退福利	372,296.84	163,548.11	535,844.95	
合计	15,870,240.56	79,219,540.53	81,529,189.59	13,560,591.50

(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	14,729,054.77	62,936,547.32	65,217,698.29	12,447,903.80
2、职工福利费		2,113,641.15	2,113,641.15	
3、社会保险费		3,120,313.32	3,119,178.16	1,135.16
其中：医疗保险费		2,550,228.00	2,549,092.84	1,135.16
工伤保险费		335,620.93	335,620.93	
生育保险费		234,464.39	234,464.39	
4、住房公积金		2,275,057.00	2,275,057.00	
5、工会经费和职工教育经费	768,888.95	2,666,087.63	2,323,424.04	1,111,552.54
合计	15,497,943.72	73,111,646.42	75,048,998.64	13,560,591.50

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,749,431.15	5,749,431.15	
2、失业保险费		194,914.85	194,914.85	
合计		5,944,346.00	5,944,346.00	

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	3,916,132.07	159,265.96
城市维护建设税	214,758.24	11,855.92
教育费附加（及地方教育附加）	153,398.75	8,468.51
房产税	1,300,255.92	971,641.97
土地使用税	123,108.22	123,110.20
其他税费	251,977.09	219,176.31
合计	5,959,630.29	1,493,518.87

其他说明

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,838,188.05	3,773,312.66
合计	3,838,188.05	3,773,312.66

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	21,389,517.00	20,047,824.48
待转销项税	1,629,642.04	1,630,755.08
未终止确认商承汇票	2,968,564.29	1,192,712.46
合计	25,987,723.33	22,871,292.02

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	43,929,040.45	43,507,771.84
合计	43,929,040.45	43,507,771.84

其他说明

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	105,206,849.27	103,471,232.85
合计	105,206,849.27	103,471,232.85

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
扬州龙投高新产业基金合伙企业(有限合伙)投资款及利息	105,206,849.27	103,471,232.85

其他说明：

2024 年公司子公司江苏观蓝新材料科技有限公司引进投资者扬州龙投高新产业基金合伙企业(有限合伙)，2024 年度按协议约定投资 3,000.00 万元，2025 年度按协议约定投资 7,000.00 万元，按照协议约定附有回购义务。

30、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	23,661,810.90	3,800,513.26	4,498,832.71	22,963,491.45	与资产相关/尚未完成验收
合计	23,661,810.90	3,800,513.26	4,498,832.71	22,963,491.45	

其他说明：

31、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	114,882,000.00				-997,200.00	-997,200.00	113,884,800.00

其他说明：

公司于 2026 年 2 月 3 日召开了第四届董事会第二十八次（临时）会议，审议通过了《关于回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。本年回购注销的第一类限制性股票共计 99.72 万股，回购价格为 5 元/股，即金额合计 498.60 万元，本次回购注销完成后，公司总股本由 114,882,000.00 股减少至 113,884,800.00 股。

32、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）	740,888,588.62	21,503,651.28	3,988,800.00	758,403,439.90
其他资本公积	20,316,257.13			20,316,257.13

合计	761,204,845.75	21,503,651.28	3,988,800.00	778,719,697.03
----	----------------	---------------	--------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本溢价（股份溢价）减少 3,988,800.00 元，系公司回购注销限制性股票所致，详见本报告第八节之七、合并财务报表项目注释 31 之说明。本期资本溢价（股份溢价）增加 21,503,651.28 元，系出售限制性股票。

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
附有回购义务的限制	43,047,139.19		13,791,885.01	29,255,254.18
合计	43,047,139.19		13,791,885.01	29,255,254.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、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	26,603,251.15			26,603,251.15
合计	26,603,251.15			26,603,251.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、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	-446,689,784.07	-340,159,985.90
调整后期初未分配利润	-446,689,784.07	-340,159,985.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,806,285.17	-10,694,755.87
期末未分配利润	-462,156,061.99	-350,854,741.77

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

36、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	350,775,884.06	310,974,927.69	310,860,493.92	264,818,678.78
其他业务	7,451,938.91	5,721,956.17	3,914,606.85	1,374,280.49
合计	358,227,822.97	316,696,883.86	314,775,100.77	266,192,959.27

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：								
汽车后处理产品	331,453,645.20	292,209,944.18					331,453,645.20	292,209,944.18
热管理产品	15,237,317.38	15,725,992.97					15,237,317.38	15,725,992.97
发电机组静音系统	4,084,921.48	3,038,990.54					4,084,921.48	3,038,990.54
按经营地区分类								
其中：								
华东	264,216,229.17	241,627,646.78					264,216,229.17	241,627,646.78
华中	61,378,997.56	49,924,871.83					61,378,997.56	49,924,871.83
西南	12,536,894.19	11,499,912.84					12,536,894.19	11,499,912.84
东北	8,770,395.01	6,947,755.06					8,770,395.01	6,947,755.06
海外	8,208,429.27	4,161,424.18					8,208,429.27	4,161,424.18
其他地区	3,116,877.77	2,535,273.17					3,116,877.77	2,535,273.17
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：								
（商品）在某一时点确认	351,556,602.14	313,205,927.78					351,556,602.14	313,205,927.78
（服务）在某一时点确认	1,540,247.83	290,958.08					1,540,247.83	290,958.08

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 33,746,588.02 元，其中，33,746,588.02 元预计将于 2026 年下半年年度确认收入，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

37、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	622,056.61	760,917.57
教育费附加	444,326.16	543,295.81
房产税	2,271,897.89	1,633,902.71
土地使用税	246,218.44	220,017.27
印花税	338,048.72	245,184.31
其他	35,294.07	31,281.38
合计	3,957,841.89	3,434,599.05

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,820,220.90	12,167,660.74
折旧及摊销	4,426,232.99	6,152,182.62
业务招待费	4,783,393.18	5,255,442.34

中介及咨询费用	1,313,802.42	1,499,841.88
办公及差旅费	962,145.17	928,744.37
其他	3,687,898.41	3,935,687.77
合计	28,993,693.07	29,939,559.72

其他说明

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,589,616.32	7,101,160.67
差旅费	999,487.95	1,015,702.68
业务招待费	1,320,094.03	933,614.04
其他	1,230,314.34	1,740,100.57
合计	12,139,512.64	10,790,577.96

其他说明：

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,786,126.20	14,669,640.65
折旧及摊销	3,008,827.08	4,301,826.35
材料领用	3,584,282.02	3,776,648.05
公告费及第三方试验费	1,450,708.83	-1,671,564.85
设备调试及维护费	600.00	316,788.08
其他	1,302,045.67	704,539.20
合计	24,132,589.80	22,097,877.48

其他说明

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,125,392.88	4,153,921.89
减：利息收入	49,326.33	500,320.22
汇兑损益	-168.20	-67,359.68
其他	77,493.77	424,041.54
合计	7,153,392.12	4,010,283.55

其他说明

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,982,338.28	6,898,642.32
进项税加计抵减	943,955.16	1,313,147.77
即增即退增值税	27,488.34	

直接减免的增值税	18,500.00	384,547.59
代扣个人所得税手续费	11,134.51	

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	5,606,829.38	10,599,862.29
合计	5,606,829.38	10,599,862.29

其他说明：

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资贴现损失	-1,297,778.66	-2,647,412.54
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,264,584.63	
合计	-33,194.03	-2,647,412.54

其他说明

45、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	-95,133.55	-252,348.30
应收账款坏账损失	-1,074,606.75	-1,318,492.58
其他应收款坏账损失	346,179.25	-741,407.05
合计	-823,561.05	-2,312,247.93

其他说明

46、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	-2,474,385.32	-6,616,434.96
合计	-2,474,385.32	-6,616,434.96

其他说明：

47、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
固定资产处置收益	130,421.32	294,703.59

48、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
政府补助		100,000.00	
无需支付的款项	462,973.45		
其他	5,695,376.40		
合计	6,158,349.85	100,000.00	

其他说明：

49、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
其他	2,869.82	369,416.79	
合计	2,869.82	369,416.79	

其他说明：

50、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-19,322,384.03	-12,480,211.49
加：资产减值准备	-3,297,946.37	-8,928,682.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,251,190.08	32,293,735.55
使用权资产折旧	2,190,839.86	548,871.60
无形资产摊销	3,027,452.25	2,210,103.33
长期待摊费用摊销	1,985,981.79	1,770,866.34
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）	-130,421.32	-294,703.59
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-5,606,829.38	-10,599,862.29
财务费用（收益以“－”号填列）	7,153,392.12	4,010,283.55
投资损失（收益以“－”号填列）	33,194.03	2,647,412.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	288,778.88	-1,751,044.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	279,490.22	-55,858.38

号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-3,212,320.66	14,258,090.36
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-53,543,915.39	-3,713,497.05
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-3,479,304.11	-5,791,587.81
其他	-4,662,963.32	5,839,272.24
经营活动产生的现金流量净额	-48,045,765.35	19,963,187.63
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	32,310,461.42	90,197,578.39
减: 现金的期初余额	54,815,778.23	48,488,106.84
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	-22,505,316.81	41,709,471.55

(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	32,310,461.42	54,815,778.23
其中: 库存现金	499,264.17	33,051.32
可随时用于支付的银行存款	7,687,519.00	54,165,348.34
可随时用于支付的其他货币资金	24,123,678.25	617,378.57
三、期末现金及现金等价物余额	32,310,461.42	54,815,778.23

51、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

(1) 计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额为 0 元。

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流:

单位：元

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	934,076.42	94,589.04
与租赁相关的总现金流出	1,673,450.00	3,346,900.00

(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

八、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	
凯龙蓝烽	165,000,000.00	江苏镇江	江苏镇江	载体及催化剂的研发、生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
凯龙宝顿	50,000,000.00	江苏南京	江苏南京	汽车后处理产品的研发、生产及销售	100.00%		设立
凯龙（长沙）	50,000,000.00	湖南长沙	湖南长沙	汽车后处理产品的研发、生产及销售	100.00%		设立
欧瑞森	79,114,500.00	江苏无锡	江苏无锡	检验检测服务	100.00%		设立
江苏希领	101,799,700.00	江苏无锡	江苏无锡	从事制造业	100.00%		设立
观蓝新材料	72,001,200.00	江苏扬州	江苏扬州	从事载体生产	48.61%		设立
凯龙（镇江）	10,000,000.00	江苏镇江	江苏镇江	从事房屋建筑业	100.00%		非同一控制下企业合并
宁波巨霖	5,000,000.00	浙江宁波	浙江宁波	从事资本市场服务	100.00%		设立
威普赫（香港）	4,680,000.00	中国香港	中国香港	进出口贸易、信息技术咨询服务	100.00%		设立
凯奇具身智能	10,000,000.00	江苏无锡	江苏无锡	人工智能硬件销售；智能机器人销售、技术服务、技术开发、技术咨询	46.00%		设立

凯龙灵掌	1,000,000.00	江苏无锡	江苏无锡	人工智能硬件销售；智能机器人销售、技术服务、技术开发、技术咨询	60.00%		设立
凯龙唯睿	10,000,000.00	江苏无锡	江苏无锡	检验检测服务	90.00%		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：

九、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1、信用风险管理

（1）信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2、预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3、信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项目	期末余额				
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
银行借款	302,593,785.39			302,593,785.39	302,593,785.39
应付票据	48,498,802.60			48,498,802.60	48,498,802.60
应付账款	234,481,414.86			234,481,414.86	234,481,414.86
其他应付款	12,526,557.80			12,526,557.80	12,526,557.80
一年内到期的非流动负债	3,838,188.05			3,838,188.05	3,838,188.05
租赁负债		9,654,455.35	49,958,113.17	59,612,568.52	43,929,040.45
合计	601,938,748.70	9,654,455.35	49,958,113.17	661,551,317.22	645,867,789.15

(续上表)

单位：元

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
银行借款	311,930,152.07			311,930,152.07	311,930,152.07
应付票据	66,883,347.53			66,883,347.53	66,883,347.53
应付账款	232,374,695.37			232,374,695.37	232,374,695.37
其他应付款	16,653,018.00			16,653,018.00	16,653,018.00
一年内到期的非流动负债	3,773,312.66			3,773,312.66	3,773,312.66
租赁负债		9,561,871.52	49,479,027.24	59,040,898.76	43,507,771.84
合计	631,614,525.63	9,561,871.52	49,479,027.24	690,655,424.39	675,122,297.47

（三）市场风险

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。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2、外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，

且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、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	--	--	--	--
持续以公允价值计量的资产总额	37,866,230.20		32,497,035.10	70,363,265.30
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

活跃市场上相同资产未经调整的报价：A 股上市公司二级市场价格以及新三板挂牌公司股票二级市场价格。

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

本公司购买的理财产品期末根据已获取类似资产在活跃市场上的报价或相同及类似资产在非活跃市场上的报价，并以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

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

公司其他非流动金融资产为非上市股权，以被投资方净资产确定其公允价值；对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

1、本公司的控股股东情况

股东名称	对本公司的持股比例			对本公司的表决权比例		
	直接	间接	合计	直接	间接	合计
臧志成	32.02%	5.10%	37.12%	32.50%	5.79%	38.30%

本企业最终控制方是臧志成。

其他说明：

根据《一致行动人协议》，本公司自然人股东臧志成、臧梦蝶、臧雨芬、臧小妹和臧雨梅确定为一致行动人。上述自然人股东中，臧志成与臧梦蝶为父女关系；臧志成与臧雨芬、臧小妹和臧雨梅为姐弟关系。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员							33,000	165,000.00
管理人员							658,200	3,291,000.00
研发人员							273,000	1,365,000.00
生产人员							33,000	165,000.00
合计							997,200	4,986,000.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

根据公司第三届董事会第二十七次(临时)会议和第四届董事会第七次会议，公司通过定向增发的形式对公司的部分董事、高级管理人员以及核心骨干人员共 94 位实施限制性股票激励计划，根据该计划，公司授予限制性股票数量共 3,254,000 股，其中首次授予 3,054,000 股，预留 200,000 股。首次授予的限制性股票授予价格 5.00 元/股，授予日为 2023 年 2 月 14 日，预留部分授予日为 2023 年 9 月 28 日。激励计划首次授予的限制性股票自授予登记完成之日起满 12 个月

后，解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

本激励计划的额外限售期：

- （1）所有限制性股票的持有人在每批次限售期届满之日起的 6 个月内不得以任何形式向任意第三人转让当批次已满足解除限售条件的限制性股票。
- （2）公司将统一办理各批次满足解除限售条件且满足 6 个月额外限售期要求的限制性股票的解除限售事宜。

（3）为避免疑问,满足解除限售条件的激励对象在额外限售期内发生异动不影响限售期届满后公司为激励对象办理当批次已满足解除限售条件的限制性股票的解除限售事宜。

激励计划首次授予的限制性股票的归属考核年度为 2023-2025 年三个会计年度,每个会计年度考核一次,根据每个考核年度业绩完成度的达成情况,确定公司层面解除限售比例(X)。

解除限售期	考核年度	考核年度公司主营业务收入相比于 2022 年增长率（A）		考核年度公司主营业务毛利率相比于 2022 年增长率（B）	
		目标值（Am）	触发值（An）	目标值（Bm）	触发值（Bn）
第一个解除限售期	2023	15.00%	12.00%	3.00%	2.40%
第二个解除限售期	2024	30.00%	24.00%	6.00%	4.80%
第三个解除限售期	2025	45.00%	36.00%	9.00%	7.20%

公司层面业绩考核完成情况对应不同的解除限售比例，具体如下：

考核指标	业绩完成度	公司层面解除限售比例（X）
考核年度公司主营业务收入 相比于 2022 年增长率 （A）	$A \geq A_m$	$X1=1$
	$A_n \leq A < A_m$	$X1=A/A_m$
	$A < A_n$	$X1=0$
考核年度公司主营业务毛利率 相比于 2022 年增长率 （B）	$B \geq B_m$	$X2=1$
	$B_n \leq B < B_m$	$X2=B/B_m$
	$B < B_n$	$X2=0$
各个解除限售期，公司层面解除限售比例取 X1 或 X2 的孰高值对应的解除限售比例		

限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜,为满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱斯科尔模型来计算期权的理论价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	公司预计能达到可行权条件，故将可行权权益工具数里的最佳估计数确认
可行权权益工具数量的确定依据	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,066,027.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

十三、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

截止报告期期末，凯龙高科公司开具给子公司的信用证已贴现未到期金额 5,750 万元。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1) 无锡卡思特汽车科技有限公司就技术服务合同相关款项结算问题起诉公司，涉案金额 214.22 万元，并申请冻结公司银行存款 230 万元，一审判决驳回无锡卡思特汽车科技有限公司的诉讼请求，无锡卡思特汽车科技有限公司不服一审判决提起上诉，截止报告日，该案在无锡市中级人民法院审理中。

2) 2026 年 4 月 13 日，公司收到江苏省高级人民法院传票，案由为与苏州英特模汽车科技有限公司技术服务合同纠纷，涉案金额 761.01 万元，该纠纷已于 2023 年经无锡市惠山区人民法院、无锡市中级人民法院一审、二审判决，判决驳回苏州英特模汽车科技有限公司的诉讼请求，苏州英特模汽车科技有限公司不服前述判决申请再审，截止报告日，江苏省高级人民法院裁定发回重审，目前发回江苏省无锡市中级人民法院重审。

3) 公司子公司凯龙蓝烽新材料科技有限公司就与江苏捷奕威能源科技有限公司（被告）的建设工程施工合同纠纷提起诉讼，涉案金额 468.07 万，截止报告日，该案正在审理中。

4) 公司子公司江苏希领精密制造有限公司与奥德富工程有限责任公司因工程合同纠纷产生诉讼，涉案金额 210 万元，截止报告日，该案正在受理中。

（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。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无

十五、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）	241,561,345.25	203,127,818.82
1 至 2 年	13,075,824.04	28,089,605.82
2 至 3 年	2,931,549.49	4,377,484.41
3 年以上	69,956,883.11	69,440,340.75
3 至 4 年	2,050,451.52	1,747,009.33
4 至 5 年	683,634.87	407,797.08
5 年以上	67,222,796.72	67,285,534.34
合计	327,525,601.89	305,035,249.80

(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	64,031,957.72	19.55%	64,031,957.72	100.00%		65,421,777.27	21.45%	65,421,777.27	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	263,493,644.17	80.45%	19,854,040.72	7.53%	243,639,603.45	239,613,472.53	78.55%	18,729,440.91	7.82%	220,884,031.62
其中：										
账龄组合	230,427,048.16	70.35%	19,854,040.72	8.62%	210,573,007.44	215,918,535.01	70.78%	18,729,440.91	8.67%	197,189,094.10

应收合并范围内关联方组合	33,066,596.01	10.10%			33,066,596.01	23,694,937.52	7.77%			23,694,937.52
合计	327,525,601.89	100.00%	83,885,998.44	25.61%	243,639,603.45	305,035,249.80	100.00%	84,151,218.18	220,884,031.62%	220,884,031.62

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
安徽华菱汽车有限公司	88.51	88.51	88.51	88.51	100.00%	预计无法收回
上汽红岩汽车有限公司	5,750,409.08	5,750,409.08	769,495.39	769,495.39	100.00%	预计无法收回
东风朝阳朝柴动力有限公司	63,262,373.82	63,262,373.82	63,262,373.82	63,262,373.82	100.00%	预计无法收回
天津雷沃发动机有限公司	199,753.88	199,753.88				
合计	69,212,625.29	69,212,625.29	64,031,957.72	64,031,957.72		

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
账龄组合	230,427,048.16	19,854,040.72	8.62%
关联方组合	33,066,596.01		
合计	263,493,644.17	19,854,040.72	

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

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	30,310,000.00	42,810,000.00
其他应收款	7,080,956.72	1,566,564.26
合计	37,390,956.72	44,376,564.26

（1）应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
凯龙蓝烽新材料科技有限公司	30,310,000.00	42,810,000.00

合计	30,310,000.00	42,810,000.00
----	---------------	---------------

(2) 其他应收款

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）	7,082,904.13	487,267.06
1 至 2 年	2,442.00	15,382.00
2 至 3 年	200,000.00	2,179,633.50
3 年以上	2,311,729.88	1,825,791.58
3 至 4 年	740,599.80	204,661.50
4 至 5 年	1,568,730.08	1,568,730.08
5 年以上	2,400.00	52,400.00
合计	9,597,076.01	4,508,074.14

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	401,763,834.61		401,763,834.61	396,663,834.61		396,663,834.61
合计	401,763,834.61		401,763,834.61	396,663,834.61		396,663,834.61

(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		
凯龙蓝烽	171,711,845.85						171,711,845.85	
凯龙宝顿	13,522,077.07						13,522,077.07	
欧瑞森	73,667,037.17						73,667,037.17	
江苏希领	93,194,409.20						93,194,409.20	
观蓝新材料	35,468,465.32						35,468,465.32	
凯龙唯睿	9,000,000.00						9,000,000.00	
凯奇具身智能	100,000.00		4,500,000.00				4,600,000.00	
凯龙灵掌			600,000.00				600,000.00	
合计	396,663,834.61		5,100,000.00				401,763,834.61	

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	306,388,484.96	272,769,837.23	273,853,275.87	247,972,400.60
其他业务	14,850,644.92	9,703,085.20	16,766,830.95	11,944,039.13
合计	321,239,129.88	282,472,922.43	290,620,106.82	259,916,439.73

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：								
汽车后处理产品	298,448,790.37	266,727,783.15					298,448,790.37	266,727,783.15
热管理产品	3,854,773.11	3,125,655.41					3,854,773.11	3,125,655.41
发电机组静音系统	4,084,921.48	2,916,398.67					4,084,921.48	2,916,398.67
按经营地区分类								
其中：								
华东	241,246,470.03	219,270,704.27					241,246,470.03	219,270,704.27
华中	54,151,954.81	46,000,725.38					54,151,954.81	46,000,725.38
西南	11,360,826.82	8,583,891.93					11,360,826.82	8,583,891.93
海外	8,208,429.27	3,918,068.31					8,208,429.27	3,918,068.31
其他	6,271,449.00	4,699,532.54					6,271,449.00	4,699,532.54
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 30,678,716.39 元，其中，30,678,716.39 元预计将于 2026 年下半年度年度确认收入，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
应收款项融资贴现损失	-1,148,580.29	-589,565.59
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,264,584.63	
合计	116,004.34	-589,565.59

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	99,300.77	
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）	6,000,838.28	主要系企业收到政府对于长期资产的补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,606,829.38	主要系动力新科股票市场价值波动所致。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,758.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,155,480.03	主要系本期通过诉讼收到赔款。

少数股东权益影响额（税后）	241,772.68	
合计	17,622,434.24	--

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	-3.82%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.17%	-0.29	-0.29

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用