

苏州欧圣电气股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-045



【2026 年 8 月 28 日】

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 WEIDONG LU、主管会计工作负责人张承喻及会计机构负责人(会计主管人员)董玉梅声明：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	27
第五节 重要事项	30
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 债券相关情况.....	42
第八节 财务报告	43

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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、欧圣电气	指	苏州欧圣电气股份有限公司
WEIDONG LU	指	美国国籍，系公司实际控制人之一
ESTHER YIFENG LU	指	美国国籍，系 WEIDONG LU 之女，公司实际控制人之一
上海姿东	指	上海姿东智能科技有限公司，系公司子公司
苏州伊利诺	指	苏州伊利诺护理机器人有限公司，系公司子公司
深圳洁德	指	深圳市洁德创新技术有限公司，系公司子公司
欧圣美国	指	Alton Industry Ltd. Group，系公司子公司
欧圣国际	指	Alton International Enterprises Limited，系公司子公司
Limex	指	LIMEX Handels GmbH，系公司孙公司
Costco、好市多	指	美国好市多公司 (Costco Wholesale Corporation)，美国连锁会员制仓储量贩店，公司客户
Lowe's、劳氏公司	指	美国劳氏公司 (Lowe's Companies, Inc)，全球家居建材用品零售商，公司客户
The Home Depot、家得宝	指	美国家得宝公司 (Home Depot, Inc)，全球家居建材用品零售商，公司客户
Canadian Tire、加拿大轮胎	指	加拿大轮胎公司 (Canadian Tire Corporation, Limited)，加拿大连锁零售商，公司客户
Walmart、沃尔玛	指	美国沃尔玛公司 (Walmart, Inc)，全球最大的连锁零售商，公司客户
Menards	指	Menards, Inc，美国家居建材用品零售商，公司客户
Amazon、亚马逊	指	美国亚马逊公司 (Amazon Com, Inc)，全球商品品种最多的网上零售商，公司客户
Harbor Freight Tools	指	Harbor Freight Tools Inc，美国工具设备零售商，公司客户
Briggs&Stratton Tech, LLC、百力通	指	美国百力通公司 (BGG.N)，全球最大的户外动力设备风冷式汽油发动机制造商
Stanley Black&Decker、史丹利百得	指	Stanley Black&Decker, Inc、史丹利百得公司 (SWK.N)，全球最大的工具产品的制造商之一
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元，万元，亿元	指	人民币元，人民币万元，人民币亿元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2026 年 1-6 月
空压机	指	通过压缩空气实现能量转换的机械，广泛应用于国民经济的各个领域
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
ISO9001	指	国际标准化组织 (ISO) 制定的国际标准，为国际质量管理体系核心标准之一
CSA 认证	指	加拿大标准协会 (Canadian Standards Association) 的简称，CSA 是加拿大权威的安全认证机构
CE 认证	指	欧洲标准化组织就进入欧盟市场流通的产品在安全、卫生、环境、保护等方面制定的一系列强制性安全认证标准，被视为制造商进入欧盟市场的护

		照。“CE”是法文 Communaute Euripene 的缩写，意为“符合欧洲（标准）”
ETL 认证	指	Electrical Testing Laboratories Inc（ETL 测试实验公司），任何电气、机械或机电产品带有 ETL 标志，表明它是经过 ETL 测试符合相关的产品安全标准，也代表着生产商同意接受严格的定期检查，以保证产品品质的一致性
SAA 认证	指	SAA 为 Standards Association of Australian 的缩写，进入澳大利亚市场的电器产品必须符合 SAA 认证，属于澳大利亚强制性认证
PSE 认证	指	日本强制性安全认证，用以证明电机电子产品已通过日本电气和原料安全法或国际 IEC 标准的安全标准测试
CCC 认证	指	中国强制性产品安全认证标志，是中国政府为保护消费者人身安全和国家安全、加强产品质量管理、依照法律法规实施的一种产品合格评定制度
Intertek	指	是世界上规模最大的消费品测试、检验和认证公司之一
OEM	指	Original Equipment Manufacture 的缩写，原厂设备生产。生产商完全根据客户的设计和質量要求进行产品生产，产品以客户的品牌进行销售
ODM	指	Original Design Manufacture 的缩写，自主设计制造。产品由生产商自主设计、开发，根据客户订单进行产品生产，产品以客户的品牌进行销售
OBM	指	Original Brand Manufacture 的缩写，自主品牌制造。产品由生产商自主设计、开发，根据客户订单进行产品生产，产品以自主品牌进行销售
品牌授权	指	授权者将自己所拥有或代理的商标或品牌等以合同的形式授予被授权者使用，被授权者按合同规定从事经营活动（通常是生产、销售某种产品或者提供某种服务），并向授权者支付相应的费用
FOB	指	Free On Board 的缩写，船上交货，卖方在指定的装运港将货物交至买方指定的船上
FCA	指	Free Carrier 的缩写，货交承运人，卖方在指定地点将货物交给买方指定的承运人或其他人
DDP	指	Delivered Duty Paid 的缩写，进口国完税后交货，卖方将货物运至进口国指定地点，负责办理进口报关手续并支付目的地应缴纳的进口税费
cfm	指	一种流量单位，立方英尺每分钟
hp	指	一种电机功率单位，英制马力，1 匹等于 735.5W
psi	指	PSI（Pounds per square inch），一种压强计量单位，磅力/平方英寸

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	欧圣电气	股票代码	301187
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	苏州欧圣电气股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	欧圣电气		
公司的外文名称（如有）	Suzhou Alton Electrical & Mechanical Industry Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	ALTON ELECTRICAL		
公司的法定代表人	WEIDONG LU		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	WEIDONG LU	李于紫修
联系地址	江苏省苏州市吴江区汾湖高新技术开 发区来秀路 888 号	江苏省苏州市吴江区汾湖高新技术开 发区来秀路 888 号
电话	0512-82876660-8077	0512-82876660-8077
传真	0512-82876903	0512-82876903
电子信箱	zqb@szalton.com	zqb@szalton.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

地址因工商变更后名称改为江苏省汾湖高新技术开发区临沪大道北侧、来秀路东侧（与原地址无实质性变更）。

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实质变化，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）	1,355,386,461.78	878,499,924.94	54.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	29,109,347.83	115,077,632.20	-74.70%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	24,907,178.65	109,056,460.68	-77.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-161,347,199.44	60,836,596.21	-365.21%
基本每股收益（元/股）	0.1144	0.4546	-74.84%
稀释每股收益（元/股）	0.1144	0.4546	-74.84%
加权平均净资产收益率	2.01%	7.70%	-5.69%
	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）	4,237,159,370.57	3,958,956,813.80	7.03%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,448,932,440.33	1,499,177,966.49	-3.35%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润（元）	28,974,000.54	109,832,132.74	-73.62%

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）	157,321.23	主要为固定资产的处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正	928,335.66	主要为计入当期损益的政府补助

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)		
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	5,832,214.59	主要为交易性金融负债产生的公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,326,236.80	营业外收入主要为不须支付的款项，营业外支出金额为对外捐赠
减：所得税影响额	389,465.50	主要为企业所得税
合计	4,202,169.18	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务情况

公司主营业务为空气动力设备和清洁设备的研发、生产和销售，主要产品为空压机与充气泵、干湿两用吸尘器、工业风扇、气动工具及配件、户外工具与设备、水泵等。截至 2026 年 6 月 30 日，公司拥有已授权有效的中国及其他国家或地区专利 426 项，其中 124 项发明专利，178 项实用新型专利，124 项外观设计专利。

为了支撑集团公司的战略发展，于 2025 年成立战略合作事业群。作为公司战略增长的第二曲线，公司新业务和新品类的孵化器，战略合作事业群开发出了诸多新品类：如园林工具、户外工具、工具灯、储能电源等产品。通过战略整合行业优势产业，供应商资源，源源不断的孵化出新产品，通过我们的品牌和渠道优势，销往全世界。从而让公司从传统的制造型企业，升级成为一个平台型公司，成为公司不断增长的动力源。

苏州基地近年来在客户结构、产品结构及业务发展方面不断取得突破。客户结构方面，基地持续深化与大客户战略合作，百万美元级客户达 10 家，TOP10 客户贡献近八成销售额。美国商超领域等重点客户实现突破性增长，部分欧洲以及 OEM 等新兴客户增长势头良好，客户梯队建设成效显著。产品结构方面，吸尘器、空压机两大主力品类保持稳定贡献，工业风扇、抛雪机、充气泵等新品类快速增长，产品矩阵持续优化。授权品牌 DEWALT、自有品牌 Husky & Mastercraft 等核心品牌合作不断深化，品牌价值持续提升。业务发展方面，下半年，苏州基地将继续深耕核心客户，积极拓展新兴市场，同时密切关注部分客户订单波动情况，强化风险应对能力，全力确保全年经营目标达成。

马来基地自 2025 年 7 月正式投产运营以来，以“海外高品质、高效率、低成本、短交期的灯塔工厂”为战略目标，在效率提升、品质管控、成本优化、供应链建设、设备自动化及组织能力六大维度实现全面突破，核心经营指标持续向好，为集团北美战略布局提供了坚实产能保障。效率与产能实现跨越式增长。运营初期，整机厂产能仅为苏州产能的 50%，钣金厂仅为苏州产能的 38%。经过系统化精益改善，工厂整体效率较初期提升超 80%，其中电机厂效率达到集团历史最高，空压机与吸尘器产线同步实现翻倍增长。交付及时率从初期的 79%大幅提升至 99%以上并连续三个月保持稳定。成品发运从月均不足 200 柜增至 6 月 387 柜，出货量同比增长超 90%，产能爬坡速度超出年度预期。品质体系实现从被动救火到系统预防的根本转型。运营初期品质达成率仅 66.7%，核心产线一次下线合格率普遍不达标。通过推行“三化一稳定”质量管理战略，建立 DQE 预防机制与 IQC 全流程管控，品质 KPI 得分攀升至 98.6 分。电机一次下线合格率持续稳定在 99%以上，空压机、钣金焊接、喷涂合格率分别跃升至 95.8%、94.8%与 93.0%，较初期分别提升 9 个、22 个与 19 个百分点，均超额达成年度目标。成品验货合格率保持 100%，客户退货率控制在 2%以内。成本结构持续优化，与苏州基地差距显著收窄。收入口径人工成本率较峰值下降超 40%，电机、空压机、焊接小时工价已低于或持平于苏州水平。本

土供应链建设取得突破性进展，成功导入纸衬、美纹纸、珍珠棉等核心物料本地供应商，采购价格较苏州下浮 1%至 28%不等，累计引入本地供应商 12 家，物料空运依赖度大幅降低，综合制费实现月度环比连续下降。设备自动化水平快速提升。经过半年的磨合，投入工厂后整体设备稳定性全面提升，设备 OEE 达到 75%以上。智能立体库使用率由初期不足 25%提升至 72%，仓储空间利用率大幅优化。全部设备已经投产使用，电机厂已经实现 90%自动化率，钣金厂 80%自动化率。组织能力稳步增强，人才结构持续优化。员工总规模达 1500 余人，其中本科及以上学历占比提升至 31%，技术骨干本土化率超 40%。招聘达成率从 66.7%稳步提升至 96.7%。通过建立员工自招聘体系，在保障用工需求的同时有效控制成本，管理体系从粗放走向精细，组织能力从个人驱动迈向系统驱动。马来基地已从初创期“保交付”的被动局面，全面迈入“提效率、降成本、强品质”的精益运营阶段，正加速成长为集团海外战略的核心支点与全球供应链的重要组成。

（二）公司主要产品情况

公司主要产品包括小型空压机、干湿两用吸尘器、家用洗地机和工业风扇，新增产品有气动钉枪、抛雪机、充气泵。产品特点及用途具体情况如下：

主要产品	产品系列	工作原理	主要应用领域
小型空压机	家用（150 余种型号）	通过活塞在气缸内的往复运动将机械能转换成气体压力而储存于罐体内，然后通过阀门元件对外提供空气动力	家庭装修装饰、汽车维修等
	商用（100 余种型号）		建筑、装饰、汽车维修、小型制造加工等
干湿两用吸尘器	家用（200 余种型号）	通过动叶轮在电机的带动下高速运转，尘桶内的空气被排出，桶内形成一定的负压，桶外空气通过软管向桶内流动吸取尘屑、污水	家庭室内室外清洁、车内清洁等
	商用交流（50 余种型号）		汽车维修店、酒店、超市等工作场所清洁
	商用直流（10 余种型号）		汽车维修店、酒店、超市、建筑工地等工作场所清洁
洗地机	家用（10 余种型号）	通过加湿滚刷擦洗地面，随即清理滚刷并通过吸尘口将污物和污水吸入污水箱，从而使滚刷保持一定的洁净度并循环擦洗地面，维持连续清洁工作。	家庭室内清洁
	商用（3 款）		餐饮店、咖啡店等室内清洁
风扇	商用交流（40 余种型号）	通过风叶的旋转运动驱动空气将机械能转换成空气的动能，形成连续流动的空气以达到散热、通风等目的。	家庭、商场、工厂等建筑物内通风散热
	商用直流（10 余种型号）		家庭、商场、工厂、户外作业等通风散热
	家用直流（10 余种型号）		家庭、办公、户外等通风散热
气动钉枪	专业级（10 余个型号）	通过开关控制平衡阀的开闭，从而推动活塞组件去打钉	装修、装饰、装潢、包装等
抛雪机	3 款	通过电池包驱动电机叶轮，叶轮把	车库、庭院

		卷入其中的积雪抛出去，达到铲雪效果	
充气泵	10 余款	通过电机带动活塞高速往复运动，提供压缩气体，用于各类轮胎充气	汽车出行、户外运动

（三）经营模式

公司拥有独立完整的采购、生产和销售体系，依据自身情况、市场规则和运作机制，独立进行经营活动。

1、采购模式

公司采购的原材料为小型空压机和干湿两用吸尘器所需零部件，主要原材料包括金属件、塑料件、钢材、电机及组合件、电气件、阀表、包材图档等。公司综合考虑客户的订单规模以及交货期限等情况，采取“按需采购”的模式进行采购。

公司对于采购环节制定了规范的采购管理制度，采购工作计划由生产计划控制部门负责，在进行采购时，通过市场调查、比价、议价后，按照质优价廉的原则确定原材料的供应商，并签订采购合同，实施采购。公司品质部门对于新供应商导入进行检查，同时注意对原有供应商的产品按照公司质量标准定期进行控制检查。公司已形成稳定的原材料供应商渠道，原材料供应充足。

2、生产模式

公司主要实行“订单生产”的生产模式，制定并遵照执行订单计划控制流程、安全生产管理条例等内部制度，根据客户需求进行产品设计、安排生产并在规定期限内发货至指定地点。具体流程为：公司在获取客户的订单需求后，根据产品的交货期限安排生产，由公司的生产运营中心负责制定生产计划、安排原材料及配件的采购，在此基础上公司电机、钣金、装配等车间生产线进行生产并进行装配，快速响应客户需求。公司会委托外协加工商进行部分面板和曲轴箱的表面加工、碳刷组件的组装，外协单位均经过公司严格的资质条件、技术设备、供货能力审查。公司品质部门根据产品的执行标准对生产过程进行全过程的测试和检验，并负责产品的包装出货检验，同时进行日常生产线的改善和维护。公司研发中心及时设计方案，对客户的要求和产品使用过程中的反馈及时进行调整和改善，为提升公司产品的质量、外观设计要求提供保证。

3、销售模式

公司针对内销、外销业务不同的销售特点，考虑目标市场特点、自主品牌推广效果等因素，采取了 ODM 模式、品牌授权模式、OEM 模式、OBM 模式等具有针对性的多样化销售模式。

二、核心竞争力分析

（一）销售优势：

在公司北美大宗订单产能逐步向马来西亚基地转移的战略背景下，苏州基地积极推进产品结构升级，依托十余年积累的空气动力核心技术与无刷电机平台，重点拓展工业风扇、抛雪机、充气泵等高附加值、技术密集型新品类，构建差异化竞争优势。

销售端核心竞争力体现在三个层面：

一是客户渠道复用优势。公司已与 The Home Depot、Lowe's、Walmart、Costco、Canadian Tire 等北美主流零售商建立了长期稳定的合作关系，抛雪机与充气泵作为空压机技术的自然延伸品类，可直接切入现有客户的货架体系与采购流程，大幅降低新品市场导入成本，缩短从研发到上量的周期。

二是技术与产品协同优势。苏州基地掌握的静音空压机技术、无刷电机技术、过滤器自清洁技术等核心技术储备，可直接迁移应用于抛雪机动力系统，风扇风道系统与充气泵核心模块，在产品性能、噪音控制、能效比等关键指标上形成技术壁垒，同时依托垂直一体化的电机自制能力，在成本控制与供应链响应速度上领先同行。

三是本地化服务支撑优势。公司在美国本土配备的海外仓储中心与专业售后服务团队，能够为抛雪机等季节性、使用频次高的产品提供快速补货、退换货处理与终端用户反馈收集等本地化服务，有效降低无理由退货率，提升客户复购意愿与品牌口碑，这是纯外贸出口模式难以比拟的竞争壁垒。

未来，随着欧洲、南美等新兴市场的持续开拓，苏州基地将逐步从“大宗制造中心”向“高附加值产品研发制造中心”转型，抛雪机、充气泵等新品类有望成为继吸尘器、空压机之后的第三增长曲线。

（二）研发优势：

公司成立集团产品中心，对接客户和市场需求，快速做出市场分析、竞品分析、客户需求分析和消费者痛点分析，从而给出满足需求的产品方案。把市场需求转化为项目，并推动研发快速落地和及时交付，满足客户和市场的需求，为公司业务健康稳步增长提供保障。同时围绕大客户，如 The Home Depot, Lowes, Walmart, Costco 等，通过 Line review 等系统方法，主动把握市场机会，主动为客户推荐新的产品方案，获得新的业务机会。

（三）生产优势：

为了应对原产国（C00）的要求，不论是中国工厂还是马来工厂实现了高度自制化，进行垂直价值链整合。比如干湿吸尘器，我们实现了从注塑件、电机、冲压件、包装、甚至电源线的全部自制。比如空压机，我们实现了从电机泵头、罐体、注塑件、冲压件、包装、电源线的全价值链自制。让我们在满足苛刻的原产国要求中处于领先优势，同时也保证了我们生产制造的成本优势和快速交付优势。

公司具备关键零部件自制的垂直一体化生产优势。公司生产基地内配套电机厂和制罐厂等部门，已形成了核心部件研发与自制、产品设计与开发、整机组装和物流配送等完整业务体系，有效保证了产品的供给效率和供给质量。

公司建立了精益生产管理模式，通过导入价值流、拉动生产等一系列精益工具以专项改善周形式开展改善，在缩短生产交期、提升库存周转率、降低制造成本及制造人才培养等方面取得显著成效；同时公司建立了精益物流管理系统，

结合价值流和拉动生产模式不断改善优化产前、产中、产后物流，提高了供应链和生产制造系统的响应速度，使得订单计划控制得到有效保证，有效控制了生产管理成本。

公司重视产品质量控制，已建立有效的产品质量管理体系。公司结合厂内实验室质量检测和外部实验室检测双向保证产品品质，公司产品质量充分满足各知名零售商严格的实验室测试标准，公司产品已通过全球 CB 认证，美国 ETL 认证，加拿大 CSA 认证，欧盟 CE 认证，德国 GS 认证等在内的多项国际和国内标准认证。

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	1,355,386,461.78	878,499,924.94	54.28%	主要系报告期客户订单增加导致
营业成本	932,009,491.50	576,082,514.78	61.78%	主要系销售规模扩大，成本同步上涨
销售费用	170,413,231.36	109,301,003.04	55.91%	主要系报告期内平台收入较上年同期显著增长导致的平台交易费、商权费用、服务费用等和销售直接相关的支出增长导致。
管理费用	84,387,969.97	46,773,191.75	80.42%	主要系报告期内人员数量和规模较上年同期增长导致的薪酬、社保支出等增长导致
财务费用	53,278,872.63	-14,682,714.49	462.87%	主要系报告期汇兑损益与利息支出上升
所得税费用	27,211,977.66	15,289,081.40	77.98%	主要系报告期内海外公司的税前利润增长导致预提所得税费用增加导致
经营活动产生的现金流量净额	-161,347,199.44	60,836,596.21	-365.21%	主要系报告期应收账款与存货增加导致
投资活动产生的现金流量净额	-98,672,716.31	-310,836,888.32	68.26%	主要系上年报告期收购新公司
筹资活动产生的现金流量净额	153,920,173.73	275,878,439.08	-44.21%	主要系报告期支付的股利减少
现金及现金等价物净增加额	-135,409,643.55	28,974,476.73	-567.34%	主要系报告期应收账款增加导致

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						
分产品						
吸尘器	566,818,088.94	373,533,120.61	34.10%	41.80%	48.97%	-3.17%
空压机	427,599,610.96	302,222,321.08	29.32%	40.93%	40.40%	0.27%
工业电扇	131,276,326.75	85,723,441.37	34.70%	104.87%	109.59%	-1.47%
配件及其他	229,692,435.13	170,530,608.44	25.76%	106.40%	146.55%	-12.09%
分行业						
电气机械与器材制造业	1,355,386,461.78	932,009,491.50	31.24%	54.28%	61.78%	-3.19%
分地区						
国外	1,343,187,983.62	923,994,209.87	31.21%	54.31%	61.63%	-3.12%
国内	12,198,478.16	8,015,281.63	34.29%	51.90%	81.89%	-10.84%
分销售模式						
品牌授权	567,785,091.28	347,813,500.06	38.74%	43.08%	45.17%	-0.88%
ODM	590,959,992.97	435,932,371.58	26.23%	38.53%	44.37%	-2.99%
OBM	62,217,214.89	50,776,138.31	18.39%	121.56%	237.14%	-27.98%
OEM	134,424,162.64	97,487,481.56	27.48%	398.13%	400.35%	-0.32%

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	707,868.30	1.26%	购买结构性存款收益，应收款项融资	否
公允价值变动损益	-6,958,137.25	-12.38%	由于交易性金融负债产生	否
资产减值、信用减值	-8,003,283.65	-14.24%	计提应收坏账，存货跌价	否
营业外收入	32,983.96	0.06%		否
营业外支出	2,367,584.26	4.21%	由于对外捐赠产生	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	685,301,273.46	16.17%	786,939,702.98	19.88%	-3.71%	
应收账款	341,259,286.43	8.05%	254,603,393.79	6.43%	1.62%	
存货	687,967,500.09	16.24%	509,209,116.81	12.86%	3.38%	
投资性房地产	83,194,666.80	1.96%	88,032,716.52	2.22%	-0.26%	

固定资产	1,465,478,649.47	34.59%	1,511,202,703.84	38.17%	-3.58%	
在建工程	309,406,313.39	7.30%	218,724,439.91	5.52%	1.78%	
使用权资产	39,938,408.21	0.94%	32,790,266.09	0.83%	0.11%	
短期借款	433,592,072.29	10.23%	582,276,227.63	14.71%	-4.48%	
合同负债	26,881,384.39	0.63%	11,949,341.29	0.30%	0.33%	
长期借款	659,234,686.22	15.56%	415,821,380.30	10.50%	5.06%	
租赁负债	29,332,877.86	0.69%	26,218,737.16	0.66%	0.03%	

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模（元）	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况（元）	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
ALTON INTERNATIONAL ENTERPRISES LIMITED	子公司	1,143,360,630.08	中国香港	公司统一运作管理	自主管理，委托外部审计	6,124,311.02	3.22%	否
ALTON INDUSTRY LTD GROUP	子公司	1,040,466,575.73	美国	公司统一运作管理	自主管理，委托外部审计	-2,999,459.28	2.60%	否
Alton Intelligent Technology Sdn. Bhd	子公司	1,891,374,267.63	马来西亚	公司统一运作管理	自主管理，委托外部审计	96,454,147.15	14.53%	否
Producteers International GmbH	子公司	64,266,576.80	德国	公司统一运作管理	自主管理，委托外部审计	8,422,316.40	2.30%	否

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

			动					
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	123,330,000.00				190,500,000.00	204,830,000.00		109,000,000.00
4. 其他权益工具投资	6,957,366.87						-395,662.72	6,561,704.15
上述合计	130,287,366.87				190,500,000.00	204,830,000.00	-395,662.72	115,561,704.15
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容 全资购买 Electrostar GmbH，外币报表折算产生计入其他综合收益的损失 395,662.72 元

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

详见“第八节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”的“19、所有权或使用权受到限制的资产”。

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
149,609,460.93	75,413,581.72	98.39%

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）
欧圣装备产业园项目	自建	是	电气机械和器材制造	4,305,904.87	120,625,904.87	募集资金、自有资金	7.54%			基于当前市场与施工现		

										状， 判断 原工 期安 排已 不再 具备 可行 性。		
美国 仓储 中心 和办 公楼	自建	是	电气 机械 和器 材制 造	102,322,920.36	192,953,789.63	自有 资金	92.93%			不适 用		
马来 西亚 基地 的立 体库 项目	自建	是	电气 机械 和器 材制 造	3,131,180.42	49,000,000.00	自有 资金	100.00%			不适 用		
合计	--	--	--	109,760,005.65	362,579,694.50	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022	首次公开发行	2022年04月22日	97,375.72	89,331.02	2,337.12	77,783.44	87.07%	0	18,174.23	20.34%	13,641.26	截至 2026 年 6 月 30 日，募集资金暂未使用的余额为 13,641.26 万元（含扣除手续费后的相关利息收入和投资收益），其中：存放在苏州欧圣电气股份有限公司募集资金专户余额 55.99 万元，存放在子公司银行账户（募集资金专户）余额为 1,215.27 万元，募集资金进行现金管理的余额为 12,370.00 万元。	0
合计	--	--	97,375.72	89,331.02	2,337.12	77,783.44	87.07%	0	18,174.23	20.34%	13,641.26	--	0

募集资金总体使用情况说明：

（一）募集资金金额及到位时间

根据中国证监会出具的《关于同意苏州欧圣电气股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕438 号），公司首次公开发行人民币普通股（A 股）4,565.2 万股，发行价格为人民币 21.33 元/股，募集资金总额为人民币 97,375.716 万元，扣除发行费用人民币 8,044.700 万元后，募集资金净额为人民币 89,331.016 万元。上述募集资金已于 2022 年 4 月 15 日到位，并由立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)于 2022 年 4 月 15 日对上述募集资金到位情况进行了审验，并出具了“立信中联验字[2022]D-0010 号”《验资报告》。

（二）募集资金使用及结余情况

截至 2026 年 6 月 30 日，募集资金暂未使用的余额为 13,641.26 万元（含扣除手续费后的相关利息收入和投资收益），其中：存放在苏州欧圣电气股份有限公司募集资金专户余额 55.99 万元，存放在子公司银行账户（募集资金专户）余额为 1,215.27 万元，募集资金进行现金管理的余额为 12,370.00 万元。

（2）募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目 名称	证券上 市日期	承诺投 资项目 和超募 资金投 向	项目性 质	是否已 变更项 目(含部 分变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额(1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期 末投资 进度(3) = (2)/(1)	项目达 到预定 可使用 状态日 期	本报告 期实现 的效益	截止报 告期末 累计实 现的效 益	是否达 到预计 效益	项目可 行性是 否发生 重大变 化
承诺投资项目														
1、年产 空压机 145 万台 生产技术 改造项目	2022 年 04 月 22 日	承诺投 资项目	生产建 设	是	19,583.04	3,673.9	0	3,673.9	100.00%	不适用			不适用	否
2、研发 中心改 建生产 技术改造 项目	2022 年 04 月 22 日	承诺投 资项目	研发项 目	是	6,518.28	4,253.19	0	4,253.19	100.00%	2024 年 10 月 31 日			不适用	否
永久补 流 1—年 产空压 机 145 万台生 产技术 改造项 目终止 （不含 利息收 入）	2022 年 04 月 22 日	承诺投 资项目	补流	否		15,909.14	0	15,909.14	100.00%	不适用			不适用	否

永久补流 2—研发中心改建生产技术改造项目项目结项（不含利息收入）	2022 年 04 月 22 日	承诺投资项目	补流	否		2,265.09	0	2,265.09	100.00%	不适用			不适用	否
承诺投资项目小计				--	26,101.32	26,101.32	0	26,101.32	--	--			--	--
超募资金投向														
1、欧圣装备产业园项目	2022 年 04 月 22 日	超募资金投向	生产建设	否	30,000	30,000	2,337.12	18,668.55	62.23%	2028 年 12 月 31 日			不适用	否
2、欧圣科技（马来西亚）有限公司机电设备生产项目	2022 年 04 月 22 日	超募资金投向	生产建设	否	33,229.7	33,229.7	0	33,013.57	100.00%	2025 年 06 月 30 日			不适用	否
超募资金投向小计				--	63,229.7	63,229.7	2,337.12	51,682.12	--	--			--	--
合计				--	89,331.02	89,331.02	2,337.12	77,783.44	--	--			--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	公司于 2024 年 6 月 27 日召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期、终止并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，将“欧圣装备产业园项目”达到预定可使用状态日期由 2024 年 6 月 30 日延期至 2026 年 6 月 30 日。公司于 2026 年 6 月 26 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，将“欧圣装备产业园项目”达到预定可使用状态日期由 2026 年 6 月 30 日延期至 2028 年 12 月 31 日。													
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用													
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金总额 63,229.696 万元，公司第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十六次会议、2022 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关													

	于使用超募资金投资新建项目的议案》。独立董事对本事项发表了同意的独立意见，保荐机构中泰证券股份有限公司对本事项出具了同意的核查意见。其中：超募资金投资欧圣装备产业园项目 30,000.00 万元，超募资金投资马来西亚机电设备生产项目 33,229.696 万元。截止 2026 年 6 月 30 日，欧圣装备产业园项目实际投入 18,668.55 万元，欧圣科技（马来西亚）有限公司机电设备生产项目实际投入 33,013.57 万元。
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司第二届董事会第十八次会议决议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入的议案》。公司以募集资金置换以自筹资金预先投入募集资金投资项目的款项计人民币 1,266.86 万元，其中：年产空压机 145 万台生产技术改造项目 1,097.60 万元、研发中心改建生产技术改造项目 169.25 万元；公司已用自筹资金支付的发行费用金额为人民币 466.59 万元，其中：支付保荐承销费人民币 200 万元、审计及验资费人民币 183.97 万元、律师费人民币 28.30 万元、发行手续费及其他人民币 54.32 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，募集资金暂未使用的余额为 13,641.26 万元（含扣除手续费后的相关利息收入和投资收益），其中：存放在苏州欧圣电气股份有限公司募集资金专户余额 55.99 万元，存放在子公司银行账户（募集资金专户）余额为 1,215.27 万元，募集资金进行现金管理的余额为 12,370.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3） 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久补流1—年产空压机 145 万台生产技术改造项目终止（不含利息收入）	首次公开发行	永久补流1—年产空压机 145 万台生产技术改造项目终止（不含利息收入）	年产空压机 145 万台生产技术改造项目	15,909.14	0	15,909.14	100.00%	不适用		不适用	否
永久补流2—研发中心改建生产技术改造项目项目结项（不含利息收入）	首次公开发行	永久补流2—研发中心改建生产技术改造项目项目结项（不含利息收入）	研发中心改建生产技术改造项目	2,265.09	0	2,265.09	100.00%	不适用		不适用	否
合计	--	--	--	18,174.23	0	18,174.23	--	--	-	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			（1）公司于 2024 年 6 月 27 日召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期、终止并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。终止“年产空压机 145 万台生产技术改造项目”，并将剩余募集资金（含累计理财收益、银行存款利息收入扣除银行手续费等的净额，最终金额以理财产品到期赎回后资金转出当日银行专户实际余额为准）永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。 （2）研发中心改建生产技术改造项目的实施虽不产生直接的经济效益，但研发中心的建设将提升公司整体研发实力、提高核心竞争力，研发实力的提升可增强客户对公司的信任度，进一步强化公司的品牌优势，扩大市场份额，实现公司长远的战略目标。公司于 2025 年 3 月 5 日召开了第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。公司募投项目“研发中心改建生产技术改造项目”已达到预定可使用状态，董事会及监事会同意对该项目进行结项，并将节余募集资金 2,545.25 万元永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用								

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

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以套期保值为目的的衍生品投资。

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

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
ALTON INTERNATIONAL ENTERPRISES LIMITED	子公司	小型空压机、干湿两用吸尘器等产品的销售	80 万港元	1,143,360,630.08	22,456,173.08	807,764,535.55	8,540,251.06	6,124,311.02
ALTON INDUSTRY LTD GROUP	子公司	小型空压机、干湿两用吸尘器等产的进口、仓储和销售	470.1 万美元	1,040,466,575.73	37,674,732.43	295,461,092.85	-2,717,043.98	-2,999,459.28
Alton Intelligent Technology Sdn. Bhd	子公司	小型空压机、干湿两用吸尘器等产的进口、仓储和销售	3150 万马币	1,891,374,267.63	210,582,179.21	531,343,132.36	122,880,657.40	96,454,147.15
Producteers International GmbH	子公司	小型空压机、干湿两用吸尘器等产的进口、仓储和销售	2.5 万欧元	64,266,576.80	33,387,811.32	84,026,888.84	9,964,818.03	8,422,316.40

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

无

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 05 月 11 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 网络互动	网络平台线上交流	其他	详见投资者关系活动记录表	详见投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 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
李远扬	独立董事	任期满离任	2026 年 04 月 03 日	换届
李新	独立董事	被选举	2026 年 04 月 03 日	换届
张承喻	财务负责人	聘任	2026 年 04 月 07 日	换届
桑树华	董事、副总经理	离任	2026 年 04 月 28 日	个人原因
罗刚	董事会秘书	离任	2026 年 06 月 01 日	个人原因
张承喻	董事	被选举	2026 年 07 月 13 日	补选

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

不适用

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
公司高级管理人员、核心员工	61	1,210,950	具体情况请参见公司刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的相关公告	0.48%	公司先前回购的股份

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
罗刚	董事会秘书 (已离任)	3,000	0	0.00%
张承喻	财务负责人、董事	0	12,000	0.01%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

在报告期内，公司 2025 年度利润分配方案已获股东会审议通过并实施完毕。作为公司股东，员工持股计划依法合规地行使了股东权利，并顺利获得了相应的现金分红。具体权益分派情况如下：

分红方案：以公司现有总股本 254,933,525 股，扣减回购专用证券账户股份 582,050 股后，以 254,351,475 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），合计派发现金 50,870,295 元。本次不送红股，不进行资本公积金转增股本，其余未分配利润结转下年。

实施节点：本次权益分派的股权登记日为 2026 年 5 月 29 日，除权除息日为 2026 年 6 月 1 日。目前，该次权益分派已实施完毕，员工持股计划已按持股比例足额获得相应的现金分红。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☒适用 ☐不适用

报告期内员工持股计划的管理委员会成员钱勇、罗刚相继离职，管理委员会委员暂缺，不影响员工持股计划的日常管理，公司员工持股计划将会尽快选举新的委员。

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☐适用 ☒不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

☐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

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等其他利益相关方的责任。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》、《上市公司信息披

露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露；不断强化投资者关系管理工作，与投资者建立了多样化的沟通渠道，除投资者电话、电子邮箱、投资者关系互动平台外，公司还通过举办网上业绩说明会与广大投资者保持互动沟通，解答投资者关注的问题，传递公司价值，提高了公司的透明度和诚信度。

公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。公司在日常经营活动中，高度重视生态环境保护，提倡节能、绿色办公的理念。未来，公司将继续在追求经济效益的同时，最大化地履行社会责任，促进公司进步与社会、环境的协调发展，实现经济价值与社会价值之间的良性互动，创造共享价值，推动企业与社会可持续发展。

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

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司全资控股子公司欧圣(南通)电气科技有限公司与上海茂发建筑工程有限公司因建设工程施工合同纠纷产生纠纷	1,200	是	二审未判决	审理中, 暂无实质性影响	暂未判决	2024 年 05 月 13 日	2024-032

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

序号	承租方	出租方	位置	用途	租赁期限
1	深圳市洁德创新技术有限公司	深圳市大光勘股份合作公司	深圳市龙岗区坂田街道创汇大厦10层01号单位	办公	2024.03.01-2027.08.15
2	深圳市洁德创新技术有限公司	深圳市大光勘股份合作公司	深圳市龙岗区坂田街道创汇大厦10层02号单位	办公	2024.08.16-2027.08.15
3	上海姿东智能科技有限公司	上海瑞智置业有限公司	上海市徐汇区虹漕路88号越虹广场	办公	2024.08.10-2026.08.09
4	上海姿东智能科技有限公司	首位（上海）实业有限公司	上海市青浦区蟠中东路188弄首位中心T1栋7F	办公	2026.06.01-2029.05.31
6	Alton Europe BV	De Graaf Logistics B.V.	Logistiekweg 18, 4906 AB Oosterhout, The Net herlands	办公	2025.09.01-2026.09.01

7	苏州欧圣电气股份有限公司	圣查尔斯（苏州）置业有限公司	苏州市吴江区黎里镇芦墟甘溪路9号金水岸商务广场2幢（6-13）	商务办公	2024.11.1-2034.10.31
8	苏州欧圣电气股份有限公司	圣查尔斯（苏州）置业有限公司	苏州市吴江区黎里镇芦墟甘溪路9号金水岸商务广场2幢（14-15）	商务办公	2025.9.1-2028.8.31
9	苏州欧圣电气股份有限公司	顾云珍	苏州市工业园区苏惠路88号环球财富广场A座2601室	办公	2025.2.10-2026.2.09
10	赫信电器(上海)有限公司	上海嘉源海投资(集团)有限公司	上海市嘉定区马陆镇丰登路615弄1号	生产办公使用	2025.1.1-2028.12.31
11	赫信电器(上海)有限公司	上海岛乃香食品有限公司	上海市嘉定区马陆镇丰登路615弄12号整楼	办公和生产使用	2023.6.1-2028.5.31
12	赫信电器(上海)有限公司	上海嘉源海投资(集团)有限公司	上海市嘉定区马陆镇丰登路615弄9-11号、13-18号	办公和生产使用	2025.4.1-2028.5.31

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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
欧圣智能科技有限公司	2026 年 04 月 27 日	10,000	2026 年 05 月 25 日	10,000	连带责任担保			3 年	否	否
上海姿东智能科技有	2026 年 04 月 27 日	1,000	2026 年 06 月 17 日	1,000	连带责任担保			3 年	否	否

限公司										
欧圣国际企业有限公司	2026 年 04 月 27 日	10,000	2025 年 09 月 29 日	10,000	连带责任担保			3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		140,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		11,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		140,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		21,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		140,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		11,000				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		140,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		21,000				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				14.49%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				21,000						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				21,000						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公司为实现产业链整合及相关业务的投资并购交易，充分利用专业投资机构在投资并购领域的广泛布局及资源整合能力，原计划与北京方圆金鼎投资管理有限公司共同投资设立共青城金岳创业投资合伙企业(有限合伙),并于2023年8月30日签署了《共青城金岳创业投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》和《合伙协议之补充协议》。具体内容详见公司2023年9月1日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《苏州欧圣电气股份有限公司关于与专业机构共同投资产业基金的公告》(公告编号:2023-037)。近日公司综合项目当前推进进度及整体战略发展规划审慎研判,并与方圆金鼎投资友好协商达成一致,双方签署《关于共青城金岳创业投资合伙企业 (有限合伙) 合伙协议及相关补充协议之解除协议》,正式终止本次投资事项。解除原协议,终止原协议中各方权利义务。具体内容详见公司2026年6月16日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《苏州欧圣电气股份有限公司关于终止与专业机构共同投资产业基金的公告》(公告编号:2026-035)。

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	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	254,933,525	100.00%						254,933,525	100.00%
1、人民币普通股	254,933,525	100.00%						254,933,525	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市									

的外资股									
4、其他									
三、股份总数	254,933,525	100.00%						254,933,525	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

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			13,180	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	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

					数量			
Santa Barbara Investment LLC	境外法人	67.69%	172,577,214	0	0	172,577,214	不适用	0
WEIDONG LU	境外自然人	2.67%	6,812,259	0	0	6,812,259	不适用	0
苏州市熙坤投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.71%	1,821,644	-127400	0	1,821,644	不适用	0
季学庆	境内自然人	0.63%	1,601,400	-306700	0	1,601,400	不适用	0
苏州欧圣电气股份有限公司—2025年员工持股计划	其他	0.48%	1,210,950	0	0	1,210,950	不适用	0
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	其他	0.38%	965,000	425600	0	965,000	不适用	0
王亚丽	境内自然人	0.37%	934,360	0	0	934,360	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.35%	884,114	141199.00	0	884,114	不适用	0
潘佔发	境内自然人	0.29%	750,100	750100.00	0	750,100	不适用	0
李艳波	境内自然人	0.22%	565,400	412800.00	0	565,400	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）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	Santa Barbara Investment LLC 由 WEIDONG LU 及其女儿 ESTHER YIFENG LU 共同出资成立，因此 Santa Barbara Investment LLC、WEIDONG LU 构成一致行动人。除上述股东外公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	前10名股东中存在回购专户，未纳入前10名股东列示。截至2026年6月30日，苏州欧圣电气股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份数582,050股，占公司总股本的比例为0.23%。							
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	
Santa Barbara	172,577,214					人民币普通股	172,577,214	

Investment LLC			
WEIDONG LU	6,812,259	人民币普通股	6,812,259
苏州市熙坤投资中心（有限合伙）	1,821,644	人民币普通股	1,821,644
季学庆	1,601,400	人民币普通股	1,601,400
苏州欧圣电气股份有限公司—2025 年员工持股计划	1,210,950	人民币普通股	1,210,950
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	965,000	人民币普通股	965,000
王亚丽	934,360	人民币普通股	934,360
香港中央结算有限公司	884,114	人民币普通股	884,114
潘佔发	750,100	人民币普通股	750,100
李艳波	565,400	人民币普通股	565,400
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	Santa Barbara Investment LLC 由 WEIDONG LU 及其女儿 ESTHER YIFENG LU 共同出资成立，因此 Santa Barbara Investment LLC、WEIDONG LU 构成一致行动人。除上述股东外公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
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）	公司股东李艳波除通过普通证券账户持有 61,500 股外，还通过华西证券公司客户信用交易担保证券账户持有 503,900 股，实际合计持有 565,400 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）
张承喻	董事、财务负责人	现任	0	12,000	0	12,000	0	0	0
罗刚	董事会秘书	离任	3,000		3,000	0	0	0	0
合计	--	--	3,000	12,000	3,000	12,000	0	0	0

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：苏州欧圣电气股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	685,301,273.46	786,939,702.98
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	109,000,000.00	123,330,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	341,259,286.43	254,603,393.79
应收款项融资	68,682,558.35	38,594,129.71
预付款项	44,280,744.90	19,320,692.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	32,672,167.89	19,273,637.93
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	687,967,500.09	509,209,116.81
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	67,336,825.21	51,292,259.25
流动资产合计	2,036,500,356.33	1,802,562,932.82
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	6,561,704.15	6,957,366.87
其他非流动金融资产		
投资性房地产	83,194,666.80	88,032,716.52
固定资产	1,465,478,649.47	1,511,202,703.84
在建工程	309,406,313.39	218,724,439.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	39,938,408.21	32,790,266.09
无形资产	150,473,903.45	154,641,951.56
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	66,540,175.93	70,357,170.28
长期待摊费用	37,086,072.83	32,905,266.47
递延所得税资产	27,317,740.62	25,231,694.89
其他非流动资产	14,661,379.39	15,550,304.55
非流动资产合计	2,200,659,014.24	2,156,393,880.98
资产总计	4,237,159,370.57	3,958,956,813.80
流动负债：		
短期借款	433,592,072.29	582,276,227.63
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	17,087,730.79	10,972,593.38
衍生金融负债		
应付票据	290,441,646.65	193,342,621.74
应付账款	970,807,436.18	932,331,346.83
预收款项	0.00	0.00
合同负债	26,881,384.39	11,949,341.29
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	34,983,083.58	38,862,794.71
应交税费	42,206,809.54	16,342,658.58
其他应付款	43,148,880.79	39,477,434.57
其中：应付利息		
应付股利	242,190.00	

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	171,693,147.62	121,053,716.83
其他流动负债	124,660.94	53,796.16
流动负债合计	2,030,966,852.77	1,946,662,531.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	659,234,686.22	415,821,380.30
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	29,332,877.86	26,218,737.16
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	52,507,528.95	54,630,929.62
递延收益	9,025,547.54	7,555,142.84
递延所得税负债	6,348,667.86	7,963,461.77
其他非流动负债		
非流动负债合计	756,449,308.43	512,189,651.69
负债合计	2,787,416,161.20	2,458,852,183.41
所有者权益：		
股本	254,933,525.00	254,933,525.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	818,981,753.14	819,117,100.43
减：库存股	9,741,390.14	9,741,390.14
其他综合收益	-5,745,291.04	22,603,940.66
专项储备		
盈余公积	97,401,127.47	97,401,127.47
一般风险准备		
未分配利润	293,102,715.90	314,863,663.07
归属于母公司所有者权益合计	1,448,932,440.33	1,499,177,966.49
少数股东权益	810,769.04	926,663.90
所有者权益合计	1,449,743,209.37	1,500,104,630.39
负债和所有者权益总计	4,237,159,370.57	3,958,956,813.80

法定代表人：WEIDONG LU

主管会计工作负责人：张承喻

会计机构负责人：董玉梅

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	126,586,134.22	119,605,139.75
交易性金融资产	109,000,000.00	123,330,000.00

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,429,063,417.15	1,461,630,757.97
应收款项融资		
预付款项	19,613,545.90	9,239,213.45
其他应收款	279,918,803.12	278,798,761.99
其中：应收利息		
应收股利		
存货	185,310,713.93	111,104,773.13
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	3,740,995.53	6,493,823.29
流动资产合计	2,153,233,609.85	2,110,202,469.58
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	737,631,918.48	737,631,918.48
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	89,156,599.25	88,595,718.40
在建工程	861,712.59	1,470,599.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,989,900.08	22,540,420.44
无形资产	32,885,486.50	30,543,681.59
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	244,177.56	100,460.58
递延所得税资产	5,954,472.36	6,226,215.29
其他非流动资产	939,477.55	1,395,477.55
非流动资产合计	888,663,744.37	888,504,491.42
资产总计	3,041,897,354.22	2,998,706,961.00
流动负债：		
短期借款	277,784,568.43	483,746,743.50
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	290,441,646.65	193,342,621.74
应付账款	282,597,359.19	282,279,613.20
预收款项		
合同负债	5,888,160.43	929,986.24
应付职工薪酬	25,783,168.87	23,152,907.75
应交税费	1,261,749.88	2,259,080.19
其他应付款	36,556,425.77	38,616,259.50
其中：应付利息		
应付股利	242,190.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	163,994,847.54	114,832,261.54
其他流动负债	0.00	10,545.24
流动负债合计	1,084,307,926.76	1,139,170,018.90
非流动负债：		
长期借款	561,241,402.48	365,820,998.23
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,342,064.96	19,912,682.95
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	34,011,679.31	35,661,944.28
递延收益	6,925,547.54	7,555,142.84
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	620,520,694.29	428,950,768.30
负债合计	1,704,828,621.05	1,568,120,787.20
所有者权益：		
股本	254,933,525.00	254,933,525.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	816,598,020.18	816,733,367.47
减：库存股	9,741,390.14	9,741,390.14
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	97,401,127.47	97,401,127.47
未分配利润	177,877,450.66	271,259,544.00
所有者权益合计	1,337,068,733.17	1,430,586,173.80
负债和所有者权益总计	3,041,897,354.22	2,998,706,961.00

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	1,355,386,461.78	878,499,924.94

其中：营业收入	1,355,386,461.78	878,499,924.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,284,040,962.05	756,959,584.04
其中：营业成本	932,009,491.50	576,082,514.78
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	4,118,920.83	9,191,785.49
销售费用	170,413,231.36	109,301,003.04
管理费用	84,387,969.97	46,773,191.75
研发费用	39,832,475.76	30,293,803.47
财务费用	53,278,872.63	-14,682,714.49
其中：利息费用	20,227,196.74	11,274,676.23
利息收入	4,808,980.53	2,731,977.89
加：其他收益	1,282,399.08	5,327,457.29
投资收益（损失以“—”号填列）	707,868.30	1,899,188.14
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）	-6,958,137.25	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-7,738,226.39	5,454,837.15
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-265,057.26	-3,712,305.93
资产处置收益（损失以“—”号填列）	165,684.72	1,113.30
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	58,540,030.93	130,510,630.85
加：营业外收入	32,983.96	11,479.70
减：营业外支出	2,367,584.26	155,507.23
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	56,205,430.63	130,366,603.32

减：所得税费用	27,211,977.66	15,289,081.40
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	28,993,452.97	115,077,521.92
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	28,993,452.97	115,077,521.92
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）	29,109,347.83	115,077,632.20
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-115,894.86	-110.28
六、其他综合收益的税后净额	-28,349,231.70	21,581,485.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-28,349,231.70	21,581,485.64
（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	-28,349,231.70	21,581,485.64
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	-26,478,154.93	24,204,180.23
7.其他	-1,871,076.77	-2,622,694.59
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	644,221.27	136,659,007.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	760,116.13	136,659,117.84
归属于少数股东的综合收益总额	-115,894.86	-110.28
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1144	0.4546
（二）稀释每股收益	0.1144	0.4546

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：WEIDONG LU 主管会计工作负责人：张承喻 会计机构负责人：董玉梅

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	437,806,505.75	658,339,605.70
减：营业成本	334,270,784.10	449,174,435.59
税金及附加	1,192,333.87	7,694,087.71
销售费用	11,161,466.67	8,590,964.96
管理费用	37,404,960.01	27,487,282.72
研发费用	36,298,687.33	29,687,729.35
财务费用	64,612,520.88	12,966,292.37
其中：利息费用	14,323,018.25	8,815,903.03
利息收入	246,652.25	1,021,865.59
加：其他收益	1,251,582.56	5,318,200.06
投资收益（损失以“—”号填列）	5,654,787.93	1,077,525.73
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,697,661.55	-281,531.82
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-554,573.87	3,639,799.14
资产处置收益（损失以“—”号填列）	167,179.30	1,113.30
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-42,312,932.74	132,493,919.41
加：营业外收入		
减：营业外支出	27,122.67	41,315.13
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-42,340,055.41	132,452,604.28
减：所得税费用	171,742.93	13,429,762.96
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-42,511,798.34	119,022,841.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-42,511,798.34	119,022,841.32
（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	-42,511,798.34	119,022,841.32
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	1,117,901,985.41	953,750,049.83
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	53,045,531.96	75,145,009.92
收到其他与经营活动有关的现金	7,141,216.82	54,659,887.30
经营活动现金流入小计	1,178,088,734.19	1,083,554,947.05
购买商品、接受劳务支付的现金	899,806,877.64	774,137,439.50
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	179,186,402.85	162,709,034.02
支付的各项税费	29,009,089.39	22,146,432.49
支付其他与经营活动有关的现金	231,433,563.75	63,725,444.83
经营活动现金流出小计	1,339,435,933.63	1,022,718,350.84
经营活动产生的现金流量净额	-161,347,199.44	60,836,596.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	249,604,530.03	285,500,000.00
取得投资收益收到的现金	5,832,214.59	1,899,188.14

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		461,195.55
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	255,436,744.62	287,860,383.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	149,609,460.93	165,701,392.66
投资支付的现金	204,500,000.00	317,914,403.01
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		115,081,476.34
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	354,109,460.93	598,697,272.01
投资活动产生的现金流量净额	-98,672,716.31	-310,836,888.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	605,892,016.12	648,455,770.69
收到其他与筹资活动有关的现金		5,723,394.90
筹资活动现金流入小计	605,892,016.12	655,179,165.59
偿还债务支付的现金	379,378,797.63	234,366,412.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,170,494.43	124,328,088.52
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	4,422,550.33	20,606,225.54
筹资活动现金流出小计	451,971,842.39	379,300,726.51
筹资活动产生的现金流量净额	153,920,173.73	275,878,439.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-29,309,901.53	3,096,329.76
五、现金及现金等价物净增加额	-135,409,643.55	28,974,476.73
加：期初现金及现金等价物余额	742,425,443.90	900,680,047.40
六、期末现金及现金等价物余额	607,015,800.35	929,654,524.13

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	403,272,702.51	333,186,588.10
收到的税费返还	43,560,919.85	75,111,210.54
收到其他与经营活动有关的现金	868,639.51	86,790,912.36
经营活动现金流入小计	447,702,261.87	495,088,711.00
购买商品、接受劳务支付的现金	321,640,896.52	572,772,957.36
支付给职工以及为职工支付的现金	102,051,756.97	131,140,336.60
支付的各项税费	20,819,927.60	16,042,059.94
支付其他与经营活动有关的现金	25,645,289.32	108,308,760.10
经营活动现金流出小计	470,157,870.41	828,264,114.00
经营活动产生的现金流量净额	-22,455,608.54	-333,175,403.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	204,830,000.00	285,500,000.00
取得投资收益收到的现金	5,654,787.93	1,077,525.73
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	210,484,787.93	286,577,525.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,827,789.04	14,475,601.32
投资支付的现金	190,500,000.00	317,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,945,309.84	
投资活动现金流出小计	212,273,098.88	331,975,601.32
投资活动产生的现金流量净额	-1,788,310.95	-45,398,075.59
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	496,193,052.00	648,455,770.69
收到其他与筹资活动有关的现金		5,723,394.90
筹资活动现金流入小计	496,193,052.00	654,179,165.59
偿还债务支付的现金	378,914,232.00	233,419,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,111,334.55	123,536,406.49
支付其他与筹资活动有关的现金	3,174,714.81	20,606,225.54
筹资活动现金流出小计	446,200,281.36	377,562,232.03
筹资活动产生的现金流量净额	49,992,770.64	276,616,933.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-25,047,753.01	2,151,248.93
五、现金及现金等价物净增加额	701,098.14	-99,805,296.10
加：期初现金及现金等价物余额	109,319,132.97	321,821,359.73
六、期末现金及现金等价物余额	110,020,231.11	222,016,063.63

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	254,933,525.00				819,117,100.43	9,741,390.14	22,603,940.66		97,401,127.47		314,863,663.07		1,499,177,966.49	926,663.90	1,500,104,630.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	254,933,525.00				819,117,100.43	9,741,390.14	22,603,940.66		97,401,127.47		314,863,663.07		1,499,177,966.49	926,663.90	1,500,104,630.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-135,347.29		-28,349,231.70				-21,760,947.17		-50,245,526.16	-115,894.86	-50,361,421.02
（一）综合收益总额							-28,349,231.70				29,109,347.83		760,116.13	-115,894.86	644,221.27
（二）所					-135,347.29								-135,347.29		-135,347.29

有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-135,347.29								
4. 其他													
（三）利润分配									-50,870,295.00		-50,870,295.00		-50,870,295.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-50,870,295.00		-50,870,295.00		-50,870,295.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余													

公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	254,933,525.00				818,981,753.14	9,741,390.14	-5,745,291.04	97,401,127.47	293,102,715.90	1,448,932,440.33	810,769.04	1,449,743,209.37	

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	盈 余 公 积	一 般 风 险	未分配利润	其 他			小计
		优	永	其											

		先 股	续 债	他				备		准 备					
一、上年 年末余额	182,607,661.00				910,805,990.01	29,998,875.88	-1,644,371.88		91,303,830.50		337,597,978.89		1,490,672,212.64	0.00	1,490,672,212.64
加： 会计政策 变更															
前期差 错更正															
其 他															
二、本年 期初余额	182,607,661.00				910,805,990.01	29,998,875.88	-1,644,371.88		91,303,830.50		337,597,978.89		1,490,672,212.64	0.00	1,490,672,212.64
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “－”号 填列）	72,325,864.00				-72,325,864.00	0.00	21,581,485.64		11,902,284.13		-17,970,474.80		15,513,294.97	999, 889. 72	16,513,184.69
（一）综 合收益总 额							21,581,485.64				115,077,632.20		136,659,117.84	- 110. 28	136,659,117.84
（二）所 有者投入 和减少资 本														1,00 0.00 0.00	
1. 所有 者投入的 普通股															
2. 其他 权益工具 持有者投 入资本															
3. 股份															

支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配								11,902,284.13		- 133,048,107.00		-121,145,822.87		-121,145,822.87
1. 提取盈余公积								11,902,284.13		-11,902,284.13		0.00		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										- 121,145,822.87		-121,145,822.87		-121,145,822.87
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	72,325,864.00				-72,325,864.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	72,325,864.00				-72,325,864.00							0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	254,933,525.00				838,480,126.01	29,998,875.88	19,937,113.76	103,206,114.63	319,627,504.09	1,506,185,507.61	999,889.72	1,507,185,397.33	

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	254,933,525.00				816,733,367.47	9,741,390.14			97,401,127.47	271,259,544.00		1,430,586,173.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初	254,933,525.00				816,733,367.47	9,741,390.14			97,401,127.47	271,259,544.00		1,430,586,173.80

余额												
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-135,347.29					-93,382,093.34		-93,517,440.63
（一）综合收益总额					-135,347.29					-42,511,798.34		-42,511,798.34
（二）所有者投入和减少资本												-135,347.29
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					-135,347.29							-135,347.29
4．其他												
（三）利润分配										-50,870,295.00		-50,870,295.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-50,870,295.00		-50,870,295.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	254,933,525.00				816,598,020.18	9,741,390.14			97,401,127.47	177,877,450.66		1,337,068,733.17

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	182,607,661.00				908,422,257.05	29,998,875.88			91,303,830.50	337,529,694.19		1,489,864,566.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	182,607,661.00				908,422,257.05	29,998,875.88			91,303,830.50	337,529,694.19		1,489,864,566.86

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	72,325,864.00				-72,325,864.00				11,902,284.13	-14,025,265.68		-2,122,981.55
（一）综合收益总额										119,022,841.32		119,022,841.32
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									11,902,284.13	-		-121,145,822.87
1．提取盈余公积									11,902,284.13	-11,902,284.13		0.00
2．对所有者（或股东）的分配										-		-121,145,822.87
3．其他												
（四）所有者权益内部结转	72,325,864.00				-72,325,864.00							0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	72,325,864.00				-72,325,864.00							0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合 收益结转留存 收益												
6. 其他												
（五）专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末 余额	254,933,525.00				836,096,393.05	29,998,875.88			103,206,114.63	323,504,428.51		1,487,741,585.31

三、公司基本情况

苏州欧圣电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2009 年 9 月 25 日。2022 年 3 月，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于同意苏州欧圣电气股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕438 号），获准向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,565.20 万股，发行价格为 21.33 元/股。本次发行完成后，公司累计股本总数为 182,607,661 股，注册资本相应变更为 182,607,661 元。

2025 年 5 月 9 日，本公司 2024 年年度股东大会审议通过《关于公司 2024 年度利润分配预案的议案》，具体分配方案如下：以本次董事会决议日公司总股本 182,607,661 股为基数，扣减公司回购专用证券账户所持股份 1,793,000 股后，以 180,814,661 股为分配基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.50 元（含税），合计派发现金股利 45,203,665.25 元；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增股本 72,325,864 股。

本公司 2024 年度利润分配方案已于 2025 年 5 月 23 日实施完毕，实施后公司总股本由 182,607,661 股变更为 254,933,525 股。2025 年 9 月 28 日，本公司完成注册资本工商变更登记及《章程修正案》备案手续，取得苏州市市场监督管理局换发的《营业执照》，注册资本相应由 182,607,661 元变更为 254,933,525 元。

公司统一社会信用代码：91320509692573554M。

类型：股份有限公司（外商投资、上市）。

法定代表人：WEIDONG LU。

住所：江苏省汾湖高新技术开发区临沪大道北侧、来秀路东侧。

主要经营活动：本公司属电气机械和器材制造业，公司主营业务为空气动力设备和清洁设备的研发、生产和出口销售，主要产品为小型空压机和干湿两用吸尘器。小型空压机主要应用于建筑装饰装饰行业、汽车维修养护行业等；干湿两用吸尘器作为高效能的商用和家用吸尘器，广泛应用于洗车房、酒店、超市、写字楼、保洁公司等商业和服务业场所，以及欧美等发达国家和地区的家庭住宅场所。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2026 年 8 月 26 日批准。

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发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及其子公司主要从事生产销售空气动力设备和清洁设备等产品。本公司及其子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2026 半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定相应的记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的投资活动现金流量	金额≥500 万
重要的境外经营实体	收入占比营业收入≥30%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得

原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

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：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收账款、应收款项融资、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方款项
- 应收账款组合 2：应收客户款项

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方款项及应收出口退税补贴款
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等领用和发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

1、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及

投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1） 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（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	10-39	10.00	2.31-9.00
附属设施	年限平均法	5-20	10.00	4.50-18.00
生产设备	年限平均法	3-10	10.00	9.00-30.00

运输设备	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00
办公设备	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00
电子设备	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00
土地	年限平均法	-	-	-

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、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

本公司无形资产包括土地使用权、软件、客户关系等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地使用权证所载明年限	直线法	-
软件	36 个月	直线法	-
客户关系	120 个月	直线法	-
专利技术	41 个月	直线法	-

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括 研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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；开发阶段为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。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：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

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。

19、长期资产减值

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、合同负债

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

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

- (1) 股份支付的种类

本公司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。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价

值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体原则：

出口销售业务：公司出口业务主要采用 FOB/FCA 及 DDP 等贸易方式。①FOB/FCA 贸易方式下外销在满足以下条件时确认收入：根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，向海关报关出口，取得报关单，并取得提单（运单）；产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；出口产品的成本能够合理计算。②DDP 贸易方式下外销在满足以下条件时确认收入：根据客户的订单安排，完成相关产品生产，向海关报关出口，取得报关单、提单（运单）；同时，货交付至客户指定地点；产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；出口产品的成本能够可靠地计量。

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

网络销售业务：产品交付客户或运送至客户指定地点并得到买方确认后确认销售收入。

线下销售业务：产品交付客户时确认销售收入。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、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。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

29、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、31。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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；②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，本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

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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：①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；②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。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、其他重要的会计政策和会计估计

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

金融资产的分类

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

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

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及

与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%

消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	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
苏州欧圣电气股份有限公司	15.00
上海姿东智能科技有限公司	25.00
苏州伊利诺护理机器人有限公司	25.00
苏州爱智护智能照护科技有限公司	25.00
Alton International Enterprises Limited (注 1)	注 1
Alton Japan Co.Ltd (注 2)	15.00
Limex Handels GmbH (注 4)	8.50
Alton Europe BV (注 5)	19.00
ALTON INDUSTRY LTD. GROUP (注 3)	30.50
深圳市洁德创新技术有限公司	25.00
Hong Kong J&D Innovation Technology Limited (注 1)	注 1
欧圣投资(香港)有限公司(注 1)	注 1
欧圣科技(马来西亚)有限公司(注 6)	24.00
欧圣智能科技有限公司(注 6)	24.00
Alton Automation Technology SDN BHD (注 6)	24.00
AeroWerk GmbH (注 7)	26.675
Producteers International GmbH (注 7)	28.775
赫信电器(上海)有限公司	25.00
欧圣(南通)电气有限公司	25.00
苏州逸枫科技有限公司	25.00

2、税收优惠

苏州欧圣电气股份有限公司已取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证日期 2023 年 11 月 6 日（编号：GR202332004296），有效期：三年。有效期内，适用的企业所得税率为 15%。

3、其他

注 1：根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，利得税两级制于 2018 年 4 月 1 日或之后的课税年度开始实施，法团首 200 万元港币的利得税税率为 8.25%，超过 200 万元港币的利润按 16.5% 征税。

注 2：日本企业所得税包括：①法人税：注册资本金不足 1 亿日元的法人其 800 万日元以下的所得部分适用 15% 的税率，800 万日元以上的所得部分适用 23.2% 的税率；②地方法人税：2019 年 10 月 1 日前为 4.4%，2019 年 10 月 1 日后为 10.3%。

注 3：报告期内 ALTON INDUSTRY LTD. GROUP 公司适用美国联邦税税率为 21%，伊利诺伊州州税税率为 9.5%，合计企业所得税税率为 30.5%。

注 4：根据瑞士法律《联邦直接税法》联邦政府征收的所得税适用比例税率，对股份公司和合作公司征收税率为应税净收益的 8.5%。

注 5：根据荷兰国家税务局规定，应税利润不超过 200,000 欧元，企业所得税税率为 19%；应税利润超过 200,000 欧元，企业所得税税率为 25.8%。

注 6：根据马来西亚有关条例，马来西亚公司适用所得税率为 24%；注册资金少于 250 万马币的企业，首次利润于 15 万马币至 60 万马币区间的，适用所得税率是 17%，首次利润低于 15 万马币，适用所得税率是 15%；

注 7：报告期内 Producteers International GmbH 公司适用德国联邦企业所得税 15%，团结附加税基于企业所得税的 5.5%，合计 15.825%；地方营业税 12.95%，总计 28.775%。报告期内 AeroWerk GmbH 公司适用德国联邦企业所得税 15%，团结附加税基于企业所得税的 5.5%，合计 15.825%；地方营业税 10.85%，总计 26.675%

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	194,132.40	172,562.03
银行存款	668,541,237.95	768,603,782.65
其他货币资金	16,565,903.11	18,163,358.30
存放财务公司款项		0.00
合计	685,301,273.46	786,939,702.98
其中：存放在境外的款项总额	388,933,862.56	482,198,842.35

其他说明

截至报告日，本公司所有权受到限制的货币资金为 78,285,473.11 元人民币。其中：本公司所有权受到限制的银行存款中 12,000,000.00 元人民币，系本公司全资控股子公司欧圣（南通）电气科技有限公司（以下简称“南通欧圣”）与上海茂发建筑工程有限公司（以下简称“上海茂发”）建设工程施工合同纠纷案，上海茂发将南通欧圣和本公司作为被告，向南京海事法院起诉并提出财产保全导致的司法冻结。所有权受到限制的银行存款中 7,300,000.00 美元（折合人民币 49,719,570.00 元），系欧圣美国于 2021 年 3 月 19 日签署了借款合同，于 2021 年 3 月 19 日收到借款，用固定资产-房屋及建筑物“643innovationDr,west Chicago,IL60185”进行抵押，本报告期内，公司用 7,300,000.00 美元现金置换原房产质押。本公司所有权受到限制的其他货币资金为人民币 16,565,903.11 元，系银行承兑汇票保证金。

截至报告日，本公司使用用途受到限制的人民币银行存款为 32,274,970.29 元。其中：19,799,032.50 元系员工缴纳的 2025 年员工持股计划份额认购资金，该笔资金存放于专用银行账户，仅限用于持股计划项下标的股票的认购及相关费用支付，不得用于日常经营活动；500,127.79 元系苏州科技局监管账户资金；本公司使用用途受到限制的美元银行存款为 1,758,330.03 美元（折合人民币 11,975,810.00 元），系用于内华达仓库项目建设及运营的专用资金，存放于 Bank of Hope 相关账户。该笔资金的需使用严格遵循与欧圣美国与承包商签署的《建设资金托管协议》及相关法律法规约定，仅限用于支付与内华达仓库项目相关的各项建设费用，包括但不限于人工费、材料费、分包商费用及经 双方共同批准的其他与项目建设直接相关的支出，不得挪用于其他用途。

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	109,000,000.00	123,330,000.00

其中：		
结构性存款	109,000,000.00	123,330,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
	0.00	0.00
合计	109,000,000.00	123,330,000.00

3、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）	317,383,252.66	262,794,651.39
1 至 2 年	42,857,406.97	4,886,330.60
2 至 3 年	2,347,060.25	1,101,555.36
3 年以上		0.00
3 至 4 年		0.00
4 至 5 年		0.00
5 年以上		0.00
合计	362,587,719.88	268,782,537.35

(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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	362,587,719.88	100.00%	21,328,433.45	5.88%	341,259,286.43	268,782,537.35	100.00%	14,179,143.56	5.28%	254,603,393.79
其中：										
账龄组合	362,587,719.88	100.00%	21,328,433.45	5.88%	341,259,286.43	268,782,537.35	100.00%	14,179,143.56	5.28%	254,603,393.79
合计	362,587,719.88	100.00%	21,328,433.45	5.88%	341,259,286.43	268,782,537.35	100.00%	14,179,143.56	5.28%	254,603,393.79

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	317,383,252.66	15,869,162.63	5.00%
1-2 年	42,857,406.97	4,285,740.70	10.00%
2-3 年	2,347,060.25	1,173,530.12	50.00%
合计	362,587,719.88	21,328,433.45	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预 期信用损失的 应收账款	14,179,143.56	7,641,072.69	146,088.41	0.00	-345,694.39	21,328,433.45
合计	14,179,143.56	7,641,072.69	146,088.41	0.00	-345,694.39	21,328,433.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余 额	合同资产期末余 额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
Costco US	46,837,064.10		46,837,064.10	13.72%	2,341,853.21
AMAZON	23,007,897.41		23,007,897.41	6.74%	1,150,394.87
Harbor Freight Tools	20,903,521.03		20,903,521.03	6.13%	1,045,176.05
HILTI Aktiengesell	19,692,369.26		19,692,369.26	5.77%	984,618.46
RONA	16,685,772.52		16,685,772.52	4.89%	834,288.63
合计	127,126,624.32		127,126,624.32	37.25%	6,356,331.22

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	68,682,558.35	38,594,129.71
合计	68,682,558.35	38,594,129.71

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款项融资 坏账	1,743,794.72	1,744,987.88			126,088.89	3,614,871.49
合计	1,743,794.72	1,744,987.88			126,088.89	3,614,871.49

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

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期终止确认	外币报表折算	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收账款	38,594,129.71	27,670,014.72		2,418,413.92	68,682,558.35	3,614,871.49
合计	38,594,129.71	27,670,014.72		2,418,413.92	68,682,558.35	3,614,871.49

(4) 其他说明

该应收款项融资系本公司之子公司 Alton International Enterprises Limited 向核心客户 Home Depot、Lowe's 销售商品形成的应收账款。相关应收账款参与由客户主导、汇丰银行、花旗银行等金融机构提供的供应链融资计划。在相关发票及应付金额经客户审核确认、付款义务确定后，子公司可通过银行指定平台，以无追索权方式对该等已确认应收账款申请提前收款并办理贴现。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	32,672,167.89	19,273,637.93
合计	32,672,167.89	19,273,637.93

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	7,303,940.62	10,231,542.95
保证金、押金	5,016,863.32	7,453,789.58
备用金	1,013,955.46	797,890.90
其他	4,729,329.44	2,634,067.04
合计	18,064,088.84	21,117,290.47

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）	29,302,544.28	18,671,022.46
1 至 2 年	4,217,363.49	647,508.44
2 至 3 年	381,306.74	883,663.85
3 年以上	648,012.44	915,095.72
3 至 4 年	648,012.44	915,095.72
合计	34,549,226.95	21,117,290.47

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,843,652.54	95,797.95			-62,391.43	1,877,059.06
合计	1,843,652.54	95,797.95			-62,391.43	1,877,059.06

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
出口退税	退税	7,303,940.62	1 年内	21.14%	
社保公积金	其他	2,174,720.18	1 年内	6.29%	
Walmart Inc.	押金、保证金	1,913,862.90	1 年内	5.54%	95,693.15
首位(上海)实业有限公司	押金、保证金	1,042,763.94	1 年内	3.02%	52,138.20
上海嘉源海投资(集团)有限公司	押金、保证金	754,213.20	1-2 年、2-3 年、 3 年以上	2.18%	423,131.91
合计		13,189,500.84		38.18%	570,963.26

6、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	41,862,994.31	94.54%	16,999,083.95	87.98%
1 至 2 年	1,620,276.67	3.66%	2,321,608.40	12.02%
2 至 3 年	296,002.81	0.67%	0.00	0.00%
3 年以上	501,471.11	1.13%	0.00	0.00%
合计	44,280,744.90		19,320,692.35	

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:

不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
余姚车志酷汽车用品有限公司	3,637,721.74	8.22%
KAISON TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN. B	1,737,852.35	3.92%
宁波吉毅电器有限公司	940,485.99	2.12%
宁波宝工电器有限公司	940,333.71	2.12%
成都焊研泰科智能制造股份有限公司	826,000.00	1.87%
合计	8,082,393.79	18.25%

7、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	203,229,637.01	4,522,070.54	198,707,566.47	182,468,063.42	4,205,119.43	178,262,943.99
在产品	48,174,470.89	50,428.31	48,124,042.58	52,990,768.09	50,428.31	52,940,339.78
库存商品	353,442,718.01	17,298,692.61	336,144,025.40	229,957,341.85	17,753,102.28	212,204,239.57
周转材料	18,117,051.98		18,117,051.98	9,634,120.77		9,634,120.77
发出商品	86,874,813.66		86,874,813.66	56,167,472.70		56,167,472.70
合计	709,838,691.55	21,871,191.46	687,967,500.09	531,217,766.83	22,008,650.02	509,209,116.81

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,205,119.43	265,057.26	51,911.85			4,522,070.54
在产品	50,428.31					50,428.31
库存商品	17,753,102.28		655,244.91	1,109,672.58		17,298,692.61
合计	22,008,650.02	265,057.26	707,156.76	1,109,672.58		21,871,191.46

公司期末存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值低于成本部分计提跌价准备。公司根据回收通用性和日常报废折价处置情况，对于一年以上的原材料保留 30%残值为可变现净值，并以成本价格的 70%计提存货跌价准备；对于一年以上目前有订单的库存商品及样品仓成品，以成本价格的 50%计提存货跌价准备；对于一年以上无订单的库存商品，以成本价格的 70%计提存货跌价准备。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
原材料	203,229,637.01	4,522,070.54	2.23%	182,468,063.42	4,205,119.43	2.30%
在产品	48,174,470.89	50,428.31	0.10%	52,990,768.09	50,428.31	0.10%
库存商品	353,442,718.01	17,298,692.61	4.89%	229,957,341.85	17,753,102.28	7.72%
周转材料	18,117,051.98	0.00	0.00%	9,634,120.77	0.00	0.00%
发出商品	86,874,813.66	0.00	0.00%	56,167,472.70	0.00	0.00%
合计	709,838,691.55	21,871,191.46	3.08%	531,217,766.83	22,008,650.02	4.14%

8、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	48,237,380.66	30,306,715.55
预缴所得税	2,337,990.38	7,239,435.41
第三方账户余额	16,761,454.17	13,746,108.29
合计	67,336,825.21	51,292,259.25

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
Electrostar GmbH	6,957,366.87	0.00	395,662.72	0.00	395,662.72	0.00	6,561,704.15	出于战略目的而计划长期持有的投资
合计	6,957,366.87	0.00	395,662.72	0.00	395,662.72	0.00	6,561,704.15	

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----

一、账面原值				
1. 期初余额	91,689,040.65			91,689,040.65
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	2,817,271.36			2,817,271.36
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 外币报表折算差额	2,817,271.36			2,817,271.36
4. 期末余额	88,871,769.29			88,871,769.29
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,656,324.13			3,656,324.13
2. 本期增加金额	2,134,128.36			2,134,128.36
(1) 计提或摊销	2,134,128.36			2,134,128.36
3. 本期减少金额	113,350.00			113,350.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 外币报表折算差额	113,350.00			113,350.00
4. 期末余额	5,677,102.49			5,677,102.49
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	83,194,666.80			83,194,666.80
2. 期初账面价值	88,032,716.52			88,032,716.52

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,465,478,649.47	1,511,202,703.84
合计	1,465,478,649.47	1,511,202,703.84

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	电子设备	土地	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	869,480,613.06	167,048,782.93	9,175,647.05	9,996,259.78	18,067,879.70	586,365,681.20	1,660,134,863.72
2. 本期增加金额	17,896,403.48	11,494,687.89	1,847,274.92	2,232,278.01	2,594,321.65		36,064,965.95
(1) 购置		5,019,999.78	1,390,022.63	1,010,886.17	201,679.88		7,622,588.46
(2) 在建工程转入	17,896,403.48	6,474,688.11	457,252.29	1,221,391.84	2,392,641.77		28,442,377.49
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	25,474,966.69	7,451,394.46	1,528,228.99	441,562.04	347,411.67	15,190,048.65	50,433,612.50
(1) 处置或报废		214,514.36	1,158,206.97	46,591.55			1,419,312.88
外币报表折算差	25,474,966.69	7,236,880.10	370,022.02	394,970.49	347,411.67	15,190,048.65	49,014,299.62
4. 期末余额	861,902,049.85	171,092,076.36	9,494,692.98	11,786,975.75	20,314,789.68	571,175,632.55	1,645,766,217.17
二、累计折旧							
1. 期初余额	96,899,638.88	32,427,286.92	5,249,041.09	6,882,035.46	6,821,768.12		148,279,770.47
2. 本期增加金额	21,796,111.55	7,075,711.56	858,159.00	1,633,822.54	1,115,815.59		32,479,620.24
(1) 计提	21,653,821.59	6,954,811.98	840,712.48	1,584,112.27	1,004,451.44		32,037,909.76
外币报表折算差	142,289.96	120,899.58	17,446.52	49,710.27	111,364.15		441,710.48
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废		81,826.15	1,042,386.27				1,124,212.42
4. 期末余额	118,695,750.43	39,421,172.33	5,064,813.82	8,515,858.00	7,937,583.71		179,635,178.29

三、减值准备							
1. 期初余额		652,389.41					652,389.41
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		652,389.41					652,389.41
四、账面价值							
1. 期末账面价值	743,206,299.42	131,018,514.62	4,429,879.16	3,271,117.75	12,377,205.97	571,175,632.55	1,465,478,649.47
2. 期初账面价值	772,580,974.18	133,969,106.60	3,926,605.96	3,114,224.32	11,246,111.58	586,365,681.20	1,511,202,703.84

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
生产设备	672,566.40	20,176.99	652,389.41		闲置口罩机

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

说明：全资子公司欧圣美国拥有一项美国不动产信托（信托编号为 8002360749，受托人为 Chicago Title Land Trust Company），该不动产信托拥有一处位于美国伊利诺伊州的房产，具体地址为 195 Harbor Drive, Unit 5502, Chicago, Illinois 60601，房屋面积为 2,400 平方英尺（约 222.97 平方米），根据信托文件、美国 Law Offices of Howard A. Davis 律师事务所于 2021 年 3 月 19 日出具的《法律意见书》，在合同期内，信托财产登记在信托公司名下，信托财产的处分权由欧圣美国享有，欧圣美国有权随时以书面形式撤销、变更或修改信托条款，并以书面形式指示受托人将信托房产的所有权转让给另一方，未经欧圣美国许可，信托公司无权转让、抵押、留置或处置信托房产。综上，除信托房产所有权登记在信托公司名下，欧圣美国对信托房产享有完整的使用权、收益权、转让权等处分权利。因此该房屋的实际行使权力由本公司控制，对于该资产，欧圣美国实际主要是以生产经营所用为目的，欧圣美国是该房产相关税费的实际缴纳人，美国相关税务部门对该房产缴纳义务认定方为欧圣美国，欧圣美国并不是为了将房产作为完全的信托产品收取基于这个信托所产生的收益（若作为完全的信托产品，那相关税费的缴纳应由信托产品的管理人或账户进行缴纳或支付），该不动产在本公司的财务报表中列为固定资产。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	309,406,313.39	218,724,439.91
合计	309,406,313.39	218,724,439.91

(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
欧圣装备产业园项目	118,934,025.24		118,934,025.24	115,489,832.96	0.00	115,489,832.96
美国仓储中心和办公楼	189,610,575.56		189,610,575.56	89,190,953.54	0.00	89,190,953.54
马来西亚基地的立体库项目				12,573,054.32	0.00	12,573,054.32
设备购置调试项目	861,712.59		861,712.59	1,470,599.09	0.00	1,470,599.09
合计	309,406,313.39		309,406,313.39	218,724,439.91	0.00	218,724,439.91

(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
欧圣装备产业园项目	1,600,000,000.00	115,489,832.96	4,305,904.87			119,795,737.83	7.54%					募集资金
美国仓储中心和办公楼	207,630,857.43	89,190,953.54	102,322,920.36		1,903,298.34	189,610,575.56	92.93%					其他
马来西亚基地的立体库项目	49,000,000.00	12,573,054.32	3,131,180.42		15,704,234.74	0.00	100.00%					其他
合计	1,856,630,857.43	217,253,840.82	109,760,005.65		17,607,533.08	309,406,313.39						

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

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	42,660,524.69	42,660,524.69
2. 本期增加金额	10,891,231.27	10,891,231.27
新增租赁	10,891,231.27	10,891,231.27
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	53,551,755.96	53,551,755.96
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,870,258.60	9,870,258.60
2. 本期增加金额	3,743,089.15	3,743,089.15
(1) 计提	3,743,037.16	3,743,037.16
外币报表折算	51.99	51.99
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	13,613,347.75	13,613,347.75
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	39,938,408.21	39,938,408.21
2. 期初账面价值	32,790,266.09	32,790,266.09

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

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	客户关系	合计
一、账面原值	121,017,867.68	14,852,394.83		17,802,440.94	36,439,369.79	190,112,073.24
1. 期初余额				4,880,054.14		4,880,054.14
2. 本期增加金额						
(1) 购置				4,880,054.14		4,880,054.14
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		777,604.97			1,907,802.45	2,685,407.42
(1) 处置						
外币报表折算		777,604.97			1,907,802.45	2,685,407.42
4. 期末余额	121,017,867.68	14,074,789.86		22,682,495.08	34,531,567.34	192,306,719.96
二、累计摊销	16,788,100.10	3,260,281.76		12,688,787.09	2,732,952.73	35,470,121.68
1. 期初余额						
2. 本期增加金额		1,774,204.18		2,697,943.03	2,116,540.69	6,588,687.90
(1) 计提		1,774,204.18		2,697,943.03	2,116,540.69	6,588,687.90
3. 本期减少金额		56,902.86			169,090.21	225,993.07
(1) 处置						
外部报表折算		56,902.86			169,090.21	225,993.07
4. 期末余额	16,788,100.10	4,977,583.08		15,386,730.12	4,680,403.21	41,832,816.51
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	104,229,767.58	9,097,206.78		7,295,764.96	29,851,164.13	150,473,903.45
2. 期初账面价值	104,229,767.58	11,592,113.07		5,113,653.85	33,706,417.06	154,641,951.56

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	外币报表折算	
Producteers International GmbH	63,236,941.55				3,596,259.97	59,640,681.58
Limex Handels GmbH	7,120,228.73				220,734.38	6,899,494.35
合计	70,357,170.28					66,540,175.93

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
Prodcuteers International GmbH	资产组组合包括固定资产及分摊至该资产组的商誉，该资产组可独立产生现金流	德国及欧洲地区战略新产品事业部	是
Limex Handels GmbH	资产组组合包括固定资产及分摊至该资产组的商誉，该资产组可独立产生现金流	瑞士海外贸易事业分部	是

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	32,056,849.54	9,055,412.66	3,532,180.33	1,237,376.06	36,342,705.81
装修费	610,195.89		193,094.83		417,101.06
服务费	137,760.46	143,716.98	38,928.63		242,548.81
使用权资产改良及维护支出	100,460.58		16,743.43		83,717.15
合计	32,905,266.47	9,199,129.64	3,780,947.22	1,237,376.06	37,086,072.83

17、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	19,451,374.39	3,693,220.24	12,393,743.44	2,614,658.09
内部交易未实现利润	21,169,639.14	3,175,445.87	21,564,521.50	3,233,972.69
可抵扣亏损	77,396,237.01	13,828,407.99	72,070,093.69	12,876,784.43
租赁负债	39,022,023.71	6,972,027.30	32,484,214.26	5,803,923.20
预计负债	33,573,392.96	5,036,008.94	35,661,944.28	5,349,291.64
递延收益	9,025,547.54	1,353,832.13	7,555,142.84	1,133,271.43
税务上与会计上折旧摊销差异	1,428,024.39	410,357.81	1,959,786.04	563,165.10
股份支付	-135,347.29	-20,302.09	508,126.07	76,218.91
合计	200,930,891.85	34,448,998.19	184,197,572.12	31,651,285.49

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	33,047,860.11	6,031,234.47	49,817,786.44	7,883,664.77
使用权资产	39,938,408.21	7,131,257.57	31,549,941.37	5,633,443.30
税务上与会计上折旧摊销差异	2,116,222.62	317,433.39	5,380,025.41	807,003.81
合同履约成本			193,247.52	58,940.49
合计	75,102,490.94	13,479,925.43	86,941,000.74	14,383,052.37

(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	7,131,257.57	27,317,740.62	6,419,590.60	25,231,694.89
递延所得税负债	7,131,257.57	6,348,667.86	6,419,590.60	7,963,461.77

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	72,215,522.47	29,740,119.77
可抵扣亏损	87,464,147.06	87,660,374.28
合计	159,679,669.53	117,400,494.05

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年		18,092,220.62	
2028 年	18,092,220.62	2,038,020.38	
2029 年	2,038,020.38	14,647,763.30	
2030 年	14,647,763.30	31,636,817.39	
2031 年	31,636,817.39	17,553,687.25	
2032 年	17,553,687.25		
2033 年		292,554.22	
2034 年	292,554.22	1,235,250.56	
2035 年	1,235,250.56	1,967,833.34	
2036 年	1,967,833.34	196,227.22	
合计	87,464,147.06	87,660,374.28	

18、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
预付购置长期资产款项	14,661,379.39		14,661,379.39	15,550,304.55		15,550,304.55
合计	14,661,379.39		14,661,379.39	15,550,304.55		15,550,304.55

19、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	78,285,473.11	78,285,473.11	所有权受到限制	所有权受到限制	22,686,006.78	22,686,006.78	所有权受到限制	所有权受到限制
固定资产					66,939,482.77	56,533,435.90	抵押	抵押
货币资金	32,274,970.29	32,274,970.29	使用用途受到限制	使用用途受到限制	21,828,252.30	21,828,252.30	使用用途受到限制	使用用途受到限制
合计	110,560,443.40	110,560,443.40			111,453,741.85	101,047,694.98		

其他说明：

截至报告日，本公司所有权受到限制的货币资金为 78,285,473.11 元人民币。其中：本公司所有权受到限制的银行存款中 12,000,000.00 元人民币，系本公司全资控股子公司欧圣（南通）电气科技有限公司（以下简称“南通欧圣”）与上海茂发建筑工程有限公司（以下简称“上海茂发”）建设工程施工合同纠纷案，上海茂发将南通欧圣和本公司作为被告，向南京海事法院起诉并提出财产保全导致的司法冻结。所有权受到限制的银行存款中 7,300,000.00 美元（折合人民币 49,719,570.00 元），系欧圣美国于 2021 年 3 月 19 日签署了借款合同，于 2021 年 3 月 19 日收到借款，用固定资产-房屋及建筑物“643innovationDr,west Chicago,IL60185”进行抵押，本报告期内，公司用 7,300,000.00 美元现金置换原房产质押。本公司所有权受到限制的其他货币资金为人民币 16,565,903.11 元，系银行承兑汇票保证金。

截至报告日，本公司使用用途受到限制的人民币银行存款为 32,274,970.29 元。其中：19,799,032.50 元系员工缴纳的 2025 年员工持股计划份额认购资金，该笔资金存放于专用银行账户，仅限用于持股计划项下标的股票的认购及相关费用支付，不得用于日常经营活动；500,127.79 元系苏州科技局监管账户资金；本公司使用用途受到限制的美元银行存款为 1,758,330.03 美元（折合人民币 11,975,810.00 元），系用于内华达仓库项目建设及运营的专用资金，存放于 Bank of Hope 相关账户。该笔资金的使用需严格遵循欧圣美国与承包商签署的《建设资金托管协议》及相关法律法规约定，仅限用于支付与内华达仓库项目相关的各项建设费用，包括但不限于人工费、材料费、分包商费用及经 双方共同批准的其他与项目建设直接相关的支出，不得挪用于其他用途。

20、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		44,781,320.06
抵押借款	95,827,093.00	
信用借款	337,726,090.40	537,494,907.57
到期未付利息	38,888.89	0.00
合计	433,592,072.29	582,276,227.63

21、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	17,087,730.79	10,972,593.38
其中：		
或有对价	17,087,730.79	10,972,593.38
其中：		
合计	17,087,730.79	10,972,593.38

其他说明：

本期末，公司的交易性金融负债系收购 Producteers International GmbH 形成的企业合并或有对价。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	290,441,646.65	193,342,621.74
合计	290,441,646.65	193,342,621.74

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为不适用。

23、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	637,172,177.85	497,912,371.70
工程款	298,904,223.38	403,797,114.35
应付款项及其他	20,280,033.14	14,621,004.01
应付商标使用权费	8,545,423.32	10,089,035.49
应付销售服务费	5,905,578.49	5,911,821.28
合计	970,807,436.18	932,331,346.83

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
CCECC(M) SDN. BHD	48,699,199.33	尚未结算
CCIE ENGINEERING(M) SDN. BHD.	50,001,285.68	尚未结算
合计	98,700,485.01	

其他说明：

本期末，公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	242,190.00	
其他应付款	42,906,690.79	39,477,434.57
合计	43,148,880.79	39,477,434.57

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	242,190.00	
合计	242,190.00	

(2) 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
员工持股认缴款	19,799,032.50	19,799,032.50
暂收款	0.00	12,777,211.60
押金或保证金	2,398,035.83	2,582,519.28
预提费用等其他项目	20,709,622.46	4,318,671.19
合计	42,906,690.79	39,477,434.57

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	26,881,384.39	11,949,341.29
合计	26,881,384.39	11,949,341.29

26、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	38,430,570.96	165,021,709.92	168,959,140.74	34,493,140.14
二、离职后福利-设定提存计划	432,223.75	10,210,335.05	10,152,615.36	489,943.44
三、辞退福利	0.00			
四、一年内到期的其他福利	0.00			
合计	38,862,794.71	175,232,044.97	179,111,756.10	34,983,083.58

(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	37,582,478.34	153,543,786.67	157,427,512.14	33,698,752.87
2、职工福利费	0.00			
3、社会保险费	438,749.29	5,453,866.33	5,625,530.96	267,084.66
其中：医疗保险费	366,977.81	4,409,242.45	4,524,567.64	251,652.62
工伤保险费	29,501.71	623,853.04	643,507.38	9,847.37
生育保险费	42,269.77	420,770.84	457,455.94	5,584.67
4、住房公积金	267,243.33	5,227,898.72	5,146,530.72	348,611.33
5、工会经费和职工教育经费	142,100.00	796,158.20	759,566.92	178,691.28
合计	38,430,570.96	165,021,709.92	168,959,140.74	34,493,140.14

(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	414,220.34	9,870,830.11	9,815,218.22	469,832.23
2、失业保险费	18,003.41	339,504.94	337,397.14	20,111.21

合计	432,223.75	10,210,335.05	10,152,615.36	489,943.44
----	------------	---------------	---------------	------------

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	181,992.73
消费税	789,018.65	967,853.81
企业所得税	35,464,223.76	10,650,625.69
个人所得税	1,251,601.21	753,823.17
城市维护建设税	43,874.10	620,740.26
教育费附加	27,011.13	620,740.26
房产税	0.00	632,661.23
营业税	0.00	740,332.50
土地使用税	319,631.79	446,704.62
房产税	0.00	240,678.29
印花税	172,155.35	232,430.39
其他	4,139,293.55	254,075.63
合计	42,206,809.54	16,342,658.58

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	162,004,001.77	113,572,873.95
一年内到期的租赁负债	9,689,145.85	7,480,842.88
合计	171,693,147.62	121,053,716.83

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	124,660.94	53,796.16
合计	124,660.94	53,796.16

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	49,702,042.90	51,895,627.49
信用借款	771,536,645.09	477,498,626.76
减：一年内到期的长期借款	-162,004,001.77	-113,572,873.95
合计	659,234,686.22	415,821,380.30

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	42,395,569.21	37,457,343.52
减：未确认融资费用	-3,373,545.50	-3,757,763.48
减：一年内到期的租赁负债	-9,689,145.85	-7,480,842.88
合计	29,332,877.86	26,218,737.16

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,024,931.94	2,059,781.29	
应付退货款	50,482,597.01	52,571,148.33	
合计	52,507,528.95	54,630,929.62	

33、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	7,555,142.84	1,470,404.70		9,025,547.54	与资产相关
合计	7,555,142.84	1,470,404.70		9,025,547.54	

34、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	254,933,525.00						254,933,525.00

35、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）	783,110,078.15			783,110,078.15
其他资本公积	36,007,022.28		135,347.29	35,871,674.99
合计	819,117,100.43		135,347.29	818,981,753.14

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而回购的本	9,741,390.14			9,741,390.14

公司股份				
合计	9,741,390.14			9,741,390.14

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	22,603,94 0.66					- 28,349,23 1.70		- 5,745,291 .04
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	20,860,14 5.94					- 30,220,30 8.47		- 9,360,162 .53
应收款项 融资信用 减值准备	1,743,794 .72					1,871,076 .77		3,614,871 .49
其他综合 收益合计	22,603,94 0.66					- 28,349,23 1.70		- 5,745,291 .04

38、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	97,401,127.47			97,401,127.47
合计	97,401,127.47			97,401,127.47

39、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	314,863,663.07	337,597,987.89
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	314,863,663.07	337,597,987.89
调整后期初未分配利润	314,863,663.07	
加：本期归属于母公司所有者的净利 润	28,993,452.97	115,077,632.20
减：提取法定盈余公积		11,902,284.13
应付普通股股利	50,870,295.00	121,145,822.87
期末未分配利润	293,102,715.90	319,627,504.09

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,347,964,659.79	927,320,090.68	875,744,551.02	576,027,356.13
其他业务	7,421,801.99	4,689,400.82	2,755,373.92	55,158.65
合计	1,355,386,461.78	932,009,491.50	878,499,924.94	576,082,514.78

41、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	252,743.22	3,319,669.78
教育费附加	1,446,059.77	1,991,801.86
资源税	0.00	0.00
房产税	491,929.02	903,379.44
土地使用税	893,409.24	1,004,967.18
车船使用税	76,560.86	0.00
印花税	481,871.86	502,541.34
其他	286,475.21	14,231.86
美国特许经营税	16,543.68	119,155.60
地方教育费附加	173,327.97	1,336,038.43
合计	4,118,920.83	9,191,785.49

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,477,637.29	23,443,307.84
服务费用	9,692,172.95	8,216,273.59
折旧摊销	19,433,542.70	5,997,295.25
差旅费用	1,131,115.60	1,465,563.01
能源费用	2,127,398.90	789,849.61
业务招待	511,359.71	913,699.63
租赁费用	4,563,577.35	1,650,753.70
维修费用	1,202,305.61	387,087.24
其他费用	3,248,859.86	3,909,361.88
合计	84,387,969.97	46,773,191.75

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	8,315.26	655,011.88
商权费用	49,209,360.70	26,413,709.34
服务费用	19,856,545.02	14,987,829.58
职工薪酬	35,770,883.63	27,197,176.43

平台交易	40,713,570.19	28,126,998.53
保险费用	2,352,822.19	1,388,264.81
差旅费用	3,283,572.03	2,732,500.09
仓储费用	4,407,943.70	1,635,399.68
其他费用	14,810,218.64	6,164,112.70
合计	170,413,231.36	109,301,003.04

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,892,187.38	17,541,006.80
模具费用	10,729,727.09	5,310,922.59
材料费用	810,749.10	1,222,353.67
折旧摊销	1,994,740.47	1,942,952.86
测试费用	132,897.28	189,232.83
手板费用	483,552.60	758,726.39
专利费用	4,450.00	466,272.57
认证费用	2,851,314.86	2,020,341.01
能源费用	343,905.07	449,978.26
其他费用	1,588,951.91	392,016.49
合计	39,832,475.76	30,293,803.47

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	20,227,196.74	11,274,676.23
减：利息收入	4,808,980.53	2,731,977.89
汇兑损益	35,962,511.77	-28,959,318.02
其他费用	1,898,144.65	5,788,731.26
合计	53,278,872.63	-14,682,714.49

46、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	932,835.66	4,535,061.00
代扣个人所得税手续费返还	334,495.26	162,800.99
合计	1,267,330.92	4,697,861.99

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-6,958,137.25	
合计	-6,958,137.25	

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,771,033.47	1,899,188.14
应收款项融资贴现	-5,063,165.17	
合计	707,868.30	1,899,188.14

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-7,641,072.69	4,738,579.43
其他应收款坏账损失	-97,153.70	716,257.72
合计	-7,738,226.39	5,454,837.15

50、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	-265,057.26	-3,712,305.93
合计	-265,057.26	-3,712,305.93

51、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
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	165,684.72	1,113.30

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	32,983.96	11,479.70	
合计	32,983.96	11,479.70	

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,774,938.05		
其他	592,646.21	155,507.23	

合计	2,367,584.26	155,507.23	
----	--------------	------------	--

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,880,765.93	19,512,006.65
递延所得税费用	-3,668,788.27	-4,222,925.25
合计	27,211,977.66	15,289,081.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	56,205,430.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,430,814.59
子公司适用不同税率的影响	12,391,354.22
调整以前期间所得税的影响	-756,737.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,617,798.23
以前确认的递延税冲回	-471,251.82
所得税费用	27,211,977.66

55、其他综合收益

详见附注

56、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,739,771.84	2,731,977.89
利息收入	4,179,176.36	4,535,061.00
收到往来款项及其他	222,268.62	47,392,848.41
合计	7,141,216.82	54,659,887.30

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	226,591,794.87	63,725,444.83
支付往来款项及其他	4,841,768.88	
合计	231,433,563.75	63,725,444.83

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财收到的现金	249,604,530.03	285,500,000.00
合计	249,604,530.03	285,500,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财支付的现金	204,500,000.00	317,914,403.01
合计	204,500,000.00	317,914,403.01

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金到期		5,723,394.90
合计		5,723,394.90

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		20,606,225.54
租赁付款额	4,422,550.33	
合计	4,422,550.33	20,606,225.54

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款及长期借款	1,111,670,481.88	605,892,016.12		396,921,187.06	65,810,550.66	1,254,830,760.28
租赁负债	33,699,580.04		528,009.73	4,422,550.33		39,022,023.71
其他应付款-应付股利			50,870,295.00	50,628,105.00		242,190.00
合计	1,145,370,061.92	605,892,016.12	51,398,304.73	451,971,842.39	65,810,550.66	1,294,094,973.99

57、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	28,993,452.97	115,077,521.92
加：资产减值准备	8,003,283.65	-3,712,305.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,037,909.76	11,391,695.36
使用权资产折旧	3,743,037.16	6,186,039.89
无形资产摊销	6,588,687.90	3,963,421.95
长期待摊费用摊销	3,780,947.22	
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）	-165,684.72	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,572.37	-1,113.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,958,137.25	
财务费用（收益以“-”号填列）	22,810,794.26	-14,682,714.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,771,033.47	-1,899,188.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,086,045.73	-2,729,992.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,614,793.91	5,132,217.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-178,620,924.72	-156,184,053.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-387,585,570.20	13,076,624.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	319,592,837.54	199,132,071.65
其他	-18,013,806.77	-113,913,628.82
经营活动产生的现金流量净额	-161,347,199.44	60,836,596.21
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	607,015,800.35	958,268,810.96
减：现金的期初余额	742,425,443.90	929,294,334.23
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	-135,409,643.55	28,974,476.73

(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	607,015,800.35	742,425,443.90
其中：库存现金	194,132.40	172,562.03
可随时用于支付的银行存款	606,821,668.00	734,775,530.35
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	7,477,351.52
三、期末现金及现金等价物余额	607,015,800.35	742,425,443.90

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	16,565,903.11	20,606,225.54	承兑汇票保证金
银行存款	61,719,570.00	12,000,000.00	诉讼/临时冻结
合计	78,285,473.11	32,606,225.54	

58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			482,750,631.43
其中：美元	55,503,546.14	6.8109	378,029,102.39
欧元	2,838,541.44	7.7671	22,047,235.22
港币	771,853.04	0.8686	670,431.55
日元	384,707,605.00	0.0420	16,157,719.41
瑞士法郎	224,756.52	8.4228	1,893,079.22
马来西亚林吉特	38,217,439.73	1.6734	63,953,063.64
应收账款			191,682,564.69
其中：美元	19,273,659.49	6.8109	131,270,967.41
欧元	5,145,197.89	7.7671	39,963,266.53
港币	0.00	0.8686	0.00
日元	60,796,332.11	0.0420	2,553,445.95
瑞士法郎	2,124,576.72	8.4228	17,894,884.80

长期借款			97,993,283.74
其中：美元	7,297,426.61	6.8109	49,702,042.90
欧元	0.00	7.7671	0.00
港币	0.00	0.8686	0.00
马来西亚林吉特	28,858,157.55	1.6734	48,291,240.84
应收账款融资			68,682,558.35
其中：美元	10,084,211.83	6.8109	68,682,558.35

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

重要的境外经营实体 ALTON INDUSTRY LTD.GROUP 公司主要经营地、主要客户在美国；Alton International Enterprises Limited 主要客户在美国，美元主要影响商品和劳务价格的销售价格，通常以美元进行商品及劳务的计价，故选择美元作为记账本位币。本期本公司未发生本位币变化的情形。

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

60、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

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	3,163,175.15	0.00
合计	3,163,175.15	0.00

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

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	17,996,742.85	19,061,323.08
第二年	8,539,475.81	16,932,162.62
第三年	146,788.99	146,788.99
第四年	146,788.99	146,788.99
第五年	1,394,495.41	146,788.99
五年后未折现租赁收款额总额	1,321,100.92	2,642,201.83

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	39,832,475.76	61,653,117.32
合计	39,832,475.76	61,653,117.32
其中：费用化研发支出	39,832,475.76	61,653,117.32

九、合并范围的变更

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海姿东智能科技有限公司	1,000,000.00	上海	上海	销售和贸易	100.00%		设立
苏州伊利诺护理机器人有限公司	15,284,200.00	苏州	苏州	护理机器人销售	100.00%		设立
苏州爱智护智能照护科技有限公司	20,000,000.00	苏州	苏州	护理机器人销售		80.00%	设立
Alton International Enterprises	800,000.00 ¹	香港	香港	销售和贸易	100.00%		设立

Limied (欧圣国际企业有限公司)							
Alton Industry Ltd. Group	4,701,000.00 ²	美国	美国	销售和贸易	100.00%		收购
Alton Japan Co., Ltd.	448,000.00 ³	日本	日本	销售和贸易		100.00%	设立
Alton Europe B. V.	300,000.00 ⁴	荷兰	荷兰	销售和贸易		100.00%	设立
Limex Handels GmbH	20,000.00 ⁵	瑞士	瑞士	销售和贸易		100.00%	收购
深圳市洁德创新技术有限公司	3,000,000.00	深圳	深圳	销售和贸易	100.00%		设立
Hong Kong J&D Innovation Technology Limited	1,274.00 ⁷	香港	香港	销售和贸易		100.00%	设立
欧圣投资(香港)有限公司	68,410,000.00 ⁸	香港	香港	投资	100.00%		设立
欧圣科技(马来西亚)有限公司	68,410,000.00 ⁹	马来西亚	马来西亚	投资		100.00%	设立
欧圣智能科技(马来西亚)有限公司 (Alton Intelligent Technology Sdn. Bhd.)	31,500,000.00 ¹⁰	马来西亚	马来西亚	销售和贸易		100.00%	设立
欧圣自动化科技(马来西亚)有限公司 (Alton Automation Technology Sdn. Bhd.)	1,731,900.00 ¹¹	马来西亚	马来西亚	销售和贸易		100.00%	设立
AeroWerk GmbH	25,000.00 ¹²	德国	德国	投资		100.00%	设立
Producteers International GmbH	25,000.00 ¹³	德国	德国	销售和贸易		100.00%	收购
赫信电器(上海)有限公司	1,000,000.00	上海	上海	生产制造和销售		100.00%	收购
苏州逸枫科技有限公司	1,000,000.00	苏州	苏州	销售和贸易以及科技推广	100.00%		设立
欧圣(南通)电气科技有限公司	675,000,000.00	南通	南通	生产制造和销售	100.00%		设立

注:

1 Alton International Enterprises Limited 的的注册资本货币单位是港币。

2 Alton Industry Ltd. Group 的注册资本货币单位是美元。

3 Alton Japan Co., Ltd. 的注册资本货币单位是日元。

4 Alton Europe B. V. 的注册资本货币单位是欧元。

5 Limex Handels GmbH 的注册资本货币单位是瑞士法郎。

- 7 Hong Kong J&D Innovation Technology Limited 的注册资本货币单位是美元。
- 8 欧圣投资（香港）有限公司的注册资本货币单位是美元。
- 9 欧圣科技（马来西亚）有限公司的注册资本货币单位是美元。
- 10 欧圣智能科技（马来西亚）有限公司的注册资本货币单位是马来西亚令吉。
- 11 欧圣自动化科技（马来西亚）有限公司的注册资本货币单位是美元。
- 12 AeroWerk GmbH 的注册资本货币单位是欧元。
- 13 Producteers International GmbH 的注册资本货币单位是欧元。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	7,555,142.84	2,100,000.00		629,595.30		9,025,547.54	资产

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	629,595.30	629,595.30
与收益相关的政府补助	637,735.62	3,905,465.70

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司的风险管理工作由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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结算的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

本公司也会考虑与供应商协商，采用供应商融资安排以延长了付款期；同时，针对对部分主要客户的应收账款，本公司参与了由客户主导、金融机构提供的供应链融资计划，可选择在发票经客户批准后，通过银行平台以无追索权方式提前贴现收款，从而提早获取资金，减轻公司的现金流压力。

市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。 本公司的利率风险主要产生于短期银行借款和长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定 利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例， 并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债 务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能 是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之 外的外币进行计价的金融工具。

本公司持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易 的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。本公司持有的分类为交易性金融资产及其他 权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采 取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。 为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。 本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 65.79%（上年年末：62.11%）。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计	第三层次公允价值计	合计

	量	量	量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		109,000,000.00		109,000,000.00
（三）其他权益工具投资			6,561,704.15	6,561,704.15
持续以公允价值计量的资产总额		109,000,000.00	6,561,704.15	115,561,704.15
（六）交易性金融负债			17,087,730.79	17,087,730.79
持续以公允价值计量的负债总额			17,087,730.79	17,087,730.79
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

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

截止 2026 年 6 月 30 日，其他权益工具投资的期末余额为 6,561,704.15，其内容是持有的 Electrostar GmbH 的 15% 的股权，采用的估值技术是市场法（企业价值倍率法，市净率法），不可观察输入值和对对应范围区间包括：行业 EV/EBITDA 倍数（6-7.5 倍）、行业 PB 倍数（1.7-1.9 倍）、风险调整系数（0.88-0.93）和流动性折扣（18%）。

截止 2026 年 6 月 30 日，交易性金融负债的期末余额为 17,087,730.79，其他内容是和收购 Producteers International GmbH 相关的交易性金融负债（或有对价），采用的估值技术是和 Producteers International GmbH 签署的《股权收购协议》（SPA）所约定的调整后的 EBITDA 以及按照协议约定的支付规则，同时结合和标的公司的卖方在 2026 年针对 2026-2027 年度的或有对价的支付方式调整进行确定。不可输入的观察值包括 Producteers International GmbH 的 2025 年经调整后的 EBITDA 等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
Santa Barbara	919N. MARKET	投资	1,900 万美元	67.69%	67.69%

Investment LLC	STREET#425				
----------------	------------	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明
本企业最终控制方是 WEIDONG LU 和 ESTHER YIFENG LU。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Alton Enterprises Limited	实际控制人持有其 100%股权
苏州欧圣商贸有限公司	Alton Enterprises Limited 持有其 100%股权
Innovation Partners LLC	实际控制人持有其 100%股权
圣查尔斯（苏州）置业有限公司	苏州欧圣商贸有限公司持有其 85%股权
Electrostar GmbH	AeroWerk GmbH 持有其 15%股权
Electrostar Czechia s.r.o.	Electrostar GmbH 持有其 100%股权
Equi Nederland B.V.	Electrostar GmbH 持有其 100%股权

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
Electrostar Czechia s.r.o.	采购商品	3,454,853.86	5,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Electrostar GmbH	出售商品	1,287,030.74	
Electrostar Czechia s.r.o.	出售商品	1,429,765.46	

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

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

称	种类	用（如适用）		用）							
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
圣查尔斯（苏州）置业有限公司	商务楼					1,977,060.00	0.00	388,303.06	0.00	0.00	0.00

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
Alton International Enterprises Limited	1,000,000.00	2025 年 09 月 29 日	2026 年 09 月 29 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
WEIDONG LU	61,000,183.25	2021 年 03 月 19 日	2028 年 03 月 19 日	否

关联担保情况说明

说明：欧圣美国于 2021 年 3 月 19 日签署了借款合同，于 2021 年 3 月 19 日收到借款，并在 2028 年 3 月 19 日前，每个月的 19 日等额偿还 40,334.24 美元，于 2028 年 3 月 19 日偿还该笔剩余所有借款。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Electrostar GmbH	50,874.51	2,543.73	592,653.02	29,632.65
应收账款	Electrostar Czechia s.r.o.	0.00	0.00	328,515.08	16,425.75

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	Electrostar GmbH	9,242.85	268,598.03
应付账款	Electrostar Czechia s.r.o.	1,127,649.71	482,169.75

租赁负债	圣查尔斯（苏州）置业有限公司	2,927,559.41	19,912,682.95
一年内到期的非流动负债	圣查尔斯（苏州）置业有限公司	14,135,679.89	2,905,271.97

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员							70,000	1,144,500.00
管理人员							102,000	1,667,700.00
生产人员							10,000	163,500.00
合计							182,000	2,975,700.00

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

说明：本期 182,000 股未找到承接对象，由持股计划管理委员会按规则收回，因该部分份额对应的员工未满足服务期条件，已计入本期失效，失效金额按授予日公允价值与行权价格差额计算。

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	因公司 A 股股票在深圳证券交易所创业板上市交易、存在活跃市场且报价具有公允性，授予日权益工具公允价值以授予日公司股票在活跃市场的收盘价确定。
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公允价值（股票收盘价）：25.91 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	协议约定
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	759,112.87
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-135,347.29

3、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	-31,558.89	
管理人员	-4,518.90	
研发人员	-86,671.53	
生产人员	-12,597.97	
合计	-135,347.29	

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2026 年 6 月 30 日，公司已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产的资本承诺期末余额为 35,826,465.30 元。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

公司全资子公司欧圣（南通）电气科技有限公司（以下简称“南通欧圣”，本案被告），于 2023 年 7 月 1 日与上海茂发建筑工程有限公司（以下简称“上海茂发”，本案原告）签订《启东市吕四港欧圣装配产业园地基加固工程施工承包合同》。合同履行期间，双方因工期进度、工程款支付、淤泥面积等事项发生争议并引发诉讼。目前该案二审庭审已结束，案件处于等待二审判决阶段。一审法院判决如下：判令南通欧圣及公司连带向上海茂发支付已完工部分工程款 1,552,804.79 元及相应利息、临时用电设施费用 70,000.00 元，并赔偿窝工等损失 879,609.50 元，共计 2,502,414.29 元；同时判令上海茂发向南通欧圣支付逾期竣工等损失 442,633.00 元。截至 2026 年 6 月 30 日，南通欧圣已依据一审判决结果计提赔偿金额 2,059,781.29 元。

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截止 2026 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	222,763,838.13	811,420,534.03
1 至 2 年	719,752,535.42	430,090,237.19
2 至 3 年	335,418,642.88	220,548,155.15
3 年以上	153,246,991.58	
3 至 4 年	153,246,991.58	
合计	1,431,182,008.01	1,462,058,926.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,431,182,008.01	100.00%	2,118,590.86	0.15%	1,429,063,417.15	1,462,058,926.37	100.00%	428,168.40	0.03%	1,461,630,757.97
其中：										
应收关联方	1,405,904,624.66	98.23%			1,405,904,624.66	1,453,797,203.49	99.43%			1,453,797,203.49
应收客户款	25,277,383.35	1.77%	2,118,590.86	0.15%	23,158,792.49	8,261,722.88	0.57%	428,168.40	0.03%	788,554.48
合计	1,431,182,008.01	100.00%	2,118,590.86	0.15%	1,429,063,417.15	1,462,058,926.37	100.00%	428,168.40	0.03%	1,461,630,757.97

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	
坏账准备金额	428,168.40	1,690,422.46				2,118,590.86
合计	428,168.40	1,690,422.46				2,118,590.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Alton Industry Ltd Group	627,248,190.58		627,248,190.58		43.83
Alton Intelligent Technology SB	374,605,527.60		374,605,527.60		26.17
Alton International Enterprises	257,833,368.79		257,833,368.79		18.02
上海姿东智能科技有限公司	109,802,013.17		109,802,013.17		7.67
苏州逸枫科技有限公司	13,828,356.72		13,828,356.72		0.97
合计	1,383,317,456.86		1,383,317,456.86		96.66

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	279,918,803.12	278,798,761.99
合计	279,918,803.12	278,798,761.99

(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
应收关联方内	270,855,304.89	267,974,780.39
出口退税	5,006,157.71	8,561,542.66
保证金、押金	226,192.30	200,112.26
备用金	416,320.72	551,498.09
其他	3,675,423.56	1,771,424.65
合计	280,179,399.18	279,059,358.05

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）	279,444,331.77	233,613,389.27
1 至 2 年	592,567.41	40,882,102.03
2 至 3 年	5,000.00	1,237,708.40
3 年以上	137,500.00	3,326,158.35
3 至 4 年	137,500.00	3,326,158.35
合计	280,179,399.18	279,059,358.05

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	280,179,399.18	100.00%	260,596.06	0.09%	279,918,803.12	279,059,358.05		260,596.06	0.10%	278,798,761.99
其中：										
账龄组合	1,515,132.62	0.54%	260,596.06	17.20%	1,254,536.56	1,578,275.87	0.58%	260,596.06	16.51%	1,317,679.81
无风险组合	278,664,266.56	99.46%			278,664,266.56	268,919,539.52	99.42%			268,919,539.52
合计	280,179,399.18	100.00%	260,596.06	0.09%	279,918,803.12	279,059,358.05	100.00%	260,596.06	0.10%	278,798,761.99

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	260,596.06			260,596.06
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
2026 年 6 月 30 日余额	260,596.06			260,596.06

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	
坏账准备	260,596.06					260,596.06
合计	260,596.06					260,596.06

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
上海姿东智能科技有限公司	关联方款项	255,372,540.68	1 年以内、1-2 年	91.15%	
深圳市洁德创新技术有限公司	关联方款项	6,788,658.35	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	2.42%	
出口退税款	出口退税	4,859,213.35	1 年以内	1.73%	
欧圣（南通）电气科技有限公司	关联方款项	3,950,000.00	1 年以内	1.41%	
Limex Handels GmbH	关联方款项	3,535,886.88	1 年以内、1-2 年	1.26%	
合计		274,506,299.26		97.97%	

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	737,631,918.48		737,631,918.48	737,631,918.48		737,631,918.48
合计	737,631,918.48		737,631,918.48	737,631,918.48		737,631,918.48

(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		
Alton Investment (H.K.) Ltd.	483,422,697.40						483,422,697.40	
欧圣（南通）	202,500,000.00						202,500,000.00	

电气科技有限公司								
Alton IndustryGroup Ltd.	33,060,745.15						33,060,745.15	
苏州伊利诺护理机器人有限公司	12,900,467.04						12,900,467.04	
深圳市洁德创新技术有限公司	3,022,306.67						3,022,306.67	
上海姿东智能科技有限公司	1,076,586.22						1,076,586.22	
上海姿东智能科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
Alton International Enterprises Limited	649,116.00						649,116.00	
合计	737,631,918.48						737,631,918.48	

(2) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	435,128,426.02	334,250,056.12	1,295,799,591.57	1,038,644,295.98
其他业务	2,678,079.73	33,325.95	7,791,057.50	104,913.51
合计	437,806,505.75	334,283,382.07	1,303,590,649.07	1,038,749,209.49

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	5,654,787.93	1,077,525.73
合计	5,654,787.93	1,077,525.73

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	157,321.23	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策	928,335.66	

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)		
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	5,832,214.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,326,236.80	
减：所得税影响额	389,465.50	
合计	4,202,169.18	--

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	2.01%	0.1144	0.1144
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.72%	0.0979	0.0979

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