

证券代码：920146

证券简称：华阳变速

公告编号：2026-055



华阳变速

920146

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司

Hubei Huayang Automobile Gearshift System Co., Ltd



半年度报告

2026

公司半年度大事记

序 号	项 目	内 容
1	专利获得	报告期，公司获得发明专利 1 项，专利名称：一种铝合金件表面缺陷检查装置。
2	新产品开发	报告期，公司共开发新产品 29 个，其中批量供货 5 个品种、小批量供货 5 个品种、小批量生产中 13 个品种、提交样件 3 个品种、试制中新产品 3 个。风险提示：部分新产品订单具有不确定性，请注意投资风险。
3	全屋光伏	报告期，公司新厂区全屋光伏一期 29200 平方米接近完工，预计下半年投入使用，为公司践行绿色发展、绿电利用、降低用电成本奠定基础。
4	公司荣誉	报告期，公司荣获十堰市郧阳区服务支点建设加快实施三百工程“先进集体”荣誉称号。

目 录

第一节	重要提示和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	102

第一节 重要提示和释义

董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈敬平、主管会计工作负责人曹菲及会计机构负责人（会计主管人员）曹菲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华阳变速	指	湖北华阳汽车变速系统股份有限公司
公司章程	指	湖北华阳汽车变速系统股份有限公司章程
股东会	指	湖北华阳汽车变速系统股份有限公司股东会
董事会	指	湖北华阳汽车变速系统股份有限公司董事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	华阳变速
证券代码	920146
公司中文全称	湖北华阳汽车变速系统股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Huayang Automobile Gearshift System Co., Ltd Huayang
法定代表人	陈敬平

二、 联系方式

董事会秘书姓名	尚宗新
联系地址	湖北省十堰市郧阳区十堰高新技术产业园区沧浪大道 888 号
电话	0719-7300789
传真	0719-7300068
董秘邮箱	szx@syhuayang.com
公司网址	www.hybiansu.com
办公地址	湖北省十堰市郧阳区十堰高新技术产业园区沧浪大道 888 号
邮政编码	442512
公司邮箱	hybs@syhuayang.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《上海证券报》（中国证券网 https://www.cnstock.com/ ）
公司中期报告备置地	董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	制造业-专用、通用及交通运输设备-汽车制造业
主要产品与服务项目	汽车变速系统零部件、动力系统箱体、新能源系列电控箱等铝合金精铸、铝合金压铸件的研发、生产和销售
普通股总股本（股）	134,990,443
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为陈守全
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈守全、陈守芬，一致行动人为湖北华阳投资集

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☐适用 ☒不适用

七、 自愿披露

☒适用 ☐不适用

1、公司为高新技术企业，湖北省专精特新“小巨人”企业，湖北省企业技术中心，湖北省绿色工厂。公司注重新技术、新工艺、新材料的研究及运用，尤其致力于汽车零部件等产品的轻量化研究及铝合金材料运用。

2、新产品开发情况：上半年共开发新产品 29 个，其中批量供货 5 个品种、小批量供货 5 个品种、小批量量产中 13 个品种、提交样件 3 个品种、试制中新产品 3 个。风险提示：部分新产品订单具有不确定性，请注意投资风险。

3、公司获得发明专利 1 项，专利名称：一种铝合金件表面缺陷检查装置。

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	87,073,736.29	177,631,413.08	-50.98%
毛利率%	-18.67%	5.26%	-
归属于上市公司股东的净利润	-21,845,642.41	1,816,888.59	-1,302.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,573,361.86	-382,969.80	-5,794.29%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	-11.81%	0.82%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-12.20%	-0.17%	-
基本每股收益	-0.16	0.01	-1,700.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	511,748,579.24	580,951,978.99	-11.91%
负债总计	337,702,381.98	385,060,139.32	-12.30%
归属于上市公司股东的净资产	174,046,197.26	195,891,839.67	-11.15%
归属于上市公司股东的每股净资产	1.29	1.45	-11.03%
资产负债率%（母公司）	65.99%	66.28%	-
资产负债率%（合并）	65.99%	66.28%	-
流动比率	0.57	0.72	-
利息保障倍数	-11.99	-4.78	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,499,942.50	43,898,178.17	-89.75%
应收账款周转率	1.99	2.69	-
存货周转率	5.72	6.05	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.91%	-15.51%	-
营业收入增长率%	-50.98%	-27.38%	-
净利润增长率%	-1,302.37%	113.52%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	295,306.82
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	871,800.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-110,303.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,662.56
非经常性损益合计	856,140.53
减：所得税影响数	128,421.08
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	727,719.45

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

报告期公司的商业模式没有发生重大变化。

1、公司属于汽车零部件制造行业，主要从事汽车变速系统零部件、动力系统箱体、新能源系列电控箱及电机壳体等铝合金精铸、铝合金压铸件的研发、生产和销售。公司是中重型商用车变速系统换挡机构、新能源乘用车零部件的生产商，湖北省汽车换挡机构细分行业隐形冠军。

2、公司作为高新技术企业，湖北省专精特新“小巨人”企业；拥有“湖北省科技成果转化中试研究基地”的研发平台。公司通过了质量管理体系认证：质量体系认证证书 IATF16949:2016；测量管理体系认证：GB/T19022-2003/ISO10012-2003；职业健康安全管理体系认证：ISO45001:2018；环境体系认证：ISO14001:2015；能源体系认证：ISO50001，能有效地保证客户产品质量及客户服务。

3、公司拥有铝合金零部件制造的全流程工艺优势，铝水短流程工艺→毛坯制造（有色金属压铸、低压铸造、重力铸造）→高精密机加工，形成完整的产业链条，具有一定的工艺、质量、保证优势；公司拥有的高端卧式加工中心、立式加工中心等相关设备能保证客户及产品开发所需；技术中心建立了完善的管理制度和运行机制，公司技术、研发团队相对稳定，并不断予以充实；公司的核心竞争力包括技术优势、优质的客户资源、区位优势和品牌优势等。

4、公司主要为客户潍柴控股集团有限公司旗下西安法士特汽车传动有限公司、陕西法士特齿轮有限责任公司、宝鸡法士特齿轮有限责任公司、陕西法士特沃克齿轮有限公司、陕西法士特汽车传动集

团有限责任公司；东风商用车有限公司；比亚迪股份有限公司等客户提供相关的产品及服务，不断为客户创造更大的价值。

5、公司与主要客户的合作模式以 OEM 为主的商业模式。

(1) 采购模式

公司采购的主要原材料包括铝合金和钢材等。采购部根据当月生产作业计划，制定月度采购计划；与供应商签订采购合同，并实施比价采购。

(2) 生产模式

公司生产采取以销定产为主的模式组织生产，根据在手订单、销售预测及库存保有量等因素安排生产计划，按照客户的要求组织生产。对于新项目、新产品，需经开发验证后转移至生产环节进行生产，公司根据主要生产工艺进行生产划分，生产车间承担公司所有产品的生产任务。

(3) 销售模式

公司的销售渠道主要为主机厂配套销售，公司根据客户要求，采用订单式生产。对于常规订单，根据客户下达的月度采购计划，由销售部下达周客户需求计划或三天滚动需求计划。如有变更，调整组织。根据客户订单及发货时间要求交付客户。

公司的收入来源主要是对客户的产品配套销售，形成销售收入。

报告期内核心竞争力变化情况：

√适用 □不适用

1、报告期，公司继续优化乘用车项目管理及乘用车零部件产品开发相关技术人员，制造现场管理人员、操作工，积累了新能源乘用车零部件产品开发、生产的经验，提升了技术研发团队的整体水平，有利于提升公司的核心竞争力；

2、报告期，公司调整了低压铸造生产设备布局，优化了低压铸造工艺，加快了低压铸造新产品的产能提升，提高了出产能力及效率；

3、报告期，公司加快了新能源商用车零部件产品尤其是电驱动桥零部件等新产品的开发力度，为公司未来收入增添后劲。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
其他相关的认定情况	汽车换挡机构隐形冠军、有色金属精密铸造中试研究基地 湖北省

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2026 年上半年，公司根据《2026 年度经营计划》及《2026 年财务预算报告》，积极开展生产经营活动，上半年客户订单得到了有效执行，但是半年度预算主要指标没有完成。传统燃油重零部件订单与去年同期相比实现小幅度增长，新能源乘用车零部件产品订单与去年同期相比有较大幅度下降，造成公司营业收入整体下降，公司利润持续为负。

1、营业收入实现情况及对公司经营情况的影响

报告期，实现营业收入 8,707.37 万元，较上年同期的 17,763.14 万元减少 9,055.77 万元，降幅 50.98%。收入变动主要原因如下：

(1) 新能源汽车零部件收入 2,467.77 万元，较上年同期的 12,151.00 万元减少 9,683.23 万元，降幅 79.69%，主要是报告期内公司主要客户的产品结构发生变化，混合动力车型比例下降，公司配套的产品订单随之减少，新能源产品收入未达预期；

(2) 传统汽车零部件收入 5,796.86 万元，较上年同期的 5,493.02 万元增加 303.84 万元，增幅 5.53%，主要是报告期传统燃油中重型商用车零部件产品订单较上年同期实现小幅增长。

2、净利润实现情况及对公司经营情况的影响

报告期，公司实现净利润-2,184.56 万元，扣除非经常性损益后的净利润-2,257.34 万元；上年同

期分别为 181.69 万元和-38.30 万元。本期净利润较上年同期减少 2,366.25 万元，扣非后净利润减少 2,219.04 万元，经营业绩暂未实现扭亏为盈，对当期经营成果产生一定影响。

3、新产品开发实现情况及对公司经营情况的影响

报告期，公司共开发新品 29 个，前期开发的新能源及乘用车零部件新产品，部分产品已经实现批量生产，随着新产品的陆续投产，将对公司经营情况及营业收入产生积极的影响。

（二） 行业情况

1、汽车行业发展情况

2026 年宏观经济对汽车行业形成“稳中有进”的支撑格局。一方面，国内经济延续复苏态势，就业与居民收入稳定性提升，为汽车消费提供基础购买力；另一方面，国家有关部委聚焦中央经济工作会议部署的重点任务，紧抓时间窗口，主动靠前发力，“两新”政策已于 2025 年底发布，政策平稳有序衔接，商务部等 9 部门联合印发《关于实施绿色消费推进行动的通知》，加快发展方式和消费模式绿色转型，“十五五”时期培育绿色消费新增长点。同时“全价值链体系输出”的全球化模式，有效对冲单一市场波动风险，成为宏观经济中的产业亮点。随着系列政策落地实施，将有利于坚定发展信心，稳定市场预期，提振汽车消费。2026 年，中国汽车产业将持续推进高质量发展，整体市场保持稳健运行。

2026 年中国汽车行业步入关键分化期，呈现三大核心特征：

（1）市场规模稳中有调：中国汽车工业协会预测全年销量达 3475 万辆，同比仅增长 1%，告别高速增长阶段。其中零售端受消费复苏节奏影响，或出现中个位数下跌，而出口市场成为关键增长极，预计新增出口 150 万辆，海外销量占比有望持续提升。

（2）竞争格局加速洗牌：整车领域缺乏战略定力与融资能力的中小企业率先承压，零部件行业传统企业面临跨界竞争冲击。行业集中度提升成为必然趋势，大规模“价格战”受到监管部门明确抵制，竞争将更多围绕产品安全、质量、技术体验展开。

（3）发展逻辑全面转型：行业从追逐渗透率与市场份额的“量的扩张”，转向聚焦效率、体验与可持续经营的“质的增长”。企业核心竞争力从单一产品比拼，升级为研发、制造、供应链、资本运作的全链能力较量，智能制造、产能协同与数字化管理成为降本增效关键。

根据中国汽车工业协会的数据显示，2026 年 1-5 月，商用车产销分别完成 188.6 万辆和 188.8 万辆，同比分别增长 8%和 7.7%。2026 年 1-5 月，新能源汽车产销分别完成 584.1 万辆和 580.2 万辆，同比分别增长 2.5%和 3.5%。

据中国汽车工业协会分析，5 月，汽车产销环比增长、同比小幅下降。受政策调整、市场结构变化、宏观环境承压等多重因素影响，国内市场同比继续呈现两位数下滑；出口发展强劲，延续快速增长态势。分车型看，乘用车销量同比小幅下滑，商用车销量继续保持增长，新能源汽车市场企稳回升。

2、重型卡车市场情况

根据第一商用车网站的数据，2026 年 1-6 月，重卡市场累计销售 66.09 万辆，同样是近五年最高（是最近五年唯一一次上半年累计销量超过 60 万辆），在近十年里则排在第四，比上年同期的 53.92 万辆净增约 12.2 万辆。

根据第一商用车网站的分析，6 月份，重卡市场呈现出淡季不淡的状态，11.66 万辆、同比增长 19%的表现也帮助 2026 年重卡市场交出一份不错的年中成绩单：累计销售 66.09 万辆，同比增长 23%，较去年上半年净增超 12 万辆。

2026 年 1-6 月，新能源重卡车辆累计销售 14.00 万辆，同比增长 77%，新能源重卡在重卡市场终端销量的占比达到 33.68%，比 2025 年全年占比（28.89%）高了近 5 个百分点。

3、新能源乘用车市场情况

2026 年新能源汽车市场的主导地位将进一步巩固，发展进入新阶段，发展重心从规模扩张转向质量提升：

（1）市场增速放缓但规模扩大：渗透率将在 60%附近稳步提升，国内市场增长率约 8%，叠加出口后整体增速达 15%，全年销量预计突破 1900 万辆。预测国内新能源汽车零售量约 1400 万辆，同比增长 11%，增速较往年明显放缓，行业进入理性增长期。

（2）技术迭代进入关键节点：固态电池迎来小批量量产与上车测试的关键年份，三电领域从半固态向全固态路线进阶；智能化领域呈现“AI+汽车”深度融合态势，大模型上车推动座舱升级为“座舱人工智能”，智驾系统从模块化规则工程转向端到端数据驱动，L3 级自动驾驶试点稳步推进，推动高

阶智驾普及。

(3) 政策导向转变：产业政策从普惠性支持，转向引导高质量创新和规范竞争秩序。

根据中国汽车工业协会的数据显示,2026年1-5月,新能源汽车产销分别完成584.1万辆和580.2万辆,同比分别增长2.5%和3.5%。

4、对公司的影响

从以上经济环境及行业形势来看,2026年行业“反内卷”政策,虽然引导良性竞争,但是短期内整体成本压力仍然存在,原材料价格波动导致盈利空间难以根本性改善。尽管挑战重重,公司也将抢抓结构性机遇与突破口,承压前行。

新能源重卡车辆现在处于上升阶段,公司将紧跟步伐,开发与之相关的新产品(如电驱动桥相关产品);新能源乘用车行业同比有所增长,对公司的影响是积极的,但是,公司仍要克服车型单一、配套产品少的结构性矛盾,减少因公司配套的新能源车型订单减少、造成公司收入下降、产品毛利率下降,而带来的风险。

(三) 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

(四) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	831,878.39	0.16%	14,421,968.03	2.48%	-94.23%
应收票据	5,910,000.00	1.15%	3,087,436.69	0.53%	91.42%
应收账款	77,600,774.60	15.16%	119,962,230.74	20.65%	-35.31%
存货	33,489,582.14	6.54%	38,810,315.66	6.68%	-13.71%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	220,594,645.58	43.11%	212,846,562.56	36.64%	3.64%
在建工程	5,175,863.19	1.01%	4,108,987.87	0.71%	25.96%
无形资产	9,636,236.78	1.88%	9,882,695.00	1.70%	-2.49%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	34,144,510.58	6.67%	39,707,574.27	6.83%	-14.01%
长期借款	-	-	16,961,407.97	2.92%	-100.00%
交易性金融资产	185,854.23	0.04%	296,157.96	0.05%	-37.24%
应收款项融资	11,943,367.13	2.33%	8,128,479.43	1.40%	46.93%
其他应收款	852,124.14	0.17%	1,270,357.35	0.22%	-32.92%
预收款项	104,951.06	0.02%	77,351.29	0.01%	35.68%
其他应付款	2,906,926.23	0.57%	4,244,409.11	0.73%	-31.51%
一年内到期的非流动负债	31,982,169.72	6.25%	18,109,841.07	3.12%	76.60%
其他流动负债	34,537,823.46	6.75%	55,320,235.83	9.52%	-37.57%
未分配利润	-71,917,363.80	-14.05%	-50,071,721.39	-8.62%	-43.63%

资产负债项目重大变动原因：

1、**货币资金**：报告期末货币资金83.19万元，较上年末的1,442.20万元减少1,359.01万元，降幅94.23%，主要系报告期内支付设备采购款项等投资性支出，致使货币资金规模下降。

2、**交易性金融资产**：报告期末交易性金融资产18.59万元，较上年末的29.62万元减少11.03万

元，降幅 37.24%。主要系报告期内公司持有的股票市价下跌，形成公允价值变动损失 11.03 万元，使得期末交易性金融资产余额下降。

3、应收票据：报告期末应收票据 591.00 万元，较上年末的 308.74 万元增加 282.26 万元，增幅 91.42%。主要系报告期末已背书或贴现未到期未终止确认的票据调整，该项调整较上年末增加 368.81 万元；同时受其他应收票据变动抵减影响，最终形成本期应收票据整体增加 282.26 万元。

4、应收账款：报告期末应收账款 7,760.08 万元，较上年末的 11,996.22 万元减少 4,236.14 万元，降幅 35.31%。主要原因：

（1）受新能源产品销售收入减少影响，相关应收账款期末余额较期初减少 2,308.28 万元；

（2）期末应收账款保理业务余额较期初减少 925.92 万元。此外，公司强化货款清收，回款效率提升，综合导致应收账款余额同比降低。

5、应收款项融资：报告期末应收款项融资 1,194.34 万元较上年末的 812.85 万元增加 381.49 万元，增幅 46.93%。主要系客户回款的信用等级较好的承兑汇票增加，导致应收款项融资增加。

6、其他应收款：报告期末其他应收款 85.21 万元，较上年末的 127.04 万元减少 41.83 万元，降幅 32.92%。主要系报告期内公司加大其他应收款清收力度，生产线租金等应收款项余额下降所致。

7、预收款项：报告期末预收款项 10.50 万元，较上年末的 7.74 万元增加 2.76 万元，增幅 35.68%。主要系报告期内老厂区少量厂房对外出租，预收的下半年租金所致。

8、其他应付款：报告期末其他应付款 290.69 万元，较上年末的 424.44 万元减少 133.75 万元，降幅 31.51%。主要系报告期内支付上年度已挂账的项目咨询费等款项所致。

9、一年内到期的非流动负债：报告期末一年内到期的非流动负债 3,198.22 万元，较上年末的 1,810.98 万元增加 1,387.24 万元，增幅 76.60%。主要原因：

（1）报告期内，新增一年内到期的长期借款 1,695.14 万元；

（2）部分设备融资租赁业务于报告期内到期，致使一年内到期的租赁负债较上年末减少 307.90 万元。

上述因素综合影响，致使一年内到期的非流动负债整体增加。

10、其他流动负债：报告期末其他流动负债 3,453.78 万元，较上年末的 5,532.02 万元减少 2,078.24 万元，降幅 37.57%。主要系报告期末供应链融资产品（云信、建行 E 信通）余额较上年末减少 1,999.97 万元，剩余变动系其他明细项目小幅波动所致。

11、长期借款：报告期末长期借款 0.00 万元，较上年末的 1,696.14 万元减少 1,696.14 万元，降幅 100%。主要系报告期内偿还长期借款 1.00 万元，剩余 1,695.14 万元长期借款重分类调整至一年内到期的非流动负债。

12、未分配利润：报告期末，未分配利润-7,191.74 万元，较上年末的-5,007.17 万元减少 2,184.56 万元，降幅 43.63%，主要系报告期公司发生经营亏损，实现净利润-2,184.56 万元。

2、营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	87,073,736.29	-	177,631,413.08	-	-50.98%
营业成本	103,329,820.15	118.67%	168,287,517.31	94.74%	-38.60%
毛利率	-18.67%	-	5.26%	-	-
销售费用	1,246,970.53	1.43%	1,445,919.83	0.81%	-13.76%
管理费用	4,650,588.12	5.34%	4,857,322.73	2.73%	-4.26%
研发费用	4,379,786.47	5.03%	6,473,891.56	3.64%	-32.35%
财务费用	1,677,124.35	1.93%	2,074,917.90	1.17%	-19.17%
信用减值损失	317,377.67	0.36%	4,150,664.08	2.34%	92.35%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	6,245,813.81	7.17%	3,347,296.52	1.88%	86.59%

投资收益	-264,579.60	-0.30%	-299,805.29	-0.17%	11.75%
公允价值变动收益	-110,303.73	-0.13%	-32,738.55	-0.02%	-236.92%
资产处置收益	295,306.82	0.34%	884.96	0.00%	33,269.51%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-22,187,222.21	-25.48%	1,345,324.07	0.76%	-1,749.21%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	200,662.56	0.23%	316,192.75	0.18%	-36.54%
净利润	-21,845,642.41	-	1,816,888.59	-	-1,302.37%
税金及附加	460,283.85	0.53%	312,821.40	0.18%	47.14%
所得税费用	-542,242.36	-0.62%	-787,757.27	-0.44%	31.17%

项目重大变动原因:

1、营业收入：报告期实现营业收入 8,707.37 万元，较上年同期的 17,763.14 万元减少 9,055.77 万元，降幅 50.98%。收入变动主要原因如下：

(1) 新能源汽车零部件收入 2,467.77 万元，较上年同期的 12,151.00 万元减少 9,683.23 万元，降幅 79.69%，主要是报告期内公司主要客户的产品结构发生变化，混合动力车型比例下降，公司配套的产品订单随之减少，新能源汽车零部件收入未达预期；

(2) 传统汽车零部件收入 5,796.86 万元，较上年同期的 5,493.02 万元增加 303.84 万元，增幅 5.53%，主要是报告期传统燃油中重型商用车零部件产品订单较上年同期实现小幅增长。

2、营业成本：报告期发生营业成本 10,332.98 万元，较上年同期的 16,828.75 万元减少 6,495.77 万元，降幅 38.60%。主要系报告期内营业收入同比减少，带动营业成本同步减少；分业务来看：新能源汽车零部件成本 3,220.16 万元，较上年同期的 11,253.99 万元减少 8,033.83 万元，降幅 71.39%；传统汽车零部件成本 6,728.27 万元，较上年同期的 5,523.93 万元增加 1,204.34 万元，增幅 21.80%。

3、税金及附加：报告期税金及附加 46.03 万元，较上年同期的 31.28 万元增加 14.75 万元，增幅 47.14%。主要系报告期土地使用税减免政策到期，公司不再享受土地使用税税收优惠，当期缴纳的土地使用税较上年同期有所增加。

4、研发费用：报告期研发费用 437.98 万元，较上年同期的 647.39 万元减少 209.41 万元，降幅 32.35%。主要系报告期内公司结合经营业绩及资金统筹规划，调减部分研发项目投入规模，致使研发费用相应下降。具体分项变动如下：

(1) 研发人员工资薪酬 141.37 万元，较上年同期的 267.99 万元减少 126.62 万元；

(2) 研发材料消耗 156.91 万元，较上年同期的 212.21 万元减少 55.30 万元。

5、其他收益：报告期其他收益 624.58 万元，较上年同期的 334.73 万元增加 289.85 万元，增幅 86.59%。主要系报告期新增增值税进项税额加计抵减收益 428.11 万元，同时政府补助类收益同比减少 138.26 万元，两者共同影响导致其他收益同比上升。

6、公允价值变动收益：报告期公允价值变动收益-11.03 万元，较上年同期的-3.27 万元减少 7.76 万元，降幅 236.92%。主要系公司持有的股票类金融资产报告期末二级市场股价较期初下跌，形成公允价值变动损失，使得公允价值变动收益同比下降。

7、信用减值损失：报告期信用减值损失-31.74 万元，较上年同期的-415.07 万元损失增加 383.33 万元，增幅 92.35%。主要系上年同期公司 3,500.00 万元有追索权应收账款保理融资业务到期，长账龄应收账款减少，对应坏账转回金额较大；本期转回规模显著下降，致使信用减值损失同比上升。

8、资产处置收益：报告期资产处置收益 29.53 万元，较上年同期的 0.09 万元增加 29.44 万元，增幅 33,269.51%。主要系报告期公司为盘活存量资产，加大闲置设备处置力度，实现的资产处置收益较上年同期有所增加。本期增幅较高主要系上年同期资产处置收益基数较低所致。

9、营业外支出：报告期营业外支出 20.07 万元，较上年同期的 31.62 万元减少 11.55 万元，降幅 36.54%。主要系上年同期发生 20.00 万元捐赠支出，本期无同类支出所致。

10、所得税费用：报告期所得税费用-54.22 万元，较上年同期的-78.78 万元增加 24.56 万元，增幅 31.17%。主要系公司近年持续亏损，前期依据累计可抵扣亏损确认的递延所得税资产已较为充分，报告期针对当期亏损未新增计提递延所得税资产，本期确认的递延所得税收益较上年同期减少，综合使得本期所得税费用同比增加。

11、净利润：报告期净利润-2,184.56万元，较上年同期的181.69万元利润减少2,366.25万元，降幅1,302.37%。主要系报告期内公司毛利润同比下滑；本期实现毛利润-1,625.61万元，较上年同期的934.39万元减少2,560.00万元。一方面，新能源产品销售收入未达预期，规模效应未能充分释放，产品单位成本处于较高水平；另一方面，公司处于传统燃油车业务向新能源业务转型关键时期，新增固定资产带来折旧费用上升，进一步挤压毛利空间，综合造成本期净利润同比下滑。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	82,646,331.81	176,440,261.41	-53.16%
其他业务收入	4,427,404.48	1,191,151.67	271.69%
主营业务成本	99,484,303.80	167,779,259.75	-40.71%
其他业务成本	3,845,516.35	508,257.56	656.61%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	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
变速器操纵机构	25,373,785.59	28,380,724.68	-11.85%	14.47%	29.93%	减少 13.31 个百分点
变速器箱体	21,005,379.53	22,869,675.93	-8.88%	-10.81%	1.79%	减少 13.48 个百分点
新能源箱体	24,677,745.49	32,201,581.31	-30.49%	-79.69%	-71.39%	减少 37.87 个百分点
其他部件	11,589,421.20	16,032,321.88	-38.34%	25.80%	46.69%	减少 19.71 个百分点
其他	4,427,404.48	3,845,516.35	13.14%	271.69%	656.61%	减少 44.19 个百分点
合计	87,073,736.29	103,329,820.15	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	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
西北地区	55,854,433.40	68,234,579.31	-22.17%	-18.86%	-2.50%	减少 20.50 个百分点
华中地区	25,170,448.89	27,410,256.80	-8.90%	-54.89%	-46.12%	减少 17.73 个百分点
西南地区	35,575.86	27,964.71	21.39%	3,259.99%	3,209.28%	增加 1.20 个百分点
华北地区	814,971.25	915,885.03	-12.38%	-87.36%	-84.75%	减少

						19.25 个百分点
华东地区	1,492,586.10	1,857,595.77	-24.45%	-75.60%	-69.89%	减少 23.60 个百分点
华南地区	3,705,720.79	4,883,538.53	-31.78%	-90.83%	-86.15%	减少 44.57 个百分点
合计	87,073,736.29	103,329,820.15	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内，公司实现营业收入 8,707.37 万元，较上年同期的 17,763.14 万元减少 9,055.77 万元，降幅 50.98%。 1、主营业务收入 8,264.63 万元，较上年同期的 17,644.03 万元减少 9,379.40 万元，降幅 53.16%。从产品分类收入来看，主要系新能源汽车零部件收入 2,467.77 万元，较上年同期减少 9,683.23 万元，降幅 79.69%。 2、其他业务收入 442.74 万元，较上年同期的 119.12 万元增加 323.62 万元，增幅 271.69%，主要是报告期废料处置收益增加所致。 3、从区域收入来看，报告期内西北地区收入较上年同期减少 1,298.16 万元、华中地区收入较上年同期减少 3,062.98 万元、华南地区收入较上年同期减少 3,672.34 万元，主要是销售至以上三个地区的新能源汽车零部件收入减少所致。上述三个地区收入的大幅减少，是公司营业收入整体同比下降 50.98%的主要原因。
--

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,499,942.50	43,898,178.17	-89.75%
投资活动产生的现金流量净额	-18,854,588.17	-30,234,699.25	37.64%
筹资活动产生的现金流量净额	3,394,694.44	-4,974,138.37	168.25%

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额 449.99 万元，较上年同期的 4,389.82 万元减少 3,939.83 万元，降幅 89.75%。 分项来看，报告期“销售商品、提供劳务收到的现金”11,331.21 万元，较上年同期的 26,310.48 万元减少 14,979.27 万元；“购买商品、接受劳务支付的现金”9,359.27 万元，较上年同期的 19,578.27 万元减少 10,219.00 万元；“支付给职工以及为职工支付的现金”1,341.00 万元，较上年同期的 2,224.35 万元减少 883.35 万元。受上述项目共同影响，本期经营活动产生的现金流量净额同比大幅下降。 产生上述变动的主要原因是：公司 2024 年四季度实现收入规模较高，该部分收入形成的应收账款依据客户信用政策，集中于上年同期（2025 年上半年）收回，阶段性推高了上年同期销售现金流入规模。而此后，2025 年四季度收入已出现下滑，本期营收同比进一步下降 50.98%，使得本期销售商品收到现金同比减少。虽然公司根据业务规模同步缩减采购、人员相关现金支出，购买商品、接受劳务及支付职工薪酬的现金流出相应下降，但现金流入的下降幅度显著高于现金流出下降幅度。同时，2024 年四季度新能源产品放量对应的铝材采购款项，因供应商账期较短已于 2024 年四季度结清，进一步使得上年同期采购现金支出相对偏低。多重因素叠加，最终导致本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期明显减少。 2、报告期，投资活动产生的现金流量净额-1,885.46 万元，较上年同期的-3,023.47 万元增加

1,138.01 万元，增幅 37.64%。主要系本期公司固定资产、无形资产等长期资产购建投入有所减少，资本性支出相应下降。其中，“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”较上年同期减少 1,138.01 万元，为本期投资活动现金流量净额改善的核心原因。

3、报告期，筹资活动产生的现金流量净额 339.47 万元，较上年同期的-497.41 万元增加 836.88 万元，增幅 168.25%。具体变动原因如下：

（1）银行借款净额同比增加。报告期“取得借款收到的现金”1,000.00 万元，较上年同期的 3,000.00 万元减少 2,000.00 万元；“偿还债务支付的现金”1,001.00 万元，较上年同期的 3,210.00 万元减少 2,209.00 万元。综合借款收支情况，公司银行借款净额较上年同期增加 209.00 万元。

（2）筹资类现金流入有所增加。报告期“收到其他与筹资活动有关的现金”为 368.47 万元，较上年同期增加 368.47 万元，主要系本期公司对信用等级一般的银行承兑汇票办理贴现，新增对应现金流入所致。

（3）筹资类现金流出有所减少。报告期“支付其他与筹资活动有关的现金”28.00 万元，较上年同期的 287.41 万元减少 259.41 万元，主要系本期支付的银行承兑保证金较上年同期减少 259.41 万元。

综上，本期新增票据贴现带来筹资现金流入，叠加承兑保证金支出大幅减少、银行借款净额改善的积极作用，共同推动报告期筹资活动现金流量净额较上年同期大幅增加。

4、理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

5、私募股权投资基金投资情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

（一）主要子公司、参股公司经营情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、企业社会责任

（一）脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

1、报告期，公司积极响应国家乡村振兴号召，接纳了 12 名贫困就业人员、安排了 5 名残疾人就业。

2、报告期，公司开发产品、争取订单，进一步为十堰市郧阳区地方经济及乡村振兴发展做出积极贡献，公司被评为十堰市郧阳区服务支点建设加快实施三百工程“先进集体”。

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司在生产经营过程中认真履行其他社会责任，在保护债权人、职工、客户及消费者、供应商、社区等利益相关者合法权益方面做出了应有贡献。

（1）公司依据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》、公司内部管理制度等规定，与员工签订劳动合同，为员工提供薪酬和各项劳动保障，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。切实有效的保护公司职工的各项权利。

（2）公司成立有工会组织，提升员工福利和丰富员工业余生活，建立稳定和谐的劳动关系，维护职工合法权益，做好公司的企业文化建设；按时发放职工工资，发放相关节日物资福利、发放防暑降温物品、定期为一线职工体检等，联合上级工会开展送温暖活动；报告期，看望住院职工 3 人次；员工家属丧葬慰问 5 人次；慰问困难党员 3 人、慰问困难职工 4 人。

（3）保障供应商的合法权益。与供应商合作共赢，共同发展，形成互利共同体，积极开展了供应链金融业务，为及时支付供应商货款拓宽渠道，打造稳定的供应链体系。

（4）及时保证客户订单需求，不断加强售后服务体系建设，定期拜访主要客户，进行客户满意度调查，并把“真正为客户创造价值，才永远不会被客户淘汰”作为公司长期的经营理念之一。

（三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

1、公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司积极履行环境保护责任，按规定取得了十堰市生态环境局郧阳分局颁发的 914200006736730660001T 号排污许可证，并依法依规排放。

2、公司已复审通过 ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证。

3、公司为湖北省绿色工厂，崇尚绿色发展理念；目前公司建设有污水处理站、除尘装备等环保设施，不断对环保设施进行投入，减少环境污染的风险；公司启动厂区全屋光伏设施安装，推进“绿电”运用。

4、公司不断探索减少碳排放工作：（1）能源使用优化，合理峰谷用电，节约用电；（2）减少运输排放，厂内运输叉车大部分已经更换为电动叉车；（3）减少包装物使用，与上游供应商及下游客户沟通，减少塑料包装物及纸质包装物的使用，使用可循环利用的包装物；（4）鼓励员工参与绿色出行及精益生产；（5）推行循环经济模式，生产用水循环使用，压铸用铝的边角料回收再利用。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

√适用 □不适用

1、报告期内未盈利

2026 年 1-6 月，公司净利润-2,184.56 万元，当期未实现盈利，主要系业务转型阶段多重阶段性因素叠加所致，具体分析如下：

（1）核心业务营业收入处于调整阶段，盈利支撑有待强化

报告期内，公司聚焦汽车零部件核心业务，新能源汽车零部件收入受订单推进未达预期影响，出现阶段性下滑；传统汽车零部件业务实现 5.53% 的小幅增长，形成一定营收支撑，但整体营收规模仍处于调整期，尚未构建稳固的盈利基础。

（2）综合毛利率阶段性回落，毛利总额承压

本期公司综合毛利率为-18.67%，较上年同期下降 23.93 个百分点，毛利润同比减少。公司处于传统燃油车零部件业务向新能源业务转型关键期，成本体系持续优化，短期毛利率受到明显影响：一方面新能源产品销售收入不及预期，规模效应未能充分释放，产品单位成本偏高；另一方面转型配套投资新增固定资产折旧，进一步挤压毛利空间，共同导致本期净利润同比下降。

（3）分产品毛利结构持续优化，盈利贡献有待提升

目前传统汽车零部件业务、新能源汽车零部件业务暂未实现正向毛利贡献，仍处于调整优化阶段。受行业环境、订单规模等因素影响，两类业务盈利贡献仍存在提升空间，短期收益难以覆盖公司整体成本支出。

（4）转型阶段持续投入，进一步挤压短期盈利空间

公司向新能源零部件业务转型过程中，除生产成本端压力外，市场拓展、工艺升级等相关转型投入持续发生。现阶段新能源产品产销规模尚在培育，成本优化仍需时间过程，相关投入属于转型过程中的阶段性安排，对当期盈利形成一定压力。

综上，报告期内公司未能实现盈利，系多重阶段性因素共同作用：核心业务营收处于调整优化周期、综合毛利率阶段性下行、各产品线毛利结构仍在完善，叠加转型相关持续投入。目前公司传统业务保持小幅增长，新能源新产品业务稳步推进。后续随着转型持续落地、产销规模提升释放规模效应以及成本管控的不断深化，公司盈利水平有望逐步改善。

2、截至 2026 年 6 月 30 日，公司未分配利润为-7,191.74 万元，存在累计未弥补亏损的情况。

十三、对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
主要客户较集中的风险	重大风险事项描述: 公司传统汽车零部件业务主要客户集中在中重型商用车市场（潍柴控股集团有限公司、东风汽车集团有限公司），若重型商用车市场需求下降，公司传统零部件业绩也跟着下滑；同时，公司新能源乘用车零部件产品配套企业单一，存在客户集中的风险。 应对措施: 公司积极实施“商乘并举、油电并重”的经营措施，不断开发新客户、新产品，增强公司抗风险能力。
主要原材料价格波动风险	重大风险事项描述: 铝合金为公司的主要原材料，铝合金价格仍处于高位运行，对公司的生产成本影响很大。公司与客户签订合同时的销售价格与现实采购原材料的价格相差较多，使公司的利润空间被压缩。 应对措施: 根据市场价格波动情况，适时调整采购和销售计划，尽可能降低因市场价格波动带来的风险。
主要资产被抵押的风险	重大风险事项描述: 公司因生产经营需要将部分不动产权证用于借款抵押，所借款项用于补充公司营运资金，如果公司到期不能归还借款，则公司该部分资产将会被债权人处置，导致公司的经营受到影响。 应对措施: 公司及时支付利息及到期归还借款。
国内市场竞争加剧风险	重大风险事项描述: 新能源汽车市场竞争更加激烈，促使企业不断加强技术创新与改造，不断寻求开发新产品、新客户，汽车行业竞争加剧导致公司面临着国内市场竞争加剧风险。 应对措施: 不断开发新产品，提高产品竞争力；抢抓新能源汽车发展机遇，巩固与已经配套的新能源汽车企业的配套与合作，开拓新的新能源汽车零部件配套市场，提高公司综合竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.（二）
是否存在重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.（四）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	474,639.86	2,138,483.94	2,613,123.80	1.50%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

□适用 √不适用

承诺事项详细情况：

公开发行相关承诺详见公司于2021年7月1日披露的《公开发行说明书》之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”，目前，除稳定股价、公司利润分配、股份限售、不谋求公司的实际控制权4项承诺已如期履行外，其他相关承诺履行中。

报告期内公司董事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

公司及相关方无业绩承诺事项及新增业绩承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	280,000.00	0.05%	货币资金
房屋及建筑物	固定资产	抵押	4,244,511.45	0.83%	房屋及建筑物
土地使用权	无形资产	抵押	4,288,097.23	0.84%	土地使用权
总计	-	-	8,812,608.68	1.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司无重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	107,137,852	79.37%	1,455,290	108,593,142	80.45%
	其中：控股股东、实际控制人	19,971,644	14.79%	0	19,971,644	14.79%
	董事、高管	2,323,703	1.72%	0	2,323,703	1.72%
	核心员工	416,401	0.31%	-191,944	224,457	0.17%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,852,591	20.63%	-1,455,290	26,397,301	19.55%
	其中：控股股东、实际控制人	15,007,829	11.12%	0	15,007,829	11.12%
	董事、高管	6,971,116	5.16%	0	6,971,116	5.16%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		134,990,443	-	0	134,990,443	-
普通股股东人数						6,190

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈守全	境内自然人	20,010,438	0	20,010,438	14.8236%	15,007,829	5,002,609
2	湖北华阳投资集团有限公司	境内非国有法人	11,158,000	0	11,158,000	8.2658%	0	11,158,000
3	国金证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	4,627,466	4,334,220	8,961,686	6.6388%	0	8,961,686
4	侯克斌	境内自然人	5,700,840	-425,210	5,275,630	3.9082%	4,275,630	1,000,000
5	曹虎	境内自然人	4,242,736	0	4,242,736	3.143%	3,182,052	1,060,684
6	宋立平	境内自然人	3,810,236	0	3,810,236	2.8226%	2,857,677	952,559
7	陈守芬	境内自然人	3,809,735	0	3,809,735	2.8222%	0	3,809,735
8	纪静	境内自然人	2,258,287	-450,000	1,808,287	1.3396%	0	1,808,287
9	罗根生	境内自然人	1,750,698	56,400	1,807,098	1.3387%	0	1,807,098
10	刘云琴	境内自然人	1,334,327	-37,500	1,296,827	0.9607%	0	1,296,827
合计		-	58,702,763	3,477,910	62,180,673	46.0632%	25,323,188	36,857,485

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

- (1) 上述股东之间，陈守全与陈守芬、湖北华阳投资集团有限公司是一致行动人；
- (2) 陈守全为湖北华阳投资集团有限公司董事，宋立平、罗根生、曹虎、纪静、陈守芬为湖北华阳投资集团有限公司董事、股东，侯克斌为湖北华阳投资集团有限公司监事、股东；
- (3) 国金证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户、刘云琴与其他八名股东间不存在关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

☐适用 ☒不适用

前十名无限售条件股东情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	湖北华阳投资集团有限公司	11,158,000
2	国金证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	8,961,686
3	陈守全	5,002,609
4	陈守芬	3,809,735
5	纪静	1,808,287
6	罗根生	1,807,098
7	刘云琴	1,296,827
8	朱东升	1,073,985
9	曹虎	1,060,684
10	侯克斌	1,000,000

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：

☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	34,979,473
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	25.9126%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

☐适用 ☒不适用

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

公司向不特定合格投资者公开发行股票，募集资金总额为人民币 142,774,800.00 元，扣除各项发行费用后实际募集资金净额为人民币 129,891,645.88 元。截至 2025 年 6 月 30 日，公司累计已使用募集资金人民币 129,891,645.88 元（不含利息及结构性存款理财收入），均用于公司已披露的募集资金投资项目。募集资金使用的详细情况见《公司募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2025-049）。截止本报告期末，公司募集资金已经全部使用完毕。
--

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈敬平	董事长	男	1973 年 12 月	2024 年 11 月 12 日	2027 年 11 月 11 日
陈守全	董事	男	1948 年 2 月	2024 年 11 月 12 日	2027 年 11 月 11 日
曹 虎	董事	男	1970 年 10 月	2024 年 11 月 12 日	2027 年 11 月 11 日
宋立平	董事	男	1962 年 10 月	2024 年 11 月 12 日	2027 年 11 月 11 日
梁 宏	董事	男	1968 年 3 月	2024 年 11 月 12 日	2027 年 11 月 11 日
孔祥银	独立董事（前任）	男	1968 年 10 月	2024 年 11 月 12 日	2026 年 3 月 5 日
孙海明	独立董事（前任）	男	1978 年 9 月	2024 年 11 月 12 日	2026 年 3 月 5 日
陈育荣	独立董事	男	1964 年 9 月	2024 年 11 月 12 日	2027 年 11 月 11 日
王 琰	独立董事	男	1988 年 9 月	2026 年 3 月 6 日	2027 年 11 月 11 日
唐正连	独立董事	男	1972 年 12 月	2026 年 3 月 6 日	2027 年 11 月 11 日
陈 刚	职工代表董事	男	1987 年 1 月	2025 年 9 月 13 日	2027 年 11 月 11 日
张 军	总经理	男	1972 年 6 月	2024 年 11 月 12 日	2027 年 11 月 11 日
尚宗新	董事会秘书	男	1968 年 1 月	2024 年 11 月 12 日	2027 年 11 月 11 日
曹 菲	财务负责人、财务总监	女	1983 年 9 月	2024 年 11 月 12 日	2027 年 11 月 11 日
董事会人数：					9
高级管理人员人数：					3

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、董事、高级管理人员与股东之间的关系： 董事陈守全与股东陈守芬二人系兄妹关系；董事长陈敬平为股东湖北华阳投资集团有限公司的实际控制人、董事长；董事长陈敬平为股东十堰华阳置业发展有限公司实际控制人；股东张兴强系董事会秘书尚宗新妹夫；曹虎、宋立平、梁宏、张军、尚宗新为股东湖北华阳投资集团有限公司的股东；股东十堰华阳置业发展有限公司是股东湖北华阳投资集团有限公司的全资子公司。
2、董事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系： 董事陈守全、陈守芬、湖北华阳投资集团有限公司、十堰华阳置业发展有限公司是一致行动人；陈守全、陈守芬为公司共同实际控制人，二人系兄妹关系；陈守全、陈敬平二人系父子关系，陈守全与职工代表董事陈刚为叔侄关系；陈敬平与陈刚为堂兄弟关系；陈守芬与陈敬平、陈刚为姑侄关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------	-------------

							数量	
陈敬平	董事长	0	0	0	0.00%	-	-	0
陈守全	董事	20,010,438	0	20,010,438	14.8236%	-	-	5,002,609
曹 虎	董事	4,242,736	0	4,242,736	3.143%	-	-	1,060,684
宋立平	董事	3,810,236	0	3,810,236	2.8226%	-	-	952,559
梁 宏	董事	2,131	0	2,131	0.0016%	-	-	532
孔祥银	独立董事 (前任)	0	0	0	0.00%	-	-	0
孙海明	独立董事 (前任)	0	0	0	0.00%	-	-	0
陈育荣	独立董事	0	0	0	0.00%	-	-	0
王 琰	独立董事	0	0	0	0.00%	-	-	0
唐正连	独立董事	0	0	0	0.00%	-	-	0
陈 刚	职工代表 董事	0	0	0	0.00%	-	-	0
张 军	总经理	359,410	0	359,410	0.2662%	-	-	89,852
尚宗新	董事会秘 书	879,405	0	879,405	0.6515%	-	-	219,851
曹 菲	财务负责 人、财务 总监	901	0	901	0.0007%	-	-	225
合计	-	29,305,257	-	29,305,257	21.71%	0	0	7,326,312

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
孔祥银	独立董事	离任	-	连续任职满 6 年	-
孙海明	独立董事	离任	-	连续任职满 6 年	-
王 琰	-	新任	独立董事	补选	-
唐正连	-	新任	独立董事	补选	-

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

1. 王琰先生：

王琰，男，1988 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，会计学学士，副教授职称，九三学社社员；中国注册会计师、中国注册税务师、一级注册造价师、加拿大注册会计师；2010 年 10 月至 2013 年 10 月，毕马威华振会计师事务所审计部助理经理，2013 年 11 月，湖北建旭工程咨询有限公司工程造价经理，2013 年 12 月至今，湖北工业职业技术学院旅游商贸学院副院长；十堰市会计领军人才、十堰五一劳动奖章获得者、湖北省高端会计人才。

2. 唐正连先生：

唐正连，男，1972 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，工学博士，教授，

中共党员；湖北省机械工程学会铸造专业委员会理事会理事，湖北省及十堰市科技专家库专家，中国汽车工程学会会员。1997年7月至今，湖北汽车工业学院教师；一直从事材料成形及模具快速制造的科研和教学工作，主持或参与了包括国家基金项目、湖北省自然科学基金项目、湖北省教育厅重点项目以及企业合作项目等在内的科研项目；主持或参与湖北省级和校级教学项目15项。曾获得湖北省教学成果三等奖和湖北省第六次优秀高等教育研究成果二、三等奖。

（四） 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	22	1	2	21
生产人员	305	24	79	250
销售人员	11	0	1	10
技术人员	78	0	7	71
财务人员	7	0	1	6
员工总计	423	25	90	358

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	34	28
专科	48	44
专科以下	339	284
员工总计	423	358

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	24	0	0	24

核心人员的变动情况：

报告期，公司核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	831,878.39	14,421,968.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	185,854.23	296,157.96
衍生金融资产			
应收票据	五、3	5,910,000.00	3,087,436.69
应收账款	五、4	77,600,774.60	119,962,230.74
应收款项融资	五、5	11,943,367.13	8,128,479.43
预付款项	五、6	370,687.58	457,883.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	852,124.14	1,270,357.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	33,489,582.14	38,810,315.66
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	五、9	12,730,157.48	10,580,965.84
流动资产合计		143,914,425.69	197,015,794.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	220,594,645.58	212,846,562.56
在建工程	五、11	5,175,863.19	4,108,987.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	90,230,873.01	113,796,982.83

无形资产	五、13	9,636,236.78	9,882,695.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	4,128,379.39	4,882,743.30
递延所得税资产	五、15	24,364,553.94	24,477,910.82
其他非流动资产	五、16	13,703,601.66	13,940,301.66
非流动资产合计		367,834,153.55	383,936,184.04
资产总计		511,748,579.24	580,951,978.99
流动负债：			
短期借款	五、17	34,144,510.58	39,707,574.27
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	20,563,428.49	23,799,780.13
应付账款	五、19	120,428,290.57	125,738,714.27
预收款项	五、20	104,951.06	77,351.29
合同负债	五、21	1,868,065.57	1,660,609.19
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	五、22	4,330,474.90	5,740,534.45
应交税费	五、23	241,035.90	205,082.86
其他应付款	五、24	2,906,926.23	4,244,409.11
其中：应付利息			
应付股利		186,123.40	186,123.40
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	五、25	31,982,169.72	18,109,841.07
其他流动负债	五、26	34,537,823.46	55,320,235.83
流动负债合计		251,107,676.48	274,604,132.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27		16,961,407.97
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	62,808,032.26	67,869,189.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、29	1,505,770.34	1,595,992.38
递延收益	五、30	15,388,587.68	16,481,502.34
递延所得税负债	五、15	6,892,315.22	7,547,914.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		86,594,705.50	110,456,006.85

负债合计		337,702,381.98	385,060,139.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、31	134,990,443.00	134,990,443.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	95,992,988.25	95,992,988.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、33	14,980,129.81	14,980,129.81
一般风险准备			
未分配利润	五、34	-71,917,363.80	-50,071,721.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		174,046,197.26	195,891,839.67
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		174,046,197.26	195,891,839.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		511,748,579.24	580,951,978.99

法定代表人：陈敬平

主管会计工作负责人：曹菲

会计机构负责人：曹菲

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入	五、35	87,073,736.29	177,631,413.08
其中：营业收入	五、35	87,073,736.29	177,631,413.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,744,573.47	183,452,390.73
其中：营业成本	五、35	103,329,820.15	168,287,517.31
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	五、36	460,283.85	312,821.40
销售费用	五、37	1,246,970.53	1,445,919.83
管理费用	五、38	4,650,588.12	4,857,322.73
研发费用	六、1	4,379,786.47	6,473,891.56
财务费用	五、39	1,677,124.35	2,074,917.90
其中：利息费用		1,726,858.67	2,970,575.58
利息收入		12,001.12	49,287.54
加：其他收益	五、40	6,245,813.81	3,347,296.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-264,579.60	-299,805.29
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（损失以“-”号填列）			
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）	五、42	-110,303.73	-32,738.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	295,306.82	884.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	317,377.67	4,150,664.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,187,222.21	1,345,324.07
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、45	200,662.56	316,192.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,387,884.77	1,029,131.32
减：所得税费用	五、46	-542,242.36	-787,757.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,845,642.41	1,816,888.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,845,642.41	1,816,888.59
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-21,845,642.41	1,816,888.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
（二）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		-21,845,642.41	1,816,888.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,845,642.41	1,816,888.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	-0.16	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	-0.16	0.01

法定代表人：陈敬平

主管会计工作负责人：曹菲

会计机构负责人：曹菲

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		113,312,135.37	263,104,783.11
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	3,325,873.26	5,806,109.57
经营活动现金流入小计		116,638,008.63	268,910,892.68
购买商品、接受劳务支付的现金		93,592,730.38	195,782,743.32
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		13,410,011.36	22,243,507.75
支付的各项税费		665,135.82	592,720.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	4,470,188.57	6,393,742.62
经营活动现金流出小计		112,138,066.13	225,012,714.51
经营活动产生的现金流量净额		4,499,942.50	43,898,178.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,854,588.17	30,234,699.25
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,854,588.17	30,234,699.25
投资活动产生的现金流量净额		-18,854,588.17	-30,234,699.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47	3,684,694.44	
筹资活动现金流入小计		13,684,694.44	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,010,000.00	32,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	五、47	280,000.00	2,874,138.37
筹资活动现金流出小计		10,290,000.00	34,974,138.37
筹资活动产生的现金流量净额		3,394,694.44	-4,974,138.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,959,951.23	8,689,340.55
加：期初现金及现金等价物余额		11,511,829.62	31,141,409.71
六、期末现金及现金等价物余额		551,878.39	39,830,750.26

法定代表人：陈敬平

主管会计工作负责人：曹菲

会计机构负责人：曹菲

（四） 股东权益变动表

本期情况

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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	134,990,443.00				95,992,988.25				14,980,129.81		-50,071,721.39		195,891,839.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	134,990,443.00				95,992,988.25				14,980,129.81		-50,071,721.39		195,891,839.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-21,845,642.41		-21,845,642.41
（一）综合收益总额											-21,845,642.41		-21,845,642.41
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	134,990,443.00				95,992,988.25				14,980,129.81		-71,917,363.80	174,046,197.26

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其他									
一、上年期末余额	134,990,443.00				95,992,988.25				14,980,129.81		-25,179,630.73		220,783,930.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他												
二、本年期初余额	134,990,443.00				95,992,988.25				14,980,129.81		-25,179,630.73	220,783,930.33
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											1,816,888.59	1,816,888.59
(一)综合收益总额											1,816,888.59	1,816,888.59
(二)所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	134,990,443.00				95,992,988.25				14,980,129.81		-23,362,742.14	222,600,818.92

法定代表人：陈敬平
 主管会计工作负责人：曹菲
 会计机构负责人：曹菲

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	五、29

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表附注

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司
2026 年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 1994 年 6 月 30 日。截至 2026 年 6 月 30 日, 公司注册资本(股本)为 134,990,443.00 元, 法定代表人: 陈敬平, 注册地: 湖北省郧县城关镇大桥南路 2 号, 办公地址: 湖北省十堰市郧阳区十堰高新技术产业园区沧浪大道 888 号。

本公司经营范围: 一般项目: 汽车零部件及配件制造; 汽车零部件研发; 有色金属铸造; 有色金属压延加工; 有色金属合金制造; 高性能有色金属及合金材料销售; 黑色金属铸造; 钢压延加工; 金属表面处理及热处理加工; 生产性废旧金属回收; 再生资源加工; 资源再生利用技术研发; 新材料技术研发; 新兴能源技术研发; 电池制造; 电机制造; 电动机制造; 新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用(不含危险废物经营); 工程和技术研究和试验发展; 信息系统集成服务; 金属结构制造; 金属结构销售(除许可业务外, 可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。所属行业为制造业-专用、通用及交通运输设备-汽车制造业, 主要经营活动为汽车变速系统零部件、动力系统箱体、新能源系列电控箱等铝合金精铸、铝合金压铸件的研发、生产和销售。

本财务报表及财务报表附注业经公司 2026 年 8 月 26 日第十届董事会第九次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定编制。

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

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、35“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2026 年 6 月 30 日的财务状况及 2026 年半年度的经营成果和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

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

4. 记账本位币

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

项 目	重要性标准
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.25%的在建工程认定为重要在建工程
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.25%的预付款项认定为重要预付款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.25%的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.25%的其他应付款认定为重要其他应付款

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股

本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的

权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

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）合并财务报表编制的方法

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。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用

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

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

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率（或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）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。

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

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

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

11. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且

此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中

所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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。

（8）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：

①以摊余成本计量的金融资产；

②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；

③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。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。

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间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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，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。

应收票据、应收账款

对于应收票据、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。

当单项金融资产或合同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票据、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、应收票据、应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计提方法
承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提预期信用损失

B、应收账款

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：关联方组合	应收合并范围内关联方客户	不计提预期信用损失
组合2：账龄组合	除关联方组合及进行单项评估	参考历史信用损失经验，结合当

组合名称	确定组合的依据	计提方法
	以外的应收账款	前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：无风险组合	应收关联方款项、保证金、应收政府补助等	不计提预期信用损失
组合2：账龄组合	除无风险组合及进行单项评估以外的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

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。

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。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时采用月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。根据有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

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

14. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1） 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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

（2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

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

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。

持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本附注三、13 “持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、23 “长期资产减值”。

15. 投资性房地产

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

本公司投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

16. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

除专用模具类资产外，其他固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。公司机器设备中专用模具类资产，采用工作量法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	0	2.22-5.00
机器设备	年限平均法	10	0	10.00
运输设备	年限平均法	8	0	12.50
办公设备	年限平均法	10-15	5	6.67-10.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、23 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

17. 在建工程

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

本公司在建工程的类别及结转为固定资产的标准和时点：

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
----	-------------------

房屋及建筑物	竣工验收后达到预定可使用状态
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、23 “长期资产减值”。

18. 工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见本附注三、23 “长期资产减值”。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

19. 借款费用

本公司借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在资产支出已经发生（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）、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；

本公司构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

20. 使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租

赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、23 “长期资产减值”。

21. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命确定的依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	合同约定或参考预计为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法	
专利权、商标权	10 年		直线法	
软件	10 年		直线法	

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、23 “长期资产减值”。

22. 研发支出

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。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分本公司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为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的

有计划调查研究活动阶段。

开发阶段是指在进行商业性大批量生产或使用前，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：

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

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。

23. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵

减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

25. 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。

26. 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

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。

(3) 离职后福利

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。

① 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。

② 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：

A 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。

B 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。

C 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 A\B 项计入当期损益；C 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。

（4）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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。

（5）其他长期福利

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。

27. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、34 “租赁”。

28. 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

29. 股份支付

（1）股份支付的种类

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：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（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确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

如果修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，包括修改发生在等待期结束后，或者取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，在修改日，本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行上述会计处理。

（5）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

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

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

（6）限制性股票

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

30. 收入

（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

公司主要销售汽车零部件及铝锭产品，属于在某一时点履行的履约义务。具体确认原则如下：

汽车零部件收入以销售合同约定的供货品种及价格为依据，按客户订单需求发货，客户接收产品后控制权发生转移，月末与本公司核对无误后，确认销售收入实现；铝锭销售收入在本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户对货物签收后控制权发生转移时点确认收入。

31. 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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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。

32. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；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退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

33. 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。

34. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

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本附注三、20 “使用权资产”。

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。

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。

① 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

35. 重大会计判断和估计

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

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

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

（1）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商业模式，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。

（2）收入确认

如本附注三、30“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（3）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（4）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需

要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（5）存货跌价准备

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

（6）金融工具公允价值

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

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（7）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法

计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(9) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为目前公司以自行开发的专有技术生产的产品市场广阔、发展前景良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该等知识产权的账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(10) 递延所得税资产

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

(11) 所得税

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

36. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5.00

税种	计税依据	税率（%）
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	1.20
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	5元/平方米

2. 税收优惠及批文

（1）本公司于 2024 年 11 月 27 日通过高新复审取得《高新技术企业证书》，有效期为三年，证书编号为 GR202442001292。据此，本公司于 2024-2026 年期间享受高新技术企业的税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（2）根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。本公司 2026 年半年度适用该政策。

（3）根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的 5% 计提增值税加计抵减额，抵减应纳增值税税额。本公司已纳入先进制造业企业名单，2026 年半年度适用上述增值税加计抵减政策。

五、合并财务报表项目注释

以下披露项目除非特别指出，期初指 2026 年 1 月 1 日，期末指 2026 年 6 月 30 日，上期期末指 2025 年 12 月 31 日；上年同期指 2025 年 1-6 月，本期指 2026 年 1-6 月。

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	11,938.10	12,636.10
银行存款	539,940.29	11,499,193.52
其他货币资金	280,000.00	2,910,138.41
合 计	831,878.39	14,421,968.03

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	280,000.00	2,910,138.41
合 计	280,000.00	2,910,138.41

2. 交易性金融资产

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	185,854.23	296,157.96
其中：权益工具投资	185,854.23	296,157.96
合 计	185,854.23	296,157.96

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,910,000.00	3,087,436.69
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合 计	5,910,000.00	3,087,436.69

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末未终止确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑汇票	3,780,000.00	91,949.18
商业承兑汇票		
合 计	3,780,000.00	91,949.18

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	78,116,884.17	120,771,423.15
1 至 2 年	42,654.63	44,937.19
2 至 3 年	0.00	17,372.89
3 至 4 年	17,372.89	508,055.53
4 至 5 年	624,375.92	459,804.12
5 年以上	614,807.65	271,323.92
减：坏账准备	1,815,320.66	2,110,686.06
合 计	77,600,774.60	119,962,230.74

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,246,809.75	1.57	1,246,809.75	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,169,285.51	98.43	568,510.91	0.73	77,600,774.60
其中：账龄组合	78,169,285.51	98.43	568,510.91	0.73	77,600,774.60
合 计	79,416,095.26	100.00	1,815,320.66	2.29	77,600,774.60

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,246,809.75	1.02	1,246,809.75	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,826,107.05	98.98	863,876.31	0.71	119,962,230.74
其中：账龄组合	120,826,107.05	98.98	863,876.31	0.71	119,962,230.74
合 计	122,072,916.80	100.00	2,110,686.06	1.73	119,962,230.74

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,116,884.17	538,293.51	0.69
1 至 2 年	42,654.63	20,470.69	47.99
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	9,746.71	9,746.71	100.00
合 计	78,169,285.51	568,510.91	0.73

②期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
綦江齿轮传动有限公司	1,246,809.75	1,246,809.75	100.00	对方公司正在破产清算，因破产重整事项暂未完结
合 计	1,246,809.75	1,246,809.75	100.00	

(3) 坏账准备的变动情况

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	
单项计提	1,246,809.75					1,246,809.75
账龄组合	863,876.31	-295,365.40				568,510.91
合 计	2,110,686.06	-295,365.40				1,815,320.66

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
西安法士特汽车传动有限公司	33,157,732.88	41.75	231,520.30
法士特伊顿(宝鸡)轻型变速器有限责任公司	16,266,145.66	20.48	158,640.77
西安比亚迪汽车零部件有限公司	7,678,481.55	9.67	16,981.41
合肥比亚迪汽车有限公司	3,231,622.54	4.07	7,519.41
东风龙擎动力有限公司	2,871,198.88	3.62	8,102.98
合 计	63,205,181.51	79.59	422,764.87

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收账款		
应收票据	11,943,367.13	8,128,479.43
减: 其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	11,943,367.13	8,128,479.43

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期初终止确认金额
银行承兑汇票	13,446,528.83	16,891,989.41
合 计	13,446,528.83	16,891,989.41

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

① 明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	370,687.58	100.00	457,883.25	100.00
1 年以上				
合 计	370,687.58	100.00	457,883.25	100.00

②账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

无。

(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	账面余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
十堰市郧阳中燃城市燃气发展有限公司	230,210.95	62.10
襄阳耐力特铸造工程技术有限公司	45,000.00	12.14
中国石化销售股份有限公司湖北十堰石油分公司	36,967.34	9.97
常州东风轴承有限公司	20,336.50	5.49
北京超谱斯派克仪器开发有限公司	14,920.00	4.02
合 计	347,434.79	93.72

7. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	852,124.14	1,270,357.35
合 计	852,124.14	1,270,357.35

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	896,872.78	1,337,118.26
1 至 2 年		200,000.00
2 至 3 年	200,000.00	
3 年以上		
减：坏账准备	244,748.64	266,760.91
合 计	852,124.14	1,270,357.35

②按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	200,000.00	18.23	200,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	896,872.78	81.77	44,748.64	4.99	852,124.14
其中：账龄组合	894,972.78	81.59	44,748.64	5.00	850,224.14

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：无风险组合	1,900.00	0.18			1,900.00
合 计	1,096,872.78	100.00	244,748.64	22.31	852,124.14

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	200,000.00	13.01	200,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,337,118.26	86.99	66,760.91	4.99	1,270,357.35
其中：账龄组合	1,335,218.26	86.87	66,760.91	5.00	1,268,457.35
其中：无风险组合	1,900.00	0.12			1,900.00
合 计	1,537,118.26	100.00	266,760.91	17.35	1,270,357.35

③按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,900.00	1,900.00
往来款及其他	1,094,972.78	1,535,218.26
减：坏账准备	244,748.64	266,760.91
合 计	852,124.14	1,270,357.35

④坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	896,872.78	4.99	44,748.64	852,124.14
其中：账龄组合	894,972.78	5.00	44,748.64	850,224.14
其中：无风险组合	1,900.00			1,900.00
合 计	896,872.78	4.99	44,748.64	852,124.14

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	200,000.00	100.00	200,000.00	0.00
宏岭控股(深圳)有限公司	200,000.00	100.00	200,000.00	0.00
按组合计提坏账准备				
合 计	200,000.00	100.00	200,000.00	0.00

⑤本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

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)	
期初余额	66,760.91		200,000.00	266,760.91
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-22,012.27			-22,012.27
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	44,748.64		200,000.00	244,748.64

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
十堰广泰科技有限责任公司	往来款及其他	426,397.32	38.87	21,319.87
代扣个人保险	往来款及其他	236,612.76	21.57	11,830.64
湖北环科再生资源有限公司	往来款及其他	216,216.20	19.71	10,810.81
宏岭控股(深圳)有限公司	往来款及其他	200,000.00	18.23	200,000.00
待扣餐费	往来款及其他	13,246.50	1.21	662.33
合 计		1,092,472.78	99.59	244,623.65

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	7,744,418.07	1,327,205.11	6,417,212.96
在产品	10,285,923.00	1,396,222.53	8,889,700.47
库存商品	21,310,257.81	4,729,786.74	16,580,471.07
低值易耗品	478,225.42	116,163.43	362,061.99
委托加工物资	844,722.82	124,056.22	720,666.60
合同履约成本	519,469.05		519,469.05
合 计	41,183,016.17	7,693,434.03	33,489,582.14

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	9,336,349.19	1,327,205.11	8,009,144.08
在产品	11,233,021.14	1,396,222.53	9,836,798.61
库存商品	23,979,717.19	4,729,786.74	19,249,930.45
低值易耗品	308,454.92	116,163.43	192,291.49
委托加工物资	1,126,738.20	124,056.22	1,002,681.98
合同履约成本	519,469.05		519,469.05
合 计	46,503,749.69	7,693,434.03	38,810,315.66

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,327,205.11					1,327,205.11
在产品	1,396,222.53					1,396,222.53
库存商品	4,729,786.74					4,729,786.74
低值易耗品	116,163.43					116,163.43
委托加工物资	124,056.22					124,056.22
合 计	7,693,434.03					7,693,434.03

9. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵增值税额/待认证进项税额	12,291,106.57	10,385,988.81
待摊费用	439,050.91	194,977.03
合 计	12,730,157.48	10,580,965.84

10. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	220,594,645.58	212,846,562.56
固定资产清理		
合 计	220,594,645.58	212,846,562.56

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	43,299,323.55	370,924,226.17	4,068,146.61	795,781.09	419,087,477.42
2. 本期增加金额		26,257,121.14	99,667.11		26,356,788.25
(1) 购置		3,160,635.87	99,667.11		3,260,302.98
(2) 在建工程转入		2,295,504.68			2,295,504.68
(3) 使用权资产转入		20,800,980.59			20,800,980.59
3. 本期减少金额		6,764,077.22	78,923.94		6,843,001.16
(1) 处置或报废		6,764,077.22	78,923.94		6,843,001.16
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额	43,299,323.55	390,417,270.09	4,088,889.78	795,781.09	438,601,264.51
二、累计折旧					
1. 期初余额	23,554,906.99	170,310,221.60	3,043,492.54	566,580.11	197,475,201.24
2. 本期增加金额	316,416.72	18,083,115.22	138,083.34	43,539.48	18,581,154.76
(1) 计提	316,416.72	15,104,784.99	138,083.34	43,539.48	15,602,824.53
(2) 使用权资产转入		2,978,330.23			2,978,330.23
3. 本期减少金额		6,715,389.07	78,923.94		6,794,313.01
(1) 处置或报废		6,715,389.07	78,923.94		6,794,313.01
4. 期末余额	23,871,323.71	181,677,947.75	3,102,651.94	610,119.59	209,262,042.99
三、减值准备					
1. 期初余额	153,231.79	8,612,481.83			8,765,713.62
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		21,137.68			21,137.68
(1) 处置或报废		21,137.68			21,137.68
4. 期末余额	153,231.79	8,591,344.15			8,744,575.94
四、账面价值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
1. 期末账面价值	19,274,768.05	200,147,978.19	986,237.84	185,661.50	220,594,645.58
2. 期初账面价值	19,591,184.77	192,001,522.74	1,024,654.07	229,200.98	212,846,562.56

11. 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	5,175,863.19	4,108,987.87
工程物资		
合 计	5,175,863.19	4,108,987.87

(1) 在建工程

①在建工程情况

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
待安装设备	5,175,863.19		5,175,863.19	4,108,987.87		4,108,987.87
合 计	5,175,863.19		5,175,863.19	4,108,987.87		4,108,987.87

②重要在建工程项目报告期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用	期末余额
压铸模具	3,845,447.17	3,482,420.70	2,152,004.68		5,175,863.19
合 计	3,845,447.17	3,482,420.70	2,152,004.68		5,175,863.19

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	36,908,932.79	98,130,744.98	135,039,677.77
2. 本期增加金额			
(1) 新增租赁			
(2) 租赁负债调整			
3. 本期减少金额		20,800,980.59	20,800,980.59
(1) 处置-租赁到期			
(2) 汇率差额			
(3) 转入固定资产		20,800,980.59	20,800,980.59
4. 期末余额	36,908,932.79	77,329,764.39	114,238,697.18
二、累计折旧			
1. 期初余额	9,227,233.20	12,015,461.74	21,242,694.94
2. 本期增加金额	1,845,446.64	3,898,012.82	5,743,459.46

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
(1) 计提	1,845,446.64	3,898,012.82	5,743,459.46
3. 本期减少金额		2,978,330.23	2,978,330.23
(1) 处置-租赁到期			
(2) 汇率差异			
(3) 转入固定资产		2,978,330.23	2,978,330.23
4. 期末余额	11,072,679.84	12,935,144.33	24,007,824.17
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	25,836,252.95	64,394,620.06	90,230,873.01
2. 期初账面价值	27,681,699.59	86,115,283.24	113,796,982.83

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,443,700.69	2,159,298.95	63,106.80	15,666,106.44
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	13,443,700.69	2,159,298.95	63,106.80	15,666,106.44
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,153,418.87	610,008.75	19,983.82	5,783,411.44
2. 本期增加金额	134,437.02	108,865.86	3,155.34	246,458.22
(1) 计提	134,437.02	108,865.86	3,155.34	246,458.22

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	5,287,855.89	718,874.61	23,139.16	6,029,869.66
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	8,155,844.80	1,440,424.34	39,967.64	9,636,236.78
2. 期初账面价值	8,290,281.82	1,549,290.20	43,122.98	9,882,695.00

14. 长期待摊费用

项 目	期初余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修费等	4,873,386.86	535,776.81	1,289,361.02		4,119,802.65
邮箱服务费	9,356.44		779.70		8,576.74
合 计	4,882,743.30	535,776.81	1,290,140.72		4,128,379.39

15. 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

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	18,498,079.27	2,774,711.89	18,836,594.62	2,825,489.19
政府补助缴纳税费	15,388,587.68	2,308,288.15	16,481,502.34	2,472,225.35
可抵扣亏损	86,000,000.00	12,900,000.00	86,000,000.00	12,900,000.00
预计负债	1,505,770.34	225,865.55	1,595,992.38	239,398.86
租赁负债	40,927,618.57	6,139,142.79	40,228,667.18	6,034,300.08
公允价值变动收益	110,303.73	16,545.56	43,315.62	6,497.34
合 计	162,430,359.59	24,364,553.94	163,186,072.14	24,477,910.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	20,112,515.20	3,016,877.28	22,637,730.12	3,395,659.52
使用权资产	25,836,252.95	3,875,437.94	27,681,699.59	4,152,254.94
合 计	45,948,768.15	6,892,315.22	50,319,429.71	7,547,914.46

16. 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款				236,700.00		236,700.00
厂区搬迁资产清理	13,703,601.66		13,703,601.66	13,703,601.66		13,703,601.66
合 计	13,703,601.66		13,703,601.66	13,940,301.66		13,940,301.66

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	28,000,000.00	18,000,000.00
抵押+保证借款		10,000,000.00
保理借款	2,408,536.57	11,667,733.04
已贴现未到期票据款	3,700,000.00	
未到支付期利息	35,974.01	39,841.23
合计	34,144,510.58	39,707,574.27

18. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
承兑汇票	12,244,923.48	11,200,000.00
电费信用证	8,318,505.01	12,599,780.13
合 计	20,563,428.49	23,799,780.13

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	110,301,733.84	108,271,311.46
1-2 年	7,918,087.11	16,035,929.98
2-3 年	1,122,204.33	859,806.26
3 年以上	1,086,265.29	571,666.57
合 计	120,428,290.57	125,738,714.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
宝鸡忠诚机床股份有限公司	3,703,000.00	尚未结算
合 计	3,703,000.00	

20. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收租赁款	104,951.06	77,351.29
合 计	104,951.06	77,351.29

21. 合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
预收合同销售款	1,868,065.57	1,660,609.19
合 计	1,868,065.57	1,660,609.19

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,609,870.95	13,197,877.20	14,570,604.30	4,237,143.85
二、离职后福利-设定提存计划	130,663.50	1,844,604.49	1,881,936.94	93,331.05
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,740,534.45	15,042,481.69	16,452,541.24	4,330,474.90

(2) 短期薪酬列示

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	5,353,615.63	11,920,666.65	13,130,527.65	4,143,754.63
2. 职工福利费	100,838.90	144,929.11	245,768.01	
3. 社会保险费	74,536.42	1,035,228.70	1,056,407.90	53,357.22
其中：医疗保险费	66,506.03	931,990.73	950,992.41	47,504.35
其中：工伤保险费	8,030.39	103,237.97	105,415.49	5,852.87
4. 住房公积金	20,880.00	123,264.00	104,112.00	40,032.00
5. 工会经费和职工教育经费	60,000.00		60,000.00	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	5,609,870.95	13,224,088.46	14,596,815.56	4,237,143.85

(3) 设定提存计划列示

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	125,186.88	1,767,444.72	1,803,212.40	89,419.20
2. 失业保险费	5,476.62	77,159.77	78,724.54	3,911.85
合 计	130,663.50	1,844,604.49	1,881,936.94	93,331.05

23. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	31,204.42	68,092.20
房产税	65,850.02	65,850.02
土地使用税	127,655.01	51,062.00
印花税	7,926.45	11,678.64
其他	8,400.00	8,400.00
合 计	241,035.90	205,082.86

24. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	186,123.40	186,123.40
其他应付款	2,720,802.83	4,058,285.71
合 计	2,906,926.23	4,244,409.11

(1) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	186,123.40	186,123.40
合 计	186,123.40	186,123.40

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,200,200.00	1,302,440.00
往来款	1,470,602.83	2,705,845.71
资金拆借款	50,000.00	50,000.00

项 目	期末余额	期初余额
合 计	2,720,802.83	4,058,285.71

②账龄超过1年的重要其他应付款
无。

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	17,971,407.97	1,020,000.00
1年内到期的租赁负债	14,010,761.75	17,089,841.07
合 计	31,982,169.72	18,109,841.07

26. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	80,000.00	91,949.18
待转销项税额	41,792.14	14,822.81
供应链融资产品（云信、建行E信通）	33,329,107.59	53,328,771.70
待支付税额	1,086,923.73	1,884,692.14
合 计	34,537,823.46	55,320,235.83

27. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	9,971,407.97	9,981,407.97
抵押+保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	17,971,407.97	1,020,000.00
合 计		16,961,407.97

28. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	84,548,351.69	93,632,581.35
减：未确认融资费用	7,729,557.68	8,673,550.58
减：一年内到期的租赁负债	14,010,761.75	17,089,841.07
合 计	62,808,032.26	67,869,189.70

29. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
产品质量索赔	1,505,770.34	1,595,992.38
合 计	1,505,770.34	1,595,992.38

30. 递延收益

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	16,481,502.34		1,092,914.66	15,388,587.68	与资产相关
合 计	16,481,502.34		1,092,914.66	15,388,587.68	

31. 股本

项目	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	134,990,443.00						134,990,443.00

32. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（资本）溢价	95,992,988.25			95,992,988.25
其他资本公积				
合 计	95,992,988.25			95,992,988.25

33. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,980,129.81			14,980,129.81
合 计	14,980,129.81			14,980,129.81

34. 未分配利润

项 目	本期金额	上年同期金额
调整前上年末未分配利润	-50,071,721.39	-25,179,630.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-50,071,721.39	-25,179,630.73
加：本期归属于母公司股东的净利润	-21,845,642.41	1,816,888.59
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股改转增资本公积		
期末未分配利润	-71,917,363.80	-23,362,742.14

35. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,646,331.81	99,484,303.80	176,440,261.41	167,779,259.75

项 目	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	4,427,404.48	3,845,516.35	1,191,151.67	508,257.56
合 计	87,073,736.29	103,329,820.15	177,631,413.08	168,287,517.31

(2) 营业收入扣除情况表

项 目	2026 年 1-6 月	具体扣除情况	2025 年 1-6 月	具体扣除情况
营业收入金额	87,073,736.29		177,631,413.08	
营业收入扣除项目合计金额	986,784.05		301,607.22	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	1.13		0.17	

一、与主营业务无关的业务收入

1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物,销售材料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。	986,784.05	生产线租赁收入	301,607.22	生产线租赁收入
2. 不具备资质的类金融业务收入,如拆出资金利息收入;本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入,如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入,为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	986,784.05		301,607.22	

二、不具备商业实质的收入

1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入,利用互联				

项 目	2026 年 1-6 月	具体扣除情况	2025 年 1-6 月	具体扣除情况
网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	86,086,952.24		177,329,805.86	

36. 税金及附加

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
城市维护建设税	283.85	
教育费附加	170.31	
地方教育附加	113.54	
房产税	131,700.04	131,700.04
土地使用税	255,310.02	102,124.00
印花税	55,906.09	61,777.36
其他	16,800.00	17,220.00
合 计	460,283.85	312,821.40

37. 销售费用

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
职工薪酬	414,701.04	395,717.07
仓储保管费	399,805.24	423,357.92
业务费	213,583.20	370,655.86
差旅费	138,733.57	189,109.96
其他	80,147.48	67,079.02
合 计	1,246,970.53	1,445,919.83

38. 管理费用

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
职工薪酬	3,019,605.12	2,866,103.36

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
折旧及摊销	597,354.30	581,145.60
差旅、办公及通信费	78,171.75	136,014.48
水电费	55,495.80	73,907.08
业务招待费	174,667.00	104,659.81
车辆使用费	7,143.86	2,424.16
管理咨询费	79,070.86	314,057.13
其他	639,079.43	779,011.11
合 计	4,650,588.12	4,857,322.73

39. 财务费用

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
利息支出	1,726,858.67	2,970,575.58
减：利息收入	12,001.12	49,287.54
现金折扣	-71,156.33	-906,868.30
银行手续费及其他	33,423.13	60,498.16
合 计	1,677,124.35	2,074,917.90

40. 其他收益

按性质分类列示其他收益

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
与企业日常活动相关的政府补助	1,964,714.66	3,347,296.52
增值税进项税额加计抵减收益	4,281,099.15	
合 计	6,245,813.81	3,347,296.52

41. 投资收益

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
可终止确认的资产贴息	-264,579.60	-299,805.29
合 计	-264,579.60	-299,805.29

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
交易性金融资产	-110,303.73	-32,738.55
合 计	-110,303.73	-32,738.55

交易性金融资产公允价值变动收益明细如下：

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
持有的股票	-110,303.73	-32,738.55

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
合 计	-110,303.73	-32,738.55

43. 资产处置收益（损失以“—”号填列）

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
固定资产处置	295,306.82	884.96
合 计	295,306.82	884.96

44. 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
金融资产信用减值损失	317,377.67	4,150,664.08
合 计	317,377.67	4,150,664.08

45. 营业外支出

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	200,662.56	316,192.75	200,662.56
合 计	200,662.56	316,192.75	200,662.56

46. 所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
当期所得税费用		154,369.70
递延所得税费用	-542,242.36	-942,126.97
合 计	-542,242.36	-787,757.27

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-22,387,884.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,358,182.72
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,964.40
使用前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	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,448,943.93
研发费及残疾人工资加计扣除的影响	-656,967.97
所得税费用	-542,242.36

47. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
利息收入	12,001.12	49,287.54
政府补助	871,800.00	2,930,000.00
往来款及其他	2,442,072.14	2,826,822.03
合 计	3,325,873.26	5,806,109.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
手续费	33,423.13	60,498.16
往来款及其他	4,436,765.44	6,333,244.46
合 计	4,470,188.57	6,393,742.62

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
银行承兑汇票贴现	3,684,694.44	
合 计	3,684,694.44	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
票据保证金	280,000.00	2,874,138.37
合 计	280,000.00	2,874,138.37

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-21,845,642.41	1,816,888.59
加: 信用减值损失	-317,377.67	-4,150,664.08
资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	21,346,283.99	22,653,818.79
无形资产摊销	246,458.22	234,413.95
长期待摊费用摊销	1,290,140.72	957,813.90
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)	-295,306.82	-884.96
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	110,303.73	32,738.55

补充资料	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
财务费用（收益以“－”号填列）	1,726,858.67	2,970,575.58
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	113,356.88	-132,158.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-655,599.24	-655,599.24
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,320,733.52	-995,188.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	29,383,275.67	80,335,752.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-31,923,542.76	-59,169,328.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,499,942.50	43,898,178.17
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	551,878.39	39,830,750.26
减：现金的期初余额	11,511,829.62	31,141,409.71
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	-10,959,951.23	8,689,340.55

（2）现金及现金等价物的构成

①现金及现金等价物的构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	551,878.39	11,511,829.62
其中：库存现金	11,938.10	12,636.10
可随时用于支付的银行存款	539,940.29	11,499,193.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	551,878.39	11,511,829.62

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	280,000.00	承兑汇票保证金

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,244,511.45	借款抵押
无形资产	4,288,097.23	借款抵押
合 计	8,812,608.68	

六、研发支出

1、研发支出按费用性质列示

项 目	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	1,413,662.38		2,679,941.04	
材料消耗	1,569,127.29		2,122,137.26	
折旧及摊销费	1,391,695.68		1,660,978.41	
其他费用	5,301.12		10,834.85	
合 计	4,379,786.47		6,473,891.56	

七、政府补助

1. 涉及政府补助的负债情况

负债项目	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	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
递延收益	16,481,502.34			1,092,914.66		15,388,587.68	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月	列报项目
与资产相关的政府补助	1,092,914.66	410,296.52	其他收益
与收益相关的政府补助	871,800.00	2,937,000.00	其他收益
合 计	1,964,714.66	3,347,296.52	

八、与金融工具相关的风险

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

(1) 信用风险管理实务

1) 信用风险的评价方法

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

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

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

2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

(2) 预期信用损失的计量

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

(3) 金融工具损失准备期初余额与期末余额详见本财务报表附注五相关项目之说明。

2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具

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

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、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

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	185,854.23			185,854.23
（二）应收款项融资			11,943,367.13	11,943,367.13
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	185,854.23		11,943,367.13	12,129,221.36

十、关联方及关联交易

1. 本企业的控股股东及实际控制人

本公司控股股东为陈守全，实际控制人为陈守全和陈守芬。公司第一大股东陈守全担任公司董事，持股比例为 14.8236%，一致行动人陈守芬持股比例为 2.8222%，一致行动人湖北华阳投资集团有限公司与十堰华阳置业发展有限公司共持股比例为 8.2668%，合计持股比例 25.9126%；

陈守全、陈守芬为兄妹，两人于 2014 年 11 月 20 日签署了《一致行动人协议书》；实际控制人陈守全与湖北华阳投资集团有限公司、十堰华阳置业发展有限公司于 2022 年 9 月 12 日签订《一致行动人协议》。

2. 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
陈敬平	法定代表人、董事长、董事
宋立平	股东、董事
曹虎	股东、董事
梁宏	股东、董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孔祥银	离任独立董事
孙海明	离任独立董事
陈育荣	独立董事
王琰	独立董事
唐正连	独立董事
侯克斌	股东、离任监事
陈刚	职工代表董事
吴红琴	股东、离任监事
张军	股东、总经理
曹菲	股东、财务负责人
尚宗新	股东、董事会秘书
湖北华阳投资集团有限公司	5%以上股东、实际控制人陈守全一致行动人
十堰华阳置业发展有限公司	本公司实际控制人陈守全一致行动人
湖北华阳汽车制动器股份有限公司	5%以上股东湖北华阳投资集团有限公司实际控制
湖北华阳储能科技有限公司	5%以上股东湖北华阳投资集团有限公司实际控制
十堰昇华工业园有限公司	5%以上股东湖北华阳投资集团有限公司实际控制
十堰东铁工贸有限公司	本公司离任监事侯克斌担任监事的企业
十堰市首铨昇丰科工贸有限公司	本公司董事长陈敬平实际控制
十堰上龙车桥有限公司	本公司离任监事吴红琴持股 50%的股东、担任监事的企业
十堰驰兴工贸有限公司	本公司离任监事吴红琴持股 10%的股东、担任监事的企业

除上述表格列示的关联方外还包括：公司现任董事、高级管理人员以及直接持有公司 5% 以上股份的自然人股东，其关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母。

3. 关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
湖北华阳汽车制动器股份有限公司	委托加工	20,951.00	34,223.18
十堰驰兴工贸有限公司	模具维修	163,285.45	77,147.00

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

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
陈伦宏、王德焕	5,000,000.00	2023/6/7	2026/6/30	是
陈伦宏、王德焕、陈守全	8,000,000.00	2023/9/27	2026/9/23	否

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
陈伦宏、曹虎、侯克斌	10,570,200.00	2025/10/17	2028/10/16	否
陈伦宏、陈敬平	19,964,000.00	2026/1/6	2029/1/5	否
陈伦宏	4,438,000.00	2026/2/6	2029/2/5	否
陈伦宏、陈敬平	19,870,001.00	2023/8/2	2028/7/2	否
陈伦宏、陈敬平	10,192,000.00	2023/10/11	2027/9/15	否
陈伦宏、陈敬平	19,964,000.00	2025/12/30	2027/12/29	否
陈伦宏、陈敬平	21,185,822.23	2027/1/2	2030/1/1	否
陈敬平	14,714,207.41	2025/1/15	2029/12/15	否
陈敬平	10,000,000.00	2025/6/30	2026/6/29	是
陈敬平	10,000,000.00	2025/9/2	2026/9/1	否
陈敬平	8,000,000.00	2025/10/24	2026/10/23	否
陈敬平	8,000,000.00	2025/12/23	2027/3/16	否
陈敬平	10,000,000.00	2025/4/25	2027/4/25	否
陈敬平	10,000,000.00	2026/5/29	2027/5/29	否

4. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖北华阳汽车制动器股份有限公司	76,262.65	130,344.20
应付账款	十堰驰兴工贸有限公司	225,026.87	239,114.87
其他应付款	陈刚		1,092.00

十一、承诺及或有事项

1. 重要事项的承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售汽车变速系统零部件、动力系统箱体、新能源系列电控箱及电机壳体等铝合金精铸、铝合金压铸件产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

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	295,306.82	

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	871,800.00	
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	-110,303.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,662.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	856,140.53	
减：所得税影响额	128,421.08	
少数股东权益影响额		
合 计	727,719.45	

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.81	-0.16	-0.16

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.20	-0.17	-0.17

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司

二〇二六年八月二十八日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室