



深圳市银宝山新科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-056

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人胡作寰、主管会计工作负责人何美琴及会计机构负责人(会计主管人员)李晓春声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划等前瞻性陈述内容，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者应对此保持足够的风险认识，公司存在的风险详细内容见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	19
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 债券相关情况	37
第八节 财务报告	38

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证券监督管理委员会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
中国	指	中华人民共和国
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司/本公司/银宝山新	指	深圳市银宝山新科技股份有限公司
财政部	指	中华人民共和国财政部
汇金公司、实际控制人	指	中央汇金投资有限责任公司
中国东方	指	中国东方资产管理股份有限公司
上海东兴、控股股东	指	上海东兴投资控股发展有限公司
布拉德	指	淮安布拉德投资发展有限公司
天津科技	指	天津银宝山新科技有限公司
惠州实业	指	惠州市银宝山新实业有限公司
惠州科技	指	惠州市银宝山新科技有限公司
武汉模塑	指	武汉市银宝山新模塑科技有限公司
长沙汽件	指	长沙市银宝山新汽车零部件有限公司
美恩信息	指	深圳市美恩信息技术有限公司
白狐设计	指	深圳市白狐工业设计有限公司
银宝检测	指	深圳市银宝山新检测技术有限公司
爱柯迪	指	爱柯迪（深圳）精密部件有限公司
南通科技	指	南通银宝山新科技有限公司
广东银宝	指	广东银宝山新科技有限公司
银宝咨询	指	深圳市银宝山新企业管理咨询有限公司
东莞精密	指	东莞银宝山新精密科技有限公司
东莞五金	指	东莞银宝山新精密五金有限公司
国华银宝	指	深圳国华银宝先进制造股权投资基金合伙企业（有限合伙）
青鼎装备	指	深圳市青鼎装备有限公司
柔性磁电	指	深圳市柔性磁电技术有限公司
清源华擎	指	苏州清源华擎创业投资企业（有限合伙）
嘉兴珺文	指	嘉兴珺文银宝投资合伙企业（有限合伙）
广州汽件	指	广州市银宝山新汽车零部件有限公司
博慧热流道	指	深圳市博慧热流道科技有限公司
银耀越海	指	银耀越海发展有限公司
银宝（香港）	指	银宝山新（香港）投资发展有限公司
银宝（越南）	指	SILVER BASIS (VIETNAM) CO., LTD
银宝（印度）	指	BASIS MOLD INDIA PRIVATE LIMITED
银宝工程(密西根)	指	SILVER BASIS ENGINEERING, INC.
报告期、本报告期、本年度	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

《公司章程》	指	《深圳市银宝山新科技股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
模具	指	在工业生产中，强迫金属或非金属成型的工具。
塑料模具	指	塑料加工工业中和塑料成型机配套，赋予塑料制品以完整构型和精确尺寸的工具。
注塑模具	指	塑料模具最为普遍的成型方法，将熔融塑料注射成型的一种模具。
结构件	指	具有一定形状结构，并能够承受载荷的作用的构件。
热流道	指	在注塑模具中使用的，将融化的塑料注入到模具的空腔中的加热组件集合。
压铸件	指	将加热为液态的铜、锌、铝或铝合金等金属浇入压铸机，经压铸铸造出一定形状和尺寸的铜、锌、铝零件或铝合金零件。
CAD/CAE/CAM 一体化	指	利用计算机辅助设计/工程/制造全过程中整体规划，统筹方案的一种设计方案。
CNC	指	用数字程序控制的带有计算机指令的可实现全自动换刀、变速、按指定行走轨迹的机械加工设备。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	银宝山新	股票代码	002786
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市银宝山新科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	银宝山新		
公司的法定代表人	胡作寰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张海歌	汤奇
联系地址	深圳市宝安区石岩街道官田社区宝石东路塘坑路口东 1 号 606	深圳市宝安区石岩街道官田社区宝石东路塘坑路口东 1 号 606
电话	0755-27642925	0755-27642925
传真	0755-29488804	0755-29488804
电子信箱	haige.zhang@silverbasis.com	tangq@silverbasis.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,224,711,881.43	1,204,339,753.19	1.69%
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,891,320.79	-26,799,312.45	226.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	23,091,716.61	-30,791,104.65	174.99%
经营活动产生的现金流量净额（元）	447,497.90	16,992,618.17	-97.37%
基本每股收益（元/股）	0.07	-0.05	240.00%
稀释每股收益（元/股）	0.07	-0.05	240.00%
加权平均净资产收益率	13.60%	-10.31%	23.91%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,475,209,451.30	3,625,219,979.95	-4.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	222,254,410.41	180,944,106.50	22.83%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,850,263.09	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,072,822.01	
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	2,262,606.84	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,643,791.91	
债务重组损益	18,920.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	332,380.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,951,234.73	
减：所得税影响额	101,073.24	
少数股东权益影响额（税后）	530,815.10	
合计	10,799,604.18	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的项目如下：

项目	涉及金额	原因
其他非流动金融资产-清源华擎	2,951,234.73	投资分配款收益部分
合计	2,951,234.73	---

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务情况

公司以精密模具及结构件为基石，聚焦先进半导体装备领域，为客户提供从研发设计到量产的一站式智造服务。

报告期内，公司主要业务及产品分类如下：

业务类型	具体分类	核心工艺范围	公司主要产品/应用场景
精密模具及精密结构件	汽车模具	大型精密汽车内外饰模具、气体辅助成型模具、双物料成型模具、叠层模具、低压注塑模具、SMC 热压模具、高光蒸汽注塑模、多腔体模、化学发泡模、大型汽车外饰件 PUR 模内喷涂技术、针阀式热流道系统、检具、夹具、智能工艺装备	1、汽车外饰件：保险杠、翼子板、尾门、格栅、门槛条等； 2、汽车内饰件：门板、仪表板本体、CCB 仪表板横梁、中控箱、手套箱、内饰护板总成模具（ABCD 柱模具）等；车载冰箱结构件、座椅零部件等； 3、汽车功能结构件：前端模块框架、控制臂及卡钳、AGS 主动进气格栅、减震塔、油箱、方向盘、安全气囊盖等；
	汽车零部件	模塑工艺：开模、注塑、喷涂、组装 金属工艺：开模、压铸、机加、钣金、氧化喷粉，组装	注塑件：汽车轻量化/舒适化/智能化结构件如钢塑的 CCB 仪表横梁、全塑前端模块、主动进气格栅，电动充电口盖、车载冰箱、IML&IME 零部件 金属件：汽车三电系统中的电控箱体、电源箱体结构件
	通讯终端及消费电子	精密注塑、大型嵌件注塑、气辅注塑成型、超声波焊接、表面处理工艺、镁铝制品压铸及 CNC 加工、金属冲压及钣金、精密装配等	1、通信行业结构件：路由器、机顶盒、网关、机箱机柜、基站天线、基站射频设备等壳体； 2、电子行业结构件：平板电脑、数据卡、网卡、手机配件等壳体； 3、家电行业结构件：遥控器、机芯、音箱、电动工具、电视机前框、电视机后壳及底座等； 4、新能源行业：智能光伏结构件、充电桩结构件、站点能源结构件。
先进半导体装备整机制造	/	外观结构设计、手板、夹治具工装制作、塑胶、金属的数控冲压、激光下料、精密折弯、超声波冲洗、CNC 精加工、电子接线、精密装配、机械组装、电气组装、整机集成、整机调试、系统测试、老化测试等	以高性能焊线机、固晶机、SMT 印刷机为核心，全线拓展覆盖半导体关键制程的全景产品线

（二）公司所处的行业地位

1、汽车模具及零部件

公司深耕汽车模具及零部件领域，提供涵盖模具设计、制造到产品成型的“模塑一体化”解决方案，是国内汽车大型精密塑胶模具领域的领军企业，具备领先的技术实力和全球服务能力。公司屡获中国模具工业协会授予的最高荣誉——“精模奖”，并被认定为“中国重点骨干模具企业”。

公司长期服务于国内外知名车企，包括宝马、丰田、大众、日产、福特、小鹏、比亚迪、理想、奇瑞、吉利等；同时服务于彼欧、延锋、麦格纳等汽车零部件集团。

2、通讯终端及消费电子

在通讯及消费电子领域，公司以模具核心技术为基石，为知名客户提供高精度结构件与智能制造服务。依托“模塑一体化”核心能力，公司为通信设备（如路由器、基站结构件）及消费电子产品（如平板电脑、智能手机配件）提供高精密塑胶与金属结构件，并输出覆盖模具开发、注塑成型、表面处理至组装测试的全流程智能制造解决方案。

公司长期服务于华为、中兴通讯等全球领先的通信设备制造商，凭借深厚的技术积累、良好交付能力及完善的质量管理体系，成为客户值得信赖的重要合作伙伴。

3、先进半导体装备制造

先进半导体装备业务作为未来核心战略发展方向，公司致力于成为半导体关键制程设备领域具备核心竞争力的精密制造商与整体解决方案提供商。公司依托在模具及高精密结构件领域深厚的精密制造底蕴与自动化集成经验，以高性能焊线机、固晶机、SMT 印刷机为核心，全线拓展半导体封装全流程的设备产品线。目前，公司基于成熟的制造能力开启正向研发，通过研发投入与协同创新，规划覆盖半导体关键制程的全景产品线，致力于成为行业领先的一站式、高质量的装备解决方案伙伴。同时，公司作为半导体封装设备 ASMPT 等主流厂商的精密结构件及系统集成供应商，公司的制造能力、质量体系与工艺水平获得客户高度认可。

二、核心竞争力分析

1、标准化体系完善与智能制造能力

公司在汽车内外饰件和功能件模具方面积累了大量设计制造经验，建立了完善的模具设计标准体系和模具制造工艺标准体系，将公司已有的标准整理规范化，根据实际生产与模具行业技术发展，制订各种新的工艺技术标准，模具设计标准体系涵盖汽车注塑模具、通讯注塑模具的浇注系统、温控系统、成型系统、脱模系统、顶出系统、模架系统等，以及整套铝合金压铸成型模具开发与制造体系。模具制造工艺标准体系包含模具零件 CNC 编程与加工、EDM 电极制图与编程加工、WEDM 编程加工、深孔钻编程加工、模具装配、试模包装等内容。并且基于标准化进行自主研发，长期开发模具设计、编程加工、自动检测、智能注塑成型等应用功能软件，实现高效规范的模具智能生产升级优化，提升模具品质、实现降本增效。相关模具 3D、2D 设计制图软件、加工编程软件均已在模具行业中多家企业进行推广应用，取得了良好的应用效果。

公司积极参与国标、行业标准和团体标准的制修订工作，累计主导参与 1 项国标，11 项行标，3 项团体标准的制定并发布实施，对模具行业技术标准化应用推广发挥积极影响。

2、掌握复合模塑前沿技术，赋能产品轻量化

公司在单腔双色汽车模具技术、深腔产品的低压注塑成型技术、汽车前端模块塑包钢模具成型技术、注射压缩成型模具技术、汽车燃油箱多层共挤吹塑模具技术、SMC 热压成型模具技术、叠层模具技术等领域处于国内领先地位，屡获中国精模奖。

公司把握汽车行业零部件成型发展趋势，在连续纤维复合成型技术上进行研发与应用转化；目前纤维复合注塑成型技术，在连续纤维复合注塑成型工艺、碳纤维玻璃纤维的长纤与短纤的复合成型技术、纤维复材配方、纤维复材轻量化产品开发设计、成型模具结构设计、复材注塑成型模拟分析、纤维复材与金属复合成型产品技术等创新研究项目中开展全面的轻量化复材工艺技术的研发，为客户提供更优质的汽车高性能结构件，以及为客户轻量化发展目标提供优质的产品解决方案。同时在 IME 模内电子复合成型技术方面持续进行产品创新，协同客户开发一体化的电子复合成型结构件，为客户的新车型、精密电子产品提供结构件开发设计与成型制造服务，在产品的轻量化、结构高集中度上有明显优势，提升客户产品的操控体验。

3、具备高端装备全流程服务能力，品控体系完备

产品设计开发：公司拥有资深的设计师团队，团队成员均精通材料特性、加工工艺、结构设计、模具开发、生产制造及成本管控全维度知识体系，擅长通过深度用户需求解析与产品精准定位，将创新设计理念融入产品研发全流程，实现设计价值向客户优质资产的高效转化，有效参与高精尖半导体产业，提供优质产品、设备供应服务。

精密制造与全球化采购能力：整合 CNC 加工、钣金、焊接、喷涂、精密装配等全工艺矩阵，关键尺寸精度控制在 ± 0.005mm。具备全球标准件资源整合能力，精选高品质电子件与标准件，实现供应链全流程可追溯。

成品组装测试：公司装配聚焦 “机械 + 电气 + 软件” 模块高精度集成，依托精细化组装工艺，可确保各系统协同运转，公司产品测试环节经验丰富，每道关键工序均有专用的测试程序/设备，通过扫码功能即可将各项检测数据上传至 MES 进行数据化管理，确保每台整机都能随时追溯到各个工序，实现 100%通过模组及整机设备功能测试与老化测试，全面实现设备在长期高强度运行的稳定性。公司完备的检夹具开发设计能力，结合国家级实验室认证的高精度自动化检测能力，为客户在复杂结构件及产品尺寸检测上，提供有力保障。

品控与服务：以数字化管理（ERP/MES/PLM）+ ISO 9001 质量体系为核心，依托全球化供应链、专业技术支持与 200 + 工程师快速响应团队，为客户提供全周期高端服务。

4、自动化产线定制开发，快速响应市场需求

公司在塑胶、五金产品成型及产品集成装配上，具备自主开发设计与制造的自动化生产线建设能力。能够快速对客户产品生产工艺流程进行自动化生产流水线的转化开发并导入应用，实现客户产品导入迅速，并能够快速反应实现生产环节的提效增速，以高效稳定的自动化服务建立客户产品的优势。

5、丰富的技术研发成果

公司坚持技术研发和自主创新，被认定为国家高新技术企业。经过多年的积累，公司对模具、汽车、5G 通讯以及其它新兴高端消费产品领域的前沿技术和智能化自动化信息技术进行研发与应用，同时拥有以模具产品设计和制造为中心的多项核心技术。

报告期末，公司及子公司拥有授权专利 651 项（其中授权发明专利 113 项、实用新型专利 506 项、外观设计专利 32 项），以及 167 项软件著作权。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,224,711,881.43	1,204,339,753.19	1.69%	
营业成本	992,476,351.33	1,050,401,758.89	-5.51%	
销售费用	18,080,682.55	12,126,119.98	49.11%	主要系公司为抢占市场机遇主动扩充销售团队，加大客户拜访及商务拓展力度，是未来收入增长的阶段性前置投入。
管理费用	68,230,196.17	70,329,345.75	-2.98%	
财务费用	38,114,382.38	41,965,075.99	-9.18%	
所得税费用	1,876,781.84	4,072,417.26	-53.91%	主要系本期亏损主体计提减少，而盈利主体因未弥补亏损抵减未计提
研发投入	63,632,556.56	58,096,249.16	9.53%	
经营活动产生的现金	447,497.90	16,992,618.17	-97.37%	主要系上半年半导体

流量净额				业务订单增长带动采购支出增加，而销售回款将集中于下半年，导致本期经营现金流量净额阶段性减少。
投资活动产生的现金流量净额	29,543,705.87	-4,013,769.30	836.06%	本期收到城市单元更新项目补偿款
筹资活动产生的现金流量净额	-66,679,145.10	-5,338,277.18	-1,149.08%	主要系偿还短期借款形成的阶段性筹资流出。
现金及现金等价物净增加额	-39,554,677.99	10,018,456.43	-494.82%	主要系经营与筹资活动双重影响。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,224,711,881.43	100%	1,204,339,753.19	100%	1.69%
分行业					
工业	1,213,690,458.14	99.10%	1,183,205,398.87	98.25%	2.56%
其他	11,021,423.29	0.90%	21,134,354.32	1.75%	-47.85%
分产品					
模具产品	371,658,926.79	30.35%	342,792,805.52	28.46%	8.42%
塑胶产品	388,686,014.45	31.74%	533,712,811.57	44.32%	-27.20%
五金产品	446,653,279.13	36.47%	301,209,482.82	25.01%	48.29%
其他	17,713,661.06	1.44%	26,624,653.28	2.21%	-33.47%
分地区					
国内	893,278,824.33	72.94%	989,068,428.89	82.13%	-9.70%
港澳台及海外	331,433,057.10	27.06%	215,271,324.30	17.87%	53.96%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	1,213,690,458.14	987,643,321.94	18.62%	2.58%	-4.69%	6.20%
其他	11,021,423.29	4,833,029.39	56.15%	-47.85%	-65.79%	22.99%
分产品						
模具产品	371,658,926.79	278,157,498.27	25.16%	8.42%	-2.39%	8.29%
塑胶产品	388,686,014.45	332,649,027.01	14.42%	-27.17%	-29.02%	2.24%
五金产品	446,653,279.13	373,167,497.83	16.45%	48.29%	33.86%	9.00%
其他	17,713,661.06	8,502,328.22	52.00%	-33.47%	-52.72%	19.54%
分地区						
国内	893,278,824.33	745,597,685.95	16.53%	-9.68%	-15.57%	5.81%

港澳台及海外	331,433,057.10	246,878,665.38	25.51%	53.96%	47.52%	3.25%
--------	----------------	----------------	--------	--------	--------	-------

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,886,391.98	6.45%	主要系本报告期清源华擎分配款中确认的投资收益（源于投资项目收益分配）	否
公允价值变动损益	2,262,606.84	7.74%	主要系其他非流动金融资产公允价值变动	否
资产减值	-12,345,585.24	-42.24%	主要系存货跌价准备变动	否
营业外收入	595,520.76	2.04%	主要系违约赔偿收入及无法支付的应付账款	否
营业外支出	550,289.76	1.88%	主要系非流动资产毁损报废损失	否
信用减值损失	-2,487,119.50	-8.51%	主要系应收账款坏账准备变动	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	109,625,814.23	3.15%	159,383,122.58	4.40%	-1.25%	
应收账款	433,876,674.04	12.48%	426,989,616.67	11.78%	0.70%	
合同资产			40,000,000.00	1.10%	-1.10%	收到合同资产款项
存货	795,116,693.25	22.88%	803,071,344.12	22.15%	0.73%	
投资性房地产						
长期股权投资	1,324,714.75	0.04%	2,227,777.54	0.06%	-0.02%	
固定资产	976,110,919.58	28.09%	1,011,013,740.09	27.89%	0.20%	
在建工程	63,843,994.45	1.84%	65,704,870.88	1.81%	0.03%	
使用权资产	31,885,506.62	0.92%	35,324,736.38	0.97%	-0.05%	
短期借款	344,294,105.07	9.91%	351,861,561.72	9.71%	0.20%	
合同负债	242,809,007.66	6.99%	287,733,526.66	7.94%	-0.95%	
长期借款	236,016,240.44	6.79%	326,937,724.52	9.02%	-2.23%	
租赁负债	16,151,516.98	0.46%	19,356,236.94	0.53%	-0.07%	

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
境外资产	投资及经营生产	2,374.31 万元	香港、美国、印度及越南	销售与售后	财务监督，委托外部审计	净利润 597.42 万元	14.01%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
5. 其他非流动金融资产	41,069,291.67	2,262,606.84					- 4,898,410.92	38,433,487.59
金融资产小计	41,069,291.67	2,262,606.84					- 4,898,410.92	38,433,487.59
应收款项融资	23,296,515.37						- 9,739,189.46	13,557,325.91
上述合计	64,365,807.04	2,262,606.84					- 14,637,600.38	51,990,813.50
金融负债								

其他变动的内容

应收款项融资-其他变动：系本期持有的应收票据重分类的变动。

其他非流动金融资产-其他变动：系本报告期清源华擎分配款中确认的投资收益（源于投资项目收益分配）

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	46,089,891.70	46,089,891.70	详见注释 1. 货币资金
应收票据	82,835,260.49	82,835,260.49	票据背书贴现未终止确认
固定资产	746,224,949.60	736,724,343.41	抵押受限
在建工程	117,277,533.70	61,793,563.16	抵押受限
无形资产	90,259,465.70	90,259,465.70	抵押受限

合计	1,082,687,101.19	1,017,702,524.46	---
----	------------------	------------------	-----

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
20,394,356.31	10,077,863.85	102.37%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
天津银宝山新科技有限公司	子公司	模具、塑胶、五金制品的开发、制造和销售	1400 万美元	671,318,445.56	218,039,191.99	177,681,888.47	12,556,599.10	11,340,210.83
惠州市银宝山新科技有限公司	子公司	模具、塑胶、五金制品的开发、制造和销售	1000 万人民币	277,969,924.87	47,608,743.04	172,262,471.72	5,478,723.71	4,674,692.52
长沙市银宝山新汽车零部件有限公司	子公司	塑胶、五金制品的开发、制造和销售	500 万人民币	38,692,597.79	108,580,000.02	1,276,261.77	5,345,540.27	5,345,540.27
银宝山新（香港）投资发展有限公司	子公司	贸易及对外投资	804 万美元	168,913,792.10	46,424,571.07	26,273,509.26	4,844,709.87	4,844,709.87
广东银宝山新科技有限公司	子公司	模具、塑胶、五金制品的开发、制造和销售	25000 万人民币	1,628,572,419.37	422,803,956.34	569,580,605.37	49,843,417.65	49,559,698.65
南通银宝山新科技有限公司	子公司	模具、塑胶制品的开发、制造和销售	4000 万人民币	86,174,535.92	25,932,920.13	36,157,310.71	2,887,876.62	2,887,876.63
武汉市银宝山新模塑科技有限公司	子公司	模具、塑胶制品的开发、制造和销售	1000 万人民币	85,064,216.86	40,701,941.45	35,445,894.84	7,194,562.27	6,115,052.81
东莞银宝山新精密五金有限公司	子公司	五金制品的开发、制造和销售	1000 万人民币	176,622,512.97	54,697,408.16	134,079,423.81	10,492,011.91	10,528,002.86

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）经济环境与政策风险

公司主营精密模具及结构件、先进半导体装备、通讯及消费电子三大板块，下游覆盖汽车、通信、半导体、消费电子等行业。全球经济增长放缓、地缘政治冲突加剧、国内汽车及消费电子需求波动等因素，可能导致订单不及预期；半导体装备业务享有国家产业政策支持，但市场行情变动、技术迭代等也可能影响放量节奏。

公司将密切跟踪宏观经济、半导体产业政策及汽车以旧换新、通讯基建等政策影响，建立常态化监测与快速响应机制，灵活调整经营策略，业务结构向高附加值倾斜，加强多元化业务布局，降低单一市场依赖。

（2）市场竞争风险

精密模具行业集中度低、市场竞争长期存在，汽车模具及结构件领域受整车价格战传导，存在压价压力；通讯电子结构件面对头部厂商挤压，毛利率有所承压。先进半导体装备为公司战略重心，但行业新进者增多，竞争压力持续加剧，将压缩半导体装备业务利润空间。

公司将三大核心业务分别做深，努力提高市场竞争力，降低业务风险：汽车模具持续合作国内外知名车企及零部件集团，做模具一体化交付；通讯电子做“精密注塑+表面处理+装配”全制程；半导体装备聚焦核心产品线，提升产品的稳定性与可复制性。

（3）原材料价格波动及存货减值风险

公司主要原材料为钢材、铝锭、塑胶粒子等，近几年价格波动明显，涨价将直接挤压模具及结构件业务毛利率；模具及结构件行业订单定制化强、交期长，若下游客户项目延期或取消，存货跌价风险会进一步释放。

公司通过设备升级、工艺改进等方式提升材料利用率，对冲单价波动；采购端通过跟踪原材料市场波动，对长周期订单适时做原料储备或锁价，对通用原材料库存做动态调整，最大程度上降低价格波动对成本的不利影响。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为规范公司市值管理行为，切实推动公司提升投资价值，增强投资者回报，维护公司及广大投资者的合法权益，公司根据《公司法》《证券法》《国务院关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》《上市公司信息披露管理办法》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》的规定，结合公司实际情况，制定了《深圳市银宝山新科技股份有限公司市值管理制度》，该制度已经公司第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第十八次会议审议通过，并于 2025 年 8 月 30 日载于巨潮资讯网。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李杰	副总经理	聘任	2026 年 03 月 31 日	工作调动
王海飞	副总经理	聘任	2026 年 03 月 31 日	工作调动
谢景全	职工代表董事	被选举	2026 年 05 月 11 日	工作调动
谢景全	董事会审计委员会委员	被选举	2026 年 05 月 15 日	工作调动
邹艳萍	副总经理	解聘	2026 年 03 月 31 日	工作调动
蔚延峰	副总经理	解聘	2026 年 03 月 31 日	工作调动
董昆	职工代表董事、董事会审计委员会委员	任免	2026 年 05 月 15 日	工作调动
董昆	副总经理	聘任	2026 年 05 月 22 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

（一）社会责任情况

1、股东和债权人权益保护

公司结合股权结构优化与治理升级要求，持续完善现代化企业治理体系，健全以股东会、董事会及高级管理层为核心的权责制衡机制，强化内控体系与全流程风险管理，提升运营透明度与规范化水平。公司严格按照上市公司监管要求，建立数字化信息披露平台，拓宽股东知情权获取渠道，确保财务报告、重大事项、关联交易、担保融资等信息及时、客观、准确、完整披露，切实保障中小股东与债权人合法权益。

2、职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《社会保险法》《女职工劳动保护特别规定》等法律法规，搭建入职、薪酬、绩效、在职至离职全流程用工管理体系，依法保障员工劳动报酬、休息休假、职业安全等合法权益，足额缴纳五险一金。公司落实男女平等就业原则，杜绝就业歧视，专项保障女职工就业、晋升、薪酬平等权益，严格落实孕期、产期、哺乳期特殊劳动保护，健全女职工权益保障机制。

3、供应商、客户权益保护

公司坚持诚信共赢、长期合作、协同发展理念，与供应商、客户建立稳定可持续的战略合作关系，将伙伴权益保护融入供应链与市场服务全流程。面对供应商，坚持公平、公正、公开原则，规范采购与招标流程，保障合理利润与及时回款，强化供应链韧性与合规管理，共同应对市场波动。

面对客户，公司以精密模具和零部件为核心业务，主要服务于汽车、半导体设备等领域，为客户提供从研发、产品设计到量产的一站式制造服务。公司致力于简化制造流程、提高创新效率，持续引领制造业的发展，为顾客和社会创造价值。

报告期内，公司先后荣获多项行业认可。天津银宝荣获延锋彼欧“2025 年开发典范奖”、吉利汽车“2025 年度高效响应奖”、富奥电装 2025 年度“群策群力奖”，广东银宝荣获 ASMPT SMT“2025 财年杰出合作奖”，深圳银宝荣获欧洲丰田“项目管理银奖”、荣获华为“工检模”专项红旗奖表彰，国际知名科技企业——德国罗德与施瓦茨公司授予的“2026 年度优秀供应商”称号。

4、其他社会责任

公司秉持“取之于社会、用之于社会”的理念，在稳健运营的同时，积极履行社会责任，推动企业与社会、行业的协同发展。在报告期内，公司深入推进产教融合，与广东科技学院联合培育的第一批人工智能训练师（高级）职业技能等级证书正式发放，培训参与考核 25 人，顺利拿证 24 人。此次发放的人工智能训练师（高级）证书为人社部官网可查的职业技能等级证书，是员工专业能力的权威认证，既是个人职业发展的硬核加分项，也是企业打造高素质 AI 技能人才队伍、赋能智能制造升级的有力支撑。

未来，公司将持续深化校企协同育人机制，常态化开展各类高含金量职业技能培训，搭建完善的员工成长成才平台，持续培育适配智能制造发展的专业化、技能化人才，以优质人才力量驱动企业高质量、智能化发展。

（二）巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

1、扶持弱势群体，共创幸福生活

公司将就业帮扶作为乡村振兴核心举措，通过定向招聘、岗位推送等方式吸纳脱贫地区及农村劳动力就业，助力帮扶对象稳定增收。同步开展专项技能培训，切实提升帮扶群体就业竞争力。同时依托工会互助基金，对罹患重病、遭遇突发困难的员工及家属提供资金救助，有效缓解家庭生活压力。

2、投身社会公益，履行企业责任

公司建立“物质帮扶+精神关怀+发展支持”全方位员工关爱体系，精准解决员工急难愁盼问题。坚持平等雇佣，为残障人士提供平等就业岗位与发展通道，助力特殊群体融入社会、实现自我价值。公司积极履行属地社会责任，常态化开展社区走访与困难家庭慰问，捐赠生活物资、传递企业温情，深化社企共建。

未来，公司将持续立足主业、深耕公益，持续优化就业帮扶与人才培育模式，丰富乡村振兴与社区公益实践，积极服务国家战略，以持续稳健的社会责任实践助力共同富裕建设。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他承诺	控股股东上海东兴	财务支持承诺	于签署财务支持承诺书之日起十二个月内，当银宝山新需要时，本公司以自身的财务能力或潜在财务能力在可预见的将来为银宝山新提供必须之财务支持，以维持银宝山新的持续经营。 附：银宝山新不得将本财务支持承诺书视为担保承诺或以此进行融资。若此期间本公司公开征集转让股权实施完毕，则由本公司与股权受让方重新协商支持方案，以维持银宝山新的持续经营。	2025 年 04 月	2026 年 4 月	履行完毕
其他承诺	持股 5%以上股东布拉德	财务支持承诺	于签署财务支持承诺书之日起十二个月内，当银宝山新需要时，本公司以自身的财务能力或潜在财务能力在可预见的将来为银宝山新提供必须之财务支持，以维持银宝山新的持续经营。 附：银宝山新不得将本财务支持承诺书视为担保承诺或	2025 年 04 月	2026 年 4 月	履行完毕

			以此进行融资。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
深圳市银宝山新科技股份有限公司诉 BYOPLANET INTERNATIONAL, LLC	185.98 万美元	否	一审判决	法院判决美国 BYO 公司向公司支付：1. 损害赔偿金 1,858,374.20 美元及诉讼费用 1,407 美元，合计 1,859,781.20 美元（已包含计算至 2024 年 9 月 2 日的利息）；2. 从 2024 年 9 月 2 日到 2025 年 2 月 12 日缺席判决之日每天 315.7658 美元的预判利息；3. 自 2025 年 2 月 12 日起按现行法定判决利率计算的判后利息。	一审判决	2026 年 06 月 16 日	详见巨潮资讯网披露的《关于诉讼、仲裁事项的进展公告》（公告编号：2026-047）
苏州禾昌聚合材料股份有限公司诉长沙市银宝山新汽车零部件有限公司	979.43 万元	否	二审判决	判决公司支付货款 9794317.11 元及利息（按年利率 4.03%分段计算至实际履行之日止），并承担诉讼保全费用	二审判决	2026 年 06 月 16 日	详见巨潮资讯网披露的《关于诉讼、仲裁事项的进展公告》（公告编号：2026-047）
江门市邦优科技有限公司诉深圳市银宝山新科技股份有限公司	608.9 万元	否	一审审理中	1. 要求公司赔偿缺陷产品给原告造成的经济损失共计 6088966.54 元及利息，利息自 2025 年 4 月 26 日起按 LP1.5 倍计算；2. 被告承担本案全部诉讼费用。	一审审理中	2026 年 06 月 16 日	详见巨潮资讯网披露的《关于诉讼、仲裁事项的进展公告》（公告编号：2026-047）

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

公司未达到重大诉讼披露标准的其他小额诉讼案件总金额约为 1,082.49 万元。

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

(1) 公司于 2026 年 1 月 15 日召开 2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于向关联方（上海东兴）办理借款展期及新增借款暨关联交易的议案》《关于向关联方（布拉德）办理借款展期暨关联交易的议案》《关于向关联方（上海东

兴) 办理欠款展期暨关联交易的议案》。具体内容详见公司 2026 年 1 月 29 日披露于《证券时报》及巨潮资讯网的《关于向关联方办理借款展期及新增借款暨关联交易的进展公告》(公告编号: 2026-002)、《关于向关联方办理欠款展期暨关联交易的进展公告》(公告编号: 2026-003)。

(2) 公司于 2026 年 1 月 28 日分别与上海东兴、布拉德在原《借款合同》基础上签署了《借款合同之补充协议》。具体内容详见公司 2026 年 1 月 29 日披露于《证券时报》及巨潮资讯网的《关于向公司关联方借款暨关联交易的进展公告》(公告编号: 2026-004)。

(3) 公司于 2026 年 6 月 10 日召开公司第五届董事会第二十七次会议、第五届董事会第十二次独立董事专门会议、董事会审计委员会第十八次会议, 2026 年 6 月 26 日召开 2026 年第二次临时股东会, 审议通过了《关于调整关联方(上海东兴) 借款利率并展期暨关联交易的议案》《关于调整关联方(布拉德) 借款利率并展期暨关联交易的议案》。具体内容详见公司 2026 年 6 月 11 日、2026 年 6 月 30 日披露于《证券时报》及巨潮资讯网的《关于调整关联方借款利率并展期暨关联交易的公告》(公告编号: 2026-044)、《关于调整关联方欠款利率并展期暨关联交易的公告》(公告编号: 2026-045)、《关于调整关联方借款利率并展期暨关联交易的进展公告》(公告编号: 2026-049)、《关于调整关联方欠款利率并展期暨关联交易的进展公告》(公告编号: 2026-050)。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向关联方办理借款展期及新增借款暨关联交易的进展公告	2026 年 01 月 29 日	详见巨潮资讯网披露的《关于向关联方办理借款展期及新增借款暨关联交易的进展公告》(公告编号: 2026-002)
关于向关联方办理欠款展期暨关联交易的进展公告	2026 年 01 月 29 日	详见巨潮资讯网披露的《关于向关联方办理欠款展期暨关联交易的进展公告》(公告编号: 2026-003)
关于向公司关联方借款暨关联交易的进展公告	2026 年 01 月 29 日	详见巨潮资讯网披露的《关于向公司关联方借款暨关联交易的进展公告》(公告编号: 2026-004)
关于调整关联方借款利率并展期暨关联交易的公告	2026 年 06 月 11 日	详见巨潮资讯网披露的《关于调整关联方借款利率并展期暨关联交易的公告》(公告编号: 2026-044)
关于调整关联方欠款利率并展期暨关联交易的公告	2026 年 06 月 11 日	详见巨潮资讯网披露的《关于调整关联方欠款利率并展期暨关联交易的公告》(公告编号: 2026-045)
关于调整关联方借款利率并展期暨关联交易的进展公告	2026 年 06 月 30 日	详见巨潮资讯网披露的《关于调整关联方借款利率并展期暨关联交易的进展公告》(公告编号: 2026-049)
关于调整关联方欠款利率并展期暨关联交易的进展公告	2026 年 06 月 30 日	详见巨潮资讯网披露的《关于调整关联方欠款利率并展期暨关联交易的进展公告》(公告编号: 2026-050)

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东银宝	2020年05月27日	40,000	2020年11月02日	26,480.61		无	无	2020/11/2-2034/9/16	否	是
惠州科技	2025年05月21日	2,000	2025年07月10日	1,500		无	无	2025/07/10-2029/07/10	否	是
惠州科技	2025年05月21日	1,000	2025年11月05日	1,000		无	无	2025/11/05-2029/11/05	否	是
惠州科技	2025年05月21日	3,000	2026年01月23日	2,500		无	无	2026/01/23-2030/01/23	否	是
武汉模塑	2025年05月21日	1,000	2025年07月29日	1,000		无	无	2025/07/29-2028/12/31	否	是
天津银宝	2025年05月21日	1,000	2026年03月23日	1,000		无	无	2026/03/23-2030/03/23	否	是
天津银宝	2025年05月21日	1,000	2026年01月15日	1,000		无	无	2026/01/15-2029/07/19	否	是
天津银宝	2026年05月23日	1,500	2026年06月05日	1,000		无	无	2026/06/05-2030/06/04	否	是
天津银宝	2025年05月21日	2,300	2026年03月27日	2,300		无	无	2026/03/27-2030/03/26	否	是
报告期内审批对子		8,800		报告期内对子公司		7,800				

公司担保额度合计（B1）				担保实际发生额合计（B2）						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		52,800		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		37,780.61				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		8,800		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		7,800				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		52,800		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		37,780.61				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				169.99%						
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 05 月 22 日	全景•路演（ http://rs.p5w.net ）	网络平台线上交流	其他	参与业绩说明会的所有投资者	公司战略规划、生产经营等情况	详见巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》（编号：2026-001）

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司指定信息披露网站为巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），指定信息披露报刊为《证券时报》，有关重要事项如下：

1、关联交易情况

2026 年 1 月 29 日，公司披露《关于向关联方办理借款展期及新增借款暨关联交易的进展公告》《关于向关联方办理欠款展期暨关联交易的进展公告》《关于向公司关联方借款暨关联交易的进展公告》（公告编号：2026-002、2026-003、2026-004）；

2026 年 6 月 11 日，公司披露《关于调整关联方借款利率并展期暨关联交易的公告》《关于调整关联方欠款利率并展期暨关联交易的公告》（公告编号：2026-044、2026-045）；

2026 年 6 月 30 日，公司披露《关于调整关联方借款利率并展期暨关联交易的进展公告》《关于调整关联方欠款利率并展期暨关联交易的进展公告》（公告编号：2026-049、2026-050）；

2、诉讼、仲裁情况

2026 年 2 月 7 日，公司披露《关于重大诉讼及其他诉讼、仲裁事项的进展公告》（公告编号：2026-007）；

2026 年 4 月 29 日，公司披露《关于诉讼、仲裁事项的进展公告》（公告编号：2026-016）；

2026 年 6 月 2 日，公司披露《关于重大诉讼及其他诉讼、仲裁事项的进展公告》（公告编号：2026-040）；

2026 年 6 月 16 日，公司披露《关于诉讼、仲裁事项的进展公告》（公告编号：2026-047）；

3、融资担保情况

2026 年 1 月 30 日，公司披露《关于公司融资事项的进展公告》（公告编号：2026-005）；

2026 年 3 月 27 日，公司披露《关于为全资子公司申请综合授信提供担保的进展公告》（公告编号：2026-009）；

2026 年 4 月 11 日，公司披露《关于全资子公司为公司融资提供担保的进展公告》（公告编号：2026-015）；

2026 年 4 月 29 日，公司披露《关于 2026 年度融资计划的公告》《关于 2026 年度担保额度预计的公告》（公告编号：2026-021、2026-022）；

4、人员变动情况

2026 年 4 月 1 日，公司披露《关于公司副总经理辞职及聘任的公告》（公告编号：2026-011）；

2026 年 4 月 29 日，公司披露《关于公司职工代表董事、审计委员会委员兼审计部负责人辞职的公告》（公告编号：2026-029）；

2026 年 5 月 12 日，公司披露《关于补选第五届董事会职工代表董事的公告》（公告编号：2026-031）；

2026 年 5 月 16 日，公司披露《关于聘任审计部负责人及补选审计委员会委员的公告》（公告编号：2026-034）；

2026 年 5 月 23 日，公司披露《关于聘任公司副总经理的公告》（公告编号：2026-038）；

5、股份增减持情况

2026 年 4 月 8 日，公司披露《关于股东减持股份预披露的公告》（公告编号：2026-014）；

2026 年 5 月 15 日，公司披露《关于董事兼总经理首次增持公司股份暨后续增持计划的公告》（公告编号：2026-032）；

2026 年 6 月 3 日，公司披露《关于持股 5%以上股东减持计划实施完毕的公告》（公告编号：2026-041）；

2026 年 6 月 4 日，公司披露《关于董事兼总经理增持公司股份计划实施完毕的公告》（公告编号：2026-042）；

6、制度修订情况

2026 年 4 月 29 日，公司披露《关于修订〈公司章程〉及制定、修订部分内部治理制度的公告》（公告编号：2026-018）；

7、固定资产相关

2026 年 4 月 1 日，公司披露《关于全资子公司购置固定资产的公告》（公告编号：2026-012）；

2026 年 4 月 8 日，公司披露《关于全资子公司购置固定资产的进展公告》（公告编号：2026-013）；

2026 年 4 月 29 日，公司披露《关于 2026 年度固定资产投资计划的公告》（公告编号：2026-023）；

2026 年 5 月 12 日，公司披露《关于全资子公司完成购置固定资产的公告》（公告编号：2026-030）；

8、其他事项

2026 年 1 月 30 日，公司披露《2025 年度业绩预告》（公告编号：2026-006）；

2026 年 3 月 3 日，公司披露《关于审计机构变更项目质量控制复核人的公告》（公告编号：2026-008）；

2026 年 4 月 29 日，公司披露《关于调整公司组织架构的公告》《关于计提资产减值准备及核销资产的公告》《关于续聘会计师事务所的公告》《关于 2025 年度利润分配预案的公告》（公告编号：2026-019、2026-020、2026-024、2026-026）；

2026 年 5 月 16 日，公司披露《关于召开 2025 年度网上业绩说明会的公告》（公告编号：2026-035）；

2026 年 5 月 20 日，公司披露《关于宝安区石岩街道银宝山新城市更新单元项目的进展公告》（公告编号：2026-036）。

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1、分公司设立情况

根据公司的经营发展战略，公司控股子公司惠州市银宝山新科技有限公司设立了惠州市银宝山新科技有限公司广州分厂，该分厂于 2026 年 1 月 13 日领取由广州市花都区市场监督管理局下发的营业执照，根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳市银宝山新科技股份有限公司章程》等相关规定，该事项在公司总经理审批权限范围内，经公司总经理办公会审议通过。

2、公司及子公司工商变更情况

报告期内，公司及子公司办理了工商变更，具体情况如下：

公司名称	变更内容	办理时间	变更前	变更后
深圳银宝	人员变更	2026 年 6 月	职工代表董事：董昆 高级管理人员：唐伟、张海歌、黄福胜、何美琴、邹艳萍、蔚延峰	职工代表董事：谢景全 高级管理人员：唐伟、张海歌、黄福胜、何美琴、李杰、王海飞、董昆
东莞精密	人员变更	2026 年 6 月	董事长、董事：蔚延峰 财务负责人：钟璇	董事长、董事：贺昱程 财务负责人：陈航丽
惠州科技	人员变更	2026 年 2 月	法定代表人：唐伟 董事长、董事：黄福胜	法定代表人：邹艳萍 董事长、董事：邹艳萍 财务负责人：秦小萍

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,500,000	0.30%				2,250,750	2,250,750	3,750,750	0.76%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,500,000	0.30%				2,250,750	2,250,750	3,750,750	0.76%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1,500,000	0.30%				2,250,750	2,250,750	3,750,750	0.76%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	494,112,000	99.70%				-2,250,750	-2,250,750	491,861,250	99.24%
1、人民币普通股	494,112,000	99.70%				-2,250,750	-2,250,750	491,861,250	99.24%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

三、股份总数	495,612,000	100.00%				0	0	495,612,000	100.00%
--------	-------------	---------	--	--	--	---	---	-------------	---------

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

公司曾任职工监事王思超先生于 2026 年 4 月 28 日通过深圳证券交易所集中竞价交易系统增持公司股份 1,000 股，占公司总股本的 0.0002%；

公司董事兼总经理唐伟先生于 2026 年 5 月 14 日、2026 年 6 月 2 日通过深圳证券交易所交易系统以大宗交易方式增持公司股份，累计增持股份 3,000,000 股，占公司总股本的 0.61%。具体内容详见公司 2026 年 5 月 15 日、2026 年 6 月 4 日披露于《证券时报》及巨潮资讯网的《关于董事兼总经理首次增持公司股份暨后续增持计划的公告》《关于董事兼总经理增持公司股份计划实施完毕的公告》（公告编号：2026-032、2026-042）。

综上，报告期内，公司有限售条件股份增加 2,250,750 股。报告期末，公司有限售条件股份合计为 3,750,750，占公司总股本的 0.76%。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王思超	0	0	750	750	董监高锁定股	—
唐伟	0	0	2,250,000	2,250,000	董高锁定股	—
合计	0	0	2,250,750	2,250,750	—	—

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	55,248	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0
-------------	--------	-------------------	---

				(如有) (参见注 8)				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
上海东兴投资控股发展有限公司	国有法人	27.49%	136,266,000.00			136,266,000.00	不适用	
淮安布拉德投资发展有限公司	境内非国有法人	9.21%	45,647,600.00	-3000000.00		45,647,600.00	质押	30,088,000.00
香港中央结算有限公司	境外法人	5.30%	26,261,370.00	23315142.00		26,261,370.00	不适用	
唐伟	境内自然人	0.61%	3,000,000.00	3000000.00	2,250,000.00	750,000.00	不适用	
葛志德	境内自然人	0.48%	2,362,800.00	-919500.00		2,362,800.00	不适用	
施龙乙	境内自然人	0.23%	1,150,000.00	550000.00		1,150,000.00	不适用	
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.23%	1,115,474.00	773406.00		1,115,474.00	不适用	
黄福胜	境内自然人	0.20%	1,000,000.00		750,000.00	250,000.00	不适用	
胡作寰	境内自然人	0.20%	1,000,000.00		750,000.00	250,000.00	不适用	
李莉萍	境内自然人	0.19%	956,600.00	-100200.00		956,600.00	不适用	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		胡作寰为淮安布拉德投资发展有限公司法定代表人、执行董事, 持有淮安布拉德投资发展有限公司 61.23%股份, 黄福胜为淮安布拉德投资发展有限公司监事, 持有淮安布拉德投资发展有限公司 35.25%股份。唐伟先生为公司董事、总经理。除此之外, 公司未接到上述股东有存在关联关系或一致行动人的说明。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有) (参见注 11)		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况 (不含通过转融通出借股份、高管锁定股)								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
上海东兴投资控股发展有限公司	136,266,000.00					人民币普通股	136,266,000.00	
淮安布拉德投资发展有限公司	45,647,600.00					人民币普通股	45,647,600.00	
香港中央结算有限公司	26,261,370.00					人民币	26,261,370.00	

		普通股	0.00
葛志德	2,362,800.00	人民币普通股	2,362,800.00
施龙乙	1,150,000.00	人民币普通股	1,150,000.00
BARCLAYS BANK PLC	1,115,474.00	人民币普通股	1,115,474.00
李莉萍	956,600.00	人民币普通股	956,600.00
底胜锋	837,800.00	人民币普通股	837,800.00
王近人	700,000.00	人民币普通股	700,000.00
施建良	698,000.00	人民币普通股	698,000.00
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东葛志德通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 457,300 股；公司股东施建良通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 698,000 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
唐伟	董事、总经理	现任	0	3,000,000	0	3,000,000	0	0	0
合计	--	--	0	3,000,000	0	3,000,000	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市银宝山新科技股份有限公司
2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	109,625,814.23	159,383,122.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	95,181,370.60	114,533,680.33
应收账款	433,876,674.04	426,989,616.67
应收款项融资	13,557,325.91	23,296,515.37
预付款项	25,002,945.47	23,187,614.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,127,867.76	18,649,471.11
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	795,116,693.25	803,071,344.12
其中：数据资源		
合同资产		40,000,000.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	43,830,179.45	23,948,928.14
流动资产合计	1,536,318,870.71	1,633,060,293.24

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,324,714.75	2,227,777.54
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	38,433,487.59	41,069,291.67
投资性房地产		
固定资产	976,110,919.58	1,011,013,740.09
在建工程	63,843,994.45	65,704,870.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	31,885,506.62	35,324,736.38
无形资产	117,249,439.61	122,176,592.92
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	9,194,843.47	10,837,556.13
递延所得税资产	27,105,628.72	27,897,887.61
其他非流动资产	673,742,045.80	675,907,233.49
非流动资产合计	1,938,890,580.59	1,992,159,686.71
资产总计	3,475,209,451.30	3,625,219,979.95
流动负债：		
短期借款	344,294,105.07	351,861,561.72
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	212,265,491.75	258,293,250.03
应付账款	728,312,992.06	753,320,465.21
预收款项		
合同负债	242,809,007.66	287,733,526.66
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	53,760,983.71	56,484,184.59
应交税费	12,677,208.90	12,854,970.33
其他应付款	1,048,958,333.99	1,079,285,267.89
其中：应付利息		

应付股利	3,430,000.00	3,430,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	112,947,258.97	39,246,480.73
其他流动负债	99,255,634.00	104,105,033.54
流动负债合计	2,855,281,016.11	2,943,184,740.70
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	236,016,240.44	326,937,724.52
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,151,516.98	19,356,236.94
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,667,832.81	2,819,756.91
递延收益	187,556,391.88	190,993,335.77
递延所得税负债	8,420,299.92	8,866,964.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	450,812,282.03	548,974,018.33
负债合计	3,306,093,298.14	3,492,158,759.03
所有者权益：		
股本	495,612,000.00	495,612,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	596,764,082.87	596,764,082.87
减：库存股		
其他综合收益	-1,470,265.76	-5,773,230.61
专项储备	27,641,144.47	24,525,126.20
盈余公积	107,777,971.87	107,777,971.87
一般风险准备		
未分配利润	-1,004,070,523.04	-1,037,961,843.83
归属于母公司所有者权益合计	222,254,410.41	180,944,106.50
少数股东权益	-53,138,257.25	-47,882,885.58
所有者权益合计	169,116,153.16	133,061,220.92
负债和所有者权益总计	3,475,209,451.30	3,625,219,979.95

法定代表人：胡作寰

主管会计工作负责人：何美琴

会计机构负责人：李晓春

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	35,997,224.74	91,909,583.17

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	37,946,698.42	36,504,256.91
应收账款	481,775,735.45	434,073,334.84
应收款项融资	4,966,230.74	6,953,388.15
预付款项	4,361,006.93	7,711,586.94
其他应收款	1,433,776,908.06	1,490,701,070.17
其中：应收利息		
应收股利	3,570,000.00	3,570,000.00
存货	144,781,229.20	150,919,569.07
其中：数据资源		
合同资产		40,000,000.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	37,420,997.38	18,658,643.89
流动资产合计	2,181,026,030.92	2,277,431,433.14
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	719,247,596.00	719,247,596.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	28,323,103.43	26,060,496.59
投资性房地产		
固定资产	21,232,885.46	23,576,776.11
在建工程	439,823.01	439,823.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,116,299.33	5,273,682.13
无形资产	20,402,240.32	24,254,242.24
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	309,913.57	435,971.94
递延所得税资产	2,315,910.41	2,300,126.81
其他非流动资产	673,742,045.80	673,400,740.80
非流动资产合计	1,469,129,817.33	1,474,989,455.63
资产总计	3,650,155,848.25	3,752,420,888.77
流动负债：		
短期借款	66,740,581.68	75,027,618.47
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	244,880,827.14	258,425,554.43
应付账款	474,098,882.13	462,841,775.52
预收款项		
合同负债	159,757,598.14	218,170,167.03
应付职工薪酬	5,933,544.07	5,854,622.86
应交税费	2,191,088.83	730,597.30
其他应付款	1,184,533,366.79	1,186,416,141.72
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	78,265,606.20	9,878,962.77
其他流动负债	41,826,725.96	39,575,767.78
流动负债合计	2,258,228,220.94	2,256,921,207.88
非流动负债：		
长期借款		73,105,875.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	485,686.06	401,445.13
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,029,891.68	2,029,891.68
递延收益	15,110,289.28	17,995,876.60
递延所得税负债	2,315,910.41	2,300,126.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,941,777.43	95,833,215.22
负债合计	2,278,169,998.37	2,352,754,423.10
所有者权益：		
股本	495,612,000.00	495,612,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	588,986,039.88	588,986,039.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	4,934,451.62	4,944,433.26
盈余公积	107,777,971.87	107,777,971.87
未分配利润	174,675,386.51	202,346,020.66
所有者权益合计	1,371,985,849.88	1,399,666,465.67
负债和所有者权益总计	3,650,155,848.25	3,752,420,888.77

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	1,224,711,881.43	1,204,339,753.19
其中：营业收入	1,224,711,881.43	1,204,339,753.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,192,167,364.72	1,244,685,804.80
其中：营业成本	992,476,351.33	1,050,401,758.89
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	11,633,195.73	11,767,255.03
销售费用	18,080,682.55	12,126,119.98
管理费用	68,230,196.17	70,329,345.75
研发费用	63,632,556.56	58,096,249.16
财务费用	38,114,382.38	41,965,075.99
其中：利息费用	29,984,737.32	44,066,125.36
利息收入	405,034.89	389,118.08
加：其他收益	5,512,928.36	6,342,827.77
投资收益（损失以“—”号填列）	1,886,391.98	-2,313,815.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-903,062.79	-1,825,615.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	2,262,606.84	-431,394.04
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,487,119.50	-4,396,009.95
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-12,345,585.24	9,449,126.93
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,811,173.81	464,845.18
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	29,184,912.96	-31,230,471.51
加：营业外收入	595,520.76	3,025,839.62
减：营业外支出	550,289.76	1,461,262.81
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	29,230,143.96	-29,665,894.70
减：所得税费用	1,876,781.84	4,072,417.26

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	27,353,362.12	-33,738,311.96
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	27,353,362.12	-21,121,764.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-12,616,547.65
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	33,891,320.79	-26,799,312.45
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-6,537,958.67	-6,938,999.51
六、其他综合收益的税后净额	4,722,580.17	409,034.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,302,964.85	592,709.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	4,302,964.85	592,709.38
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	4,302,964.85	592,709.38
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	419,615.32	-183,674.86
七、综合收益总额	32,075,942.29	-33,329,277.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,194,285.64	-26,206,603.07
归属于少数股东的综合收益总额	-6,118,343.35	-7,122,674.37
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	-0.05
（二）稀释每股收益	0.07	-0.05

法定代表人：胡作襄

主管会计工作负责人：何美琴

会计机构负责人：李晓春

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	878,238,191.09	761,549,818.35
减：营业成本	824,411,238.70	701,126,321.32

税金及附加	1, 517, 428. 52	2, 194, 882. 29
销售费用	5, 381, 623. 46	4, 297, 583. 64
管理费用	21, 455, 181. 97	25, 950, 746. 29
研发费用	22, 402, 305. 61	21, 477, 399. 38
财务费用	29, 005, 623. 61	20, 802, 725. 41
其中：利息费用	21, 601, 509. 84	30, 814, 884. 81
利息收入	38, 317. 47	983, 132. 82
加：其他收益	3, 101, 462. 02	3, 342, 523. 69
投资收益（损失以“—”号填列）	-143, 439. 39	-272, 278. 70
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）		
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）	2, 262, 606. 84	-431, 394. 04
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5, 701, 864. 60	181, 819. 02
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1, 272, 860. 93	357, 861. 03
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-4, 134. 52	548, 632. 04
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-27, 693, 441. 36	-10, 572, 676. 94
加：营业外收入	44, 341. 01	11, 350. 01
减：营业外支出	21, 533. 80	97, 594. 39
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-27, 670, 634. 15	-10, 658, 921. 32
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-27, 670, 634. 15	-10, 658, 921. 32
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-27, 670, 634. 15	-10, 658, 921. 32
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-27,670,634.15	-10,658,921.32
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	997,936,993.71	968,061,123.41
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,957,492.52	17,491,506.67
收到其他与经营活动有关的现金	19,476,793.35	5,913,849.20
经营活动现金流入小计	1,024,371,279.58	991,466,479.28
购买商品、接受劳务支付的现金	660,167,807.79	630,870,116.65
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	259,320,758.96	227,729,361.76
支付的各项税费	53,834,635.56	52,555,891.01
支付其他与经营活动有关的现金	50,600,579.37	63,318,491.69
经营活动现金流出小计	1,023,923,781.68	974,473,861.11
经营活动产生的现金流量净额	447,497.90	16,992,618.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,898,410.92	
取得投资收益收到的现金	2,951,234.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,088,416.53	5,994,896.15
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		69,198.40
投资活动现金流入小计	49,938,062.18	6,064,094.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,394,356.31	10,077,863.85
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	20,394,356.31	10,077,863.85
投资活动产生的现金流量净额	29,543,705.87	-4,013,769.30
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	252,579,684.26	306,262,476.00
收到其他与筹资活动有关的现金	171,325,324.83	752,703,969.84
筹资活动现金流入小计	423,905,009.09	1,058,966,445.84
偿还债务支付的现金	296,100,198.10	322,716,294.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,859,334.08	15,754,531.20
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	177,624,622.01	725,833,897.01
筹资活动现金流出小计	490,584,154.19	1,064,304,723.02
筹资活动产生的现金流量净额	-66,679,145.10	-5,338,277.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,866,736.66	2,377,884.74
五、现金及现金等价物净增加额	-39,554,677.99	10,018,456.43
加：期初现金及现金等价物余额	103,090,600.52	34,925,065.10
六、期末现金及现金等价物余额	63,535,922.53	44,943,521.53

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	779,025,108.55	727,314,477.45
收到的税费返还	5,921,904.94	16,287,355.36
收到其他与经营活动有关的现金	27,810,919.90	4,018,969.87
经营活动现金流入小计	812,757,933.39	747,620,802.68
购买商品、接受劳务支付的现金	790,370,333.78	562,228,206.98
支付给职工以及为职工支付的现金	40,143,997.92	41,268,383.08
支付的各项税费	1,833,509.72	2,005,980.22
支付其他与经营活动有关的现金	13,779,169.63	37,396,261.18
经营活动现金流出小计	846,127,011.05	642,898,831.46
经营活动产生的现金流量净额	-33,369,077.66	104,721,971.22
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	40,015,950.00	217,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	93,311,527.06	633,557,236.80

投资活动现金流入小计	133,327,477.06	633,775,036.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	442,305.00	8,000.00
投资支付的现金		
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	50,255,375.47	579,387,460.94
投资活动现金流出小计	50,697,680.47	579,395,460.94
投资活动产生的现金流量净额	82,629,796.59	54,379,575.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	64,960,000.00	229,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	253,196,832.41	34,335,508.19
筹资活动现金流入小计	318,156,832.41	264,315,508.19
偿还债务支付的现金	226,470,000.00	240,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,168,480.01	5,646,178.74
支付其他与筹资活动有关的现金	169,335,233.37	173,215,569.94
筹资活动现金流出小计	405,973,713.38	419,851,748.68
筹资活动产生的现金流量净额	-87,816,880.97	-155,536,240.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,669,534.46	1,996,491.76
五、现金及现金等价物净增加额	-40,225,696.50	5,561,798.35
加：期初现金及现金等价物余额	66,009,612.05	3,569,613.84
六、期末现金及现金等价物余额	25,783,915.55	9,131,412.19

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ：库 存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	495,612,000.00				596,764,082.87		-5,773,230.61	24,525,126.20	107,779,718.87		-1,037,961,843.83		180,944,106.50	-47,882,558.8	133,061,220.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	495,612,000.00				596,764,082.87		-5,773,230.61	24,525,126.20	107,779,718.87		-1,037,961,843.83		180,944,106.50	-47,882,558.8	133,061,220.92

	00. 00				82. 87		230 .61	6.2 0	71. 87		961 ,84 3.8 3		06. 50	,88 5.5 8	20. 92
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）							4,3 02, 964 .85	3,1 16, 018 .27			33, 891 ,32 0.7 9		41, 310 ,30 3.9 1	- 5,2 55, 371 .67	36, 054 ,93 2.2 4
（一）综合 收益总额							4,3 02, 964 .85				33, 891 ,32 0.7 9		38, 194 ,28 5.6 4	- 6,1 18, 343 .35	32, 075 ,94 2.2 9
（二）所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
（三）利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存															

收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								3,116,018.27					3,116,018.27	862,971.68	3,978,989.95
1. 本期提取								3,341,698.69					3,341,698.69	946,223.01	4,287,921.70
2. 本期使用								-225,680.42					-225,680.42	-83,251.33	-308,931.75
（六）其他															
四、本期期末余额	495,612,000.00				596,764,082.87		-1,470,265.76	27,641,144.47	107,777,971.87		-1,004,070,523.04		222,254,410.41	-53,138,257.25	169,116,153.16

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	495,612,000.00				595,712,148.09		-8,887,545.36	16,739,910.29	107,777,971.87		-974,749,021.45		232,205,463.44	-20,686,232.25	211,519,231.19
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	495,612,000.00				595,712,148.09		-8,887,545.36	16,739,910.29	107,777,971.87		-974,749,021.45		232,205,463.44	-20,686,232.25	211,519,231.19

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)							592 ,70 9.3 8	4,5 60, 326 .73				- 26, 799 ,31 2.4 5		- 21, 646 ,27 6.3 4	- 5,8 96, 794 .08	- 27, 543 ,07 0.4 2
(一) 综合 收益总额							592 ,70 9.3 8					- 26, 799 ,31 2.4 5		- 26, 206 ,60 3.0 7	- 7,1 22, 674 .37	- 33, 329 ,27 7.4 4
(二) 所有 者投入和减 少资本																
1. 所有者 投入的普通 股																
2. 其他权 益工具持有 者投入资本																
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额																
4. 其他																
(三) 利润 分配																
1. 提取盈 余公积																
2. 提取一 般风险准备																
3. 对所有 者(或股 东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有 者权益内部 结转																
1. 资本公 积转增资本 (或股本)																
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)																
3. 盈余公 积弥补亏损																
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																
5. 其他综																

合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							4,560,326.73					4,560,326.73	1,225,880.29	5,786,207.02	
1. 本期提取							4,918,412.04					4,918,412.04	1,411,814.30	6,330,226.34	
2. 本期使用							-358,085.31					-358,085.31	-185,934.01	-544,019.32	
（六）其他															
四、本期期末余额	495,612,000.00				595,712,148.09	-8,294,835.98	21,300,723.71	107,797.87		-1,001,548.33		210,559,187.10	-26,583,026.33	183,976,160.77	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	495,612,000.00				588,986,039.88			4,944,433.26	107,777,971.87	202,346,020.66		1,399,666,465.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	495,612,000.00				588,986,039.88			4,944,433.26	107,777,971.87	202,346,020.66		1,399,666,465.67
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								-9,981.64		-27,670,634.15		-27,680,615.79
（一）综合										-		-

收益总额										27,670,634.15		27,670,634.15
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-9,981.64				-9,981.64
1. 本期提取												
2. 本期使用								-9,981.64				-9,981.64

（六）其他												
四、本期期末余额	495,612,000.00				588,986,039.88			4,934,451.62	107,777,971.87	174,675,386.51		1,371,985,849.88

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	495,612,000.00				588,986,039.88			3,328,782.05	107,777,971.87	238,404,605.28		1,434,109,399.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	495,612,000.00				588,986,039.88			3,328,782.05	107,777,971.87	238,404,605.28		1,434,109,399.08
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								807,344.50		-10,658,921.32		-9,851,576.82
（一）综合收益总额										-10,658,921.32		-10,658,921.32
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								807,344.50				807,344.50
1. 本期提取								810,193.50				810,193.50
2. 本期使用								-2,849.00				-2,849.00
（六）其他												
四、本期期末余额	495,612.00				588,986.03			4,136,126.55	107,777.97	227,745.68		1,424,257,822.26

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市银宝山新科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市银宝山新实业发展有限公司（以下简称“银宝实业”），于 2009 年 6 月经财政部《财政部关于深圳市银宝山新科技股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》财金[2009]49 号文批准，由天津中银实业发展有限公司、淮安布拉德投资发展有限公司共同发起设立以定向募集方式设立的股份有限公司。公司于 2015 年 12 月 23 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为：91440300724726827W 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 49,561.20 万股，注册资本为 49,561.20 万元，注册地址及总部地址：深圳市宝安区石岩街道官田社区宝石东路塘坑路口东 1 号 603/606，母公司为上海东兴投资控股发展有限公司，集团最终实际控制人为中央汇金投资有限责任公司。

2. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属模具及结构件行业。

一般经营项目是：模具、塑胶、五金制品、电子产品、个人防护用品、玩具、智能家居、智能家电、智能穿戴、智慧机器人与自动化设备的开发、销售及相关技术咨询；医疗器械、医疗器械软件及相关配附件的研发、销售、售后服务及相关配套业务；货物及技术进出口。（以上法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准及禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营，依法须经批准的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：模具、塑胶、五金制品、电子产品、个人防护用品、玩具、智能家居、智能家电、智能穿戴、智慧机器人与自动化设备的生产；医疗器械、医疗器械软件及相关配附件的生产；普通货运。

本公司的主要产品：造型结构设计；模具、塑胶、五金制品、机械、电子产品制造等。

3. 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 20 户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比无变化。

4. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 会计政策变更

本期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业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

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq 1,000,000.00$
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额 $\geq 1,000,000.00$
本期重要的应收款项核销	金额 $\geq 1,000,000.00$
重要在建工程项目	金额 $\geq 100,000,000.00$
重要的非全资子公司	子公司少数股东持有的权益占合并权益 10%以上
重要的应付账款	金额 $\geq 1,000,000.00$
重要的合同负债	金额 $\geq 1,000,000.00$
重要的未决诉讼	金额 $\geq 10,000,000.00$
重要的政府补助	金额 $\geq 1,000,000.00$

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进行会计处理。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。

(5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

4. 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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除外。

5. 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

6. 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (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金融资产。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

- 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

- 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

- 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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

- 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1.) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2.) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1.) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

- 其他金融负债

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1.) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

- 2.) 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。

- 3.) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1.) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2.) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1.) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2.) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

- 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1.) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2.) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

- 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1.) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2.) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

- 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1.) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2.) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3.) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4.) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5.) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

- 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1.) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2.) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3.) 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；
- 4.) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5.) 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；
- 6.) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

- 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：关联方组合、账龄组合、无风险组合、其他组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

- 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11. 金融工具。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，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
无风险银行承兑票据组合	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	参考历史信用损失经验确定预期信用损失
商业承兑汇票组合	包括除无风险银行承兑票据组合之外的其他票据	参考历史信用损失经验确定预期信用损失

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11. 金融工具。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项余额 100 万以上、单项金额非重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提
关联方组合	纳入合并范围内的关联方	参考历史信用损失经验确定预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	3.00
1—2 年	30.00
2—3 年	70.00
3 年以上	100.00

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注 11. 金融工具。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11. 金融工具。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，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
低风险组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生违约，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	参考历史信用损失经验确定预期信用损失
账龄组合	本组合以应收款项融资的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收款项融资预期信用损失率（%）
1 年以内	3.00
1—2 年	30.00
2—3 年	70.00
3 年以上	100.00

应收款项融资账龄按先进先出法进行计算。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11. 金融工具。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项余额 100 万以上、单项金额非重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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
低风险组合	本组合为信用风险较低的应收款项，主要包括合并范围内应收关联方的款项、员工借款、代垫款项、应收保证金、应收退税款、应收政府部门的款项	参考历史信用损失经验确定预期信用损失
其他组合	除上述组合之外的其他应收款	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 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11. 金融工具。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项余额 100 万以上、单项金额非重大且在初始确认后已经发生信用减值的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，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
账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提
低风险组合	本组合为信用风险较低合同资产，主要包括已设立抵押权、担保、保证等安全措施合同资产	参考历史信用损失经验确定预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
----	----------------

1 年以内	3.00
1—2 年	30.00
2—3 年	70.00
3 年以上	100.00

合同资产账龄按先进先出法进行计算。

17、存货

1. 存货的确认条件

在满足存货定义的基础上，持有的存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该存货的成本能够可靠地计量。

2. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

● 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

● 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法或个别认定法计价。

● 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

● 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括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、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11. 金融工具。

本公司对单项余额 100 万以上、单项金额非重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期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
低风险组合	本组合为信用风险较低的长期应收款项，主要包括售后回租的押金，融资租赁的押金等	参考历史信用损失经验确定预期信用损失
其他组合	除上述组合之外的其他长期应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

● 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

● 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

- 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

剩余股权投资如果满足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的条件，本公司选择将其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。

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。

- 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

- 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

- 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润；在丧失对子公司控制权时，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1） 确认条件

1. 固定资产确认条件

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

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

同时，与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，计入该固定资产成本。本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售（以下简称试运行销售）的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值，固定资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，根据不同情况分别在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

（3）固定资产的减值

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 30. 长期资产减值。

（4）固定资产处置

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25~40	5~10	3.8~2.4 3.6~2.25
机器设备	年限平均法	10~15	5~10	9.50~6.33 9~6
电子设备	年限平均法	5	5~10	19~18
运输设备	年限平均法	5	5~10	19~18

25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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 30. 长期资产减值。

在建工程在达到预计可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到预定可使用状态
机器设备	完成安装调试并验收投入生产

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的确认条件

无形资产需要符合无形资产的上述定义，同时还需要同时满足下列确认条件：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

3. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

● 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	25~50 年	资产使用期
管理软件	3~10 年	有效使用期

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

● 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 30. 长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出、内部数据资源研究开发项目的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括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，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
厂房装修	3~5 年	---
其他	3 年	---

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由财务部门使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）模具产品
- （2）注塑产品
- （3）五金产品

1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

模具产品：属于在某一时点履行的履约义务，境内销售模具（不包括售后留用模具）在公司检测、试模、客户预验收后，公司发货，在客户终验收合格后确认收入。公司售后留用模具在公司检验、试模、客户终验收合格后确认收入，该模具产品作为客户资产，由公司保管和使用，为客户生产结构件产品。境外销售模具在公司检测、试模、客户验收合格后，公司发货、向海关报关，在报关后确认收入。

注塑产品和五金产品：属于在某一时点履行的履约义务，公司销售采取定期对账确认收入的方式，公司与客户就结算周期内发货的数量和质量情况进行对账，内销在双方对账后确认收入；转厂及出口在公司报关时确认收入。

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

（2）主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1. 类型

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

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策如下：

● 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注 30. 长期资产减值。

● 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%，7%
企业所得税	应纳税所得额	详见不同纳税主体所得税税率说明
增值税	其他应税销售服务行为	6%
增值税	销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
天津银宝山新科技有限公司	15%
惠州市银宝山新科技有限公司	15%
惠州市银宝山新实业有限公司	25%
长沙市银宝山新汽车零部件有限公司	25%
深圳市白狐工业设计有限公司	25%
深圳市银宝山新检测技术有限公司	小型微利企业适用税率

银宝山新（香港）投资发展有限公司	适用当地税率
银宝山新[美国]模具技术有限公司(英文名称: SILVER BASIS ENGINEERING, INC.)	适用当地税率
BASIS MOLD INDIA PRIVATE LIMITED	适用当地税率
SILVER BASIS (VIETNAM) CO., LTD	适用当地税率
广州市银宝山新汽车零部件有限公司	25%
广东银宝山新科技有限公司	15%
深圳市博慧热流道科技有限公司	15%
深圳市银宝山新企业管理咨询有限公司	小型微利企业适用税率
武汉市银宝山新模塑科技有限公司	15%
南通银宝山新科技有限公司	25%
深圳市美恩信息技术有限公司	15%
东莞银宝山新精密科技有限公司	15%
东莞银宝山新精密五金有限公司	25%
银耀越海发展有限公司	适用当地税率

2、税收优惠

1、本公司

本公司于 2024 年 12 月 26 日取得深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202444208392，证书有效期为三年。2026 年度所得税适用税率减按 15%。

2、天津科技

天津科技于 2024 年 12 月 3 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202412001702，证书有效期为三年。2026 年度所得税适用税率减按 15%。

3、惠州科技

惠州科技于 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202344002962，证书有效期为三年。2026 年度所得税适用税率减按 15%。

4、广东银宝

广东银宝于 2024 年 12 月 11 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202444013316，证书有效期为三年。2026 年度所得税适用税率减按 15%。

5、博慧热流道

博慧热流道于 2025 年 12 月 25 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202544200947，证书有效期为三年，2026 年度所得税适用税率减按 15%。

6、武汉模塑

武汉模塑于 2025 年 12 月 19 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202542002109，证书有效期为三年，2026 年度所得税适用税率减按 15%。

7、东莞精密

东莞精密于 2024 年 12 月 11 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202444014980，证书有效期为三年。2026 年度所得税适用税率减按 15%。

8、美恩信息

美恩信息于 2024 年 12 月 26 日取得深圳市工业和信息化局、深圳市财政局和国家税务总局深圳市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202444201813，证书有效期为三年。2026 年度所得税适用税率减按 15%。

9、小型微利企业

财政部、税务总局 2022 年 3 月 14 日发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

财政部、税务总局 2023 年 3 月 26 日发布《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

10、先进制造业企业增值税进项税加计扣除

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〕43 号）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加计 5%抵减应纳税增值税额。广东银宝、东莞精密、天津科技、武汉模塑、惠州科技、博慧热流道符合先进制造业企业要求，2026 年度享受按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税额优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	253, 483. 66	143, 143. 44
银行存款	63, 282, 438. 87	102, 947, 457. 08
其他货币资金	46, 089, 891. 70	56, 292, 522. 06
合计	109, 625, 814. 23	159, 383, 122. 58
其中：存放在境外的款项总额	7, 079, 549. 79	10, 996, 125. 40

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
票据及信用证保证金	7,500,002.73	11,156,074.65
履约保证金	29,920,448.16	28,825,145.24
财产保全	8,669,440.81	16,311,302.17
合计	46,089,891.70	56,292,522.06

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计	0.00	0.00

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,646,871.03	26,040,767.64
商业承兑票据	82,534,499.57	88,492,912.69
合计	95,181,370.60	114,533,680.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	95,181,370.60	100.00%			95,181,370.60	114,533,680.33	100.00%			114,533,680.33

的应收 票据										
其中：										
其中： 无风险 银行承 兑票据 组合	12,646, 871.03	13.29%			12,646, 871.03	26,040, 767.64	22.74%			26,040, 767.64
商业承 兑汇票 组合	82,534, 499.57	86.71%			82,534, 499.57	88,492, 912.69	77.26%			88,492, 912.69
合计	95,181, 370.60	100.00%			95,181, 370.60	114,533 ,680.33	100.00%			114,533 ,680.33

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		12,065,306.37
商业承兑票据		70,769,954.12
合计		82,835,260.49

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明:

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	432,565,485.46	433,557,458.43
1 至 2 年	19,825,061.70	11,451,413.49
2 至 3 年	16,267,290.05	18,342,499.95
3 年以上	95,866,555.85	92,805,381.06
3 至 4 年	24,951,719.15	29,968,585.04
4 至 5 年	12,975,789.39	30,003,377.43
5 年以上	57,939,047.31	32,833,418.59
合计	564,524,393.06	556,156,752.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	71,988,510.93	12.75%	71,988,510.93	100.00%		78,865,465.51	14.18%	78,865,465.51	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	492,535,882.13	87.25%	58,659,208.09	11.91%	433,876,674.04	477,291,287.42	85.82%	50,301,670.75	10.54%	426,989,616.67
其中：										
账龄组合	492,535,882.13	87.25%	58,659,208.09	11.91%	433,876,674.04	477,291,287.42	85.82%	50,301,670.75	10.54%	426,989,616.67
合计	564,524,393.06	100.00%	130,647,719.02	23.00%	433,876,674.04	556,156,752.93	100.00%	129,167,136.26	23.22%	426,989,616.67

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

客户一	31,920,000.00	31,920,000.00	31,920,000.00	31,920,000.00	100.00%	防护产品客户
客户二	8,316,330.80	8,316,330.80	5,042,142.92	5,042,142.92	100.00%	客户逾期未付款，行使代位权中
客户三	6,153,035.19	6,153,035.19	5,962,284.82	5,962,284.82	100.00%	客户破产
客户四	5,604,193.48	5,604,193.48	5,604,193.48	5,604,193.48	100.00%	防护产品客户
客户五	5,097,133.66	5,097,133.66	5,097,133.66	5,097,133.66	100.00%	客户存在经营困难
客户六	4,002,964.78	4,002,964.78	4,002,964.78	4,002,964.78	100.00%	客户破产
客户七	3,669,401.61	3,669,401.61	1,956,200.61	1,956,200.61	100.00%	逾期未付款，诉讼中
客户八	3,593,396.25	3,593,396.25	3,593,396.25	3,593,396.25	100.00%	客户破产
客户九	3,350,000.00	3,350,000.00	3,350,000.00	3,350,000.00	100.00%	防护产品客户
客户十	1,062,657.00	1,062,657.00	1,062,657.00	1,062,657.00	100.00%	客户破产
客户十一	1,012,817.48	1,012,817.48	1,012,817.48	1,012,817.48	100.00%	客户破产
零星客户	5,083,535.26	5,083,535.26	3,384,719.93	3,384,719.93	100.00%	经营困难或其他
合计	78,865,465.51	78,865,465.51	71,988,510.93	71,988,510.93		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	431,769,169.17	12,953,075.21	3.00%
1—2 年	18,533,916.05	5,560,174.82	30.00%
2—3 年	6,956,129.47	4,869,290.63	70.00%
3 年以上	35,276,667.44	35,276,667.44	100.00%
合计	492,535,882.13	58,659,208.09	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	78,865,465.51	788,499.88	7,297,809.06		367,645.40	71,988,510.93
按组合计提预期信用损失的应收账款	50,301,670.75	8,996,428.68		135,407.71	503,483.63	58,659,208.09
合计	129,167,136.26	9,784,928.56	7,297,809.06	135,407.71	871,129.03	130,647,719.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

注：其他变动为外币报表折算。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	135,407.71

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户十三	119,184,761.52		119,184,761.52	21.11%	3,575,542.85
客户一	31,920,000.00		31,920,000.00	5.65%	31,920,000.00
客户二十	28,094,161.24		28,094,161.24	4.98%	2,358,838.91
客户十四	22,413,167.13		22,413,167.13	3.97%	672,395.01
客户十二	20,934,713.73		20,934,713.73	3.71%	628,041.41
合计	222,546,803.62		222,546,803.62	39.42%	39,154,818.18

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
搬迁货币补偿				40,000,000.00		40,000,000.00
合计				40,000,000.00		40,000,000.00

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
搬迁货币补偿	40,000,000.00	收到搬迁货币补偿
合计	40,000,000.00	——

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据-系统重要性银行	8,954,152.39	19,340,363.04
应收债权凭证-TCL 金单	1,112,940.56	1,803,955.74
应收债权凭证-比亚迪迪链	3,490,232.96	2,152,196.59
合计	13,557,325.91	23,296,515.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据-系统重要性银行	53,979,455.49	
应收债权凭证-TCL 金单	5,668,683.23	
应收债权凭证-比亚迪迪链	69,406,385.96	
合计	129,054,524.68	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本
应收票据-系统重要性银行	19,340,363.04	---	-10,386,210.65		8,954,152.39
应收债权凭证-TCL 金单	1,803,955.74	---	-691,015.18	---	1,112,940.56
应收债权凭证-比亚迪迪链	2,152,196.59	---	1,338,036.37	---	3,490,232.96
合计	23,296,515.37	---	-9,739,189.46	---	13,557,325.91

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00

其他应收款	20,127,867.76	18,649,471.11
合计	20,127,867.76	18,649,471.11

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	8,271,255.57	8,689,403.54
代垫五险一金	2,840,642.93	2,927,797.03
备用金	2,242,957.34	1,202,295.04
预缴水电费	496,386.73	2,294,079.05
应收出口退税	471,501.59	471,501.59
往来款	98,601.18	358,506.56
其他	5,946,248.04	2,945,613.92
合计	20,367,593.38	18,889,196.73

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,443,672.57	12,157,312.83
1 至 2 年	1,837,226.79	2,722,462.42
2 至 3 年	764,689.75	450,875.01
3 年以上	3,322,004.27	3,558,546.47
3 至 4 年	1,761,350.20	1,115,857.08
4 至 5 年	614,157.65	1,053,731.19
5 年以上	946,496.42	1,388,958.20
合计	20,367,593.38	18,889,196.73

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	239,725.62	1.18%	239,725.62	100.00%		239,725.62	1.27%	239,725.62	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	20,127,867.76	98.82%			20,127,867.76	18,649,471.11	98.73%			18,649,471.11
其中：										
无风险	20,127,	98.82%			20,127,	18,649,	98.73%			18,649,

组合	867.76				867.76	471.11				471.11
合计	20,367,593.38	100.00%	239,725.62	1.18%	20,127,867.76	18,889,196.73	100.00%	239,725.62	1.27%	18,649,471.11

按组合计提坏账准备类别名称：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金及押金	8,271,255.57		
代垫五险一金	2,840,642.93		
备用金	2,214,743.62		
预缴水电费	496,386.73		
应收出口退税	471,501.59		
往来款	98,601.18		
其他	5,734,736.14		
合计	20,127,867.76		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额			239,725.62	239,725.62
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
2026 年 6 月 30 日余额			239,725.62	239,725.62

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

				性
--	--	--	--	---

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南银浩汽车科技有限公司	保证金及押金	2,048,072.49	2 年以内及 3 年以上	10.06%	
深圳市罗租股份合作公司	保证金及押金	1,030,000.00	3 年以上	5.06%	
杨杰华-厂房	保证金及押金	1,000,000.00	3 年以上	4.91%	
东壹科技（东莞）有限公司	其他/保证金及押金	839,937.16	1 年以内	4.12%	
东莞市莞控实业投资有限公司	保证金及押金	733,887.00	3 年以上	3.60%	
合计		5,651,896.65		27.75%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,126,274.65	80.50%	21,021,494.53	90.66%

1 至 2 年	3,601,126.39	14.40%	1,423,430.52	6.14%
2 至 3 年	636,141.73	2.54%	338,265.53	1.46%
3 年以上	639,402.70	2.56%	404,424.34	1.74%
合计	25,002,945.47		23,187,614.92	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

期末不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商十七	4,379,330.13	17.52	1 年内	未到期结算
供应商五	1,556,171.51	6.22	1 年内	未到期结算
供应商十八	949,630.36	3.80	1 年内	未到期结算
供应商十九	937,560.00	3.75	1 年内	未到期结算
供应商二十	789,600.00	3.16	1 年内	未到期结算
合计	8,612,292.00	34.45	——	

其他说明:

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	67,276,064.38	11,547,186.05	55,728,878.33	50,211,983.53	12,085,427.66	38,126,555.87
在产品	465,633,399.14	35,396,886.67	430,236,512.47	471,000,422.84	31,436,218.30	439,564,204.54
库存商品	130,876,602.82	28,735,020.50	102,141,582.32	140,934,523.56	24,744,868.56	116,189,655.00
合同履约成本	2,383,727.19	327,340.60	2,056,386.59	2,229,220.34	153,190.17	2,076,030.17
发出商品	232,782,424.34	27,829,090.80	204,953,333.54	233,856,079.11	26,741,180.57	207,114,898.54
合计	898,952,217.87	103,835,524.62	795,116,693.25	898,232,229.38	95,160,885.26	803,071,344.12

(2) 确认为存货的数据资源

单位: 元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源	其他方式取得的数据	合计
----	-----------	-----------	-----------	----

		存货	资源存货	
1. 期末账面价值				0.00
2. 期初账面价值				0.00

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,085,427.66	1,561,197.17		2,099,438.78		11,547,186.05
在产品	31,436,218.30	8,337,562.65		4,376,894.28		35,396,886.67
库存商品	24,744,868.56	7,553,034.72		3,562,882.78		28,735,020.50
合同履约成本	153,190.17	363,088.45		188,938.02		327,340.60
发出商品	26,741,180.57	10,103,938.80		9,016,028.57		27,829,090.80
合计	95,160,885.26	27,918,821.79		19,244,182.43		103,835,524.62

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 □不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	5,046,919.83	4,545,206.68
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	2,419,976.57	1,686,331.38
待认证进项税额	35,089,207.88	17,717,390.08
待抵扣进项税额	1,274,075.17	
合计	43,830,179.45	23,948,928.14

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项	期末余额	期初余额
-----	------	------

目	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
---	----	------	------	-----	------	----	------	------	-----	------

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
合计	0.00						0.00	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
--	--	----	-------	-------	----	--

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市青鼎装备有限公司	2,227,777.54				-903,062.79						1,324,714.75	
深圳市柔性磁电技术有限公司		2,877,229.02										2,877,229.02
小计	2,227,777.54	2,877,229.02			-903,062.79						1,324,714.75	2,877,229.02

合计	2,227,777.54	2,877,229.02			-903,062.79						1,324,714.75	2,877,229.02
----	--------------	--------------	--	--	-------------	--	--	--	--	--	--------------	--------------

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
苏州清源华擎创业投资企业（有限合伙）	9,952,513.96	14,850,924.88
爱柯迪（深圳）精密部件有限公司	11,649,529.22	11,649,529.22
深圳国华银宝先进制造股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,051,379.97	8,051,379.97
嘉兴珞文银宝投资合伙企业（有限合伙）	8,780,064.44	6,517,457.60
合计	38,433,487.59	41,069,291.67

其他说明：

其他非流动金融资产的公允价值变动计算方式，详见注释 11. 金融工具. 公允价值变动

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	976,110,919.58	1,011,013,740.09
合计	976,110,919.58	1,011,013,740.09

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	898,097,053.40	943,469,226.72	16,827,509.89	66,423,762.04	1,924,817,552.05
2. 本期增加金额	28,257.54	5,661,329.92	60,026.25	1,095,850.72	6,845,464.43
（1）购置		5,558,852.05	60,026.25	1,077,558.68	6,696,436.98
（2）在建工程转入	28,257.54	102,477.87		18,292.04	149,027.45
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额		35,143,409.43	430,588.80	1,725,032.10	37,299,030.33
（1）处置或报废		35,143,409.43	430,588.80	1,725,032.10	37,299,030.33
4. 期末余额	898,125,310.94	913,987,147.21	16,456,947.34	65,794,580.66	1,894,363,986.15
二、累计折旧					
1. 期初余额	109,079,828.16	704,059,910.12	14,880,983.09	57,703,475.45	885,724,196.82
2. 本期增加金额	10,702,256.21	27,410,648.58	169,159.45	695,052.46	38,977,116.70
（1）计提	10,702,256.21	27,410,648.58	169,159.45	695,052.46	38,977,116.70
3. 本期减少金额		28,691,245.35	387,669.93	1,629,883.14	30,708,798.42
（1）处置或报废		28,691,245.35	387,669.93	1,629,883.14	30,708,798.42
4. 期末余额	119,782,084.37	702,779,313.35	14,662,472.61	56,768,644.77	893,992,515.10
三、减值准备					

1. 期初余额	2,940,116.06	23,860,114.38	327,088.88	952,295.82	28,079,615.14
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额		3,782,620.29		36,443.38	3,819,063.67
（1）处置或报废		3,782,620.29		36,443.38	3,819,063.67
4. 期末余额	2,940,116.06	20,077,494.09	327,088.88	915,852.44	24,260,551.47
四、账面价值					
1. 期末账面价值	775,403,110.51	191,130,339.77	1,467,385.85	8,110,083.45	976,110,919.58
2. 期初账面价值	786,077,109.18	215,549,202.22	1,619,437.92	7,767,990.77	1,011,013,740.09

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	14,071,756.75	1,204,263.80	2,940,116.06	9,927,376.89	
机器设备	27,905,914.20	22,702,999.61	4,008,880.95	1,194,033.64	
电子设备	3,303,203.94	3,041,734.77	189,769.52	71,699.65	
运输工具	962,202.53	673,941.38	271,402.73	16,858.42	
合计：	46,243,077.42	27,622,939.56	7,410,169.26	11,209,968.60	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	39,530,502.34
机器设备	146,828.86
电子设备	14,646.05
运输工具	1,327.44
合计：	39,693,304.69

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	36,555,598.08	办理中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	63,843,994.45	65,704,870.88
合计	63,843,994.45	65,704,870.88

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5号厂房安装汽车产品自动化清洗线动力线及主气管装修工程				523,786.40		523,786.40
5号厂房CNC车间安装自动化网络工程	29,708.74		29,708.74	29,708.74		29,708.74
5号厂房CNC机床动力线及主气管装修工程				401,834.86		401,834.86
横沥工业园建设项目	117,152,533.70	55,483,970.54	61,668,563.16	117,152,533.70	55,483,970.54	61,668,563.16
喷涂线废气处理设备	530,973.46		530,973.46	530,973.46		530,973.46
手动喷涂线、自动喷涂线安装更换消防设施工程	54,495.41		54,495.41	54,495.41		54,495.41
基板视觉检测	125,000.00		125,000.00	125,000.00		125,000.00
半仙山废水收集系统	359,292.03		359,292.03	359,292.03		359,292.03
5栋1楼新车间硬装				521,027.18		521,027.18
5栋1楼新车间水电装修				300,000.00		300,000.00
5栋1楼新车间环保装修	100,800.00		100,800.00	168,000.00		168,000.00
5栋1楼新车间空调装修	119,871.07		119,871.07	299,677.67		299,677.67
半仙山二分厂防爆除尘系统	126,725.66		126,725.66	126,725.66		126,725.66

防爆升级改造 工程						
1 栋 4 楼及 1 楼改装车间工 程	46,788.99		46,788.99	155,963.30		155,963.30
半仙山二分厂 防爆除尘系统 防爆升级改造 工程	110,884.96		110,884.96			
5 栋厂房东莞 五金 CNC 地面 硬化工程	131,067.96		131,067.96			
美国 API 激光 干涉仪	439,823.01		439,823.01	439,823.01		439,823.01
合计	119,327,964. 99	55,483,970.5 4	63,843,994.4 5	121,188,841. 42	55,483,970.5 4	65,704,870.8 8

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目 名称	预算 数	期初 余额	本期 增加 金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
广东 银宝- 横沥 工业 园建 设项 目	360,0 00,00 0.00	117,2 77,53 3.70					33.40 %	30.00 %	10,33 4,998 .54			募集 资金
合计	360,0 00,00 0.00	117,2 77,53 3.70							10,33 4,998 .54			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
广东银宝-横沥工业 园建设项目	55,483,970.54			55,483,970.54	在建工程停建
合计	55,483,970.54			55,483,970.54	--

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	机器设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	14,958,700.10	50,445,747.08	65,404,447.18
2. 本期增加金额		2,766,898.95	2,766,898.95
租赁		2,766,898.95	2,766,898.95
3. 本期减少金额		4,913,808.57	4,913,808.57
租赁到期		4,913,808.57	4,913,808.57
4. 期末余额	14,958,700.10	48,298,837.46	63,257,537.56
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,016,568.23	29,063,142.57	30,079,710.80
2. 本期增加金额	779,722.14	5,426,406.57	6,206,128.71
(1) 计提	779,722.14	5,426,406.57	6,206,128.71
3. 本期减少金额		4,913,808.57	4,913,808.57
(1) 处置			
租赁到期		4,913,808.57	4,913,808.57

4. 期末余额	1,796,290.37	29,575,740.57	31,372,030.94
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	13,162,409.73	18,723,096.89	31,885,506.62
2. 期初账面价值	13,942,131.87	21,382,604.51	35,324,736.38

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	125,732,355.09			86,923,914.96	212,656,270.05
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	125,732,355.09			86,923,914.96	212,656,270.05
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,662,474.36			65,817,202.77	90,479,677.13
2. 本期增加金额	1,301,153.46			3,625,999.85	4,927,153.31
(1) 计提	1,301,153.46			3,625,999.85	4,927,153.31

3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	25,963,627.82			69,443,202.62	95,406,830.44
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	99,768,727.27			17,480,712.34	117,249,439.61
2. 期初账面 价值	101,069,880.73			21,106,712.19	122,176,592.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
1. 期末账面价值				0.00
2. 期初账面价值				0.00

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
天津银宝山新科技有限公司	1,695,510.25					1,695,510.25
合计	1,695,510.25					1,695,510.25

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
天津银宝山新科技有限公司	1,695,510.25					1,695,510.25
合计	1,695,510.25					1,695,510.25

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 □不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房及办公室装修	4,639,858.84	809,707.03	1,684,608.77		3,764,957.10
设备改造工程	2,266,131.81	1,543,025.73	689,844.75		3,119,312.79
电气安装工程	1,892,236.32	475,221.24	580,061.01		1,787,396.55
电房改造工程	1,329,001.00		1,139,143.75		189,857.25
基建工程款	280,474.61		235,167.18		45,307.43
环保污水处理工程	182,212.02		99,388.38		82,823.64
其他	247,641.53		42,452.82		205,188.71
合计	10,837,556.13	2,827,954.00	4,470,666.66		9,194,843.47

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,946,264.83	6,346,717.57	34,422,773.52	5,146,718.55
可抵扣亏损	102,658,113.41	15,850,624.61	109,435,422.61	16,640,427.96
租赁	27,891,713.55	4,908,286.54	33,142,672.51	6,110,741.10
合计	172,496,091.79	27,105,628.72	177,000,868.64	27,897,887.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁	31,885,506.62	5,906,734.80	35,324,736.38	6,670,443.93
公允价值变动	12,323,103.43	1,848,465.51	10,060,496.59	1,509,074.49
固定资产	4,433,997.38	665,099.61	4,582,971.80	687,445.77
合计	48,642,607.43	8,420,299.92	49,968,204.77	8,866,964.19

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		27,105,628.72		27,897,887.61

递延所得税负债		8,420,299.92		8,866,964.19
---------	--	--------------	--	--------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,521,220,688.59	1,493,445,861.89
资产减值准备	364,336,793.62	363,613,128.98
内部交易未实现利润	12,213,473.31	13,298,310.93
预计负债	2,667,832.81	2,819,756.91
租赁	1,199,377.32	1,381,555.74
合计	1,901,638,165.65	1,874,558,614.45

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年度	0.00	18,048,614.78	2016 年亏损
2028 年度	0.00	1,405,209.94	2018 年亏损
2029 年度	88,994,698.06	106,130,718.35	2019 年亏损
2030 年度	114,146,201.94	114,146,201.94	2020 年亏损
2031 年度	133,677,550.93	133,677,550.93	2021 年亏损
2032 年度	192,823,722.82	192,823,722.82	2022 年亏损
2033 年度	201,113,320.54	201,113,320.54	2023 年亏损
2034 年度	275,397,210.51	275,397,210.51	2024 年亏损
2035 年度	194,967,681.49	195,290,714.82	2025 年亏损
2036 年度	47,497,053.52		2026 年亏损
2026 年度	65,942,561.26	68,834,148.84	2021 年亏损
2027 年度	38,323,996.69	38,323,996.69	2022 年亏损
2028 年度	42,932,457.13	42,932,457.13	2023 年亏损
2029 年度	45,067,624.39	45,067,624.39	2024 年亏损
2030 年度	60,254,370.21	60,254,370.21	2025 年亏损
2031 年度	20,082,239.10		2026 年亏损
合计	1,521,220,688.59	1,493,445,861.89	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待回迁期房	718,108,500.00	85,020,000.00	633,088,500.00	718,108,500.00	85,020,000.00	633,088,500.00
搬迁货币补偿	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
预付设备款	653,545.80		653,545.80	2,512,519.90		2,512,519.90
预付工程款				306,213.59		306,213.59
合计	758,762,045.80	85,020,000.00	673,742,045.80	760,927,233.49	85,020,000.00	675,907,233.49

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	46,089,891.70	46,089,891.70		详见注释1.	56,292,522.06	56,292,522.06		详见注释1.
应收票据	82,835,260.49	82,835,260.49		票据背书贴现未终止确认	98,010,720.54	98,010,720.54		票据背书贴现未终止确认
固定资产	746,224,949.60	736,724,343.41		抵押受限	855,178,163.96	754,866,104.25		融资租赁租入固定资产、抵押受限
无形资产	90,259,465.70	90,259,465.70		抵押受限	114,920,455.09	91,430,355.32		抵押受限
在建工程	117,277,533.70	61,793,563.16		抵押受限	117,277,533.70	61,793,563.16		抵押受限
合计	1,082,687,101.19	1,017,702,524.46			1,241,679,395.35	1,062,393,265.33		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	58,723,741.68	35,202,208.00
保证借款	69,986,684.26	46,946,448.92
信用借款	90,500,000.00	134,500,000.00
抵押及保证借款	124,960,000.00	134,980,000.00
未到期应付利息	123,679.13	232,904.80
合计	344,294,105.07	351,861,561.72

短期借款分类的说明：

注：质押及抵押的具体情况，详见注释 31.所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	212,265,491.75	258,293,250.03
合计	212,265,491.75	258,293,250.03

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	628,375,577.74	649,450,662.08
应付加工费	70,997,129.12	67,825,915.30
应付工程款	12,388,829.94	21,858,685.10
应付设备款	1,742,886.47	3,941,108.42
其他	14,808,568.79	10,244,094.31
合计	728,312,992.06	753,320,465.21

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商七	9,794,317.11	诉讼中
供应商八	6,815,326.00	诉讼中
供应商十	2,633,975.85	未到结算期
供应商十二	1,482,812.31	未到结算期
供应商十三	1,433,343.16	未到结算期
供应商十四	1,140,987.63	诉讼中
供应商十五	1,140,223.29	未到结算期
供应商十六	1,058,805.33	未到结算期
合计	25,499,790.68	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,430,000.00	3,430,000.00
其他应付款	1,045,528,333.99	1,075,855,267.89
合计	1,048,958,333.99	1,079,285,267.89

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,430,000.00	3,430,000.00
合计	3,430,000.00	3,430,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

流动资金不充裕（应付股利：项目：惠州市禾洋科技有限公司）

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股东往来借款	886,790,366.83	927,223,086.10
非金融机构借款	73,421,575.00	73,857,202.50
预提售后服务费	31,395,247.53	16,042,850.09
预提房租及其他	24,894,856.85	27,030,498.61
预提物流费用	10,532,318.87	10,246,448.71
食堂费用	2,542,918.82	2,490,508.23
押金及保证金	1,989,791.78	2,487,913.78
往来款	1,923,533.31	2,337,685.53
违约赔偿支出	811,088.46	1,345,767.10
互助基金	635,483.37	619,837.37
其他	10,591,153.17	12,173,469.87
合计	1,045,528,333.99	1,075,855,267.89

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海东兴投资控股发展有限公司	515,463,026.17	未到期
淮安布拉德投资发展有限公司	209,009,040.89	未到期
北京华清博广创业投资有限公司	73,000,000.00	未到期
TECMA GLOBAL SOLUTIONS	3,094,977.87	未到期
Faurecia Automotive Holding	2,990,333.50	未到期
东莞市华源精密科技有限公司	2,765,000.00	未到期
湖南银浩汽车科技有限公司	2,735,248.60	未到期
深圳市罗租股份合作有限公司	1,486,946.31	未到期
合计	810,544,573.34	

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
主营产品预收款	242,809,007.66	287,733,526.66
合计	242,809,007.66	287,733,526.66

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	10,315,945.99	尚未结算
STELLANTIS EUROPE S.p.A.	6,012,541.94	尚未结算
昆山丰田纺汽车部件有限公司	5,562,664.31	尚未结算
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司长沙分公司	4,743,185.84	尚未结算
一汽丰田汽车（成都）有限公司长春丰越分公司	4,480,577.72	尚未结算
一汽丰田汽车有限公司	3,251,688.85	尚未结算
VUTEQ INDUSTRIES MEXICO	3,140,594.53	尚未结算
芜湖国风塑胶科技有限公司	2,714,903.27	尚未结算
岚图汽车科技股份有限公司	2,057,803.61	尚未结算
本田技研科技（中国）有限公司制造技术广州分公司	1,771,694.78	尚未结算
华人运通（山东）科技有限公司	1,536,708.21	尚未结算
Toyota Motor Europe NV/SA	1,518,108.02	尚未结算
Assan Hanil Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1,391,456.05	尚未结算
保定亿新汽车配件有限公司	1,238,671.79	尚未结算
FCA POLAND SPÓŁKA AKCYJNA	1,211,548.32	尚未结算
合计	50,948,093.23	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	55,296,994.08	236,916,596.89	239,253,949.77	52,959,641.20
二、离职后福利-设定提存计划		19,758,531.89	19,758,531.89	
三、辞退福利	1,187,190.51	561,772.35	947,620.35	801,342.51
合计	56,484,184.59	257,236,901.13	259,960,102.01	53,760,983.71

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	54,452,116.12	215,950,335.50	218,289,635.45	52,112,816.17
2、职工福利费	841,442.19	8,351,996.68	8,349,711.72	843,727.15
3、社会保险费		6,054,800.87	6,054,800.87	
其中：医疗保险费		4,936,358.45	4,936,358.45	
工伤保险费		896,424.72	896,424.72	
生育保险费		222,017.70	222,017.70	
4、住房公积金	3,269.24	5,797,031.27	5,797,369.16	2,931.35
5、工会经费和职工教育经费	166.53	762,432.57	762,432.57	166.53
合计	55,296,994.08	236,916,596.89	239,253,949.77	52,959,641.20

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		18,891,333.60	18,891,333.60	
2、失业保险费		867,198.29	867,198.29	
合计		19,758,531.89	19,758,531.89	

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,500,720.27	3,881,584.68
企业所得税	211,071.61	1,735,203.74
个人所得税	918,653.72	872,350.32
城市维护建设税	483,047.39	419,579.01
房产税	1,904,096.32	4,615,325.48
土地使用税	596,133.22	359,279.80
教育费附加	424,068.63	332,259.23
印花税	620,223.64	369,968.08
其他	19,194.10	269,419.99
合计	12,677,208.90	12,854,970.33

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	100,208,275.00	21,341,272.80
一年内到期的长期应付款		2,737,216.62
一年内到期的租赁负债	12,738,983.97	15,167,991.31
合计	112,947,258.97	39,246,480.73

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	21,144,115.19	21,296,521.00
未终止确认应收票据	78,111,518.81	82,808,512.54
合计	99,255,634.00	104,105,033.54

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		2,369,046.90
抵押及保证借款	335,817,941.54	345,464,640.44

未到期应付利息	406,573.90	445,309.98
减：一年内到期的长期借款	-100,208,275.00	-21,341,272.80
合计	236,016,240.44	326,937,724.52

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,823,584.65	16,476,263.29
1-2 年	9,779,691.24	8,977,861.92
2-3 年	4,154,401.84	6,515,422.12
3-4 年	3,099,301.38	4,132,401.84
4-5 年		1,033,100.46
5 年以上		
减：未确认融资费用	-1,966,478.16	-2,610,821.38
减：一年内到期的租赁负债	-12,738,983.97	-15,167,991.31
合计	16,151,516.98	19,356,236.94

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用：786,451.25 元。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款		
合计		

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		2,737,216.62
减：一年内到期的长期应付款		-2,737,216.62

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计					

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,667,832.81	2,819,756.91	诉讼
合计	2,667,832.81	2,819,756.91	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	33,069,729.30		3,436,943.89	29,632,785.41	
回迁物业内部未实现收益	157,923,606.47			157,923,606.47	联营企业顺流交易形成的未实现内部交易损益
合计	190,993,335.77		3,436,943.89	187,556,391.88	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	495,612,000.00						495,612,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	588,712,981.63			588,712,981.63
其他资本公积	8,051,101.24			8,051,101.24
合计	596,764,082.87			596,764,082.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 5,773,230 .61					4,302,964 .85		- 1,470,265 .76
外币财务 报表折算 差额	- 5,773,230 .61					4,302,964 .85		- 1,470,265 .76
其他综合 收益合计	- 5,773,230 .61					4,302,964 .85		- 1,470,265 .76

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	24,525,126.20	3,424,950.02	308,931.75	27,641,144.47
合计	24,525,126.20	3,424,950.02	308,931.75	27,641,144.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备情况说明：

本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定，以上一年度营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	107,777,971.87			107,777,971.87
合计	107,777,971.87			107,777,971.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,037,961,843.83	-974,749,021.45
调整后期初未分配利润	-1,037,961,843.83	-974,749,021.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,926,214.44	-63,212,822.38
期末未分配利润	-1,004,070,523.04	-1,037,961,843.83

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,213,690,458.14	987,643,321.94	1,183,205,398.87	1,036,275,129.62
其他业务	11,021,423.29	4,833,029.39	21,134,354.32	14,126,629.27
合计	1,224,711,881.43	992,476,351.33	1,204,339,753.19	1,050,401,758.89

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		主营业务收入		其他业务收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					1,213,690,458.14	987,643,321.94	11,021,423.29	4,833,029.39	1,224,711,881.43	992,476,351.33
其中：										

模具产品					371,658,926.79	278,157,498.27			371,658,926.79	278,157,498.27
塑胶产品					388,686,014.45	332,649,027.01			388,686,014.45	332,649,027.01
五金产品					446,653,279.13	373,167,497.83			446,653,279.13	373,167,497.83
其他					6,692,237.77	3,669,298.83	11,021,423.29	4,833,029.39	17,713,661.06	8,502,328.22
按经营地区分类					1,213,690,458.14	987,643,321.94	11,021,423.29	4,833,029.39	1,224,711,881.43	992,476,351.33
其中:										
境内销售					882,257,401.04	740,764,656.56	11,021,423.29	4,833,029.39	893,278,824.33	745,597,685.95
境外销售					331,433,057.10	246,878,665.38			331,433,057.10	246,878,665.38
市场或客户类型										
其中:										
合同类型										
其中:										
按商品转让的时间分类					1,213,690,458.14	987,643,321.94	11,021,423.29	4,833,029.39	1,224,711,881.43	992,476,351.33
其中:										
在某一时点转让					1,210,194,364.98	986,135,756.16	7,499,910.51	3,712,812.20	1,217,694,275.49	989,848,568.36
在某一时段内转让					3,496,093.16	1,507,565.78	3,521,512.78	1,120,217.19	7,017,605.94	2,627,782.97
按合同期限分类										
其中:										
按销售渠道分类										
其中:										
合计										

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,504,742,387.60 元。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,336,826.16	3,380,175.90
教育费附加	2,788,005.45	2,497,887.57
房产税	3,675,315.05	4,262,263.88
土地使用税	446,493.43	446,556.22
车船使用税	7,357.60	10,127.04
印花税	1,225,923.27	1,089,901.42
环保税	23,041.61	10,233.03
其他	130,233.16	70,109.97
合计	11,633,195.73	11,767,255.03

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	43,704,554.96	39,833,868.73
中介服务咨询费	6,488,223.99	10,976,581.20
摊销及折旧	6,463,499.92	7,732,294.44
房租水电	2,370,893.38	2,928,305.31
办公费用	2,297,295.71	2,525,172.20
业务招待费	2,243,888.53	1,852,589.44
汽车及差旅费	1,883,065.22	1,405,216.22
其他	2,778,774.46	3,075,318.21
合计	68,230,196.17	70,329,345.75

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	13,342,247.06	9,400,091.35
业务招待费	1,589,073.80	1,149,831.59
差旅费	1,331,337.84	620,518.70
产品服务费及售后维修费	678,590.99	233,776.17
展位费	310,573.47	345,335.88
广告费及业务宣传费	107,018.79	22,988.19
办公费用	45,556.31	175,110.95
运输费	43,050.10	31,997.81
其他	633,234.19	146,469.34
合计	18,080,682.55	12,126,119.98

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	32,163,601.17	31,414,803.27
材料物耗	27,317,206.18	24,082,946.39
摊销及折旧	3,285,617.81	1,877,239.09
其他	866,131.40	721,260.41
合计	63,632,556.56	58,096,249.16

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,984,737.32	44,066,125.36
减：利息收入	-405,034.89	-389,108.16
汇兑损益	7,182,193.70	-3,047,209.33
银行手续费	1,352,486.25	1,335,268.12
合计	38,114,382.38	41,965,075.99

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,936,773.89	3,912,070.82
代扣个人所得税手续费返还	181,420.93	140,786.66
不涉及资产直接转移的经济资源	1,394,733.54	2,289,970.29

合计：	5,512,928.36	6,342,827.77
-----	--------------	--------------

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	2,262,606.84	-431,394.04
合计	2,262,606.84	-431,394.04

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-903,062.79	-1,825,615.46
债务重组收益	18,920.00	
应收款项融资贴现	-180,699.96	-488,200.33
合伙企业投资收益	2,951,234.73	
合计	1,886,391.98	-2,313,815.79

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,487,119.50	-4,396,009.95
合计	-2,487,119.50	-4,396,009.95

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,404,905.05	9,449,126.93
十二、其他	59,319.81	
合计	-12,345,585.24	9,449,126.93

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,811,173.81	464,845.18

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	308,125.91	5,800.00	308,125.91
无法支付的应付账款	198,811.09	2,763,021.09	198,811.09
其他	88,583.76	257,018.53	88,583.76
合计	595,520.76	3,025,839.62	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	87,990.09	79,349.18	87,990.09
罚款及滞纳金	287,149.45	1,137,224.26	287,149.45
赔偿和违约支出	51,306.87	228,927.88	51,306.87
其他	123,843.35	15,761.49	123,843.35
合计	550,289.76	1,461,262.81	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,466,971.70	3,747,670.35
递延所得税费用	409,810.14	324,746.91

合计	1,876,781.84	4,072,417.26
----	--------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	29,230,143.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,384,521.59
子公司适用不同税率的影响	-2,031,986.36
调整以前期间所得税的影响	268,825.54
非应税收入的影响	-339,391.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	456,877.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-739,048.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,037,114.46
加计扣除影响	-7,160,130.96
所得税费用	1,876,781.84

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	404,500.00	583,324.13
利息收入	163,671.97	389,118.08
押金及保证金	2,818,148.50	2,192,890.18
其他	16,090,472.88	2,748,516.81
合计	19,476,793.35	5,913,849.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期收到的其他与经营活动有关的现金-其他包含诉讼冻结资金释放 13,109,203.52 元。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	3,634,175.15	5,449,310.14
期间费用付现部分	35,640,789.61	46,517,516.58
其他	11,325,614.61	11,351,664.97

合计	50,600,579.37	63,318,491.69
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外部往来款	0.00	69,198.40
合计	0.00	69,198.40

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外部往来款	109,100,000.00	566,817,537.92
票据及信用证	62,225,324.83	185,886,431.92
合计	171,325,324.83	752,703,969.84

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外部往来款	156,100,000.00	569,386,219.79
票据及信用证	7,509,326.33	136,620,550.00
租赁及相关服务费	14,015,295.68	19,827,127.22

合计	177, 624, 622. 01	725, 833, 897. 01
----	-------------------	-------------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27, 353, 362. 12	-33, 738, 311. 96
加：资产减值准备	14, 832, 704. 74	-5, 053, 116. 98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37, 465, 316. 00	43, 175, 305. 63
使用权资产折旧	4, 459, 319. 97	5, 929, 138. 79
无形资产摊销	5, 141, 050. 12	5, 309, 174. 70
长期待摊费用摊销	4, 372, 821. 33	7, 484, 280. 12
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）	-2, 360, 398. 37	-464, 845. 18
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	287, 149. 45	-24, 310. 73
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2, 262, 606. 84	431, 394. 04
财务费用（收益以“－”号填列）	36, 886, 899. 60	41, 018, 916. 03
投资损失（收益以“－”号填列）	-1, 886, 391. 98	2, 313, 815. 79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	792, 258. 89	-875, 382. 72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-446, 664. 27	1, 679, 344. 23
存货的减少（增加以“－”号	-853, 069. 85	67, 449, 887. 16

填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	10,667,952.71	-20,241,587.57
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-134,002,205.72	-97,401,083.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	447,497.90	16,992,618.17
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	63,535,922.53	44,943,521.53
减: 现金的期初余额	103,090,600.52	34,925,065.10
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	-39,554,677.99	10,018,456.43

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	63,535,922.53	103,090,600.52

其中：库存现金	253,483.66	143,143.44
可随时用于支付的银行存款	63,282,438.87	102,947,457.08
三、期末现金及现金等价物余额	63,535,922.53	103,090,600.52

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

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

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

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

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			19,134,572.46
其中：美元	1,877,712.31	6.8109	12,788,910.77
欧元	248,754.97	7.7671	1,932,104.73
港币	4,277.85	0.8686	3,715.53
日元	4,863,609.00	0.0420	204,490.44
英镑	0.09	9.0145	0.81
泰铢	0.89	0.2042	0.18
越南盾	1,675,391,640.00	0.0003	433,926.43
印度卢比	52,326,956.34	0.0720	3,769,581.61
俄罗斯卢布	20,868.00	0.0883	1,841.97
应收账款			141,433,379.59
其中：美元	14,687,115.14	6.8109	100,032,472.51
欧元	5,238,078.77	7.7671	40,684,681.61

港币	728,807.54	0.8686	633,005.79
印度卢比	95,148.12	0.0720	6,854.38
日元	1,221,072.00	0.0420	51,339.97
越南盾	96,622,878.00	0.0003	25,025.33
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			12,946,183.91
其中：美元	288,781.41	6.8109	1,966,861.30
欧元	31,721.86	7.7671	246,386.85
港币	1,527,356.02	0.86855	1,326,585.07
日元	15,115,731.00	0.042045	635,540.91
英镑	1.16	9.0145	10.46
越南盾	33,832,527,027.03	0.000259	8,762,624.50
新加坡元	1,554.00	5.2605	8,174.82
其他应付款			18,181,863.22
其中：美元	296,588.84	6.8109	2,020,036.93
欧元	2,061,833.87	7.7671	16,014,469.85
越南盾	23,446,529.00	0.000259	6,072.65
印度卢比	55,400.00	0.072039	3,990.96
英镑	15,079.25	9.0145	135,931.90
港币	1,566.90	0.86855	1,360.93
其他应收款			447,542.91
其中：美元	3,500.00	6.8109	23,838.15
欧元	16,302.73	7.7671	126,624.93
印度卢比	318,778.64	0.072039	22,964.49
港币	108,816.67	0.86855	94,512.72
越南盾	693,446,400.00	0.000259	179,602.62

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本公司作为承租方，简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用如下：

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁费用及低价值资产租赁费用	2,534,137.47	2,838,171.61
合计	2,534,137.47	2,838,171.61

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物租赁收入	2,009,259.53	
设备租赁收入	1,512,253.25	
合计	3,521,512.78	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	32,163,601.17	31,414,803.27
材料物耗	27,317,206.18	24,082,946.39
摊销及折旧	3,285,617.81	1,877,239.09
其他	866,131.40	721,260.41
合计	63,632,556.56	58,096,249.16
其中：费用化研发支出	63,632,556.56	58,096,249.16

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方	股权取得	股权取得	股权取得	股权取得	购买日	购买日的	购买日至	购买日至	购买日至
------	------	------	------	------	-----	------	------	------	------

名称	时点	成本	比例	方式		确定依据	期末被购买方的收入	期末被购买方的净利润	期末被购买方的现金流
----	----	----	----	----	--	------	-----------	------------	------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
☐是 ☒否

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

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

（2） 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
天津银宝山新科技有限公司	101,360,000.00	天津	天津	生产制造	75.00%	25.00%	非同一控制下的企业合并取得
惠州市银宝山新科技有限公司	10,000,000.00	惠州	惠州	生产制造	51.00%		设立取得
惠州市银宝山新实业有限公司	38,000,000.00	惠州	惠州	生产制造	99.00%	1.00%	设立取得
长沙市银宝山新汽车零部件有限公司	5,000,000.00	长沙	长沙	生产制造	51.00%		设立取得
深圳市银宝山新检测技术有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	检测技术	100.00%		设立取得
深圳市白狐工业设计有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	产品设计	100.00%		设立取得
银宝山新（香港）投资发展有限公司	34,981,863.87	香港	香港	商贸及投资	100.00%		设立取得
银宝山新[美国]模具技术有限公司(英文名称：SILVER BASIS ENGINEERING, INC.)	6,524.90	美国密歇根州	美国密歇根州	工程技术		100.00%	设立取得
BASIS MOLD INDIA PRIVATE LIMITED	51,490,349.62	印度	印度	生产制造		60.70%	设立取得
SILVER BASIS (VIETNAM) CO., LTD	6,742,257.18	越南	越南	生产制造		51.00%	设立取得
广州市银宝山新汽车零部件有限公司	30,000,000.00	广州	广州	生产制造	100.00%		设立取得
广东银宝山新科技有限公司	250,000,000.00	东莞	东莞	生产制造	100.00%		设立取得
深圳市银宝山新企业管理咨询有限公司	30,000,000.00	深圳	深圳	对外投资等	100.00%		设立取得
深圳市博慧热流道科技有限公司	15,000,000.00	深圳	深圳	生产制造	88.00%		设立取得
南通银宝山新科技有限公司	40,000,000.00	南通	南通	生产制造		56.00%	设立取得
武汉市银宝山新模塑科技有限公司	10,000,000.00	武汉	武汉	生产制造	70.00%		设立取得

深圳市美恩信息技术有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	技术服务	100.00%		设立取得
东莞银宝山新精密科技有限公司	7,000,000.00	东莞	东莞	生产制造		80.00%	设立取得
东莞银宝山新精密五金有限公司	10,000,000.00	东莞	东莞	生产制造		51.00%	设立取得
银耀越海发展有限公司	91,157.00	香港	香港	生产贸易		51.00%	设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	1, 324, 714. 75	2, 227, 777. 54
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-903, 062. 79	-1, 907, 962. 12
——综合收益总额	-903, 062. 79	-1, 907, 962. 12

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	--------------	-------------

		分享的净利润)	
--	--	---------	--

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	33,069,729.30			3,436,943.89		29,632,785.41	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,936,773.89	3,912,070.83

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。金融工具产生的各类风险。

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	95,181,370.60	---
应收账款	564,524,393.06	130,647,719.02
其他应收款	20,367,593.38	239,725.62
应收款项融资	13,557,325.91	---
合同资产	0	---
合计	693,630,682.95	130,887,444.64

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司对外提供财务担保的金额为 0 万元。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户为华为、中兴、TCL、先进电子 ASM、比亚迪等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额为 45,500 万元，其中：已使用授信金额为 41,744.67 万元。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2026 年 6 月 30 日			
	一年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	344,294,105.07	---	---	344,294,105.07
应付票据	212,265,491.75	---	---	212,265,491.75
应付账款	728,312,992.06	---	---	728,312,992.06
其他应付款	1,048,958,333.99	---	---	1,048,958,333.99
其他流动负债	99,255,634.00	---	---	99,255,634.00
长期借款	100,208,275.00	236,016,240.44	---	336,224,515.44
合计	2,533,294,831.87	236,016,240.44	---	2,769,311,072.31

3. 市场风险

- 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截至 2026 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2026 年 6 月 30 日			
	美元项目	欧元项目	其他项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	12,788,910.77	1,932,104.73	4,413,556.96	19,134,572.46
应收账款	100,032,472.51	40,684,681.61	716,225.46	141,433,379.58
其他应收款	23,838.15	126,624.93	297,079.83	447,542.91
小计	112,845,221.43	42,743,411.27	5,426,862.25	161,015,494.95
外币金融负债：				
应付账款	1,966,861.30	246,386.85	10,732,935.76	12,946,183.91
其他应付款	2,020,036.93	16,014,469.85	147,356.44	18,181,863.22
小计	3,986,898.23	16,260,856.70	10,880,292.20	31,128,047.13

3) 敏感性分析：

截至 2026 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元、欧元及其他项目金融资产和美元、欧元及其他项目金融负债，如果人民币对美元、欧元及其他项目升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加税前利润约 1,298.87 万元（2025 年度约 1,044.15 万元）。

● 利率风险

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

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

1) 本年度公司无利率互换安排。

2) 截至 2026 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 25,224.46 万元，注释 45、注释 47、注释 48。

3) 敏感性分析：

截至 2026 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的税前利润会减少或增加约 126.12 万元（2025 年度约 173.15 万元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款、长期应付款、租赁负债。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据	81,111,518.81	未终止确认	---
贴现	应收票据	1,723,741.68	未终止确认	
转让	应收款项融资-应收票据	52,979,455.49	已终止确认	无追索权
贴现	应收款项融资-应收票据	1,000,000.00	已终止确认	无追索权
转让	应收款项融资-应收债权凭证	60,425,760.04	已终止确认	无追索权
贴现	应收款项融资-应收债权凭证	14,649,309.15	已终止确认	无追索权
合计		211,889,785.17		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	物权转移	129,054,524.68	-180,699.96
合计		129,054,524.68	-180,699.96

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
应收款项融资			13,557,325.91	13,557,325.91
其他非流动金融资产		29,653,423.15	8,780,064.44	38,433,487.59
二、非持续的公允价	---	---	---	---

值计量				
-----	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

/

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

1、国华银宝

国华银宝的资产由货币资金和对安徽亚明汽车科技有限公司（以下简称安徽亚明）的长期股权投资组成，负债由极少额的基金管理费组成。

2024 年 1 月 19 日，安徽亚明股东发生股权转让，根据转让协议的价格换算，安徽亚明 2024 年 1 月 19 日的估值为 2.965 亿元。

安徽亚明自 2024 年 1 月 19 日至今未发生股权变动，本公司对国华银宝以安徽亚明 2024 年的公允价值持续计算的金额作为国华银宝的公允价值。

2、爱柯迪

爱柯迪在 2026 年上半年未发生股权变动和估值，所处行业环境无重大变化或财务情况恶化等情况，本公司对爱柯迪采用最近一次股权交易的公允价值持续计算的金额作为其公允价值。

3、嘉兴珺文

嘉兴珺文的资产由货币资金、阿尔特(300825)的股权和银行理财类存款组成，负债由预提税费和应付基金管理费组成。

阿尔特的股权按照 2026 年 6 月 30 日的市场报价作为公允价值，其余资产和负债按账面价值作为公允价值，以此确认嘉兴珺文的公允价值。

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

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

清源华擎对外投资的企业数量高达 15 家，且大部分投资项目缺少近期的公允价值信息，但其中不乏优质公司，包括新三板 1 家、瞪羚企业 3 家、专精特新企业 5 家，公允价值的可能估计金额分布范围很广。

清源华擎的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，故本公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海东兴投资控股发展有限公司	上海	实业投资	408,168,197	27.49%	27.49%

本企业的母公司情况的说明

名称	上海东兴投资控股发展有限公司
住所	中国（上海）自由贸易试验区张杨路 707 号 32 楼 3207D 室
法定代表人	杨东
注册资本	40,816.8197 万(元)
经营范围	实业投资，企业管理服务，国内贸易（除许可经营项目），房地产开发经营及相关咨询，建筑装饰。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
成立时间	1991-05-10

本企业最终控制方是中央汇金投资有限责任公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（1）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（3）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
爱柯迪(深圳)精密部件有限公司	本公司参股的公司
深圳国华银宝先进制造股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司投资的法人
胡作寰	本公司副董事长
黄福胜	本公司副总经理
淮安布拉德投资发展有限公司	持股 5%以上股东
唐伟	本公司董事、总经理
深圳市集兴产业园发展有限公司	同一实际控制人控制的企业、本公司联营企业
中华联合财产保险股份有限公司	同一实际控制人控制的企业
曾智	子公司少数股东
东莞市华源精密科技有限公司	子公司少数股东
深圳市升源精密科技有限公司	子公司少数股东控制的公司
Faurecia Automotive Holdings	子公司少数股东
惠州市禾洋科技有限公司	子公司少数股东
深圳市青鼎装备有限公司	本公司参股的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东莞市华源精密科技有限公司	购买商品/接受劳务/设备租赁			否	5,407,725.18
深圳市升源精密科技有限公司	购买商品/接受劳务	2,268,119.51		否	3,155,885.99
中华联合财产保险股份有限公司	保险服务	218,005.93		否	210,818.69
合计	---	2,486,125.44		否	8,774,429.86

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳国华银宝先进制造股权投资基金合伙企业(有限合伙)	基金管理费	129,000.00	127,084.17
东莞市华源精密科技有限公司	销售商品	3,998.53	12,614.15
合计	---	132,998.53	139,698.32

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
东莞市华源精密科技有限公司	机器设备	2,238,822.41	1,934,694.06			2,162,778.06	571,125.00		155,602.49		

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
布拉德、胡作寰、黄福胜	130,000,000.00	2020 年 4 月 2 日	2030 年 4 月 30 日	否
胡作寰	400,000,000.00	2020 年 11 月 2 日	2033 年 9 月 16 日	否
胡作寰	60,000,000.00	2022 年 3 月 1 日	2029 年 1 月 30 日	否
胡作寰	13,000,000.00	2022 年 8 月 11 日	2029 年 1 月 30 日	否
布拉德、胡作寰、黄福胜	240,000,000.00	2022 年 9 月 16 日	2030 年 4 月 30 日	否
布拉德、胡作寰	200,000,000.00	2023 年 9 月 20 日	2030 年 4 月 30 日	否
布拉德、胡作寰	120,000,000.00	2025 年 4 月 11 日	2030 年 4 月 11 日	否
唐伟	60,000,000.00	2025 年 7 月 10 日	2029 年 7 月 10 日	否
曾智	10,000,000.00	2025 年 7 月 29 日	2029 年 7 月 29 日	否
布拉德、胡作寰	100,000,000.00	2026 年 1 月 14 日	2028 年 7 月 14 日	否
布拉德、胡作寰	80,000,000.00	2026 年 3 月 20 日	2030 年 3 月 20 日	否
布拉德、胡作寰	70,000,000.00	2026 年 6 月 3 日	2029 年 12 月 3 日	否
合计	1,483,000,000.00			

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
淮安布拉德投资发展有限公司	15,000,000.00	2022 年 09 月 01 日	2027 年 04 月 30 日	利率 2.8%
淮安布拉德投资发展有限公司	15,000,000.00	2023 年 01 月 30 日	2027 年 04 月 30 日	利率 2.8%
淮安布拉德投资发展有限公司	19,100,000.00	2024 年 01 月 05 日	2027 年 04 月 30 日	利率 2.8%
淮安布拉德投资发展有限公司	60,000,000.00	2024 年 01 月 09 日	2027 年 04 月 30 日	利率 2.8%
淮安布拉德投资发展有限公司	13,000,000.00	2024 年 01 月 15 日	2027 年 04 月 30 日	利率 2.8%
淮安布拉德投资发展有限公司	35,500,000.00	2024 年 05 月 20 日	2027 年 04 月 30 日	利率 2.8%
淮安布拉德投资发展有限公司	35,000,000.00	2024 年 08 月 30 日	2027 年 04 月 30 日	利率 2.8%
上海东兴投资控股有限公司	130,000,000.00	2020 年 04 月 02 日	2027 年 04 月 30 日	利率 2.8%
上海东兴投资控股有限公司	240,000,000.00	2023 年 02 月 01 日	2027 年 04 月 30 日	利率 2.8%
上海东兴投资控股有限公司	140,000,000.00	2023 年 10 月 19 日	2027 年 04 月 30 日	利率 2.8%
上海东兴投资控股发	12,000,000.00	2023 年 11 月 30 日	2027 年 04 月 30 日	利率 2.8%

展有限公司				
上海东兴投资控股发展有限公司	13,000,000.00	2023 年 12 月 06 日	2027 年 04 月 30 日	利率 2.8%
上海东兴投资控股发展有限公司	15,000,000.00	2023 年 12 月 12 日	2027 年 04 月 30 日	利率 2.8%
上海东兴投资控股发展有限公司	20,000,000.00	2023 年 12 月 15 日	2027 年 04 月 30 日	利率 2.8%
东莞市华源精密科技有限公司	3,550,000.00	2024 年 12 月 27 日	2026 年 08 月 27 日	利率 4.35%
Faurecia Automotive Holdings	2,897,394.5	2019 年 01 月 22 日	2024 年 01 月 28 日	EURIBOR 6I+450bps (具体到期日以实际还款情况为准) (EUR385,000.00)
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,968,468.22	3,684,341.88

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款		2,096,443.15	860,113.29	1,963,171.15	801,935.13
	深圳国华银宝先进制造股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,419,000.00	839,790.00	1,290,000.00	781,740.00
	东莞市华源精密科技有限公司	677,443.15	20,323.29	673,171.15	20,195.13
合同资产		0.00		40,000,000.00	
	深圳市集兴产业园发展有限公司	0.00		40,000,000.00	
其他非流动资产		40,000,000.00		40,000,000.00	
	深圳市集兴产业园发展有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款		6,124,015.02	4,606,069.94
	东莞市华源精密科技有限公司	6,042,333.08	4,394,554.83
	深圳市升源精密科技有限公司	33,002.75	210,075.11
	深圳市青鼎装备有限公司	1,440.00	1,440.00
	爱柯迪（深圳）精密部件有限公司	47,239.19	0.00
其他应付款		886,790,366.83	927,223,086.10
	上海东兴投资控股发展有限公司	665,014,098.69	706,606,829.21
	淮安布拉德投资发展有限公司	215,223,065.89	212,526,665.89
	东莞市华源精密科技有限公司	3,562,868.75	4,918,928.67
	Faurecia Automotive Holdings	2,990,333.50	3,170,662.33
应付股利		3,430,000.00	3,430,000.00
	惠州市禾洋科技有限公司	3,430,000.00	3,430,000.00

7、关联方承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

广东智未来诉深圳银宝

2020 年 8 月 31 日，原告与被告签订《产品推广服务协议》。原告诉讼请求 1) 判令确定《保证金转销售款协议书》及《合作渠道供货合同》已经解除；2) 判令被告返还原告已支付的合同价款以及违约金、律师费、公证费等合计 1,713,305.69 元。截至本财务报表批准报出日，此案正在审理过程中，公司计提预计负债 1,713,305.69 元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额， 占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(一) 城市更新项目进展

1、深圳市集兴产业园发展有限公司（以下简称“项目公司”）股权变更：本公司收到控股股东上海东兴投资控股发展有限公司（以下简称“上海东兴”）发出的《关于宝安区石岩街道银宝山新城市更新单元项目进展的告知函》及深圳市集裕投资咨询有限公司（以下简称“集裕公司”）的工商变更登记证明。上海东兴与中集产城发展集团有限公司（简称“中集产城”）、集裕公司、深圳市集兴产业园发展有限公司签署了《股权转让协议》，上海东兴受让集裕公司 100%股权，并于 2025 年 12 月 18 日完成集裕公司的工商变更。股权转让完成后，上海东兴间接持有项目公司 80%的股权及城市更新项目

80%权益，本公司持有项目公司 20%股权。2026 年 3 月 9 日通过深圳市宝安区发展和改革局备案项目名称变更为“深圳东兴智谷”。

2、签订土地出让协议并支付 100%土地款：2026 年 2 月 5 日，项目公司与深圳市规划和自然资源局宝安管理局签订《深圳市国有建设用地使用权出让合同》，土地出让价款 166,933,201.00 元。项目公司分别于 2026 年 2 月 10 日、2026 年 4 月 3 日各支付了 50%的土地出让价款，至此，项目公司已 100%全额支付了土地出让价款，于 2026 年 2 月 5 日办妥建设用地规划许可证，于 2026 年 5 月 14 日获得土地产权证书。项目公司通过公开招标选定行业知名设计机构和项目全过程工程项目管理服务机构，上述机构已经进场有序推进项目开发工作，保证项目保质保量交付。

根据本公司与实施主体签订的《银宝山新城市更新项目搬迁补偿协议》中约定，若因外部环境、市场行情等发生重大变化导致未能满足交付条件，双方可根据项目实际情况沟通推进方案，逾期交付期限不超过 24 个月，甲方（实施主体）无需承担逾期交付期限的违约责任。

因此，目前项目虽然因不可抗力原因而延迟，但是项目依然有序向前推进，受影响程度较小。

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	398,842,217.08	316,924,860.75
1 至 2 年	18,101,596.07	8,446,733.14
2 至 3 年	38,973,713.14	65,810,929.55
3 年以上	97,965,892.85	109,394,528.33
3 至 4 年	12,855,847.05	27,749,771.23
4 至 5 年	30,896,253.30	34,064,854.24
5 年以上	54,213,792.50	47,579,902.86
合计	553,883,419.14	500,577,051.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

				例					例	
按单项 计提坏 账准备 的应收 账款	45,322, 547.09	8.18%	45,322, 547.09	100.00%		47,226, 498.46	9.43%	47,226, 498.46	100.00%	
其中:										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	508,560 ,872.05	91.82%	26,785, 136.60	5.27%	481,775 ,735.45	453,350 ,553.31	90.57%	19,277, 218.47	4.25%	434,073 ,334.84
其中:										
其中: 关联方 组合	213,020 ,740.74	38.46%		%	213,020 ,740.74	225,274 ,839.18	45.00%	19,277, 218.47	8.56%	205,997 ,620.71
账龄组 合	295,540 ,131.31	53.36%	26,785, 136.60	9.06%	268,754 ,994.71	228,075 ,714.13	45.57%			228,075 ,714.13
合计	553,883 ,419.14	100.00%	72,107, 683.69	13.02%	481,775 ,735.45	500,577 ,051.77	100.00%	66,503, 716.93	13.29%	434,073 ,334.84

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	31,920,000.00	31,920,000.00	31,920,000.00	31,920,000.00	100.00%	防护产品客户
客户三	6,153,035.19	6,153,035.19	5,962,284.82	5,962,284.82	100.00%	客户破产
客户五	5,097,133.66	5,097,133.66	5,097,133.66	5,097,133.66	100.00%	客户存在经营困难
客户七	3,669,401.61	3,669,401.61	1,956,200.61	1,956,200.61	100.00%	已胜诉，履行中
零星客户	386,928.00	386,928.00	386,928.00	386,928.00	100.00%	经营困难或其他
合计	47,226,498.46	47,226,498.46	45,322,547.09	45,322,547.09		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	213,020,740.74		%
账龄组合	295,540,131.31	26,785,136.60	9.06%
合计	508,560,872.05	26,785,136.60	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	47,226,498.46		1,903,951.37			45,322,547.09
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,277,218.47	7,605,815.97		97,897.84		26,785,136.60
合计	66,503,716.93	7,605,815.97	1,903,951.37	97,897.84		72,107,683.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户十三	119,184,761.52		119,184,761.52	21.52%	3,575,542.85
客户十七	108,405,252.65		108,405,252.65	19.57%	
客户十八	83,517,973.33		83,517,973.33	15.08%	
客户一	31,920,000.00		31,920,000.00	5.76%	31,920,000.00
客户二十	28,094,161.24		28,094,161.24	5.07%	2,358,838.91
合计	371,122,148.74		371,122,148.74	67.00%	37,854,381.76

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	3,570,000.00	3,570,000.00
其他应收款	1,430,206,908.06	1,487,131,070.17
合计	1,433,776,908.06	1,490,701,070.17

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
惠州市银宝山新科技有限公司	3,570,000.00	3,570,000.00
合计	3,570,000.00	3,570,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
惠州市银宝山新科技有限公司	3,570,000.00	3 年以上	约定延期支付	控股子公司，受集团资金统筹
合计	3,570,000.00			

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并关联方往来	1,426,670,358.24	1,483,873,095.73
保证金及押金	2,398,818.50	2,480,218.50
代垫五险一金	568,770.58	449,033.75
备用金	47,241.16	78,403.12
其他	521,719.58	250,319.07
合计	1,430,206,908.06	1,487,131,070.17

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	403,576,183.12	870,953,628.76
1 至 2 年	733,805,668.37	348,599,970.14
2 至 3 年	205,963,141.76	80,243,455.64
3 年以上	86,861,914.81	187,334,015.63
3 至 4 年	26,736,224.19	39,035,061.99
4 至 5 年	16,728,244.90	63,146,140.69
5 年以上	43,397,445.72	85,152,812.95
合计	1,430,206,908.06	1,487,131,070.17

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

				例					例	
其中：										
按组合 计提坏 账准备	1,430,206,908.06	100.00%			1,430,206,908.06	1,487,131,070.17	100.00%			1,487,131,070.17
其中：										
低风险 组合	1,430,206,908.06	100.00%			1,430,206,908.06	1,487,131,070.17	100.00%			1,487,131,070.17
合计	1,430,206,908.06	100.00%			1,430,206,908.06	1,487,131,070.17	100.00%			1,487,131,070.17

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
低风险组合	1,430,206,908.06		%

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东银宝山新科技股份有限公司	合并关联方往来款	1,104,574,674.99	1 年以内及以上	77.23%	
长沙市银宝山新汽车零部件有限公司	合并关联方往来款	100,510,490.26	1 年以内及以上	7.03%	
广州市银宝山新汽车零部件有限公司	合并关联方往来款	94,164,363.95	1 年以内及以上	6.58%	
南通银宝山新科技股份有限公司	合并关联方往来款	78,745,628.07	1 年以内及以上	5.51%	
天津银宝山新科技股份有限公司	合并关联方往来款	47,128,753.72	1 年以内及以上	3.30%	
合计		1,425,123,910.99		99.65%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	717,247,596.00		717,247,596.00	717,247,596.00		717,247,596.00
对联营、合营企业投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	719,247,596.00		719,247,596.00	719,247,596.00		719,247,596.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
天津银宝山新科技股份有限公司	150,661,400.00						150,661,400.00	
惠州市银宝山新科技有限公司	3,060,000.00						3,060,000.00	
惠州市银宝山新实业有限公司	153,260,811.00						153,260,811.00	
长沙市银宝山新汽车零部件有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00	
深圳市白狐工业设计有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
深圳市银宝山新检测技术有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00	
银宝山新（香港）投资发展有限公司	65,015,385.00						65,015,385.00	
广州市银宝山新汽车零部件有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
广东银宝山新科技有限公司	250,000,000.00						250,000,000.00	
深圳市博慧热流道科技有限公司	13,200,000.00						13,200,000.00	
深圳市银宝山新股权投资基金管理有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
武汉市银宝山新模塑科技有限公司	7,000,000.00						7,000,000.00	
深圳市美恩信息技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	

司								
合计	717,247,596.00						717,247,596.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市集兴产业园发展有限公司	2,000,000.00										2,000,000.00	
小计	2,000,000.00										2,000,000.00	
合计	2,000,000.00										2,000,000.00	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	848,783,577.05	814,083,535.74	726,564,729.05	691,905,599.12

其他业务	29,454,614.04	10,327,702.96	34,985,089.30	9,220,722.20
合计	878,238,191.09	824,411,238.70	761,549,818.35	701,126,321.32

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		主营业务		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					848,783,577.05	814,083,535.74	29,454,614.04	10,327,702.96	878,238,191.09	824,411,238.70
其中：										
模具产品					188,251,950.00	189,063,073.13			188,251,950.00	189,063,073.13
塑胶产品					308,853,656.63	274,535,091.83			308,853,656.63	274,535,091.83
五金产品					350,563,349.74	350,270,750.11			350,563,349.74	350,270,750.11
其他					1,114,620.68	214,620.67	29,454,614.04	10,327,702.96	30,569,234.72	10,542,323.63
按经营地区分类					848,783,577.05	814,083,535.74	29,454,614.04	10,327,702.96	878,238,191.09	824,411,238.70
其中：										
境内销售					614,046,977.06	587,848,448.58	29,454,614.04	10,327,702.96	643,501,591.10	598,176,151.54
境外销售					234,736,599.99	226,235,087.16			234,736,599.99	226,235,087.16
市场或客户类型										
其中：										
合同类型										
其中：										
按商品转让的时间分类					848,783,577.05	814,083,535.74	29,454,614.04	10,327,702.96	878,238,191.09	824,411,238.70
其中：										
在某一时点转让					848,783,577.05	814,083,535.74	14,556,672.11	10,327,702.96	863,340,249.16	824,411,238.70
在某一时段内转让							14,897,941.93		14,897,941.93	
按合同期限分类										
其中：										

按销售渠道分类										
其中：										
合计					848,783,577.05	814,083,535.74	29,454,614.04	10,327,702.96	878,238,191.09	824,411,238.70

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 876,415,043.56 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资贴现	-143,439.39	-272,278.70
合计	-143,439.39	-272,278.70

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,850,263.09	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,072,822.01	

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	2,262,606.84	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,643,791.91	
债务重组损益	18,920.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	332,380.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,951,234.73	
减：所得税影响额	101,073.24	
少数股东权益影响额（税后）	530,815.10	
合计	10,799,604.18	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的项目如下：

项目	涉及金额	原因
其他非流动金融资产-清源华擎	2,951,234.73	投资分配款收益部分
合计	2,951,234.73	---

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.60%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.22%	0.05	0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他

深圳市银宝山新科技股份有限公司

2026 年 8 月 28 日