



丰光精密

920510

青岛丰光精密机械股份有限公司

(QINGDAO FENGGUANG PRECISION MACHINERY CO., LTD.)



半年度报告

2026

## 公司半年度大事记

### 一、收购北京唯实深蓝科技有限公司

2026 年 6 月，公司股东会审议通过收购北京唯实深蓝科技有限公司 51% 股权项目。本次收购布局惯性导航、智能控制领域，推动公司精密零部件、机器人传动部件与智能感知系统业务协同贯通；深化产业协同，丰富机器人业务技术体系，培育全新业绩增长点，推动公司向智能装备一体化方案提供商战略升级。



### 二、荣获“核心零部件创新奖”

报告期内，焉知机器人组织开展 2026 年第三届知鼎奖评选工作，公司荣获“核心零部件创新奖”。该奖项聚焦机器人产业链创新企业，本次获奖代表行业对公司核心零部件技术创新能力的认可。公司将继续深耕技术研发，夯实产品优势。



### 三、持续推进谐波减速器项目落地

持续推进谐波减速器项目落地，全力推进产品研发验证及产线相关筹备工作，围绕工业自动化、机器人等应用领域积极拓展目标客户，有序开展样品测试、技术交流等工作，加快市场渠道布局。



### 四、新增专利证书 5 项

报告期内，公司新增实用新型专利 5 项，截至本报告期末，公司有效发明专利共 12 项，实用新型专利 158 项。



## 目 录

|     |                         |     |
|-----|-------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示和释义.....            | 4   |
| 第二节 | 公司概况.....               | 6   |
| 第三节 | 会计数据和经营情况.....          | 8   |
| 第四节 | 重大事件.....               | 26  |
| 第五节 | 股份变动和融资.....            | 31  |
| 第六节 | 董事、高级管理人员及核心员工变动情况..... | 35  |
| 第七节 | 财务会计报告.....             | 39  |
| 第八节 | 备查文件目录.....             | 117 |

第一节 重要提示和释义

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

公司负责人李军、主管会计工作负责人王学良及会计机构负责人（会计主管人员）于善翠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示】

1.是否存在退市风险

☐是 ☒否

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

## 释义

| 释义项目                  |   | 释义                               |
|-----------------------|---|----------------------------------|
| 有限公司、丰光有限             | 指 | 青岛丰光精密机械有限公司（股份公司前身）             |
| 丰光股份、丰光精密、股份公司、公司、本公司 | 指 | 青岛丰光精密机械股份有限公司                   |
| 丰光投资                  | 指 | 青岛丰光投资管理有限公司                     |
| 鼎盛全投资                 | 指 | 青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）                  |
| 光洋技研                  | 指 | 光洋技研株式会社                         |
| 蒂业技凯、THK              | 指 | THK 株式会社                         |
| 安川电机、YASKAWA          | 指 | 安川电机株式会社                         |
| 埃地沃兹、Edwards          | 指 | 埃地沃兹真空泵制造（青岛）有限公司、埃地沃兹贸易（上海）有限公司 |
| 山洋电机、SANYO            | 指 | 山洋电机株式会社                         |
| 盖茨集团、Gates            | 指 | 美国盖茨集团公司                         |
| 中国中车                  | 指 | 中国中车集团有限公司                       |
| 阿尔斯通、ALSTOM           | 指 | 法国阿尔斯通集团                         |
| 费斯托、Festo             | 指 | 费斯托气动有限公司                        |
| 依诺信、item              | 指 | 德国依诺信公司                          |
| 毕勤、BITRON             | 指 | 意大利毕勤工业集团                        |
| 均胜电子、Joyson           | 指 | 宁波均胜电子股份有限公司                     |
| 尼得科、Nidec             | 指 | 尼得科株式会社（原日本电产株式会社）               |
| 岱高、DAYCO              | 指 | DAYCO Products, LLC              |
| 阿特拉斯、Atlas            | 指 | Atlas Copco                      |
| 凯斯纽荷兰、CNH             | 指 | CNH Industrial（凯斯纽荷兰工业集团）        |
| 富士电机                  | 指 | 富士电机集团                           |
| 唯实深蓝                  | 指 | 北京唯实深蓝科技有限公司                     |
| 北交所                   | 指 | 北京证券交易所                          |
| 全国股转系统                | 指 | 全国中小企业股份转让系统                     |
| 《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 | 《青岛丰光精密机械股份有限公司章程》               |
| 报告期、本期                | 指 | 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日  |
| 上年同期、上期               | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日  |
| 报告期末、期末               | 指 | 2026 年 6 月 30 日                  |
| 上年期末、上年年末             | 指 | 2025 年 12 月 31 日                 |
| 期初                    | 指 | 2026 年 1 月 1 日                   |
| 元、万元                  | 指 | 人民币元、人民币万元                       |

注：本半年度报告部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上有差异，这些差异是由四舍五入造成的。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                |
|---------|------------------------------------------------|
| 证券简称    | 丰光精密                                           |
| 证券代码    | 920510                                         |
| 公司中文全称  | 青岛丰光精密机械股份有限公司                                 |
| 英文名称及缩写 | QINGDAO FENGGUANG PRECISION MACHINERY CO.,LTD. |
| 法定代表人   | 李军                                             |

### 二、 联系方式

|         |                                  |
|---------|----------------------------------|
| 董事会秘书姓名 | 曲贵斌                              |
| 联系地址    | 青岛市胶州市上合示范区湘江路 78 号              |
| 电话      | 0532-87273528                    |
| 传真      | 0532-87273528                    |
| 董秘邮箱    | fengguangjingmi@fengguang.net.cn |
| 公司网址    | https://www.qdfg.cn              |
| 办公地址    | 青岛市胶州市上合示范区湘江路 78 号              |
| 邮政编码    | 266300                           |
| 公司邮箱    | fengguangjingmi@fengguang.net.cn |

### 三、 信息披露及备置地点

|                  |                                |
|------------------|--------------------------------|
| 公司中期报告           | 2026 年半年度报告                    |
| 公司披露中期报告的证券交易所网站 | www.bse.cn                     |
| 公司披露中期报告的媒体名称及网址 | 《上海证券报》（中国证券网 www.cnstock.com） |
| 公司中期报告备置地        | 青岛丰光精密机械股份有限公司董事会秘书办公室         |

### 四、 企业信息

|              |                                                                                                |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司股票上市交易所    | 北京证券交易所                                                                                        |
| 上市时间         | 2021 年 11 月 15 日                                                                               |
| 行业分类         | 制造业-专用、通用及交通运输设备-通用设备制造业                                                                       |
| 主要产品与服务项目    | 精密直线导轨滑块、高速列车减震器主件、伺服电机主轴、汽车安全带装置转轴、汽车发动机涨紧支臂、高速列车高压连接器、自动化工厂柔性生产线配件、真空泵主轴、产业机器人精密配件、精密工业工具零件等 |
| 普通股总股本（股）    | 184,005,129                                                                                    |
| 优先股总股本（股）    | 0                                                                                              |
| 控股股东         | 控股股东为（青岛丰光投资管理有限公司）                                                                            |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（李军），一致行动人为（李伟）                                                                          |

### 五、 注册变更情况

√适用 □不适用

| 项目       | 内容                           |
|----------|------------------------------|
| 统一社会信用代码 | 91370200727827228T           |
| 注册地址     | 山东省青岛市胶州市上合示范区湘江路 78 号（一照多址） |

|         |             |
|---------|-------------|
| 注册资本（元） | 184,005,129 |
|         |             |

## 六、 中介机构

☐适用 ☒不适用

## 七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

## 八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### （一） 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                     | 132,806,101.91 | 101,489,346.77 | 30.86%  |
| 毛利率%                                     | 29.65%         | 27.06%         | -       |
| 归属于上市公司股东的净利润                            | 3,495,075.17   | -1,502,191.90  | 332.67% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 3,442,110.76   | -4,810,803.04  | 171.55% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）           | 0.89%          | -0.38%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 0.88%          | -1.20%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.02           | -0.01          | 336.52% |

##### （二） 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 641,301,587.26 | 539,793,086.59 | 18.81% |
| 负债总计            | 245,259,769.40 | 150,315,981.82 | 63.16% |
| 归属于上市公司股东的净资产   | 396,041,817.86 | 389,477,104.77 | 1.69%  |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 2.15           | 2.11           | 1.90%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 37.86%         | 27.48%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 38.24%         | 27.85%         | -      |
| 流动比率            | 1.08           | 1.24           | -      |
| 利息保障倍数          | 3.26           | -3.57          | -      |

##### （三） 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 20,376,615.53 | 26,050,284.20 | -21.78% |
| 应收账款周转率       | 2.62          | 1.84          | -       |
| 存货周转率         | 1.39          | 1.39          | -       |

##### （四） 成长情况

|          | 本期      | 上年同期     | 增减比例% |
|----------|---------|----------|-------|
| 总资产增长率%  | 18.81%  | -6.98%   | -     |
| 营业收入增长率% | 30.86%  | -15.04%  | -     |
| 净利润增长率%  | 332.67% | -110.75% | -     |

## 二、 非经常性损益项目及金额

| 单位：元                                                                                    |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 项目                                                                                      | 金额         |
| 非流动性资产处置损益                                                                              | -          |
| 越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                   | -          |
| 计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                          | 80,000.00  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -26,884.31 |
| 非经常性损益合计                                                                                | 53,115.69  |
| 减：所得税影响数                                                                                | 151.28     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | -          |
| 非经常性损益净额                                                                                | 52,964.41  |

## 三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## 六、 业务概要

### 商业模式报告期内变化情况：

#### 1、主营业务概况

公司系以精密机械加工、压铸制造为核心业务的精密零部件生产企业，核心经营范围涵盖精密机械加工件、压铸件等金属零部件的研发、生产与销售，并为下游客户提供专业化定制加工服务。同时，公司立足长期发展战略，自主研发完成 03-32 型全系列谐波减速器产品，后续将稳步推进谐波减速器的产业化落地，助力相关业务板块实现规模化发展。

公司产品体系丰富多元，广泛应用于半导体、机器人自动化、汽车制造、轨道交通等多个高端装备及工业领域。凭借稳定可靠的产品质量、高效专业的服务能力，公司获得了国内外众多知名企业的认可，逐步建立起长期稳定、互利共赢的战略合作伙伴关系，形成了信誉优良、结构稳定的核心客户群体。目前，公司合作客户均为各细分行业内的知名品牌制造商，主要包括安川电机（YASKAWA）、埃地沃兹（Edwards）、蒂业技凯（THK）、山洋电机（SANYO）、盖茨集团（Gates）、中国中车、阿尔斯通（ALSTOM）、费斯托（Festo）、依诺信（item）、毕勤（BITRON）、均胜电子（Joyson）、尼得科（Nidec）、岱高（DAYCO）、凯斯纽荷兰（CNH）、富士电机、阿特拉斯（Atlas）等。

## 2、技术创新实力及核心竞争力

公司始终坚持以技术创新为核心发展驱动力，深耕精密制造领域，凭借持续的技术积累与前瞻的产业布局，不断提升核心竞争力，稳步向行业领先企业迈进。

公司荣获了国家级高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业、山东省企业技术中心、第七批山东省制造业单项冠军企业、青岛市企业技术中心、青岛市制造业中小企业“隐形冠军”企业、2025 年度青岛市民营领军标杆企业、2023 年青岛市技术创新示范企业（人工智能类）、2023 年青岛市“一企一技术”研发中心企业、胶州科技创新示范企业、青岛市绿色工厂、创新型中小企业等多项荣誉资质；同时，公司累计拥有百余项专利成果，技术创新成果持续转化为核心发展优势，创新能力稳步提升。

公司秉持“技术驱动成长，创新引领突破”的核心发展战略，在巩固精密零部件业务市场地位的同时，依托多年积累的机械加工、热处理等核心技术与实践经验，以谐波减速器为切入点，积极布局机器人关节核心动力产品领域，推动业务从精密零部件配套制造向自有品牌产品延伸。目前已具备 03-32 型全系列谐波减速器的量产能力，并已在机器人领域取得相关订单，谐波减速器业务布局有助于进一步优化公司业务结构，拓宽成长空间，为公司长期发展战略目标的实现提供有力支撑。

公司核心竞争力的持续提升，得益于专业的技术团队与完善的管理体系。在工艺技术与生产管控方面，公司目前已处于国内领先水平；在生产管理环节，公司通过对生产计划、工艺流程、生产设备及加工标准的精细化设计与规范化管理，持续完善管理体系，并配套先进的生产加工设备与精密检测设施，实现生产效率与产品质量的同步提升，为业务稳健发展提供坚实保障。

未来，公司将继续坚持技术创新与客户至上的发展理念，积极把握行业发展机遇，持续提升技术创新能力、精细化管理水平与行业影响力，稳步向更具竞争力与行业影响力的领先企业迈进，推动公司在精密制造领域实现高质量发展。

## 3、业务模式说明

公司深耕精密制造领域多年，采用以直销为主的经营模式，通过向下游客户提供高精度精密机械零部件、压铸件产品及各类定制化加工服务，实现营业收入的稳定增长。目前公司已构建覆盖生产、供应、销售全流程的闭环运营体系，从原材料采购、生产加工到终端客户交付，各环节高效协同，保障业务的可持续、规范化运转。

报告期内，公司主营业务、商业模式及核心客户类型均保持稳定，未发生重大变化。新产品谐波减速器的市场拓展与现有业务高度协同，不仅进一步巩固了公司与机器人自动化领域现有客户的合作粘性，更凭借核心技术突破，吸引机器人产业链上下游新客户合作，为公司实现持续增长奠定了坚实基础。

## 4、未来发展愿景

未来，公司将继续秉承“以客户为中心”的发展理念，致力于成为客户信赖、行业首选的战略合作伙伴，以推动精密制造行业可持续发展为己任，积极践行企业社会责任。在技术创新与高质量管理的双轮驱动下，公司将持续提升产品性能、优化服务体系，不断强化核心竞争力；同时，在深化与现有核心客户战略合作的基础上，积极开拓新兴市场领域，稳步提升公司品牌在行业内的影响力。

依托深厚的技术积累与持续的创新活力，公司将全力巩固并扩大在精密制造领域的竞争优势，实现健康、稳健、可持续的高质量增长，与产业链各方携手共进，在应对行业新挑战、把握行业新机遇的过程中，为中国制造业高质量发展贡献力量。

### 报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

### 专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

|            |                                                                        |
|------------|------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                  |

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2026 年上半年，公司围绕精密制造主业有序开展各项生产经营工作，依托上合工厂全新产能载体持续优化生产布局，精准抢抓细分行业结构性机遇，积极应对各下游领域复苏节奏不一、市场分化加剧的行业格局，稳步推进生产经营、技术研发、市场拓展及产业布局各项工作，整体经营运行平稳有序。

#### 1、战略目标执行情况

报告期内，公司聚焦精密零部件制造核心主业，紧密跟进下游产业发展动态，结合行业周期变化动态优化经营策略。管理层统筹推进市场开发、产能提效、技术创新及产业外延布局等重点工作，持续深耕半导体、机器人、高端装备等优势赛道。经营层面坚持稳中提质的发展思路，一方面稳固存量优质客户合作关系，深度挖掘配套业务增量空间；另一方面加快新产品、新项目验证导入，持续优化整体业务结构。针对下游行业景气度分化、部分领域需求偏弱的经营环境，公司统筹调配内部资源，全面落实开源节流、降本增效各项举措，均衡统筹市场拓展、研发投入、产业布局与成本管控工作，保障公司整体经营稳健运行。

#### 2、产能布局与上合工厂运营

公司上合工厂整体搬迁工作已于 2025 年三季度顺利完成。2026 年上半年，公司经营重心全面转向新厂区产能释放与运营效能提升。依托上合工厂标准化、高精度的恒温恒湿生产环境，公司持续优化产线布局、生产物流及作业工序，加速推进自动化生产设备落地与工艺固化，充分发挥新厂区高端精密制造产能优势。

报告期内，公司持续推进产能爬坡，逐步摊薄固定制造费用，缓解前期厂区建设及搬迁带来的阶段性成本压力。目前新厂区产能尚未完全释放，规模效应仍需持续培育，固定成本分摊对公司整体盈利仍存在阶段性影响。公司结合市场订单走势动态调整产能规划，柔性调配生产资源，保障订单高效、稳定交付，为公司后续业务规模扩张筑牢产能基础。

#### 3、市场拓展与业务经营

2026 年上半年，公司实现营业收入 1.33 亿元，较上年同期增长 30.86%，公司下游各细分行业景气度分化明显，各业务板块经营表现呈现结构性差异。

其中，半导体装备领域行业景气度较 2025 年同期明显修复，下游设备厂商资本开支稳步回暖。公司持续深化与核心客户的战略合作，稳定供应各类高精度精密结构零部件，紧抓半导体设备行业复苏机遇，半导体装备精密零部件业务营业收入实现同比增长。

机器人自动化市场需求温和修复，新型机器人产业处于样机研发向小规模产业化过渡阶段，市场对高精度谐波减速器产品需求稳步提升，但行业整体仍处于发展初期，新品大规模商业化放量存在不确定性，市场竞争逐步加剧。公司持续推进全系列谐波减速器产品性能迭代与良率提升，加快下游整机厂商认证进度，推动产品由试样送样向小批量稳定供货转型，同步配套开展机器人精密结构件加工业务，板块整体经营规模保持平稳。

汽车精密零部件领域行业竞争持续加剧，行业价格传导压力向上游零部件企业传导，下游车企资本开支趋于审慎，终端市场需求承压。公司主动优化产品结构 with 订单结构，聚焦高附加值行业配套，审慎承接低效、低毛利订单，汽车精密零部件板块营业收入同比有所回落。

轨道交通装备领域，下游新项目投放节奏放缓，轨道交通精密构件业务收入同比有所下降。公司持续维护核心存量客户合作关系，持续跟进行业新项目动态，稳固细分市场基本盘。

市场拓展方面，公司坚持稳存量、拓增量的经营思路，持续维护长期合作优质客户，深度挖掘存量客户潜在配套需求，同时积极开拓新兴领域客户资源，持续拓宽市场覆盖面。下一阶段，公司将紧抓半导体行业结构性复苏红利，加速谐波减速器新产品市场化落地，持续优化业务结构，深化开源节流、降本增效举措，有效对冲汽车、轨道交通板块业务下滑带来的经营压力。

#### 4、研发创新推进情况

报告期内，公司持续保持稳定的研发投入力度，聚焦精密加工工艺优化、谐波减速器性能迭代等核心方向开展技术攻关。通过持续的技术改良与工艺优化，不断提升产品加工精度、运行可靠性及综合性价比，持续夯实公司精密制造核心技术壁垒。同时，公司结合下游市场需求迭代优化产品型号，丰富产品矩阵，强化定制化配套能力，有序推进各在研项目试验、

改良与落地工作，为公司多赛道业务拓展提供坚实技术支撑。

#### 5、产业外延布局工作

为进一步完善机器人传动部件产业链布局，丰富机器人行业产品矩阵，报告期内公司稳步推进收购北京唯实深蓝科技有限公司项目。本次外延布局，将有效联动公司现有精密加工业务，形成技术、产品、市场多维协同效应，进一步提升公司在机器人自动化领域的核心竞争力与产业布局完整性。目前相关项目正有序稳步推进，公司将严格按照监管要求及时履行信息披露义务。

#### 6、内部管理、成本管控与人才建设

当前制造业行业竞争日趋激烈，终端产品价格持续承压，行业盈利空间持续收缩，对公司精细化运营与成本管控能力提出更高要求。报告期内，公司持续深化精细化管理体系建设，优化供应链管理、生产排程、质量管控全流程体系。全面落实开源节流经营方针，持续细化降本增效举措，通过优化采购体系、提升物料利用率、改善生产良率、优化生产工序等多种方式，有效对冲原材料及人工成本波动带来的经营压力。

人才建设方面，公司持续完善研发、生产、营销核心团队搭建，优化内部激励机制，夯实公司长期发展人才根基，持续完善人才引进留用体系，持续强化人才梯队建设。

#### 7、经营总结与未来展望

综上所述，2026 年上半年公司整体经营稳健，同时持续推进产业外延布局与技术创新升级。面对下游行业分化加剧、部分传统业务需求承压、新厂区规模效应尚未完全释放的阶段性挑战，公司通过优化业务结构、落实降本增效、深耕核心赛道、推进产业并购等多项举措，有效对冲行业不利因素，持续夯实经营基本面。

后续，公司将持续聚焦精密制造核心主业，紧抓半导体设备发展、机器人产业发展的结构性机遇，持续释放上合工厂产能优势，加快新产品、新项目市场化落地，稳步推进唯实深蓝并购整合工作，完善机器人产业链布局。同时持续深化精细化管理与开源节流举措，持续优化产品与客户结构，不断提升核心技术优势与整体盈利能力，推动公司持续、健康、高质量发展。

## （二） 行业情况

### （一）行业发展情况

根据《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司业务属于“制造业-专用、通用及交通运输设备-通用设备制造业”，公司专注于精密零部件制造，产品主要应用于半导体领域、机器人自动化领域、汽车领域、轨道交通领域。

#### 1、通用设备制造业

制造业是国民经济的主体和实体经济的核心，是国家综合实力和竞争力的重要标志，对稳增长、保就业、促创新具有关键支撑作用，也是构建新发展格局、推动高质量发展的重要基础。2026 年上半年，全国制造业整体保持较快增长态势。增加值方面，制造业同比增长 5.6%，高于全部规模以上工业平均水平。效益方面，1-6 月份规模以上制造业企业实现利润总额 29,712.1 亿元，同比增长 20.1%，盈利水平显著改善。从外部环境看，全球制造业呈温和修复态势，但主要经济体复苏节奏分化，地缘及贸易不确定性仍然存在，我国制造业在复杂外部环境下实现稳健增长。

通用设备制造业是装备制造业的基础组成部分，为国民经济各行业提供通用技术装备，其发展水平直接关系到制造业整体竞争力和产业链供应链安全，是产业升级和技术进步的重要支撑，也是制造业高端化、智能化、绿色化转型的关键基础。2026 年上半年，行业运行总体平稳。生产端，行业增加值同比增长 7.6%，高于制造业整体增速 2 个百分点，其中 6 月份单月增加值同比增长 9.9%，生产动能持续释放。效益端，1—6 月份规模以上通用设备制造业企业实现营业收入 25,430.1 亿元，同比增长 5.7%；实现利润总额 1,626.1 亿元，同比增长 1.5%。投资方面，上半年通用设备制造业固定资产投资同比增长 1.9%，保持温和扩张。展望未来，随着制造业高端化、智能化、绿色化转型持续推进，通用设备制造业发展前景良好。

#### 2、半导体行业

2026 年上半年，全球半导体市场受智能计算能力需求拉动维持高景气。2026 年第一季

度全球半导体销售额达到 2,985 亿美元，环比增长 25%；2026 年 5 月全球半导体销售额达 1,206 亿美元，较 2026 年 4 月的 1,105 亿美元增长 9.2%，较 2025 年 5 月增长 104.1%，创单月历史新高，实现连续 15 个月环比增长。国内半导体行业同步保持高速增长态势，产量规模与经济效益同步提升。上半年我国半导体行业呈现增长态势，产量规模与经济效益同步提升。上半年我国规模以上工业企业集成电路产量达 2,798 亿块，同比增长 23.1%。增长主要受全球智能技术变革驱动，高端智能处理芯片和存储芯片需求集中爆发，推动国内晶圆制造产能加速释放。行业效益方面，集成电路制造业利润同比增长，高于工业平均水平，成为拉动高技术制造业利润增长的核心引擎。与此同时，产业结构持续优化，先进封装、车规芯片、智能处理芯片等高端领域产能扩张加快，行业整体发展质量稳步提升。

进出口贸易方面，半导体产品呈现进出口两旺的格局。上半年我国集成电路出口额达 1,772.8 亿美元，同比增长超 96%，6 月单月集成电路出口规模维持高位。进口方面，上半年集成电路进口保持较快增长，主要受国内智能计算建设和消费电子复苏带动。政策层面，国家持续加大对半导体产业的支持力度，税收优惠、产业链协同攻关、应用场景拓展等多维度政策红利持续释放，为行业发展营造良好政策环境。展望未来，随着全球智能产业持续深化发展及国内智能计算基础设施建设加速推进，半导体行业需求有望保持旺盛态势，行业长期增长确定性较强。

### 3、机器人自动化行业

机器人自动化是推动信息化、智能化与工业化深度融合的关键抓手，也是我国长期重点布局和持续支持的发展方向。近年来，工业自动化产业发展始终受到国家高度重视，国务院、工业和信息化部、国家发展改革委、科技部等多部门相继出台一系列政策，从技术创新、应用推广、产业升级等多个层面鼓励和支持工业自动化行业高质量发展。

机器人自动化不仅是制造业转型升级的核心引擎，更是提升生产效率、保障产品精度、减少安全风险、增强产业链供应链自主可控能力的重要支撑，对加快我国制造业向高端化、数字化、智能化转型具有重要战略意义。

公司产品在机器人自动化行业主要用于智能制造、装备制造类产品生产设备及工业机器人上，公司产品的承载主体主要是工业机床、工业机器人等。

#### （1）工业机器人行业

2026 年上半年，全球工业机器人市场整体延续复苏态势。日本机器人出口出货保持较强增长态势；北美市场内部结构分化，非汽车领域自动化需求提升；欧洲制造业受汽车电动化投资带动，机器人自动化需求有所修复。全球范围内亚洲仍是工业机器人核心市场，供应链、系统集成能力及产业人才持续向亚洲集聚，机器人应用持续由传统汽车、电子向新能源、半导体、生物医药、食品加工等领域拓展，协作机器人、移动机器人、智能视觉类机器人等新品类需求提升。

国内方面，2026 年上半年我国工业机器人行业保持高速增长，产量与出口规模均创历史新高。2026 年 1-6 月全国规模以上工业企业工业机器人累计产量 537,689 套，同比增长 28.0%，6 月单月产量 110,702 套，同比增长 28.1%，增速显著高于同期装备制造业、高技术制造业的平均水平。出口端，上半年我国工业机器人出口金额 62.9 亿元，同比增长 18.6%，产品销往全球 141 个国家和地区，国产机器人海外市场竞争力持续增强。2026 年 1-5 月国内机器人规模以上企业营业收入突破 900 亿元，同比增长 26.9%。国内国产品牌已经站稳中低端市场，并加速进入汽车焊装、电子组装、动力电池制造等高壁垒应用场景，六轴多关节机器人、SCARA 机器人、协作机器人性能逐步提升，全产业链自主可控能力不断增强。

政策层面，《“十四五”机器人产业规划》将工业机器人定位为制造业转型升级重要支撑，“十五五”规划纲要继续将机器人纳入战略性新兴产业重点培育范畴。首台（套）重大技术装备保险补偿、智能制造试点示范等政策持续落地，各地方出台配套举措支持机器人产业集群建设与关键技术攻关。展望未来，智能算法与机器人技术深度融合将驱动产品迭代升级，我国工业机器人产业全球竞争实力有望进一步增强。

#### （2）工业机床

2026 年上半年，全球机床行业呈现复苏态势，中日德三大制造强国回暖，高端化、智能化、绿色化成为产业发展的主要方向，全球机床需求整体处于上行通道。日本机床行业景气度持续高位运行，订单连续多月保持两位数同比增长，外需拉动尤为显著；美国制造业资本开支加速，机床新订单金额同比保持较快增长；德国机床行业在经历连续三年下滑后出现

触底反弹迹象，一季度订单实现正增长。技术发展趋势方面，五轴联动、复合加工、数字孪生、自适应控制等技术加速应用，新能源汽车、航空航天、半导体、医疗器械等高端制造领域成为需求增长的主要动力，机床的智能化、网络化、服务化转型步伐加快。

国内方面，我国工业机床行业稳步复苏，高端产品增长尤为显著，产业结构持续优化。2026 年 1-6 月全国规模以上工业企业金属切削机床累计产量达 43 万台，同比增长 6.9%，6 月单月产量 9 万台、同比增长 18.1%，增速较前期明显加快。2026 年 1-5 月机床工具全行业实现营业收入 4,319 亿元，同比增长 6.7%，其中金属切削机床分行业同比增长 14.4%，行业效益持续改善。我国机床产业正从中低端向中高端加速迈进，数控化率稳步提升，高端数控机床、五轴加工中心、龙门加工中心等产品技术逐步突破。

政策层面，《工业母机质量标准体系建设方案》提出到 2026 年基本建立工业母机质量标准体系，《机械行业稳增长工作方案（2025—2026 年）》将高端数控机床列为重点支持领域，首台（套）重大技术装备保险补偿政策持续覆盖高端工业母机，2026 年“模数共振”行动将工业母机列为重点行业、推动智能算法与机床产业深度融合。展望未来，全球机床产业将向高端化、智能化方向发展，国产高端机床替代进口的进程将进一步加快。

### （3）谐波减速器

2026 年上半年，全球谐波减速器行业受益于工业机器人复苏与新型机器人产业化加速，整体需求保持较快增长。全球谐波减速器市场长期由日本头部企业主导高端市场，技术壁垒较高；海外龙头企业产能扩张节奏相对稳健，主要通过海外建厂、产品升级应对需求增长。全球竞争格局逐步演变，从早期日本企业寡头垄断，向日企坚守高端市场、中国企业持续突破的多极格局发展。技术发展趋势方面，高精度、高扭矩密度、长寿命、小型轻量化成为产品升级主要方向。

国内方面，2026 年上半年我国谐波减速器产业快速发展。2026 年 1—6 月机器人减速器产量同比增长 57.3%，机器人核心零部件本土配套能力快速提升。国内谐波减速器企业在齿形设计、材料工艺、加工精度等方面持续突破，产品性能逐步提升，价格优势明显，已配套国内外工业机器人、协作机器人企业。

政策层面，《“十四五”机器人产业规划》将高精度减速器列为核心技术攻关重点。展望未来，随着工业机器人需求复苏、新型机器人产业化进程加快，谐波减速器市场空间有望持续扩大，国内高端产品市场竞争力将进一步增强。

### 4、汽车行业

2026 年上半年，全球汽车产业处于电动化、智能化转型深化阶段，全球汽车市场整体保持温和复苏，主要汽车市场产销逐步回暖。国际竞争格局方面，中国汽车品牌出海步伐加快，在全球市场的份额稳步提升；传统汽车企业加快产品结构调整，加大新技术研发投入。技术发展趋势方面，智能驾驶、智能座舱、车路协同等技术加快应用，汽车产品向智能化、网联化方向升级。

国内方面，2026 年上半年我国汽车产业运行总体平稳，产销规模继续保持全球领先，出口表现亮眼。2026 年 1-6 月，汽车产销分别完成 1,499.3 万辆和 1,501.7 万辆，同比分别下降 4.0%和 4.1%，降幅比前 5 个月进一步收窄，行业在调整中展现发展韧性。出口方面，上半年汽车出口 509.6 万辆，同比增长 65.3%，首次半年出口量突破 500 万辆，成为支撑汽车产业发展的重要力量。产品结构持续优化，技术水平稳步提升，自主品牌市场份额保持较高水平，产业链供应链体系完善，配套能力较强，为产业高质量发展提供有力支撑。

政策层面，我国持续推动汽车产业高质量发展，新能源汽车车辆购置税减免政策延续实施，智能网联汽车准入和上路通行试点稳步推进，汽车以旧换新政策促进消费升级。展望未来，随着汽车技术持续进步、产品不断丰富，以及智能化水平提升，我国汽车产业将保持平稳发展态势，国际竞争力有望进一步增强。

### 5、轨道交通行业

2026 年上半年，全球轨道交通装备市场保持稳定发展。全球铁路装备市场需求总体平稳，城市轨道交通建设在部分地区持续推进，高速列车、城轨车辆等装备更新换代需求稳定。国际竞争格局方面，中国轨道交通装备企业国际市场份额保持领先，在动车组、机车、城轨车辆等领域具备较强竞争力。技术发展趋势方面，轨道交通装备向智能化、绿色化方向发展，全自动驾驶、智能运维等技术加快应用。

国内方面，2026 年上半年我国轨道交通装备产业稳步发展，铁路建设投资保持稳定。

上半年全国铁路完成固定资产投资 3,632 亿元，同比增长 2.1%，铁路网络持续完善，为装备需求提供有力支撑。行业景气度方面，2026 年 6 月铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业增加值同比增长 18.2%，行业保持增长态势。

政策层面，我国持续推进交通强国建设，加快构建现代化综合交通运输体系，铁路“十四五”规划重点项目有序实施，城市轨道交通建设稳步推进，为轨道交通装备产业发展提供有力支撑。展望未来，随着我国铁路网络持续完善、城市轨道交通建设推进，以及“一带一路”倡议下国际市场拓展，轨道交通装备市场需求有望保持稳定，产业发展前景良好。

（二）行业周期性、区域性或季节性特征

1、周期性

精密零部件制造面向下游装备制造企业提供零部件及加工服务，不存在明显的周期性，但是当下游出现周期性波动或需求下滑，会对为其配套的上游行业产生影响，导致金属零部件行业可能具有一定的周期性特征。

2、区域性

公司业务区域由下游工业企业的产线分布情况决定，由于精密金属零部件用途非常广泛，所以不存在明显的区域性特征，但是下游工业企业主要集中在交通发达的区域，如华东、华北、华南、西南区域，导致金属零部件行业可能具有一定的区域性特征。

3、季节性特征

公司所属行业不存在明显季节性特征。

（三）上下游行业发展状况对公司所处行业的影响

公司处在产业链的中游位置，公司所处行业的上游行业主要为钢材/毛坯件、铝合金材料等金属原材料。公司从上游的原材料供应商处采购材料，为下游的品牌设备制造商提供高品质的金属零部件制造加工，并最终应用于半导体、机器人自动化、汽车、轨道交通等诸多行业。

上述行业市场容量大，且伴随国家在半导体、机器人自动化、汽车制造和轨道交通等方面诸多利好产业政策的扶持，公司顺应产业政策方向开展经营，积极布局新产品策略，在巩固传统优势产品的基础上，未来依然蕴藏着巨大的增长潜力，通过不断推动新产品的量产与潜在市场的拓展，努力开辟出一条全新的增长曲线，拓展更广阔的发展空间。

数据来源于：国家统计局官网、中国电子报、证券时报网、中国半导体行业协会官网、央视网、中国机床工具工业协会官网、中华人民共和国工业和信息化部官网、国家铁路局官网。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
|        | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金   | 26,214,670.19  | 4.09%    | 22,013,310.86  | 4.08%    | 19.09%  |
| 应收票据   | -              | -        | -              | -        | -       |
| 应收账款   | 54,117,379.23  | 8.44%    | 46,457,704.44  | 8.61%    | 16.49%  |
| 存货     | 63,088,974.25  | 9.84%    | 57,076,383.59  | 10.57%   | 10.53%  |
| 投资性房地产 | -              | -        | -              | -        | -       |
| 长期股权投资 | -              | -        | -              | -        | -       |
| 固定资产   | 359,471,734.44 | 56.05%   | 365,383,588.86 | 67.69%   | -1.62%  |
| 在建工程   | 4,812,820.57   | 0.75%    | 2,275,578.33   | 0.42%    | 111.50% |
| 无形资产   | 30,932,987.92  | 4.82%    | 31,351,001.79  | 5.81%    | -1.33%  |

|             |               |        |               |        |           |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 商誉          | -             | -      | -             | -      | -         |
| 短期借款        | 98,523,363.88 | 15.36% | 66,526,514.74 | 12.32% | 48.10%    |
| 长期借款        | 91,545,486.66 | 14.27% | 35,307,388.36 | 6.54%  | 159.28%   |
| 应收款项融资      | 2,340,517.59  | 0.36%  | -             | -      | 100.00%   |
| 预付款项        | 5,781,198.81  | 0.90%  | 3,115,455.47  | 0.58%  | 85.57%    |
| 长期待摊费用      | 144,885.54    | 0.02%  | 211,755.72    | 0.04%  | -31.58%   |
| 递延所得税资产     | 2,423,884.71  | 0.38%  | 1,806,775.09  | 0.33%  | 34.16%    |
| 其他非流动资产     | 83,374,516.80 | 13.00% | 2,973,187.80  | 0.55%  | 2,704.21% |
| 合同负债        | 932,667.63    | 0.15%  | 337,129.64    | 0.06%  | 176.65%   |
| 应付职工薪酬      | 471,487.75    | 0.07%  | 989,748.74    | 0.18%  | -52.36%   |
| 应交税费        | 2,013,775.99  | 0.31%  | 1,008,611.03  | 0.19%  | 99.66%    |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,241,344.36  | 0.66%  | 1,887,809.66  | 0.35%  | 124.67%   |
| 其他流动负债      | 61,264.04     | 0.01%  | 35,500.62     | 0.01%  | 72.57%    |
| 其他综合收益      | -186,486.46   | -0.03% | -56,700.71    | -0.01% | -228.90%  |
| 专项储备        | 1,556,784.07  | 0.24%  | 1,105,877.92  | 0.20%  | 40.77%    |

### 资产负债项目重大变动原因：

1、在建工程较上年年末增加253.72万元，增幅111.50%，主要系在安装设备较上年期末增加所致。

2、短期借款较上年年末增加3,199.68万元，增幅48.10%，主要系本期公司新增银行借款，用于补充日常经营流动资金。

3、长期借款较上年年末增加5,623.81万元，增幅159.28%，主要系本期新增并购项目贷款所致。

4、应收款项融资较上年年末增加234.05万元，增幅100.00%，主要系本期收到客户的银行承兑汇票增加所致。

5、预付款项较上年年末增加266.57万元，增幅85.57%，主要系本期预付的原材料、模具款项增加所致。

6、长期待摊费用较上年年末减少6.69万元，降幅31.58%，主要系本期按规定正常摊销所致。

7、递延所得税资产较上年年末增加61.71万元，增幅34.16%，主要系计提股份支付费用形成的可抵扣暂时性差异增加所致。

8、其他非流动资产较上年年末增加8,040.13万元，增幅2,704.21%，主要系本期预付并购款及设备款增加所致。

9、合同负债较上年年末增加59.55万元，增幅176.65%，主要系本期预收账款增加所致。

10、应付职工薪酬较上年年末减少51.83万元，降幅52.36%，主要系上年度计提年度奖金在本年度发放所致。

11、应交税费较上年年末增加100.52万元，增幅99.66%，主要系本期应交增值税的期末余额增加所致。

12、一年内到期的非流动负债较上年年末增加235.35万元，增幅124.67%，主要系本期新增并购项目贷款，相应一年内需偿还的贷款本金及利息增加所致。

13、其他流动负债较上年年末增加2.58万元，增幅72.57%，主要系本期预收款项增加，相应计提的待转销项税额增加所致。

14、其他综合收益较上年年末减少12.98万元，降幅228.90%，主要系汇率波动导致外币折算差额变动所致。

15、专项储备较上年年末增加45.09万元，增幅40.77%，主要系本期计提安全生产费用所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|          | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入     | 132,806,101.91 | —         | 101,489,346.77 | —         | 30.86%         |
| 营业成本     | 93,429,162.31  | 70.35%    | 74,031,115.30  | 72.94%    | 26.20%         |
| 毛利率      | 29.65%         | —         | 27.06%         | —         | —              |
| 销售费用     | 5,814,854.30   | 4.38%     | 5,678,696.79   | 5.60%     | 2.40%          |
| 管理费用     | 18,699,187.88  | 14.08%    | 17,076,030.41  | 16.83%    | 9.51%          |
| 研发费用     | 7,394,357.60   | 5.57%     | 8,572,045.55   | 8.45%     | -13.74%        |
| 财务费用     | 2,642,721.22   | 1.99%     | 246,242.30     | 0.24%     | 973.22%        |
| 信用减值损失   | 99,576.65      | 0.07%     | 218,960.47     | 0.22%     | -54.52%        |
| 资产减值损失   | -              | -         | -60,683.65     | -0.06%    | -100.00%       |
| 其他收益     | 439,145.16     | 0.33%     | 3,838,941.76   | 3.78%     | -88.56%        |
| 投资收益     | -              | -         | 141,163.09     | 0.14%     | -100.00%       |
| 公允价值变动收益 | -              | -         | 2,260.64       | 0.00%     | -100.00%       |
| 资产处置收益   | -              | -         | -              | -         | -              |
| 汇兑收益     | -              | -         | -              | -         | -              |
| 营业利润     | 3,188,328.54   | 2.40%     | -1,920,664.82  | -1.89%    | 266.00%        |
| 营业外收入    | 19,461.98      | 0.01%     | 35,760.29      | 0.04%     | -45.58%        |
| 营业外支出    | 46,346.29      | 0.03%     | 260,572.88     | 0.26%     | -82.21%        |
| 净利润      | 3,495,075.17   | —         | -1,502,191.90  | —         | 332.67%        |

## 项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期增加3,131.68万元，增幅30.86%，主要系2026年上半年半导体行业高景气增长，下游客户订单需求增加，同时公司持续拓展新项目，实现整体销售规模稳步扩张。

2、财务费用较上年同期增加239.65万元，增幅973.22%，主要系本期日元、欧元、美元兑人民币贬值幅度较大，产生汇兑损失所致。

3、信用减值损失较上年同期减少11.94万元，降幅54.52%，主要系本期应收款项坏账转回规模小于上年同期，相应确认的信用减值转回金额同比下降。

4、资产减值损失较上年同期减少6.07万元，降幅100%，主要系本期没有新增存在减值迹象的存货，因此本期末新增计提存货跌价准备。

5、其他收益较上年同期减少339.98万元，降幅88.56%，主要系本期收到的政府补助较上年同期减少所致。

6、投资收益较上年同期减少14.12万元，降幅100.00%，主要系本期未发生理财产品业务。

7、公允价值变动收益较上年同期减少0.23万元，降幅100.00%，主要系本期未发生理财产品业务。

8、营业利润较上年同期增加510.90万元，增幅266.00%，主要原因如下：

（1）2026年上半年全球半导体行业处于高景气增长，同时公司持续拓展新项目，公司整体销售规模稳步扩张。

（2）营业收入增长带动产品销量提升，有效摊薄单位固定成本，同时高毛利率半导体制造装备订单占比增加，带动整体毛利率水平提升。

（3）公司持续强化全流程成本费用管控，规模效应逐步释放，带动整体盈利水平改善。

9、营业外收入较上年同期减少1.63万元，降幅45.58%，主要系本期供应商不良索赔收入减少所致。

10、营业外支出较上年同期减少21.42万元，降幅82.21%，主要系本期无校企合作对外捐赠支出所致。

11、净利润较上年同期增加499.73万元，增幅332.67%，主要系本期营业利润同比大幅增长所致。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额          | 变动比例%   |
|--------|----------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 128,954,792.93 | 99,394,794.52 | 29.74%  |
| 其他业务收入 | 3,851,308.98   | 2,094,552.25  | 83.87%  |
| 主营业务成本 | 93,163,814.73  | 73,686,332.71 | 26.43%  |
| 其他业务成本 | 265,347.58     | 344,782.59    | -23.04% |

## 按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入                  | 营业成本                 | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减    |
|--------|-----------------------|----------------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 加工收入   | 20,066,143.88         | 11,507,202.84        | 42.65% | 71.72%       | 35.60%       | 增加 15.28 个百分点 |
| 产品收入   | 108,888,649.05        | 81,656,611.89        | 25.01% | 24.15%       | 25.24%       | 减少 0.65 个百分点  |
| 其他业务收入 | 3,851,308.98          | 265,347.58           | 93.11% | 83.87%       | -23.04%      | 增加 9.57 个百分点  |
| 合计     | <b>132,806,101.91</b> | <b>93,429,162.31</b> | —      | —            | —            | —             |

## 按区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入                  | 营业成本                 | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减   |
|-------|-----------------------|----------------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 内销    | 91,365,930.63         | 55,293,681.17        | 39.48% | 29.44%       | 16.57%       | 增加 6.68 个百分点 |
| 外销    | 41,440,171.28         | 38,135,481.14        | 7.97%  | 34.10%       | 43.39%       | 减少 5.96 个百分点 |
| 合计    | <b>132,806,101.91</b> | <b>93,429,162.31</b> | —      | —            | —            | —            |

## 收入构成变动的原因：

1、其他业务收入较上年同期增加 175.68 万元，增幅 83.87%，主要系本期下脚料及材料销售收入增加所致。

2、加工收入较上年同期增加 838.07 万元，增幅 71.72%，加工成本较上年同期增加 302.09 万元，增幅 35.60%，毛利率较上年同期增加 15.28 个百分点，主要系本期加工类销售订单增加、收入规模扩张，单位产品承担的固定成本下降，使加工业务毛利率有所提升。

3、外销收入较上年同期增加 1,053.69 万元，增幅 34.10%，外销成本较上年同期增加 1,153.99 万元，增幅 43.39%，毛利率较上年同期减少 5.96 个百分点，主要系本期外销产品耗用的原材料铝锭价格上涨，成本涨幅高于收入涨幅，导致外销业务毛利率略有下滑。

## 3、现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额            | 上期金额           | 变动比例%    |
|---------------|-----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 20,376,615.53   | 26,050,284.20  | -21.78%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -102,159,948.74 | -22,444,115.55 | -355.17% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 86,675,542.70   | -32,805,841.76 | 364.21%  |

**现金流量分析：**

1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 7,971.58 万元，降幅 355.17%，主要系公司本期推进股权收购项目，预付相关投资款项，使得投资支付的现金规模大幅增加。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 11,948.14 万元，增幅 364.21%，主要系公司为补充经营流动资金及并购项目资金需求，本期新增银行借款，取得借款收到的现金同比大幅上升，同时本期偿还债务支付的现金有所减少。

**4、理财产品投资情况**

☐适用 ☒不适用

**5、私募股权投资基金投资情况**

☐适用 ☒不适用

**八、主要控股参股公司分析****（一）主要子公司、参股公司经营情况**

☒适用 ☐不适用

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          | 净利润        |
|-----------------------|------|--------------------------------|-----------|--------------|--------------|---------------|------------|
| FGA Technologies, Inc | 子公司  | 机械零部件的研发及销售                    | 100 万美元   | 5,917,483.05 | 773,323.00   | 10,761,749.87 | 287,405.01 |
| 日本丰光株式会社              | 子公司  | 机械零部件的加工、组装、销售；技术咨询业务；以及其他附属业务 | 3,000 万日元 | 4,493,973.38 | 2,387,152.18 | 5,699,670.47  | 938,457.98 |

**主要参股公司业务分析**

☒适用 ☐不适用

| 公司名称                  | 与公司从事业务的关联性                                            | 持有目的                                                                         |
|-----------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| FGA Technologies, Inc | 主要从事高端装备制造、轨道交通、汽车、金属制品模具、谐波减速器等产品的研发、销售，是公司主营业务的组成部分。 | 通过积极实施公司海外发展战略，进一步促进公司与国际市场的交流与合作，加快公司国际化进程，树立、提升公司的国际化形象，增强公司国际综合竞争能力和盈利能力。 |
| 日本丰光株式会社              | 主要从事机械零部件的加工、组装、销售，是公司主营业务的组成部分。                       | 通过积极实施公司海外发展战略，进一步促进公司与国际市场的交流与合作，加快公司国际化进程，树立、提升公司的国际化形象，增强公司国际综合竞争能力和盈利能力。 |

**（二）报告期内取得和处置子公司的情况**

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

**九、公司控制的结构化主体情况**

☐适用 ☒不适用

## 十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司在有序推进各项业务的同时，持续加强社会责任建设，围绕可持续发展目标，统筹推进经济、社会、环境三方面责任落实。公司坚持“企业发展与社会进步相统一”的理念，在做好生产经营的基础上，主动加强与政府部门、社区居民、公司员工、广大投资者等利益相关方的沟通协作，切实履行企业社会责任，为推动社会高质量发展贡献力量。具体情况如下：

#### 1、坚持依法合规经营，夯实诚信经营基础

公司始终将合规经营作为企业发展的根本遵循，把法治要求融入经营管理过程中。严格遵守《公司法》、《证券法》等法律法规及行业监管规定，建立健全覆盖各业务环节的合规管理制度，通过开展合规宣传培训、加强内部审计监督、完善风险防控机制等措施，保障各项经营活动合法合规，树立了诚信经营的良好企业形象。

税务方面，公司严格依法履行纳税义务，积极配合税务机关的税收征管和稽查工作，按时足额申报缴纳各项税款，连续多年被评为“A级纳税人”，为地方经济发展和财政收入稳定作出了积极贡献。同时，公司严格按照信息披露相关规定履行披露义务，保障投资者的知情权，以透明化的运营维护资本市场的良好秩序。

#### 2、维护投资者合法权益，提升投资者关系管理水平

公司始终高度重视保护股东和投资者的合法权益，建立“规范、透明、高效”的投资者关系管理机制。报告期内，公司严格按照监管要求，及时完成定期报告、临时公告等信息披露工作，确保披露信息真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

为加强与投资者的沟通交流，公司通过举办业绩说明会等方式，主动向投资者介绍公司发展战略、经营情况、行业发展趋势等内容，及时回应投资者关于业务布局、项目进展等方面的关切问题，有效传递公司发展价值。通过多元化的沟通渠道，不断增进投资者对公司治理水平和发展前景的认可，巩固投资者对公司的信心。

#### 3、加强人才队伍建设，激发团队发展活力

公司坚持“以人为本”的发展理念，将人才作为企业发展的核心资源，持续完善人才引进、培养、使用、激励机制，促进员工与企业共同成长。

（1）畅通职业发展渠道：建立管理和专业双通道职业发展体系，为技术、管理、运营等各类人才提供明确的晋升路径和发展空间，打破职业发展壁垒，充分激发人才的潜能和创造力。

（2）完善人才培养体系：构建涵盖新员工入职培训、岗位技能提升培训、管理人员能力培训的培训体系，全面提升员工的专业素质和综合能力。

（3）健全激励约束机制：持续完善具有市场竞争力的薪酬福利体系；公司员工持股计划和股权激励计划，将核心员工利益与公司长远发展紧密结合，持续发挥激励作用。

（4）加强企业文化建设：通过组织员工团建、公益志愿等活动，增强员工的社会责任意识和团队协作精神，营造“责任、创新、共赢”的企业文化氛围，提升员工的归属感和企业凝聚力。

#### 4、强化安全生产管理，提升产品质量水平

安全生产是企业发展的重要保障，产品质量是企业核心竞争力的重要体现。公司以“零事故、零隐患”为目标，全面加强安全生产管理，不断提升产品质量管控水平。

（1）安全生产管理持续加强：上合工厂自投产以来运行平稳，公司整体安全生产保障能力进一步增强。公司不断完善生产全流程安全管理制度，定期组织消防演练、安全技能培训、隐患排查治理等工作，持续提高员工的安全生产意识和操作技能。。

(2) 产品质量稳步提升：建立覆盖“研发-采购-生产-检测-售后”全流程的质量管理体系，严格执行 ISO9001 质量管理体系标准及行业质量要求，配备先进的检测设备，加强关键工序质量控制，凭借稳定可靠的产品质量赢得了市场和客户的认可，品牌影响力持续提升。

#### 5、积极履行就业责任，助力社会民生改善

公司在推进业务发展的同时，积极履行促进就业的社会责任，努力创造更多就业岗位，为社会就业稳定作出贡献。公司特别关注弱势群体就业需求，积极提供适合的就业岗位，帮助他们实现就业、融入社会、实现自我价值。这不仅为社会经济发展贡献了力量，也为特殊群体带去了关怀和支持。

#### 6、积极开展公益慈善，传递企业温暖

公益慈善是公司履行社会责任的重要方式。公司持续推进教育、扶贫、民生保障等领域的公益项目，以实际行动回馈社会、传递温暖。公司认为，企业回馈社会不仅仅是物质上的捐赠，更重要的是通过实际行动传递正能量，推动社会更加和谐美好。

#### 7、巩固绿色工厂建设成果，持续推进绿色低碳发展

环境保护是企业可持续发展的重要内容。继获评青岛市绿色工厂后，报告期内公司继续巩固绿色工厂建设成果，在现有基础上持续深化环境治理和绿色生产工作，不断夯实企业绿色发展基础。

(1) 持续推进绿色生产：继续将绿色发展理念融入产品设计、生产制造、资源利用等各个环节，坚持资源高效利用、能源消耗最低的原则，切实履行企业生态环境保护主体责任，推动生产经营与生态保护协调发展。持续优化生产工艺，推进节能技术改造和清洁生产，进一步降低能源资源消耗和污染物排放；不断完善环保治理设施，对生产过程中产生的废气、固废、废水等进行规范处理，积极探索循环生产模式，实现减污、节能、增效的目标。

(2) 持续完善环境管理体系：持续深化 ISO14001 环境管理体系、职业健康安全管理体系建设，不断提升环境管理水平，为绿色发展提供有力的制度保障。

(3) 清洁能源利用持续推进：上合工厂太阳能光伏发电项目运行良好，有效降低了企业的能源消耗和碳排放水平。

(4) 持续推进绿色长效发展：公司积极响应国家环保政策，持续推进生产流程低碳化、能源结构清洁化，积极探索循环经济发展模式，推动企业在环境治理、绿色生产、低碳运营等方面持续发力，以实际行动助力区域绿色低碳经济发展。

展望未来，社会责任建设永无止境。公司将继续积极履行社会责任，推动社会价值与企业价值深度融合。公司将持续深化各领域社会责任实践，推进绿色发展，创新公益模式，为公司、员工、股东和社会的和谐发展贡献力量。公司将与各方合作伙伴携手，朝着可持续发展的目标不断前进。

### (三) 环境保护相关的情况

☐适用 ☒不适用

## 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

## 十三、 对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

## 十四、 公司面临的风险和应对措施

| 重大风险<br>事项名称         | 公司面临的风险和应对措施                                                                                                                           |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 客户集中度<br>相对较高的<br>风险 | <p>重大风险事项描述：</p> <p>2025 年 1-6 月和 2026 年 1-6 月，公司向前五名客户实现的销售收入分别为 7,545.46 万元和 8,983.39 万元，占同期营业收入的比例分别为 74.35%和 67.64%，客户集中度相对较高。</p> |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <p>公司自成立以来，始终坚持与优质客户长期共存、深度合作的发展理念，与主要客户建立了长期、持续、稳定的合作关系。上述长期深度合作模式在有效保障公司业务稳定性的同时，也使得公司存在一定的客户集中度风险，若主要客户自身经营状况发生重大不利变化，导致其对公司产品的需求在短期内出现显著下降，或主要客户出现回款延迟等情形，均可能对公司的正常生产经营及经营业绩产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>（1）深化市场多元化战略，优化业务结构布局：公司持续推进市场拓展，积极降低对单一市场及核心客户的依赖程度。通过市场研究与行业分析，制定差异化的市场进入与业务拓展策略。与此同时，公司稳步推进国际化战略布局，积极探索新兴产业领域的业务机会，推动业务结构向多元化、均衡化方向发展，有效分散市场波动与客户集中带来的经营风险，持续挖掘新的业绩增长点。</p> <p>（2）坚持技术创新驱动，提升产品核心竞争力：公司持续加大技术研发资源投入，聚焦核心技术攻关与产品迭代升级，不断提升产品的技术附加值与市场竞争力。通过引进吸收先进技术、优化完善现有技术体系，加快推出具备技术领先优势的产品，匹配客户需求升级趋势。依托持续强化的技术壁垒，巩固公司在行业内的技术领先地位，进一步拓展优质客户资源，丰富客户群体结构。</p> <p>（3）持续优化客户服务体系，提升客户粘性与忠诚度：公司将客户服务质量提升作为重要战略举措，贯穿于产品交付、售后服务等全业务流程，始终以客户需求为导向，高度重视客户反馈。持续完善的客户沟通与反馈机制，不定期开展客户满意度调查与回访，持续优化服务流程、提升服务响应效率与质量。通过不断提升客户满意度与服务体验，进一步增强核心客户的粘性与忠诚度，巩固深化长期稳定的合作关系，降低客户流失风险。</p> <p>（4）健全财务风险管控机制，保障经营稳健运行：公司不断强化财务风险管理能力，建立健全财务监控机制、风险评估机制及应急处置预案。通过对客户财务状况的持续跟踪与风险预判，及早识别潜在的财务风险隐患，并及时采取相应的风险缓释措施。同时，公司合理安排资金储备，建立应急资金保障机制，增强应对突发财务风险的能力，确保公司财务状况稳健运行，降低客户集中风险对公司财务安全的影响。</p> |
| 汇率风险 | <p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>2025 年 1-6 月和 2026 年 1-6 月，公司外销收入分别为 3,090.33 万元和 4,144.02 万元，占主营业务收入的比例分别为 31.09%和 32.14%。公司外销收入主要采用美元、日元、欧元等外币进行结算，由于国际外汇市场受全球政治经济形势、各国宏观经济政策、利率水平、国际收支状况等多重因素综合影响，相关结算货币与人民币之间的汇率走势存在不确定性。汇率波动将直接影响公司外币销售收入折算为人民币的金额，同时也会导致公司外币货币资金、外币应收账款等外币资产的人民币计价金额发生变动，进而对公司经营业绩和利润水平产生影响，使公司面临一定的汇率波动风险。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>（1）密切跟踪汇率及宏观经济动态：持续跟踪国际外汇市场运行态势，密切关注主要结算货币的汇率走势及相关国家和地区的货币政策调整，建立健全汇率风险监测预警机制。通过对宏观经济形势与外汇市场动态的分析研判，及时把握汇率变动趋势，为公司外汇管理决策提供科学依据，识别和评估汇率波动可能带来的潜在风险。</p> <p>（2）优化外汇结算与交易策略：针对汇率波动风险，公司采用灵活多样的外汇结算方式，结合市场汇率走势择机开展货币兑换操作，合理控制外币结算成本。同时，公司与专业银行及金融机构保持密切沟通，借助其专业优势获取实时汇率信息、外汇市场分析及专业化的外汇交易服务，进一步提升外汇风险管理的专业性和有效性，降低汇率波动带来的损失。</p> <p>（3）灵活调整产品定价机制：在汇率波动幅度较大的时期，公司将适时与外销客户沟通协商，合理调整产品销售价格，通过定价机制的灵活调整，对冲汇率波动对销售收入的不利影响，保障公司销售收入的稳定性，减少潜在的外汇折算损失，维护公司盈利能力。</p> <p>（4）拓展市场实现风险分散：公司积极推进市场多元化战略，持续拓展境外新市场及新客户群体，降低对单一国家或地区市场的依赖程度。通过销售区域的多元化布局，使不同货币的汇率波动风险在各市场间得以分散，有效降低单一货币汇率大幅波动对公司整体</p>                                                |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              | <p>经营的冲击，增强公司抗风险能力。</p> <p>（5）强化外汇风险管理能力：公司不定期为财务、销售等相关业务部门员工开展汇率风险管理等培训，提升员工对汇率风险的敏感度和专业认知水平，帮助员工熟练掌握汇率管理相关技能，确保公司在复杂的外汇市场环境中能够快速、高效地应对汇率波动风险，全面提升公司汇率风险管理整体水平。</p> <p>（6）适时审慎运用外汇衍生品工具对冲风险：在严格遵守相关法律法规及内部审批制度前提下，公司可结合外汇收支预测等情况，审慎评估、择机开展远期结售汇等外汇套期保值业务，对冲存量外币资产及预期外销回款面临的汇率波动风险，锁定汇兑成本，减少汇率波动带来业绩不确定性。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 实际控制人不当控制的风险 | <p><b>重大风险事项描述：</b>截至报告期末，公司实际控制人李军间接控制公司 64.69%的股权，实际控制人李军及其一致行动人共控制公司 64.78%的股权。尽管公司已建立较为完善的法人治理结构，但实际控制人仍可通过其控制的表决权，对公司财务决策、人事任免、生产经营决策、利润分配等重大事项实施不当控制，存在损害公司及其他股东利益的潜在风险。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>（1）持续完善公司治理结构与制度体系：公司已建立合理健全的法人治理结构，严格遵循《公司章程》及各项议事规则，保障股东会、董事会的规范、有效运行，确保各治理主体独立运作、有效制衡。公司将持续优化治理机制，平衡决策效率与监督效能，不断提升公司治理的规范化、透明化水平，切实保障全体股东尤其是中小股东的合法权益。</p> <p>（2）严格执行各项管理制度：公司针对各类重大决策及交易（包括但不限于对外投资、关联交易、对外担保等），建立了严格的决策机制并严格执行，确保关联交易的公允性、重大决策的合法合规性，切实保护全体股东的合法权益。</p> <p>（3）充分发挥独立董事作用：公司已依法聘任独立董事，并制定完善《独立董事工作制度》。公司将持续强化独立董事在重大决策过程中的参与度和话语权，保障独立董事的独立性与客观性，提升公司决策的科学性与公正性，进一步维护公司及中小股东利益。</p> <p>（4）充分发挥审计委员会监督作用：公司董事会下设审计委员会，将充分发挥其在内部控制、财务信息披露、内部审计、外部审计沟通等方面的监督职能。通过发挥审计委员会的监督职能，在决策和执行层面形成有效的约束，防范实际控制人可能对公司及其他股东利益的侵害。</p> <p>（5）加强管理层合规与诚信建设：公司持续推进内部控制体系建设，不断完善内部管理制度和业务流程，构建权责清晰、相互监督、相互制约的管理体系。同时，公司持续开展合规培训与诚信教育，强化管理层及实际控制人的合规经营意识和诚信履职意识，防范因管理不当、决策失衡引发的相关风险，保障公司持续健康发展。</p> |
| 应收账款余额较大的风险  | <p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>2025 年 6 月 30 日和 2026 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值分别为 4,583.66 万元和 5,411.74 万元，占同期流动资产的比例分别为 31.61%和 33.79%，占比相对较大。为规范应收账款管理、加速资金回笼，公司持续完善内部控制体系，不断强化应收账款全流程管理。但随着公司业务规模的稳步扩张、新客户群体的持续拓展，在现有信用政策保持不变的情况下，应收账款余额预计将进一步增长。虽然公司主要客户均具备较强的资金实力和良好的信用状况，应收账款回收具备一定保障，但仍存在潜在风险，若未来出现客户付款延迟、客户经营状况或财务状况发生重大不利变化，或宏观经济环境下行、行业景气度下滑等情况，可能导致公司应收账款回收周期延长，甚至出现坏账损失，进而对公司的资金流动性、经营业绩及财务状况产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>（1）严控客户质量，降低合作违约风险：公司主要合作客户以行业内优质企业为主，该类客户资金市场信誉良好，合作稳定性强。自公司成立 25 年来，与客户合作历史中几乎未发生坏账情况，客户违约风险较低，为应收账款回收提供了坚实基础。</p> <p>（2）规范会计核算，强化应收账款质量管理：公司严格遵循《企业会计准则》相关要求，秉持谨慎性原则，合理计提坏账准备，确保会计信息真实准确。同时，公司建立了基于账龄的应收账款分类管理模式，截至报告期末，账龄 3 个月以内的应收账款余额占比达 88.37%，整体账龄结构合理，应收账款质量良好，有效降低坏账发生概率。</p>                                                                                                                                                                                   |

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | <p>(3) 健全催收机制，提升资金回笼效率：公司积极建立并有效执行严格的应收账款催收管理制度，明确催收责任、流程及时间节点；同时，建立应收账款回收率与销售业绩挂钩的考核机制，加强对应收账款的动态管理。此外，公司持续加强与客户的日常沟通，及时了解客户付款进度及未付款原因，针对异常情况及时采取应对措施，加快资金回笼，切实保障应收账款回收质量。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 市场竞争风险    | <p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>公司作为一家以精密机械加工、压铸制造为核心的精密零部件生产企业，凭借规范的内部管理、精湛的精密加工能力、较强的技术研发实力、稳定的客户资源及完善的质量管控体系，在行业内形成了一定的综合竞争优势。但随着行业发展日趋成熟，市场竞争呈现日益激烈的态势，行业内企业在技术创新、产品质量、市场份额等方面的竞争不断加剧，公司需持续适应市场需求变化、紧跟行业发展趋势，才能维持现有市场竞争力。若公司未能及时在技术创新、产品质量提升、市场拓展等方面跟上行业发展步伐，无法充分发挥自身综合优势，将可能导致公司在市场竞争中逐渐丧失优势地位，进而对公司经营业绩等产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>(1) 强化技术研发实力：公司将持续加大研发投入，不断完善研发体系建设，推动研发团队紧密跟踪行业前沿技术，聚焦技术创新与产品附加值提升，持续推出具有市场竞争力的新产品、新技术。同时，积极与国内外领先技术研究机构、创新型企业开展沟通合作，充分吸收先进技术成果，不断提升公司综合技术水平，力争在产品质量、性能及客户满意度等方面形成差异化竞争优势，进一步巩固并提升市场地位。</p> <p>(2) 建立灵活的市场应变机制：公司积极关注市场动态、行业发展趋势及客户需求变化，开展市场环境 with 行业竞争格局分析，及时、灵活调整市场策略与产品结构，精准匹配市场需求，以确保能够有效应对激烈的市场竞争，降低市场变化带来的不利影响。</p> <p>(3) 增强客户粘性与品牌影响力：公司将持续加强品牌建设与市场推广，优化客户服务流程，提升客户服务质量，不断提高客户满意度，塑造良好的品牌口碑与市场形象。同时，高度重视客户关系管理，通过建立长期稳定的战略合作伙伴关系、提供定制化产品与服务等方式，提升客户忠诚度与粘性，降低客户流失风险，增强公司在市场竞争中的核心优势。</p> <p>(4) 推进精益管理与成本优化：针对市场价格波动及行业竞争压力，公司将进一步优化供应链管理体系，加强采购环节管控，降低采购成本，保障原材料稳定供应。同时，引入精益生产理念与信息化管理手段，提升生产效率与运营管理水平，加强与核心供应商的深度合作，争取原材料价格优势，为公司参与市场价格竞争提供有力支撑。</p> <p>(5) 积极拓展市场布局：公司将密切跟踪市场趋势与客户需求变化，及时调整产品结构与市场定位，在巩固现有市场的基础上，积极开拓新市场、拓展新客户群体，丰富客户结构，减少对单一市场或单一客户的依赖，有效分散市场竞争风险，扩大市场份额。</p> <p>(6) 加强人才培养与激励：公司高度重视人才储备与培养，着力吸引、培养并留住优秀的技术、管理及市场人才，打造一支高素质、专业化的人才队伍。同时，建立健全有效的激励机制，充分激发员工的工作积极性、主动性与创造力，促进团队协作，提升整体运营效率，为公司应对市场竞争提供人才保障。</p> <p>(7) 优化战略合作布局：公司将在行业内积极寻求优质战略合作伙伴，通过战略合作实现资源共享、技术互补、市场渠道互通，充分发挥各方优势，提升公司整体竞争力，共同应对市场竞争挑战，实现互利共赢。</p> |
| 技术人员流失的风险 | <p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>随着公司业务规模持续扩大、技术研发不断深入，公司对技术人才的需求日益增加。技术人才是公司技术实力积累、技术创新突破、产品质量提升的核心支撑，对公司持续健康发展至关重要。尽管公司已高度重视优秀人才的激励与保留工作，建立了较为完善的人才管理体系，培养了一批核心技术人才与熟练技术员工，但目前行业内对专业技术人才的竞争日趋激烈，同行业公司及相关领域企业对高端技术人才、核心骨干人员及关键岗位技术人才的争夺不断加剧。若公司未能有效吸引所需的高端技术人才、核心骨干人员及关键岗位人才，或现有核心技术人才出现流失，将可能影响公司技术研发进度、产品质量稳定</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>性及生产经营连续性，进而对公司的经营发展、市场竞争力造成不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>（1）优化薪酬福利体系，提升市场竞争力：公司将不定期对行业内薪酬福利水平进行调研评估，结合公司经营业绩与发展规划，动态调整薪酬福利政策，确保公司薪酬福利水平与行业标准保持一致且具备市场竞争力。同时，提供多元化、有吸引力的薪酬方案与福利保障，切实增强员工的归属感与留任意愿。</p> <p>（2）完善职业发展与人才培养体系：公司将为技术人员制定系统化的职业发展规划，提供技能培训、晋升机会，帮助技术人员提升专业技能与综合素养，拓宽职业发展路径。同时，支持员工参与行业高端会议、专业培训课程等活动，确保技术人员及时掌握行业前沿技术与专业知识，保持专业竞争力。</p> <p>（3）优化工作环境，增强企业文化凝聚力：公司将着力打造积极向上、开放包容的工作氛围，提供舒适的工作条件、先进的生产研发设备及完善的配套设施，为技术人员开展工作提供有力保障。同时，建立畅通的员工沟通反馈渠道，及时解决员工工作与生活中遇到的问题，提升员工工作满意度，增强企业文化凝聚力。</p> <p>（4）建立健全激励机制，激发人才活力：公司将逐步建立科学的绩效评估体系，对表现优秀的技术人员、核心骨干给予充分认可。通过绩效奖金、晋升提拔、股权激励等多种激励形式，充分激发员工的工作积极性、主动性与忠诚度，稳定核心人才队伍，实现员工与公司的共同成长。</p> <p>（5）增强团队凝聚力，提升员工归属感：公司将组织团队建设、企业文化交流等活动，促进员工之间的沟通协作，营造团结互助的团队氛围。同时，加强企业文化宣导，传递公司发展理念与核心价值观，让员工充分认同公司发展愿景，提升员工的归属感与责任感，减少核心人才流失。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项                                        | 是或否                                                              | 索引      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.（一） |
| 是否存在提供担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.（二） |
| 是否存在重大关联交易事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（三） |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（四） |
| 是否存在股份回购事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（五） |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（六） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（七） |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否存在应当披露的重大合同                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否存在自愿披露的其他事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 事项类型 | 临时公告披露时间       | 交易对方                              | 交易/投资/合并标的         | 交易/投资/合并对价 | 对价金额          | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|----------------|-----------------------------------|--------------------|------------|---------------|----------|------------|
| 收购资产 | 2026 年 6 月 8 日 | 北京唯实人企业管理合伙企业（有限合伙）、王飞、李瑞、付常亮、杜豫苏 | 北京唯实深蓝科技有限公司 51%股权 | 现金         | 112,200,000 元 | 否        | 否          |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、收购基本情况

基于公司经营发展需要，为进一步拓展业务板块，改善经营情况，公司拟以 11,220 万元收购北京唯实深蓝科技有限公司（以下简称“唯实深蓝”）51%股权。通过本次交易，公

司取得唯实深蓝的控制权，唯实深蓝将纳入公司合并报表范围。上述事项已经公司第五届董事会第七次会议和 2026 年第二次临时股东会审议通过。截至报告期末暂未完成股权交割事项，暂未纳入公司合并报表范围。

#### 2、对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

丰光精密主营精密机械加工、压铸制造，深耕精密制造领域。此次收购的唯实深蓝，是一家以惯性导航为核心的专精特新企业。本次收购贴合公司发展战略，是其延伸产业链、强化核心竞争力的重要布局。

##### （1）对业务连续性的影响

本次收购完成后，唯实深蓝将继续保持独立运营主体地位，其现有业务体系、客户资源和供应链体系均保持稳定，不会因股权变更导致业务中断。丰光精密在精密制造领域的规模化生产能力和成熟的质量管理体系，将为唯实深蓝的核心产品提供稳定、可靠的零部件配套支持，进一步增强其供应链韧性和交付保障能力。双方业务不存在同业竞争或业务重叠，整合过程中无需进行业务剥离或重组，有利于保障经营活动的连续性和稳定性。

##### （2）对管理层稳定性的影响

为确保唯实深蓝经营发展的持续性，公司将保持其现有管理团队和核心技术骨干的稳定，不进行大规模人事调整。丰光精密将通过董事会席位、提名副总经理参与重大决策及经营管理，其他日常经营管理仍由原有团队负责，确保管理层稳定和业务平稳过渡。

##### （3）其他方面的影响

财务层面，本次收购完成后唯实深蓝将纳入公司合并报表范围，预计将对公司营业收入、利润规模及盈利能力产生积极贡献，但同时也会形成一定金额的商誉，未来若唯实深蓝业绩不及预期，存在商誉减值风险。市场层面，公司可依托唯实深蓝的应用场景，拓展业务领域、丰富产品品类，进一步拓宽市场空间和业务边界。

### （四）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

#### 股权激励计划：

2025 年 5 月 15 日公司召开第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十八次会议，2025 年 5 月 30 日公司召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过《关于公司<2025 年股权激励计划（草案）>的议案》等公司 2025 年股权激励计划相关议案。公司已于 2025 年 7 月 22 日完成授予登记。

2026 年 4 月 28 日公司召开第五届董事会第五次会议审议通过《关于 2025 年股权激励计划第一个行权期行权条件未成就暨注销部分股票期权的议案》，2026 年 4 月 28 日公司召开第五届董事会第五次会议和 2026 年 5 月 29 日公司召开 2025 年年度股东会审议通过《关于 2025 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》。公司已于 2026 年 5 月 21 日完成期权注销 3,493,500 份，于 2026 年 6 月 17 日完成限制性股票回购注销 208,800 股。

##### 1、报告期内激励对象的范围

报告期内未进行激励对象授予。2025 年股权激励计划于 2025 年授予，首次授予的激励对象合计 12 人，包括公司董事、高级管理人员和核心员工。其中授予限制性股票的激励对象人数为 4 人，授予股票期权的激励对象人数为 12 人。

2025 年度内，两名激励对象离职，截至本报告期末，2025 年股权激励计划激励对象合计 10 人，包括公司董事、高级管理人员和核心员工。其中授予限制性股票的激励对象人数为 4 人，授予股票期权的激励对象人数为 10 人。

##### 2、报告期内授出、行使和失效的权益总额

报告期内无授出权益，无行使权益，失效的权益总额为 370.23 万份（注销期权 349.35 万份，回购注销限制性股票 20.88 万股）。

其中 300 万份股票期权因激励对象在报告期内离职不再具备行权资格失效，49.35 万份股票期权因第一个考核期公司层面业绩考核未达标不符合行权条件失效，20.88 万股限制性股票因第一个考核期公司层面业绩考核未达标不符合解除限售条件失效。

2026 年 5 月 21 日，公司完成了上述 349.35 万份股票期权的注销；2026 年 6 月 17 日，

公司完成了上述 20.88 万股限制性股票的回购注销。

3、至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额

至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额合计 163.87 万份。其中，累计已授出但尚未行使权益的限制性股票 48.72 万股，已授出但尚未行使权益的股票期权 115.15 万份。

4、报告期内权益价格、权益数量历次调整的情况以及经调整后的最新权益价格与权益数量。

报告期内权益价格及权益数量无调整。

5、董事、高级管理人员各自的姓名、职务以及在报告期内历次获授、行使权益的情况和失效的权益数量。

| 姓名  | 职务      | 限制性股票数量（万股） |      |      | 股票期权数量（万份） |      |       |
|-----|---------|-------------|------|------|------------|------|-------|
|     |         | 累计获授数量      | 行使数量 | 失效数量 | 累计获授数量     | 行使数量 | 失效数量  |
| 李伟  | 董事、总经理  | 24.00       | 0    | 7.20 | 48.00      | 0    | 14.40 |
| 吕冬梅 | 董事      | 31.20       | 0    | 9.36 | 62.40      | 0    | 18.72 |
| 王学良 | 董事、财务总监 | 7.20        | 0    | 2.16 | 14.40      | 0    | 4.32  |
| 刘辉  | 副总经理    | 7.20        | 0    | 2.16 | 14.40      | 0    | 4.32  |

注：（1）2025 年股权激励计划授予时，李伟先生原职务为董事，吕冬梅女士原职务为董事、董事会秘书。经 2025 年 9 月 12 日第五届董事会第一次会议审议通过高级管理人员换届相关事项，董事李伟先生兼任总经理一职，吕冬梅女士不再担任董事会秘书一职。

（2）报告期内，公司未授予权益，上表格中累计获授数量为 2025 年度授予权益数量。

6、因激励对象行使权益所引起的股本变动情况

报告期内，激励对象未行使权益。

由于公司 2025 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件未成就，公司回购注销 4 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 208,800 股。报告期内，本次回购注销完成后，公司总股本将由 184,213,929 股变更为 184,005,129 股。

7、股权激励的会计处理方法及股权激励费用对公司业绩的影响

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》及《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售/可行权人数、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售/可行权的限制性股票/股票期权数量，并按照限制性股票/股票期权授予日的公允价值将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

8、报告期内激励对象获授权益、行使权益的条件是否成就的说明

除股权激励计划规定不得成为激励对象的情形外，公司未设置其他获授权益条件。根据《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 3 号——股权激励和员工持股计划》第十九条规定“股权激励计划规定不得成为激励对象的情形，不视为本条所称获授权益条件”，由此，本激励计划无获授权益条件。

行使权益的条件尚取决于 2025 年度-2027 年度公司层面业绩及激励对象个人层面绩效考核情况。鉴于公司未达到 2025 年股权激励计划第一个行权期的业绩考核条件,公司未达到 2025 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期的业绩考核条件，公司 2025 年股权激励计划第一个行权期不符合行权条件，2025 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期不符合解除限售条件。

9、报告期内终止实施股权激励的情况及原因

报告期内不存在终止实施股权激励的情况。

员工持股计划：

2025 年 5 月 15 日公司召开第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十八次会议，2025 年 5 月 30 日公司召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过《关于公司<2025 年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》等公司 2025 年员工持股计划相关议案。公司已于 2025 年 7 月 21 日完成非交易过户。2026 年 7 月 23 日公司第五届董事会第八次会议审议通过《关于公司 2025 年员工持股计划第一个锁定期届满暨解锁条件未成就的议案》，鉴于公司 2025

年度业绩未达到本员工持股计划第一个解锁期公司层面的业绩考核指标，本员工持股计划第一个解锁期解锁条件未成就。公司将按照《2025 年员工持股计划》的相关规定处置本员工持股计划第一个锁定期对应的标的股票。

1、报告期内持股员工的范围、人数

2025 年员工持股计划的参与对象为公司（含分公司及控股子公司）监事、核心骨干员工及董事会认为需要激励的其他员工。在权益认购过程中，由于部分员工放弃了部分权益份额，根据公司《2025 年员工持股计划》的规定以及董事会对管理委员会的授权，管理委员会对上述放弃的份额进行了重新分配，最终实际认购人数为 7 人。

2、实施员工持股计划的资金来源

2025 年员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。公司不得向持有人提供垫资、担保、借贷等财务资助。本员工持股计划不涉及杠杆资金，不存在第三方为员工参加持股计划提供奖励、资助、补贴、兜底等安排。

3、报告期内员工持股计划持有的股票总额及占上市公司股本总额的比例

2025 年员工持股计划涉及的标的股票规模为 31.20 万股，占公司股本总额的 0.17%。

4、因员工持股计划持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况

报告期内，员工持股计划尚在锁定期内，未发生因持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况。

5、资产管理机构的变更情况

报告期内员工持股计划未发生资产管理机构变更的情况。

6、截至本报告披露日员工持股计划进展

2026 年 7 月 23 日公司第五届董事会第八次会议审议通过《关于公司 2025 年员工持股计划第一个锁定期届满暨解锁条件未成就的议案》，鉴于公司 2025 年度业绩未达到本员工持股计划第一个解锁期公司层面的业绩考核指标，本员工持股计划第一个解锁期解锁条件未成就。公司将按照《2025 年员工持股计划》的相关规定处置本员工持股计划第一个锁定期对应的标的股票。由管理委员会根据持有人会议的授权择机出售本次员工持股计划第一个锁定期对应的标的股票。在本次员工持股计划所持第一个锁定期标的股票全部出售完毕后，按照该部分权益份额原始出资金额返还持有人。如返还持有人后仍存在收益，则收益归公司所有。

截至本报告披露日，本次员工持股计划所持第一个锁定期标的股票已办理完毕解除限售工作。

## （五） 股份回购情况

2026 年 4 月 28 日公司召开第五届董事会第五次会议和 2026 年 5 月 29 日公司召开 2025 年年度股东会审议通过《关于 2025 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》。鉴于公司未达到 2025 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期的业绩考核条件，根据公司《2025 年股权激励计划（草案）》及《2025 年股权激励计划实施考核管理办法》的相关规定，公司对 2025 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期不符合解除限售条件的 20.88 万股限制性股票进行回购注销，回购价格 12.04 元/股。

公司已于 2026 年 6 月 17 日完成上述限制性股票回购注销。

## （六） 承诺事项的履行情况

### 公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

### 承诺事项详细情况：

报告期内，公司相关承诺均正常履行，不存在超期未履行完毕的情形，不存在违反承诺的情形。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值           | 占总资产的比例% | 发生原因   |
|------|------|--------|----------------|----------|--------|
| 货币资金 | 货币资金 | 保证金    | 100,000.00     | 0.02%    | 保证金    |
| 上合工厂 | 固定资产 | 抵押     | 159,428,040.70 | 24.86%   | 银行贷款抵押 |
| 土地   | 无形资产 | 抵押     | 28,908,951.40  | 4.51%    | 银行贷款抵押 |
| 总计   | -    | -      | 188,436,992.10 | 29.39%   | -      |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限对公司无重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初          |        | 本期变动     | 期末          |        |
|---------|---------------|-------------|--------|----------|-------------|--------|
|         |               | 数量          | 比例%    |          | 数量          | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 93,899,078  | 50.97% | 0        | 93899078    | 51.03% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 25,653,250  | 13.93% | 0        | 25653250    | 13.94% |
|         | 董事、高管         | 11,949      | 0.01%  | 0        | 11949       | 0.01%  |
|         | 核心员工          | 0           | 0.00%  | 0        | 0           | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 90,314,851  | 49.03% | -208,800 | 90,106,051  | 48.97% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 76,959,750  | 41.78% | 0        | 76,959,750  | 41.82% |
|         | 董事、高管         | 731,851     | 0.40%  | -208,800 | 523,051     | 0.28%  |
|         | 核心员工          | 0           | 0.00%  | 0        | 0           | 0.00%  |
| 总股本     |               | 184,213,929 | —      | -208,800 | 184,005,129 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 9,222       |        |          |             |        |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2026 年 4 月 28 日公司召开第五届董事会第五次会议和 2026 年 5 月 29 日公司召开 2025 年年度股东会审议通过《关于 2025 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》。鉴于公司未达到 2025 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期的业绩考核条件，根据公司《2025 年股权激励计划（草案）》及《2025 年股权激励计划实施考核管理办法》的相关规定，公司对 2025 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期不符合解除限售条件的 20.88 万股限制性股票进行回购注销。公司已于 2026 年 6 月 17 日完成上述限制性股票回购注销。

（二） 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

| 序号                                                                                                                          | 股东名称                               | 股东性质    | 期初持股数       | 持股变动      | 期末持股数       | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------|-------------|-----------|-------------|---------|------------|-------------|
| 1                                                                                                                           | 青岛丰光投资管理有限公司                       | 境内非国有法人 | 102,613,000 | 0         | 102,613,000 | 55.77%  | 76,959,750 | 25,653,250  |
| 2                                                                                                                           | 青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）                    | 境内非国有法人 | 16,415,000  | 0         | 16,415,000  | 8.92%   | 12,311,250 | 4,103,750   |
| 3                                                                                                                           | 上海滦海啸阳私募基金管理有限公司—滦海啸阳红石榴九号私募证券投资基金 | 其他      | 7,422,272   | -231,000  | 7,191,272   | 3.91%   | 0          | 7,191,272   |
| 4                                                                                                                           | 光洋技研株式会社                           | 境外法人    | 6,595,862   | -300,930  | 6,294,932   | 3.42%   | 0          | 6,294,932   |
| 5                                                                                                                           | 青岛丰光精密机械股份有限公司回购专用证券账户             | 境内非国有法人 | 1,992,000   | 0         | 1,992,000   | 1.08%   | 0          | 1,992,000   |
| 6                                                                                                                           | 中国工商银行股份有限公司—鹏华新能源汽车主题混合型证券投资基金    | 其他      | 0           | 1,913,203 | 1,913,203   | 1.04%   | 0          | 1,913,203   |
| 7                                                                                                                           | 上海物朴资产管理合伙企业（有限合伙）—物朴青云二号私募证券投资基金  | 其他      | 241,598     | 417,197   | 658,795     | 0.36%   | 0          | 658,795     |
| 8                                                                                                                           | 周惠云                                | 境内自然人   | 535,447     | 4,562     | 540,009     | 0.29%   | 0          | 540,009     |
| 9                                                                                                                           | 侯雷洲                                | 境内自然人   | 0           | 414,957   | 414,957     | 0.23%   | 0          | 414,957     |
| 10                                                                                                                          | 邓林平                                | 境内自然人   | 0           | 404,157   | 404,157     | 0.22%   | 0          | 404,157     |
| 合计                                                                                                                          |                                    |         | 135,815,179 | 2,622,146 | 138,437,325 | 75.24%  | 89,271,000 | 49,166,325  |
| 持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：<br>公司股东青岛丰光投资管理有限公司和青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）受同一实际控制人李军控制；股东青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）的有限合伙人李伟系实际控制人李军之弟。此外，股东间无其他关联关系。 |                                    |         |             |           |             |         |            |             |

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

☐适用 ☒不适用

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
|--|--|--|

前十名无限售条件股东情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

| 前十名无限售条件股东情况 |                                    |               |
|--------------|------------------------------------|---------------|
| 序号           | 股东名称                               | 期末持有无限售条件股份数量 |
| 1            | 青岛丰光投资管理有限公司                       | 25,653,250    |
| 2            | 上海溁海啸阳私募基金管理有限公司—溁海啸阳红石榴九号私募证券投资基金 | 7,191,272     |
| 3            | 光洋技研株式会社                           | 6,294,932     |
| 4            | 青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）                    | 4,103,750     |
| 5            | 青岛丰光精密机械股份有限公司回购专用证券账户             | 1,992,000     |
| 6            | 中国工商银行股份有限公司—鹏华新能源汽车主题混合型证券投资基金    | 1,913,203     |
| 7            | 上海物朴资产管理合伙企业（有限合伙）—物朴青云二号私募证券投资基金  | 658,795       |
| 8            | 周惠云                                | 540,009       |
| 9            | 侯雷洲                                | 414,957       |
| 10           | 邓林平                                | 404,157       |

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：

☒是 ☐否

|                           |             |
|---------------------------|-------------|
| 实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股） | 119,196,000 |
| 实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%） | 64.78%      |

注：1、报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化，但由于 2025 年股权激励计划第一个解除限售期的限制性股票回购注销，公司总股本由 184,213,929 股变为 184,005,129 股，导致控股股东、实际控制人的持股比例较 2025 年年末发生变化，实际控制人的一致行动人李伟先生的持股数量及持股比例较 2025 年年末发生变化。

2、实际控制人李军先生持有股东丰光投资 100%股权和鼎盛全投资 50%份额，是鼎盛全投资的执行事务合伙人，间接控制公司股份 119,028,000 股，占股本总额的 64.69%。

李伟先生系实际控制人李军先生之弟，是鼎盛全投资的有限合伙人，持有鼎盛全投资 50%份额，且截至 2026 年 6 月 30 日，李伟先生直接持有公司股份 168,000 股（限制性股票），占股本总额的 0.09%。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

（1）公开发行情况

☐适用 ☒不适用

**(2) 定向发行情况**

☐适用 ☒不适用

**募集资金使用详细情况：**

2020 年第一次股票公开发行募集资金已使用完毕，为减少管理成本，公司已于 2022 年 12 月对募集资金专户予以注销，具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）发布的《青岛丰光精密机械股份有限公司关于募集资金使用完毕及注销募集资金专户的公告》（公告编号：2022-112）。

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

☐适用 ☒不适用

**五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况**

☐适用 ☒不适用

**六、 存续至本期的可转换公司债券情况**

☐适用 ☒不适用

**七、 权益分派情况**

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

**八、 特别表决权安排情况**

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

| 姓名        | 职务         | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期           |                 |
|-----------|------------|----|-------------|------------------|-----------------|
|           |            |    |             | 起始日期             | 终止日期            |
| 李军        | 董事长        | 男  | 1970 年 12 月 | 2025 年 9 月 12 日  | 2028 年 9 月 11 日 |
| 李伟        | 董事、总经理     | 男  | 1974 年 10 月 | 2025 年 9 月 12 日  | 2028 年 9 月 11 日 |
| 吕冬梅       | 董事         | 女  | 1970 年 10 月 | 2025 年 9 月 12 日  | 2028 年 9 月 11 日 |
| 王学良       | 董事、财务总监    | 男  | 1980 年 12 月 | 2025 年 9 月 12 日  | 2028 年 9 月 11 日 |
| 张秀美       | 职工代表董事     | 女  | 1983 年 7 月  | 2025 年 9 月 12 日  | 2028 年 9 月 11 日 |
| 徐悦东       | 董事         | 男  | 1971 年 12 月 | 2025 年 9 月 12 日  | 2028 年 9 月 11 日 |
| 王苑琢       | 独立董事       | 女  | 1987 年 12 月 | 2026 年 5 月 29 日  | 2028 年 9 月 11 日 |
| 侯武        | 独立董事       | 男  | 1978 年 5 月  | 2026 年 5 月 29 日  | 2028 年 9 月 11 日 |
| 李庆党       | 独立董事       | 男  | 1973 年 6 月  | 2025 年 9 月 12 日  | 2028 年 9 月 11 日 |
| 曲贵斌       | 董事会秘书、副总经理 | 男  | 1988 年 11 月 | 2025 年 11 月 28 日 | 2028 年 9 月 11 日 |
| 李欣        | 常务副总经理     | 男  | 1984 年 4 月  | 2026 年 4 月 28 日  | 2028 年 9 月 11 日 |
| 刘辉        | 副总经理       | 男  | 1982 年 11 月 | 2025 年 9 月 12 日  | 2028 年 9 月 11 日 |
| 赵春旭       | 独立董事(前任)   | 男  | 1976 年 4 月  | 2025 年 9 月 12 日  | 2026 年 5 月 29 日 |
| 洪晓明       | 独立董事(前任)   | 女  | 1963 年 8 月  | 2025 年 9 月 12 日  | 2026 年 5 月 29 日 |
| 董事会人数：    |            |    |             |                  | 9               |
| 高级管理人员人数： |            |    |             |                  | 5               |

注：2026 年 4 月 28 日，公司召开第五届董事会第五次会议审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》，聘任董事会秘书曲贵斌先生为公司副总经理。

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

李军持有公司控股股东丰光投资 100%股权以及股东鼎盛全投资 50%份额，是鼎盛全投资的执行事务合伙人；李伟持有股东鼎盛全投资 50%份额。公司董事李伟系公司实际控制人、董事长李军之弟。

除前述关联关系外，董事、高级管理人员相互间不存在其他关联关系，与控股股东、实际控制人间也不存在其他关联关系。

（二） 持股情况

| 单位：股 |         |          |         |          |            |            |               |             |
|------|---------|----------|---------|----------|------------|------------|---------------|-------------|
| 姓名   | 职务      | 期初持普通股股数 | 数量变动    | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 | 期末持有无限售股份数量 |
| 李军   | 董事长     | 0        | 0       | 0        | 0%         | 0          | 0             | 0           |
| 李伟   | 董事、总经理  | 240,000  | -72,000 | 168,000  | 0.09%      | 336,000    | 168,000       | 0           |
| 吕冬梅  | 董事      | 359,800  | -93,600 | 266,200  | 0.14%      | 436,800    | 218,400       | 11,949      |
| 王学良  | 董事、财务总监 | 72,000   | -21,600 | 50,400   | 0.03%      | 100,800    | 50,400        | 0           |
| 张秀   | 职工代表董事  | 0        | 0       | 0        | 0%         | 0          | 0             | 0           |

|     |            |         |         |         |       |         |         |        |
|-----|------------|---------|---------|---------|-------|---------|---------|--------|
| 美   |            |         |         |         |       |         |         |        |
| 徐悦东 | 董事         | 0       | 0       | 0       | 0%    | 0       | 0       | 0      |
| 王苑琢 | 独立董事       | 0       | 0       | 0       | 0%    | 0       | 0       | 0      |
| 侯武  | 独立董事       | 0       | 0       | 0       | 0%    | 0       | 0       | 0      |
| 李庆党 | 独立董事       | 0       | 0       | 0       | 0%    | 0       | 0       | 0      |
| 曲贵斌 | 董事会秘书、副总经理 | 0       | 0       | 0       | 0%    | 0       | 0       | 0      |
| 李欣  | 常务副总经理     | 0       | 0       | 0       | 0%    | 0       | 0       | 0      |
| 刘辉  | 副总经理       | 72,000  | -21,600 | 50,400  | 0.03% | 100,800 | 50,400  | 0      |
| 合计  | -          | 743,800 | -       | 535,000 | 0.29% | 974,400 | 487,200 | 11,949 |

（三） 变动情况

|      |             |                                                                  |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 独立董事是否发生变动  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务       | 变动原因                                        | 备注 |
|-----|-------|------|------------|---------------------------------------------|----|
| 洪晓明 | 独立董事  | 离任   | 无          | 连续担任公司独立董事达到最长任职期限。                         | -  |
| 赵春旭 | 独立董事  | 离任   | 无          | 连续担任公司独立董事达到最长任职期限。                         | -  |
| 王苑琢 | 无     | 新任   | 独立董事       | 因原独立董事洪晓明女士、赵春旭先生连续担任公司独立董事达到最长任职期限，补选独立董事。 | -  |
| 侯武  | 无     | 新任   | 独立董事       | 因原独立董事洪晓明女士、赵春旭先生连续担任公司独立董事达到最长任职期限，补选独立董事。 | -  |
| 李欣  | 董事长助理 | 新任   | 常务副总经理     | 公司经营发展需要，聘任常务副总经理。                          | -  |
| 曲贵斌 | 董事会秘书 | 新任   | 董事会秘书、副总经理 | 公司经营发展需要，聘任分管资本运作相关工作的副总经理。                 | -  |

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

1、独立董事王苑琢女士

王苑琢女士，1987 年 12 月出生，博士研究生学历，中国海洋大学副教授、博士生导师，泰山学者青年专家，中国国籍，无境外居留权。

2010 年 6 月至 2020 年 10 月，在中国海洋大学管理学院中国企业营运资金管理研究中心担任科研助理，2020 年 10 月至今，在中国海洋大学管理学院中国企业营运资金管理研究中心担任副教授；2023 年 10 月至 2025 年 12 月在青岛泰凯英专用轮胎股份有限公司担任独立董事；2025 年 1 月至今在青岛特锐德电气股份有限公司担任独立董事；2025 年 2 月至今在青岛云路先进材料技术股份有限公司担任独立董事；2026 年 5 月至今担任青岛丰光精密机械股份有限公司独立董事。

## 2、独立董事侯武先生

侯武先生，1978 年 5 月出生，本科学历，法学学士，中国国籍，中共党员，无境外居留权。

2001 年 7 月至 2012 年 12 月，在海贸国际货物运输代理有限公司青岛分公司担任业务员；2013 年 3 月至今，在北京大成（青岛）律师事务所担任合伙人，律师业务主要在公司纠纷、股权纠纷、金融经济刑事犯罪领域；2026 年 5 月至今担任青岛丰光精密机械股份有限公司独立董事。

## 3、常务副总经理李欣先生

李欣，男，1984 年出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。

2007 年 7 月至 2008 年 3 月，在青岛中集集装箱制造有限公司生产制造部担任设备工程师；2008 年 3 月至 2014 年 3 月，在上汽通用五菱汽车股份有限公司青岛分公司发动机工厂担任质量主管；2014 年 3 月至 2017 年 9 月，在华晨宝马汽车有限公司发动机工厂担任高级质量主管；2017 年 10 月至 2018 年 9 月，在吉利动力总成研究院工厂规划部担任项目质量主任；2018 年 10 月至 2023 年 7 月，在烟台英纳法汽车天窗系统有限公司运营部担任运营经理；2023 年 7 月至 2025 年 12 月，在长春英纳法富晟汽车天窗系统有限公司担任总经理。2026 年 1 月加入青岛丰光精密机械股份有限公司，2026 年 4 月至今担任青岛丰光精密机械股份有限公司常务副总经理。

## 4、董事会秘书、副总经理曲贵斌先生

曲贵斌，男，中国国籍，1988 年出生，拥有信息与计算科学、金融学、法学本科学士学位及对外经济贸易大学会计学在职研究生学历。国际会计师（全权会员 AAIA）、高级 ESG 分析师、中科院心理所心理咨询师，已取得上交所、深交所、北交所颁发的董事会秘书资格证书。

2012 年 2 月至 2017 年 6 月在青岛亚星实业有限公司担任财务部主管，2017 年 6 月至 2019 年 10 月在青岛亚星实业有限公司曾担任融资部部长、融资总监等职务；2019 年 10 月至 2021 年 3 月在山东纳宇能源科技有限公司担任投融资总监；2021 年 3 月至 2022 年 7 月在青岛蓝谷药业有限公司担任财务总监兼董事会秘书；2022 年 8 月至 2024 年 9 月在河北先河环保科技股份有限公司（股票代码：300137）担任常务副总经理；2025 年 11 月加入青岛丰光精密机械股份有限公司，2025 年 11 月至今担任青岛丰光精密机械股份有限公司董事会秘书，2026 年 4 月至今兼任青岛丰光精密机械股份有限公司副总经理。

## （四） 股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名     | 职务      | 已解锁股份 | 未解锁股份   | 可行权股份   | 已行权股份 | 行权价（元/股） | 报告期末市价（元/股） |
|--------|---------|-------|---------|---------|-------|----------|-------------|
| 李伟     | 董事、总经理  | 0     | 168,000 | 336,000 | 0     | 16.85    | 24.18       |
| 吕冬梅    | 董事      | 0     | 218,400 | 436,800 | 0     | 16.85    | 24.18       |
| 王学良    | 董事、财务总监 | 0     | 50,400  | 100,800 | 0     | 16.85    | 24.18       |
| 刘辉     | 副总经理    | 0     | 50,400  | 100,800 | 0     | 16.85    | 24.18       |
| 合计     | -       | 0     | 487,200 | 974,400 | 0     | -        | -           |
| 备注（如有） | 无       |       |         |         |       |          |             |

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 19   | 3    | 0    | 22   |
| 行政人员    | 31   | 2    | 2    | 31   |
| 销售人员    | 41   | 6    | 4    | 43   |
| 技术人员    | 56   | 7    | 1    | 62   |
| 财务人员    | 13   | 0    | 0    | 13   |
| 生产人员    | 373  | 66   | 45   | 394  |
| 员工总计    | 533  | 84   | 52   | 565  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 1    |
| 硕士      | 4    | 4    |
| 本科      | 52   | 65   |
| 专科      | 165  | 174  |
| 专科以下    | 312  | 321  |
| 员工总计    | 533  | 565  |

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注       | 2026 年 6 月 30 日       | 2025 年 12 月 31 日      |
|---------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |          |                       |                       |
| 货币资金          | 五、1      | 26,214,670.19         | 22,013,310.86         |
| 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          | -        | -                     | -                     |
| 应收账款          | 五、2      | 54,117,379.23         | 46,457,704.44         |
| 应收款项融资        | 五、3      | 2,340,517.59          | -                     |
| 预付款项          | 五、4      | 5,781,198.81          | 3,115,455.47          |
| 应收保费          | -        | -                     | -                     |
| 应收分保账款        | -        | -                     | -                     |
| 应收分保合同准备金     | -        | -                     | -                     |
| 其他应收款         | 五、5      | 8,355,808.07          | 6,923,221.69          |
| 其中：应收利息       | -        | -                     | -                     |
| 应收股利          | -        | -                     | -                     |
| 买入返售金融资产      | -        | -                     | -                     |
| 存货            | 五、6      | 63,088,974.25         | 57,076,383.59         |
| 其中：数据资源       | -        | -                     | -                     |
| 合同资产          | -        | -                     | -                     |
| 持有待售资产        | -        | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动资产   | -        | -                     | -                     |
| 其他流动资产        | 五、7      | 242,209.14            | 205,122.95            |
| <b>流动资产合计</b> | <b>-</b> | <b>160,140,757.28</b> | <b>135,791,199.00</b> |
| <b>非流动资产：</b> |          |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       | -        | -                     | -                     |
| 债权投资          | -        | -                     | -                     |
| 其他债权投资        | -        | -                     | -                     |
| 长期应收款         | -        | -                     | -                     |
| 长期股权投资        | -        | -                     | -                     |
| 其他权益工具投资      | -        | -                     | -                     |
| 其他非流动金融资产     | -        | -                     | -                     |
| 投资性房地产        | -        | -                     | -                     |
| 固定资产          | 五、8      | 359,471,734.44        | 365,383,588.86        |
| 在建工程          | 五、9      | 4,812,820.57          | 2,275,578.33          |
| 生产性生物资产       | -        | -                     | -                     |
| 油气资产          | -        | -                     | -                     |
| 使用权资产         | -        | -                     | -                     |

|                |          |                       |                       |
|----------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产           | 五、10     | 30,932,987.92         | 31,351,001.79         |
| 其中：数据资源        | -        | -                     | -                     |
| 开发支出           | -        | -                     | -                     |
| 其中：数据资源        | -        | -                     | -                     |
| 商誉             | -        | -                     | -                     |
| 长期待摊费用         | 五、11     | 144,885.54            | 211,755.72            |
| 递延所得税资产        | 五、12     | 2,423,884.71          | 1,806,775.09          |
| 其他非流动资产        | 五、13     | 83,374,516.80         | 2,973,187.80          |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>-</b> | <b>481,160,829.98</b> | <b>404,001,887.59</b> |
| <b>资产总计</b>    | <b>-</b> | <b>641,301,587.26</b> | <b>539,793,086.59</b> |
| <b>流动负债：</b>   |          |                       |                       |
| 短期借款           | 五、15     | 98,523,363.88         | 66,526,514.74         |
| 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           | -        | -                     | -                     |
| 应付账款           | 五、16     | 27,413,202.88         | 23,936,859.63         |
| 预收款项           | -        | -                     | -                     |
| 合同负债           | 五、17     | 932,667.63            | 337,129.64            |
| 卖出回购金融资产款      | -        | -                     | -                     |
| 吸收存款及同业存放      | -        | -                     | -                     |
| 代理买卖证券款        | -        | -                     | -                     |
| 代理承销证券款        | -        | -                     | -                     |
| 应付职工薪酬         | 五、18     | 471,487.75            | 989,748.74            |
| 应交税费           | 五、19     | 2,013,775.99          | 1,008,611.03          |
| 其他应付款          | 五、20     | 15,106,367.85         | 14,992,541.66         |
| 其中：应付利息        | -        | -                     | -                     |
| 应付股利           | -        | -                     | -                     |
| 应付手续费及佣金       | -        | -                     | -                     |
| 应付分保账款         | -        | -                     | -                     |
| 持有待售负债         | -        | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、21     | 4,241,344.36          | 1,887,809.66          |
| 其他流动负债         | 五、22     | 61,264.04             | 35,500.62             |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>-</b> | <b>148,763,474.38</b> | <b>109,714,715.72</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |          |                       |                       |
| 保险合同准备金        | -        | -                     | -                     |
| 长期借款           | 五、23     | 91,545,486.66         | 35,307,388.36         |
| 应付债券           | -        | -                     | -                     |
| 其中：优先股         | -        | -                     | -                     |
| 永续债            | -        | -                     | -                     |
| 租赁负债           | -        | -                     | -                     |
| 长期应付款          | -        | -                     | -                     |
| 长期应付职工薪酬       | -        | -                     | -                     |
| 预计负债           | -        | -                     | -                     |
| 递延收益           | -        | -                     | -                     |
| 递延所得税负债        | 五、12     | 4,950,808.36          | 5,293,877.74          |
| 其他非流动负债        | -        | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b> | <b>-</b> | <b>96,496,295.02</b>  | <b>40,601,266.10</b>  |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 负债合计                 | -    | 245,259,769.40 | 150,315,981.82 |
| 所有者权益（或股东权益）：        |      |                |                |
| 股本                   | 五、24 | 184,005,129.00 | 184,213,929.00 |
| 其他权益工具               | -    | -              | -              |
| 其中：优先股               | -    | -              | -              |
| 永续债                  | -    | -              | -              |
| 资本公积                 | 五、25 | 35,344,821.39  | 34,901,455.87  |
| 减：库存股                | 五、26 | 32,252,074.79  | 34,766,026.79  |
| 其他综合收益               | 五、27 | -186,486.46    | -56,700.71     |
| 专项储备                 | 五、28 | 1,556,784.07   | 1,105,877.92   |
| 盈余公积                 | 五、29 | 35,133,711.52  | 35,133,711.52  |
| 一般风险准备               | -    | -              | -              |
| 未分配利润                | 五、30 | 172,439,933.13 | 168,944,857.96 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | -    | 396,041,817.86 | 389,477,104.77 |
| 少数股东权益               | -    | -              | -              |
| 所有者权益（或股东权益）合计       | -    | 396,041,817.86 | 389,477,104.77 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    | -    | 641,301,587.26 | 539,793,086.59 |

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：王学良

会计机构负责人：于善翠

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注   | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|-------------|------|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                 |                  |
| 货币资金        | -    | 22,680,569.78   | 17,020,215.85    |
| 交易性金融资产     | -    | -               | -                |
| 衍生金融资产      | -    | -               | -                |
| 应收票据        | -    | -               | -                |
| 应收账款        | 十五、1 | 55,666,499.65   | 50,422,817.59    |
| 应收款项融资      | -    | 2,340,517.59    | -                |
| 预付款项        | -    | 5,178,330.44    | 3,115,455.47     |
| 其他应收款       | 十五、2 | 8,355,808.07    | 6,923,221.69     |
| 其中：应收利息     | -    | -               | -                |
| 应收股利        | -    | -               | -                |
| 买入返售金融资产    | -    | -               | -                |
| 存货          | -    | 62,485,397.52   | 56,268,464.55    |
| 其中：数据资源     | -    | -               | -                |
| 合同资产        | -    | -               | -                |
| 持有待售资产      | -    | -               | -                |
| 一年内到期的非流动资产 | -    | -               | -                |
| 其他流动资产      | -    | -               | -                |
| 流动资产合计      | -    | 156,707,123.05  | 133,750,175.15   |
| 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         | 十五、3 | 8,196,630.00          | 8,196,630.00          |
| 其他权益工具投资       | -    | -                     | -                     |
| 其他非流动金融资产      | -    | -                     | -                     |
| 投资性房地产         | -    | -                     | -                     |
| 固定资产           | -    | 359,280,951.67        | 365,305,195.27        |
| 在建工程           | -    | 4,812,820.57          | 2,275,578.33          |
| 生产性生物资产        | -    | -                     | -                     |
| 油气资产           | -    | -                     | -                     |
| 使用权资产          | -    | -                     | -                     |
| 无形资产           | -    | 30,932,987.92         | 31,351,001.79         |
| 其中：数据资源        | -    | -                     | -                     |
| 开发支出           | -    | -                     | -                     |
| 其中：数据资源        | -    | -                     | -                     |
| 商誉             | -    | -                     | -                     |
| 长期待摊费用         | -    | 144,885.54            | 211,755.72            |
| 递延所得税资产        | -    | 2,423,884.71          | 1,806,775.09          |
| 其他非流动资产        | -    | 83,374,516.80         | 2,973,187.80          |
| <b>非流动资产合计</b> | -    | <b>489,166,677.21</b> | <b>412,120,124.00</b> |
| <b>资产总计</b>    | -    | <b>645,873,800.26</b> | <b>545,870,299.15</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           | -    | 98,523,363.88         | 66,526,514.74         |
| 交易性金融负债        | -    | -                     | -                     |
| 衍生金融负债         | -    | -                     | -                     |
| 应付票据           | -    | -                     | -                     |
| 应付账款           | -    | 27,171,385.10         | 23,789,080.21         |
| 预收款项           | -    | -                     | -                     |
| 合同负债           | -    | 932,667.63            | 287,928.04            |
| 卖出回购金融资产款      | -    | -                     | -                     |
| 应付职工薪酬         | -    | 471,487.75            | 989,748.74            |
| 应交税费           | -    | 1,503,174.53          | 876,486.76            |
| 其他应付款          | -    | 15,106,367.85         | 14,992,541.66         |
| 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    | -    | 4,241,344.36          | 1,887,809.66          |
| 其他流动负债         | -    | 61,264.04             | 35,500.62             |
| <b>流动负债合计</b>  | -    | <b>148,011,055.14</b> | <b>109,385,610.43</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                       |                       |
| 长期借款           | -    | 91,545,486.66         | 35,307,388.36         |
| 应付债券           | -    | -                     | -                     |
| 其中：优先股         | -    | -                     | -                     |
| 永续债            | -    | -                     | -                     |
| 租赁负债           | -    | -                     | -                     |
| 长期应付款          | -    | -                     | -                     |
| 长期应付职工薪酬       | -    | -                     | -                     |
| 预计负债           | -    | -                     | -                     |
| 递延收益           | -    | -                     | -                     |
| 递延所得税负债        | -    | 4,950,808.36          | 5,293,877.74          |
| 其他非流动负债        | -    | -                     | -                     |

|                   |   |                |                |
|-------------------|---|----------------|----------------|
| 非流动负债合计           | - | 96,496,295.02  | 40,601,266.10  |
| 负债合计              | - | 244,507,350.16 | 149,986,876.53 |
| 所有者权益（或股东权益）：     |   |                |                |
| 股本                | - | 184,005,129.00 | 184,213,929.00 |
| 其他权益工具            | - | -              | -              |
| 其中：优先股            | - | -              | -              |
| 永续债               | - | -              | -              |
| 资本公积              | - | 35,344,821.39  | 34,901,455.87  |
| 减：库存股             | - | 32,252,074.79  | 34,766,026.79  |
| 其他综合收益            | - | -              | -              |
| 专项储备              | - | 1,556,784.07   | 1,105,877.92   |
| 盈余公积              | - | 35,133,711.52  | 35,133,711.52  |
| 一般风险准备            | - | -              | -              |
| 未分配利润             | - | 177,578,078.91 | 175,294,475.10 |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | - | 401,366,450.10 | 395,883,422.62 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | - | 645,873,800.26 | 545,870,299.15 |

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：王学良

会计机构负责人：于善翠

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目                 | 附注   | 2026 年 1-6 月   | 2025 年 1-6 月   |
|--------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入            | -    | 132,806,101.91 | 101,489,346.77 |
| 其中：营业收入            | 五、31 | 132,806,101.91 | 101,489,346.77 |
| 利息收入               | -    | -              | -              |
| 已赚保费               | -    | -              | -              |
| 手续费及佣金收入           | -    | -              | -              |
| 二、营业总成本            | -    | 130,156,495.18 | 107,550,653.90 |
| 其中：营业成本            | 五、31 | 93,429,162.31  | 74,031,115.30  |
| 利息支出               | -    | -              | -              |
| 手续费及佣金支出           | -    | -              | -              |
| 退保金                | -    | -              | -              |
| 赔付支出净额             | -    | -              | -              |
| 提取保险责任准备金净额        | -    | -              | -              |
| 保单红利支出             | -    | -              | -              |
| 分保费用               | -    | -              | -              |
| 税金及附加              | 五、32 | 2,176,211.87   | 1,946,523.55   |
| 销售费用               | 五、33 | 5,814,854.30   | 5,678,696.79   |
| 管理费用               | 五、34 | 18,699,187.88  | 17,076,030.41  |
| 研发费用               | 五、35 | 7,394,357.60   | 8,572,045.55   |
| 财务费用               | 五、36 | 2,642,721.22   | 246,242.30     |
| 其中：利息费用            | -    | 1,398,987.44   | 2,375,706.20   |
| 利息收入               | -    | 15,520.69      | 65,797.55      |
| 加：其他收益             | 五、37 | 439,145.16     | 3,838,941.76   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | 五、38 | -              | 141,163.09     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -    | -              | -              |
| 以摊余成本计量的金融资产       | -    | -              | -              |

|                            |      |                     |                      |
|----------------------------|------|---------------------|----------------------|
| 终止确认收益（损失以“-”号填列）          |      |                     |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            | -    | -                   | -                    |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         | -    | -                   | -                    |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        | 五、39 | -                   | 2,260.64             |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 五、40 | 99,576.65           | 218,960.47           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 五、41 | -                   | -60,683.65           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | -    | -                   | -                    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | -    | <b>3,188,328.54</b> | <b>-1,920,664.82</b> |
| 加：营业外收入                    | 五、42 | 19,461.98           | 35,760.29            |
| 减：营业外支出                    | 五、43 | 46,346.29           | 260,572.88           |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | -    | <b>3,161,444.23</b> | <b>-2,145,477.41</b> |
| 减：所得税费用                    | 五、44 | -333,630.94         | -643,285.51          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | -    | <b>3,495,075.17</b> | <b>-1,502,191.90</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          | -    | -                   | -                    |
| （一）按经营持续性分类：               | -    | -                   | -                    |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      | -    | 3,495,075.17        | -1,502,191.90        |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      | -    | -                   | -                    |
| （二）按所有权归属分类：               | -    | -                   | -                    |
| 1.少数股东损益                   | -    | -                   | -                    |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            | -    | 3,495,075.17        | -1,502,191.90        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       | -    | <b>-129,785.75</b>  | <b>-10,122.58</b>    |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额   | -    | -129,785.75         | -10,122.58           |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益          | -    | -                   | -                    |
| （1）重新计量设定受益计划变动额           | -    | -                   | -                    |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益        | -    | -                   | -                    |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动          | -    | -                   | -                    |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动          | -    | -                   | -                    |
| （5）其他                      | -    | -                   | -                    |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益           | -    | -129,785.75         | -10,122.58           |
| （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              | -    | -129,785.75         | -10,122.58           |
| （7）其他                      | -    | -                   | -                    |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     | -    | -                   | -                    |
| <b>七、综合收益总额</b>            | -    | <b>3,365,289.42</b> | <b>-1,512,314.48</b> |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额        | -    | 3,365,289.42        | -1,512,314.48        |

|                    |   |      |       |
|--------------------|---|------|-------|
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | - | -    | -     |
| <b>八、每股收益：</b>     |   |      |       |
| (一) 基本每股收益（元/股）    | - | 0.02 | -0.01 |
| (二) 稀释每股收益（元/股）    | - | 0.02 | -0.01 |

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：王学良

会计机构负责人：于善翠

**（四） 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注          | 2026 年 1-6 月          | 2025 年 1-6 月          |
|-------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | <b>十五、4</b> | <b>128,243,608.55</b> | <b>100,607,238.41</b> |
| 减：营业成本                        | 十五、4        | 91,477,612.97         | 74,092,283.43         |
| 税金及附加                         | -           | 2,176,211.87          | 1,946,523.55          |
| 销售费用                          | -           | 5,804,424.20          | 5,678,696.79          |
| 管理费用                          | -           | 17,808,727.42         | 16,099,893.42         |
| 研发费用                          | -           | 7,394,357.60          | 8,572,045.55          |
| 财务费用                          | -           | 2,671,494.33          | 238,429.52            |
| 其中：利息费用                       | -           | 1,398,987.44          | 2,375,706.20          |
| 利息收入                          | -           | 14,570.14             | 65,342.38             |
| 加：其他收益                        | -           | 439,145.16            | 3,838,941.76          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五、5        | -                     | 141,163.09            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -           | -                     | -                     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | -           | -                     | -                     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               | -           | -                     | -                     |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            | -           | -                     | -                     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | -           | -                     | 2,260.64              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -           | -                     | 218,960.47            |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -           | 99,576.65             | -60,683.65            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | -           | -                     | -                     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      | <b>-</b>    | <b>1,449,501.97</b>   | <b>-1,879,991.54</b>  |
| 加：营业外收入                       | -           | 18,870.82             | 35,690.39             |
| 减：营业外支出                       | -           | 46,282.53             | 260,572.88            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    | <b>-</b>    | <b>1,422,090.26</b>   | <b>-2,104,874.03</b>  |
| 减：所得税费用                       | -           | -861,513.55           | -643,285.51           |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      | <b>-</b>    | <b>2,283,603.81</b>   | <b>-1,461,588.52</b>  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | -           | 2,283,603.81          | -1,461,588.52         |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | -           | -                     | -                     |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          | <b>-</b>    | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| （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                 | - | -                   | -                    |
| <b>六、综合收益总额</b>      | - | <b>2,283,603.81</b> | <b>-1,461,588.52</b> |
| <b>七、每股收益：</b>       |   |                     |                      |
| (一) 基本每股收益（元/股）      | - | 0.01                | -0.01                |
| (二) 稀释每股收益（元/股）      | - | 0.01                | -0.01                |

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：王学良

会计机构负责人：于善翠

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注   | 2026 年 1-6 月          | 2025 年 1-6 月          |
|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        | -    | 119,629,150.58        | 115,694,723.23        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       | -    | -                     | -                     |
| 向中央银行借款净增加额           | -    | -                     | -                     |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       | -    | -                     | -                     |
| 收到原保险合同保费取得的现金        | -    | -                     | -                     |
| 收到再保险业务现金净额           | -    | -                     | -                     |
| 保户储金及投资款净增加额          | -    | -                     | -                     |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        | -    | -                     | -                     |
| 拆入资金净增加额              | -    | -                     | -                     |
| 回购业务资金净增加额            | -    | -                     | -                     |
| 代理买卖证券收到的现金净额         | -    | -                     | -                     |
| 收到的税费返还               | -    | 582,182.01            | 416,650.20            |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、45 | 8,796,519.18          | 8,604,524.34          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     | -    | <b>129,007,851.77</b> | <b>124,715,897.77</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        | -    | 57,800,142.48         | 53,532,601.50         |
| 客户贷款及垫款净增加额           | -    | -                     | -                     |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       | -    | -                     | -                     |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        | -    | -                     | -                     |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额     | -    | -                     | -                     |
| 拆出资金净增加额              | -    | -                     | -                     |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        | -    | -                     | -                     |
| 支付保单红利的现金             | -    | -                     | -                     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       | -    | 35,791,783.15         | 31,689,103.68         |
| 支付的各项税费               | -    | 4,256,313.42          | 3,554,363.95          |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五、45 | 10,782,997.19         | 9,889,544.44          |

|                           |      |                 |                |
|---------------------------|------|-----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计                | -    | 108,631,236.24  | 98,665,613.57  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -    | 20,376,615.53   | 26,050,284.20  |
| 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               | -    | -               | 141,163.09     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | -    | -               | -              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | -    | -               | -              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、45 | -               | 35,100,000.00  |
| 投资活动现金流入小计                | -    | -               | 35,241,163.09  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | -    | 23,619,948.74   | 16,351,402.87  |
| 投资支付的现金                   | -    | 78,540,000.00   | -              |
| 质押贷款净增加额                  | -    | -               | -              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | -    | -               | -              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、45 | -               | 41,333,875.77  |
| 投资活动现金流出小计                | -    | 102,159,948.74  | 57,685,278.64  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -    | -102,159,948.74 | -22,444,115.55 |
| 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                 | -    | 106,393,300.10  | 20,420,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 | -    | -               | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | -    | -               | -              |
| 筹资活动现金流入小计                | -    | 106,393,300.10  | 20,420,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | -    | 15,849,141.80   | 50,800,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | -    | 1,354,663.60    | 2,425,841.76   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | -    | -               | -              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、45 | 2,513,952.00    | -              |
| 筹资活动现金流出小计                | -    | 19,717,757.40   | 53,225,841.76  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -    | 86,675,542.70   | -32,805,841.76 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -    | -690,673.08     | 1,531,921.68   |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -    | 4,201,536.41    | -27,667,751.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | -    | 21,913,133.78   | 52,774,883.52  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | -    | 26,114,670.19   | 25,107,132.09  |

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：王学良

会计机构负责人：于善翠

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目             | 附注 | 2026 年 1-6 月   | 2025 年 1-6 月   |
|----------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | -  | 117,699,038.95 | 114,352,740.54 |
| 收到的税费返还        | -  | 382,553.31     | 416,650.20     |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | -  | 8,793,479.72   | 8,604,069.17   |
| 经营活动现金流入小计     | -  | 126,875,071.98 | 123,373,459.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | -  | 56,321,100.03  | 53,532,601.50  |

|                           |   |                        |                       |
|---------------------------|---|------------------------|-----------------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | - | 35,121,183.44          | 31,054,562.65         |
| 支付的各项税费                   | - | 3,778,118.21           | 3,549,765.13          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | - | 10,753,182.96          | 9,546,106.46          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | - | <b>105,973,584.64</b>  | <b>97,683,035.74</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | - | <b>20,901,487.34</b>   | <b>25,690,424.17</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |   |                        |                       |
| 收回投资收到的现金                 | - | -                      | -                     |
| 取得投资收益收到的现金               | - | -                      | 141,163.09            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | -                      | -                     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | - | -                      | -                     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | - | -                      | 35,100,000.00         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | - | -                      | <b>35,241,163.09</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | - | 22,821,619.54          | 16,351,402.87         |
| 投资支付的现金                   | - | 78,540,000.00          | 1,495,830.00          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | - | -                      | -                     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | - | -                      | 41,333,875.77         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | - | <b>101,361,619.54</b>  | <b>59,181,108.64</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | - | <b>-101,361,619.54</b> | <b>-23,939,945.55</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |   |                        |                       |
| 吸收投资收到的现金                 | - | -                      | -                     |
| 取得借款收到的现金                 | - | 106,393,300.10         | 20,420,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 | - | -                      | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | - | -                      | -                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | - | <b>106,393,300.10</b>  | <b>20,420,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 | - | 15,849,141.80          | 50,800,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | - | 1,354,663.60           | 2,425,841.76          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | - | 2,513,952.00           | -                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | - | <b>19,717,757.40</b>   | <b>53,225,841.76</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | - | <b>86,675,542.70</b>   | <b>-32,805,841.76</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | - | <b>-554,879.49</b>     | <b>1,552,287.39</b>   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | - | <b>5,660,531.01</b>    | <b>-29,503,075.75</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | - | 16,920,038.77          | 50,361,527.09         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | - | <b>22,580,569.78</b>   | <b>20,858,451.34</b>  |

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：王学良

会计机构负责人：于善翠

（七） 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目                    | 2026 年半年度      |             |        |   |               |               |             |              |               |                            |                |                |                |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|---|---------------|---------------|-------------|--------------|---------------|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |             |        |   |               |               |             |              |               |                            |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计    |
|                       | 股本             | 其他权益工<br>具  |        |   | 资本<br>公积      | 减：库存股         | 其他综合<br>收益  | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积      | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                |                |
| 优<br>先<br>股           |                | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |   |               |               |             |              |               |                            |                |                |                |
| 一、上年期末余额              | 184,213,929.00 | -           | -      | - | 34,901,455.87 | 34,766,026.79 | -56,700.71  | 1,105,877.92 | 35,133,711.52 | -                          | 168,944,857.96 | -              | 389,477,104.77 |
| 加：会计政策变更              | -              | -           | -      | - | -             | -             | -           | -            | -             | -                          | -              | -              | -              |
| 前期差错更正                | -              | -           | -      | - | -             | -             | -           | -            | -             | -                          | -              | -              | -              |
| 同一控制下企业合并             | -              | -           | -      | - | -             | -             | -           | -            | -             | -                          | -              | -              | -              |
| 其他                    | -              | -           | -      | - | -             | -             | -           | -            | -             | -                          | -              | -              | -              |
| 二、本年期初余额              | 184,213,929.00 | -           | -      | - | 34,901,455.87 | 34,766,026.79 | -56,700.71  | 1,105,877.92 | 35,133,711.52 | -                          | 168,944,857.96 | -              | 389,477,104.77 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -208,800.00    | -           | -      | - | 443,365.52    | -2,513,952.00 | -129,785.75 | 450,906.15   | -             | -                          | 3,495,075.17   | -              | 6,564,713.09   |
| （一）综合收益总额             | -              | -           | -      | - | -             | -             | -129,785.75 | -            | -             | -                          | 3,495,075.17   | -              | 3,365,289.42   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -208,800.00    | -           | -      | - | 443,365.52    | -2,513,952.00 | -           | -            | -             | -                          | -              | -              | 2,748,517.52   |
| 1.股东投入的普通股            | -              | -           | -      | - | -             | -             | -           | -            | -             | -                          | -              | -              | -              |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | -              | -           | -      | - | -             | -             | -           | -            | -             | -                          | -              | -              | -              |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | -              | -           | -      | - | 2,748,517.52  | -             | -           | -            | -             | -                          | -              | -              | 2,748,517.52   |
| 4.其他                  | -208,800.00    | -           | -      | - | -2,305,152.00 | -2,513,952.00 | -           | -            | -             | -                          | -              | -              | -              |
| （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           | -              | - | - | - | -             | -             | 450,906.15  | -            | -             | - | -              | - | 450,906.15     |
| 1.本期提取            | -              | - | - | - | -             | -             | 814,723.43  | -            | -             | - | -              | - | 814,723.43     |
| 2.本期使用            | -              | - | - | - | -             | -             | 363,817.28  | -            | -             | - | -              | - | 363,817.28     |
| （六）其他             | -              | - | - | - | -             | -             | -           | -            | -             | - | -              | - | -              |
| 四、本期期末余额          | 184,005,129.00 | - | - | - | 35,344,821.39 | 32,252,074.79 | -186,486.46 | 1,556,784.07 | 35,133,711.52 | - | 172,439,933.13 | - | 396,041,817.86 |

上期情况

单位：元

| 项目       | 2025 年半年度      |             |             |        |               |               |            |            |               |                            |                |                        |                     |
|----------|----------------|-------------|-------------|--------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|----------------------------|----------------|------------------------|---------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |             |             |        |               |               |            |            |               |                            |                | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者<br>权益<br>合<br>计 |
|          | 股本             | 其他权益工<br>具  |             |        | 资本<br>公积      | 减：库存股         | 其他综合<br>收益 | 专项<br>储备   | 盈余<br>公积      | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                        |                     |
|          |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |               |               |            |            |               |                            |                |                        |                     |
| 一、上年期末余额 | 184,213,929.00 | -           | -           | -      | 30,001,611.73 | 34,080,883.73 | 119,777.97 | 184,999.08 | 35,133,711.52 | -                          | 184,494,009.09 | -                      | 400,067,154.66      |
| 加：会计政策变更 | -              | -           | -           | -      | -             | -             | -          | -          | -             | -                          | -              | -                      | -                   |

|                              |                       |          |          |          |                      |                      |                   |                   |                      |          |                       |          |                       |
|------------------------------|-----------------------|----------|----------|----------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------|-----------------------|----------|-----------------------|
| 前期差错更正                       | -                     | -        | -        | -        | -                    | -                    | -                 | -                 | -                    | -        | -                     | -        | -                     |
| 同一控制下企业合并                    | -                     | -        | -        | -        | -                    | -                    | -                 | -                 | -                    | -        | -                     | -        | -                     |
| 其他                           | -                     | -        | -        | -        | -                    | -                    | -                 | -                 | -                    | -        | -                     | -        | -                     |
| <b>二、本年期初余额</b>              | <b>184,213,929.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>30,001,611.73</b> | <b>34,080,883.73</b> | <b>119,777.97</b> | <b>184,999.08</b> | <b>35,133,711.52</b> | <b>-</b> | <b>184,494,009.09</b> | <b>-</b> | <b>400,067,154.66</b> |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b> | <b>-</b>              | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>2,160,705.33</b>  | <b>-</b>             | <b>-10,122.58</b> | <b>415,963.72</b> | <b>-</b>             | <b>-</b> | <b>-1,502,191.90</b>  | <b>-</b> | <b>1,064,354.57</b>   |
| （一）综合收益总额                    | -                     | -        | -        | -        | -                    | -                    | -10,122.58        | -                 | -                    | -        | -1,502,191.90         | -        | -1,512,314.48         |
| （二）所有者投入和减少资本                | -                     | -        | -        | -        | 2,160,705.33         | -                    | -                 | -                 | -                    | -        | -                     | -        | 2,160,705.33          |
| 1.股东投入的普通股                   | -                     | -        | -        | -        | -                    | -                    | -                 | -                 | -                    | -        | -                     | -        | -                     |
| 2.其他权益工具持有者投入资本              | -                     | -        | -        | -        | -                    | -                    | -                 | -                 | -                    | -        | -                     | -        | -                     |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额             | -                     | -        | -        | -        | 2,160,705.33         | -                    | -                 | -                 | -                    | -        | -                     | -        | 2,160,705.33          |
| 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                      | -                     | -        | -        | -        | -                    | -                    | -                 | 415,963.72        | -                    | -        | -                     | -        | 415,963.72            |
| 1.本期提取                       | -                     | -        | -        | -        | -                    | -                    | -                 | 694,504.44        | -                    | -        | -                     | -        | 694,504.44            |
| 2.本期使用                       | -                     | -        | -        | -        | -                    | -                    | -                 | 278,540.72        | -                    | -        | -                     | -        | 278,540.72            |

|          |                |   |   |   |               |               |            |            |               |   |                |   |                |
|----------|----------------|---|---|---|---------------|---------------|------------|------------|---------------|---|----------------|---|----------------|
| （六）其他    | -              | - | - | - | -             | -             | -          | -          | -             | - | -              | - |                |
| 四、本期期末余额 | 184,213,929.00 | - | - | - | 32,162,317.06 | 34,080,883.73 | 109,655.39 | 600,962.80 | 35,133,711.52 | - | 182,991,817.19 | - | 401,131,509.23 |

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：王学良

会计机构负责人：于善翠

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

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          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |               |        |              |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额              | 184,213,929.00 | -      | -   | -  | 34,901,455.87 | 34,766,026.79 | -      | 1,105,877.92 | 35,133,711.52 | -      | 175,294,475.10 | 395,883,422.62 |
| 加：会计政策变更              | -              | -      | -   | -  | -             | -             | -      | -            | -             | -      | -              | -              |
| 前期差错更正                | -              | -      | -   | -  | -             | -             | -      | -            | -             | -      | -              | -              |
| 其他                    | -              | -      | -   | -  | -             | -             | -      | -            | -             | -      | -              | -              |
| 二、本年期初余额              | 184,213,929.00 | -      | -   | -  | 34,901,455.87 | 34,766,026.79 | -      | 1,105,877.92 | 35,133,711.52 | -      | 175,294,475.10 | 395,883,422.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -208,800.00    | -      | -   | -  | 443,365.52    | -2,513,952.00 | -      | 450,906.15   | -             | -      | 2,283,603.81   | 5,483,027.48   |
| （一）综合收益总额             | -              | -      | -   | -  | -             | -             | -      | -            | -             | -      | 2,283,603.81   | 2,283,603.81   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -208,800.00    | -      | -   | -  | 443,365.52    | -2,513,952.00 | -      | -            | -             | -      | -              | 2,748,517.52   |
| 1.股东投入的普通股            | -              | -      | -   | -  | -             | -             | -      | -            | -             | -      | -              | -              |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | -              | -      | -   | -  | -             | -             | -      | -            | -             | -      | -              | -              |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | -              | -      | -   | -  | 2,748,517.52  | -             | -      | -            | -             | -      | -              | 2,748,517.52   |
| 4.其他                  | -208,800.00    | -      | -   | -  | -2,305,152.00 | -2,513,952.00 | -      | -            | -             | -      | -              | -              |
| （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           | -                     | -        | -        | -        | -                    | -                    | -        | 450,906.15          | -                    | -        | -                     | 450,906.15            |
| 1.本期提取            | -                     | -        | -        | -        | -                    | -                    | -        | 814,723.43          | -                    | -        | -                     | 814,723.43            |
| 2.本期使用            | -                     | -        | -        | -        | -                    | -                    | -        | 363,817.28          | -                    | -        | -                     | 363,817.28            |
| （六）其他             | -                     | -        | -        | -        | -                    | -                    | -        | -                   | -                    | -        | -                     | -                     |
| <b>四、本期期末余额</b>   | <b>184,005,129.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>35,344,821.39</b> | <b>32,252,074.79</b> | <b>-</b> | <b>1,556,784.07</b> | <b>35,133,711.52</b> | <b>-</b> | <b>177,578,078.91</b> | <b>401,366,450.10</b> |

上期情况

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          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年期末余额              | 184,213,929.00 | -      | - | - | 30,001,611.73 | 34,080,883.73 | -      | 184,999.08 | 35,133,711.52 | -      | 191,019,018.09 | 406,472,385.69 |
| 加：会计政策变更              | -              | -      | - | - | -             | -             | -      | -          | -             | -      | -              | -              |
| 前期差错更正                | -              | -      | - | - | -             | -             | -      | -          | -             | -      | -              | -              |
| 其他                    | -              | -      | - | - | -             | -             | -      | -          | -             | -      | -              | -              |
| 二、本年期初余额              | 184,213,929.00 | -      | - | - | 30,001,611.73 | 34,080,883.73 | -      | 184,999.08 | 35,133,711.52 | -      | 191,019,018.09 | 406,472,385.69 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | -              | -      | - | - | 2,160,705.33  | -             | -      | 415,963.72 | -             | -      | -1,461,588.52  | 1,115,080.53   |
| （一）综合收益总额             | -              | -      | - | - | -             | -             | -      | -          | -             | -      | -1,461,588.52  | -1,461,588.52  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -              | -      | - | - | 2,160,705.33  | -             | -      | -          | -             | -      | -              | 2,160,705.33   |
| 1.股东投入的普通股            | -              | -      | - | - | -             | -             | -      | -          | -             | -      | -              | -              |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | -              | -      | - | - | -             | -             | -      | -          | -             | -      | -              | -              |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | -              | -      | - | - | 2,160,705.33  | -             | -      | -          | -             | -      | -              | 2,160,705.33   |
| 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           | -              | - | - | - | -             | -             | - | 415,963.72 | -             | - | -              | 415,963.72     |
| 1.本期提取            | -              | - | - | - | -             | -             | - | 694,504.44 | -             | - | -              | 694,504.44     |
| 2.本期使用            | -              | - | - | - | -             | -             | - | 278,540.72 | -             | - | -              | 278,540.72     |
| （六）其他             | -              | - | - | - | -             | -             | - | -          | -             | - | -              | -              |
| 四、本期期末余额          | 184,213,929.00 | - | - | - | 32,162,317.06 | 34,080,883.73 | - | 600,962.80 | 35,133,711.52 | - | 189,557,429.57 | 407,587,466.22 |

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：王学良

会计机构负责人：于善翠

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

不适用。

(二) 财务报表附注

青岛丰光精密机械股份有限公司  
2026 年 1-6 月财务报表附注  
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

青岛丰光精密机械股份有限公司（以下简称“丰光精密”或“本公司”或“公司”）的前身系青岛丰光精密机械有限公司（以下简称“丰光有限”），由日本丰实精工株式会社出资 105 万美元、光洋技研株式会社出资 105 万美元于 2001 年 7 月 19 日投资设立，成立时注册资本为 210 万美元。经胶州市商务局青商资审字(2013)第 1705 号文件批准，同意丰光有限整体变更为股份公司，丰光精密于 2013 年 9 月 23 日完成工商变更登记手续。2014 年 1 月 24 日，公司在“全国中小企业股份转让系统”挂牌并公开转让，所属行业为制造业-金属制品业。2016 年 5 月 18 日，公司换取三证合一的《企业法人营业执照》，公司的社会统一信用代码为：

91370200727827228T。

2020 年 11 月 25 日，公司经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛丰光精密机械股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可[2020]3180 号）核准，公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 700 万股，公司的股票于 2020 年 12 月 28 日在全国股转系统精选层挂牌，并于 2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所上市，注册资本 131,581,378.00 元。

2024 年 5 月 22 日，公司召开股东会审议通过《关于公司 2023 年度权益分派方案的议案》，其中以资本公积向全体股东以每 10 股转增 4 股，合计转增 52,632,551 股。

公司于 2026 年 4 月 28 日召开第五届董事会第五次会议、2026 年 5 月 29 日召开 2025 年年度股东会，审议通过限制性股票回购注销、减资及章程修订工商变更相关议案。因公司未完成 2025 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期业绩考核目标，依据《公司法》《北京证券交易所股票上市规则》及股权激励计划相关规定，公司回购注销该批次未满足解除限售条件的限制性股票 20.88 万股，回购股份注销完成后，本公司累计发行股本总数 184,005,129 股，变更后注册资本为 184,005,129 元，注册地：青岛胶州市上合示范区湘江路 78 号，总部地址：青岛胶州市上合示范区湘江路 78 号。

## 2、公司实际从事的主要经营活动

本公司业务属通用设备制造业，经营范围主要包括：精密轴承及各种电机轴的制造，各种精密机械零部件的加工、组装；铝合金部件及锌合金部件压铸成型及加工，金属制品模具设计、制造。（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）。本公司产品主要包括：精密直线导轨滑块、高速列车减震器主件、伺服电机主轴、汽车安全带装置转轴、汽车发动机涨紧支臂、高速列车高压连接器、自动化工厂柔性生产线配件、真空泵主轴、产业机器人精密配件、精密工业工具零件等，主要应用于半导体领域、机器人自动化领域、汽车零部件领域、轨道交通领域。

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2026 年 8 月 13 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事精密机械加工和压铸件制造经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

本公司以 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别以美元和日元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计

量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；

购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14 “长期股权投资” 或本附注三、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持

有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生当月的月初中间汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，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。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用合并财务报表的会计期间的平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用合并财务报表的会计期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境

外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和

与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### 11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部

分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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义务，

则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、款项性质、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目     | 确定组合的依据                    |
|--------|----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行              |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同 |

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目       | 确定组合的依据           |
|----------|-------------------|
| 非合并关联方组合 | 应收款项的账龄作为信用风险特征   |
| 合并关联方组合  | 应收公司并表范围内关联方的应收款项 |

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用非合并关联方组合计提预期信用损失的计提方法：

| 账龄     | 应收账款计提比例（%） |
|--------|-------------|
| 3 个月以内 | 0.00        |

| 账龄        | 应收账款计提比例（%） |
|-----------|-------------|
| 4 个月-1 年内 | 5.00        |
| 1-2 年     | 10.00       |
| 2-3 年     | 50.00       |
| 3 年以上     | 100.00      |

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目                             | 确定组合的依据 |
|--------------------------------|---------|
| 应收合并范围内公司的款项                   | 款项性质    |
| 备用金、应收押金和保证金、应收往来款、应收出口退税等其他款项 | 款项性质    |

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### （5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### 13、持有待售和终止经营

#### （1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## （2）终止经营的认定标准和列报方法

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

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份

额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转

入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-30   | 10     | 3.00-4.50   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10-15   | 10     | 6.00-9.00   |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3-5     | 10     | 18.00-30.00 |
| 运输设备   | 年限平均法 | 3-5     | 10     | 18.00-30.00 |
| 其他     | 年限平均法 | 3-5     | 10     | 18.00-30.00 |

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的

汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

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。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

| 项目    | 使用寿命      | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法 |
|-------|-----------|-----------|------|
| 土地使用权 | 41.5-50 年 | 预计受益年限    | 直线法  |
| 软件使用权 | 3-5 年     | 预计受益年限    | 直线法  |

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还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。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、合同负债

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

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期

在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 22、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

## 23、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上

的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司具体执行的收入确认原则：

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接收该商品。实际执行情况如下：

内销业务中，公司向客户交付产品（含受托加工产品）后，由客户对产品进行检验，验收合格后公司确认收入；外销业务中，公司将产品发出，完成出口报关手续并取得报关单据后确认销售收入。

## 24、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成

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

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

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

## 27、租赁

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为运输设备及办公设备。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### ②租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

28、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准如下：

| 项目       | 重要性标准               |
|----------|---------------------|
| 重要的在建工程  | 单项预算金额占期末净资产2%以上    |
| 重要的长期借款  | 单项借贷活动金额占期末净资产2%以上  |
| 重要的收入、成本 | 单项收入或成本金额超过人民币200万元 |

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本期公司无重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                        |
|---------|-----------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                               |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                               |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                               |

| 税种    | 具体税率情况 |
|-------|--------|
| 企业所得税 | 详见下表   |

公司存在不同企业所得税税率纳税主体，披露情况说明如下：

| 纳税主体名称                | 所得税税率                                              |
|-----------------------|----------------------------------------------------|
| 青岛丰光精密机械股份有限公司        | 15%                                                |
| FGA Technologies, Inc | 联邦所得税21%、密西根州所得税6%                                 |
| 日本丰光株式会社              | 中央法人税和地方法人税，中央法人税应税所得额23.2%计缴；地方法人税按中央法人税的10.3%计缴。 |

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合授予本公司高新技术企业证书（证书编号为 GR202337100993，发证时间 2023 年 11 月 09 日，有效期三年），2023 年至 2025 年公司执行 15%的企业所得税税率。

公司符合先进制造业企业标准。根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2026 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2025 年 12 月 31 日，“本期”指 2026 半年度，“上期”指 2025 半年度。

1、货币资金

| 项目                   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------------------|---------------|---------------|
| 库存现金                 | 26,869.10     | 43,229.10     |
| 银行存款                 | 26,087,801.09 | 21,869,904.68 |
| 其他货币资金（注 1）          | 100,000.00    | 100,177.08    |
| 合计                   | 26,214,670.19 | 22,013,310.86 |
| 其中：存放在境外的款项总额        | 3,534,100.41  | 4,993,095.01  |
| 其中：存放在境外且资金汇回受到限制的款项 | -             | -             |

注 1：其他货币资金为开具保函所支付的保证金。

2、应收账款

（1）按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 3 个月以内  | 47,823,281.72 | 37,843,377.15 |
| 4-12 个月 | 5,868,373.09  | 8,528,746.64  |

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 至 2 年 | 799,047.86    | 568,908.89    |
| 小计      | 54,490,702.67 | 46,941,032.68 |
| 减：坏账准备  | 373,323.44    | 483,328.24    |
| 合计      | 54,117,379.23 | 46,457,704.44 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 期末余额          |        |            |          |               |
|----------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | -             | -      | -          | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 54,490,702.67 | 100.00 | 373,323.44 | 0.69     | 54,117,379.23 |
| 其中：非合并关联方组合    | 54,490,702.67 | 100.00 | 373,323.44 | 0.69     | 54,117,379.23 |
| 合计             | 54,490,702.67 | 100.00 | 373,323.44 | 0.69     | 54,117,379.23 |

(续)

| 类别             | 上年年末余额        |        |            |          |               |
|----------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | -             | -      | -          | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 46,941,032.68 | 100.00 | 483,328.24 | 1.03     | 46,457,704.44 |
| 其中：非合并关联方组合    | 46,941,032.68 | 100.00 | 483,328.24 | 1.03     | 46,457,704.44 |
| 合计             | 46,941,032.68 | 100.00 | 483,328.24 | 1.03     | 46,457,704.44 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按非合并关联方组合计提坏账准备的应收账款

| 项目      | 期末余额          |            |          |
|---------|---------------|------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 3 个月以内  | 47,823,281.72 | -          | -        |
| 4-12 个月 | 5,868,373.09  | 293,418.65 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 799,047.86    | 79,904.79  | 10.00    |
| 合计      | 54,490,702.67 | 373,323.44 | -        |

(续)

| 项目     | 上年年末余额        |      |          |
|--------|---------------|------|----------|
|        | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 3 个月以内 | 37,843,377.15 | -    | -        |

| 项目      | 上年年末余额        |            |         |
|---------|---------------|------------|---------|
|         | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 4-12 个月 | 8,528,746.64  | 426,437.35 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 568,908.89    | 56,890.89  | 10.00   |
| 合计      | 46,941,032.68 | 483,328.24 | -       |

（3）坏账准备的情况

| 类别         | 上年年末<br>余额 | 本期变动金额 |            |       | 期末余额       |
|------------|------------|--------|------------|-------|------------|
|            |            | 计提     | 收回或转回      | 转销或核销 |            |
| 按组合计提的坏账准备 | 483,328.24 | -      | 110,004.80 | -     | 373,323.44 |
| 合计         | 483,328.24 | -      | 110,004.80 | -     | 373,323.44 |

（4）本期实际核销的应收账款情况

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 27,134,805.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 177,788.41 元。

3、应收款项融资

（1）应收款项融资情况

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------|
| 银行承兑汇票 | 2,340,517.59 | -      |
| 合计     | 2,340,517.59 | -      |

（2）期末已质押的应收款项融资情况

无。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 12,872,925.70 | -         |
| 合计     | 12,872,925.70 | -         |

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额         |       | 上年年末余额       |       |
|-------|--------------|-------|--------------|-------|
|       | 金额           | 比例（%） | 金额           | 比例（%） |
| 1 年以内 | 5,280,710.69 | 91.34 | 2,684,771.05 | 86.17 |

| 账龄      | 期末余额         |        | 上年年末余额       |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 比例（%）  |
| 1 至 2 年 | 500,262.48   | 8.65   | 430,458.78   | 13.82  |
| 2 至 3 年 | 225.64       | 0.01   | 225.64       | 0.01   |
| 合计      | 5,781,198.81 | 100.00 | 3,115,455.47 | 100.00 |

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,252,424.21 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 38.96%。

5、其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  | -            | -            |
| 应收股利  | -            | -            |
| 其他应收款 | 8,355,808.07 | 6,923,221.69 |
| 合计    | 8,355,808.07 | 6,923,221.69 |

（1）其他应收款

①按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 3 个月以内  | 8,351,557.99 | 6,782,793.78 |
| 4-12 个月 | 2,000.00     | 43,055.64    |
| 1 至 2 年 | 2,055.64     | 110,583.39   |
| 2 至 3 年 | 1,000.00     | -            |
| 3 年以上   | 140,171.20   | 138,871.20   |
| 小计      | 8,496,784.83 | 7,075,304.01 |
| 减：坏账准备  | 140,976.76   | 152,082.32   |
| 合计      | 8,355,808.07 | 6,923,221.69 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质        | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|-------------|--------------|--------------|
| 押金          | 25,500.00    | 25,500.00    |
| 代付款项        | 7,732,842.69 | 6,063,081.71 |
| 三年以上的预付账款转入 | 115,671.20   | 115,671.20   |
| 社保公积金       | 460,569.09   | 369,427.82   |
| 应收退税款       | -            | 260,159.65   |
| 其他          | 162,201.85   | 241,463.63   |
| 小计          | 8,496,784.83 | 7,075,304.01 |
| 减：坏账准备      | 140,976.76   | 152,082.32   |
| 合计          | 8,355,808.07 | 6,923,221.69 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备              | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                   | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 上年年末余额            | 152,082.32     | -                    | -                    | 152,082.32 |
| 上年年末其他应收款账面余额在本期： | -              | -                    | -                    | -          |
| ——转入第二阶段          | -              | -                    | -                    | -          |
| ——转入第三阶段          | -              | -                    | -                    | -          |
| ——转回第二阶段          | -              | -                    | -                    | -          |
| ——转回第一阶段          | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期计提              | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期转回              | 11,105.56      | -                    | -                    | 11,105.56  |
| 本期转销              | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期核销              | -              | -                    | -                    | -          |
| 其他变动              | -              | -                    | -                    | -          |
| 期末余额              | 140,976.76     | -                    | -                    | 140,976.76 |

④坏账准备的情况

| 类别         | 上年年末余额     | 本期变动金额 |           |       | 期末余额       |
|------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
|            |            | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 |            |
| 按组合计提的坏账准备 | 152,082.32 | -      | 11,105.56 | -     | 140,976.76 |
| 合计         | 152,082.32 | -      | 11,105.56 | -     | 140,976.76 |

⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期无重要的其他应收款核销。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 款项性质        | 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   |
|-------------------|-------------|--------------|--------|---------------------|------------|
| 埃地沃兹真空泵制造（青岛）有限公司 | 代付款项        | 7,513,257.30 | 3 个月以内 | 88.42               | -          |
| 员工社保、公积金          | 社保公积金       | 460,569.09   | 3 个月以内 | 5.42                | -          |
| MUVIQ SRL         | 代付款项        | 219,585.39   | 3 个月以内 | 2.58                | -          |
| 青岛能源华润燃气有限公司      | 其他          | 133,796.66   | 3 个月以内 | 1.57                | -          |
| 慈溪市川佳实业有限公司       | 三年以上的预付账款转入 | 111,012.00   | 3 年以上  | 1.31                | 111,012.00 |
| 合计                | -           | 8,438,220.44 | -      | 99.30               | 111,012.00 |

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

6、存货

(1) 存货分类

| 项目     | 期末余额          |                       |               |
|--------|---------------|-----------------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 9,201,464.71  | 917,315.33            | 8,284,149.38  |
| 在产品    | 10,606,069.23 | -                     | 10,606,069.23 |
| 库存商品   | 31,851,890.85 | 4,503,890.97          | 27,347,999.88 |
| 周转材料   | 11,302,472.34 | 1,155,530.83          | 10,146,941.51 |
| 自制半成品  | 2,467,619.97  | -                     | 2,467,619.97  |
| 发出商品   | 3,345,038.70  | 350,009.58            | 2,995,029.12  |
| 委托加工物资 | 1,241,165.16  | -                     | 1,241,165.16  |
| 合计     | 70,015,720.96 | 6,926,746.71          | 63,088,974.25 |

(续)

| 项目     | 上年年末余额        |                       |               |
|--------|---------------|-----------------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 7,328,993.54  | 917,315.33            | 6,411,678.21  |
| 在产品    | 5,285,517.45  | -                     | 5,285,517.45  |
| 库存商品   | 34,685,687.69 | 4,503,890.97          | 30,181,796.72 |
| 周转材料   | 10,585,120.17 | 1,155,530.83          | 9,429,589.34  |
| 自制半成品  | 1,329,083.72  | -                     | 1,329,083.72  |
| 发出商品   | 4,370,574.15  | 350,009.58            | 4,020,564.57  |
| 委托加工物资 | 418,153.58    | -                     | 418,153.58    |
| 合计     | 64,003,130.30 | 6,926,746.71          | 57,076,383.59 |

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

| 项目   | 上年年末余额       | 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  | 917,315.33   | -      | -  | -      | -  | 917,315.33   |
| 库存商品 | 4,503,890.97 | -      | -  | -      | -  | 4,503,890.97 |
| 周转材料 | 1,155,530.83 | -      | -  | -      | -  | 1,155,530.83 |
| 发出商品 | 350,009.58   | -      | -  | -      | -  | 350,009.58   |
| 合计   | 6,926,746.71 | -      | -  | -      | -  | 6,926,746.71 |

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

## 7、其他流动资产

| 项目        | 期末余额              | 上年年末余额            |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 预缴税款及留抵税金 | 242,209.14        | 205,122.95        |
| <b>合计</b> | <b>242,209.14</b> | <b>205,122.95</b> |

## 8、固定资产

| 项目        | 期末余额                  | 上年年末余额                |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产      | 360,667,596.08        | 366,579,450.50        |
| 固定资产清理    | -                     | -                     |
| 减：减值准备    | 1,195,861.64          | 1,195,861.64          |
| <b>合计</b> | <b>359,471,734.44</b> | <b>365,383,588.86</b> |

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

| 项目            | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 电子设备         | 运输设备         | 其他            | 合计             |
|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| <b>一、账面原值</b> |                |                |              |              |               |                |
| 1、上年年末余额      | 249,388,077.17 | 357,717,646.44 | 3,520,967.68 | 2,883,701.80 | 10,963,278.50 | 624,473,671.59 |
| 2、本期增加金额      | 753,483.25     | 10,088,856.50  | 145,308.09   | 62,389.38    | 114,604.24    | 11,164,641.46  |
| （1）购置         | 753,483.25     | 1,458,050.54   | 145,308.09   | -            | 113,522.59    | 2,470,364.47   |
| （2）在建工程转入     | -              | 8,630,805.96   | -            | 62,389.38    | -             | 8,693,195.34   |
| （3）外汇折算差异     | -              | -              | -            | -            | 1,081.65      | 1,081.65       |
| 3、本期减少金额      | -              | -              | -            | -            | -             | -              |
| （1）处置或报废      | -              | -              | -            | -            | -             | -              |
| （2）外汇折算差异     | -              | -              | -            | -            | -             | -              |
| 4、期末余额        | 250,141,560.42 | 367,806,502.94 | 3,666,275.77 | 2,946,091.18 | 11,077,882.74 | 635,638,313.05 |
| <b>二、累计折旧</b> |                |                |              |              |               |                |
| 1、上年年末余额      | 50,216,014.52  | 195,070,605.65 | 2,897,636.67 | 2,436,634.67 | 7,273,329.58  | 257,894,221.09 |
| 2、本期增加金额      | 6,258,454.09   | 10,380,421.83  | 80,278.86    | 37,335.33    | 320,005.77    | 17,076,495.88  |
| （1）计提         | 6,258,454.09   | 10,380,421.83  | 80,278.86    | 37,335.33    | 314,932.07    | 17,071,422.18  |
| （2）外汇折算差异     | -              | -              | -            | -            | 5,073.70      | 5,073.70       |
| 3、本期减少金额      | -              | -              | -            | -            | -             | -              |
| （1）处置或报废      | -              | -              | -            | -            | -             | -              |
| （2）外汇折算差异     | -              | -              | -            | -            | -             | -              |
| 4、期末余额        | 56,474,468.61  | 205,451,027.48 | 2,977,915.53 | 2,473,970.00 | 7,593,335.35  | 274,970,716.97 |
| <b>三、减值准备</b> |                |                |              |              |               |                |
| 1、上年年末余额      | -              | 1,185,123.55   | -            | -            | 10,738.09     | 1,195,861.64   |
| 2、本期增加金额      | -              | -              | -            | -            | -             | -              |
| 3、本期减少金额      | -              | -              | -            | -            | -             | -              |
| 4、期末余额        | -              | 1,185,123.55   | -            | -            | 10,738.09     | 1,195,861.64   |

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 电子设备       | 运输设备       | 其他           | 合计             |
|------------|----------------|----------------|------------|------------|--------------|----------------|
| 四、账面价值     |                |                |            |            |              |                |
| 1、期末账面价值   | 193,667,091.81 | 161,170,351.91 | 688,360.24 | 472,121.18 | 3,473,809.30 | 359,471,734.44 |
| 2、上年年末账面价值 | 199,172,062.65 | 161,461,917.24 | 623,331.01 | 447,067.13 | 3,679,210.83 | 365,383,588.86 |

注：公司以新工厂的土地及其附属房产（不动产权证书号：鲁（2024）胶州市不动产权第 0019549 号）向兴业银行股份有限公司青岛分行办理抵押贷款，抵押时间自 2025 年 8 月 26 日至 2031 年 8 月 26 日；截至 2026 年 6 月 30 日，抵押物土地使用权净值 28,908,951.40 元（无形资产，原值 32,975,989.92 元），房产净值 159,428,040.70 元（固定资产，原值 178,012,835.91 元）。

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过经营租赁租出的固定资产

无。

④未办妥产权证书的固定资产情况

无。

9、在建工程

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 在建工程   | 4,812,820.57 | 2,275,578.33 |
| 工程物资   | -            | -            |
| 减：减值准备 | -            | -            |
| 合计     | 4,812,820.57 | 2,275,578.33 |

(1) 在建工程

①在建工程情况

| 项目     | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 在安装设备  | 4,439,324.99 | -    | 4,439,324.99 | 2,275,578.33 | -    | 2,275,578.33 |
| 其他在建工程 | 373,495.58   | -    | 373,495.58   | -            | -    | -            |
| 合计     | 4,812,820.57 | -    | 4,812,820.57 | 2,275,578.33 | -    | 2,275,578.33 |

②重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称   | 预算数           | 上年年末余额       | 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         |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------|--------------|
| 在安装设备  | 14,000,000.00 | 2,275,578.33 | 10,856,942.00 | 8,693,195.34 | -        | 4,439,324.99 |
| 其他在建工程 | 400,000.00    | -            | 373,495.58    | -            | -        | 373,495.58   |
| 合计     | 14,400,000.00 | 2,275,578.33 | 11,230,437.58 | 8,693,195.34 | -        | 4,812,820.57 |

(续)

| 工程名称   | 工程累计投入占<br>预算比例 (%) | 工程<br>进度 (%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利息资<br>本化率 (%) | 资金来源 |
|--------|---------------------|--------------|---------------|------------------|------------------|------|
| 其他在建工程 | 93.37               | 93.37        | -             | -                | -                | 自有资金 |
| 合计     | 93.37               | 93.37        | -             | -                | -                | -    |

③本期计提在建工程减值准备情况

无。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权         | 软件           | 合计            |
|------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |               |
| 1、上年年末余额   | 36,315,989.92 | 2,220,895.79 | 38,536,885.71 |
| 2、本期增加金额   | -             | 60,377.36    | 60,377.36     |
| (1) 购置     | -             | 60,377.36    | 60,377.36     |
| 3、本期减少金额   | -             | -            | -             |
| (1) 处置     | -             | -            | -             |
| 4、期末余额     | 36,315,989.92 | 2,281,273.15 | 38,597,263.07 |
| 二、累计摊销     |               |              |               |
| 1、上年年末余额   | 5,145,712.72  | 2,040,171.20 | 7,185,883.92  |
| 2、本期增加金额   | 370,000.86    | 108,390.37   | 478,391.23    |
| (1) 计提     | 370,000.86    | 108,390.37   | 478,391.23    |
| 3、本期减少金额   | -             | -            | -             |
| (1) 处置     | -             | -            | -             |
| 4、期末余额     | 5,515,713.58  | 2,148,561.57 | 7,664,275.15  |
| 三、减值准备     |               |              |               |
| 1、上年年末余额   | -             | -            | -             |
| 2、本期增加金额   | -             | -            | -             |
| 3、本期减少金额   | -             | -            | -             |
| 4、期末余额     | -             | -            | -             |
| 四、账面价值     |               |              |               |
| 1、期末账面价值   | 30,800,276.34 | 132,711.58   | 30,932,987.92 |
| 2、上年年末账面价值 | 31,170,277.20 | 180,724.59   | 31,351,001.79 |

(2) 使用寿命不确定的无形资产情况

无。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

| 项目    | 期末账面价值        | 受限原因   |
|-------|---------------|--------|
| 土地使用权 | 28,908,951.40 | 银行贷款抵押 |

注：土地使用权抵押的详情，参见附注五、8。

11、长期待摊费用

| 项目          | 上年年末余额     | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-------------|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 自有设施改良维护修理费 | 211,755.72 | -      | 66,870.18 | -      | 144,885.54 |
| 合计          | 211,755.72 | -      | 66,870.18 | -      | 144,885.54 |

12、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明细

| 项目          | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|-------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|             | 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      |
| 信用减值准备      | 514,300.20    | 77,145.03    | 613,876.85    | 92,081.53    |
| 其中：应收账款坏账准备 | 373,323.44    | 55,998.52    | 461,794.53    | 69,269.18    |
| 其他应收款坏账准备   | 140,976.76    | 21,146.51    | 152,082.32    | 22,812.35    |
| 资产减值准备      | 8,122,608.35  | 1,218,391.26 | 8,122,608.35  | 1,218,391.26 |
| 其中：存货跌价准备   | 6,926,746.71  | 1,039,012.01 | 6,926,746.71  | 1,039,012.01 |
| 固定资产减值准备    | 1,195,861.64  | 179,379.25   | 1,195,861.64  | 179,379.25   |
| 股权激励费用      | 7,522,322.82  | 1,128,348.42 | 3,308,682.00  | 496,302.30   |
| 合计          | 16,159,231.37 | 2,423,884.71 | 12,045,167.20 | 1,806,775.09 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目       | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|          | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 固定资产加速折旧 | 33,005,389.06 | 4,950,808.36 | 35,292,518.25 | 5,293,877.74 |
| 合计       | 33,005,389.06 | 4,950,808.36 | 35,292,518.25 | 5,293,877.74 |

13、其他非流动资产

| 项目      | 期末余额          | 上年年末余额       |
|---------|---------------|--------------|
| 预付工程设备款 | 4,834,516.80  | 2,973,187.80 |
| 预付投资款   | 78,540,000.00 | -            |
| 合计      | 83,374,516.80 | 2,973,187.80 |

14、所有权或使用权受限制的资产

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因  |
|------|----------------|-------|
| 货币资金 | 100,000.00     | 保函保证金 |
| 固定资产 | 159,428,040.70 | 借款抵押  |
| 无形资产 | 28,908,951.40  | 借款抵押  |
| 合计   | 188,436,992.10 | -     |

15、短期借款

（1）短期借款分类

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 98,460,000.00 | 66,480,000.00 |
| 应计利息 | 63,363.88     | 46,514.74     |
| 合计   | 98,523,363.88 | 66,526,514.74 |

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无。

16、应付账款

（1）应付账款列示

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 材料款及其他 | 25,199,257.26 | 16,718,722.65 |
| 工程设备款  | 1,996,225.48  | 6,877,203.62  |
| 模具款    | 217,720.14    | 340,933.36    |
| 合计     | 27,413,202.88 | 23,936,859.63 |

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

17、合同负债

（1）合同负债情况

| 项目   | 期末余额       | 上年年末余额     |
|------|------------|------------|
| 预收货款 | 932,667.63 | 337,129.64 |
| 合计   | 932,667.63 | 337,129.64 |

本期无账龄超过 1 年的重要合同负债

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

| 项目     | 上年年末余额     | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 989,748.74 | 32,991,506.27 | 33,509,767.26 | 471,487.75 |

| 项目             | 上年年末余额     | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|----------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -          | 3,278,128.84  | 3,278,128.84  | -          |
| 三、辞退福利         | -          | -             | -             | -          |
| 四、一年内到期的其他福利   | -          | -             | -             | -          |
| 合计             | 989,748.74 | 36,269,635.11 | 36,787,896.10 | 471,487.75 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 上年年末余额     | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|---------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 989,748.74 | 27,892,328.17 | 28,410,589.16 | 471,487.75 |
| 2、职工福利费       | -          | 2,217,106.72  | 2,217,106.72  | -          |
| 3、社会保险费       | -          | 1,732,873.49  | 1,732,873.49  | -          |
| 其中：医疗保险费      | -          | 1,588,921.90  | 1,588,921.90  | -          |
| 工伤保险费         | -          | 143,951.59    | 143,951.59    | -          |
| 4、住房公积金       | -          | 667,194.00    | 667,194.00    | -          |
| 5、工会经费和职工教育经费 | -          | 482,003.89    | 482,003.89    | -          |
| 合计            | 989,748.74 | 32,991,506.27 | 33,509,767.26 | 471,487.75 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 上年年末余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|--------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | -      | 3,120,024.80 | 3,120,024.80 | -    |
| 2、失业保险费  | -      | 158,104.04   | 158,104.04   | -    |
| 合计       | -      | 3,278,128.84 | 3,278,128.84 | -    |

19、应交税费

| 项目      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 602,629.67   | -            |
| 企业所得税   | 510,601.46   | 132,124.27   |
| 个人所得税   | 18,950.75    | 57,913.69    |
| 城市维护建设税 | 63,979.98    | 36,820.81    |
| 房产税     | 541,912.73   | 522,965.59   |
| 土地使用税   | 193,339.50   | 193,339.50   |
| 教育费附加   | 27,419.99    | 15,780.35    |
| 地方教育费附加 | 18,279.99    | 10,520.23    |
| 印花税     | 36,661.92    | 39,146.59    |
| 合计      | 2,013,775.99 | 1,008,611.03 |

20、其他应付款

| 项目   | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
| 应付利息 |      |        |
| 应付股利 |      |        |

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 15,106,367.85 | 14,992,541.66 |
| 合计    | 15,106,367.85 | 14,992,541.66 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项目        | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 代付货款      | 4,091,654.19  | 1,553,187.34  |
| 押金        | 160,000.00    | 160,000.00    |
| 其他        | 1,232,345.66  | 1,143,034.32  |
| 限制性股票回购义务 | 9,622,368.00  | 12,136,320.00 |
| 合计        | 15,106,367.85 | 14,992,541.66 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

21、一年内到期的非流动负债

| 项目                  | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------------------|--------------|--------------|
| 1 年内到期的长期借款（附注五、23） | 4,241,344.36 | 1,887,809.66 |
| 合计                  | 4,241,344.36 | 1,887,809.66 |

22、其他流动负债

| 项目     | 期末余额      | 上年年末余额    |
|--------|-----------|-----------|
| 待结转销项税 | 61,264.04 | 35,500.62 |
| 合计     | 61,264.04 | 35,500.62 |

23、长期借款

| 项目                   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------------------|---------------|---------------|
| 抵押借款                 | 95,786,831.02 | 37,195,198.02 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注五、21） | 4,241,344.36  | 1,887,809.66  |
| 合计                   | 91,545,486.66 | 35,307,388.36 |

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额参见附注五、8。

24、股本

| 项目   | 上年年末余额         | 本期增减变动（+、-） |    |       |             |             | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|-------------|-------------|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他          | 小计          |                |
| 股份总数 | 184,213,929.00 | -           | -  | -     | -208,800.00 | -208,800.00 | 184,005,129.00 |

25、资本公积

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 股本溢价   | 30,001,611.73 | -            | 2,305,152.00 | 27,696,459.73 |
| 其他资本公积 | 4,899,844.14  | 2,748,517.52 | -            | 7,648,361.66  |
| 合计     | 34,901,455.87 | 2,748,517.52 | 2,305,152.00 | 35,344,821.39 |

26、库存股

| 项目  | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          |
|-----|---------------|------|--------------|---------------|
| 库存股 | 34,766,026.79 | -    | 2,513,952.00 | 32,252,074.79 |
| 合计  | 34,766,026.79 | -    | 2,513,952.00 | 32,252,074.79 |

27、其他综合收益

| 项目                | 上年年末余额     | 本期发生金额      |                           |         |             |           | 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（或留存收益） | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司    | 税后归属于少数股东 |             |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -          | -           | -                         | -       | -           | -         | -           |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | -56,700.71 | -129,785.75 | -                         | -       | -129,785.75 | -         | -186,486.46 |
| 其中：外币财务报表折算差额     | -56,700.71 | -129,785.75 | -                         | -       | -129,785.75 | -         | -186,486.46 |
| 其他综合收益合计          | -56,700.71 | -129,785.75 | -                         | -       | -129,785.75 | -         | -186,486.46 |

28、专项储备

| 项目    | 上年年末余额       | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额         |
|-------|--------------|------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 1,105,877.92 | 814,723.43 | 363,817.28 | 1,556,784.07 |
| 合计    | 1,105,877.92 | 814,723.43 | 363,817.28 | 1,556,784.07 |

29、盈余公积

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 35,133,711.52 | -    | -    | 35,133,711.52 |
| 合计     | 35,133,711.52 | -    | -    | 35,133,711.52 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

30、未分配利润

| 项目                      | 本期             | 上期             |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润             | 168,944,857.96 | 184,494,009.09 |
| 调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-） | -              | -              |
| 调整后上年年末未分配利润            | 168,944,857.96 | 184,494,009.09 |

| 项目               | 本期             | 上期             |
|------------------|----------------|----------------|
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 3,495,075.17   | -1,502,191.90  |
| 减：提取法定盈余公积       | -              | -              |
| 提取任意盈余公积         | -              | -              |
| 提取一般风险准备         | -              | -              |
| 应付普通股股利          | -              | -              |
| 转作股本的普通股股利       | -              | -              |
| 期末未分配利润          | 172,439,933.13 | 182,991,817.19 |

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额           |               | 上期金额           |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 128,954,792.93 | 93,163,814.73 | 99,394,794.52  | 73,686,332.71 |
| 其他业务 | 3,851,308.98   | 265,347.58    | 2,094,552.25   | 344,782.59    |
| 合计   | 132,806,101.91 | 93,429,162.31 | 101,489,346.77 | 74,031,115.30 |

（2）收入及成本分解信息

| 收入类别    | 本期金额           |               | 上期金额           |               |
|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|         | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 按业务类型分类 |                |               |                |               |
| 加工收入    | 20,066,143.88  | 11,507,202.84 | 11,685,459.07  | 8,486,257.72  |
| 产品收入    | 108,888,649.05 | 81,656,611.89 | 87,709,335.45  | 65,200,074.99 |
| 其他业务收入  | 3,851,308.98   | 265,347.58    | 2,094,552.25   | 344,782.59    |
| 合计      | 132,806,101.91 | 93,429,162.31 | 101,489,346.77 | 74,031,115.30 |
| 按经营地区分类 |                |               |                |               |
| 内销      | 91,365,930.63  | 55,293,681.17 | 70,586,087.82  | 47,435,568.76 |
| 外销      | 41,440,171.28  | 38,135,481.14 | 30,903,258.95  | 26,595,546.54 |
| 合计      | 132,806,101.91 | 93,429,162.31 | 101,489,346.77 | 74,031,115.30 |

32、税金及附加

| 项目      | 本期金额         | 上期金额       |
|---------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 371,607.62   | 319,745.53 |
| 教育费附加   | 159,260.41   | 137,033.80 |
| 地方教育费附加 | 106,173.60   | 91,355.87  |
| 印花税     | 62,435.70    | 44,203.01  |
| 房产税     | 1,083,825.46 | 961,486.06 |
| 土地使用税   | 386,679.00   | 386,679.00 |
| 环境保护税   | 4,385.80     | 4,176.00   |
| 车船税     | 1,844.28     | 1,844.28   |

| 项目 | 本期金额         | 上期金额         |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,176,211.87 | 1,946,523.55 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 人工费用  | 2,743,849.56 | 2,563,543.99 |
| 物流费用  | 995,193.09   | 767,303.04   |
| 出口费用  | 1,460,439.20 | 626,407.50   |
| 修理费用  | 69,696.87    | 152,197.86   |
| 交通差旅费 | 81,937.49    | 142,668.06   |
| 折旧费用  | 380,213.05   | 206,459.96   |
| 办公费用  | 4,910.06     | 524.00       |
| 股份支付  | 73,194.00    | 1,144,000.00 |
| 其他    | 5,420.98     | 75,592.38    |
| 合计    | 5,814,854.30 | 5,678,696.79 |

34、管理费用

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 人工费用   | 7,863,217.67  | 6,936,200.21  |
| 咨询费    | 1,797,880.88  | 1,792,351.21  |
| 交通差旅费用 | 390,069.57    | 432,207.14    |
| 折旧摊销费  | 3,872,086.97  | 4,214,946.71  |
| 修理费    | 104,006.86    | 15,358.37     |
| 办公费用   | 1,667,631.98  | 1,542,800.84  |
| 业务招待费  | 301,450.69    | 438,752.65    |
| 租赁费    | 119,597.85    | 165,927.19    |
| 财产保险   | 177,430.47    | 207,412.19    |
| 股份支付   | 2,306,226.40  | 978,572.00    |
| 其他     | 99,588.54     | 351,501.90    |
| 合计     | 18,699,187.88 | 17,076,030.41 |

35、研发费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 人工费用   | 3,832,070.95 | 4,014,040.70 |
| 折旧费用   | 679,745.28   | 1,540,976.54 |
| 材料费用   | 2,579,474.64 | 2,758,336.48 |
| 试验费用   | 20,495.74    | 39,278.21    |
| 股份支付   | 270,431.67   | 38,133.33    |
| 其他相关费用 | 12,139.32    | 181,280.29   |

| 项目 | 本期金额         | 上期金额         |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 7,394,357.60 | 8,572,045.55 |

36、财务费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额          |
|--------|--------------|---------------|
| 利息支出   | 1,398,987.44 | 2,375,706.20  |
| 减：利息收入 | 15,520.69    | 65,797.55     |
| 汇兑损益   | 1,220,843.10 | -2,100,796.06 |
| 手续费及其他 | 38,411.37    | 37,129.71     |
| 合计     | 2,642,721.22 | 246,242.30    |

37、其他收益

| 项目             | 本期金额       | 上期金额         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|--------------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 430,102.98 | 3,823,704.03 | 80,000.00     |
| 代扣个人所得税手续费返还   | 9,042.18   | 15,237.73    | -             |
| 合计             | 439,145.16 | 3,838,941.76 | 80,000.00     |

38、投资收益

| 项目   | 本期金额 | 上期金额       |
|------|------|------------|
| 理财产品 | -    | 141,163.09 |
| 合计   | -    | 141,163.09 |

39、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额 | 上期金额     |
|---------------|------|----------|
| 理财产品          |      | 2,260.64 |
| 合计            |      | 2,260.64 |

40、信用减值损失

| 项目        | 本期金额       | 上期金额        |
|-----------|------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | -88,471.09 | -198,294.37 |
| 其他应收款坏账损失 | -11,105.56 | -20,666.10  |
| 合计        | -99,576.65 | -218,960.47 |

41、资产减值损失

| 项目     | 本期金额 | 上期金额      |
|--------|------|-----------|
| 存货跌价损失 | -    | 60,683.65 |
| 合计     | -    | 60,683.65 |

42、营业外收入

| 项目 | 本期金额      | 上期金额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|-----------|---------------|
| 其他 | 19,461.98 | 35,760.29 | 19,461.98     |

| 项目 | 本期金额      | 上期金额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|-----------|---------------|
| 合计 | 19,461.98 | 35,760.29 | 19,461.98     |

43、营业外支出

| 项目          | 本期金额      | 上期金额       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | -         | 2,564.10   | -             |
| 其中：固定资产     | -         | 2,564.10   | -             |
| 对外捐赠支出      | -         | 224,998.00 | -             |
| 索赔支出        | 1,050.26  | 31,353.99  | 1,050.26      |
| 其他          | 45,296.03 | 1,656.79   | 45,296.03     |
| 合计          | 46,346.29 | 260,572.88 | 46,346.29     |

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目      | 本期金额        | 上期金额        |
|---------|-------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 527,882.61  | -           |
| 递延所得税费用 | -861,513.55 | -643,285.51 |
| 合计      | -333,630.94 | -643,285.51 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额          |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 3,161,444.23  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 474,216.63    |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 186,910.92    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -             |
| 非应税收入的影响                       | -             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 188,253.26    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -             |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -73,858.11    |
| 技术开发费加计扣除影响                    | -1,109,153.64 |
| 所得税费用                          | -333,630.94   |

45、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助      | 80,000.00    | 2,210,000.00 |
| 利息收入      | 15,520.69    | 65,797.55    |
| 其他        | 590,718.57   | 154,982.88   |
| 受托加工代付款回款 | 8,110,279.92 | 6,173,743.91 |

| 项目 | 本期金额         | 上期金额         |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 8,796,519.18 | 8,604,524.34 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期金额          | 上期金额         |
|---------|---------------|--------------|
| 费用性支出   | 4,029,561.48  | 4,193,668.80 |
| 捐赠支出    | -             | 224,998.00   |
| 受托加工代付款 | 6,753,435.71  | 5,470,877.64 |
| 其他      | -             | -            |
| 合计      | 10,782,997.19 | 9,889,544.44 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目     | 本期金额 | 上期金额          |
|--------|------|---------------|
| 收回理财产品 | -    | 35,100,000.00 |
| 合计     | -    | 35,100,000.00 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目     | 本期金额 | 上期金额          |
|--------|------|---------------|
| 购入理财产品 | -    | 39,100,000.00 |
| 支付搬迁费用 | -    | 2,233,875.77  |
| 合计     | -    | 41,333,875.77 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 本期金额         | 上期金额 |
|-------------|--------------|------|
| 回购注销限制性股票支出 | 2,513,952.00 | -    |
| 合计          | 2,513,952.00 | -    |

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 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                      | 3,495,075.17  | -1,502,191.90 |
| 加：资产减值损失                 |               | 60,683.65     |
| 信用减值损失                   | -99,576.65    | -218,960.47   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧  | 17,071,422.18 | 15,598,870.21 |
| 投资性房地产折旧                 |               |               |
| 无形资产摊销                   | 478,391.23    | 496,558.95    |
| 长期待摊费用摊销                 | 66,870.18     | 66,870.18     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益 |               |               |

| 补充资料                        | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 以“—”号填列)                    |                |                |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）         |                | 2,564.10       |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）         |                | -2,260.64      |
| 财务费用（收益以“—”号填列）             | 2,045,336.68   | 873,554.37     |
| 投资损失（收益以“—”号填列）             |                | -141,163.09    |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）        | -617,109.62    | 23,741.52      |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）        | -343,069.38    | -342,921.24    |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）            | -5,971,345.42  | 3,787,652.10   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）       | -13,478,667.63 | 8,727,081.58   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）       | 14,628,530.57  | -3,216,394.65  |
| 其他                          | 3,100,758.22   | 1,836,599.53   |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 20,376,615.53  | 26,050,284.20  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                |                |
| 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                    |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                |                |
| 现金的期末余额                     | 26,114,670.19  | 25,107,132.09  |
| 减：现金的上年年末余额                 | 21,913,133.78  | 52,774,883.52  |
| 加：现金等价物的期末余额                |                |                |
| 减：现金等价物的上年年末余额              |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                | 4,201,536.41   | -27,667,751.43 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额                 | 上年年末余额               |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>一、现金</b>                 | <b>26,114,670.19</b> | <b>21,913,133.78</b> |
| 其中：库存现金                     | 26,869.10            | 43,229.10            |
| 可随时用于支付的银行存款                | 26,087,801.09        | 21,869,904.68        |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | -                    | -                    |
| <b>二、现金等价物</b>              | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>三、期末现金及现金等价物余额</b>       | <b>26,114,670.19</b> | <b>21,913,133.78</b> |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -                    | -                    |

(3) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

| 项目     | 期初余额          | 本期增加          |            | 本期减少          |       | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|------------|---------------|-------|---------------|
|        |               | 现金变动          | 非现金变动      | 现金变动          | 非现金变动 |               |
| 短期借款   | 66,526,514.74 | 46,900,000.00 | 889,365.29 | 15,792,516.15 | -     | 98,523,363.88 |
| 长期借款（含 | 37,195,198.02 | 59,493,300.10 | 509,622.15 | 1,411,289.25  | -     | 95,786,831.02 |

| 项目          | 期初余额           | 本期增加           |              | 本期减少          |       | 期末余额           |
|-------------|----------------|----------------|--------------|---------------|-------|----------------|
|             |                | 现金变动           | 非现金变动        | 现金变动          | 非现金变动 |                |
| 一年内到期的长期借款) |                |                |              |               |       |                |
| 合计          | 103,721,712.76 | 106,393,300.10 | 1,398,987.44 | 17,203,805.40 | -     | 194,310,194.90 |

注：本期短期借款与长期借款的减少变动，包含了对应的利息支出。

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 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  | -             | -        | 13,527,268.24 |
| 其中：美元 | 1,158,245.73  | 6.8109   | 7,888,695.85  |
| 欧元    | 262,358.62    | 7.7671   | 2,037,765.64  |
| 日元    | 85,641,735.00 | 0.042045 | 3,600,806.75  |
| 应收账款  | -             | -        | 16,900,149.98 |
| 其中：美元 | 1,819,732.85  | 6.8109   | 12,394,018.47 |
| 欧元    | 425,080.48    | 7.7671   | 3,301,642.59  |
| 日元    | 28,647,613.80 | 0.042045 | 1,204,488.92  |
| 应付账款  | -             | -        | 390,194.28    |
| 其中：日元 | 9,280,396.79  | 0.042045 | 390,194.28    |

(2) 境外经营实体说明

公司的境外经营实体为全资子公司 FGA Technologies,Inc，位于美国密西根州，根据其所处的主要经营环境，公司选择美元作为其记账本位币。

公司的境外经营实体为全资子公司日本丰光株式会社，根据其所处的主要经营环境，公司选择日元作为其记账本位币。

48、租赁

(1) 本公司作为承租人

①计入本年损益情况

| 项目                | 计入本年损益 |           |
|-------------------|--------|-----------|
|                   | 列报项目   | 金额        |
| 短期租赁费用（适用简化处理）    | 管理费用   | 86,926.76 |
| 低价值资产租赁费用（适用简化处理） | 管理费用   | 32,671.09 |

②与租赁相关的现金流量流出情况

| 项目                         | 现金流量类别   | 本年金额       |
|----------------------------|----------|------------|
| 对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理） | 经营活动现金流出 | 119,597.85 |

| 项目 | 现金流量类别 | 本年金额       |
|----|--------|------------|
| 合计 | -      | 119,597.85 |

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 费用化研发支出 | 7,394,357.60 | 8,572,045.55 |
| 合计      | 7,394,357.60 | 8,572,045.55 |

(1) 费用化研发支出

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 人工费用   | 3,832,070.95 | 4,014,040.70 |
| 折旧费用   | 679,745.28   | 1,540,976.54 |
| 材料费用   | 2,579,474.64 | 2,758,336.48 |
| 试验费用   | 20,495.74    | 39,278.21    |
| 股份支付   | 270,431.67   | 38,133.33    |
| 其他相关费用 | 12,139.32    | 181,280.29   |
| 合计     | 7,394,357.60 | 8,572,045.55 |

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

| 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 |      |
| FGA Technologies, Inc | 100 万美元   | 美国    | 美国  | 机械零部件的研发及销售                     | 100.00  | -  | 设立   |
| 日本丰光株式会社              | 3,000 万日元 | 日本    | 日本  | 机械零部件的加工、组装、销售；技术咨询业务；以及其他附属业务。 | 100.00  | -  | 设立   |

2、非同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、同一控制下企业合并

无。

5、处置子公司

无。

6、其他原因的合并范围变动

无。

7、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

无。

8、子公司少数股东持有的权益

无。

9、使用资产和清偿债务的重大限制

无。

10、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

无。

11、在合营企业或联营企业中的权益

无。

12、重要的共同经营

无。

13、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面

临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、日元有关，本公司部分业务以美元、欧元、日元进行结算，外国子公司 FGA Technologies,Inc 以美元作为记账本位币，外国子公司日本丰光株式会社以日元作为记账本位币，除此之外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2026 年 06 月 30 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项目       | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 现金及现金等价物 | 12,346,933.82   | 13,526,807.59    |
| 应收账款     | 11,950,708.38   | 10,054,484.78    |
| 应付账款     | 148,376.50      | 222,200.01       |

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

截至 2026 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元、日元、升值或贬值 3%，则公司将减少或增加税前利润 724,477.97 元。管理层认为 3%合理反映了下一年度人民币对美元、欧元、日元可能发生变动的合理范围。

（2）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

2、信用风险

信用风险指合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生损失的风险。本公司信用风险主要来源于货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。公司无资产负债表表外的财务担保。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

对于应收账款、其他应收款等，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采取书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控范围内。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司暂因无债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

3、流动风险

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。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行借款作为主要资金来源。2026 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 22,735.01 万元。

（二）金融资产转移

1、本公司发生的金融资产转移情况

| 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                  |
|------|-----------|---------------|--------|------------------------------|
| 票据背书 | 应收款项融资    | 12,872,925.70 | 继续涉入   | 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 |

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

于 2026 年 06 月 30 日，本公司已背书未到期的银行承兑汇票 12,872,925.70 元。本公司认为，本公司已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，本公司终止确认已背书的银行承兑汇票及相关的应付账款。根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以不按照汇票债务人的先后顺序，对包括本公司在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权，因此本公司继续涉入了已背书或贴现未到期的银行承兑汇票。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

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

无。

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

无。

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

对于应收款项融资，因为信用风险调整因素不是直接可以从市场观察到的输入值，且其期限较短，账面价值与公允价值接近，以其账面价值作为公允价值计量依据。

5、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金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款及一年内到期的非流动负债等。

本公司管理层认为，财务报表中以摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地            | 业务性质 | 注册资本  | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|--------------|----------------|------|-------|-----------------|------------------|
| 青岛丰光投资管理有限公司 | 青岛市胶州市胶州湾工业园二期 | 投资管理 | 10 万元 | 55.77           | 55.77            |

注：本公司的最终控制方是李军。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司关系 | 备注 |
|--------------|-------------|----|
| 青岛丰光投资管理有限公司 | 控股股东        | -  |

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司关系          | 备注                      |
|-----------------|----------------------|-------------------------|
| 青岛鼎盛全投资企业（有限合伙） | 受同一实际控制人控制及持股 5%以上股东 | -                       |
| 青岛丰光乐富商行有限公司    | 受同一实际控制人控制           | -                       |
| 青岛崂矿乐富饮品有限公司    | 受同一实际控制人控制           | -                       |
| 青岛乐富汇信息科技有限公司   | 受同一实际控制人控制           | -                       |
| 李军              | 董事长、实际控制人            | -                       |
| 李伟              | 董事、总经理               | -                       |
| 吕冬梅             | 董事                   | -                       |
| 徐悦东             | 董事                   | -                       |
| 王苑琢             | 独立董事                 | 2026 年 5 月至今            |
| 侯武              | 独立董事                 | 2026 年 5 月至今            |
| 赵春旭             | 独立董事                 | 2020 年 6 月至 2026 年 5 月  |
| 洪晓明             | 独立董事                 | 2020 年 6 月至 2026 年 5 月  |
| 李庆党             | 独立董事                 | -                       |
| 刘政              | 监事会主席                | 2017 年 5 月至 2025 年 9 月  |
| 秦政              | 监事                   | 2018 年 5 月至 2025 年 9 月  |
| 张秀美             | 职工代表董事               | -                       |
| 王学良             | 董事、财务总监              | -                       |
| 李欣              | 常务副总经理               | 2026 年 4 月至今            |
| 刘辉              | 副总经理                 | -                       |
| 杨雪              | 董事会秘书                | 2025 年 9 月至 2025 年 11 月 |
| 曲贵斌             | 董事会秘书、副总经理           | -                       |

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联受托管理/委托管理情况

无。

（3）关联承包情况

无。

（4）关联租赁情况

无。

（5）关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

无。

（6）关联方资金拆借

无。

（7）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（8）关键管理人员报酬

单位：万元

| 项目       | 本期金额   | 上期金额   |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 185.64 | 146.65 |

（9）关联方承诺

无。

（10）其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

无。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

| 授予对象类别         | 本期授予 |    | 本期行权 |    |
|----------------|------|----|------|----|
|                | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 |
| 董事、高级管理人员和核心员工 | -    | -  | -    | -  |
| 合计             | -    | -  | -    | -  |

续上表

| 授予对象类别         | 本期解锁 |    | 本期失效         |               |
|----------------|------|----|--------------|---------------|
|                | 数量   | 金额 | 数量           | 金额            |
| 董事、高级管理人员和核心员工 | -    | -  | 3,795,900.00 | 62,506,371.00 |
| 合计             | -    | -  | 3,795,900.00 | 62,506,371.00 |

2、以权益结算的股份支付情况

| 项目                    | 相关内容                                       |
|-----------------------|--------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | B-S 模型、市场公允价值                              |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 标的股价、行权价、期权有效期、无风险收益率、标的股票波动率              |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量 |
| 本期估计与上年估计有重大差异的原因     | 无                                          |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 6,963,218.60                               |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 2,649,852.07                               |

3、本期股份支付费用总额情况

| 授予对象类别         | 本期以权益结算的股份支付费用总额 | 本期以现金结算的股份支付费用总额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 董事、高级管理人员和核心员工 | 2,649,852.07     | -                |
| 合计             | 2,649,852.07     | -                |

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司尚未结清的银行保函金额为 100,000.00 元。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

本公司由于无法在各个地区（产品）之间分摊资产和负债，故无报告分部。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 3 个月以内  | 49,372,402.14 | 42,112,198.35 |
| 4-12 个月 | 5,868,373.09  | 8,308,936.88  |
| 1 至 2 年 | 799,047.86    | 463,476.89    |
| 小计      | 56,039,823.09 | 50,884,612.12 |
| 减：坏账准备  | 373,323.44    | 461,794.53    |
| 合计      | 55,666,499.65 | 50,422,817.59 |

（2）按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 期末余额          |        |            |         | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备       |         |               |
|                | 金额            | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | -             | -      | -          | -       | -             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 56,039,823.09 | 100.00 | 373,323.44 | 0.67    | 55,666,499.65 |
| 其中：非合并关联方组合    | 49,541,261.08 | 88.40  | 373,323.44 | 0.75    | 49,167,937.64 |
| 合并关联方组合        | 6,498,562.01  | 11.60  |            |         | 6,498,562.01  |
| 合计             | 56,039,823.09 | 100.00 | 373,323.44 | 0.67    | 55,666,499.65 |

(续)

| 类别             | 上年年末余额        |        |            |         |               |
|----------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |            |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 50,884,612.12 | 100.00 | 461,794.53 | 0.91    | 50,422,817.59 |
| 其中：非合并关联方组合    | 43,579,613.81 | 85.64  | 461,794.53 | 1.06    | 43,117,819.28 |
| 合并关联方组合        | 7,304,998.31  | 14.36  | -          | -       | 7,304,998.31  |
| 合计             | 50,884,612.12 | 100.00 | 461,794.53 | 0.91    | 50,422,817.59 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按非合并关联方组合计提坏账准备的应收账款

| 项目      | 期末余额          |            |          |
|---------|---------------|------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 3 个月以内  | 42,873,840.13 | -          | -        |
| 4-12 个月 | 5,868,373.09  | 293,418.65 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 799,047.86    | 79,904.79  | 10.00    |
| 合计      | 49,541,261.08 | 373,323.44 | -        |

(续)

| 项目      | 上年年末余额        |            |          |
|---------|---------------|------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 3 个月以内  | 34,807,200.04 | -          | -        |
| 4-12 个月 | 8,308,936.88  | 415,446.84 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 463,476.89    | 46,347.69  | 10.00    |
| 合计      | 43,579,613.81 | 461,794.53 | -        |

(3) 坏账准备的情况

| 类别         | 上年年末余额     | 本期变动金额 |           |       | 期末余额       |
|------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
|            |            | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 |            |
| 按组合计提的坏账准备 | 461,794.53 | -      | 88,471.09 | -     | 373,323.44 |
| 合计         | 461,794.53 | -      | 88,471.09 | -     | 373,323.44 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金

额为 28,949,316.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 51.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 177,788.41 元。

2、其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  | -            | -            |
| 应收股利  | -            | -            |
| 其他应收款 | 8,355,808.07 | 6,923,221.69 |
| 合计    | 8,355,808.07 | 6,923,221.69 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 3 个月以内  | 8,351,557.99 | 6,782,793.78 |
| 4-12 个月 | 2,000.00     | 43,055.64    |
| 1 至 2 年 | 2,055.64     | 110,583.39   |
| 2 至 3 年 | 1,000.00     | -            |
| 3 年以上   | 140,171.20   | 138,871.20   |
| 小计      | 8,496,784.83 | 7,075,304.01 |
| 减：坏账准备  | 140,976.76   | 152,082.32   |
| 合计      | 8,355,808.07 | 6,923,221.69 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质        | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|-------------|--------------|--------------|
| 押金          | 25,500.00    | 25,500.00    |
| 代付款项        | 7,732,842.69 | 6,063,081.71 |
| 三年以上的预付账款转入 | 115,671.20   | 115,671.20   |
| 社保公积金       | 460,569.09   | 369,427.82   |
| 应收退税款       | -            | 260,159.65   |
| 其他          | 162,201.85   | 241,463.63   |
| 小计          | 8,496,784.83 | 7,075,304.01 |
| 减：坏账准备      | 140,976.76   | 152,082.32   |
| 合计          | 8,355,808.07 | 6,923,221.69 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备   | 第一阶段<br>未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | 合计         |
|--------|------------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|        |                        |                              |                              |            |
| 上年年末余额 | 152,082.32             | -                            | -                            | 152,082.32 |

| 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） |            |
| 上年年末其他应收款账面余额在本期： | -              | -                    | -                    | -          |
| ——转入第二阶段          | -              | -                    | -                    | -          |
| ——转入第三阶段          | -              | -                    | -                    | -          |
| ——转回第二阶段          | -              | -                    | -                    | -          |
| ——转回第一阶段          | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期计提              | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期转回              | 11,105.56      | -                    | -                    | 11,105.56  |
| 本期转销              | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期核销              | -              | -                    | -                    | -          |
| 其他变动              | -              | -                    | -                    | -          |
| 期末余额              | 140,976.76     | -                    | -                    | 140,976.76 |

④坏账准备的情况

| 类别         | 上年年末余额     | 本期变动金额 |           |       | 期末余额       |
|------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
|            |            | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 |            |
| 按组合计提的坏账准备 | 152,082.32 | -      | 11,105.56 | -     | 140,976.76 |
| 合计         | 152,082.32 | -      | 11,105.56 | -     | 140,976.76 |

⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期无重要的其他应收款核销。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 款项性质        | 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   |
|-------------------|-------------|--------------|--------|---------------------|------------|
| 埃地沃兹真空泵制造（青岛）有限公司 | 代付款项        | 7,513,257.30 | 3 个月以内 | 88.42               | -          |
| 员工社保、公积金          | 社保公积金       | 460,569.09   | 3 个月以内 | 5.42                | -          |
| MUVIQ SRL         | 代付款项        | 219,585.39   | 3 个月以内 | 2.58                | -          |
| 青岛能源华润燃气有限公司      | 其他          | 133,796.66   | 3 个月以内 | 1.57                | -          |
| 慈溪市川佳实业有限公司       | 三年以上的预付账款转入 | 111,012.00   | 3 年以上  | 1.31                | 111,012.00 |
| 合计                | -           | 8,438,220.44 | -      | 99.30               | 111,012.00 |

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目     | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 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 | 8,196,630.00 | -    | 8,196,630.00 | 8,196,630.00 | -    | 8,196,630.00 |
| 合计     | 8,196,630.00 | -    | 8,196,630.00 | 8,196,630.00 | -    | 8,196,630.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位                 | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| FGA Technologies, Inc | 6,700,800.00 |      |      | 6,700,800.00 |          |          |
| 日本丰光株式会社              | 1,495,830.00 |      |      | 1,495,830.00 |          |          |
| 合计                    | 8,196,630.00 |      |      | 8,196,630.00 |          |          |

4、营业收入、营业成本

| 项目   | 本期金额           |               | 上期金额           |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 123,976,092.39 | 90,796,058.21 | 98,512,686.16  | 73,747,500.84 |
| 其他业务 | 4,267,516.16   | 681,554.76    | 2,094,552.25   | 344,782.59    |
| 合计   | 128,243,608.55 | 91,477,612.97 | 100,607,238.41 | 74,092,283.43 |

5、投资收益

| 项目   | 本期金额 | 上期金额       |
|------|------|------------|
| 理财产品 | -    | 141,163.09 |
| 合计   | -    | 141,163.09 |

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项目                                                                      | 金额        | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|----|
| 1、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、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；     | 80,000.00 | -  |
| 3、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； | -         | -  |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；                                                | -         | -  |
| 5、委托他人投资或管理资产的损益；                                                       | -         | -  |
| 6、对外委托贷款取得的损益；                                                          | -         | -  |
| 7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；                                            | -         | -  |
| 8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；                                                  | -         | -  |
| 9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有                                      | -         | -  |

| 项目                                         | 金额         | 说明 |
|--------------------------------------------|------------|----|
| 被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；                      |            |    |
| 10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；            | -          | -  |
| 11、非货币性资产交换损益；                             | -          | -  |
| 12、债务重组损益；                                 | -          | -  |
| 13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；       | -          | -  |
| 14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；           | -          | -  |
| 15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；                | -          | -  |
| 16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益； | -          | -  |
| 17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；       | -          | -  |
| 18、交易价格显失公允的交易产生的收益；                       | -          | -  |
| 19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；                  | -          | -  |
| 20、受托经营取得的托管费收入；                           | -          | -  |
| 21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出；                     | -26,884.31 | -  |
| 22、其他符合非经常性损益定义的损益项目。                      | -          | -  |
| 扣除所得税前非经常性损益合计                             | 53,115.69  | -  |
| 减：所得税影响金额                                  | 151.28     | -  |
| 扣除所得税后非经常性损益合计                             | -          | -  |
| 少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）                        | -          | -  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额                       | 52,964.41  | -  |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                 | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|-----------------------|-------------------|--------|--------|
|                       |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润        | 0.89              | 0.0193 | 0.0193 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | 0.88              | 0.0190 | 0.0190 |

## 第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

青岛丰光精密机械股份有限公司董事会秘书办公室。

青岛丰光精密机械股份有限公司  
2026 年 8 月 14 日