



2026 半年度报告

无锡海达尔精密滑轨股份有限公司

WUXI HAIDAER PRECISION SLIDES CO., LTD.

证券简称：海达尔 证券代码：920699



目 录

第一节	重要提示和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	112

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。

公司负责人朱光达、主管会计工作负责人夏旭旦及会计机构负责人（会计主管人员）夏旭旦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

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

释义

释义项目		释义
海达尔、公司、本公司	指	无锡海达尔精密滑轨股份有限公司
国联民生	指	国联民生证券承销保荐有限公司
会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、高级管理人员
报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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	《无锡海达尔精密滑轨股份有限公司章程》
股东会	指	无锡海达尔精密滑轨股份有限公司股东会
董事会	指	无锡海达尔精密滑轨股份有限公司董事会
服务器	指	提供计算服务的设备，是一种高性能计算机，存储、处理大批量数据、信息
家电滑轨	指	家电，如冰箱、烤箱、洗碗机、消毒柜等产品上安装的滑轨
服务器滑轨	指	服务器机箱上使用的滑轨
多连杆铰链	指	箱体与门板之间提供固定连接的配件系统，主要用于嵌入式电器

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	海达尔
证券代码	920699
公司中文全称	无锡海达尔精密滑轨股份有限公司
英文名称及缩写	WUXI HAIDAER PRECISION SLIDES CO., LTD. HAIDAER
法定代表人	朱光达

二、 联系方式

董事会秘书姓名	朱丽娜
联系地址	江苏省无锡市惠山区钱桥街道钱洛路 55 号
电话	0510-83250968
传真	0510-83250968
董秘邮箱	zjj@wxhdgroup.com
公司网址	http://www.wxhdgroup.com
办公地址	江苏省无锡市惠山区钱桥街道钱洛路 55 号
邮政编码	214151
公司邮箱	IR@wxhdgroup.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	上海证券报（www.cnstock.com）
公司中期报告备置地	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	2023 年 5 月 9 日
行业分类	制造业-金属、非金属-金属制品业
主要产品与服务项目	滑轨的生产、销售
普通股总股本（股）	45,625,300
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（朱全海、朱光达、陆斌武）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱全海、朱光达、陆斌武），一致行动人为（朱

	全海、朱光达、陆斌武)
--	-------------

五、注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、中介机构

☒适用 ☐不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国联民生证券承销保荐有限公司
	办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋
	保荐代表人姓名	赵健程王奇
	持续督导的期间	2023 年 5 月 9 日 - 2026 年 12 月 31 日

七、自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

截至本报告公示日，公司总股本和工商注册资本已发生变动。 2026 年 7 月 10 日，公司完成 2025 年度权益分派，向全体股东每 10 股派发 3.8 元人民币现金，每 10 股送红股 4 股，分红前本公司总股本为 45,625,300 股， 分红后总股本增至 63,875,420 股。 2026 年 7 月 20 日，公司已完成工商营业执照变更登记，注册资本由人民币 4562.53 万元变更为人民币 6387.542 万元。

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	149,861,461.87	182,474,392.29	-17.87%
毛利率%	23.20%	28.64%	-
归属于上市公司股东的净利润	19,033,604.00	33,058,746.93	-42.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,456,039.71	32,184,380.39	-45.76%
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）	5.42%	10.19%	-
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）	4.97%	9.93%	-
基本每股收益	0.30	0.72	-58.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	526,646,724.18	535,578,826.43	-1.67%
负债总计	183,458,616.56	194,086,708.81	-5.48%
归属于上市公司股东的净资产	343,188,107.62	341,492,117.62	0.50%
归属于上市公司股东的每股净资产	7.52	7.48	0.53%
资产负债率%（母公司）	34.87%	36.24%	-
资产负债率%（合并）	34.84%	36.24%	-
流动比率	2.24	2.18	-
利息保障倍数	70.47	71.86	-

(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	57,346,530.94	33,580,337.56	70.77%
应收账款周转率	0.80	0.96	-
存货周转率	1.87	2.20	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.67%	2.33%	-
营业收入增长率%	-17.87%	-0.75%	-
净利润增长率%	-42.42%	3.79%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	139,500
持有交易性金融资产的公允价值变动损益及投资收益	1,721,918.06
其他	-5,137.58
非经常性损益合计	1,856,280.48
减：所得税影响数	278,716.19
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,577,564.29

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：

公司专注于精密滑轨的生产与销售，通过不断的技术研发和产品升级，为下游客户提供高性能滑轨产品。公司产品以非标准化定制件为主，销售采用直销方式，并以预测客户需求开展研发，以具体订单为导向进行产品生产。公司通过不断优化产品质量、提升产品性能和快速响应服务满足客户差异化需求进而在行业竞争中占据优势地位，持续获得利润。公司市场部负责市场开拓、产品销售、客户维护及售后服务等工作，按照销售区域分为国内事业部和海外事业部。公司主要客户为国内外知名企业，这些客户在选择配套供应商时，均有严格的质量标准。经过客户的认证及多年的业务合作，公司与下游主要客户之间建立了长期稳定的合作关系。

公司设置独立的研发部门，建立健全的内控制度，具备产品研发及各种精密模具的设计和开发能力，能够针对客户不同需求提供定制化精密滑轨产品。

经过多年持续的研发投入和积累，截至 2026 年 6 月 30 日，公司拥有有效专利 133 项，其中国内发明专利 56 项，实用新型专利 64 项，国际有效 PCT13 项。2019 年，公司成为省级工业企业技术中心；2021 年，公司获得“无锡市专精特新‘小巨人’企业”称号；2022 年，公司获得“江苏省专精特新中小企业”、“江苏省绿色工厂”称号。2025 年，公司获得专精特新“小巨人”企业称号。公司在内部管理上不断精益求精，先后通过了 ISO9001: 2015 质量管理体系、ISO14001: 2015 环境管理体系、GB/T28001: 2011 职业健康安全管理体系、GB/T29490: 2013 知识产权管理体系、ISO27001: 2013 信息安全管理体系、SA8000:2014 社会责任管理体系、ISO50001: 2018 能源管理体系、IATF16949:2016 汽车质量管理体系等认证。2026 年，公司已通过 CNAS 认可评审，获得 CNAS 认可证书。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

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	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司专注于精密滑轨的研发及其应用。

1、经营业绩方面

报告期内，公司持续加强市场开拓和客户服务，完善精益管理模式，立足现有业务基础，优化业务结构，提升核心竞争力，实现管理水平持续优化。

2、产品研发方面

报告期内，公司持续专注于研发能力提升，始终保持稳定的研发投入力度，聚焦产品迭代与技术创新，积极拓展产品品类广度、挖掘产品技术深度，同步推进新产品研发与旧工艺改良工作。同时，公司主动深化与高校的产学研合作，借助高校科研优势赋能研发创新，不仅有效拓宽了产品的应用场景与市场覆盖面，更能为客户提供更具针对性、更高效的全方位解决方案，助力公司构建核心技术壁垒。

3、业务开展方面

报告期内，公司持续向主营业务优势市场聚焦，服务器滑轨的销售实现了稳步增长。

4、生产管理方面

报告期内，公司始终秉持创新驱动、提质增效的发展理念，持续推进生产自动化升级，不断提升产线运转效率与标准化水平，着力强化产品品质管控，增强公司综合竞争力，为企业持续、健康、稳定发展注入强劲动力，推动公司实现高质量可持续发展。

报告期内，公司业务无重大变化，各项工作有序推进。

（二） 行业情况

精密滑轨作为基础核心部件，是保障产品推拉结构稳定运行、优化产品使用体验的关键配套部件，行业整体具备技术密集、定制化程度高、细分应用场景壁垒深厚的特征。其中，家电与服务器机箱两大领域，是目前国内精密滑轨行业最核心的应用赛道，亦是本土企业实现技术突破与市场深耕的核心阵地，行业整体处于结构性增长、产业升级提速的关键发展阶段。

在家电领域，精密滑轨广泛应用于冰箱、嵌入式洗碗机、蒸烤箱、酒柜等各类家电产品，是核心功能性配件。尤其冰箱抽屉滑轨，直接影响产品承重上限、运行静音效果、使用周期及终端消费体验。伴随国内家电行业向高端化、嵌入式、一体化方向转型升级，市场对家电产品的静音、防潮、耐腐蚀、高承重、耐高温等综合性能标准不断提高，家电滑轨也由传统通用标准件，向高精度、定制化、长寿命的精密化产品迭代升级，单台家电的滑轨配套价值与技术准入门槛持续提升。同时，国内头部家电品牌全球市场占有率稳步攀升，为本土滑轨制造企业筑牢长期配套基础，同时带来广阔的全球化配套合作空间。

在服务器机箱领域，依托国内数字基础设施的持续建设扩容，数据中心产业稳步提质发展，服务器市场出货量保持稳健增长。高密度机柜、液冷服务器等新型硬件产品快速普及，对机箱滑轨的承重性能、抗震等级、插拔精准度等，设定了更为严苛的技术标准。服务器滑轨作为保障设备稳定运行、便于后期运维检修的构件，已成为精密滑轨行业增长潜力突出的细分领域，为具备高端研发与定制化生产能力的本土企业，打造全新业绩增长板块。

目前，行业已形成中低端市场由本土企业主导、高端领域稳步攻坚突破的发展格局，市场竞争呈现外资龙头企业与本土制造企业差异化竞争、并行发展的态势。海外知名品牌依托长期技术沉淀与品牌口

碑优势，长期占据全球高端市场主要份额；国内本土企业则凭借属地化服务优势、高效定制响应效率及综合成本优势，不断攻坚核心制造技术，在精密成型、阻尼静音、高载承重、高温耐受等关键工艺领域持续精进，在家电、服务器两大核心赛道持续拓宽市场布局，行业整体集中度稳步提升。

（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	27,740,973.10	5.27%	33,909,708.35	6.33%	-18.19%
应收票据	26,493,610.47	5.03%	23,825,793.78	4.45%	11.20%
应收账款	151,699,502.27	28.80%	201,550,915.09	37.63%	-24.73%
存货	53,366,307.25	10.13%	61,466,821.26	11.48%	-13.18%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0%
固定资产	34,109,397.65	6.48%	34,316,558.89	6.41%	-0.60%
在建工程	54,618,503.88	10.37%	45,708,395.75	8.53%	19.49%
无形资产	8,913,363.36	1.69%	9,466,425.01	1.77%	-5.84%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0%
短期借款	10,006,041.09	1.90%	10,006,645.20	1.87%	-0.01%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0%
交易性金融资产	132,107,577.90	25.08%	80,895,967.49	15.10%	63.31%
应收款项融资	4,249,550.22	0.81%	3,616,099.15	0.68%	17.52%
预付款项	4,071,021.27	0.77%	924,137.52	0.17%	340.52%
其他应收款	1,633,163.50	0.31%	1,811,720.37	0.34%	-9.86%
其他流动资产	1,078,046.12	0.20%	1,852,721.51	0.35%	-41.81%
使用权资产	6,829,525.01	1.30%	9,058,755.71	1.69%	-24.61%
长期待摊费用	12,957,956.69	2.46%	11,751,078.11	2.19%	10.27%
递延所得税资产	1,942,524.49	0.37%	2,666,565.24	0.50%	-27.15%
其他非流动资产	4,835,701.00	0.92%	12,757,163.20	2.38%	-62.09%
应付账款	116,619,365.84	22.14%	150,292,169.97	28.06%	-22.40%
应付职工薪酬	2,429,733.87	0.46%	6,121,373.03	1.14%	-60.31%
应交税费	874,978.71	0.17%	315,475.98	0.06%	177.35%
合同负债	148.40	0.00%	57,652.48	0.01%	-99.74%
其他应付款	17,340,286.00	3.29%	2,736.00	0.00%	633,682.38%
其他流动负债	27,560,412.12	5.23%	16,560,695.51	3.09%	66.42%
租赁负债	2,931,718.06	0.56%	5,270,604.96	0.98%	-44.38%
递延收益	751,577.07	0.14%	820,350.39	0.15%	-8.38%
一年内到期的非流动负债	4,944,355.40	0.94%	4,639,005.29	0.87%	6.58%
资产总计	526,646,724.18	100.00%	535,578,826.43	100.00%	-1.67%

资产负债项目重大变动原因：

1、截至报告期末，公司交易性金融资产同比增长63.31%，主要原因是为提高资金使用效率，公司将自有闲置资金进行理财，新增了交易性金融资产5000万元；

2、截至报告期末，公司预付款项同比增长340.52%，主要原因是为满足后续生产需求，新增了钢材预付款；

3、截至报告期末，公司其他流动资产同比减少41.81%，主要原因是期初待抵扣增值税进项税已抵扣完毕；

4、截至报告期末，公司其他非流动资产同比减少62.09%，主要是因为期初预付的1000万元投资款已在本期收回，期末其他非流动资产减少；

5、截至报告期末，公司应付职工薪酬同比减少60.31%，主要是因为期初计提的25年度年终奖在本期支付，导致应付职工薪酬余额下降；

6、截至报告期末，公司应交税费同比增长177.35%，主要是因为期末应交增值税额的增长；

7、截至报告期末，公司合同负债同比减少99.74%，主要是因为期初预收货款的订单已在本期完成交付，期末预收货款金额减少；

8、截至报告期末，公司其他应付款同比增长633,682.38%，主要是因为期末尚未派发2025年度现金股利；

9、截至报告期末，公司其他流动负债27,560,412.12元，较上年期末增长66.42%，主要原因系已转让未到期应收票据规模增加，对应的其他流动负债同步增加，与应收票据变动形成联动；

10、截至报告期末，公司租赁负债同比减少44.38%，主要是因为随着房租合同的履行，租赁负债逐步降低。

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	149,861,461.87	—	182,474,392.29	—	-17.87%
营业成本	115,094,284.11	76.80%	130,215,662.09	71.36%	-11.61%
毛利率	23.20%	—	28.64%	—	—
销售费用	2,715,693.98	1.81%	2,226,011.39	1.22%	22.00%
管理费用	6,714,463.81	4.48%	6,810,306.57	3.73%	-1.41%
研发费用	5,190,237.35	3.46%	5,922,056.67	3.25%	-12.36%
财务费用	1,136,733.54	0.76%	-321,745.69	-0.18%	453.30%
信用减值损失	2,642,038.70	1.76%	774,219.17	0.42%	-241.25%
资产减值损失	-576,785.85	-0.38%	342,931.81	0.19%	268.19%
其他收益	568,073.62	0.38%	678,138.67	0.37%	-16.23%
投资收益	69,715.50	0.05%	1,796,689.55	0.98%	-96.12%
公允价值变动 收益	1,652,202.56	1.10%	-617,244.05	-0.34%	367.67%
资产处置收益	0	0.00%	-1,563.80	0.00%	100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
营业利润	22,685,904.83	15.14%	39,622,539.81	21.71%	-42.74%
营业外收入	1.69	0.00%	77,500.00	0.04%	-100.00%
营业外支出	5,139.27	0.00%	327,432.91	0.18%	-98.43%
净利润	19,033,604.00	—	33,058,746.93	—	-42.42%
所得税费用	3,647,163.25	2.43%	6,313,859.97	3.46%	-42.24%
税金及附加	679,388.78	0.45%	972,732.80	0.53%	-30.16%
综合收益总额	19,033,604.00	12.70%	33,058,746.93	18.12%	-42.42%
利润总额	22,680,767.25	15.13%	39,372,606.90	21.58%	-42.39%

项目重大变动原因:

- 1、本报告期，公司财务费用同比增长453.30%，主要是受汇兑损益影响，本期财务费用变动较大；
- 2、本报告期，公司信用减值损失同比减少241.25%，主要是因为本期应收账款等期末余额小于上年同期，相应坏账准备转回金额大于上年同期；
- 3、本报告期，公司资产减值损失同比增加268.19%，主要是因为本期因客户调价等因素，存货跌价准备金额上升；
- 4、本报告期，公司投资收益同比减少96.12%，公允价值变动收益同比增长367.67%，上年公允价值变动收益为负主要是公司持有的理财产品到期，将公允价值变动损益结转至投资收益，本期根据会计准则，理财收益在公允价值变动收益列报。
- 5、本报告期，公司资产处置收益同比增长100.00%，主要是因为本期未发生资产处置业务；
- 6、本报告期，公司营业利润同比减少42.74%，净利润同比减少42.42%，综合收益总额同比减少42.42%，所得税费用同比减少42.24%，公司利润总额同比减少42.39%，主要原因系家电滑轨业务因市场需求、行业竞争等因素导致营业收入与产品毛利率均有所下降，导致本期营业利润和净利润降幅较大，所得税费用也同步下降；
- 7、本报告期，公司营业外收入同比减少100.00%，主要是因为本期大额政府补贴等营业外收入减少；
- 8、本报告期，公司营业外支出同比减少98.43%，主要是因为本期大额客户扣款项目减少；
- 9、本报告期，公司税金及附加同比减少30.16%，主要是因为本期营业收入下降，增值税减少，同时，由于新增固定资产、基建工程等取得大额进项发票，使得应交增值税总额下降，税金及附加也随之下降。

(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	147,388,106.41	181,309,344.00	-18.71%
其他业务收入	2,473,355.46	1,165,048.29	112.30%
主营业务成本	113,261,165.17	129,558,206.32	-12.58%
其他业务成本	1,833,118.94	657,455.77	178.82%

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
滑轨	145,088,054.91	111,149,321.89	23.39%	-19.38%	-13.47%	减少 5.23 个百分点
钣金件	2,300,051.50	2,111,843.28	8.18%	70.69%	92.00%	减少 10.19 个百分点
其他	2,473,355.46	1,833,118.94	25.89%	112.30%	178.82%	减少 17.68 个百分点
合计	149,861,461.87	115,094,284.11	-	-	-	-

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

国内	112,358,724.11	87,700,795.36	21.95%	-25.76%	-21.03%	减少 4.67 个百分点
国外	37,502,737.76	27,393,488.75	26.96%	20.44%	42.93%	减少 11.49 个百分点
合计	149,861,461.87	115,094,284.11	-	-	-	-

收入构成变动的原因:

1. 其他业务收入、成本增长: 本期客户新项目增加, 带动了模具收入、成本的增长;
2. 钣金件收入、成本增长: 下游客户基于成本优化及功能升级需求, 逐步增加该类零部件的采购使用;
3. 国外营业收入、成本增长: 一方面, 本期外销收入增加, 因此外销成本也增加, 另一方面, 部分产品销售价格略有下调, 因此外销营业成本增幅大于营业收入增幅。

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	57,346,530.94	33,580,337.56	70.77%
投资活动产生的现金流量净额	-60,745,832.69	-14,776,287.42	-311.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,499,887.26	-4,667,894.48	46.45%

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净流入增加: 本期总体采购量较上年减少, 购买商品接受劳务支付的现金降幅较大, 同时, 企业所得税和增值税也同比下降, 因此本期经营活动产生的现金流量净额大于上年同期;
2. 投资活动产生的现金流量净流出增加: 本期闲置资金增加, 新增自有资金理财 5000 万元, 使得投资活动产生的现金流出增加;
3. 筹资活动产生的现金流量净流出减少: 本期净偿还银行贷款金额比上年同期减少 910 万元, 同时本期未发生承兑贴息业务, 收到其他与筹资活动有关的现金同比减少 695.24 万元, 因此本期筹资活动产生的现金流量净流出减少。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位: 元

理财产品类型	资金来源	发生额	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	闲置自有资金	5,000,000	R2	5,000,000	0	不存在
券商理财产品	闲置自有资金	25,000,000	R2	25,000,000	0	不存在
券商理财产品	闲置自有资金	20,000,000	R2	20,000,000	0	不存在
券商理财产品	闲置自有资金	10,000,000	R2	10,000,000	0	不存在
银行理财产品	闲置自有资金	20,000,000	R2	20,000,000	0	不存在
银行理财产品	闲置募集	50,000,000	R1	50,000,000	0	不存在

财产品	资金					
合计	-	130,000,000	-	130,000,000	0	-

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

5、 私募股权投资基金投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

私募基金名称	投资目的	拟投资总额	报告期内投资金额	截至报告期末已投资金额	参与身份	报告期末出资比例（%）
水木冉冉(温州)创业投资基金合伙企业（有限合伙）	资产增值	20,000,000	10,000,000	0	有限合伙人	0%
合计	-	20,000,000	10,000,000	0	-	0%

续表

私募基金名称	是否控制该基金或施加重大影响	会计核算科目	是否存在关联关系	基金底层资产情况	报告期利润影响	累计利润影响
水木冉冉(温州)创业投资基金合伙企业（有限合伙）	否	其他非流动资产	否	非上市公司股权	0	0
合计	-	-	-	-	0	0

2025 年，公司与基金管理人北京水木梧桐创业投资管理有限公司签署《水木冉冉（温州）创业投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议》，约定本公司就该基金的认购总金额为人民币 2,000 万元。

因该基金最终未能完成设立，根据基金管理人退款安排，上述出资已于 2026 年 3 月全额退回。同时，基金管理人已将该笔资金存放期间按年化 0.2%计算的银行活期存款利息划转至本公司，划款手续费由其承担。

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
无锡慧尔润科技有限公司	子公司	五金产品的研发销售	1,000,000	7,716,549.65	1,054,870.92	6,094,877.86	69,221.34

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司合规合法稳健发展的同时，积极履行社会责任，依法诚信经营、重视环保及职业健康工作，按时纳税，对公司股东、客户、员工及社会负责。

1. 环境保护：

公司高度重视环境保护，公司已通过 ISO14001: 2015 环境管理体系认证、ISO50001:2018 能源管理体系认证，并获得绿色工厂称号，还通过 ISO14064 国际标准的温室气体排放核查，并取得相关认证证书。公司通过推广低碳生产、低碳办公、减少废弃物产生、垃圾分类、提高能源利用效率、使用绿色能源等方式来降低对环境的影响。

2. 员工福利：

公司全力关注员工的身心健康，严格保障薪酬福利与劳动安全，搭建人才成长平台，积极开展员工培训和职业发展计划，为员工提供广阔的成长空间和良好的职业发展机会；同时设立员工职称晋升激励，员工取得职称证书可获得相应薪资上调，还为员工子女提供奖学金，助力员工家庭子女学业发展。

公司通过了 GB/T28001: 2011 职业健康安全管理体系、SA8000 社会责任管理体系，切实把确保安全生产、保障员工职业健康安全落实到位。

3. 诚信经营：

公司坚守“诚信经营，创造价值”的核心原则，全力保障客户合法权益。产品与服务质量上，建立全流程品质管控体系，严格遵循行业规范与法律法规，坚守合规经营底线，坚决杜绝假冒伪劣产品，从原材料采购、生产加工到成品交付，每一个环节都严格把关，全力为客户提供可靠、优质的产品与服务。诚信履约上，始终坚守商业信用，规范合同管理流程，明确双方权利义务，严格按照合同约定履约尽责，同时建立高效的客户响应机制，及时对接客户需求，耐心倾听客户意见，妥善处理客户投诉，全力提升客户满意度。

4. 股东权益：

公司坚持合规经营、稳健发展、合理回报的原则，持续夯实治理根基，维护全体股东合法权益。报告期内，公司不断完善现代企业治理结构与内控管理体系，健全决策机制与监督机制，切实保障广大股东依法享有的知情权、参与权与监督权，推动治理运行规范透明。深耕主业稳健经营，聚焦核心业务提质增效，持续优化经营管理模式，严控经营风险，稳步提升综合经营效益与核心竞争力，以稳定良好的经营基本面夯实收益基础，全力维护股东长期合理收益，推动企业高质量可持续发展。严格遵守监管要求，规范信息披露管理，坚持及时、准确、完整、公平地披露公司经营状况、治理情况及社会责任相关内容，保障信息公开透明，筑牢合规经营底线，以规范治理与稳健运营，切实守护股东信任与长期价值。

（三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司自设立以来始终注重环境保护工作，坚持生产经营与环境保护工作同步发展的原则，严格执行各项环保法律法规。公司已通过 ISO14001: 2015 环境管理体系认证、ISO50001:2018 能源管理体系认证，并获得绿色工厂称号，还通过 ISO14064 国际标准的温室气体排放核查，并取得相关认证证书。

日常工作和生产中，公司牢固树立绿色低碳发展理念，全面落实环保主体责任，持续推进绿色生产建设。通过实施产线改造与工艺升级，有效提升生产效率与资源利用水平，减少能耗损耗。厂区全面实行垃圾分类管理，规范收集转运流程，优化厂区环境治理。积极布局清洁能源，搭载太阳能光伏发电系统，降低传统电力消耗，助力节能降碳。严格规范各类废弃物管理，生产废料、固废均分类储存、闭环管控，委托合规机构专业处置，严守环保合规底线。以多项务实举措践行绿色发展，稳步实现企业低碳可持续运营。

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

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
公司治理风险	重大风险事项描述： 公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机制得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务不断发展，公司需要对公司治理、资源整合、市场开拓、设计创新、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对公司治理以及各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。未来公司可能会出现管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善的情况。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应业务发展需要或公司治理制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施： 股份公司成立后制定了新的《公司章程》、董事会和股东会议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《信息披露制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，并聘请了独立董事，设立了董事会审计委员会、董事会战略与 ESG 管理委员会、董事会薪酬与考核委员会、董事会提名委员会，强化了管理层的规范化意识，公司治理趋于规范。报告期内，公司持续完善内部管理制度，修订相关规章制度，进一步规范管理流程，为公司稳健运营提供坚实保障。
实际控制人控制不当风险	重大风险事项描述： 公司控股股东、实际控制人为朱全海、朱光达、陆斌武，合计控制公司 72.33% 的股份，且朱光达担任董事长及总经理、朱全海担任董事，可基于持股比例和任职情况对公司重大经营决策施加重大影响。如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营决策和利润分配等方面实施不利影响，则可能引发实际控制人不当控制的风险。此外，公司经营规模的持续扩大，将从资源整合、产品研发、市场开拓、内部控制等方面对公司及管理层提出更高要求。如公司及管理层不能进一步提高经营管理水平，公司将面临管理风险。 应对措施： 1、完善公司治理结构。股份公司依照《公司法》的规定建立了股东会、董事会，并聘请了独立董事，在高级管理层方面，除总经理和董事会秘书外，公司全体高层管理人员均与实际控制人没有关联关系。这些安排构成了对实际控制人控

	制的有效制衡。 2、完善有关制度并有效落实。公司依法制定了章程及相应的议事规则等制度，在章程中明确了股东、董事及高管的权利和义务以及责任的承担、关联董事回避等。这些制度的制定，可以有效规范实际控制人的行为，降低其控制风险。
公司无自有土地及房屋建筑物的风险	重大风险事项描述： 公司现生产、办公使用的土地及房屋建筑物均为公司租赁使用，公司有自有土地，但暂无自有房屋建筑物。公司已与出租方签订了合法的租赁协议，若未来出现因租赁物业权属问题不能继续履行、到期不能续约或出租方提前终止协议等情形，短时间内公司的生产经营将受到不利影响。 应对措施： 1.公司现租赁的土地房产均为股东朱全海的个人独资企业无锡市海达集装箱厂所有，因此租赁变化的可能性极其微小，且公司已签订长期租赁合同，以避免任何可能出现的调整或纠纷。报告期内，公司自有地块的建设项目已经启动，等建设完成，即可拥有自己的房屋建筑物。
客户集中风险	重大风险事项描述： 公司的客户主要为家电、服务器等领域的主流厂商。2023 年、2024 年、2025 年、2026 年上半年，公司对前五大客户销售收入占营业收入的比例分别为 64.21%、68.10%、58.01%、58.43%，比例整体呈现下降趋势。报告期内公司主要客户保持稳定，不存在重大的客户流失情形，但如果主要客户的经营情况发生变化，或者现有主要客户与公司之间的合作关系出现不利变化，尤其是前五大客户流失，将对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施： 公司除了拓展现有产品的客户外，还新增了多连杆铰链等产品，增加产品的多样性，扩大产品的应用范围，减少产品单一的风险系数以及对客户的黏性风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。其他承诺事项详见招股说明书。

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	20,875,300	45.75%	0	20,875,300	45.75%
	其中：控股股东、实际控制人	8,250,000	18.08%	0	8,250,000	18.08%
	董事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	24,750,000	54.25%	0	24,750,000	54.25%
	其中：控股股东、实际控制人	24,750,000	54.25%	0	24,750,000	54.25%
	董事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		45,625,300	—	0	45,625,300	—
普通股股东人数		2,169				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱全海	境内自然人	13,200,000	0	13,200,000	28.9313%	9,900,000	3,300,000
2	朱光达	境内自然人	9,900,000	0	9,900,000	21.6985%	7,425,000	2,475,000
3	陆斌武	境内自然人	9,900,000	0	9,900,000	21.6985%	7,425,000	2,475,000
4	笪佳敏	境内自然人	0	634,622	634,622	1.3909%	0	634,622
5	#杨泽	境内自然人	0	550,000	550,000	1.2055%	0	550,000
6	MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0	400,017	400,017	0.8767%	0	400,017
7	远信（珠海）私募基金管理有限公司—远信定增策略增强 2 号私募证券投资基金	基金、理财产品	0	358,500	358,500	0.7857%	0	358,500
8	徐刚	境内自然人	0	330,000	330,000	0.7233%	0	330,000
9	周晴	境内自然人	294,800	0	294,800	0.6461%	0	294,800
10	远信（珠海）私募基金管理有限公司—远信中国价值成长 16 号私募证券投资基金	基金、理财产品	0	254,648	254,648	0.5581%	0	254,648
合计		-	33,294,800	2,527,787	35,822,587	78.51%	24,750,000	11,072,587

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东朱全海是股东朱光达的父亲，是股东陆斌武的岳父；

远信（珠海）私募基金管理有限公司—远信定增策略增强 2 号私募证券投资基金和远信（珠海）私募基金管理有限公司—远信中国价值成长 16 号私募证券投资基金属于关联关系。

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	朱全海	3,300,000
2	朱光达	2,475,000
3	陆斌武	2,475,000
4	笪佳敏	634,622
5	#杨泽	550,000
6	MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	400,017
7	远信（珠海）私募基金管理有限公司－远信定增策略增强 2 号私募证券投资基金	358,500
8	徐刚	330,000
9	周晴	294,800
10	远信（珠海）私募基金管理有限公司－远信中国价值成长 16 号私募证券投资基金	254,648

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）	33,000,000
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	72.33%

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

☐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：

报告期内，募投项目投入募集资金金额为 15,785,996.75 元，截至 2026 年 6 月 30 日，募投项目累计投入募集资金金额为 59,356,163.18 元。

公司募集资金具体使用情况详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的公告《2026年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2026-066）。

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
朱光达	董事长兼总经理	男	1989 年 12 月	2024 年 11 月 15 日	2027 年 11 月 14 日
朱全海	董事	男	1954 年 6 月	2024 年 11 月 15 日	2027 年 11 月 14 日
夏旭旦	董事兼财务负责人	男	1982 年 1 月	2024 年 11 月 15 日	2027 年 11 月 14 日
过庆	独立董事	男	1981 年 6 月	2024 年 11 月 15 日	2027 年 11 月 14 日
何锦东	独立董事	男	1986 年 7 月	2024 年 11 月 15 日	2027 年 11 月 14 日
牛东卓	副总经理	男	1979 年 5 月	2024 年 11 月 15 日	2027 年 11 月 14 日
张海文	副总经理	男	1980 年 3 月	2024 年 11 月 15 日	2027 年 11 月 14 日
朱丽娜	董事会秘书	女	1982 年 2 月	2024 年 11 月 15 日	2027 年 11 月 14 日
董事会人数:					5
高级管理人员人数:					5

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

朱全海与朱光达父子关系; 朱全海与朱丽娜系父女关系; 朱丽娜与朱光达为姐弟关系;
朱丽娜和股东陆斌武系夫妻关系; 朱全海、朱光达和股东陆斌武系一致行动人。
除此之外, 公司董事、高级管理人员与之间不存在其他相互亲属关系。

(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
朱全海	董事	13, 200, 000	0	13, 200, 000	28. 9313%	9, 900, 000	0	3, 300, 000
朱光达	董事长兼总经理	9, 900, 000	0	9, 900, 000	21. 6985%	7, 425, 000	0	2, 475, 000
合计	-	23, 100, 000	-	23, 100, 000	50. 63%	17, 325, 000	0	5, 775, 000

(三) 变动情况

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

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

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

(四) 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	15	0	0	15
生产人员	162	0	7	155
销售人员	12	0	0	12
研发人员	37	0	1	36
财务人员	4	0	0	4
员工总计	230	0	8	222

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	6
本科	33	33
专科	27	27
专科以下	163	156
员工总计	230	222

(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
流动资产：			
货币资金	五(一)	27,740,973.10	33,909,708.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	132,107,577.90	80,895,967.49
衍生金融资产			-
应收票据	五(三)	26,493,610.47	23,825,793.78
应收账款	五(四)	151,699,502.27	201,550,915.09
应收款项融资	五(五)	4,249,550.22	3,616,099.15
预付款项	五(六)	4,071,021.27	924,137.52
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五(七)	1,633,163.50	1,811,720.37
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五(八)	53,366,307.25	61,466,821.26
其中：数据资源		0	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五(九)	1,078,046.12	1,852,721.51
流动资产合计		402,439,752.10	409,853,884.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五(十)	34,109,397.65	34,316,558.89
在建工程	五(十一)	54,618,503.88	45,708,395.75
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产	五(十二)	6,829,525.01	9,058,755.71

无形资产	五(十三)	8,913,363.36	9,466,425.01
其中：数据资源			-
开发支出	五(十四)		-
其中：数据资源			-
商誉			-
长期待摊费用	五(十五)	12,957,956.69	11,751,078.11
递延所得税资产	五(十六)	1,942,524.49	2,666,565.24
其他非流动资产	五(十七)	4,835,701.00	12,757,163.20
非流动资产合计		124,206,972.08	125,724,941.91
资产总计		526,646,724.18	535,578,826.43
流动负债：			
短期借款	五(十八)	10,006,041.09	10,006,645.20
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(十九)	116,619,365.84	150,292,169.97
预收款项			-
合同负债	五(二十)	148.40	57,652.48
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(二十一)	2,429,733.87	6,121,373.03
应交税费	五(二十二)	874,978.71	315,475.98
其他应付款	五(二十三)	17,340,286.00	2,736.00
其中：应付利息			-
应付股利		17,337,614.00	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	五(二十四)	4,944,355.40	4,639,005.29
其他流动负债	五(二十五)	27,560,412.12	16,560,695.51
流动负债合计		179,775,321.43	187,995,753.46
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债	五(二十六)	2,931,718.06	5,270,604.96
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五(二十七)	751,577.07	820,350.39
递延所得税负债	五(十六)	0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		3,683,295.13	6,090,955.35

负债合计		183,458,616.56	194,086,708.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十八)	45,625,300.00	45,625,300.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	五(二十九)	114,581,492.32	114,581,492.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(三十)	22,812,650.00	22,812,650.00
一般风险准备			
未分配利润	五(三十一)	160,168,665.30	158,472,675.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		343,188,107.62	341,492,117.62
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		343,188,107.62	341,492,117.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		526,646,724.18	535,578,826.43

法定代表人：朱光达

主管会计工作负责人：夏旭旦

会计机构负责人：夏旭旦

（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		26,913,540.15	33,826,708.35
交易性金融资产		132,107,577.90	80,895,967.49
衍生金融资产			-
应收票据		26,493,610.47	23,825,793.78
应收账款	十五（一）	151,699,502.27	201,550,915.09
应收款项融资		4,249,550.22	3,616,099.15
预付款项		4,071,021.27	924,137.52
其他应收款	十五（二）	1,631,263.50	1,809,820.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		53,366,307.25	61,466,821.26
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		1,078,046.12	1,851,947.93
流动资产合计		401,610,419.15	409,768,210.94
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（三）	1,000,000.00	100,000.00
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		34,109,397.65	34,316,558.89
在建工程		54,618,503.88	45,708,395.75
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产		6,829,525.01	9,058,755.71
无形资产		8,913,363.36	9,466,425.01
其中：数据资源			-
开发支出			-
其中：数据资源			-
商誉			-
长期待摊费用		12,957,956.69	11,751,078.11
递延所得税资产		1,942,519.49	2,666,560.24
其他非流动资产		4,835,701.00	12,757,163.20
非流动资产合计		125,206,967.08	125,824,936.91
资产总计		526,817,386.23	535,593,147.85
流动负债：			
短期借款		10,006,041.09	10,006,645.20
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款		116,935,959.13	150,292,169.97
预收款项			-
合同负债		148.40	57,652.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,425,463.95	6,121,373.03
应交税费		788,200.31	315,446.98
其他应付款		17,340,274.00	2,736.00
其中：应付利息			-
应付股利		17,337,614.00	-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债		4,944,355.40	4,639,005.29
其他流动负债		27,560,412.12	16,560,695.51
流动负债合计		180,000,854.40	187,995,724.46
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债		2,931,718.06	5,270,604.96
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益		751,577.07	820,350.39
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		3,683,295.13	6,090,955.35
负债合计		183,684,149.53	194,086,679.81

所有者权益（或股东权益）：			
股本		45,625,300.00	45,625,300.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		114,581,492.32	114,581,492.32
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		22,812,650.00	22,812,650.00
一般风险准备			
未分配利润		160,113,794.38	158,487,025.72
所有者权益（或股东权益）合计		343,133,236.70	341,506,468.04
负债和所有者权益（或股东权益）合计		526,817,386.23	535,593,147.85

法定代表人：朱光达

主管会计工作负责人：夏旭旦

会计机构负责人：夏旭旦

（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		149,861,461.87	182,474,392.29
其中：营业收入	五(三十二)	149,861,461.87	182,474,392.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		131,530,801.57	145,825,023.83
其中：营业成本	五(三十二)	115,094,284.11	130,215,662.09
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(三十三)	679,388.78	972,732.80
销售费用	五(三十四)	2,715,693.98	2,226,011.39
管理费用	五(三十五)	6,714,463.81	6,810,306.57
研发费用	五(三十六)	5,190,237.35	5,922,056.67
财务费用	五(三十七)	1,136,733.54	-321,745.69
其中：利息费用		465,746.36	751,518.00
利息收入		33,174.06	11,630.68
加：其他收益	五(三十	568,073.62	678,138.67

	八)		
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十九)	69,715.50	1,796,689.55
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(四十)	1,652,202.56	-617,244.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十一)	2,642,038.70	774,219.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十二)	-576,785.85	342,931.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十三)		-1,563.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,685,904.83	39,622,539.81
加：营业外收入	五(四十四)	1.69	77,500.00
减：营业外支出	五(四十五)	5,139.27	327,432.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,680,767.25	39,372,606.90
减：所得税费用	五(四十六)	3,647,163.25	6,313,859.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,033,604.00	33,058,746.93
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）		19,033,604.00	33,058,746.93
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		19,033,604.00	33,058,746.93
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,033,604.00	33,058,746.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,033,604.00	33,058,746.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.30	0.72
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.30	0.72

法定代表人：朱光达

主管会计工作负责人：夏旭旦

会计机构负责人：夏旭旦

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业收入	十五（四）	149,861,461.87	182,474,392.29
减：营业成本	十五（四）	115,223,139.73	130,215,662.09
税金及附加		666,350.70	972,732.80
销售费用		2,715,693.98	2,226,011.39
管理费用		6,671,442.77	6,810,306.57
研发费用		5,190,237.35	5,922,056.67
财务费用		1,136,801.26	-321,745.69
其中：利息费用		465,746.36	751,518.00
利息收入		33,106.34	11,630.68
加：其他收益		568,073.62	678,138.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	69,715.50	1,796,689.55
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）		1,652,202.56	-617,244.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,642,038.70	774,219.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-576,785.85	342,931.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,563.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,613,040.61	39,622,539.81
加：营业外收入		1.34	77,500.00
减：营业外支出		5,139.27	327,432.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,607,902.68	39,372,606.90
减：所得税费用		3,643,520.02	6,313,859.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,964,382.66	33,058,746.93
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,964,382.66	33,058,746.93
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		18,964,382.66	33,058,746.93
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.30	0.72
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.30	0.72

法定代表人：朱光达

主管会计工作负责人：夏旭旦

会计机构负责人：夏旭旦

(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
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		116,762,694.74	112,616,094.12
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		831,918.14	40,125.50
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十七)	302,742.08	214,634.65
经营活动现金流入小计		117,897,354.96	112,870,854.27
购买商品、接受劳务支付的现金		24,503,333.60	33,594,948.19
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		26,721,065.39	28,460,618.32
支付的各项税费		3,985,055.50	12,933,333.97
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十七)	5,341,369.53	4,301,616.23
经营活动现金流出小计		60,550,824.02	79,290,516.71
经营活动产生的现金流量净额		57,346,530.94	33,580,337.56
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	五(四十七)	135,000,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金	五(四十七)	518,198.06	1,045,890.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		566.37	18,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		135,518,764.43	91,063,890.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五(四十七)	21,264,597.12	14,650,177.90
投资支付的现金	五(四十七)	175,000,000.00	91,190,000.00
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			
投资活动现金流出小计		196,264,597.12	105,840,177.90
投资活动产生的现金流量净额		-60,745,832.69	-14,776,287.42
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		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十七)		6,952,393.17
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	11,952,393.17
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	14,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		315,079.92	270,287.65
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(四十七)	2,184,807.34	2,250,000.00
筹资活动现金流出小计		7,499,887.26	16,620,287.65
筹资活动产生的现金流量净额		-2,499,887.26	-4,667,894.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-269,546.24	538,217.72
五、现金及现金等价物净增加额		-6,168,735.25	14,674,373.38
加:期初现金及现金等价物余额		33,909,708.35	14,148,053.75
六、期末现金及现金等价物余额		27,740,973.10	28,822,427.13

法定代表人: 朱光达

主管会计工作负责人: 夏旭旦

会计机构负责人: 夏旭旦

(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		117,973,228.00	112,616,094.12
收到的税费返还		831,918.14	40,125.50
收到其他与经营活动有关的现金		302,674.01	214,634.65
经营活动现金流入小计		119,107,820.15	112,870,854.27
购买商品、接受劳务支付的现金		25,713,866.86	33,594,948.19
支付给职工以及为职工支付的现金		26,682,338.27	28,460,618.32
支付的各项税费		3,868,159.50	12,933,333.97
支付其他与经营活动有关的现金		5,341,357.53	4,301,616.23
经营活动现金流出小计		61,605,722.16	79,290,516.71
经营活动产生的现金流量净额		57,502,097.99	33,580,337.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		135,000,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		518,198.06	1,045,890.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		566.37	18,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		135,518,764.43	91,063,890.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,264,597.12	14,650,177.90
投资支付的现金		175,900,000.00	91,190,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		197,164,597.12	105,840,177.90
投资活动产生的现金流量净额		-61,645,832.69	-14,776,287.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,952,393.17
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	11,952,393.17
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	14,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		315,079.92	270,287.65
支付其他与筹资活动有关的现金		2,184,807.34	2,250,000.00
筹资活动现金流出小计		7,499,887.26	16,620,287.65
筹资活动产生的现金流量净额		-2,499,887.26	-4,667,894.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-269,546.24	538,217.72
五、现金及现金等价物净增加额		-6,913,168.20	14,674,373.38
加：期初现金及现金等价物余额		33,826,708.35	14,148,053.75
六、期末现金及现金等价物余额		26,913,540.15	28,822,427.13

法定代表人：朱光达

主管会计工作负责人：夏旭旦

会计机构负责人：夏旭旦

(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 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	45,625,300.00				114,581,492.32				22,812,650.00		158,472,675.30		341,492,117.62
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	45,625,300.00				114,581,492.32				22,812,650.00		158,472,675.30		341,492,117.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,695,990.00		1,695,990.00
（一）综合收益总额											19,033,604.00		19,033,604.00
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-17,337,614.00		-17,337,614.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-17,337,614.00		-17,337,614.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	45,625,300.00				114,581,492.32				22,812,650.00		160,168,665.30		343,188,107.62

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	45,625,300.00		-	-	114,581,492.32				20,078,678.82		127,452,117.98		307,737,589.12
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	45,625,300.00		-	-	114,581,492.32				20,078,678.82		127,452,117.98		307,737,589.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-		33,058,746.93		33,058,746.93
（一）综合收益总额									-		33,058,746.93		33,058,746.93
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	-		-	-	-								
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-		-	-	-								
4. 其他	-		-	-	-								
（三）利润分配	-		-	-	-								
1. 提取盈余公积	-		-	-	-								
2. 提取一般风险准备	-		-	-	-								
3. 对所有者（或股东）的分配	-		-	-	-								
4. 其他	-		-	-	-								
（四）所有者权益内部结转	-		-	-	-								
1. 资本公积转增资本（或股本）	-		-	-	-								
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-		-	-	-								
3. 盈余公积弥补亏损	-		-	-	-								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-		-	-	-								
5. 其他综合收益结转留存收益	-		-	-	-								
6. 其他	-		-	-	-								
（五）专项储备	-		-	-	-								
1. 本期提取	-		-	-	-								

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	45,625,300.00		-	-	114,581,492.32				20,078,678.82		160,510,864.91	340,796,336.05

法定代表人：朱光达

主管会计工作负责人：夏旭旦

会计机构负责人：夏旭旦

(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
一、上年期末余额	45,625,300.00				114,581,492.32				22,812,650.00		158,487,025.72	341,506,468.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,625,300.00				114,581,492.32				22,812,650.00		158,487,025.72	341,506,468.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,626,768.66	1,626,768.66
（一）综合收益总额											18,964,382.66	18,964,382.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-17,337,614.00	-17,337,614.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-17,337,614.00	-17,337,614.00
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	45,625,300.00				114,581,492.32				22,812,650.00		160,113,794.38	343,133,236.70

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,625,300.00				114,581,492.32				20,078,678.82		127,452,117.98	307,737,589.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,625,300.00				114,581,492.32				20,078,678.82		127,452,117.98	307,737,589.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											33,058,746.93	33,058,746.93
（一）综合收益总额											33,058,746.93	33,058,746.93
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	45,625,300.00				114,581,492.32				20,078,678.82		160,510,864.91	340,796,336.05

法定代表人：朱光达

主管会计工作负责人：夏旭旦

会计机构负责人：夏旭旦

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表附注

无锡海达尔精密滑轨股份有限公司

财务报表附注

2026 年 1-6 月

公司基本情况

无锡海达尔精密滑轨股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2012年12月25日经无锡市行政审批局批准,由朱全海、朱光达、陆斌武发起设立,于2012年12月25日在无锡市惠山工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91320200060166715B的营业执照。公司注册地:无锡市惠山区钱桥街道钱洛路55号。法定代表人:朱光达。公司现有注册资本为人民币45,625,300.00元,总股本为45,625,300股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股24,750,000股;无限售条件的流通股份A股20,875,300股。公司股票于2023年5月9日在北京证券交易所挂牌交易。

2012年12月25日无锡海达尔精密滑轨有限公司(以下简称有限公司或本有限公司)成立时,有限公司的股权结构如下表:

序号	股东名称	认缴出资额(人民币万元)	实缴出资额(人民币万元)	认缴出资比例(%)
----	------	--------------	--------------	-----------

序号	股东名称	认缴出资额(人民币万元)	实缴出资额(人民币万元)	认缴出资比例(%)
1	朱全海	400.00	400.00	40.00
2	朱光达	300.00	300.00	30.00
3	陆斌武	300.00	300.00	30.00
	小计	1,000.00	1,000.00	100.00

本次出资经无锡瑞华会计师事务所有限公司审验，并于2012年12月20日出具《验资报告》（锡瑞会内验 A[2012]第 870 号）。

2015年10月15日，有限公司召开股东会并决议：同意将有限公司整体变更为股份有限公司，并以有限公司截至2015年8月31日经审计后的净资产13,968,469.71元按1: 0.715898的比例折合为1,000万股，每股面值1元，股本共计1,000万元，剩余净资产396.85万元计入股份公司的资本公积，股权结构保持不变。

本次变更经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年11月2日出具《验资报告》（天衡验字[2015]02102号）。

2022年4月11日，公司召开股东大会并决议：同意以2021年12月31日的总股本10,000,000.00股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股20股，公司总股本由10,000,000.00元增至30,000,000.00元。

2022年5月6日，公司召开2022年第二次临时股东大会并决议：同意公司以5元/股，向现有3名股东定向发行普通股3,000,000股(每股面值1元)，公司总股本由30,000,000.00元增至33,000,000.00元。本次出资经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2022年5月20日出具《验资报告》（中汇会验[2022]4463号）。2022年6月6日，公司完成工商变更登记手续。

2023年4月12日，经中国证券监督管理委员会《关于同意无锡海达尔精密滑轨股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]787号）核准，公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股12,625,300股，每股面值人民币1元，发行价为每股人民币10.25元，募集资金总额为人民币129,409,325.00元，减除发行费用人民币18,171,002.39元，实际募集资金净额为人民币111,238,322.61元，其中12,625,300.00元计入股本，剩余98,613,022.61元计入资本公积，上述公开发行新增股本业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并分别于2023年4月27日、2023年6月9日出具了中汇会验[2023]5307号、中汇会验[2023]7897号验资报告。2023年7月5日，公司完成工商变更登记手续，变更后的注册资本为人民币45,625,300.00元。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东会、董事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会中设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设研发部、品控部、市场部、采购部、制造部、财务部、工程部、行政人事部等主要职能部门。

本公司属制造行业。主要经营活动为：滑轨、钣金件、金属模具的制造、加工及销售；滑轨配件的销售。主要产品为：滑轨和滑轨相关的配套钣金件。

本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 8 月 23 日经公司董事会批准对外报出。

财务报表的编制基础

编制基础

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

持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

主要会计政策和会计估计

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，对应收款项减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见“主要会计政策和会计估计——应收票据”、“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——应收款项融资”、“主要会计政策和会计估计——其他应收款”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”、“主要会计政策和会计估计——无形资产”和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

遵循企业会计准则的声明

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

会计期间

会计年度自公历1月1日起至6月30日止。

营业周期

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

记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。
本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——金额50万元以上(含)或占应收账款账面余额5%以上的款项；其他应收款——金额50万元以上(含)且或占其他应收款账面余额5%以上的款项
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额5%以上且金额超过50.00万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额5%以上且金额超过50.00万元
重要的预收款项、合同负债、其他应收款	单项账龄超过1年的预收款项、合同负债、其他应收款占预收款项、合同负债、其他应收款总额的50%以上且金额超过50.00万元
重要的预付款项、应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年的预付款项、应付账款、其他应付款占预付款项、应付账款、其他应付款总额的50%以上且金额超过50.00万元
重要的在建工程	占上市公司最近一期经审计总资产达到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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并

日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并,合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;对于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,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,经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。

如果在购买日或合并当期期末,因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值,或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值,合并当期期末,公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的,则视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整;自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整,按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。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,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,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,根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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或留存收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照

统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资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。

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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

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。

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“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同

经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况，本公司全额确认损失；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。

现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

外币业务折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。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. 外币货币性项目和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)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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，计入当期损益或其他综合收益。

金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务

模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，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)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次

输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
财务公司承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的财务公司
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的应收票据单独进行减值测试。

应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的应收账款单独进行减值测试。

应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将对债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的应收款项融资单独进行减值测试。

其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将对债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的其他应收款单独进行减值测试。

存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以

取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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，应根据是否属于“一揽子交易”分别进行处理：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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投

资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采

用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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。

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子及办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

说明:

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用, 在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内, 采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产, 还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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。

4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态, 或者预期通过使用或处置不能产生经济利益, 则终止确认, 并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者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。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用, 有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分, 计入固定资产成本, 不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间, 照提折旧。

在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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结算的, 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。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下:

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时, 开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 停止资本化: 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10.00
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	10.00

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(2) 具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能

使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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。

收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)

公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 内销产品收入确认需满足以下条件：

1) 寄售模式下，根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，将产品送至客户指定仓库存放，客户将产品领用后，就领用数量与公司核对确认，公司按客户实际领用数量确认销售收入。

2) 一般销售模式下，合同约定交货地点为客户指定的地点，公司根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，公司负责将货物运达客户指定地点，根据客户签字确认的送货单后确认收入；合同约定交货地点为客户来公司提货，公司根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，产品在公司仓库交付给客户，根据客户签字确认的出库单后确认收入；根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，将产品送至客户仓库存放，客户将产品入库后，就入库数量与公司核对确认，公司按客户实际入库数量确认销售收入。

3) 模具收入以客户出具验收报告的日期为收入确认时点。

(2) 外销产品收入确认需满足以下条件：

1) VMI 寄售模式下，根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，将产品送至客户指定仓库存放，客户将产品领用后，就领用数量与公司核对确认，公司按客户实际领用数量确认销售收入。

2) 一般销售模式下，EXW 贸易方式：根据与客户签订的合同，在本公司所在地将货物交给客户或承运人后确认收入；其他不需要公司运至指定地点的模式：出口产品于完成报关手续并取得提单时确认收入。

合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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

2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

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) 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；

(2) 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；

(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)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。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。

2. 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。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未

计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

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

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为5%-13%。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
无锡慧尔润科技有限公司	20%

税收优惠及批文

本公司于 2024 年 11 月 19 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，资格有效期 3 年，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203 号)第四条规定，认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期限当年开始，可享受企业所得税税率 15%的优惠政策，即公司自获得高新技术企业认定后三年内(即 2024-2026 年)，享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号)，自 2023 年 1 月 1 日起，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司享受上述加计扣除税收优惠。

根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，本公司子公司无锡慧尔润科技有限公司符合优惠条件，2026 年 1-6 月享受此优惠。

合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2026 年 1 月 1 日，期末系指 2026 年 6 月 30 日；本期系指 2026 年 1-6 月，上年系指 2025 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

货币资金

明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	27,740,973.10	33,909,708.35

交易性金融资产

明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	132,107,577.90	80,895,967.49
其中：理财产品及结构性存款	132,107,577.90	80,895,967.49

应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
财务公司承兑汇票	94,245.25	133,458.21
商业承兑汇票	27,793,765.77	24,954,435.62
合 计	27,888,011.02	25,087,893.83

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,888,011.02	100.00	1,394,400.55	5.00	26,493,610.47
其中：财务公司承兑汇票	94,245.25	0.34	4,712.26	5.00	89,532.99
商业承兑汇票	27,793,765.77	99.66	1,389,688.29	5.00	26,404,077.48
合 计	27,888,011.02	100.00	1,394,400.55	5.00	26,493,610.47

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,087,893.83	100.00	1,262,100.05	5.03	23,825,793.78
其中：财务公司承兑汇票	133,458.21	0.53	6,672.91	5.00	126,785.30
商业承兑汇票	24,954,435.62	99.47	1,255,427.14	5.03	23,699,008.48
合 计	25,087,893.83	100.00	1,262,100.05	5.03	23,825,793.78

期末按组合计提坏账准备的应收票据

(1) 组合计提项目：财务公司承兑汇票

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	94,245.25	4,712.26	5.00

(2) 组合计提项目：商业承兑汇票

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	27,793,765.77	1,389,688.29	5.00
1-2年	-	-	-
小 计	27,793,765.77	1,389,688.29	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,262,100.05	132,300.50	-	-	-	1,394,400.55
小 计	1,262,100.05	132,300.50	-	-	-	1,394,400.55

4. 期末公司无已质押的应收票据。

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
财务公司承兑汇票	-	94,245.25
商业承兑汇票	-	27,466,166.87
小 计	-	27,560,412.12

6. 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	157,957,065.43	205,891,611.33
1-2 年	1,806,157.04	6,607,649.26
2-3 年	9,685.97	-
3 年以上	521,425.36	521,425.36
其中：3-4 年	10,000.00	10,000.00
5 年以上	511,425.36	511,425.36
合计	160,294,333.80	213,020,685.95

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	511,425.36	0.32	511,425.36	100.00	-
按组合计提坏账准备	159,782,908.44	99.68	8,083,406.17	5.06	151,699,502.27
其中：账龄组合	159,782,908.44	99.68	8,083,406.17	5.06	151,699,502.27
合 计	160,294,333.80	100.00	8,594,831.53	5.36	151,699,502.27

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	511,425.36	0.24	511,425.36	100.00	-

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	212,509,260.59	99.76	10,958,345.50	5.16	201,550,915.09
其中：账龄组合	212,509,260.59	99.76	10,958,345.50	5.16	201,550,915.09
合 计	213,020,685.95	100.00	11,469,770.86	5.38	201,550,915.09

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
日照博奥电气有限公司	511,425.36	511,425.36	100.00	预计款项无法收回

续上表：

单位名称	期初数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
日照博奥电气有限公司	511,425.36	511,425.36	100.00	预计款项无法收回

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	157,957,065.43	7,897,853.28	5.00
1-2 年	1,806,157.04	180,615.70	10.00
2-3 年	9,685.97	1,937.19	20.00
3-4 年	10,000.00	3,000.00	30.00
小 计	159,782,908.44	8,083,406.17	5.06

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	511,425.36	-	-	-	-	511,425.36
按组合计提坏账准备	10,958,345.50	-2,874,939.33	-	-	-	8,083,406.17
小 计	11,469,770.86	-2,874,939.33	-	-	-	8,594,831.53

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末账面余额	合同资产期末账面余额	应收账款和合同资产期末账面余额	占应收账款和合同资产期末账面余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
海信家电集团股份有限公司[注 1]	25,015,103.53	-	25,015,103.53	15.61	1,250,755.18
BSH 家用电器有限公司[注 2]	24,414,659.84	-	24,414,659.84	15.23	1,221,262.99
美的集团股份有限公司[注 3]	23,800,812.01	-	23,800,812.01	14.85	1,190,041.25
合肥鸿迈塑料制品有限公司	13,425,903.39	-	13,425,903.39	8.38	671,295.17
伊莱克斯集团[注 4]	11,668,187.87	-	11,668,187.87	7.28	583,409.39
小 计	98,324,666.64	-	98,324,666.64	61.35	4,916,763.98

[注 1]: 报告期内,与本公司有往来余额的集团客户包括:海信冰箱有限公司、海信容声(广东)冰箱有限公司、海信容声(扬州)冰箱有限公司。

[注 2]: 报告期内,与本公司有往来余额的集团客户包括:博西华电器(江苏)有限公司、博西华家用电器有限公司、BSH Hausgerate GmbH(德国)、BSH EV ALETTERI SANAYI VE TICARET A.S.(土耳其)、BSH Home Appliances S.A. de C.V.(墨西哥)。

[注 3]: 报告期内,与本公司有往来余额的集团客户包括:合肥华凌股份有限公司、湖北美的电冰箱有限公司、广州美的华凌冰箱有限公司、合肥美的生物医疗有限公司。

[注 4]: 报告期内,与本公司有往来余额的集团客户包括:ELECTROLUX HOME PRODUCTS CORPORATION N.V.(墨西哥 Juarez)、Electrolux Home Products Inc(北美 Anderson)、Electrolux Italia S.p.A(意大利)、ELECTROLUX Lehel Kft.(匈牙利)、Electrolux Thailand Company Limited(泰国)。

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况详见本附注“与金融工具相关的风险——金融资产转移”之说明。

7. 期末外币应收账款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,249,550.22	3,616,099.15

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,249,550.22	100.00	-	-	4,249,550.22
其中：银行承兑汇票	4,249,550.22	100.00	-	-	4,249,550.22
合 计	4,249,550.22	100.00	-	-	4,249,550.22

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,616,099.15	100.00	-	-	3,616,099.15
其中：银行承兑汇票	3,616,099.15	100.00	-	-	3,616,099.15
合 计	3,616,099.15	100.00	-	-	3,616,099.15

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资
组合计提项目：信用评级较高的银行承兑汇票

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,249,550.22	-	-

3. 期末公司无质押的应收款项融资。

4. 期末公司已背书或者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
银行承兑汇票	6,150,765.83

5. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	3,616,099.15	633,451.07	-	4,249,550.22

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	3,616,099.15	4,249,550.22	-	-

6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项融资情况详见本附注“与金融工具相关的风险——金融资产转移”之说明。

7. 转移应收款项融资且继续涉入形成的资产负债情况详见本附注“与金融工具相关的风险——金融资产转移”之说明。

预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,071,021.27	100.00	924,137.52	100.00

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	4,071,021.27	100.00	924,137.52	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例 (%)
上海宝钢钢材贸易有限公司	2,520,561.57	61.90
浙江龙盛薄板有限公司	561,657.56	13.80
中集宝创（无锡）钢铁加工有限公司	387,038.31	9.51
江南大学	250,000.00	6.14
国网江苏省电力公司无锡供电公司	112,801.69	2.77
小 计	3,832,059.13	94.12

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 利 息	-	-	-	-	-	-
应 收 股 利	-	-	-	-	-	-
其 他 应 收款	2,826,399.41	1,193,235.91	1,633,163.50	2,904,356.15	1,092,635.78	1,811,720.37
合 计	2,826,399.41	1,193,235.91	1,633,163.50	2,904,356.15	1,092,635.78	1,811,720.37

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,826,399.41	2,904,356.15

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
-----	--------	--------

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	62,000.00	179,196.68
1-2 年	490,639.68	1,244,759.47
2-3 年	1,223,359.73	650,000.00
3 年以上	1,050,400.00	830,400.00
其中：3-4 年	220,000.00	-
4-5 年	-	2,400.01
5 年以上	830,400.00	827,999.99
小 计	2,826,399.41	2,904,356.15

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,826,399.41	100.00	1,193,235.91	42.22	1,633,163.50
其中：账龄组合	2,826,399.41	100.00	1,193,235.91	42.22	1,633,163.50
合 计	2,826,399.41	100.00	1,193,235.91	42.22	1,633,163.50

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,904,356.15	100.00	1,092,635.78	37.62	1,811,720.37
其中：账龄组合	2,904,356.15	100.00	1,092,635.78	37.62	1,811,720.37
合 计	2,904,356.15	100.00	1,092,635.78	37.62	1,811,720.37

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款
组合计提项目：账龄组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	62,000.00	3,100.00	5.00
1-2 年	490,639.68	49,063.97	10.00
2-3 年	1,223,359.73	244,671.94	20.00

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4 年	220,000.00	66,000.00	30.00
4-5 年	-	-	50.00
5 年以上	830,400.00	830,400.00	100.00
小 计	2,826,399.41	1,193,235.91	42.22

2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	1,092,635.78	-	-	1,092,635.78
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
—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	100,600.13	-	-	100,600.13
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2026 年 6 月 30 日余额	1,193,235.91	-	-	1,193,235.91

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 42.22%，第二阶段坏账准备计提比例为 0%，第三阶段坏账准备计提比例为 0%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,092,635.78	100,600.13	-	-	-	1,193,235.91
小 计	1,092,635.78	100,600.13	-	-	-	1,193,235.91

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%)	坏账准备期末数
海信冰箱有限公司	押金及保证金	700,000.00	4 年以内	24.77	130,000.00
海信容声(广东)冰箱有限公司	押金及保证金	630,556.41	3 年以内	22.31	118,391.61
青岛海尔零部件采购有限公司	押金及保证金	628,000.00	5 年以上	22.22	628,000.00
海信容声(扬州)冰箱有限公司	押金及保证金	230,000.00	3 年以内	8.14	46,000.00
TCL 家用电器(合肥)有限公司	押金及保证金	200,000.00	3 年以内	7.08	30,000.00
合计	-	2,388,556.41	-	84.52	952,391.61

存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,133,378.71	1,464,130.14	10,669,248.57	12,684,515.44	2,763,433.08	9,921,082.36
库存商品	22,289,730.77	1,709,841.15	20,579,889.62	25,043,388.20	1,622,452.73	23,420,935.47
半成品	7,986,826.39	483,815.04	7,503,011.35	8,259,906.34	469,679.30	7,790,227.04
发出商品	7,093,686.33	-	7,093,686.33	7,934,721.59	-	7,934,721.59
委托加工物资	7,318,006.99	-	7,318,006.99	12,030,857.45	-	12,030,857.45
低值易耗品	202,464.39	-	202,464.39	368,997.35	-	368,997.35
合 计	57,024,093.58	3,657,786.33	53,366,307.25	66,322,386.37	4,855,565.11	61,466,821.26

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,763,433.08	217,027.96	-	1,516,330.90	-	1,464,130.14
库存商品	1,622,452.73	210,263.84	-	122,875.42	-	1,709,841.15
半成品	469,679.30	149,494.05	-	135,358.31	-	483,815.04
小 计	4,855,565.11	576,785.85	-	1,774,564.63	-	3,657,786.33

(2) 本期计提、转回或转销情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
原材料	存货的估计售价减去至完工时估计要发生的成本、销售费用及相关税费后的金额	本期领用及销售
半成品	存货的估计售价减去至完工时估计要发生的成本、销售费用及相关税费后的金额	本期已领用
库存商品	存货的估计售价减去销售费用及相关税费后的金额	本期已销售

3. 存货期末数中无资本化利息金额。

其他流动资产

明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	-	739,094.04
预缴企业所得税	1,078,046.12	1,113,627.47
合 计	1,078,046.12	1,852,721.51

固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	34,109,397.65	34,316,558.89

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
(1) 账面原值				
1) 期初数	64,722,067.46	901,074.59	4,332,622.49	69,955,764.54
2) 本期增加	2,622,513.45	-	6,725.66	2,629,239.11
① 购置	1,240,503.90	-	6,725.66	1,247,229.56

项 目	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
②在建工程转入	1,382,009.55	-	-	1,382,009.55
3)本期减少	-	-	65,418.48	65,418.48
处置或报废	-	-	65,418.48	65,418.48
4)期末数	67,344,580.91	901,074.59	4,273,929.67	72,519,585.17
(2) 累计折旧				
1)期初数	32,698,339.49	820,092.86	2,120,773.30	35,639,205.65
2)本期增加	2,572,683.06	5,243.94	255,147.22	2,833,074.22
计提	2,572,683.06	5,243.94	255,147.22	2,833,074.22
3)本期减少	-	-	62,092.35	62,092.35
处置或报废	-	-	62,092.35	62,092.35
4)期末数	35,271,022.55	825,336.80	2,313,828.17	38,410,187.52
(3)账面价值				
1)期末账面价值	32,073,558.36	75,737.79	1,960,101.50	34,109,397.65
2)期初账面价值	32,023,727.97	80,981.73	2,211,849.19	34,316,558.89

(2) 固定资产减值测试情况说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	54,618,503.88	-	54,618,503.88	45,708,395.75	-	45,708,395.75

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
精密滑轨自动化生产基地建设项目	42,470,568.37	-	42,470,568.37	34,845,111.13	-	34,845,111.13
研发中心建设项目	11,439,085.95	-	11,439,085.95	9,115,756.26	-	9,115,756.26
机器设备	708,849.56	-	708,849.56	1,747,528.36	-	1,747,528.36

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小 计	54,618,503.88	-	54,618,503.88	45,708,395.75	-	45,708,395.75

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
精密滑轨自动化生产基地建设项目	15,234.22	34,845,111.09	7,625,457.28	-	-	42,470,568.37
研发中心建设项目	2,000.00	9,115,756.30	2,323,329.65	-	-	11,439,085.95
小 计	17,234.22	43,960,867.39	9,948,786.93	-	-	53,909,654.32

续上表：

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
精密滑轨自动化生产基地建设项目	27.72	52.28	-	-	-	募集资金 + 自有资 金
研发中心建设项目	57.20	57.20	-	-	-	募集资金
小 计	-	-	-	-	-	-

(3) 在建工程减值测试情况说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末无用于借款抵押的在建工程。

使用权资产

1. 明细情况

项 目	房屋及建筑物
(1) 账面原值	
1) 期初数	24,654,580.77
2) 本期增加	-
租赁	-
3) 本期减少	-
租赁变更及到期	-
4) 期末数	24,654,580.77
(2) 累计折旧	
1) 期初数	15,595,825.06
2) 本期增加	2,229,230.70

项 目	房屋及建筑物
计提	2,229,230.70
3) 本期减少	-
租赁变更及到期	-
4) 期末数	17,825,055.76
(3) 账面价值	
1) 期末账面价值	6,829,525.01
2) 期初账面价值	9,058,755.71

2. 使用权资产减值测试情况说明

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

无形资产

1. 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
(1) 账面原值			
1) 期初数	7,614,754.81	5,763,500.70	13,378,255.51
2) 本期增加	-	53,773.58	53,773.58
购置	-	53,773.58	53,773.58
3) 本期减少	-	-	-
处置	-	-	-
4) 期末数	7,614,754.81	5,817,274.28	13,432,029.09
(2) 累计摊销			
1) 期初数	1,142,213.22	2,769,617.28	3,911,830.50
2) 本期增加	380,737.74	226,097.49	606,835.23
计提	380,737.74	226,097.49	606,835.23
3) 本期减少	-	-	-
处置	-	-	-
4) 期末数	1,522,950.96	2,995,714.77	4,518,665.73
(3) 账面价值			
1) 期末账面价值	6,091,803.85	2,821,559.51	8,913,363.36

项 目	土地使用权	软件	合 计
2) 期初账面价值	6, 472, 541. 59	2, 993, 883. 42	9, 466, 425. 01

2. 无形资产减值测试情况说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

开发支出

开发支出情况详见本附注“研发支出”之说明。

长期待摊费用

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
零星修缮工程	5, 911, 947. 09	1, 244, 718. 20	1, 121, 937. 82	-	6, 034, 727. 47
模具	5, 681, 055. 80	4, 101, 428. 26	2, 870, 206. 16	70, 796. 46	6, 841, 481. 44
软件服务费	158, 075. 22	-	76, 327. 44	-	81, 747. 78
合 计	11, 751, 078. 11	5, 346, 146. 46	4, 068, 471. 42	70, 796. 46	12, 957, 956. 69

递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
应收票据坏账准备	1, 394, 400. 55	209, 160. 08	1, 262, 100. 05	189, 315. 01
应收账款坏账准备	8, 594, 831. 53	1, 289, 224. 73	11, 469, 770. 86	1, 720, 465. 63
其他应收款准备	1, 193, 235. 91	178, 975. 39	1, 092, 635. 78	163, 885. 37
存货跌价准备	3, 657, 786. 33	548, 667. 95	4, 855, 565. 11	728, 334. 77
租赁负债	7, 876, 073. 46	1, 181, 411. 02	9, 909, 610. 25	1, 486, 441. 54
递延收益税会差异	751, 577. 07	112, 736. 55	820, 350. 39	123, 052. 56
合 计	23, 467, 904. 85	3, 520, 175. 72	29, 410, 032. 44	4, 411, 494. 88

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产加速折旧税会差异	1, 580, 572. 03	237, 085. 80	1, 678, 141. 09	251, 721. 16

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	6,829,525.01	1,024,428.75	9,058,755.71	1,358,813.36
尚未实现的理财收益	2,107,577.90	316,136.68	895,967.49	134,395.12
合 计	10,517,674.94	1,577,651.23	11,632,864.29	1,744,929.64

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后的递延所得 税资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后的递延所得 税资产或负债余额
递延所得税资产	1,577,651.23	1,942,524.49	1,744,929.64	2,666,565.24
递延所得税负债	1,577,651.23	-	1,744,929.64	-

4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	-	14,255.42

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2030	-	14,255.42	-

其他非流动资产 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付投资款	-	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
预付长期资产款 项	4,835,701.00	-	4,835,701.00	2,757,163.20	-	2,757,163.20
合 计	4,835,701.00	-	4,835,701.00	12,757,163.20	-	12,757,163.20

短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	10,006,041.09	10,006,645.20
抵押保证借款	-	-
商业承兑汇票贴现	-	-

借款类别	期末数	期初数
合 计	10,006,041.09	10,006,645.20

2. 本期末无已逾期未偿还的借款。

应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	116,142,552.28	149,660,297.70
1-2 年	448,813.56	603,872.27
2-3 年	-	-
3-4 年	8,000.00	8,000.00
4-5 年	-	-
5 年以上	20,000.00	20,000.00
合 计	116,619,365.84	150,292,169.97

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

合同负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	148.40	54,867.26
1-2 年	-	2,785.22
合 计	148.40	57,652.48

2. 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期 初数	本 期增 加	本 期减 少	本 期 末 数
(1) 短期薪酬	6,121,373.03	21,152,885.34	24,844,524.50	2,429,733.87
(2) 离职后福利— 设定提存计划	-	1,763,602.50	1,763,602.50	-
(3) 辞退福利	-	55,000.00	55,000.00	-

项 目	期 初数	本 期增 加	本 期减 少	末 数
合 计	6,121,373.03	22,971,487.84	26,663,127.00	2,429,733.87

2. 短期薪酬

项 目	期 初数	本 期增 加	本 期减 少	末 数
(1)工资、奖金、津 贴和补贴	6,066,273.72	18,910,681.17	22,602,320.33	2,374,634.56
(2)职工福利费	-	910,656.16	910,656.16	-
(3)社会保险费	-	998,566.71	998,566.71	-
其中：医疗保险费	-	747,848.36	747,848.36	-
工伤保险费	-	143,882.87	143,882.87	-
生育保险费	-	85,468.58	85,468.58	-
其他社会保险		21,366.90	21,366.90	
(4)住房公积金	-	223,437.00	223,437.00	-
(5)工会经费和职 工教育经费	55,099.31	109,544.30	109,544.30	55,099.31
小 计	6,121,373.03	21,152,885.34	24,844,524.50	2,429,733.87

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本 期减 少	期末数
(1)基本养老保险	-	1,710,160.00	1,710,160.00	-
(2)失业保险费	-	53,442.50	53,442.50	-
小 计	-	1,763,602.50	1,763,602.50	-

应交税费 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	624,975.82	-
代扣代缴个人所得税	32,874.77	90,813.16
印花税	39,861.53	44,493.95
城镇土地使用税	15,876.00	15,876.00
企业所得税	3,643.23	-
环境保护税	46,944.83	29,873.98

项 目	期末数	期初数
城市维护建设税	64,634.81	78,411.02
教育费附加	27,700.63	33,604.72
地方教育附加	18,467.09	22,403.15
合 计	874,978.71	315,475.98

其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	17,337,614.00	-
其他应付款	2,672.00	2,736.00
合 计	17,340,286.00	2,736.00

2. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	17,337,614.00	-

注：期末应付股利情况详见本附注“合并财务报表项目注释——未分配利润”之说明。

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	2,672.00	2,736.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

一年内到期的非流动负债

明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	4,944,355.40	4,639,005.29

其他流动负债

明细情况

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	-	7,132.74

项目及内容	期末数	期初数
已背书未到期应收票据	27,560,412.12	16,553,562.77
合 计	27,560,412.12	16,560,695.51

租赁负债 明细情况

项 目	期末数	期初数
1-2 年	2,931,718.06	5,270,604.96
合 计	2,931,718.06	5,270,604.96

递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
递延收益	820,350.39	-	68,773.32	751,577.07	与资产相关政府补助
合 计	820,350.39	-	68,773.32	751,577.07	

2. 计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

股本 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,625,300.00	-	-	-	-	-	45,625,300.00

资本公积 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	114,581,492.32	-	-	114,581,492.32

盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,812,650.00	-	-	22,812,650.00

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明
无。

未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末数	158,472,675.30	127,452,117.98
调整后本年年初数	158,472,675.30	127,452,117.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,033,604.00	33,058,746.93
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	17,337,614.00	-
期末未分配利润	160,168,665.30	160,510,864.91

2. 利润分配情况说明

本期减少的应付普通股股利17,337,614.00元，系公司2025年度权益分派方案项下拟向全体股东派发的现金红利。公司于2026年4月21日召开第四届董事会第十二次会议审议通过2025年度利润分配预案，拟定以总股本45,625,300股为基数，向全体股东每10股送红股4股并派发现金红利3.80元（含税），现金分红合计17,337,614.00元（含税），派送红股合计18,250,120股。该权益分派方案已于2026年6月18日经股东会审议批准，权益登记日2026年7月9日，除权除息日2026年7月10日。

根据企业会计准则规定，股东会审议通过现金股利分配方案后，公司确认应付现金股利，相应调减本期未分配利润。本次分配方案中的送红股属于股票股利，截至2026年6月30日尚未完成中国结算股份登记，股本未发生实质变更，本期未做结转股本的账务处理，不影响本期末未分配利润余额，相关具体安排详见本财务报表附注“资产负债表日后事项”。

营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	147,388,106.41	113,261,165.17	181,309,344.00	129,558,206.32
其他业务	2,473,355.46	1,833,118.94	1,165,048.29	657,455.77
合 计	149,861,461.87	115,094,284.11	182,474,392.29	130,215,662.09

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
滑轨	145,088,054.91	111,149,321.89
钣金件	2,300,051.50	2,111,843.28

合同分类	营业收入	营业成本
其他业务	2,473,355.46	1,833,118.94
合 计	149,861,461.87	115,094,284.11
按经营地区分类		
国内	112,358,724.11	87,700,795.36
国外	37,502,737.76	27,393,488.75
合 计	149,861,461.87	115,094,284.11

3. 与履约义务相关的信息

公司销售的产品为滑轨、钣金件，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	279,422.79	477,182.10
教育费附加	119,752.63	204,506.60
地方教育附加	79,835.08	136,337.73
印花税	74,470.49	92,434.70
土地使用税	31,752.00	58,212.00
环保税	91,755.79	1,659.67
车船使用税	2,400.00	2,400.00
合 计	679,388.78	972,732.80

[注]计缴标准详见本附注“税项”之说明。

销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,225,111.45	1,286,683.88
咨询服务费	356,893.14	280,773.51
仓储费	401,251.54	319,619.37
业务招待费	254,525.86	242,199.43
差旅费	173,509.85	84,085.61
其他	304,402.14	12,649.59
合 计	2,715,693.98	2,226,011.39

管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,318,041.67	1,920,419.37
折旧与摊销费	1,188,437.91	1,429,728.22
业务招待费	960,328.40	952,687.87
办公费	315,000.93	377,303.79
咨询服务费	1,143,834.12	1,309,133.58
使用权资产折旧	313,109.70	313,109.73
差旅费	243,082.13	99,869.10
其他	232,628.95	408,054.91
合 计	6,714,463.81	6,810,306.57

研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,646,320.68	3,329,906.54
材料费	1,045,621.49	1,870,480.53
折旧与摊销费	266,834.73	191,733.63
动力费	12,305.14	18,321.78
委外研发	-	331,827.36
其他	219,155.31	179,786.83
合 计	5,190,237.35	5,922,056.67

财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	465,746.36	751,518.00
其中：租赁负债利息费用	151,270.55	217,433.32
减：利息收入	33,174.06	11,630.68
汇兑损失	687,078.81	-
减：汇兑收益	-	1,084,532.47
手续费支出	17,082.43	22,899.46

项 目	本期数	上年数
合 计	1,136,733.54	-321,745.69

其他收益

项 目	本期数	上年数
加计抵减的增值税	359,800.30	476,666.56
政府补助	208,273.32	167,773.32
个人所得税手续费返还	-	33,698.79
合 计	568,073.62	678,138.67

投资收益

项 目	本期数	上年数
结构性存款投资收益	57,960.71	986,689.13
理财产品投资收益	11,754.79	810,000.42
合 计	69,715.50	1,796,689.55

公允价值变动收益

明细情况

项 目	本期数	上年数
结构性存款	385,564.75	-55,988.65
理财产品	1,266,637.81	-561,255.40
合 计	1,652,202.56	-617,244.05

信用减值损失

明细情况

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	-132,300.50	401,672.16
应收账款坏账损失	2,874,939.33	435,452.68
其他应收款坏账损失	-100,600.13	-62,905.67
合 计	2,642,038.70	774,219.17

资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-576,785.85	342,931.81

资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	-1,563.80
其中：固定资产	-	-1,563.80

营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	77,500.00	-
其他	1.69	-	1.69
合计	1.69	77,500.00	1.69

营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	2,759.76	462.95	2,759.76
税收滞纳金及罚款	1,827.67	190,087.53	1,827.67
罚款支出	551.84	136,882.43	551.84
合 计	5,139.27	327,432.91	5,139.27

所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	2,923,122.50	6,301,063.70
递延所得税费用	724,040.75	12,796.27
合 计	3,647,163.25	6,313,859.97

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
-----	-----

项 目	本期数
利润总额	22,680,767.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,402,115.09
子公司适用不同税率的影响	-7,286.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,031,582.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-712.77
研发费用加计扣除的影响	-778,535.60
所得税费用	3,647,163.25

合并现金流量表主要项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到的政府补助	139,500.00	176,500.00
收到的利息收入	25,283.65	11,630.68
其他	137,958.43	26,503.97
合 计	302,742.08	214,634.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的付现费用	5,278,914.02	4,301,616.23
支付押金保证金	60,000.00	-
其他	2,455.51	-
合 计	5,341,369.53	4,301,616.23

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财产品	115,000,000.00	90,000,000.00
理财收益	518,198.06	1,045,890.48
合 计	115,518,198.06	91,045,890.48

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
购置长期资产	21,264,597.12	5,363,330.20
理财产品	165,000,000.00	150,010,000.00
预付投资款	10,000,000.00	-
合 计	196,264,597.12	155,373,330.20

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
不能终止确认的票据贴现	-	6,952,393.17

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
租赁付款	2,184,807.34	2,250,000.00

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款 - 银行借 款	10,006,645.20	5,000,000.00	-	5,000,604.11	-	10,006,041.09
短期借款 - 应收票 据贴现借 款	-	-	-	-	-	-
租赁负债	9,909,610.25	-	151,270.55	2,184,807.34	-	7,876,073.46
其他应付 款-应付 股利	-	-	17,337,614.00	-	-	17,337,614.00
合 计	19,916,255.45	5,000,000.00	17,488,884.55	7,185,411.45	-	35,219,728.55

[注]：租赁负债包含一年内到期的部分。

现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,033,604.00	33,050,055.23
加：资产减值准备	576,785.85	-248,939.66

项 目	本期数	上年数
信用减值损失	-2,642,038.70	-774,219.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,833,074.22	2,844,354.46
使用权资产折旧	2,229,230.70	2,229,230.78
无形资产摊销	226,097.49	585,325.26
长期待摊费用摊销	4,068,471.42	2,781,927.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-	1,563.80
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	2,759.76	462.95
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-1,652,202.56	697,244.05
财务费用(收益以“—”号填列)	727,402.19	1,836,050.47
投资损失(收益以“—”号填列)	-69,715.50	-1,796,689.55
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	724,040.75	-12,529.20
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“—”号填列)	7,523,728.16	-7,800,921.56
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	44,884,787.42	21,002,386.51
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-21,119,494.26	-20,269,524.35
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“—”号填列)	-	-
其他	-	-545,439.88
经营活动产生的现金流量净额	57,346,530.94	33,580,337.56
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增使用权资产	-	
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	27,740,973.10	28,822,427.13
减:现金的期初数	33,909,708.35	14,148,053.75
加:现金等价物的期末数	-	-

项 目	本期数	上年数
减：现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	-6,168,735.25	14,674,373.38

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	27,740,973.10	33,909,708.35
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	27,740,973.10	33,909,708.35
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物	27,740,973.10	33,909,708.35
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. 不涉及现金收支的票据背书转让金额

本公司 2026 年 1-6 月不涉及现金收支的票据背书转让金额为 36,733,315.24 元。

外币货币性项目

明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			11,384,311.60
其中：美元	800,362.25	6.8109	5,451,187.25
欧元	763,878.97	7.7671	5,933,124.35

租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	151,270.55

(3) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期数
短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用	1,042,454.19

(4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,184,807.34
支付的按简化处理的短期租赁付款额 and 低价值资产租赁付款额	1,042,454.19
合 计	3,227,261.53

(5) 租赁活动的性质

类别	面积（平方米）	租赁期	是否存在续租选择权
房屋建筑物	19,610.57	2025 年 1 月 1 日-2027 年 12 月 31 日	是
房屋建筑物	1,200.00	2023 年 7 月 15 日-2028 年 7 月 15 日	是

(6) 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

续租选择权与终止租赁选择权

承租人如要求续租，则必须在租赁期满三个月之前书面通知出租人，经出租人同意后，重新签订租赁合同。

(7) 租赁导致的限制或承诺

无。

研发支出

按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,646,320.68	3,329,906.54
材料费	1,045,621.49	1,870,480.53
折旧与摊销费	266,834.73	191,733.63
动力费	12,305.14	18,321.78
委外研发	-	331,827.36
其他	219,155.31	179,786.83
合 计	5,190,237.35	5,922,056.67
其中：费用化研发支出	5,190,237.35	5,922,056.67
资本化研发支出	-	-

在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	注册资本	币种	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
							直接	间接	
无锡慧尔润科技有限公司	一级	100.00	人民币	江苏无锡	江苏无锡	批发零售业	100%		设立

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

政府补助

涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关 / 与收益相关
递延收益	820,350.39	-	-	68,773.32	-	751,577.07	与收益相关
小计	820,350.39	-	-	68,773.32	-	751,577.07	

计入当期损益的政府补助

项目类型	列报项目	本期数	上年数
与资产相关	其他收益	68,773.32	68,773.32
与收益相关	其他收益	139,500.00	99,000.00
与收益相关	营业外收入	-	77,500.00
小计	-	208,273.32	245,273.32

与金融工具相关的风险

金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“财务报表主要项目注释”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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政

策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的应收账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“财务报表主要项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“财务报表主要项目注释——外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-48.38	-66.94
下降5%	48.38	66.94

管理层认为 5%合理反映了人民币对外币可能发生变动的合理范围。

(2) 利率风险

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为

资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 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。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(1) 本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	1,000.60	-	-	-	1,000.60
应付账款	11,661.94	-	-	-	11,661.94
其他应付款	1,734.03	-	-	-	1,734.03
其他流动负债	2,756.04	-	-	-	2,756.04
一年内到期的非流动负债	513.15	-	-	-	513.15
租赁负债	-	293.17	-	-	293.17
金融负债和或有负债合计	17,665.76	293.17	-	-	17,958.93

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	1,000.66	-	-	-	1,000.66
应付账款	15,029.22	-	-	-	15,029.22
其他应付款	0.27	-	-	-	0.27
其他流动负债	1,655.36	-	-	-	1,655.36
一年内到期的非流动负债	490.22	-	-	-	490.22
租赁负债	-	537.66	-	-	537.66
金融负债和或有负债合计	18,175.73	537.66	-	-	18,713.39

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2026 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 34.84% (2025 年 12 月 31 日：36.24%)。

金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据	27,560,412.12	未终止确认	由于应收票据中的商业承兑汇票是由信用等级不高的公司承兑，已背书的商业承兑汇票不影响追索权，票

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
				据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书及贴现	应收票据	18,391,967.08	终止确认	由于已背书及贴现的应收票据已到期，转移了其几乎所有的风险和报酬。
背书及贴现	应收款项融资	9,734,153.04	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬。
不附追索权的应收账款保理	应收账款（以摊余成本计量的金融资产）	15,745,654.44	终止确认	已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》终止确认条件
合 计	-	71,432,186.68	-	-

2. 因转移而终止确认的金融资产

项 目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书及贴现	18,391,967.08	-
应收款项融资	背书及贴现	9,734,153.04	-
应收账款	将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方	15,745,654.44	-189,841.49
合 计	-	43,871,774.56	-189,841.49

公允价值的披露

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	132,107,577.90	-	132,107,577.90
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	132,107,577.90	-	132,107,577.90
其中：理财产品及结构性存款	-	132,107,577.90	-	132,107,577.90
(2) 应收款项融资	-	4,249,550.22	-	4,249,550.22
持续以公允价值计量的资产总额	-	136,357,128.12	-	136,357,128.12

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

对于公司持有的理财产品及结构性存款，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率。

本公司持有的应收款项融资主要系应收票据，由于其剩余期限较短，公允价值与票面余额相近，因

此本公司以票面金额确认其期末公允价值。

关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

关联方关系

1. 本公司的母公司情况

实际控制人	实际控制人对本企业的持股比例 (%)	实际控制人对本企业的表决权比 (%)
朱全海、朱光达、陆斌武	72.33	72.33

注：朱光达系朱全海儿子，陆斌武系朱全海女婿。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
无锡市海达集装箱厂	本公司实际控制人朱全海控制的企业
无锡昊日塑业科技有限公司	本公司实际控制人朱全海姐姐的子女控制的企业
无锡宇正木业有限公司	本公司实际控制人朱全海姐姐的子女控制的企业
无锡市惠山区钱桥青年商会	实际控制人朱光达担任法定代表人的社会团体
钱建芬	本公司实控人朱全海配偶、公司董事
朱丽娜	本公司实控人朱全海女儿、董事会秘书
郑晓君	本公司实控人朱光达配偶

关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
无锡昊日塑业科技有限公司	采购原材料	协商定价	5,767,241.43	2,485,754.52
无锡昊日塑业科技有限公司	采购半成品	协商定价	3,893.81	295,859.24
无锡昊日塑业科技有限公司	采购模具	协商定价	148,230.09	8,584.07
无锡宇正木业有限公司	采购原材料	协商定价	616,853.78	807,674.72
无锡市海达集装箱厂	餐费	协商定价	725,800.00	-
合 计	-	-	7,262,019.11	3,597,872.55

2. 关联租赁情况

(1) 公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	
		本期数	上年数	本期数	上年数
无锡市海达集装箱厂	房屋建筑物	-	-	-	-

续上表:

出租方名称	当期应支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数
无锡市海达集装箱厂	2,293,577.98	2,064,220.18	138,438.06	199,030.73	-	-

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钱建芬, 朱全海, 朱光达, 郑晓君	5,000,000.00	2025/5/22	2026/5/21	是
钱建芬, 朱全海, 朱光达, 郑晓君	5,000,000.00	2025/12/8	2026/12/8	否
钱建芬, 朱全海, 朱光达, 郑晓君	5,000,000.00	2026/5/26	2027/5/25	否
合 计	15,000,000.00	-	-	-

应收、应付关联方等未结算项目情况

应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	无锡昊日塑业科技有限公司	9,151,074.82	6,798,440.80
	无锡宇正木业有限公司	408,222.30	976,679.58
(2) 租赁负债			
	无锡市海达集装箱厂	7,137,048.98	9,292,188.86

[注]: 租赁负债包含一年内到期的部分。

承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币万元。

重要承诺事项

募集资金使用承诺情况

2023年, 经中国证券监督管理委员会《关于同意无锡海达尔精密滑轨股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]787号) 同意注册, 公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 1,262.53 万股 (含行使超额配售权增发股份), 发行价格为 10.25 元/股, 募集资金总额

12,940.93 万元，扣除各项发行费用 1,817.10 万元，募集资金净额为 11,123.83 万元。

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
精密滑轨自动化生产基地建设项目	8,123.83	4,247.06
研发中心建设项目	2,000.00	1,143.91
补充流动资金	1,000.00	1,000.00
合 计	11,123.83	6,390.97

或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要或有事项。

资产负债表日后事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

利润分配情况

权益分派实施进展：

公司 2025 年度权益分派方案已于 2026 年 6 月 18 日股东会审议通过，权益登记日 2026 年 7 月 9 日，除权除息日 2026 年 7 月 10 日。相关分配方案、现金股利计提会计处理详见财务报表附注“未分配利润”。

送红股实施：本次送红股股份已于 2026 年 7 月 10 日直接记入全体股东证券账户；截至 2026 年 6 月 30 日尚未完成中国结算股份登记，期末未做结转股本账务处理，股份登记完成后公司同步进行未分配利润结转股本会计处理。公司现已完成本次送红股对应的工商变更登记及公司章程备案手续，并于 2026 年 7 月 20 日取得无锡市数据局换发的营业执照，变更后注册资本由 4,562.53 万元变更为 6,387.542 万元。

现金红利派发：本次现金红利委托中国结算北京分公司代为发放，已于 2026 年 7 月 10 日通过股东托管券商/托管机构划入股东资金账户。

其他资产负债表日后事项说明

无。

其他重要事项

分部信息

本公司主营业务为滑轨、钣金件、金属模具的制造、加工及销售，公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五（三十二）之说明。

母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2026 年 1 月 1 日，期末系指 2026 年 6 月 30 日；本期系指 2026 年 1-6 月，上年系指 2025 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	157,957,065.43	205,891,611.33
1-2 年	1,806,157.04	6,607,649.26

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3 年	9,685.97	-
3 年以上	521,425.36	521,425.36
其中：3-4 年	10,000.00	10,000.00
5 年以上	511,425.36	511,425.36
合 计	160,294,333.80	213,020,685.95

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	511,425.36	0.32	511,425.36	100.00	-
按组合计提坏账准备	159,782,908.44	99.68	8,083,406.17	5.06	151,699,502.27
其中：账龄组合	159,782,908.44	99.68	8,083,406.17	5.06	151,699,502.27
合 计	160,294,333.80	100.00	8,594,831.53	5.36	151,699,502.27

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	511,425.36	0.24	511,425.36	100.00	-
按组合计提坏账准备	212,509,260.59	99.76	10,958,345.50	5.16	201,550,915.09
其中：账龄组合	212,509,260.59	99.76	10,958,345.50	5.16	201,550,915.09
合 计	213,020,685.95	100.00	11,469,770.86	5.38	201,550,915.09

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
日照博奥电气有限公司	511,425.36	511,425.36	100.00	预计款项无法收回

续上表：

单位名称	期初数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
日照博奥电气有限公司	511,425.36	511,425.36	100.00	预计款项无法收回

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	157,957,065.43	7,897,853.28	5.00
1-2 年	1,806,157.04	180,615.70	10.00
2-3 年	9,685.97	1,937.19	20.00
3-4 年	10,000.00	3,000.00	30.00
小 计	159,782,908.44	8,083,406.17	5.06

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	511,425.36	-	-	-	-	511,425.36
按组合计提坏账准备	10,958,345.50	-2,874,939.33	-	-	-	8,083,406.17
小 计	11,469,770.86	-2,874,939.33	-	-	-	8,594,831.53

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末账面余额	合同资产期末账面余额	应收账款和合同资产期末账面余额	占应收账款和合同资产期末账面余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
海信家电集团股份有限公司 [注 1]	25,015,103.53	-	25,015,103.53	15.61	1,250,755.18
BSH 家用电器有限公司 [注 2]	24,414,659.84	-	24,414,659.84	15.23	1,221,262.99
美的集团股份有限公司 [注 3]	23,800,812.01	-	23,800,812.01	14.85	1,190,041.25
合肥鸿迈塑料制品有限公司	13,425,903.39	-	13,425,903.39	8.38	671,295.17
伊莱克斯集团 [注 4]	11,668,187.87	-	11,668,187.87	7.28	583,409.39
小 计	98,324,666.64	-	98,324,666.64	61.35	4,916,763.98

[注 1]：报告期内，与本公司有往来余额的集团客户包括：海信冰箱有限公司、海信容声（广东）冰箱有限公司、海信容声（扬州）冰箱有限公司。

[注 2]：报告期内，与本公司有往来余额的集团客户包括：博西华电器（江苏）有限公司、博西华家用电器有限公司、BSH Hausgerate GmbH(德国)、BSH EV ALETTERI SANAYI VE TICARET A.S.（土耳其）、BSH Home Appliances S.A. de C.V.（墨西哥）。

[注 3]：报告期内，与本公司有往来余额的集团客户包括：合肥华凌股份有限公司、湖北美的电冰箱有限公司、广州美的华凌冰箱有限公司、合肥美的生物医疗有限公司。

[注 4]：报告期内，与本公司有往来余额的集团客户包括：ELECTROLUX HOME PRODUCTS CORPORATION N.V.（墨西哥 Juarez）、Electrolux Home Products Inc（北美 Anderson）、Electrolux Italia S.p.A（意大利）、ELECTROLUX Lehel Kft.（匈牙利）、Electrolux Thailand Company Limited（泰国）。

其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 利 息	-	-	-	-	-	-
应 收 股 利	-	-	-	-	-	-
其 他 应 收 款	2,824,399.41	1,193,135.91	1,631,263.50	2,902,356.15	1,092,535.78	1,809,820.37
合 计	2,824,399.41	1,193,135.91	1,631,263.50	2,902,356.15	1,092,535.78	1,809,820.37

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,824,399.41	2,902,356.15

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	60,000.00	177,196.68
1-2 年	490,639.68	1,244,759.47
2-3 年	1,223,359.73	650,000.00
3 年以上	1,050,400.00	830,400.00
其中：3-4 年	220,000.00	-
其中：4-5 年	-	2,400.01
5 年以上	830,400.00	827,999.99
小 计	2,824,399.41	2,902,356.15

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,824,399.41	100.00	1,193,135.91	42.24	1,631,263.50
其中：账龄组合	2,824,399.41	100.00	1,193,135.91	42.24	1,631,263.50
合 计	2,824,399.41	100.00	1,193,135.91	42.24	1,631,263.50

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,902,356.15	100.00	1,092,535.78	37.64	1,809,820.37
其中：账龄组合	2,902,356.15	100.00	1,092,535.78	37.64	1,809,820.37
合 计	2,902,356.15	100.00	1,092,535.78	37.64	1,809,820.37

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款
组合计提项目：账龄组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	60,000.00	3,000.00	5.00
1-2 年	490,639.68	49,063.97	10.00
2-3 年	1,223,359.73	244,671.94	20.00
3-4 年	220,000.00	66,000.00	30.00
4-5 年	-	-	50.00
5 年以上	830,400.00	830,400.00	100.00
小 计	2,824,399.41	1,193,135.91	42.24

2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	1,092,535.78	-	-	1,092,535.78
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
一转回第二阶段	-	-	-	-
一转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	100,600.13	-	-	100,600.13
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2026 年 6 月 30 日余额	1,193,135.91	-	-	1,193,135.91

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 42.24%，第二阶段坏账准备计提比例为 0%，第三阶段坏账准备计提比例为 0%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项目所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,092,535.78	100,600.13	-	-	-	1,193,135.91
小 计	1,092,535.78	100,600.13	-	-	-	1,193,135.91

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%)	坏账准备期末数
海信冰箱有限公司	押金及保证金	700,000.00	4 年以内	24.78	130,000.00
海信容声（广东）冰箱有限公司	押金及保证金	630,556.41	3 年以内	22.33	118,391.61
青岛海尔零部件采购有限公司	押金及保证金	628,000.00	5 年以上	22.23	628,000.00
海信容声（扬州）冰箱有限公司	押金及保证金	230,000.00	3 年以内	8.14	46,000.00

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%)	坏账准备期末数
TCL 家用电器（合肥）有限公司	押金及保证金	200,000.00	3 年以内	7.08	30,000.00
小 计	-	2,388,556.41	-	84.56	952,391.61

长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100,000.00	-	100,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
无锡慧尔润科技有限公司	100,000.00	-	900,000.00	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
无锡慧尔润科技有限公司	-	-	1,000,000.00	-

3. 长期股权投资减值测试情况说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	147,388,106.41	113,390,020.79	181,309,344.00	129,558,206.32
其他业务	2,473,355.46	1,833,118.94	1,165,048.29	657,455.77
合计	149,861,461.87	115,223,139.73	182,474,392.29	130,215,662.09

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
滑轨	145,088,054.91	111,278,177.51

钣金件	2,300,051.50	2,111,843.28
其他业务	2,473,355.46	1,833,118.94
合 计	149,861,461.87	115,223,139.73
按经营地区分类		
国内	112,358,724.11	87,829,650.98
国外	37,502,737.76	27,393,488.75
合 计	149,861,461.87	115,223,139.73

3. 与履约义务相关的信息

公司销售的产品为滑轨、钣金件，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

投资收益

项 目	本期数	上年数
结构性存款投资收益	57,960.71	986,689.13
理财产品投资收益	11,754.79	810,000.42
合 计	69,715.50	1,796,689.55

补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2023年修订）》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
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	139,500.00	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,721,918.06	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-

项 目	金 额	说 明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,137.58	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	1,856,280.48	-
减: 所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	278,716.19	-
少数股东损益影响额(税后)	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	1,577,564.29	-

净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.42	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.97	0.27	0.27

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	19,033,604.00
非经常性损益	2	1,577,564.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	17,456,039.71
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	341,492,117.62
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	-
加权平均净资产	8=4+1*0.5+5-6+7	351,008,919.62
加权平均净资产收益率	9=1/8	5.42%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	4.97%

[注]报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	19,033,604.00
非经常性损益	2	1,577,564.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	17,456,039.71
期初股份总数	4	45,625,300.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	18,250,120.00
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	9=4+5+6-7-8	63,875,420.00
基本每股收益	10=1/9	0.30
扣除非经常损益基本每股收益	11=3/9	0.27

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

无锡海达尔精密滑轨股份有限公司
2026年8月23日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室