

青岛盘古智能制造股份有限公司

2026 年半年度报告

公告编号：2026-037



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人邵安仓、主管会计工作负责人路伟及会计机构负责人(会计主管人员)路伟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细阐述可能存在的风险及应对措施，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，敬请广大投资者仔细阅读并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理、环境和社会.....	31
第五节 重要事项	35
第六节 股份变动及股东情况.....	39
第七节 债券相关情况.....	46
第八节 财务报告	47

备查文件目录

- 1、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；
- 2、报告期内在中国证监会指定信息披露网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、其他相关文件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、盘古智能	指	青岛盘古智能制造股份有限公司
远景能源	指	远景能源有限公司及下属企业
金风科技	指	金风科技股份有限公司及下属企业
上海电气	指	上海电气集团股份有限公司及下属企业
东方电气	指	中国东方电气集团有限公司及下属企业
运达股份	指	运达能源科技集团股份有限公司及下属企业
维斯塔斯	指	维斯塔斯风力技术集团（Vestas Wind Systems A/S）及下属企业
通用电气	指	通用电气公司（General Electric Company）及下属企业
西门子歌美飒	指	西门子歌美飒可再生能源风电有限公司（Siemens Gamesa Renewable Energy）及下属企业
中国中车	指	中国中车股份有限公司及下属企业
中国铁建	指	中国铁建股份有限公司及下属企业
马尼托瓦克	指	张家港马尼托瓦克起重机贸易有限公司
徐工机械	指	徐工集团工程机械股份有限公司及下属企业
众城石化	指	长沙众城石油化工股份有限公司
宝武钢铁	指	中国宝武钢铁集团有限公司及下属企业
湖南钢铁	指	湖南华菱湘潭钢铁有限公司、湖南华菱涟源钢铁有限公司等的统称
中联重科	指	中联重科股份有限公司
河北钢铁	指	河钢集团有限公司及其下属企业
集中润滑系统	指	一般由润滑泵、分配器、管路组件及控制系统四个基本部分组成。从一个润滑油脂供给源通过一些分配器分送管道和油量计量件，定时、定量供往一个或者多个润滑点
分配器	指	通过分配器，将润滑油脂从出油口进行定量分配，并将润滑油脂输送至零部件进行润滑
注油器	指	是一种应用于集中润滑系统中负责增压卸压交替工作的计量阀
风电/风力发电	指	一般指将风能转化为电能
陆上风电/海上风电	指	利用陆上/海上风能资源进行风力发电
热处理	指	材料在固态下，通过加热、保温和冷却的手段，得到所需的显微组织和性能的工艺过程
风机	指	风力发电机，是一种将风能转化为电能的发电设备，由塔筒、叶轮、增速箱齿轮、发电机、偏航装置、控制系统等部件所组成
液压系统	指	风力发电机组的液压系统的主要功能是刹车（高、低速轴、偏航刹车），变桨控制、偏航控制
变桨	指	通过调节桨叶的节距角，改变气流对桨叶的攻角，进而控制风轮捕获的气动转矩和气动功率
偏航	指	通过调节机舱的偏航角，改变风轮与气流的相对方向，进而优化风轮系统的气动迎风面积
装机容量	指	发电系统实际安装的发电机组额定有功功率总和
ISO 9001:2015	指	液压系统及润滑系统的设计及生产质量管理体系认证
ISO 14001:2015	指	环境管理体系认证
ISO 45001:2018	指	职业健康安全管理体系认证
IATF 16949:2016	指	液压系统及润滑系统的设计及生产质量管理体系认证
IRIS（ISO/TS 22163:2017）	指	国际铁路行业质量管理体系认证
CE	指	欧盟强制性安全认证标志，表明产品符合欧盟安全、健康及环保标准，

		适用于欧盟市场准入
ETL	指	国际权威机构 Intertek 颁发的安全认证，证明产品符合北美市场（美国、加拿大）电气安全标准
PED	指	欧盟压力设备指令认证，确保压力容器、管道等设备在设计、制造和测试环节符合安全规范
CNAS L 16139	指	通过中国合格评定国家认可委员会审核，具备特定领域（如润滑系统、液压设备检测）的检测能力，检测结果在全球范围内被认可
CNAS L 13247	指	通过中国合格评定国家认可委员会审核，具备特定领域（如润滑油脂）的检测能力，检测结果在全球范围内被认可
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	盘古智能	股票代码	301456
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	青岛盘古智能制造股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	盘古智能		
公司的外文名称（如有）	Qingdao Paguld Intelligent Manufacturing Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Paguld		
公司的法定代表人	邵安仓		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑林坤	李文静
联系地址	山东省青岛市高新区科海路 77 号	山东省青岛市高新区科海路 77 号
电话	0532-87811981	0532-87811981
传真	0532-87811981	0532-87811981
电子信箱	panguzhineng@paguld.com	panguzhineng@paguld.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	367,095,332.80	285,371,234.22	28.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	45,583,098.79	33,374,490.86	36.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	37,651,996.32	23,648,405.54	59.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	19,579,917.99	-13,050,572.34	250.03%
基本每股收益（元/股）	0.30	0.22	36.36%
稀释每股收益（元/股）	0.30	0.22	36.36%
加权平均净资产收益率	2.02%	1.55%	0.47%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,602,115,616.27	2,623,842,361.80	-0.83%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,251,019,268.58	2,229,466,282.72	0.97%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	414,725.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,076,317.33	
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	7,771,581.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	235,737.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,030.97	
减：所得税影响额	1,442,254.61	
少数股东权益影响额（税后）	149,036.63	
合计	7,931,102.47	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司系集研发、生产、销售于一体的国家级高新技术企业，深耕润滑技术、液压技术领域，秉持自主创新发展理念，持续构建拥有自主知识产权与核心竞争力的技术体系及产品矩阵，以“成为世界一流的润滑与液压系统制造商”为发展愿景，为国内外客户提供有竞争力的整体解决方案。

公司收购的控股子公司众城石化系集润滑油脂研发、生产、销售于一体的国家级高新技术企业，其润滑油脂产品与公司核心产品集中润滑系统存在高度业务协同性。公司与众城石化充分发挥双方在技术、资源、产业布局等领域的各自优势，在客户资源共享、营销渠道融合、技术联合研发等方面形成了良好的协同效应，进一步完善了公司产品体系，公司业务从专用设备制造领域拓展至润滑油脂耗材领域。目前，公司可实现对设备润滑全场景的产品覆盖，能够为风力发电、工程机械、工业机床等多行业、多场景客户提供润滑一站式解决方案，精准匹配客户设备对润滑的多样化、定制化需求，助力客户提升设备运行稳定性与运营效率。

（一）公司从事的主要业务、主要产品及用途

1、专用设备业务

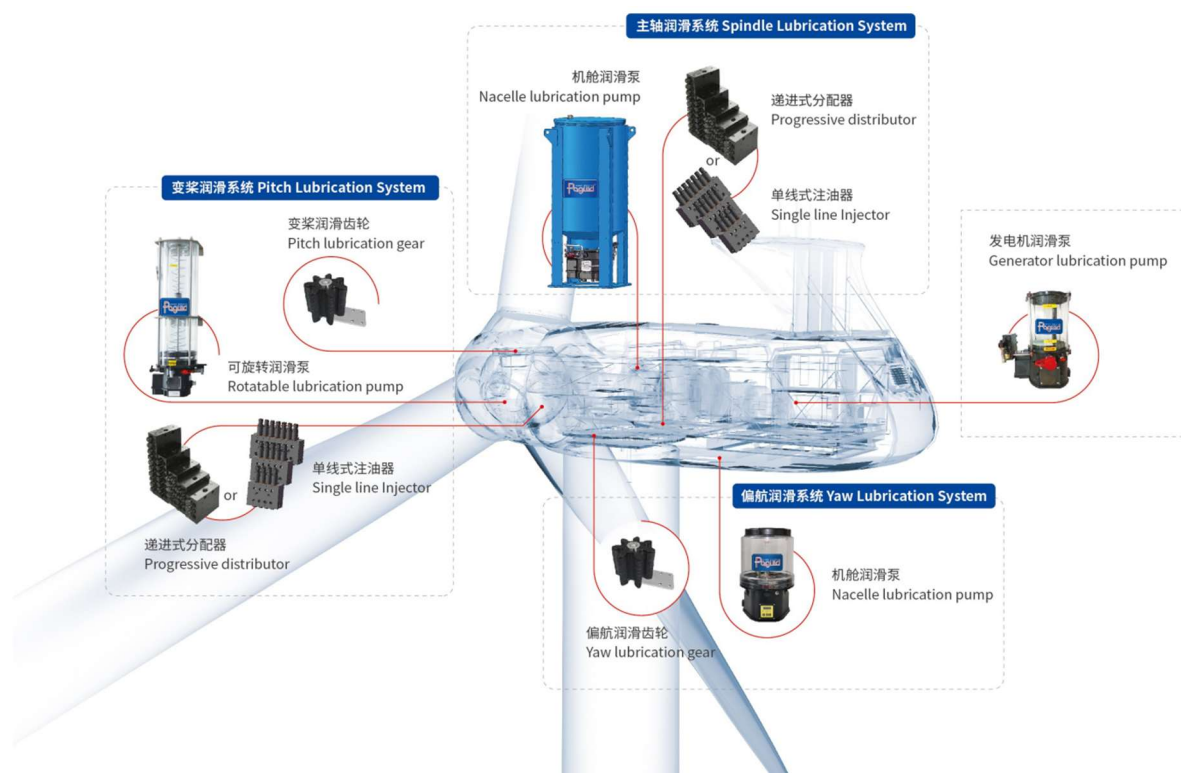
公司作为一家专注于自主研发的高新技术企业，拥有多项国家发明专利，成功打破了相关产品长期依赖进口的局面，实现了高端进口替代。依托强大的技术优势，公司不仅持续推动已有产品的优化升级和迭代更新，还积极拓展产品线，构建了包括集中润滑系统、齿轮箱润滑系统、液压站、液压变桨系统、液压偏航系统、膜片联轴器等在内的产品序列。目前，公司产品主要应用于风电领域，同时公司也积极拓展非风电领域市场，已将集中润滑系统等核心产品的应用领域扩展至工程机械、矿山机械、盾构机、工业机床、轨道交通、港口起重机等多个行业领域。产品序列的不断丰富和应用领域的持续拓展，为公司未来发展开辟了更广阔的市场空间，注入了强劲的发展动力。

（1）集中润滑系统

公司深耕集中润滑系统领域多年，在其结构设计、精密加工、产品检测等生产环节积累了丰富的制造经验和工艺技术优势。公司生产的集中润滑系统具有稳定性高、可靠性强、密封性好、输出压力高等特点，可对机械摩擦点位进行定点、定时、定量、定序的油脂润滑，提高设备使用寿命，降低维修成本。公司提供的集中润滑系统产品系列丰富，包括递进式润滑系统、单线式润滑系统、双线式润滑系统、多线式润滑系统、机床润滑系统、轮缘润滑系统以及智能润滑系统等多种类型，可覆盖风力发电、工程机

械、矿山机械、盾构机、工业机床、轨道交通、港口起重机等多个应用领域的机械润滑需求。

报告期内，公司集中润滑系统主要应用于风电领域。针对风电机组分布范围广、所处环境恶劣、检修难度较大、设备价格昂贵等行业痛点，以及风机在日常运行中需承受高强度机械负载的实际情况，公司秉承为客户提供最优质解决方案和服务的宗旨，提供的集中润滑系统能够自动定时、定量且多点精准地为风机各个轴承、齿面等部位加注润滑脂，助力机舱和轮毂中的关键部件达到峰值性能。该系统有效避免了风机因润滑不合理而导致的机器故障，使风机的运行更加安全、稳定、可靠，同时有效提升风机的工作效率并延长其使用寿命，充分满足了运营商对风力发电更高效率的要求。公司集中润滑系统可为风机中的发电机轴承、主轴轴承、偏航轴承及齿面、变桨轴承及齿面等核心部位提供自动润滑，其在风机中的应用位置示意图如下：



(2) 液压系统

液压系统具有体积小、重量轻、精度高、响应快、驱动力大等显著优势，国内中高端液压部件长期依赖进口。公司生产的集中润滑系统和液压系统在制造原理上均属于液压技术范畴，公司依托多年研发制造经验，已将液压系统产品主要应用于风力发电领域。针对风电设备的独特运行需求，公司精心研发设计了高效、可靠的风电液压系统解决方案。该方案融合了前沿的液压技术和国产优质元件，不仅打破了国际技术垄断，还显著提升了产品性能，同时大幅降低了制造成本并缩短了交货周期。公司始终致力于提供高品质的液压产品，确保风电设备在极端复杂环境下仍能保持稳定运行，从而有效降低运维成本，提高风电设备的发电效率。

报告期内，公司风机液压系统产品主要有液压站、齿轮箱润滑系统、液压变桨系统、液压偏航系统，具体如下：

①液压站

公司液压站主要为风电系统的偏航刹车、锁销、转子制动、变桨油缸等提供清洁、可靠、稳定的动力源。公司定制化液压站由电机、泵、过滤器和各类阀组构成，其中大部分阀组、蓄能器、减压阀、溢流阀等核心元件由公司自主研发和制造，具有成本低、性能高、可定制化等特点。



液压站



齿轮箱润滑系统

②齿轮箱润滑系统

公司针对风机齿轮箱的润滑需求推出了齿轮箱润滑系统，该系统高度集成了润滑、冷却、过滤等多重功能，不仅通过高效润滑有效减轻了齿轮间的摩擦和磨损，降低备件消耗，而且能够及时带走齿轮箱运行过程中产生的热量，确保齿轮箱在适宜的温度范围内稳定运行。该系统特别配备了高度集成的滤芯组，借助多级过滤精准提升润滑油清洁度，进而降低功率损耗，显著减少了齿轮箱的磨损和故障发生率，延长了设备的使用寿命。

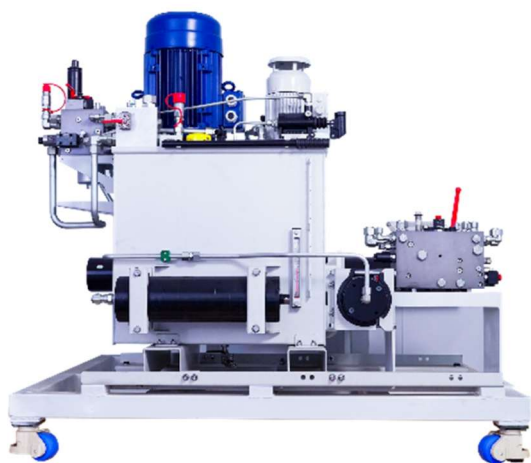
公司自主研发的齿轮箱润滑系统凭借优异的技术性能，已与多家主机厂商达成合作并实现批量供货。报告期内，液压站与齿轮箱润滑系统共同构成公司液压系统板块的核心营收来源，其中齿轮箱润滑系统为该板块营业收入增长的核心贡献项，对板块业绩提升形成显著正向拉动。未来，公司将持续加大齿轮箱润滑系统的市场开发与推广力度，加速将其培育成为公司新的重要利润增长点。

③液压变桨系统

液压变桨系统采用液压泵作为动力源，以液压油为传递介质，并以电磁阀（比例电磁阀）为控制元

件，通过将油缸活塞杆的直线运动转换为桨叶的圆周运动，从而实现对桨叶变桨距的精确控制。凭借更高的控制精度和精确的位置反馈，液压变桨系统能够快速准确地调整桨叶角度，以适应不断变化的风速条件，进而更精准地控制风机的输出功率，显著提升风机发电的稳定性和发电质量。液压变桨系统还具备自我缓冲保护功能，当桨叶受到冲击载荷时，液压油缸能够实现高效缓冲，从而减少风力发电机组在运行过程中承受的冲击与振动，进而在一定程度上延长机组的使用寿命。

公司液压变桨系统已实现自主研发和制造，在研发升级过程中大幅减少了高压管路和管接头的数量，采用高性能、高性价比智能元件，核心元件皆由公司自制，能够有效提升风机的运行可靠性，降低风机的综合成本。公司与北京鉴衡认证中心共同编写的《风电机组液压变桨技术白皮书》，为保障风电机组稳定高效运行和风电设备的技术降本提供了创新思路。



液压变桨系统



液压偏航系统

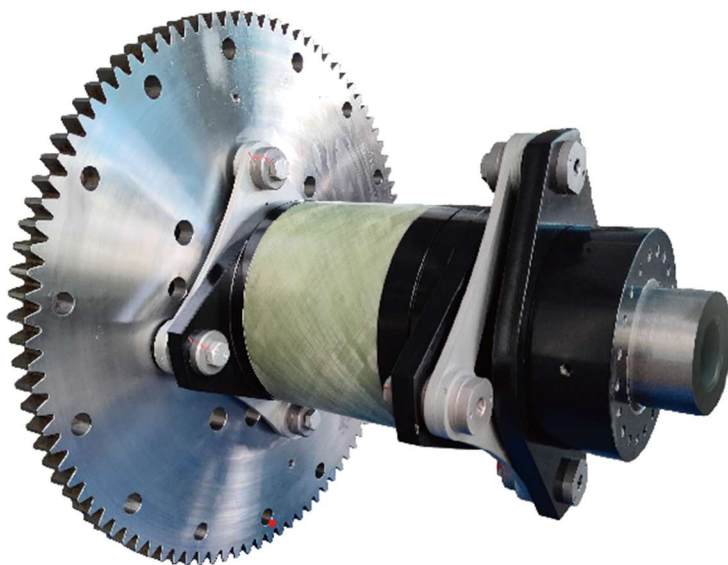
④液压偏航系统

公司的风电液压偏航系统采用创新性设计，巧妙融合了液压技术的强劲动力与电控技术的精准调控优势，高效地将液压系统的压力能转化为机械能，以其强大的驱动力和稳定的性能，确保了风电机组能够快速、平稳地对准风向。液压偏航系统以其高同步性、高功率密度、强过载保护能力及耐冲击特性，为风电机组提供了稳定可靠的强劲动力保障。同时，系统配备的先进电控系统，能结合智能算法和应用经验，精准控制机组的对风，实现对机舱位置精准控制。这一创新设计不仅克服了传统电机偏航系统的效率瓶颈、噪音振动、刹车不稳定以及电机不同步导致的偏载等挑战，还可以实现主动偏航、被动偏航等多种控制模式，同时集成主轴制动、偏航制动等功能，简化了结构，并降低了制造成本。液压偏航系统以其精确的控制、均衡的负载、卓越的柔性缓冲与稳定阻尼特性，确保了风电机组在极端多变的风况下，仍能保持高效、平稳、可靠的运行状态，显著提升风电机组的运行效率与稳定性。

（3）膜片联轴器

膜片联轴器是双馈风力发电机组中的重要组成部分，其主要功能是连接风机的齿轮箱和发电机，具

有强纠偏能力和高功率密度，可补偿径向、角向、轴向偏差，在高速旋转的齿轮箱和发电机之间传递动力，并且能够起到减少振动、磨损和噪声的作用，实现电网故障（如高低穿越等载荷、发电机短路）时对齿轮箱的保护，确保风力发电设备在长时间、高风速运行下能够保持稳定、高效的能源输出，从而延长设备使用寿命。膜片联轴器相较于其他类型的联轴器，轴向尺寸较小，可以在相对较小的空间内完成较大的轴向位移，并能以自身的弹性吸收一定程度的轴向位移，具有较好的缓冲作用，让机械系统运行得更加平稳，同时具有优异的绝缘能力，能在高温环境下稳定工作。公司膜片联轴器成功赢得了客户的验收认可，顺利进入多家客户的供应商名录，已经批量向客户交付。



2、润滑油脂业务

润滑油脂作为多行业工业设备运转的关键配套材料，核心发挥润滑减摩、密封防护、防锈防腐等作用，广泛应用于各类设备的轴承系统、齿轮传动系统等核心传动部件，其产品性能直接影响设备核心部件的运行稳定性与使用寿命，是保障各类工业设备高效、安全、稳定运转的重要基础。

不同应用场景下的设备核心部件，运转工况、受力强度、运行转速存在显著差异，对润滑油脂的性能指标需求亦各有侧重，需结合设备实际运行工况精准匹配适配的润滑油脂品类，以充分发挥润滑防护效用。同时，各类设备常处于风沙、高湿度、极端温差、重负荷、强腐蚀等复杂严苛的运行环境，对润滑油脂的耐候性、长效防护性、抗磨性、抗腐蚀性等性能提出更高要求，高品质润滑油脂凭借其优异的综合性能，能够全面适配各类严苛工况需求，有效保障各类设备核心部件长期稳定运行。

公司收购的众城石化拥有 60 多年润滑油脂的生产历史，具备 170 余个品种中高档润滑油、润滑脂的生产能力，如聚脲润滑脂、复合磺酸钙基润滑脂、复合锂基润滑脂、锂基润滑脂、合成高低温润滑脂等多种产品。产品广泛应用于钢铁、电力、机械制造、矿山、石油开采装备、水泥、轨道交通、工业机器人等多个行业，为设备提供润滑服务。



当前国内风电行业专用润滑油脂市场存在可观的国产替代空间，国产优质产品具备广阔的渗透前景。公司深耕风电集中润滑系统领域，已搭建起成熟的技术壁垒，形成显著技术优势与良好市场口碑，具备拓展风电产业链配套业务的核心基础。公司与众城石化联合开展风电专用润滑油脂的定向研发、规模化生产及下游场景应用推广，依托双方资源联动完成产品落地与市场验证，相关风电润滑油脂产品已实现销售收入。后续公司将进一步深化与众城石化的业务协同，充分整合技术、渠道、产能及客户资源，释放双向协同优势，全面加快风电专用润滑油脂的国产替代步伐，助力公司精准切入风电产业链高端润滑耗材环节，打通从润滑核心设备到配套油脂耗材的全产业链布局，为公司长期可持续业绩增长培育优质新增长点。

（二）公司经营模式

1、采购模式

公司主要采用“以产定采”的采购模式，实行以采购风险管控为核心的统一管理。相关部门制定生产所需物资的采购计划；技术部门负责制定重要物资的采购技术文件和重要物资清单；采购部负责建立合格供应商档案，组织对供应商的开发、考核与评价，并负责按采购计划实施采购；质量部负责对采购产品进行检验，并参与供应商评价。

2、生产模式

公司各类产品采取“以销定产”的方式，由公司的生产部结合市场部的销售情况制定生产计划并进行自主生产。公司产品主要根据生产部的生产计划进行自主生产，部分工艺环节如表面处理、热处理等工序采用外协方式进行。

3、销售模式

公司各类产品的主要客户群体为风机整机制造商、钢铁制造商、钻头制造商等，主要采用直销模式进行销售。

4、研发模式

公司建立了以研发部为中心，生产部、质量部相结合的研发模式。其中，研发部负责各类产品的开发；生产部技术人员负责生产工艺的研发与改进、公司已有技术的优化以及样品制作；质量部负责产品的质量控制和数据收集等工作。研发部结合生产部、质量部所提供的产品开发相关数据，能更好地优化设计环节、提高公司研发效率。公司在深耕自主研发的基础上，积极深化产学研合作，与国内优质科研院校建立长效合作机制，联合开展技术研发工作。

（三）公司所处行业发展情况

公司核心产品集中润滑系统、液压系统等专用设备主要应用于风电领域，收购众城石化带来的润滑油脂业务成为公司重要板块之一，因此风电和润滑油脂两大行业的发展对公司具有较大影响。

1、风电行业发展情况

根据国家能源局数据，2026 年 1-6 月，全国风电新增并网装机容量 3,862 万千瓦，其中陆上风电 3,778 万千瓦，海上风电 84 万千瓦。截至 2026 年 6 月底，全国风电累计并网容量达到 6.79 亿千瓦，同比增长 18.5%，其中陆上风电 6.3 亿千瓦，海上风电 4,841 万千瓦。2026 年上半年，全国风电累计发电量 5,984 亿千瓦时，全国风电平均利用率 90.9%。

在 2025 北京国际风能大会暨展览会上，全球 1,000 多家风能企业的代表联合发布《风能北京宣言 2.0》提出，“十五五”期间中国风电年新增装机量不低于 1.2 亿千瓦，其中海上风电年新增装机不低于 1,500 万千瓦。确保 2030 年中国风电累计装机容量达到 13 亿千瓦，到 2035 年累计装机不少于 20 亿千瓦，到 2060 年累计装机达到 50 亿千瓦。

2026 年 7 月 23 日，国家发展改革委、国家能源局印发《可再生能源发展“十五五”规划》，明确以“沙戈荒”地区为重点深入推进“三北”风电光伏基地建设，“十五五”期间，“三北”风电光伏基地新增装机 3.7 亿千瓦以上；在渤海、黄海、东海、南海海域建设海上风电基地，持续加快近海海上风电建设，大力推进深远海海上风电基地布局建设，“十五五”期间，全国海上风电新增开工规模 1 亿千瓦左右，2030 年累计装机规模达到 1 亿千瓦以上。

2、润滑油脂行业发展情况

润滑油脂作为工业消耗性材料，核心作用是减少设备摩擦、保护设备精度、提升运行效率，应用覆盖制造业、新能源、工程机械等多个领域，市场规模与下游行业发展深度绑定。近年来，随着工业化进程不断深化，叠加制造业升级与新能源基建加速推进，工业润滑油脂市场需求稳步攀升，增长态势稳健。同时，机械设备向高端化、专业化迭代，对润滑油脂的抗磨、耐高温、长效性等性能要求大幅提高，高端产品凭借先进配方与技术优势，既能提升设备运行效率，又能降低维护成本，市场认可度持续提升。

随着下游应用领域不断拓展、细分场景日益丰富，润滑油脂市场需求结构持续升级，专业化、定制

化需求愈发凸显。不同行业、不同工况的设备，对润滑产品的性能、规格、使用周期要求差异显著，通用型产品已难以满足精细化需求。企业需精准对接客户需求，提供定制化润滑解决方案，不仅要保障产品品质，更要配套全方位技术支持、现场调试及售后服务。

当前国内润滑油脂市场形成“外资主导高端、国企把控中端、民企深耕细分”的市场格局。长期以来，外资巨头凭借深厚技术积累、成熟品牌优势及规模效应，垄断高端市场主要份额，例如风电设备润滑脂等细分领域仍高度依赖进口，国产替代空间广阔。近年来，本土企业加快技术攻坚与产业链整合，核心产品性能持续突破，逐步打破外资垄断，在高端市场实现稳步突围，行业国产替代进程持续提速。

（四）公司在行业中的地位

公司是国家级高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业。公司致力于发展具有自主知识产权与核心竞争力的润滑技术、液压技术，为国内外客户提供有竞争力的整体解决方案。经过多年深耕，公司在集中润滑系统和风机液压制动系统的设计制造领域积累了丰富经验，形成了显著的技术工艺优势，建立了完善的质量管理体系。公司建立了快速响应机制，可在短期内完成定制化集中润滑系统及风机液压制动系统的设计与生产，在产品设计能力、精密加工水平和智能制造效率等方面均处于行业领先地位，能够快速满足客户需求。公司的集中润滑系统主要应用于风力发电领域，在风力发电类集中润滑系统的国内市场占有率已超过 60%，连续多年稳居行业首位。同时，公司自主研发的风机制动液压站、齿轮箱润滑系统以良好的性能获得客户认可，市场占有率呈现快速上升趋势。目前公司产品已规模化应用于风力发电、工程机械、工业设备等领域，形成多领域协同发展的业务格局。

公司凭借精湛的技术工艺、优质的产品品质、高效的交付能力以及专业的客户服务，赢得了领域内众多知名客户的信赖与认可。客户群体覆盖金风科技、远景能源、上海电气、东方电气、运达股份等国内主流整机制造商，以及维斯塔斯、西门子歌美飒、通用电气等国际知名企业。公司产品已基本覆盖了多数国内外知名的风机设备制造商，充分证明了公司在风电行业集中润滑系统领域具有较强的市场地位。在工程机械、工业设备等其他领域，公司也凭借高质量的产品和优质的客户服务与徐工机械等知名企业展开了合作，持续拓展业务版图，进一步强化了公司的市场影响力。

为进一步完善公司产品体系，推动公司从设备商向全生命周期解决方案服务商转型，公司通过收购取得众城石化的控制权，实现了从润滑设备到油脂耗材的全产业链布局。众城石化是国家级高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业，依托六十余年行业技术积淀与持续产业升级，具有润滑油脂自主研发、规模化生产能力，核心技术处于行业先进水平，拥有成熟完善的配方体系，可生产 170 余个品种的中高档润滑油、润滑脂产品，广泛应用于钢铁、电力、机械制造、矿山、石油开采装备、水泥、轨道交通、工业机器人等多个领域。众城石化凭借稳定可靠的产品质量、快速高效的售后服务体系，树立了

良好的品牌形象，享有较高行业商誉，客户群体深度覆盖宝武钢铁、湖南钢铁、河北钢铁、金风科技、中联重科、中国中车等各行业知名企业。

公司与众城石化在风力发电、工程机械、矿山机械、轨道交通等核心应用领域存在高度的业务契合度与市场重叠性，双方可在优质客户资源、成熟营销渠道、企业管理经验等方面深度融合、优势互补，形成显著的协同效应，加速公司向“润滑设备+油脂耗材”一体化润滑解决方案服务商的战略转型，充分释放产业链协同价值，进一步巩固并提升双方在润滑设备、润滑油脂细分领域的核心市场竞争力与行业领先地位。

（五）业绩驱动因素

面对上半年风电市场需求疲软带来的行业性压力，公司坚定推进产品多元化战略落地，前期布局的非风电润滑领域、风电配套产品线及润滑油脂业务板块逐步显现效益。报告期内公司经营业绩稳步提升，实现营业收入 36,709.53 万元，同比增长 28.64%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,558.31 万元，同比增长 36.58%。营业收入与净利润实现双增长，主要得益于产品多元化战略成效逐步释放及并购标的纳入合并报表范围双重因素叠加。

依托在风电润滑系统领域积淀的核心技术与行业经验，公司持续拓宽集中润滑系统的应用场景，重点开拓工程机械、工业设备等非风电领域市场。报告期内，上述领域产品销售收入显著增长，形成的增量收入弥补了风电市场需求疲软造成的润滑设备收入缺口，有效对冲了单一风电市场带来的周期性经营风险。同时，公司持续迭代完善风电配套产品体系，在稳固风电润滑系统、液压站产品市场份额的基础上，加大齿轮箱润滑系统、膜片联轴器等新产品的市场推广。报告期内，齿轮箱润滑系统销售收入稳步增长，膜片联轴器市场订单持续落地，为公司整体业绩形成有力支撑。多元化业务快速放量，推动公司产品结构持续向均衡化方向优化，提升应对行业周期波动、抵御单一赛道经营风险的综合能力，经营韧性与核心竞争力持续增强。

公司收购的控股子公司众城石化于 2025 年 12 月起纳入合并报表范围，上年同期无对应并表收益，该因素直接拉动本期业绩同比显著增长。借助众城石化成熟的业务体系与产能优势，公司润滑油脂业务规模得到有效扩张，润滑油脂板块布局进一步完善，夯实公司经营基本盘，构筑全新业绩增长点，实现经营业绩稳健向好。

二、核心竞争力分析

（一）研发创新体系健全，铸就技术领先优势

公司已搭建完备成熟的研发体系，聚焦集中润滑系统、液压系统及润滑油脂耗材核心领域，组建了专业能力突出、行业经验丰富的研发团队，涵盖技术研发、性能测试、生产工艺等多领域专业人才。公司依托青岛、上海和长沙三地研发中心，协同驱动创新发展，不断聚集优质研发人才，吸纳行业前沿技术力量，持续夯实自主研发能力。报告期内，公司研发费用投入 2,047.78 万元，同比增长 21.89%，占营业收入的 5.58%，持续的研发投入为技术迭代创新筑牢坚实根基。此外，公司深化产学研协同合作模式，与高校建立稳定的合作关系，在人才培养、技术咨询、技术攻关等方面开展合作，有效拓宽研发思路，提高科研成果转化效率。

公司是国内最早进入风电行业集中润滑系统领域的企业之一，深耕行业多年，自主研发的集中润滑系统与液压系统，打破了相关产品长期依赖进口的困局，成功实现进口替代，已成长为该领域的国内领军企业，集中润滑系统连续多年国内市场占有率稳居第一，在行业内保持领先地位，液压系统的市场占有率在快速提升。控股子公司众城石化拥有六十余年润滑油脂研发生产的深厚积淀，凭借长期深耕形成的技术积累与成熟配方体系，核心技术处于行业先进水平，产品品质广受客户认可与信赖，与公司润滑系统形成技术、产品层面的深度协同互补，进一步放大整体技术优势。

（二）核心元件自研自制，筑牢产业发展护城河

得益于持续的研发创新、深厚的精密加工经验、先进的制造设备与严格的检测标准，公司具备自主研发、设计、制造集中润滑系统和液压系统的关键系统核心元件的能力，包括泵芯、分配器、注油器、控制系统、阀组、蓄能器、减压阀、溢流阀等。公司不仅实现了核心元件的自主可控，摆脱外部依赖，还不断提升核心元件的自研自制比例，从产业链源头构筑坚实的产业“护城河”，为业务长期稳健发展提供硬核支撑。

关键系统核心元件自主研发，充分保障了公司产品的核心竞争优势，能够快速响应、高效满足下游客户各类定制化、差异化需求。核心元件规模化自制，一方面可有效压缩生产成本，同时牢牢把控核心元件产品质量，全面提升集中润滑系统、液压系统等核心产品的安全性、稳定性与运行精准度；另一方面可最大限度减少上游外部供应商影响，有效规避原材料及零部件供货波动风险，灵活快速应对市场变化与下游需求，保障业务持续稳定运行。

（三）坚守品质严控标准，塑造产品质量优势

集中润滑系统、液压系统及润滑油脂的产品设计合理性、工艺成熟度与运行稳定性，会直接影响到风机、工程机械等下游应用设备的作业效率与使用寿命。基于此，公司在产品研发阶段便深度调研并精准匹配下游客户的产品结构、工艺标准、应用场景等个性化需求，从源头保障产品适配性。为保证产品品质，公司对产品的安全、稳定、精确运行制定了严格的要求，已通过 ISO 9001:2015、IATF

16949:2016、IRIS（ISO/TS 22163:2017）等多项权威质量管理体系认证，同时建立完善的质量控制文件体系，搭建覆盖原材料采购、生产加工、成品检测到终端交付的全流程闭环质量管控体系。

公司配备全品类专业生产制造设备，有效保障了润滑系统、液压系统部件的制造精度，所有核心产品的配合精度均达到微米级，高精度的元件加工保证了设备类产品的高可靠性；同时严格把控润滑油脂生产工艺标准，保障产品生产精度与批次稳定性，实现全流程标准化品控。此外，公司依托专业研发与生产团队，搭建了完备的产品测试验证体系，可对生产元件的精密程度、设备系统的综合性能、润滑油脂的理化指标及工况适配性等指标开展深度检测，积累了丰富有效的检测数据，持续优化产品性能、提升生产效率。公司相关产品已通过 CE、ETL、PED 等权威认证，获得 CNAS L 16139、CNAS L 13247 实验室认可证书，卓越品质赢得了下游客户的广泛认可与高度信赖。

（四）积累优质核心客户，构建稳定长期合作壁垒

公司核心产品覆盖风电、工程机械、钢铁冶炼等重点下游领域，上述行业均设有严苛的供应商准入门槛，客户合作粘性较强。下游核心客户普遍建立严格规范的合格供应商认证体系，更换供应商验证流程复杂漫长、成本高，还存在设备适配不良、生产作业中断等潜在风险，因此客户对集中润滑系统、液压系统及润滑油脂类供应商的筛选、认定极为审慎。公司及子公司凭借过硬的综合实力、优质的产品与完善的服务，一旦通过认证纳入客户合格供应商名录、赢得客户信赖，便可与客户建立长期稳固的合作关系。

公司已成功跻身金风科技、上海电气、远景能源、维斯塔斯等主流风机厂商优质供应商名录，同时在工程机械、矿山机械、港口起重等非风电领域，与徐工机械、中国铁建、马尼托瓦克等行业优质客户建立良好稳定合作。众城石化产品广泛应用于钢铁、矿山、风电等诸多领域，牵手宝武钢铁、湖南钢铁、金风科技等多家国内知名企业。公司积累了丰厚优质的核心客户资源，长期与优质客户深度合作，不仅为公司带来稳定可观的经济效益，更助力公司树立良好的行业口碑，同时反向推动公司研发创新、运营管理、生产组织及质量管控能力持续升级，综合竞争力不断增强。长期深耕积累的稳定客户资源，为公司业务持续稳健成长奠定坚实基础，有力保障未来发展的成长性与可持续性。

（五）深化全产业链协同，释放一体化发展效能

公司与控股子公司众城石化具备高度契合的业务协同基础，双方核心下游应用领域高度重合，可实现优质客户资源、成熟营销渠道及运营管理经验的全方位深度融合、优势互补，形成行业独有的整合发展优势。相较于行业内仅专注润滑设备研发制造，或仅开展润滑油脂生产销售的单一业态企业，双方协同能够有效打破业务边界与信息壁垒，缩减重复资源投入，优化市场拓展路径，大幅提升整体市场开拓

效率。同时借助双方叠加的品牌影响力与核心客户资源，进一步稳固长期合作关系、强化客户粘性，率先构建行业差异化竞争壁垒，实现资源优化配置与经营效益的双重提升。

依托深度产业协同，公司成功打造“润滑设备+油脂耗材”一体化综合润滑解决方案，彻底跳出润滑领域单一产品供应的行业局限。双方可联合研发适配风电、工程机械、钢铁冶金等不同应用场景的专用润滑油脂，同步匹配自研的高精度润滑系统，保障设备与油脂的高度适配性，全面提升设备运维效率、延长设备使用寿命，实现下游市场精准高效推广。该一体化产业布局，能够切实帮助下游客户降低综合使用与运维成本，进一步筑牢公司产品与服务核心优势，推动公司加速向一体化润滑解决方案服务商转型，持续巩固并提升在细分领域的行业地位与核心竞争力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	367,095,332.80	285,371,234.22	28.64%	主要原因系公司本报告期润滑油脂销售量较上年同期增加所致。
营业成本	233,525,660.63	187,265,023.78	24.70%	主要原因系公司本报告期营业收入增加致营业成本相应增加所致。
销售费用	30,193,894.25	27,317,531.46	10.53%	主要原因系公司本报告期招待费增加、其他费用增加所致。
管理费用	26,646,113.42	21,537,051.51	23.72%	主要原因系公司本报告期职工薪酬增加、其他费用增加所致。
财务费用	6,406,881.49	-5,089,477.45	225.88%	主要原因系公司本报告期汇率变动产生的汇兑损失增加所致。
所得税费用	5,609,542.12	8,418,149.56	-33.36%	主要原因系公司本报告期计提坏账、存货跌价增加，导致计提的递延所得税资产增加所致。
研发投入	20,477,821.93	16,800,041.74	21.89%	主要原因系公司本报告期研发人员增加、直接投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	19,579,917.99	-13,050,572.34	250.03%	主要原因系公司本报告期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	75,627,636.67	-67,718,772.62	211.68%	主要原因系公司本报告期投资支付的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-83,447,290.84	1,559,882.39	-5,449.59%	主要原因系公司本报告期收购少数股东股权所致。
现金及现金等价物净增加额	8,732,721.18	-77,969,360.44	111.20%	主要原因系公司本报告期理财未到期投资减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
润滑系统及配件	194,938,683.22	108,774,601.18	44.20%	4.19%	-2.12%	3.59%
液压系统及配件	79,787,535.13	61,281,916.60	23.19%	9.47%	0.73%	6.67%
润滑油脂	80,054,015.40	55,543,800.62	30.62%	271.96%	313.62%	-6.99%

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	236,411,068.37	9.09%	216,562,296.84	8.25%	0.84%	
应收账款	514,356,375.58	19.77%	520,298,970.24	19.83%	-0.06%	
存货	211,433,884.91	8.13%	164,393,412.60	6.27%	1.86%	
投资性房地产	4,854,324.49	0.19%	5,032,206.73	0.19%	0.00%	
长期股权投资	53,001,001.75	2.04%	50,239,574.22	1.91%	0.13%	
固定资产	333,781,998.37	12.83%	331,978,238.80	12.65%	0.18%	
在建工程	48,731,250.17	1.87%	5,980,649.05	0.23%	1.64%	
使用权资产	267,933.20	0.01%	432,869.30	0.02%	-0.01%	
短期借款	20,004,722.22	0.77%	29,400,791.36	1.12%	-0.35%	
合同负债	3,199,610.73	0.12%	3,217,221.27	0.12%	0.00%	
租赁负债	126,059.33	0.00%	125,699.64	0.00%	0.00%	
交易性金融资产	792,516,255.55	30.46%	882,592,343.84	33.64%	-3.18%	主要原因系公司本报告期理财未到期投资减少所致。
其他流动资产	4,102,131.34	0.16%	1,758,463.01	0.07%	0.09%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	882,592,343.84	536,073.53			2,519,279,000.00	2,609,069,000.00	-822,161.82	792,516,255.55
2. 其他权益工具投资	95,648,663.98							95,648,663.98
3. 其他非流动金融资产	14,921,550.00							14,921,550.00
金融资产小计	993,162,557.82	536,073.53			2,519,279,000.00	2,609,069,000.00	-822,161.82	903,086,469.53
应收款项融资	61,683,643.32						-21,054,567.80	40,629,075.52
上述合计	1,054,846,201.14	536,073.53			2,519,279,000.00	2,609,069,000.00	-21,876,729.62	943,715,545.05
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,243,005.66	票据保证金等
应收票据	66,849,900.34	银行及商业承兑汇票质押
合计	108,092,906.00	

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
880,593,646.59	1,133,562,097.00	-22.32%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
长沙众城石油化工股份有限公司	润滑油和润滑脂的研发、生产、销售	收购	75,657,577.20 ¹	32.44%	自有资金	无	长期	润滑油和润滑脂	已完成股份交割			否		
合计	--	--	75,657,577.20	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

注 1：报告期内，公司通过直接购买少数股东股权形式持有长沙众城石油化工股份有限公司股份 610.436 万股，通过购买长沙润古企业管理合伙企业（有限合伙）、长沙品金企业管理合伙企业（有限合伙）、长沙润尔企业管理合伙企业（有限合伙）、长沙溯润企业管理合伙企业（有限合伙）合伙份额，间接持有长沙众城石油化工股份有限公司 392.776 万股。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	762,122,161.82	536,073.53		2,519,279,000.00	2,609,069,000.00	6,866,097.44	-822,161.82	672,046,073.53	自有资金、募集资金
债券	120,000,000.00					118,356.16		120,000,000.00	自有资金
信托产品	470,182.02							470,182.02	自有资金
其他	95,648.66							95,648.66	自有资金

	3.98							63.98	
其他	14,921,550.00					441,000.00		14,921,550.00	自有资金
其他	61,683,643.32						-21,054,567.80	40,629,075.52	自有资金
合计	1,054,846,201.14	536,073.53	0.00	2,519,279,000.00	2,609,069,000.00	7,425,453.60	-21,876,729.62	943,715,545.05	---

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023 年	首次公开发行	2023 年 07 月 14 日	141,021.40	128,770.06	2,199.11	77,512.73	60.19%	0	0	0.00%	50,572.02	截至 2026 年 6 月 30 日公司将尚未使用募集资金用于进行现金管理及存储在募集资金专用账户中	0
合计	--	--	141,021.40	128,770.06	2,199.11	77,512.73	60.19%	0	0	0.00%	50,572.02	--	0

募集资金总体使用情况说明：

根据中国证券监督管理委员会《关于同意青岛盘古智能制造股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1178 号），公司获准向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 3,715 万股，每股面值人民币 1 元，发行价格为人民币 37.96 元/股，募集资金总额为人民币 1,410,214,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 122,513,356.71 元（不含税），实际募集资金净额为人民币 1,287,700,643.29 元。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司各募集资金投资项目累计使用募集资金人民币 77,512.73 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
1、盘古润滑·液压系统青岛智造中心二期扩产项目	2023 年 07 月 14 日	盘古润滑·液压系统青岛智造中心二期扩产项目	生产建设	否	40,000	40,000	2,199.11	18,305.93	45.76%	2027 年 03 月 31 日			不适用	否
2、盘古智能（上海）技术研发中心项目	2023 年 07 月 14 日	盘古智能（上海）技术研发中心项目	研发中心建设	否	10,000	10,000	0	5,591.64	55.92%	2025 年 06 月 30 日			不适用	否
3、补流资金	2023 年 07 月 14 日	补流资金	补流资金	否	25,000	25,000	0	22,615.16	90.46%	不适用			不适用	否
承诺投资项目小计				--	75,000	75,000	2,199.11	46,512.73	--	--			--	--
超募资金投向														
1、永久补充流动资金	2023 年 07 月 14 日	永久补充流动资金	永久补充流动资金	否	31,000	31,000	0	31,000	100.00%	不适用			不适用	否
2、尚未确定用途	2023 年 07 月 14 日	尚未确定用途	尚未确定用途超募资金	否	22,770.06	22,770.06	0	0	0.00%	不适用			不适用	否
超募资金投向小计				--	53,770.06	53,770.06	0	31,000	--	--			--	--
合计				--	128,770.06	128,770.06	2,199.11	77,512.73	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		不适用												
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用												
超募资金的金额、用途及使用进展情况		适用 公司超募资金总额为人民币 53,770.06 万元，已使用情况如下： 公司第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第九次会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用 15,000.00 万元超募资金永久补充流动资金，占超募资金总额的 27.90%。公司已将超募资金永久补充流动资金的人民币 15,000.00 万元转入募集资金补充流动资金专项账户。 公司第二届董事会第五次会议和第二届监事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金补充流动资金的议案》，同意公司根据生产经营需要以及本次发行募集资金使用计划，将“补充流动资金”												

	项目的募集资金余额人民币 17,676.55 万元（具体金额以资金转出当日专户余额为准）全部转入公司一般账户，用于补充公司流动资金。“补充流动资金”项目募集资金余额中包含超募资金永久补充流动资金转入募集资金补充流动资金专户的人民币 15,000.00 万元，资金用于购买现金管理产品，现金管理产品到期后，已将 15,000.00 万元转入一般账户。 公司第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议及 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用 16,000.00 万元超募资金永久补充流动资金，占超募资金总额的比例为 29.76%。公司已将超募资金永久补充流动资金的人民币 16,000.00 万元转入一般账户。
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 为了保障本次募集资金投资项目的顺利推进，公司在募集资金到位前，根据募集资金投资项目的实际进展情况使用自筹资金对募集资金投资项目进行了预先投入。截至 2023 年 7 月 10 日，公司以自筹资金实际已投入募投项目的金额合计为 4,255.63 万元，本次拟置换金额为 4,255.63 万元；以自筹资金预先支付的发行费用金额合计为 256.07 万元，本次拟置换金额为 256.07 万元。中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）针对上述自筹资金的使用情况出具了《青岛盘古智能制造股份有限公司以募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金及已支付发行费用的鉴证报告》（中兴华核字（2023）第 030084 号）。公司第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第九次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及支付的不含税发行费用。 上述置换事宜已于 2023 年度完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第十一次会议及 2025 年第一次临时股东大会审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，认为公司募投项目“盘古智能（上海）技术研发中心项目”已达到预定可使用状态，同意公司对该募投项目进行结项，并将节余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。2025 年 8 月，公司已按相关规定将上述项目募集资金专户中的节余募集资金 4,739.84 万元转入公司自有资金账户。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金中人民币 50,198.00 万元在进行现金管理，其余存放在募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	为提高募集资金使用效率，降低资金使用成本，公司第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第九次会议审议通过了《关于使用银行承兑汇票支付募集资金投资项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募集资金投资项目实施期间，根据实际情况使用银行承兑汇票支付募投项目资金，并从募集资金专项账户中等额置换转入公司一般账户。截至 2026 年 6 月 30 日，公司使用银行承兑汇票支付的募集资金投资项目所需资金累计为人民币 14,804.78 万元，其中：使用银行承兑汇票支付并已从募集资金专用账户中置换的资金为人民币 14,220.71 万元；使用银行承兑汇票支付但尚未从募集资金专用账户中置换的资金为人民币 584.07 万元。

（3） 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险、谨慎型	43,651	0
券商理财产品	低风险、中风险	23,500	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

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
长沙众城	子公司	润滑油和	30,922,434.00	225,179,844.62	168,722,920.90	78,344,130.44	819,274.53	804,380.47

石油化工 股份有限 公司		润滑脂的 研发、生 产、销售						
--------------------	--	----------------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明：

无

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、政策和宏观经济波动的风险

公司主营业务集中润滑系统和液压系统的下游客户主要为国内外大型风电机组企业，风电行业属于新能源领域，其发展受国家政策、行业发展政策的影响较大，相关政策的调整将会对公司主要产品的销售产生影响。同时，经济发展的周期波动也可能对公司的生产经营造成影响。

为此，公司将密切关注行业政策和宏观经济波动情况，在巩固国内集中润滑系统现有市场优势的同时，加快其他新产品的市场开拓，并快速布局国外市场，抢占国外市场份额，赢得发展先机；利用自身技术研发优势，开拓工程机械、矿山机械、工业机床等多个业务领域的产品，完善产品布局，抵御单一行业产品依赖风险。

2、海外市场开拓不及预期的风险

公司风电行业集中润滑系统在国内连续多年市场占有率第一，目前市场占有率已达到 60%以上，公司在稳固国内市场份额的同时，将风电行业集中润滑系统的增长重点放在国外市场。由于长期专注于国内市场，公司现有团队在海外业务的经验相对不足，境外法律、政策体系、商业环境、文化特征均与国内存在较大差异，项目开发需要时间和经验的积累，海外市场的开拓存在不及预期的风险。

为此，公司针对业务需求，一方面在欧洲建立营销网络，同时在泰国设立生产基地，为拓展海外市场、高效服务海外客户创造更便利的条件；另一方面，公司积极引进优秀海外市场人才加入销售团队，以降低环境差异对海外业务运营带来的风险与不确定性，确保海外业务的顺利推进与发展。

3、新产品及新应用领域开拓不及预期的风险

公司集中润滑系统具有稳定性高、可靠性强、密封性好、输出压力高等特点，可在风力发电、工程机械、矿山机械等领域进行广泛应用，公司风机液压系统具有成本低、性能高、可定制化等特点，应用场景更为广阔。但由于资金实力、人员、设备、场地及产能规模等限制，报告期内公司重点布局在风电行业集中润滑系统领域。为进一步布局未来业绩增长点，公司在风电行业开拓风机液压系统、膜片联轴器等新产品的市场，并逐步开拓集中润滑系统在工程机械、矿山机械、工业机床、轨道交通、盾构机、港口起重机等新领域的应用，部分客户已实现小批量供货和批量供货。若新产品及新应用领域的业务拓展不及预期，将对公司未来业务布局、经营业绩、盈利能力产生不利影响。

为此，公司将依托在风电领域积累的丰富客户资源，快速推广新产品在风电行业的应用，并积极拓展新的应用领域，加强与客户的紧密联系，持续关注并响应客户的需求变化。公司研发团队将紧跟行业发展趋势，精心设计符合市场需求的产品，为客户提供更优质的服务。此外，公司将加快推进生产基地建设投产并释放产能。

4、毛利率波动的风险

得益于公司产品性能优异、技术水平领先、核心部件自研自产自销等因素，公司综合毛利率有一定优势。但受风电上网电价全面市场化、整机厂降本增效、市场供求关系等因素影响，风电机组企业的降本压力相应传导至包括公司集中润滑系统和液压系统在内的各类风机上游元件，面临价格下调及毛利率下降的压力。另一方面，公司积极开发新产品，开拓新的业务领域，该类产品小批量供应或批量供应初期产销规模尚小，价格和成本优势不明显，毛利率普遍处于较低水平，公司正处于成长期，在开拓的新产品及新领域对应的品类及数量较多，会拉低公司的综合毛利率。

为此，公司将持续加大技术创新力度，致力于与客户共同研发技术含量高、创新性强及附加值高的新产品，并通过优化材料、工艺、设备等生产环节实现降本增效，维持产品售价与毛利率的稳定，保障盈利能力。同时，公司将加大市场拓展力度提高新产品及新领域销量，通过实现规模化生产，进一步降低成本，提升毛利率。

5、新增产能消化的风险

公司二期扩产募投项目剩余部分和泰国的生产基地均在建设中，建成投产后公司产能将进一步提高。产能的扩张将对公司未来的市场拓展能力提出更高的要求，倘若未来国际贸易局势、国家政策、市场环境、行业技术等因素出现重大不利变化，使得公司市场开拓进度未能达到预期，则可能导致新增产能无法消化，进而公司可能面临无法按既定计划实现预期收益的风险。

为此，公司将全方位增强市场竞争力，密切关注市场及技术前沿，依托技术创新提升产品质量与竞争力；强化销售与服务体系建设，通过培养与引进专业人才，提升市场服务能力；同步加大风电领域与

非风电领域的市场开拓力度，提升市场渗透效率；深化与关键客户的合作关系，把握市场先机，从而在激烈的市场竞争中占据需求主导权。

6、收购风险及商誉减值风险

公司于 2025 年 12 月取得众城石化控制权，其成为公司控股子公司并纳入合并报表范围。本次收购后，公司与众城石化在业务、文化、管理等方面的整合效果存在不确定性，若协同不及预期，将影响双方资源互通与业务互补；若众城石化后续经营业绩不达预期，公司将面临商誉减值计提风险，进而对当期经营业绩产生不利影响。

为此，公司将推动双方深度整合与协同发展，搭建业务协作平台，加快供应链、销售渠道、研发资源的协同互通，推动润滑油脂在风电领域规模化放量以带动业绩增长；同时完善核心人才激励留存机制，统一内部管理制度与决策流程，强化对子公司的管控治理，提升整体运营效率，最大限度规避整合不及预期及商誉减值风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 8 日	“全景路演”网站（ http://rs.p5w.net ）或微信公众号（名称：全景财经）或全景路演 APP	网络平台线上交流	其他	参与公司 2026 年青岛辖区上市公司投资者网上集体接待日暨 2025 年度业绩说明会活动的投资者	详见投资者关系活动记录表	深交所互动易，编号：2026-001

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨奇峰	独立董事	离任	2026 年 01 月 30 日	个人原因
白清华	独立董事	被选举	2026 年 01 月 30 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

(1) 2026 年 4 月 23 日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，由于公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分的 2 名激励对象和预留授予部分的 1 名激励对象因个人原因已离职，已不具备激励对象资格，且部分激励对象当期计划归属的限制性股票因其个人绩效考核原因不能完全归属。前述人员已获授尚未归属的全部或部分限制性股票合计 180,780 股不得归属并由公司作废。董事会薪酬与考核委员会对 2023 年限制性股票激励计划作废部分已授予尚未归属的限制性股票进行了核查。

(2) 2026 年 4 月 23 日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期和预留授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》，同意按规定为符合条件的 64 名首次授予部分的激励对象办理 1,427,520 股限制性股票和 7 名预留授予部分的激励对象办理 214,000 股限制性股票归属相关事宜。董事会薪酬与考核委员会对 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期和预留授予部分第一个归属期的归属名单进行了核查。

(3) 2026 年 5 月 29 日，公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期和预留授予部分第一个归属期归属的股份上市流通，本次归属股票数量为 1,641,520 股，归属完成后公司总股本由 150,447,805 股增加至 152,089,325 股。

(4) 2026 年 6 月 26 日, 公司召开第二届董事会第十九次会议, 审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划授予价格的议案》, 同意 2023 年限制性股票激励计划的授予价格 (含预留授予) 由 16.365 元/股调整为 16.165 元/股。董事会薪酬与考核委员会对调整 2023 年限制性股票激励计划授予价格事项进行了核查。

上述实施情况公司已在临时报告中披露, 具体内容详见公司披露在巨潮资讯网上的相关公告。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量 (家)		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	长沙众城石油化工股份有限公司	https://yfpl.sthjt.hunan.gov.cn:8181/hnyfpl/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?TXH=54201754-abbf-4f6d-a6a8-165b00109ebb&XH=1682385262430026345472&year=2025&reportType=1

五、社会责任情况

公司以“是民族的, 更是世界的”为准则, 坚持依法经营、守正创新, 注重经济效益与社会效益的共赢, 致力于为客户创造价值、为员工创造机会、为社会创造财富, 积极履行社会责任, 切实践行企业使命, 将社会责任融入到股东权益保护、职工权益保护、客户和供应商权益保护、环境保护与可持续发展等各方面。

1、股东权益保护

公司始终致力于构建科学高效的治理架构, 持续优化内部控制体系, 以制度建设为基石, 不断提升规范运作水平。在股东权利保障方面, 公司严格规范股东会的召集、召开及表决流程, 采用现场投票与网络投票相结合的方式, 最大限度保障全体股东尤其是中小股东的参会权与表决权, 切实维护股东合法权益。

公司已形成股东会、董事会与管理层之间权责清晰、有效制衡的治理格局，各治理主体依法依规履职，保障公司决策科学、执行高效、监督到位。信息披露工作中，公司秉持真实、准确、完整、及时、公平的原则，以高标准把控信息披露质量，确保投资者能够平等、便捷地获取公司经营动态及重要信息。同时，公司通过投资者热线、深交所互动易平台、定期业绩说明会、专属电子邮箱等多元化沟通渠道，搭建起与投资者之间的高效沟通桥梁，持续深化投资者关系管理工作。

此外，公司高度重视对投资者的回报，已建立并实施科学、持续、稳定的利润分配机制，力求与全体投资者共同分享企业发展成果，实现公司与投资者的长期共赢。

2、职工权益保护

公司始终践行“以人为本”的核心管理理念，将人才视为驱动企业高质量发展的核心引擎，通过系统化构建“选、育、用、留”全链条人才管理体系，为企业可持续发展筑牢人才根基。公司严格恪守国家劳动法律法规，全面规范劳动合同签订及劳动保障等管理环节，构建和谐稳定的劳动关系；在安全生产与职业健康领域，公司坚定奉行“安全第一、预防为主”的工作方针，建立健全劳动保护机制，已建成并有效运行符合 ISO 45001:2018 职业健康安全管理体系标准的员工健康管理体系，通过专业化、全流程的管理模式，对员工身心健康实施全方位、常态化的职业健康安全保障。

为实现企业与员工的共同成长，公司将企业发展需求与员工职业生涯规划深度融合，搭建多元化职业技能培训平台，涵盖安全与职业健康、专业技能提升、管理能力培养等多个维度，助力员工实现职业能力全面提升。同时，公司建立了科学合理的薪酬激励体系，并推动实施股权激励计划，让员工共享企业发展红利，形成“企业发展依托员工成长、员工成长推动企业发展”的良性循环。另外，公司重视员工关怀，对于困难职工、退役军人和党员给予专项补助和津贴。

3、客户和供应商权益保护

公司始终将诚信经营作为企业发展的立身之本，秉持互利共赢的合作理念，与产业链上下游的核心客户及供应商建立并维系长期稳定的战略合作伙伴关系。

在客户服务层面，公司坚持以客户需求为核心导向，将精细化质量管理体系深度融入产品研发、生产制造及服务交付的全流程。依托领先的技术工艺、卓越的产品品质、高效的交付能力及专业化的客户服务团队等核心竞争优势，为客户持续提供高品质的产品与服务，赢得了国内外客户的广泛信赖与高度认可。

针对供应商管理，公司构建了科学完善的供应商评价与管理体系，通过定期开展多维度综合评估，实施全生命周期动态管理。公司建立关键供应商能力提升计划，通过技术指导、现场审核等方式提升整

体供应链水平。公司始终秉持与供应商平等互利的原则进行合作，积极推动双方在技术创新、产能协同等领域开展深层次合作，共同提升供应链的稳定性与竞争力，实现产业链生态的协同发展。

4、环境保护与可持续发展

公司在日常生产经营中严格遵守国家及地方环境保护相关法律法规，积极响应国家“碳达峰、碳中和”战略部署，深度践行绿色低碳发展理念，已通过 ISO 14001:2015 环境管理体系认证，为环境管理工作提供了系统化保障。

同时，公司充分挖掘现有场地资源潜力，成功建成屋顶分布式光伏项目并实现并网发电。报告期内，该光伏项目累计发电量 179.21 万千瓦时，按照中国电力企业联合会《中国电力行业年度发展报告 2024》中全国单位火电发电量二氧化碳排放约 821 克/千瓦时的基准计算，相当于减少二氧化碳排放 1,471.31 吨，切实推动了经济效益与环境效益的协同统一。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
未达到重大诉讼、仲裁 标准事项的汇总情况	45.33	否	正在审理中	无	无		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	91,238,237	60.64%	131,250			-1,290,500	-1,159,250	90,078,987	59.23%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	91,238,237	60.64%	131,250			-1,290,500	-1,159,250	90,078,987	59.23%
其中：境内法人持股	4,895,000	3.25%						4,895,000	3.22%
境内自然人持股	86,343,237	57.39%	131,250			-1,290,500	-1,159,250	85,183,987	56.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	59,209,568	39.36%	1,510,270			1,290,500	2,800,770	62,010,338	40.77%
1、人民币普通股	59,209,568	39.36%	1,510,270			1,290,500	2,800,770	62,010,338	40.77%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	150,447,805	100.00%	1,641,520			0	1,641,520	152,089,325	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

1、2025 年 11 月 21 日，齐宝春离任监事，其所持公司股份全部限售六个月。报告期内，齐宝春离任监事已满六个月，根据相关法律法规，在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持股份总数的 25%，齐宝春解除限售股份 1,290,500 股。

2、2026 年 5 月 29 日，公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期和预留授予部分第一个归属期归属的股份上市流通，本次归属股票数量为 1,641,520 股，归属完成后公司总股本由 150,447,805 股增加至 152,089,325 股。由于激励对象包含公司董事、高级管理人员，根据相关规定，对其归属股份中的 131,250 股进行限售，具体内容详见公司于 2026 年 5 月 26 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期和预留授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

2026 年 4 月 23 日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期和预留授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》，同意按规定为符合条件的 64 名首次授予部分的激励对象办理 1,427,520 股限制性股票和 7 名预留授予部分的激励对象办理 214,000 股限制性股票归属相关事宜。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期和预留授予部分第一个归属期归属股份的登记工作，本次归属股票数量为 1,641,520 股，新增股份已于 2026 年 5 月 29 日在深圳证券交易所创业板上市流通。

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期和预留授予部分第一个归属期归属股票 1,641,520 股，归属完成后公司总股本由 150,447,805 股增加至 152,089,325 股。公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益略有降低，但归属于公司普通股股东的每股净资产有所增加。由于归属股份数量占公司总股本比例较小，不会对公司相关财务指标产生重大影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用**2、限售股份变动情况**☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
邵安仓	45,932,362			45,932,362	首发前限售股	2027 年 1 月 14 日
李玉兰	26,789,000			26,789,000	首发前限售股	2027 年 1 月 14 日
李昌健	6,007,500			6,007,500	高管锁定股	高管锁定股按照董高限售规定执行，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持股份总数的 25%
齐宝春	5,162,000	1,290,500		3,871,500	高管锁定股	在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持股份总数的 25%
青岛开天投资企业（有限合伙）	4,895,000			4,895,000	首发前限售股	2026 年 7 月 15 日
邵胜利	1,646,500			1,646,500	首发前限售股	2026 年 7 月 15 日
路伟	700,875		15,000	715,875	高管锁定股	高管锁定股按照董高限售规定执行，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持股份总数的 25%
郑林坤	90,000		105,000	195,000	高管锁定股	高管锁定股按照董高限售规定执行，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持股份总数的 25%
王刚	15,000		11,250	26,250	高管锁定股	高管锁定股按照董高限售规定执行，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持股份总数的 25%
合计	91,238,237	1,290,500	131,250	90,078,987	--	--

二、证券发行与上市情况

☒适用 ☐不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股（A 股）	2026 年 05 月 29 日	16.365 元/股	1,641,520	2026 年 05 月 29 日	1,641,520		巨潮资讯网，《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期和预留授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2026-026）	2026 年 05 月 26 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

2026 年 4 月 23 日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期和预留授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》，同意按规定为符合条件的 64 名首次授予部分的激励对象办理 1,427,520 股限制性股票和 7 名预留授予部分的激励

对象办理 214,000 股限制性股票归属相关事宜。公司办理了 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期和预留授予部分第一个归属期归属股份的登记工作，本次归属股票数量为 1,641,520 股，授予价格为 16.365 元/股，上市流通日为 2026 年 5 月 29 日。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			11,487	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）		0	持有特别表决权股份的 股东总数（如有）		0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
邵安仓	境内自然人	30.20%	45,932,362	0	45,932,362	0	不适用	0	
李玉兰	境内自然人	17.61%	26,789,000	0	26,789,000	0	不适用	0	
李昌健	境内自然人	5.27%	8,010,000	0	6,007,500	2,002,500	不适用	0	
齐宝春	境内自然人	3.39%	5,162,000	0	3,871,500	1,290,500	不适用	0	
青岛青松创业投资集团有限公司—青岛松岭创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.25%	4,940,000	-28,000	0	4,940,000	不适用	0	
青岛开天投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.22%	4,895,000	0	4,895,000	0	不适用	0	
青岛青松创业投资集团有限公司—青岛松喆创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.27%	1,936,035	-10,600	0	1,936,035	不适用	0	
邵胜利	境内自然人	1.08%	1,646,500	0	1,646,500	0	不适用	0	
青岛青松创业投资集团有限公司—青岛松鸿创业投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.07%	1,620,081	-10,600	0	1,620,081	不适用	0	
成谦骞	境内自然人	1.04%	1,585,500	0	0	1,585,500	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无							
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、股东邵安仓与股东李玉兰为夫妻关系。股东邵安仓与股东邵胜利为兄弟关系。股东青岛开天投资企业（有限合伙）为公司的员工持股平台，邵安仓为其执行事务合伙人，出资比例 3.03%；李玉兰出资比例 42.18%。 2、股东青岛青松创业投资集团有限公司—青岛松岭创业投资合伙企业（有限合伙）、股东青							

	青岛青松创业投资集团有限公司—青岛松喆创业投资合伙企业（有限合伙）、股东青岛青松创业投资集团有限公司—青岛松鸿创业投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为青岛青松创业投资集团有限公司。 3、除以上情形外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
青岛青松创业投资集团有限公司—青岛松岭创业投资合伙企业（有限合伙）	4,940,000	人民币普通股	4,940,000
李昌健	2,002,500	人民币普通股	2,002,500
青岛青松创业投资集团有限公司—青岛松喆创业投资合伙企业（有限合伙）	1,936,035	人民币普通股	1,936,035
青岛青松创业投资集团有限公司—青岛松鸿创业投资企业（有限合伙）	1,620,081	人民币普通股	1,620,081
成谦骞	1,585,500	人民币普通股	1,585,500
齐宝春	1,290,500	人民币普通股	1,290,500
青岛青松创业投资集团有限公司—青岛松华创业投资基金合伙企业（有限合伙）	895,457	人民币普通股	895,457
湖南三一创业投资管理有限公司—湖南三一智能产业私募股权基金企业（有限合伙）	853,243	人民币普通股	853,243
青岛青松创业投资集团有限公司—青岛松浩创业投资合伙企业（有限合伙）	828,665	人民币普通股	828,665
招商银行股份有限公司—泓德臻远回报灵活配置混合型证券投资基金	647,673	人民币普通股	647,673
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、股东青岛青松创业投资集团有限公司—青岛松岭创业投资合伙企业（有限合伙）、股东青岛青松创业投资集团有限公司—青岛松喆创业投资合伙企业（有限合伙）、股东青岛青松创业投资集团有限公司—青岛松鸿创业投资企业（有限合伙）、股东青岛青松创业投资集团有限公司—青岛松华创业投资基金合伙企业（有限合伙）、股东青岛青松创业投资集团有限公司—青岛松浩创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为青岛青松创业投资集团有限公司。 2、除以上情形外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
路伟	董事、总经理、财务总监	现任	934,500	20,000		954,500	40,000		20,000
王刚	董事	现任	20,000	15,000		35,000	30,000		15,000
郑林坤	副总经理、董事会秘书	现任	120,000	140,000		260,000	280,000		140,000
合计	--	--	1,074,500	175,000	0	1,249,500	350,000	0	175,000 ¹

注 1：上述人员本期增持股份变动系公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期和预留授予部分第一个归属期归属所致。“期初被授予的限制性股票数量”及“期末被授予的限制性股票数量”为以上人员已被授予但尚未归属的股票数量。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：青岛盘古智能制造股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	236,411,068.37	216,562,296.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	792,516,255.55	882,592,343.84
衍生金融资产		
应收票据	102,673,380.74	102,107,233.87
应收账款	514,356,375.58	520,298,970.24
应收款项融资	40,629,075.52	61,683,643.32
预付款项	12,200,388.80	6,298,873.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,896,094.91	26,163,311.95
其中：应收利息	165,698.63	47,342.47
应收股利	441,000.00	1,274.19
买入返售金融资产		
存货	211,433,884.91	164,393,412.60
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	4, 102, 131. 34	1, 758, 463. 01
流动资产合计	1, 933, 218, 655. 72	1, 981, 858, 548. 77
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	53, 001, 001. 75	50, 239, 574. 22
其他权益工具投资	95, 648, 663. 98	95, 648, 663. 98
其他非流动金融资产	14, 921, 550. 00	14, 921, 550. 00
投资性房地产	4, 854, 324. 49	5, 032, 206. 73
固定资产	333, 781, 998. 37	331, 978, 238. 80
在建工程	48, 731, 250. 17	5, 980, 649. 05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	267, 933. 20	432, 869. 30
无形资产	65, 007, 190. 38	65, 956, 020. 80
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	27, 045, 232. 64	27, 045, 232. 64
长期待摊费用	39, 229. 67	86, 305. 13
递延所得税资产	14, 433, 268. 53	15, 975, 908. 82
其他非流动资产	11, 165, 317. 37	28, 686, 593. 56
非流动资产合计	668, 896, 960. 55	641, 983, 813. 03
资产总计	2, 602, 115, 616. 27	2, 623, 842, 361. 80
流动负债：		
短期借款	20, 004, 722. 22	29, 400, 791. 36
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	96, 088, 019. 74	96, 299, 627. 02
应付账款	121, 918, 519. 84	90, 680, 450. 35
预收款项		
合同负债	3, 199, 610. 73	3, 217, 221. 27
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	19, 474, 683. 88	25, 009, 285. 30
应交税费	8, 600, 931. 69	9, 572, 375. 45

其他应付款	1,994,611.27	2,522,579.02
其中：应付利息		
应付股利	187,869.42	
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	178,699.50	380,790.97
其他流动负债	9,053,493.20	15,797,995.03
流动负债合计	280,513,292.07	272,881,115.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	126,059.33	125,699.64
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	856,026.33	605,348.75
递延所得税负债	15,927,722.43	17,166,752.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,909,808.09	17,897,801.26
负债合计	297,423,100.16	290,778,917.03
所有者权益：		
股本	152,089,325.00	150,447,805.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,630,560,359.77	1,625,637,162.62
减：库存股		
其他综合收益	-292,663.41	-115,698.33
专项储备		
盈余公积	71,263,059.46	71,263,059.46
一般风险准备		
未分配利润	397,399,187.76	382,233,953.97
归属于母公司所有者权益合计	2,251,019,268.58	2,229,466,282.72
少数股东权益	53,673,247.53	103,597,162.05
所有者权益合计	2,304,692,516.11	2,333,063,444.77
负债和所有者权益总计	2,602,115,616.27	2,623,842,361.80

法定代表人：邵安仓

主管会计工作负责人：路伟

会计机构负责人：路伟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	183,078,553.53	162,236,712.70
交易性金融资产	787,032,203.67	876,616,375.52
衍生金融资产		
应收票据	83,916,759.22	81,809,714.60
应收账款	463,413,623.13	464,291,634.76
应收款项融资	30,714,258.09	46,914,351.32
预付款项	21,911,423.21	19,326,628.99
其他应收款	56,624,456.39	33,014,337.99
其中：应收利息	165,698.63	47,342.47
应收股利	1,180,803.60	
存货	167,437,752.64	123,798,911.43
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	1,303,477.58	371,969.17
流动资产合计	1,795,432,507.46	1,808,380,636.48
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	249,568,566.50	169,682,887.43
其他权益工具投资	95,648,663.98	95,648,663.98
其他非流动金融资产	14,921,550.00	14,921,550.00
投资性房地产		
固定资产	290,997,916.10	303,454,030.93
在建工程	27,429,303.61	4,244,941.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	201,213.79	335,356.33
无形资产	38,989,299.01	39,522,630.67
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	39,229.67	86,305.13
递延所得税资产	11,156,647.11	13,120,669.79
其他非流动资产	10,202,927.99	8,562,591.18

非流动资产合计	739,155,317.76	649,579,627.34
资产总计	2,534,587,825.22	2,457,960,263.82
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	113,927,556.56	113,591,313.78
应付账款	111,136,012.23	73,549,956.57
预收款项		
合同负债	848,570.91	501,961.23
应付职工薪酬	16,026,411.94	20,993,288.07
应交税费	5,697,946.12	5,290,971.47
其他应付款	232,013.90	536,654.82
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	72,176.21	276,144.52
其他流动负债	658,869.41	6,626,127.91
流动负债合计	248,599,557.28	221,366,418.37
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	856,026.33	605,348.75
递延所得税负债	11,302,688.60	11,926,133.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,158,714.93	12,531,482.49
负债合计	260,758,272.21	233,897,900.86
所有者权益：		
股本	152,089,325.00	150,447,805.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,656,893,403.71	1,625,513,026.37
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	71,263,059.46	71,263,059.46
未分配利润	393,583,764.84	376,838,472.13
所有者权益合计	2,273,829,553.01	2,224,062,362.96
负债和所有者权益总计	2,534,587,825.22	2,457,960,263.82

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	367,095,332.80	285,371,234.22
其中：营业收入	367,095,332.80	285,371,234.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	323,413,628.72	249,751,852.24
其中：营业成本	233,525,660.63	187,265,023.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,163,257.00	1,921,681.20
销售费用	30,193,894.25	27,317,531.46
管理费用	26,646,113.42	21,537,051.51
研发费用	20,477,821.93	16,800,041.74
财务费用	6,406,881.49	-5,089,477.45
其中：利息费用	503,849.49	13,112.51
利息收入	880,540.33	1,920,252.88
加：其他收益	2,185,546.64	2,684,161.26
投资收益（损失以“—”号填列）	9,964,079.66	9,962,666.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,761,427.53	278,728.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	536,073.53	543,634.51
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,357,114.58	-3,378,188.20
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,960,772.18	-2,601,721.67
资产处置收益（损失以“—”号填列）	414,725.75	4,127.17

三、营业利润（亏损以“—”号填列）	51,464,242.90	42,834,061.76
加：营业外收入	39,274.08	1.94
减：营业外支出	22,043.35	204,255.63
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	51,481,473.63	42,629,808.07
减：所得税费用	5,609,542.12	8,418,149.56
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	45,871,931.51	34,211,658.51
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	45,871,931.51	34,211,658.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	45,583,098.79	33,374,490.86
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	288,832.72	837,167.65
六、其他综合收益的税后净额	-176,965.08	-277,686.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-176,965.08	-277,686.86
（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	-176,965.08	-277,686.86
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	-176,965.08	-277,686.86
7. 其他		
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	45,694,966.43	33,933,971.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,406,133.71	33,096,804.00
归属于少数股东的综合收益总额	288,832.72	837,167.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.30	0.22
（二）稀释每股收益	0.30	0.22

法定代表人：邵安仓

主管会计工作负责人：路伟

会计机构负责人：路伟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	291,122,539.89	277,455,860.02
减：营业成本	185,968,784.31	187,051,370.98
税金及附加	2,780,317.62	1,871,073.29
销售费用	21,644,180.45	26,192,200.79
管理费用	17,721,955.47	18,314,920.79
研发费用	14,768,924.46	16,063,824.52
财务费用	4,134,255.28	-4,719,305.81
其中：利息费用	86,631.86	9,308.23
利息收入	812,955.66	1,885,289.10
加：其他收益	2,078,355.90	2,683,525.09
投资收益（损失以“—”号填列）	10,667,070.67	11,269,084.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,761,427.53	278,728.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	522,203.67	541,974.24
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-369,640.82	-3,397,402.47
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,109,154.62	-2,601,721.67
资产处置收益（损失以“—”号填列）	55,306.38	4,127.17
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	52,948,263.48	41,181,362.41
加：营业外收入	0.45	1.43
减：营业外支出	2,626.45	200,103.92
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	52,945,637.48	40,981,259.92
减：所得税费用	5,782,479.77	8,101,723.84
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	47,163,157.71	32,879,536.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	47,163,157.71	32,879,536.08
（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	47,163,157.71	32,879,536.08
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	265,964,485.84	167,451,603.33
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	193,583.35	241,815.60
收到其他与经营活动有关的现金	4,900,988.72	10,721,561.35
经营活动现金流入小计	271,059,057.91	178,414,980.28
购买商品、接受劳务支付的现金	127,171,956.26	109,857,241.15
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	80,144,956.11	55,672,310.85
支付的各项税费	25,030,487.83	11,383,576.70
支付其他与经营活动有关的现金	19,131,739.72	14,552,423.92
经营活动现金流出小计	251,479,139.92	191,465,552.62

经营活动产生的现金流量净额	19,579,917.99	-13,050,572.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,513,899,966.00	4,306,721,129.89
取得投资收益收到的现金	7,546,077.72	10,619,174.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	468,640.10	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	5,806,765.68	
投资活动现金流入小计	2,527,721,449.50	4,317,358,304.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,928,476.83	11,922,966.76
投资支付的现金	2,424,165,336.00	4,373,154,110.00
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	2,452,093,812.83	4,385,077,076.76
投资活动产生的现金流量净额	75,627,636.67	-67,718,772.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	26,913,474.80	32,029,534.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50,000.00	1,159,000.00
取得借款收到的现金	19,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	46,313,474.80	32,029,534.00
偿还债务支付的现金	27,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,203,501.20	30,352,044.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		262,483.36
支付其他与筹资活动有关的现金	73,157,264.44	117,607.25
筹资活动现金流出小计	129,760,765.64	30,469,651.61
筹资活动产生的现金流量净额	-83,447,290.84	1,559,882.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,027,542.64	1,240,102.13
五、现金及现金等价物净增加额	8,732,721.18	-77,969,360.44
加：期初现金及现金等价物余额	186,435,341.53	173,950,707.26
六、期末现金及现金等价物余额	195,168,062.71	95,981,346.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	218,340,523.09	156,833,067.59
收到的税费返还	193,583.35	
收到其他与经营活动有关的现金	8,988,076.06	10,329,100.74
经营活动现金流入小计	227,522,182.50	167,162,168.33
购买商品、接受劳务支付的现金	91,695,072.10	103,220,018.36

支付给职工以及为职工支付的现金	61,041,704.69	51,299,508.07
支付的各项税费	15,263,201.26	10,491,398.58
支付其他与经营活动有关的现金	56,914,882.66	34,619,548.52
经营活动现金流出小计	224,914,860.71	199,630,473.53
经营活动产生的现金流量净额	2,607,321.79	-32,468,305.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,466,644,680.00	4,303,921,129.89
取得投资收益收到的现金	7,454,676.98	10,613,175.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,530.97	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	2,474,179,887.95	4,314,552,305.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,981,184.87	7,563,728.61
投资支付的现金	2,450,714,241.84	4,365,694,110.00
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	2,462,695,426.71	4,373,257,838.61
投资活动产生的现金流量净额	11,484,461.24	-58,705,533.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	26,863,474.80	30,870,534.00
取得借款收到的现金	19,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	46,263,474.80	30,870,534.00
偿还债务支付的现金	19,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,987,167.55	30,089,561.00
支付其他与筹资活动有关的现金		117,607.25
筹资活动现金流出小计	48,387,167.55	30,207,168.25
筹资活动产生的现金流量净额	-2,123,692.75	663,365.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,242,299.80	639,254.26
五、现金及现金等价物净增加额	9,725,790.48	-89,871,218.56
加：期初现金及现金等价物余额	132,109,757.39	166,430,695.88
六、期末现金及现金等价物余额	141,835,547.87	76,559,477.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	150,447,805.00				1,625,637,162.62		-115,698.33		71,263,059.46		382,233,953.97		2,229,466,282.72	103,597,162.05	2,333,063,444.77
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	150,447,805.00				1,625,637,162.62		-115,698.33		71,263,059.46		382,233,953.97		2,229,466,282.72	103,597,162.05	2,333,063,444.77
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	1,641,520.00				4,923,197.15		-176,965.08				15,165,233.79		21,552,985.86	-49,923,914.52	-28,370,928.66
（一）综合收益总额							-176,965.08				45,583,098.79		45,406,133.71	288,832.72	45,694,966.43
（二）所有者投入和减少资本	1,641,520.00				4,923,197.15								6,564,717.15	-50,024,877.82	-43,460,160.67
1. 所有者投入的普通股	1,641,520.00				25,221,954.80								26,863,474.80		26,863,474.80
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					6,158,422.54								6,158,422.54		6,158,422.54
4. 其他					-26,457,180.19								-26,457,180.19	-50,024,877.82	-76,482,058.01
（三）利润分配											-30,417,865.00		-30,417,865.00	-187,869.42	-30,605,734.42
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）											-30,417,865.00		-30,417,865.00	-187,869.42	-30,605,734.42

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	152,089,325.00				1,630,560,359.77		-292,663.41		71,263,059.46		397,399,187.76		2,251,019,268.58	53,673,247.53	2,304,692,516.11

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	148,584,205.00				1,572,292,213.02			53,235.95		63,167,460.12		337,056,545.58		2,121,153,659.67	3,792,483.82	2,124,946,143.49
加：会计政策变更																
前期差错更正																

其他															
二、本年期初余额	148,584,205.00				1,572,292,213.02		53,235.95		63,167,460.12		337,056,545.58		2,121,153,659.67	3,792,483.82	2,124,946,143.49
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填 列）	1,863,600.00				43,187,294.35		-277,686.86				3,284,929.86		48,058,137.35	1,668,063.45	49,726,200.80
（一）综合收益总额							-277,686.86				33,374,490.86		33,096,804.00	837,167.65	33,933,971.65
（二）所有者投入和减 少资本	1,863,600.00				43,187,294.35								45,050,894.35	1,159,000.00	46,209,894.35
1. 所有者投入的普通股	1,863,600.00				29,006,934.00								30,870,534.00	1,159,000.00	32,029,534.00
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					14,180,360.35								14,180,360.35		14,180,360.35
4. 其他															
（三）利润分配											-30,089,561.00		-30,089,561.00	-328,104.20	-30,417,665.20
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											-30,089,561.00		-30,089,561.00	-328,104.20	-30,417,665.20
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	150,447,805.00				1,615,479,507.37		-224,450.91		63,167,460.12		340,341,475.44		2,169,211,797.02	5,460,547.27	2,174,672,344.29

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	150,447,805.00				1,625,513,026.37				71,263,059.46	376,838,472.13		2,224,062,362.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,447,805.00				1,625,513,026.37				71,263,059.46	376,838,472.13		2,224,062,362.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,641,520.00				31,380,377.34					16,745,292.71		49,767,190.05
（一）综合收益总额										47,163,157.71		47,163,157.71
（二）所有者投入和减少资本	1,641,520.00				31,380,377.34							33,021,897.34
1. 所有者投入的普通股	1,641,520.00				25,221,954.80							26,863,474.80
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					6,158,422.54							6,158,422.54
4. 其他												
（三）利润分配										-30,417,865.00		-30,417,865.00
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配										-30,417,865.00		-30,417,865.00
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	152,089,325.00				1,656,893,403.71				71,263,059.46	393,583,764.84		2,273,829,553.01

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	148,584,205.00				1,572,292,213.02				63,167,460.12	334,067,639.04		2,118,111,517.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	148,584,205.00				1,572,292,213.02				63,167,460.12	334,067,639.04		2,118,111,517.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,863,600.00				43,187,294.35					2,789,975.08		47,840,869.43
（一）综合收益总额										32,879,536.08		32,879,536.08
（二）所有者投入和减少资本	1,863,600.00				43,187,294.35							45,050,894.35
1. 所有者投入的普通股	1,863,600.00				29,006,934.00							30,870,534.00

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					14,180,360.35							14,180,360.35
4. 其他												
（三）利润分配										-30,089,561.00		-30,089,561.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,089,561.00		-30,089,561.00
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	150,447,805.00				1,615,479,507.37				63,167,460.12	336,857,614.12		2,165,952,386.61

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

青岛盘古智能制造股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2012 年 07 月 23 日，前身为青岛盘古润滑技术有限公司。2020 年 10 月 22 日，公司以截至 2020 年 8 月 31 日经审计的净资产为基础，整体变更为股份公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2023】1178 号文件批准，公司 2023 年 7 月向社会公开发行人民币普通股（A 股），并于 2023 年 7 月 14 日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码 301456。

截止报告日，本公司累计股本总数 15,208.93 万股，注册资本 15,208.93 万元。

公司统一社会信用代码：913702225990216913。

公司注册地址及总部地址：山东省青岛市高新区科海路 77 号。

2、公司实际从事的主要经营活动

公司主要从事集中润滑系统和液压系统的研发、生产与销售，主要产品包括递进式集中润滑系统、单线式集中润滑系统、液压系统及配件以及电动润滑泵、分配器、注油器等精密制造零部件等，产品广泛应用于风电设备、工程车辆、工业机床、轨道交通、盾构机、港口起重机等领域。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 24 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指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。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项账龄超过 1 年的期末余额大于或等于 100 万元的应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项账龄超过 1 年的期末余额大于或等于 100 万元的其他应付款
重要的在建工程项目	在建工程项目金额大于或等于 500 万元。
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上

重要子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上
重要的联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并报表资产总额 5%以上且绝对金额超过 $\geq 1,000$ 万元，或来源于联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上且绝对金额 ≥ 100 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及五、19、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见五、19、“长期股权投资”或五、11、“金融工具”。

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

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照五、19、（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与

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

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其

他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

a、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

b、债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

c、作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

d、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

e、本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：非合并关联方组合、合并关联方组合等，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款、合同资产及应收票据

对于应收账款、合同资产及应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、合同资产及应收票据，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、合同资产及应收票据或当单项应收账款、合同资产及应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、合同资产及应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	银行承兑汇票	信用风险较低的银行	背书或贴现即终止确认，不计提。
组合 2	银行承兑汇票	除组合 1 外的其他银行	背书或贴现期末未到期不终止确认，按其对应的应收账款计提坏账准备。
组合 3	商业承兑汇票	对应应收账款账龄状态	按其对应的应收账款计提坏账准备。

b、应收账款、合同资产

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	应收货款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2	应收合并范围内客户款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

②其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
组合 2	备用金、应收押金和保证金、应收往来款、应收出口退税等其他款项	款项性质	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、应收票据

详见五、11、“金融工具”。

13、应收账款

详见五、11、“金融工具”。

14、应收款项融资

详见五、11、“金融工具”。

15、其他应收款

详见五、11、“金融工具”。

16、合同资产

详见五、11、“金融工具”。

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、委托加工物资、发出商品等。

（2）发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动

资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

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

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见五、11、“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资

单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期

损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、25、“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

21、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	6-20 年	5%	4.75%-15.83%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3	5%	31.67%
境外土地所有权	不计提折旧			

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、25、“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，

则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

22、在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、25、“长期资产减值”。

23、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

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

24、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：研究开发项目均以研发项目进入产品小试阶段为标志，产品小试之前为研究阶段，产品小试以后为开发阶段。公司研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出满足资本化条件并达到预定用途的转为无形资产。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、25、“长期资产减值”。

25、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资

产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、长期待摊费用

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

27、合同负债

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

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

29、预计负债

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

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

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

30、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。

该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确

认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

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

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

31、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见五、23、“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

公司收入确认的具体方法：

公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

境内销售的产品，根据合同约定以产品发运至客户指定的场所，安装调试（如需要）完成后，根据取得的客户签收单（或验收单）的时间作为控制权转移时点确认销售收入；对于以寄售模式销售的，以每月末双方核对一致并确认后的客户当月合格产品的实际使用量，计算确认当月收入。

境外销售的产品，在产品已发运并办理完毕出口清关手续、取得报关单时，根据报关单记录的实际出口日期作为控制权转移时点确认销售收入。

公司在与客户签订合同或订单但未向客户交付产品之前，将从客户收取的合同对价金额确认为合同

负债。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

33、合同成本

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

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

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

34、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

35、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

36、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

②租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

①经营租赁

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

②融资租赁

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

37、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（2）债务重组

①债务重组损益确认时点

公司只有在债务重组完成日，符合金融资产和金融负债终止确认条件时才能终止确认相关债权和债

务，并确认债务重组相关损益。债务重组完成日是指已经履行了董事会及股东会决议审批签订了债务重组协议或法院裁定，将相关资产转让给债权人、将债务转为资本或修改债务条件开始执行的日期。以资产抵偿债务的在相关资产的完成交接并办妥产权变更手续、以债务转为资本的在办理完工商登记手续或登记机构的股权登记、以修改债务条件的在判断能够履约并开始执行时为确认时点。对于在报告期间已经开始协商、但在报告期资产负债表日后履行相关义务的债务重组，不属于资产负债表日后调整事项。

②债权人的会计处理

本公司作为债权人的，以放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

③债务人的会计处理

A、以资产清偿债务方式进行债务重组的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

B、将债务转为权益工具方式进行债务重组的，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。所清偿债务账面价值与权益工具公允价值确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

C、采用修改其他条款方式进行债务重组的，重新确认和计量重组债务，重新计量的债务与原债务之间的差额，计入当期损益。

D、以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，按照企业会计准则的规定确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，应当计入当期损益。

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额、应税收入	13%、6%、9%
消费税	应税消费品的销售数量	1.52 元/升
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应税所得额	不同主体税率详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
青岛盘古智能制造股份有限公司	15%
青岛中科海润润滑材料科技有限公司	25%
盘古润滑技术（汕头）有限公司	25%
青岛盘古材料科技有限公司	25%
青岛元始驱动科技有限公司	25%
开天传动科技（郑州）有限公司	25%
盘古智能装备（山东）有限公司	25%
海润汇能（上海）润滑技术有限公司	25%
青岛盘古液压科技有限公司	25%
Paguld Intelligent Europe GmbH	15.825%
盘古智能国际投资有限公司	-
盘古智能（香港）有限公司	16.50%
盘古智能（新加坡）有限公司	17%
泰克润滑（泰国）有限公司	20%
盘古智能贸易有限公司	8.25%、16.50%
Paguld Europe B.V.	19%，25.8%
Paguld Europe Holding B.V.	19%，25.8%
青岛盘古传动科技有限公司	25%
北京盘古聚能科技有限公司	25%
盘古智能装备（酒泉）有限公司	25%
盘古智能（阳江）技术研究有限公司	25%
上海盘古聚能液压技术有限公司	25%
盘古聚能科技（南京）有限公司	25%
长沙众城石油化工股份有限公司	15%
长沙德驰润滑油脂有限公司	25%
长沙市特润商贸有限公司	25%
东莞市德昱新材料有限公司	25%
长沙德驰新材料有限公司	25%
深圳喆昱科技有限公司	25%
长沙润古企业管理合伙企业（有限合伙）	20%
长沙品金企业管理合伙企业（有限合伙）	20%

长沙润尔企业管理合伙企业（有限合伙）	20%
长沙溯润企业管理合伙企业（有限合伙）	20%

2、税收优惠

（1）增值税

①出口退税

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税【2012】39号）和《关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32号）等文件的规定，公司出口产品享受免、抵、退的增值税税收优惠政策，出口的主要产品适用 13%退税率。

②关于先进制造业企业增值税加计抵减政策

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税【2023】43号）文件的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。公司享受此优惠政策。

（2）所得税

①高新技术企业所得税优惠

2023 年 11 月 9 日，公司通过高新技术企业资格复审并获得高新技术企业证书，证书编号为 GR202337101404，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，公司享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠。

2025 年 12 月 8 日，子公司长沙众城石油化工股份有限公司通过高新技术企业资格审核并获得高新技术企业证书，证书编号为 GR202543001715，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，公司享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠。

②研发费用加计扣除

根据财政部、国家税务总局发布《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），公司符合加计扣除范围的研发费用在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

③小型微利企业所得税优惠

根据财政部、国家税务总局《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），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模

纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。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，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本年度公司子公司青岛中科海润润滑材料科技有限公司、盘古润滑技术（汕头）有限公司、青岛盘古材料科技有限公司、青岛元始驱动科技有限公司、开天传动科技（郑州）有限公司、盘古智能装备（山东）有限公司、海润汇能（上海）润滑技术有限公司、青岛盘古液压科技有限公司、青岛盘古传动科技有限公司、北京盘古聚能科技有限公司、上海盘古聚能液压技术有限公司、盘古聚能科技（南京）有限公司、盘古智能装备（酒泉）有限公司、盘古智能（阳江）技术研究有限公司、长沙德驰润滑油脂有限公司、长沙市特润商贸有限公司、东莞市德昱新材料有限公司、长沙德驰新材料有限公司、深圳喆昱科技有限公司符合小型微利企业普惠性所得税减免政策条件，享受上述所得税优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,387.68	64,254.50
银行存款	195,126,818.24	186,370,178.57
其他货币资金	41,243,862.45	30,127,863.77
合计	236,411,068.37	216,562,296.84
其中：存放在境外的款项总额	16,509,667.42	6,606,946.43

其他说明：

（1）其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	4,813,044.87	4,813,044.87
银行承兑汇票保证金	32,126,143.06	21,010,283.22
施工保证金	4,211,732.47	4,206,075.28
其他保证金	92,942.05	98,460.40
合计	41,243,862.45	30,127,863.77

（2）所有权或使用权受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	4,813,044.87	4,813,044.87

银行承兑汇票保证金	32,126,143.06	21,010,283.22
施工保证金	4,211,732.47	4,206,075.28
其他保证金	92,085.26	97,551.94
合计	41,243,005.66	30,126,955.31

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	792,516,255.55	882,592,343.84
其中：		
短期理财产品	672,046,073.53	762,122,161.82
信托产品	470,182.02	470,182.02
可转换债券	120,000,000.00	120,000,000.00
其中：		
合计	792,516,255.55	882,592,343.84

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	69,443,569.88	70,781,116.13
商业承兑票据	33,229,810.86	31,326,117.74
合计	102,673,380.74	102,107,233.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	107,506,462.12	100.00%	4,833,081.38	4.50%	102,673,380.74	106,686,909.13	100.00%	4,579,675.26	4.29%	102,107,233.87
其中：										
银行承兑汇票	71,794,844.93	66.78%	2,351,275.05	3.27%	69,443,569.88	72,951,442.52	68.38%	2,170,326.39	2.98%	70,781,116.13
商业承兑汇票	35,711,617.19	33.22%	2,481,806.33	6.95%	33,229,810.86	33,735,466.61	31.62%	2,409,348.87	7.14%	31,326,117.74

合计	107,506,462.12	100.00%	4,833,081.38	4.50%	102,673,380.74	106,686,909.13	100.00%	4,579,675.26	4.29%	102,107,233.87
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1，银行承兑汇票坏账准备计提情况

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	38,374,426.47	0.00	0.00%
合计	38,374,426.47	0.00	

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2，银行承兑汇票坏账准备计提情况

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,663,293.70	1,033,164.69	5.00%
1 至 2 年	12,696,556.36	1,269,655.64	10.00%
4 至 5 年	60,568.40	48,454.72	80.00%
合计	33,420,418.46	2,351,275.05	

按组合计提坏账准备类别名称：组合 3，商业承兑汇票坏账准备计提情况

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,787,107.87	1,089,355.40	5.00%
1 至 2 年	13,924,509.32	1,392,450.93	10.00%
合计	35,711,617.19	2,481,806.33	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据	4,579,675.26	253,406.12				4,833,081.38
合计	4,579,675.26	253,406.12				4,833,081.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	49,048,597.29
商业承兑票据	17,801,303.05
合计	66,849,900.34

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		8,578,278.75
商业承兑票据		120,000.00
合计		8,698,278.75

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	501,612,744.40	519,026,048.17
1 至 2 年	38,267,519.47	25,326,833.59
2 至 3 年	3,645,025.99	5,165,452.72
3 年以上	17,096,435.37	16,547,222.07
3 至 4 年	2,254,859.38	1,524,591.62
4 至 5 年	250,699.52	259,807.65
5 年以上	14,590,876.47	14,762,822.80
合计	560,621,725.23	566,065,556.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,757,593.26	1.92%	10,757,593.26	100.00%	0.00	10,120,586.34	1.79%	10,120,586.34	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	549,864,131.97	98.08%	35,507,756.39	6.46%	514,356,375.58	555,944,970.21	98.21%	35,645,999.97	6.41%	520,298,970.24
其中：										
账龄组合客户	549,864,131.97	98.08%	35,507,756.39	6.46%	514,356,375.58	555,944,970.21	98.21%	35,645,999.97	6.41%	520,298,970.24

合计	560,621,725.23	100.00%	46,265,349.65	8.25%	514,356,375.58	566,065,556.55	100.00%	45,766,586.31	8.09%	520,298,970.24
----	----------------	---------	---------------	-------	----------------	----------------	---------	---------------	-------	----------------

按单项计提坏账准备类别名称：期末单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账的应收账款	10,120,586.34	10,120,586.34	10,757,593.26	10,757,593.26	100.00%	回收可能性
合计	10,120,586.34	10,120,586.34	10,757,593.26	10,757,593.26		

按组合计提坏账准备类别名称：组合中，按应收货款组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	501,612,744.40	25,080,637.34	5.00%
1 至 2 年	38,177,673.47	3,817,767.35	10.00%
2 至 3 年	3,645,025.99	1,093,507.80	30.00%
3 至 4 年	1,737,215.38	868,607.69	50.00%
4 至 5 年	221,182.60	176,946.08	80.00%
5 年以上	4,470,290.13	4,470,290.13	100.00%
合计	549,864,131.97	35,507,756.39	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	45,766,586.31	510,266.62			-11,503.28	46,265,349.65
合计	45,766,586.31	510,266.62			-11,503.28	46,265,349.65

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 A	32,561,655.86		32,561,655.86	5.81%	1,628,082.80
单位 B	30,625,625.86		30,625,625.86	5.46%	1,531,281.29
单位 C	20,462,261.89		20,462,261.89	3.65%	1,105,707.80

单位 D	18,957,010.87		18,957,010.87	3.38%	1,535,647.44
单位 E	10,498,436.74		10,498,436.74	1.87%	524,921.84
合计	113,104,991.22		113,104,991.22	20.17%	6,325,641.17

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,629,075.52	61,683,643.32
合计	40,629,075.52	61,683,643.32

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,301,462.91	
合计	37,301,462.91	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	61,683,643.32		-21,054,567.80		40,629,075.52	
合计	61,683,643.32		-21,054,567.80		40,629,075.52	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	165,698.63	47,342.47
应收股利	441,000.00	1,274.19
其他应收款	18,289,396.28	26,114,695.29
合计	18,896,094.91	26,163,311.95

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收可转换债券利息	165,698.63	47,342.47
合计	165,698.63	47,342.47

2) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股利	441,000.00	1,274.19
合计	441,000.00	1,274.19

2) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	19,739,323.63	25,942,146.61
押金、保证金	1,987,640.26	3,438,112.88
备用金	938,636.59	323,807.00
应收出口退税		193,583.35
合计	22,665,600.48	29,897,649.84

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,159,005.54	2,608,669.44
1 至 2 年	12,265,411.13	26,096,057.60
2 至 3 年	7,389,838.31	154,400.00
3 年以上	851,345.50	1,038,522.80
3 至 4 年	53,000.00	53,000.00
4 至 5 年		77,137.50
5 年以上	798,345.50	908,385.30
合计	22,665,600.48	29,897,649.84

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	135,433.49	3,647,521.06		3,782,954.55
2026 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段	-29,572.30	29,572.30		
本期计提	2,281.28	591,160.56		593,441.84
其他变动	-192.19			-192.19
2026 年 6 月 30 日余额	107,950.28	4,268,253.92		4,376,204.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	3,782,954.55	593,441.84			-192.19	4,376,204.20
合计	3,782,954.55	593,441.84			-192.19	4,376,204.20

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 A	往来款	19,558,800.52	1 年以内、1-2 年、2-3 年	86.29%	3,356,126.84
单位 B	押金、保证金	520,200.00	5 年以上	2.30%	520,200.00
单位 C	押金、保证金	277,652.00	1 至 2 年、5 年以上	1.22%	30,022.40
单位 D	押金、保证金	220,000.00	1-2 年、2-3 年	0.97%	52,000.00
单位 E	押金、保证金	200,000.00	5 年以上	0.88%	200,000.00
合计		20,776,652.52		91.67%	4,158,349.24

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,278,947.90	92.45%	5,938,561.05	94.28%
1 至 2 年	786,906.01	6.45%	265,616.87	4.22%
2 至 3 年	47,974.28	0.39%	9,083.87	0.14%
3 年以上	86,560.61	0.71%	85,611.31	1.36%
合计	12,200,388.80		6,298,873.10	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,057,651.80 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 25.06%。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	94,036,556.11	8,447,040.71	85,589,515.40	82,883,663.90	5,574,563.91	77,309,099.99
在产品	68,180,421.12	4,249,634.21	63,930,786.91	47,930,878.57	2,905,528.39	45,025,350.18
库存商品	53,826,494.42	2,567,726.30	51,258,768.12	36,798,508.84	2,993,196.38	33,805,312.46
发出商品	8,825,247.15	19,185.11	8,806,062.04	7,005,193.55	120,612.43	6,884,581.12
委托加工物资	1,848,752.44		1,848,752.44	1,369,068.85		1,369,068.85
合计	226,717,471.24	15,283,586.33	211,433,884.91	175,987,313.71	11,593,901.11	164,393,412.60

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,574,563.91	3,196,255.05		323,778.25		8,447,040.71

在产品	2,905,528.39	1,344,105.82				4,249,634.21
库存商品	2,993,196.38			425,470.08		2,567,726.30
发出商品	120,612.43	19,185.11		120,612.43		19,185.11
合计	11,593,901.11	4,559,545.98		869,860.76		15,283,586.33

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因：

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本大于可变现净值		生产领用，产成品已销售
在产品	成本大于可变现净值		产成品已销售
库存商品	成本大于可变现净值		产成品已销售
发出商品	成本大于可变现净值		发出商品已销售

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	1,724,640.34	1,156,387.50
待认证增值税进项税额	1,440,666.67	557,530.81
预缴所得税	936,824.33	44,544.70
合计	4,102,131.34	1,758,463.01

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
特来电新能源股份有限公司	95,648,663.98						95,648,663.98	非交易性权益工具投资
合计	95,648,663.98						95,648,663.98	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
特来电新能源股份有限公司					非交易性权益工具投资	

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备
			追加	减少	权益法下确认	其他	其他	宣告发	计提		

		期初 余额	投资	投资	的投资损益	综合 收益 调整	权益 变动	放现金 股利或 利润	减值 准备	他		期末 余额
一、合营企业												
二、联营企业												
青岛力克川液压股份有限公司	50,239,574.22				2,761,427.53						53,001,001.75	
小计	50,239,574.22				2,761,427.53						53,001,001.75	
合计	50,239,574.22				2,761,427.53						53,001,001.75	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
海阳市科维企业管理咨询有限公司	11,943,750.00	11,943,750.00
三峡（青岛）海洋发展有限公司	2,977,800.00	2,977,800.00
合计	14,921,550.00	14,921,550.00

13、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,503,070.65			6,503,070.65
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,503,070.65			6,503,070.65
二、累计折旧和累计摊销				

1. 期初余额	1,470,863.92			1,470,863.92
2. 本期增加金额	177,882.24			177,882.24
(1) 计提或摊销	177,882.24			177,882.24
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,648,746.16			1,648,746.16
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,854,324.49			4,854,324.49
2. 期初账面价值	5,032,206.73			5,032,206.73

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	333,781,998.37	331,978,238.80
合计	333,781,998.37	331,978,238.80

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	境外土地所有权	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	288,336,945.19	146,155,750.69	6,761,096.25	33,894,212.95		475,148,005.08
2. 本期增加金额		3,433,097.34	904,383.38	440,159.11	18,048,388.70	22,826,028.53
(1) 购置		3,433,097.34	904,383.38	440,159.11	18,048,388.70	22,826,028.53
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						

3. 本期减少金额		262,564.11	1,296,125.31	24,222.15		1,582,911.57
(1) 处置或 报废		262,564.11	241,927.59	24,222.15		528,713.85
(2) 出售			1,054,197.72			1,054,197.72
4. 期末余额	288,336,945.19	149,326,283.92	6,369,354.32	34,310,149.91	18,048,388.70	496,391,122.04
二、累计折旧						
1. 期初余额	48,948,239.31	68,284,209.11	3,750,305.86	22,187,012.00		143,169,766.28
2. 本期增加金额	9,219,842.14	8,828,851.58	330,723.49	2,308,942.27		20,688,359.48
(1) 计提	9,219,842.14	8,828,851.58	330,723.49	2,308,942.27		20,688,359.48
3. 本期减少金额		249,435.90	976,545.65	23,020.54		1,249,002.09
(1) 处置或 报废		249,435.90	229,831.21	23,020.54		502,287.65
(2) 出售			746,714.44			746,714.44
4. 期末余额	58,168,081.45	76,863,624.79	3,104,483.70	24,472,933.73		162,609,123.67
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或 报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	230,168,863.74	72,462,659.13	3,264,870.62	9,837,216.18	18,048,388.70	333,781,998.37
2. 期初账面价值	239,388,705.88	77,871,541.58	3,010,790.39	11,707,200.95		331,978,238.80

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	35,803,818.89	办理中

其他说明

①抵押的固定资产情况：无。

②公司各报告期末对固定资产期末价值逐项进行检查，不存在可能发生减值的迹象，故未计提减值准备。

③公司各报告期末无暂时闲置的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产。

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	48,731,250.17	5,980,649.05
合计	48,731,250.17	5,980,649.05

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	48,731,250.17		48,731,250.17	5,980,649.05		5,980,649.05
合计	48,731,250.17		48,731,250.17	5,980,649.05		5,980,649.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
盘古润滑·液压系统青岛智造中心二期扩产项目	250,283,000.00	4,244,941.90	23,184,361.71			27,429,303.61	46.56%	46.56%				募集资金
泰国工厂生产基地建设项目	119,000,000.00	197,963.22	19,546,955.34			19,744,918.56	16.59%	16.59%				自有资金
合计	369,283,000.00	4,442,905.12	42,731,317.05			47,174,222.17						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

公司各期末对在建工程期末价值逐项进行检查，不存在可能发生减值的迹象，故未计提减值准备。

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,020,410.17	1,020,410.17

2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1, 020, 410. 17	1, 020, 410. 17
二、累计折旧		
1. 期初余额	587, 540. 87	587, 540. 87
2. 本期增加金额	164, 936. 10	164, 936. 10
(1) 计提	164, 936. 10	164, 936. 10
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	752, 476. 97	752, 476. 97
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	267, 933. 20	267, 933. 20
2. 期初账面价值	432, 869. 30	432, 869. 30

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	69, 175, 576. 20			3, 263, 869. 25	72, 439, 445. 45
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	69, 175, 576. 20			3, 263, 869. 25	72, 439, 445. 45
二、累计摊销					
1. 期初余额	5, 579, 627. 17			903, 797. 48	6, 483, 424. 65
2. 本期增加金额	812, 357. 66			136, 472. 76	948, 830. 42

(1) 计提	812,357.66			136,472.76	948,830.42
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,391,984.83			1,040,270.24	7,432,255.07
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	62,783,591.37			2,223,599.01	65,007,190.38
2. 期初账面价值	63,595,949.03			2,360,071.77	65,956,020.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
长沙众城石油化工股份有限公司	27,045,232.64					27,045,232.64
合计	27,045,232.64					27,045,232.64

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
长沙众城石油化工股份有限公司	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

其他说明：

长沙众城主要从事润滑油脂生产销售业务，根据资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层管

理生产经营活动的方式和对资产使用或处置的决策方式，公司购买日确定商誉所在的资产组为长沙众城润滑油脂生产销售资产组，商誉所在资产组的构成为与润滑油脂生产销售业务相关的经营性长期资产。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
平台使用费	86,305.13		47,075.46		39,229.67
合计	86,305.13		47,075.46		39,229.67

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,283,586.32	2,354,856.58	11,593,901.11	1,725,565.67
内部交易未实现利润	2,393,642.50	469,282.14	2,336,788.31	161,717.22
坏账准备	55,188,414.66	8,166,261.01	54,083,220.29	7,972,787.60
递延收益	856,026.33	128,403.95	605,348.75	90,802.31
股份支付	19,546,154.84	2,865,073.65	37,217,397.30	5,478,986.63
租赁时间性差异	138,896.11	14,162.43	373,657.49	46,297.33
固定资产折旧差异	2,901,525.21	435,228.77	3,331,680.43	499,752.06
合计	96,308,245.97	14,433,268.53	109,541,993.68	15,975,908.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	30,806,695.57	4,621,004.34	34,903,027.75	5,235,454.16
固定资产税前一次性列支	74,627,839.86	11,194,175.98	78,355,826.39	11,753,373.96
公允价值变动损益	536,073.53	79,024.04	822,161.82	122,745.65
租赁时间性差异	267,933.69	33,518.07	432,869.30	55,179.10
合计	106,238,542.65	15,927,722.43	114,513,885.26	17,166,752.87

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		14,433,268.53		15,975,908.82
递延所得税负债		15,927,722.43		17,166,752.87

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,973,347.32	4,033,594.58
合计	6,973,347.32	4,033,594.58

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	7,644.10	7,644.10	
2028 年	66,879.37	66,879.37	
2029 年	1,752,816.66	1,752,816.66	
2030 年	2,136,170.32	2,206,254.45	
2031 年	3,009,836.87		
合计	6,973,347.32	4,033,594.58	

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购买款	11,165,317.37		11,165,317.37	25,238,455.80		25,238,455.80
预付股权投资款				3,448,137.76		3,448,137.76
合计	11,165,317.37		11,165,317.37	28,686,593.56		28,686,593.56

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	41,243,005.66	41,243,005.66	冻结	票据保证金等	30,126,955.31	30,126,955.31	冻结	票据保证金等
应收票据	66,849,900.34	66,849,900.34	质押	银行及商业承兑汇票质押	68,942,010.80	68,942,010.80	质押	银行及商业承兑汇票质押
固定资产					22,127,038.01	11,612,549.08	抵押	抵押
合计	108,092,906.00	108,092,906.00			121,196,004.12	110,681,515.19		

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,004,722.22	13,012,894.44
银行承兑汇票贴现借款		1,600,000.00
信用证贴现借款	15,000,000.00	15,000,000.00
利息调整		-212,103.08
合计	20,004,722.22	29,400,791.36

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	96,088,019.74	96,299,627.02
合计	96,088,019.74	96,299,627.02

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	91,692,371.32	77,393,353.06
应付费用款	5,702,841.19	3,487,968.91

应付设备、工程款	24,523,307.33	9,799,128.38
合计	121,918,519.84	90,680,450.35

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京金风科创风电设备有限公司	1,507,013.90	未到结算期
合计	1,507,013.90	

应付账款按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	116,403,489.77	84,772,774.39
1 年以上	5,515,030.07	5,907,675.96
合计	121,918,519.84	90,680,450.35

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	187,869.42	
其他应付款	1,806,741.85	2,522,579.02
合计	1,994,611.27	2,522,579.02

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	187,869.42	
合计	187,869.42	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未付报销款	1,390,201.05	2,365,088.19
其他往来	416,540.80	157,490.83
合计	1,806,741.85	2,522,579.02

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,199,610.73	3,217,221.27
合计	3,199,610.73	3,217,221.27

账龄超过 1 年的重要合同负债

无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,969,903.58	67,840,335.38	73,377,425.00	19,432,813.96
二、离职后福利-设定提存计划	39,381.72	6,252,404.30	6,249,916.10	41,869.92
三、辞退福利		255,000.00	255,000.00	
合计	25,009,285.30	74,347,739.68	79,882,341.10	19,474,683.88

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,932,881.76	60,441,666.06	65,981,808.88	19,392,738.94
2、职工福利费		2,516,731.77	2,516,731.77	
3、社会保险费	22,441.23	3,521,434.83	3,524,340.31	19,535.75
其中：医疗保险费	21,963.86	3,163,163.91	3,166,099.55	19,028.22
工伤保险费	477.37	358,270.92	358,240.76	507.53
4、住房公积金		1,256,702.30	1,238,004.30	18,698.00
5、工会经费和职工教育经费	14,580.59	103,800.42	116,539.74	1,841.27
合计	24,969,903.58	67,840,335.38	73,377,425.00	19,432,813.96

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	38,188.32	5,994,802.34	5,992,389.54	40,601.12
2、失业保险费	1,193.40	257,601.96	257,526.56	1,268.80
合计	39,381.72	6,252,404.30	6,249,916.10	41,869.92

其他说明：

报告期期末余额中公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,833,917.73	2,376,865.77
消费税	877,273.41	1,009,329.22
企业所得税	393,162.73	2,560,511.83
个人所得税	2,305,627.40	1,385,569.33
城市维护建设税	172,641.08	240,949.40
教育费附加	96,527.41	98,345.54
地方教育费附加	62,794.84	73,797.82
房产税	538,037.60	506,631.12
城镇土地使用税	85,038.81	54,644.18
印花税	87,605.06	107,108.59
契税	1,147,279.95	1,156,020.70
水利建设基金	1,025.67	2,601.95
合计	8,600,931.69	9,572,375.45

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	178,699.50	380,790.97
合计	178,699.50	380,790.97

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	8,698,278.75	15,407,379.81
预收增值税销项税额	355,214.45	390,615.22
合计	9,053,493.20	15,797,995.03

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	304,758.83	506,490.61
一年内到期的租赁负债	-178,699.50	-380,790.97
合计	126,059.33	125,699.64

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	605,348.75	375,000.00	124,322.42	856,026.33	政府补助
合计	605,348.75	375,000.00	124,322.42	856,026.33	

其他说明：

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
科技成果转化专项（2022 年园区培育计划）	309,970.97			72,837.10		237,133.87	与资产相关
2024 年青岛市专精特新企业技术改造项目	295,377.78			36,922.20		258,455.58	与资产相关
青岛市中小企业数字化转型城市试点“深度改造标杆企业”项目		375,000.00		14,563.12		360,436.88	与资产相关
合 计	605,348.75	375,000.00	-	124,322.42	-	856,026.33	——

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,447,805.00	1,641,520.00				1,641,520.00	152,089,325.00

其他说明：

公司于 2026 年 4 月 23 日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期和预留授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》，董事会认为公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分的第二个归属期和预留授予部分的第一个归属期符合归属条件，同意按规定为符合条件的 64 名首次授予部分的激励对象办理 1,427,520 股限制性股票和 7 名预留授予部分的激励对象办理 214,000 股限制性股票归属相关事宜。2026 年 5 月 29 日，公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期和预留授予部分第一个归属期归属的股份上市流通，本次归属股票数量为 1,641,520 股，归属完成后公司总股本由 150,447,805 股增加至 152,089,325 股。

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,362,468,556.24	49,051,619.80	26,457,180.19	1,385,062,995.85

其他资本公积	263,168,606.38	6,158,422.54	23,829,665.00	245,497,363.92
合计	1,625,637,162.62	55,210,042.34	50,286,845.19	1,630,560,359.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价（股本溢价）本期增加为 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期和预留授予部分第一个归属期符合归属条件，符合条件的激励对象办理限制性股票归属完成资金缴纳形成股本溢价 25,221,954.80 元及其他资本公积转入股本溢价 23,829,665.00 元，本期减少为购买子公司长沙众城石油化工股份有限公司少数股东股权，形成资本溢价（股本溢价）资本溢价 26,457,180.19 元。

其他资本公积本期增加为计提的股份支付费用，本期减少为 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期和预留授予部分第一个归属期符合归属条件，由其他资本公积转入股本溢价 23,829,665.00 元。

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-115,698.33					-176,965.08		-292,663.41
外币财务报表折算差额	-115,698.33					-176,965.08		-292,663.41
其他综合收益合计	-115,698.33					-176,965.08		-292,663.41

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,263,059.46			71,263,059.46
合计	71,263,059.46			71,263,059.46

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	382,233,953.97	337,056,545.58
调整后期初未分配利润	382,233,953.97	337,056,545.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,583,098.79	33,374,490.86
应付普通股股利	30,417,865.00	30,089,561.00
期末未分配利润	397,399,187.76	340,341,475.44

调整期初未分配利润明细：

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

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	365,427,980.18	233,441,779.51	284,122,091.83	187,265,023.78
其他业务	1,667,352.62	83,881.12	1,249,142.39	
合计	367,095,332.80	233,525,660.63	285,371,234.22	187,265,023.78

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
润滑系统及配件							194,938,683.22	108,774,601.18
液压系统及配件							79,787,535.13	61,281,916.60
润滑油脂							80,054,015.40	55,543,800.62
其他业务							12,315,099.05	7,925,342.23
按行业分类								
其中：								
专用设备制造							274,726,218.35	170,056,517.78
润滑油脂							80,054,015.40	55,543,800.62
其他							12,315,099.05	7,925,342.23
按经营地区分类								
其中：								
内销							318,022,121.93	212,207,731.21
外销							49,073,210.87	21,317,929.42
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认							367,095,332.80	233,525,660.63

按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计							367,095,332.80	233,525,660.63

其他说明：

公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

境内销售的产品，根据合同约定以产品发运至客户指定的场所，安装调试（如需要）完成后，根据取得的客户签收单（或验收单）的时间作为控制权转移时点确认销售收入；对于以寄售模式销售的，以每月末双方核对一致并确认后的客户当月合格产品的实际使用量，计算确认当月收入。

境外销售的产品，在产品已发运并办理完毕出口清关手续、取得报关单时，根据报关单记录的实际出口日期作为控制权转移时点确认销售收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,309,433.59	
城市维护建设税	1,244,388.24	377,897.46
教育费附加	559,076.60	157,781.57
房产税	1,193,450.11	1,007,977.82
土地使用税	212,158.16	109,288.36
车船使用税	5,581.92	420.00
印花税	216,308.17	163,128.34
地方教育费附加	367,652.52	105,187.65
环保税	1,012.62	
水利建设基金	54,195.07	
合计	6,163,257.00	1,921,681.20

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,793,151.24	12,372,934.68
办公费	399,366.90	1,629,569.58
差旅费	446,212.77	300,062.10
招待费	464,938.12	90,140.49

中介服务费	1,462,988.29	1,457,543.28
折旧及摊销	5,625,828.01	5,542,744.79
其他	2,453,628.09	144,056.59
合计	26,646,113.42	21,537,051.51

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,989,915.93	20,534,580.64
办公费	219,613.42	605,898.09
差旅费	1,928,770.36	1,454,611.07
招待费	4,714,906.10	2,072,244.39
业务宣传费	916,073.15	1,365,937.11
折旧及摊销	430,571.09	277,591.72
其他	1,994,044.20	1,006,668.44
合计	30,193,894.25	27,317,531.46

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,402,166.47	10,926,113.80
直接投入	5,271,672.94	4,269,749.92
折旧、摊销	1,196,500.60	1,343,548.41
其他费用	607,481.92	260,629.61
合计	20,477,821.93	16,800,041.74

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	503,849.49	13,112.51
减：利息收入	880,540.33	1,920,252.88
利息净支出	-376,690.84	-1,907,140.37
结算手续费	225,818.80	36,975.83
汇兑损益	6,404,781.30	-3,219,312.91
现金折扣	152,972.23	
合计	6,406,881.49	-5,089,477.45

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

与企业日常活动相关的政府补助	1,077,817.33	2,593,736.34
代扣代缴个人所得税手续费	132,922.73	90,424.92
增值税加计扣减	974,806.58	
合计	2,185,546.64	2,684,161.26

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动损益	536,073.53	543,634.51
合计	536,073.53	543,634.51

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,761,427.53	278,728.19
票据贴现终止确认产生的贴现息	-3,119.86	-94.80
短期理财取得的投资收益	6,646,415.83	9,684,033.32
可转换债券利息收入计提	118,356.16	
股权投资收益	441,000.00	
合计	9,964,079.66	9,962,666.71

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-253,406.12	-1,244,877.14
应收账款坏账损失	-510,266.62	-2,426,881.13
其他应收款坏账损失	-593,441.84	293,570.07
合计	-1,357,114.58	-3,378,188.20

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,960,772.18	-2,601,721.67
合计	-3,960,772.18	-2,601,721.67

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	414,725.75	4,127.17
合计	414,725.75	4,127.17

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	2,597.93		2,597.93
其他	36,676.15	1.94	36,676.15
合计	39,274.08	1.94	39,274.08

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		200,000.00	
非流动资产报废损失	2,650.58		2,650.58
其他	19,392.77	4,255.63	19,392.77
合计	22,043.35	204,255.63	22,043.35

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,305,932.27	2,882,837.38
递延所得税费用	303,609.85	5,535,312.18
合计	5,609,542.12	8,418,149.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	51,481,473.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,722,221.04
子公司适用不同税率的影响	-186,467.43
调整以前期间所得税的影响	357,378.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	489,399.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-143,909.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	413,472.62
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-414,214.13
研究开发费加成扣除的纳税影响	-3,100,723.98
其他	472,385.35
所得税费用	5,609,542.12

54、其他综合收益

详见附注 36。

55、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	856,564.97	669,348.54
政府补助	1,328,494.91	1,210,689.25
收回职工借款、投标保证金及其他	2,715,928.84	8,841,523.56
合计	4,900,988.72	10,721,561.35

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中的其他现金支出	9,773,407.23	6,685,162.42
管理费用中的其他现金支出	5,862,774.67	3,912,042.11
研发费用中的其他现金支出	607,481.92	260,629.61
财务手续费等支出	225,818.80	36,596.83
资金往来及其他	2,662,257.10	3,657,992.95
合计	19,131,739.72	14,552,423.92

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回对外部资金往来	5,806,765.68	
合计	5,806,765.68	

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付购买子公司少数股权款	73,009,439.44	
租赁负债付款	147,825.00	117,607.25
合计	73,157,264.44	117,607.25

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	29,400,791.36	19,400,000.00		27,400,000.00	1,396,069.14	20,004,722.22
合计	29,400,791.36	19,400,000.00		27,400,000.00	1,396,069.14	20,004,722.22

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	45,871,931.51	34,211,658.51
加：资产减值准备	5,317,886.76	5,979,909.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,866,241.72	14,768,411.41
使用权资产折旧	164,936.10	164,936.10
无形资产摊销	948,830.42	603,143.69
长期待摊费用摊销	47,075.46	47,075.46
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）	-414,725.75	-4,127.17
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-536,073.53	-543,634.51
财务费用（收益以“－”号填列）	479,873.75	-1,226,989.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,964,079.66	-9,962,761.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,542,640.29	3,561,710.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,239,030.44	1,973,601.41
存货的减少（增加以“－”号填列）	-50,730,157.53	-35,903,770.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,725,637.57	-59,718,836.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	764,481.22	18,649,033.15
其他	9,185,725.24	14,350,066.63
经营活动产生的现金流量净额	19,579,917.99	-13,050,572.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	195,168,062.71	95,981,346.82
减：现金的期初余额	186,435,341.53	173,950,707.26

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,732,721.18	-77,969,360.44

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	195,168,062.71	186,435,341.53
其中：库存现金	40,387.68	64,254.50
可随时用于支付的银行存款	195,126,818.24	186,370,178.57
可随时用于支付的其他货币资金	856.79	908.46
三、期末现金及现金等价物余额	195,168,062.71	186,435,341.53

57、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			71,269,399.48
其中：美元	5,930,778.06	6.8109	40,393,936.28
欧元	3,850,205.69	7.7671	29,904,932.60
港币	252,526.70	0.8686	219,332.07
泰铢	3,677,946.62	0.2042	751,198.53
应收账款			24,015,559.06
其中：美元	1,345,611.94	6.8109	9,164,828.36
欧元	1,912,004.57	7.7671	14,850,730.70
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			6,823,164.90
其中：欧元	55,497.71	7.7671	431,056.26
泰铢	31,303,176.49	0.2042	6,392,108.64
其他应收款			86,799.78
其中：港币	5,000.00	0.8686	4,342.75

美元	3,170.34	6.8109	21,592.87
欧元	7,836.15	7.7671	60,864.16
其他应付款			1,888.58
其中：欧元	39.27	7.7671	305.01
泰铢	7,755.00	0.2042	1,583.57

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

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

59、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

①使用权资产、租赁负债情况参见七、16、32。

②计入本期损益情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	5,880.08
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用、管理费用	292,550.13

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	147,825.00
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	315,192.03

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	20,477,821.93	16,800,041.74
合计	20,477,821.93	16,800,041.74
其中：费用化研发支出	20,477,821.93	16,800,041.74

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

本期新增的子公司

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	实际出资
盘古聚能科技（南京）有限公司	直接投资	2026-05-29	1000 万元	-
上海盘古聚能液压技术有限公司	直接投资	2026-04-16	500 万元	25 万元
长沙润古企业管理合伙企业（有限合伙）	收购	2026-01-13	891.36208 万元	891.36208 万元
长沙品金企业管理合伙企业（有限合伙）	收购	2026-01-15	484.34512 万元	484.34512 万元
长沙润尔企业管理合伙企业（有限合伙）	收购	2026-01-14	304.196 万元	304.196 万元
长沙溯润企业管理合伙企业（有限合伙）	收购	2026-01-14	212.94624 万元	212.94624 万元

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
青岛中科海润润滑材料科技有限公司	10,000,000.00	山东青岛	山东青岛	油脂购销	100.00%		设立
盘古润滑技术（汕头）有限公司	1,000,000.00	广东汕头	广东汕头	销售	100.00%		设立
青岛盘古材料科技有限公司	6,000,000.00	山东青岛	山东青岛	生产研发	60.00%		设立
青岛元始驱动科技有限公司	8,600,000.00	山东青岛	山东青岛	生产研发	58.14%		投资
开天传动科技（郑州）有限公司	10,000,000.00	河南郑州	河南郑州	研发销售	100.00%		设立
盘古智能装备（山东）有限公司	30,000,000.00	山东济南	山东济南	生产研发	100.00%		设立
海润汇能（上海）润滑技术有限公司	10,000,000.00	中国上海	中国上海	销售	55.00%		设立
Paguld Intelligent Europe GmbH	€ 2,000,000.00	德国科隆	德国科隆	销售	100.00%		设立
盘古智能国际投资有限公司	\$ 50,000.00	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	对外投资	100.00%		设立
盘古智能（香港）有限公司	港币 10,000.00	中国香港	中国香港	对外投资		100.00%	设立
盘古智能（新加坡）有限公司	新币 1,000.00	新加坡	新加坡	对外投资		100.00%	设立

泰克润滑（泰国）有限公司	泰铢 220,000,000.00	泰国	泰国	生产研发 销售		100.00%	设立
青岛盘古液压科技有限公司	10,000,000.00	山东青岛	山东青岛	生产	60.00%		设立
盘古智能贸易有限公司	港币 1,100,000.00	中国香港	中国香港	销售		100.00%	设立
Paguld Europe B.V.	€ 1.20	荷兰	荷兰	销售		100.00%	收购
Paguld Europe Holding B.V.	€ 1.20	荷兰	荷兰	销售		100.00%	收购
青岛盘古传动科技有限公司	2,000,000.00	山东青岛	山东青岛	生产	82.00%		设立
北京盘古聚能科技有限公司	10,000,000.00	中国北京	中国北京	销售	80.00%		设立
盘古智能装备（酒泉）有限公司	50,000,000.00	甘肃酒泉	甘肃酒泉	生产销售	80.00%		设立
盘古智能（阳江）技术研究有限公司	10,000,000.00	广东阳江	广东阳江	研发	100.00%		设立
盘古聚能科技（南京）有限公司	10,000,000.00	江苏南京	江苏南京	销售	100.00%		设立
上海盘古聚能液压技术有限公司	5,000,000.00	中国上海	中国上海	研发销售	80.00% ¹		设立
长沙众城石油化工股份有限公司	30,922,434.00	湖南长沙	湖南长沙	生产研发 销售	67.05%	12.70%	收购
长沙德驰润滑油脂有限公司	2,000,000.00	湖南长沙	湖南长沙	生产销售		40.27%	收购
长沙市特润商贸有限公司	1,000,000.00	湖南长沙	湖南长沙	销售		39.87%	收购
东莞市德昱新材料有限公司	1,000,000.00	广东东莞	广东东莞	销售		38.26%	收购
长沙德驰新材料有限公司	1,000,000.00	湖南长沙	湖南长沙	销售		36.25%	收购
深圳喆昱科技有限公司	1,000,000.00	广东深圳	广东深圳	销售		32.22%	收购
长沙润古企业管理合伙企业（有限合伙）	8,913,620.80	湖南长沙	湖南长沙	投资	97.31%		收购
长沙品金企业管理合伙企业（有限合伙）	4,843,451.20	湖南长沙	湖南长沙	投资	96.61%		收购
长沙润尔企业管理合伙企业（有限合伙）	3,041,960.00	湖南长沙	湖南长沙	投资	88.56%		收购
长沙溯润企业管理合伙企业（有限合伙）	2,129,462.40	湖南长沙	湖南长沙	投资	80.13%		收购

注 1：上海盘古聚能液压技术有限公司 2026 年 7 月股权变更，公司持股比例变为 70%。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

（2）重要的非全资子公司

单位：元

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

长沙众城石油化工股份有限公司	20.2517%	-319,909.24	187,869.42	47,363,126.89
----------------	----------	-------------	------------	---------------

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额
	长沙众城石油化工股份有限公司
流动资产	167,412,521.72
非流动资产	57,767,322.90
资产合计	225,179,844.62
流动负债	51,835,919.37
非流动负债	4,621,004.35
负债合计	56,456,923.72

(续)

项目	本期发生额
	长沙众城石油化工股份有限公司
营业收入	78,344,130.44
净利润	804,380.47
综合收益总额	804,380.47
经营活动现金流量	-11,045,546.93

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

公司本期收购子公司长沙众城石油化工股份有限公司 10,032,120.00 股，收购后累计总持股比例为 79.7483%。

公司本期收购子公司青岛盘古传动科技有限公司 800,000.00 股，收购后累计总持股比例为 82.00%。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	53,001,001.75	50,239,574.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	33,049,916.43	
--综合收益总额	33,049,916.43	

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,077,817.33	2,593,736.34
合计	1,077,817.33	2,593,736.34

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为有效防范，公司主要采取以下措施：

（1）在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和银行资信证明（当此信息可获取时）。

（2）通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄季度分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司通过上述主要防范措施控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收到期债权，降低风险。由于公司客户大多为资信良好的企业，管理层认为由赊销导致的客户信用风险已大为降低。

（二）流动性风险

流动性风险，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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司财务部集中控制。财务部通过监控现金余额、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。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，主要产生于本公司存在的出口业务，本公司出口业务规模较小，外币汇率若发生较大幅度波动，将一定程度影响公司的损益。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

（3）其他价格风险

公司所面临的其他价格风险主要为其他权益工具投资价格的变化，公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。公司密切监控其他权益工具投资的价值变动，并及时作出应对，以减低价格风险。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		672,046,073.53	120,470,182.02	792,516,255.55
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		672,046,073.53	120,470,182.02	792,516,255.55
其中：短期理财产品		672,046,073.53		672,046,073.53
信托产品			470,182.02	470,182.02
可转换债券			120,000,000.00	120,000,000.00
（三）其他权益工具投资			95,648,663.98	95,648,663.98
（六）应收款项融资		40,629,075.52		40,629,075.52
（七）其他非流动金融资产			14,921,550.00	14,921,550.00
持续以公允价值计量的资产总额		712,675,149.05	231,040,396.00	943,715,545.05
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

①短期理财产品系不保本不保收益或保本不保收益的理财产品，其持有期限较短，参考相关产品的期末公开市场价值（净值）确定公允价值；

②应收款项融资系业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票，承兑人信用等级较高，从未出现违约拒付风险，且剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资和其他非流动金融资产，对被投资单位股权采用收益法或市场法进行估值不切实可行，并且在本报告期没有发生对该项金融资产产生重大影响的事件，因此公司采用账面价值作为无公开报价金融资产的公允价值。

对于不在活跃市场上交易的信托产品和非公开发行可转换债券，自购买日至计量日之间的间隔较短，并且在本报告期没有发生对该项金融资产产生重大影响的事件，因此公司采用账面价值作为无公开报价金融资产的公允价值。

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

不适用

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是邵安仓、李玉兰。

其他说明：

本公司控股股东、实际控制人为邵安仓、李玉兰夫妇。截至报告期末，邵安仓、李玉兰夫妇直接和间接合计持有公司股本 7,493.45 万股，占公司总股本的 49.27%，具体持股情况如下：

序号	股东名称	直接持股比例	间接持股比例 (开天投资)	合计持股比例	本公司职务
1	邵安仓	30.20%	0.10%	30.30%	董事长
2	李玉兰	17.61%	1.36%	18.97%	董事、副总经理
合计		47.81%	1.46%	49.27%	

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、“在其他主体中的权益”1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、“在其他主体中的权益”3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
青岛力克川液压股份有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李昌健	持股 5%以上的股东
青岛松岭创业投资合伙企业（有限合伙）	合计持股 5%以上的股东
青岛松喆创业投资合伙企业（有限合伙）	合计持股 5%以上的股东
青岛松鸿创业投资企业（有限合伙）	合计持股 5%以上的股东
青岛松华创业投资基金合伙企业（有限合伙）	合计持股 5%以上的股东
青岛松浩创业投资合伙企业（有限合伙）	合计持股 5%以上的股东
青岛松智创业投资基金合伙企业（有限合伙）	合计持股 5%以上的股东
青岛松岩创业投资基金合伙企业（有限合伙）	合计持股 5%以上的股东

（1）与实际控制人关系密切的家庭成员

在报告期内，与公司实际控制人邵安仓、李玉兰关系密切的家庭成员同为公司的关联方，包括父母、配偶、配偶的父母、配偶的兄弟姐妹、年满 18 周岁的子女及其配偶、子女配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶。

（2）其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
青岛瑞恩精密机械有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
青岛开天投资企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人控制的其他企业

在报告期内，其他关联方还包括本公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属，包括前述人员的父母、配偶、配偶的父母、配偶的兄弟姐妹、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、子女配偶的父母。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
恒晟铸造(禹城)有限公司	采购铸造件	2,689.39			

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

无

（4）关联担保情况

无

（5）关联方资金拆借

无

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,740,718.22	1,697,320.52

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	青岛力克川液压股份有限公司	13,650.00			
预付账款	恒晟铸造(禹城)有限公司	25,310.98			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	青岛力克川液压股份有限公司		35,582.99

7、关联方承诺

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员			175,000.00	2,336,904.21	43,750.00	584,226.05		

核心职能管理人员及核心业务（技术）人员			1,466,520.00	20,728,219.79	1,466,520.00	20,728,219.79	102,780.00	1,466,811.00
合计			1,641,520.00	23,065,124.00	1,510,270.00	21,312,445.84	102,780.00	1,466,811.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险利率、股息收益率
可行权权益工具数量的确定依据	授予的各期权益工具满足相应判断期规定的业绩条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	71,402,979.89
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,158,422.54

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员	493,441.94	
核心职能管理人员及核心业务（技术）人员	5,664,980.60	
合计	6,158,422.54	

5、股份支付的修改、终止情况

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

截至董事会批准报告日，本公司无其他需要披露的其他资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	450,005,382.59	463,012,023.37
1 至 2 年	35,563,621.06	21,753,316.35
2 至 3 年	2,277,530.95	4,543,965.91
3 年以上	10,845,999.92	9,985,337.22
3 至 4 年	1,684,735.38	764,399.70
5 年以上	9,161,264.54	9,220,937.52
合计	498,692,534.52	499,294,642.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账	8,982,425.	1.80%	8,982,425	100.00%		8,982,425.	1.80%	8,982,42	100.00%	

准备的应收账款	56		. 56			56		5. 56		
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	489, 710, 108. 96	98. 20%	26, 296, 485. 83	5. 37%	463, 413, 623. 13	490, 312, 217. 29	98. 20%	26, 020, 582. 53	5. 31%	464, 291, 634. 76
其中：										
账龄组合客户	489, 710, 108. 96	98. 20%	26, 296, 485. 83	5. 37%	463, 413, 623. 13	490, 312, 217. 29	98. 20%	26, 020, 582. 53	5. 31%	464, 291, 634. 76
合计	498, 692, 534. 52	100. 00%	35, 278, 911. 39	7. 07%	463, 413, 623. 13	499, 294, 642. 85	100. 00%	35, 003, 008. 09	7. 01%	464, 291, 634. 76

按单项计提坏账准备类别名称：期末单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账的应收账款	8, 982, 425. 56	8, 982, 425. 56	8, 982, 425. 56	8, 982, 425. 56	100. 00%	回收可能性
合计	8, 982, 425. 56	8, 982, 425. 56	8, 982, 425. 56	8, 982, 425. 56		

按组合计提坏账准备类别名称：组合中，按应收货款组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	422, 581, 157. 54	21, 129, 058. 01	5. 00%
1 至 2 年	34, 629, 618. 66	3, 462, 961. 87	10. 00%
2 至 3 年	2, 277, 530. 95	683, 259. 29	30. 00%
3 至 4 年	1, 684, 735. 38	842, 367. 69	50. 00%
4 至 5 年			80. 00%
5 年以上	178, 838. 98	178, 838. 98	100. 00%
合计	461, 351, 881. 51	26, 296, 485. 83	

按组合计提坏账准备类别名称：按应收关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	24, 501, 128. 66		0. 00%
1 至 2 年	3, 857, 098. 79		0. 00%
合计	28, 358, 227. 45		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	35,003,008.09	275,903.30				35,278,911.39
合计	35,003,008.09	275,903.30				35,278,911.39

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 A	30,625,625.86		30,625,625.86	6.14%	1,531,281.29
单位 B	30,201,042.71		30,201,042.71	6.06%	1,510,052.14
单位 C	20,462,261.89		20,462,261.89	4.10%	1,105,707.80
单位 D	18,957,010.87		18,957,010.87	3.80%	1,535,647.44
单位 E	10,498,436.74		10,498,436.74	2.11%	524,921.84
合计	110,744,378.07		110,744,378.07	22.21%	6,207,610.51

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	165,698.63	47,342.47
应收股利	1,180,803.60	
其他应收款	55,277,954.16	32,966,995.52
合计	56,624,456.39	33,014,337.99

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收可转换债券利息	165,698.63	47,342.47
合计	165,698.63	47,342.47

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

3) 本期实际核销的应收利息情况

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股利	1,180,803.60	
合计	1,180,803.60	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	54,271,900.27	31,008,028.74
押金、保证金	466,822.37	1,870,451.19
备用金	626,285.81	22,742.47
应收出口退税		193,583.35
合计	55,365,008.45	33,094,805.75

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	50,859,231.42	28,876,176.94
1 至 2 年	4,454,139.53	4,186,991.31
2 至 3 年	22,000.00	2,000.00
3 年以上	29,637.50	29,637.50
3 至 4 年	3,000.00	3,000.00
4 至 5 年	0.00	24,637.50
5 年以上	26,637.50	2,000.00
合计	55,365,008.45	33,094,805.75

3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	101,513.71	26,296.52		127,810.23
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-49,683.44	8,927.50		-40,755.94
2026 年 6 月 30 日余额	51,830.27	35,224.02		87,054.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	127,810.23	-40,755.94				87,054.29
合计	127,810.23	-40,755.94				87,054.29

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 A	往来款	48,036,319.75	1 年以内	86.76%	
单位 B	往来款	4,449,274.32	1 年以内、1 至 2 年	8.04%	
单位 C	往来款	1,363,878.29	1 年以内、1 至 2 年	2.46%	
单位 D	往来款	300,000.00	1 年以内	0.54%	
单位 E	押金、保证金	180,000.00	1 年以内	0.33%	9,000.00
合计		54,329,472.36		98.13%	9,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	196,567,564.75		196,567,564.75	119,443,313.21		119,443,313.21
对联营、合营企业投资	53,001,001.75		53,001,001.75	50,239,574.22		50,239,574.22
合计	249,568,566.50		249,568,566.50	169,682,887.43		169,682,887.43

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
Paguld Intelligent Europe GmbH	4,261,973.75						4,261,973.75	
北京盘古聚能科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
海润汇能(上海)润滑技术有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00	
开天传动科技（郑州）有限公司	900,000.00		100,000.00				1,000,000.00	
盘古润滑技术（汕头）有限公司	224,000.00						224,000.00	
盘古智能装备（山东）有限公司	100,000.00						100,000.00	
青岛盘古材料科技有限公司	3,600,000.00						3,600,000.00	
青岛盘古传动科技有限公司	840,000.00					800,000.00	1,640,000.00	
青岛元始驱动科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
青岛中科海润润滑材料科技有限公司	3,993,501.97		366,674.34				4,360,176.31	
长沙众城石油化工股份有限公司	95,523,837.49					49,498,695.60	145,022,533.09	
长沙润古企业管理合伙企业（有限合伙）						12,780,806.40	12,780,806.40	
长沙品金企业管理合伙企业（有限合伙）						6,894,432.00	6,894,432.00	
长沙润尔企业管理合伙企业（有限合伙）						3,969,360.00	3,969,360.00	
长沙溯润企业管理合伙企业（有限合伙）						2,514,283.20	2,514,283.20	
上海盘古聚能液压技术有限公司			200,000.00				200,000.00	
合计	119,443,313.21		666,674.34			76,457,577.20	196,567,564.75	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
青岛力克川液压股份有限公司	50,239,574.22				2,761,427.53						53,001,001.75	
小计	50,239,574.22				2,761,427.53						53,001,001.75	
合计	50,239,574.22				2,761,427.53						53,001,001.75	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	289,195,149.44	185,212,934.74	275,864,011.25	186,755,221.78
其他业务	1,927,390.45	755,849.57	1,591,848.77	296,149.20
合计	291,122,539.89	185,968,784.31	277,455,860.02	187,051,370.98

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,761,427.53	278,728.19
短期理财取得的投资收益	6,606,529.60	9,678,034.42
股权投资收益	441,000.00	
子公司分红收益	739,803.60	1,312,416.78
其他	118,309.94	-94.80
合计	10,667,070.67	11,269,084.59

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	414,725.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,076,317.33	
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	7,771,581.80	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	235,737.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,030.97	
减：所得税影响额	1,442,254.61	
少数股东权益影响额（税后）	149,036.63	
合计	7,931,102.47	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.02%	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	1.67%	0.25	0.25

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

青岛盘古智能制造股份有限公司董事会

2026 年 8 月 26 日