

Hamaton

万通智控科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-040

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。

公司负责人张健儿、主管会计工作负责人侯哲萍及会计机构负责人(会计主管人员)侯哲萍声明：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。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意公司面临的风险因素，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”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	27
第五节 重要事项	30
第六节 股份变动及股东情况	46
第七节 债券相关情况	51
第八节 财务报告	52

备查文件目录

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

二、载有公司法定代表人签名、公司盖章的 2026 年半年度报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、万通智控	指	万通智控科技股份有限公司
报告期、本报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
中国证监会、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
元、万元	指	无特别说明分别指人民币元、人民币万元
千欧元、万欧元	指	欧元千元、欧元万元
万通控股	指	杭州万通智控控股有限公司，为本公司控股股东
万通气门嘴	指	杭州万通气门嘴有限公司，为本公司全资子公司
Hamaton Inc.	指	恒迈特有限公司（美国），为本公司控股的美国子公司
WMHG	指	Westfalia Metal Hoses Group，包括 WSH、WIW、WCZ、WSC、WSS
WSH	指	Westfalia Metal Hoses GmbH，德国业务公司
WCZ	指	Westfalia Metal s.r.o，捷克业务公司
WIW	指	Westfalia Inc.，美国业务公司
WSS、维孚金属	指	Westfalia Metal Components (Shanghai) Co. Ltd，维孚金属制品（上海）有限公司
WSC、维孚贸易	指	Westfalia Shanghai Trading Company Ltd.维孚贸易（上海）有限公司
CORE 卢森堡公司	指	CORE Mainstream Luxembourg S.a.r.l
万通香港	指	Hamaton (Hongkong) Limited，万通智控（香港）有限公司
万通泰国	指	万通智控（泰国）有限公司、Hamaton (Thailand) Co.,Ltd
轮胎气压监测系统(TPMS)	指	TPMS/轮胎胎压检测系统/轮胎压力监测系统
TPMS 套装	指	由 4 个或多个 TPMS 传感器、1 个或多个 TPMS 接收机或 T-BOX 构成
TPMS 气门嘴	指	专用于 TPMS 传感器的轮胎气门嘴
SWH	指	Strip Wound Hose，即缠带状金属软管，属于解耦元器件之一
GTH	指	Gastight Hose，即气密金属软管，属于解耦元器件之一
OEM 市场	指	Original Equipment Manufacture，整车配套市场，指在新车出厂之前，各汽车零部件供应商为整车提供零部件配套的市场
AM 市场	指	After-Market，售后服务市场，指汽车使用过程中由于零部件损耗需要进行更换所形成的市场
车联网	指	车联网(Internet of Vehicles)是由车辆位置、速度和路线等信息构成的巨大交互网络，通过 GPS、RFID、传感器、摄像头图像处理等装置，车辆可以完成自身环境和状态信息的采集；通过互联网技术，所有的车辆可以将自身的各种信息传输汇聚到中央处理器；通过计算机技术，这些大量车辆的信息可以被分析和处理，根据不同的功能需求对车辆进行有效的引导与监管，以及提供专业的多媒体与移动互联网应用服务
T-BOX	指	车联网通讯终端设备(Telematics BOX)，通过 4G 或

		5G 远程无线通讯、GPS 卫星定位、加速度传感和 CAN 通讯功能，实现车辆远程监控、远程控制、安全监测和报警、远程诊断等多种在线应用的车联网标准终端
NLP	指	New Low Power，NLP 技术是第二代传感器低功耗通信技术，其特点是更低的功耗，更远的通信距离和更稳定的信号接收性能，能够实现传感器的小型化和长寿命，便于客户安装使用。
ELD	指	紧急车道偏离警告系统。ELD 通过监测车辆的行驶轨迹，可以在车辆偏离车道时发出警告，提醒驾驶员纠正行驶方向，从而帮助驾驶员保持车辆在车道内行驶，减少因车道偏离而引发的交通事故。
EBS	指	电子制动系统。EBS 是 ABS（制动防抱死系统）的升级版本，使用电子控制系统取代了原来的纯机械控制。EBS 不仅在性能上得到提升，还在功能性上进行了全面扩展，能够更好地适应各种驾驶情况，提供更稳定的制动效果。
深明奥思	指	上海深明奥思半导体科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	万通智控	股票代码	300643
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	万通智控科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	万通智控		
公司的外文名称（如有）	Hamaton Automotive Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Hamaton		
公司的法定代表人	张健儿		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李滨	王宇骏
联系地址	浙江省杭州市临平区昌达路 122 号	浙江省杭州市临平区昌达路 122 号
电话	0571-89181281	0571-89181292
传真	无	无
电子信箱	lb@hamaton.com.cn	wtzk@hamaton.com.cn

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）	631,354,906.50	594,499,473.90	6.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	99,299,970.50	94,775,026.70	4.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	91,758,187.59	88,532,362.03	3.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	83,669,371.50	60,039,799.03	39.36%
基本每股收益（元/股）	0.43	0.41	4.88%
稀释每股收益（元/股）	0.43	0.41	4.88%
加权平均净资产收益率	7.69%	7.91%	-0.22%
	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）	1,649,907,313.51	1,595,353,492.50	3.42%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,317,985,203.69	1,297,260,854.53	1.60%

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）	-489,614.19	
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）	2,188,050.41	
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	1,102,602.03	

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		
委托他人投资或管理资产的损益	312,662.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	95,340.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,587,534.90	2026 年 2 月，美国最高法院裁定，美国政府依据《国际紧急经济权力法》（IEEPA）加征的对等关税因缺乏法定授权而自始无效已征收的关税款项须全额退还。截至报告期末，公司已收到关税退还款项共计人民币 6,587,534.90 元
减：所得税影响额	2,254,792.95	
合计	7,541,782.91	

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

（一）主要业务简介

公司是从事围绕车辆的传感器及数字信息控制设备、商用车解耦管路系统、气门嘴及其他轮胎用品的研发、生产和销售的专业制造商。公司的研发能力、生产能力、工艺技术、产品质量均具有较强的竞争优势并得到了国际客户的认可。传感器及数字信息控制设备业务主要应用领域包括：1）商用车车队管理，国际上知名的大型企业及车队，如普利司通、固特异、可口可乐、亚马逊等都已经批量安装使用；2）在乘用车（含摩托车）和商用车 TPMS 传感器前装市场及售后市场均取得了不错的业绩：前装市场，公司的 TPMS 系列产品主要配套供货给上汽集团、北汽集团、长安汽车、五菱等国内大型乘用车主机厂，摩托车 TPMS 产品配套供货给本田摩托、春风动力，隆鑫摩托等国内知名摩托车厂；在售后市场，公司通过与后市场品牌服务商的紧密合作，在沃尔玛、Myers 等二十余家大型连锁及品牌公司实现销售。3）在解耦管路系统行业，公司全资子公司 WMHG 是全球唯一一家拥有基于带状缠绕焊接软管的气密解决方案的公司，专业生产用于乘用车、商用车和非公路车辆的带状金属解耦元件、气密柔性解耦元件、隔热套及排气管路系统总成，主要客户包括沃尔沃、斯堪尼亚、戴姆勒、一汽解放、三一集团、中国重汽、TATA 等国内外知名车企。4）在气门嘴及其他轮胎用品方面，美国铝业、沃尔沃、中策集团、东风商用车等中大型企业一直是公司的长期优质客户。

（二）主要产品及用途

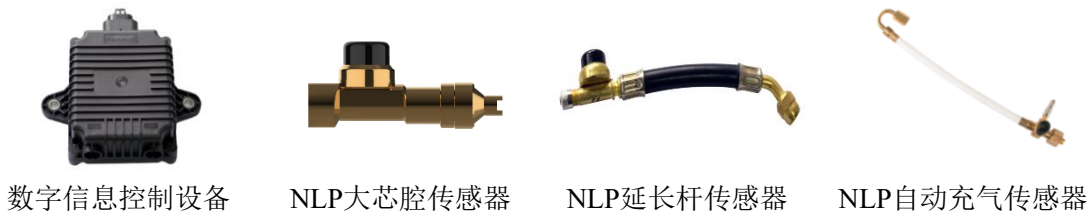
公司核心业务和产品主要分为：传感器及数字信息控制设备、解耦管路系统，以及气门嘴及其他轮胎用品。

1、传感器及数字信息控制设备：

1）商用车领域：数字信息控制设备和通讯设备主要用于重型卡车各类传感器的感知数据的接收存储和驾驶舱内设备、EBS（电子制动系统）车辆总成、T-box 进行数据交换，同时实现牵引车与挂车、挂车与挂车之间多种模式的通讯，例如蓝牙、FSK、NLP 存储各类通讯协议，并通过智能手机 APP 实现牵引车与挂车的实时通讯配对。解决了牵引车与挂车的经常性更换而无法实现数字交互和配对问题。该系统是公司自主研发且拥有完整的知识产权。

气路检测传感器、轮轴温度监测传感器、重型卡车的刹车系统均采用压缩空气气刹，气路气压和漏气监测是保证行驶安全的重要设备。重型卡车、挂车经常发生烧车事故，主要原因是轮轴抱死引起车轴温度过高并导致轮胎燃烧，检测轮轴温度是车辆安全的重要保障。

图示如下：





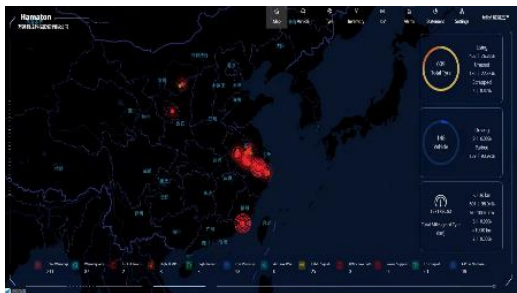
气路监测传感器



NLP Cap 传感器



车轴温度监测传感器



“智汇万通”车联网远程信息管理系统

2) TPMS 传感器领域：TPMS 产品主要监测轮胎的压力、温度、加速度等数据，通过射频信号将数据传输到接收机，并在车辆显示器上显示各种数据变化。TPMS 可以在车辆出现轮胎偏离标准胎压、温度超标、快速漏气等安全隐患时进行报警，以保障行车安全，是车辆主动型安全防护装置。按安装阶段分，TPMS 分为前装传感器和售后传感器，前装传感器主要为整车厂供货，售后传感器主要通过零售端销售给汽车维修商、4S 店和轮胎供应商。在前装市场，公司已成为上汽集团、北汽集团、长安汽车等整车厂 TPMS 产品的一级供应商；新开发的摩托车 TPMS 产品已为春风动力、隆鑫摩托等客户 OE 配套。在售后市场，公司针对欧洲、北美、中国等不同市场开发出多款不同功能和种类的可编程 TPMS 传感器，覆盖率达到 95%以上车型。基于近场通信的配置 NFC 功能的传感器，可以通过手机、平板、PC 直接编程，具备编程速度快、抗干扰、体验好、操作简单等优点，深受客户认可。当前一些新能源车行业领先品牌已经开始在车载多媒体上搭载蓝牙芯片，无线通讯均可以通过蓝牙实现，并且可能成为未来发展的趋势。公司新开发的蓝牙传感器已于 2022 年 3 季度在欧洲冬季胎市场批量出货。2023 年 7 月，公司已在国内市场推出去工具化的云传感器系统，实体门店可以通过手机实现数据编程，为客户提供全方位的智能化、信息化服务。



FSK TPMS



蓝牙 TPMS





绑带式 TPMS



气门嘴式 TPMS



摩托车 TPMS



云传感器系统

2、解耦管路系统。该部件是车辆排气管路系统的重要组成部分，用于连接车辆发动机和尾气后处理系统，其柔性解耦元件主要分为缠绕金属软管和气密金属软管，主要起到吸收车辆运行期间发生的横向、角向、扭转位移和振动，并保障发动机产生的废气无泄漏的通过尾气处理系统。随着国内国六排放标准的提高，发动机排气温度达到 650℃以上，对解耦管路系统提出了更高的性能和质量要求。在欧洲，“欧 7”排放标准自 2025 年开始分阶段实施，新标准对于公共汽车和卡车，在实验室和实际驾驶条件下测量的废气排放将采用更严格的限制。2026 年 2 月 27 日，生态环境部召开例行新闻发布会，明确提出加快制定机动车国七排放标准，将移动源污染治理、特别是重型货车管控摆在“十五五”环保工作的核心位置

公司全资子公司维孚（Westfalia）是目前全球独家拥有带状缠绕焊接软管的气密解决方案生产商，生产的 GTH 气密管能够确保发动机出口和尾气处理入口之间的完美连接。气密金属软管的主要优点包括：

- 1) 高活动性和灵活性；
- 2) 低刚度和结构应力；
- 3) 安装公差补偿；
- 4) 隔绝运行中的位移和振动。

配套弯管及保温膜的气密金属软管总成的主要优点包括：

- 1) 通过椭圆形软管设计实现连续阻尼，以减少共振对总成的损坏；
- 2) 高灵活性提供更大的安装公差/补偿能力；
- 3) 补偿安装公差外，用于补偿运行中的大位移；

- 4) 作为标准功能，GTH 设计保证了对扭转运动的吸收；
- 5) GTH 内衬（带状软管）没有铰接刚度，几乎可以排除固有频率。

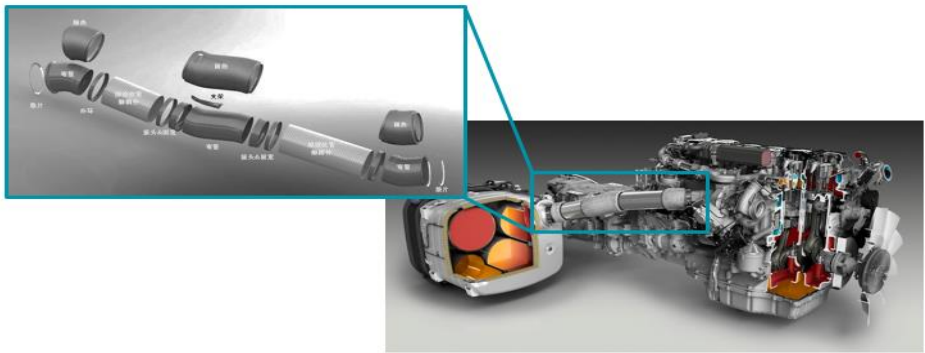
Westfalia 金属软管品牌是柔性金属软管、气密解耦元件和排气系统总成的领先制造商，全球商用车市场份额约 30%，排名第一，为该行业的隐形冠军企业。主要客户涵盖国际领先的主机厂，包括沃尔沃、斯堪尼亚、梅赛德斯-奔驰、MAN 等；国内客户包括一汽解放、中国重汽、陕西重汽、三一重工等。基于公司自身技术优势，成功开发了商用车车身其他领域的应用，并已实现量产和销售。



气密金属软管



气密金属软管总成



金属软管连接示意图

3、气门嘴及轮胎用品，包括各种气门嘴及配件、轮胎及气门嘴安装和修补工具、气压测量工具等。气门嘴是轮胎的充放气的阀门，从产品结构上看，可分为卡扣式气门嘴、压紧式气门嘴及胶座气门嘴等，适用于不同的车辆轮胎。公司的气门嘴产品品类齐全、质量可靠，在 TÜV 安全认证环境下生产，主要供应于北汽、上汽、通用、东本、东风汽车等主机厂，与中策集团、固特异、Haltec 等汽车零部件一级供应商保持长期稳定的业务关系。



不同种类的轮胎气门嘴



不同种类的轮胎用品

（三）主要经营模式

1、采购模式

公司实行“以销定产、以产定购”的采购模式，原材料采购实行统一批量采购。轮胎气门嘴耗用原材料，主要为橡胶、铜材、铝材，其中铜材、铝材主要向国内金属制造商、贸易商采购，橡胶主要通过代理商进口。T-box 等车联网产品和 TPMS 传感器所耗用原材料，主要为芯片、电池及各类车用电子元器件，主要和原厂建立战略合作，通过原厂指定代理商进口。

2、生产模式

公司执行的是“以销定产”的生产模式，按照《订单生产发货管理流程》安排订单接收、生产、发货管理。公司一般每年与客户签订框架性销售合同并按照《生产计划控制程序》确定年度生产计划；之后，客户会根据实际需要提前向公司发送订单，安排采购产品的类型、数量及运送时间。销售部接到订单后将订单信息传达至制造中心，制造中心制定生产计划和采购计划，根据生产计划进行生产，并协助储运部完成产品打包、配柜、装柜，品保部负责产品质量和包装检验；仓库主管和销售人员会签《产品装箱单》，会签通过后由仓库安排发货。通常情况下，公司不做产成品的备货，但会根据生产周期对原材料及配料保持一定的安全库存量，确保生产的连续性。

3、销售模式

在新产品销售上，公司依靠自身强大的原创性研发能力，根据当前以及今后的市场需求，与客户共同开发新产品，进而面向市场推广。

在成熟产品的销售上，公司按照最终消费市场分为 OEM 市场和 AM 市场。

在 OEM 市场，公司通过一系列认证后加入整车厂的供应商体系，并与其建立起长期的配套关系，具体销售过程为：①进入供应商体系：汽车零部件供应商与整车制造商和一级供应商初次沟通，获得评审机会，并通过一系列严格的供应商评审体系，成为潜在的供应商；②竞标：进入供应商体系后，公司才有资格参加整车制造商新车型开发或老车型更换供应商时由整车制造商或一级供应商举行的新供应商招标，竞标成功后，公司取得供应商资格；③测试、批量生产：小批量生产，经整车制造商或一级供应商测试合格后，方可进入批量生产。

在 AM 市场，公司主要通过口碑介绍、展会、网络等渠道与客户接触。公司与客户接触后，一般会邀请客户到公司考察，在客户认可公司的能力后，进行初步报价，报价通过后签订合同，进入试生产阶段。公司需要进行内部试验并给客户发送样品，客户认可样品后签订协议，给公司下单进入批量生产。公司能够及时响应客户意见和建议，积极获取潜在项目的信息，与新老客户建立起良好合作关系。

公司产品定价时考虑以下因素来确定最终报价：公司产品成本、同类产品价格、客户的综合情况、结算币种及汇率波动等因素。

（四）主要的业绩驱动因素

1、政策推动因素

我国政府先后出台了一系列相关产业政策，支持鼓励自主品牌整车和零部件生产企业的发展，规划在我国培育一批具有国际竞争优势的零部件生产企业，使其进入国际汽车零部件采购体系，并力争使我国成为世界汽车零部件的供应基地。除国内产业政策之外，特定的汽车零部件政策给行业带来新的发展机遇。以 TPMS 为例，北美市场、欧洲市场、韩国和台湾已相继出台了 TPMS 强制安装的政策。2017 年 10 月 14 日，我国的 TPMS 强制性国家标准《乘用车轮胎气压监测系统的性能要求和试验方法》由国家质量监督检验检疫总局、中国国家标准化管理委员会发布，本公司作为该标准起草单位参与起草，此标准于 2019 年 1 月 1 日起，中国市场所有新认证乘用车必须安装 TPMS；自 2020 年 1 月 1 日起，所有在产乘用车开始实施强制安装要求。自 2024 年 7 月 7 日起对新生产的卡车、巴士、重卡、挂车等车型实行 TPMS 强标随着乘用车强制安装标准落地实施，商用车的强制安装标准也已提上日程。联合国欧洲经济委员会汽车法规(UN/ECE Regulation)。

2021 年 4 月 25 日，生态环境部、工业和信息化部以及海关总署三部委联合发布公告，为落实《重型柴油车污染物排放限值及测量方法(中国第六阶段)》(GB17691—2018)相关要求，依据《中华人民共和国大气污染防治法》有关规定，自 2021 年 7 月 1 日起，全国范围将全面实施重型柴油车国六排放标准，禁止生产、销售不符合国六排放标准的重型柴油车。与此同时，规定进口重型柴油车也必须符合国六排放标准。2025 年，受国四及以下老旧营运货车以旧换新补贴政策影响，国内市场需求持续增长。2025 年 3 月交通运输部、国家发展改革委、财政部联合发布关于实施老旧营运货车报废更新的通知，支持国三、国四排放标准营运货车报废更新，加快更新一批高标准低排放营运货车，对提前报废老旧营运货车、提前报废并更新购置国六排放标准货车或新能源货车、仅新购符合条件的新能源货车，给予资金支持。该政策成为 2025 年重卡销量增长的主要支撑，直接带动国内销量增长。

2、汽车消费渐趋稳定，智能网联趋势日益明显

据中国汽车工业协会数据统计，2026 年 1-6 月，我国汽车产销分别完成 1499.3 万辆和 1501.7 万辆，同比分别下降 4.0%和 4.1%。其中，新能源汽车产销分别完成 743.8 万辆和 744.6 万辆，同比分别增长 6.7%和 7.3%。重卡市场 2026 年上半年累计销售 66.09 万辆，同比累计增长 23%，是最近五年唯一一次上半年累计销量超过 60 万辆。

2021 年 3 月 17 日，工业和信息化部、交通运输部、国家标准化管理委员会联合印发《国家车联网产业标准体系建设指南(智能交通相关)》。《建设指南》充分发挥标准在车联网产业生态环境构建中的顶层设计和基础引领作用，按照不同行业属性划分为智能网联汽车、信息通信、电子产品与服务、车辆智能管理、智能交通相关等若干部分，为打造创新驱动、开放协同的车联网产业提供支撑。2021 年 8 月 12 日，工业和信息化部发布《关于加强智能网联汽车生产企业及产品准入管理的意见》，要求加强汽车数据安全、网络安全、软件升级、功能安全和预期功能安全管理，保证产品质量和生产一致性，推动智能网联汽车产业高质量发展。目前，商用车车联网已经历 1.0 基础连接和 2.0 人车交互，正步入“车车交互/万物互联”的 3.0 阶段。

随着汽车智能化的发展，汽车电子特别是以传感器、T-box 为代表的车联网产品将进入发展快车道。汽车后市场产品也将随着汽车保有量的进一步增加和售后市场发展而稳定增长，为行业的发展带来巨大的发展空间。

3、公司自身优势

50 年的行业经历，公司已成功积累了充足的技术储备、丰富的客户资源以及良好的市场口碑，并凝聚了行业内优秀的技术、营销和管理团队。公司长期专注于细分领域，致力于拥有该赛道产品的核心技术。在传感器产品领域，公司是国内最早研发 TPMS 传感器的企业，拥有完整知识产权和核心技术，现已成功开发乘用车、商用车、摩托车等各类 TPMS 产品，并给整车厂配套，出货量位居全国前三。

在欧美市场，Hamaton 在行业内推出首个基于近场通信的配置 NFC 功能的传感器，实现终端在线升级和云编程，车型覆盖率 95%以上，已成为欧美市场可编程 TPMS 传感器知名品牌。在车联网产品上，公司自主研发的传感器具有低功耗和小型化的技术特点，已被亚马逊、可口可乐、普利司通、固特异等商用车车队批量使用。

WMHG 的解耦管路系统在全球重型卡车排气管路系统中常年保持第一位。公司是全球知名商用车和非道路移动机械的一级供应商，主要客户涵盖国际领先的主机厂，包括沃尔沃、斯堪尼亚、梅赛德斯-奔驰、MAN 等；国内客户包括一汽解放、中国重汽、陕西重汽、三一重工等。WMHG 的气密金属软管性能充分满足目前排放标准日益上升的监管趋势，国内商用车尤其是中高端品牌对此类软管需求具有不可替代性，而且是国内唯一一家拥有该技术类型的生产商，已经具备国内市场竞争主导地位。

二、核心竞争力分析

公司坚持“为客户创造价值是我们的使命”的理念，以客户为导向，自主创新，高度重视新产品研究和开发，对传感器及数字信息控制产品进行优化和升级，满足市场需求。截至 2025 年末，围绕传感器及数字信息控制、解耦管路系统，以及气门嘴产品，公司已取得专利权 266 项（其中发明专利 176 项），境内专利 103 项，境外专利 163 项。公司的核心竞争力主要体现在技术创新优势、产品质量优势、客户资源优势和成本控制优势上。

1、技术创新优势

公司作为国家高新技术企业，研发和生产技术处于业内领先水平。2012 年公司被认定为浙江省标准创新型企业，2014 年被浙江省科技厅认定为省级高新技术企业研究开发中心，2015 年被浙江省经信委认定为省级企业技术中心，被浙江省科技厅、发改委及经信委认定为省级企业研究院，2016 年被浙江省知识产权局、浙江省经济和信息化委员会认定为浙江省专利示范企业。2017 年，公司获中国化工装备协会气门嘴、芯专业委员会颁发中国气门嘴芯行业科技进步奖，2021 年被认定为浙江省隐形冠军和省“专精特新”企业。2022 年被认定为“专精特新”小巨人企业，浙江省重点企业研究院。

公司研究院配备了一支专业完备、年龄结构合理、工作经验丰富、创新意识强的技术团队。公司在欧洲设有商用车研发中心，成功研发 T-box、NLP 系列传感器、NLP 接收机、蓝牙气路监测传感器、数字信息监测设备、车轴温度监测等产品。

公司实验中心按照《GMW3172-2008》标准筹建，目前拥有矢量网络分析仪、RF 信号发生和分析仪，程式快速温变箱、三槽式冷热冲击箱、耐久试验机等 52 台研究和实验设备，具备气候环境、机械性能、耐化学腐蚀、电子电气、静电模拟等众多测试项目能力，可满足 GB/T26149-2010、SAEJ2657、ISO/IEC17025、GMW3172，以及国内 OE 主机厂企标等试验标准，目前已具有北汽集团、长安汽车、一汽解放，北京制造、春风动力、本田摩托、隆鑫摩托等主机厂的配套资质。

全资子公司 WMHG 拥有包括生产工艺、生产设备、生产模具等自主设计研发在内的全工艺流程，拥有独创的制造技术及产品专利，为世界知名厂商提供配套产品。同时，WMHG 在德国、捷克、中国、美国设有 4 个生产基地，能满足客户全球化供应的需求。

2、产品质量优势

公司拥有丰富的气门嘴生产经验，专注于气门嘴及相关产品的生产和研发，是中国《卡扣式无内胎气门嘴》和《压紧式无内胎气门嘴》两项国家强制性标准的第一起草单位。公司产品均按照 TS16949 体系进行系统的质量控制，通过了美国权威的史密斯实验室检测，并获得美国 FCC 认证、欧盟 CE 认证和加拿大 IC 认证，确保公司产品的国际一流品质。公司气门嘴产品品质稳定，种类齐全，在开发和生产阶段均经过一系列性能检测，保障产品在极端温度和高腐蚀高臭氧等特殊极端环境下可以正常使用，并在一定程度的装配压力下产品不会出现断裂脱落和破损，被认定为“浙江名牌产品”。

公司配备有 SMT 生产线、SPI 自动检测机、自动灌胶机、自动波峰焊等设备和全自动组装线，实现 T-box、TPMS 传感器、接收机等电子产品自动化生产。在 SMT 产线上，每个产品拥有唯一序列号，可以追溯产品生产状态、批次物料和 ID 数据，设置 AOI、CCD 及自动检测工序，保证良品率，通过整车厂家 OE 认定。

TPMS 传感器产品是电子组件和气门嘴的结合体。公司依靠自身传统优势产品气门嘴的品质控制，保证整套 TPMS 产品可以在特定的极端环境下稳定使用，避免了其他 TPMS 生产商需要外购气门嘴而造成质量波动的潜在风险。

商用车解耦管路系统所采用的缠绕金属软管技术、气密金属软管技术均属于自主创新技术，生产设备自主开发和组装，生产管理采用 MES 系统，产品品质得到国际一流厂商认可。

3、客户资源优势

公司从 1971 年开始生产气门嘴，至今在行业里已有超过 50 年的历史，在市场上形成了良好的品牌认知，也积累下了宝贵的客户资源。在汽车前装配套市场，公司给国内的东本，上汽通用五菱等主机厂配套供货超过 10 年；给国外的美国铝业（供沃尔沃）、韩国现代等主机厂配套供货也都超过 10 年。在汽车后市场，公司在国内外市场合作的客户，如中策橡胶，美国 31 公司，美国 Haltec，德国 Rema 集团等，合作均超过 20 年之久。

随着公司产品的转型升级，公司合作客户与万通共同成长，继续推广万通的传感器及数字信息控制等产品；同时，在产品升级过程中，也收获了一批新的优质客户，如沃尔玛、普利司通、固特异、亚马逊、可口可乐等全球知名车队。

全资子公司 WMHG 是全球知名的商用车和非道路移动机械的一级供应商，与世界知名整车厂沃尔沃、斯堪尼亚、戴姆勒、MAN 以及中国境内知名整车厂一汽解放、中国重汽、东风商用车、陕汽等保持良好的长期合作关系，也为母公司与世界知名车厂的合作打下了良好基础。

4、成本控制优势

作为汽车电子制造商，公司与全球知名芯片厂商一直保持良好的合作关系，在汽车芯片短缺的大环境保障了公司生产经营的正常运转。同时，公司建立了稳健、可靠的全球化供应链系统，与铜、铝、橡胶等主要原材料供应商建立了长期、稳定的合作关系，将原材料采购价格控制在合理范围。通过成熟稳定的生产工艺和先进的生产设备与技术，可以在保证产品高品质的同时提高生产效率。公司生产车间采用精益生产的作业方式，尽可能缩短生产时间，减少在线库存量，减少不合格品，降低生产过程中的各种浪费，具有较大的成本优势，使得公司的产品毛利率得到了进一步提升。

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	631,354,906.50	594,499,473.90	6.20%	报告期金属软管业务收入同比增长
营业成本	398,699,836.19	384,546,727.86	3.68%	
销售费用	24,475,121.50	26,694,443.60	-8.31%	
管理费用	57,477,324.62	59,930,248.84	-4.09%	
财务费用	12,825,752.34	-8,027,700.68	259.77%	主要是外汇变动所致

所得税费用	17,196,829.88	17,151,856.75	0.26%	
研发投入	20,026,115.73	23,827,897.91	-15.96%	报告期委托外部研发活动减少
经营活动产生的现金流量净额	83,669,371.50	60,039,799.03	39.36%	报告期业务规模扩大，销售收到的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-78,083,713.00	16,763,888.83	-565.79%	报告期购买理财产品支付的现金较上年同期增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-37,846,672.41	-43,165,840.33	12.32%	报告期公司根据利润分配方案实施现金分红，分红款项较上年同期增加
现金及现金等价物净增加额	-40,000,523.88	53,865,932.32	-174.26%	
投资收益	780,305.60	1,641,233.92	-52.46%	上年同期存在远期结售汇业务，报告期无同类事项发生
公允价值变动收益	590,525.10	303,488.78	94.58%	报告期持有的外汇衍生产品因汇率波动形成公允价值变动收益
信用减值损失	-1,178,042.36	6,631.62	-17,864.02%	业务扩张导致期末应收款项增长，相应计提坏账准备增加
资产减值损失	-296,073.95	844,394.02	-135.06%	报告期计提存货跌价
资产处置收益	-478,423.03	10,473.08	-4,668.12%	报告期公司处置老旧设备所致
营业外收入	112,546.25	2,838,518.41	-96.04%	上年同期违约金收入系偶发事项，本期无此项目
营业外支出	26,919.21	113,903.67	-76.37%	上年同期捐赠支出系偶发事项，本期无此项目

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						
传感器及数字信息控制设备	191,169,805.65	80,105,691.11	58.10%	-2.30%	-5.80%	1.56%
金属软管	334,106,699.51	240,011,207.58	28.16%	9.62%	6.91%	1.82%
气门嘴及其他轮胎用品	104,564,335.87	78,496,463.96	24.93%	16.06%	9.59%	4.43%

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	290,785,911.48	17.62%	334,777,412.90	20.98%	-3.36%	主要系报告期末未到期理财产品余额增加
应收账款	257,956,046.37	15.63%	245,026,952.79	15.36%	0.27%	
存货	251,937,897.75	15.27%	223,449,280.03	14.01%	1.26%	
固定资产	383,459,472.15	23.24%	398,348,088.48	24.97%	-1.73%	
在建工程	55,310,729.63	3.35%	51,543,895.12	3.23%	0.12%	
使用权资产	14,493,631.90	0.88%	4,392,541.88	0.28%	0.60%	报告期金属软管业务租赁合同续签，确认新增使用权资产
短期借款	19,605,357.16	1.19%	4,643,890.94	0.29%	0.90%	金属软管业务新增银行贷款
合同负债	3,575,835.71	0.22%	1,447,046.83	0.09%	0.13%	报告期预付货款增加
长期借款					0.00%	
租赁负债	9,842,331.50	0.60%	2,172,276.58	0.14%	0.46%	报告期金属软管业务租赁合同到期重签，确认租赁负债
预付款项	12,007,847.22	0.73%	5,933,927.46	0.37%	0.36%	报告期预付货款增加以及浙江大学研发预付款
长期待摊费用	346,963.26	0.02%	470,915.75	0.03%	-0.01%	厂房装修摊销
应付票据	22,296,796.43	1.35%	39,260,210.25	2.46%	-1.11%	主要是期末以票据支付货款情况减少所致
其他应付款	15,987,553.67	0.97%	6,415,064.19	0.40%	0.57%	报告期尚未支付的预提费用增加
其他流动负债	982,135.07	0.06%	2,600,037.38	0.16%	-0.10%	本报告期销售返利减少

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Westfalia Metal Hoses GmbH	收购	417,045,148.37	德国	100%全资子公司	正常	正常	31.64%	否

Westfalia Metal s.r.o.	收购	206,604,143.08	捷克	100%全资子公司	正常	正常	15.68%	否
Hamaton (Thailand) Co., Ltd	自建	272,848,816.69	泰国	100%全资子公司	正常	正常	20.70%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	81,613,739.12				139,014,985.64	81,000,000.00		139,628,724.76
金融资产小计	81,613,739.12				139,014,985.64	81,000,000.00		139,628,724.76
应收款项融资	17,136,396.40				57,227,495.79	54,076,811.72		20,287,080.47
上述合计	98,750,135.52				196,242,481.43	135,076,811.72		159,915,805.23
金融负债	130,681.49				128,283.27	130,681.49		128,283.27

其他变动的内容

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	2026 年 6 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,618,512.96	3,618,512.96	质押/冻结	详见附注之货币资金
应收款项融资	9,060.34	9,060.34	质押	票据池质押
应收票据-商业承兑汇票	1,322,948.92	1,322,948.92	背书	已背书尚未到期
合计	4,950,522.22	4,950,522.22	—	—

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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	保本浮动收益型理财产品	5,500	0
银行理财产品	非保本浮动收益型理财产品	8,150	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

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	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	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产
---------	--------	------	------------	---------------	----------	----------	------	------------------

				动				比例
掉期合约	0	0	577,819.24	0	0	0	0	0.00%
外汇期权合约	0	0	-11,796.36	0	0	0	0	0
合计	0	0	566,022.88	0	0	0	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司衍生品交易相关会计政策及核算原则按照中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则—金融工具确认和计量》及《企业会计准则—套期保值》相关规定执行，未发生变化。							
报告期实际损益情况的说明	报告期公司开展外汇衍生品交易，计入当期损益的金额约 56.60 万元人民币							
套期保值效果的说明	公司以锁定成本、规避和防范汇率或利率风险为目的，禁止任何风险投机行为，进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好的规避和防范外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	一、风险分析 外汇衍生品交易业务可以降低汇率波动对公司的影响，使公司专注于生产经营，在汇率发生大幅波动时，公司仍保持一个稳定的利润水平，但同时外汇衍生品交易也会存在一定风险： 1、汇率波动风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。 2、内部控制风险：外汇衍生品交易专业性较强，属于内控风险较高的业务，可能会由于内控制度不完善而造成风险。 3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成延期交割并导致公司损。 4、回款预测风险：业务部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致外汇衍生品延期交割风险。 二、风险管理控制措施 1、公司制定了《万通智控科技股份有限公司外汇风险管理制度》，对业务操作原则、业务审批权限、业务管理及内部操作流程、内部风险控制程序、信息披露等方面进行明确规定。 2、公司进行套期保值目前仅限于从事外汇套期保值业务，以规避风险为主要目的，禁止投机和套利交易。公司就套期保值额度、套期品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。 3、为防止外汇衍生品交易延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象，同时公司为出口货款购买信用保险，从而降低客户拖欠、违约风险。 4、公司进行外汇衍生品交易必须基于公司的出口业务收入，外汇衍生品合约的外币金额不得超过出口业务收入预测量。							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的	公司按照《企业会计准则第 22 条-金融工具确认和计量》第七章“公允价值确定”进行确认计量，公允价值基本按照银行等金融机构提供或获得的价格确定。本公司对衍生品公允价值的核算主要是报告期本公司与银行签订的外汇期权交易未到期合同，根据银行提供的期末公允价值确认为交易性金融资产或负债。公司套期保值交易品种为国内主要期货市场主流品种保值型资金交易业务，市场透明度大，成交活跃，成交价格 and 当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值。							

情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	
涉诉情况（如适用）	不适用

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

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
WSH	子公司	金属软管的技术开发、制造与销售	195,387.50	417,045,148.37	118,512,027.41	256,775,874.76	-136,017.96	-1,530,211.96
WSS	子公司	金属软管的技术开发、制造与销售	43,714,857.10	213,189,149.78	165,240,436.79	63,781,078.35	15,140,720.34	13,548,197.45
万通泰国	子公司	传感器及数字信息控制设备	88,030,820.59	272,848,816.69	121,441,936.18	135,371,039.25	10,395,158.05	8,374,798.54

报告期内取得和处置子公司的情况
☐适用 ☒不适用
主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动风险

随着汽车工业发展，行业投资力度不断加大，汽车零部件需求总体呈递增趋势，但不排除受经济周期和宏观政策影响，出现市场波动的风险。同时，本行业的市场竞争也日趋激烈，如果公司的产品质量、价格竞争力、技术创新能力和响应速度等方面不能有效满足客户的要求，或导致产品的市场竞争能力减弱、产品盈利能力下降、业绩波动的风险。

应对措施：公司将密切关注国内外宏观经济、政策形势的变化，以及汽车行业的发展态势，及时跟进和调整经营策略，积极主动采取多种应对措施；同时，努力修炼内功，提升公司的市场竞争力。

2、贸易政策不利变化的风险

公司出口产品主要销售至欧洲、美国等多个国家，外贸收入占比高。贸易政策的变动，乃至贸易战的发生，都可能对公司造成冲击。

应对措施：为此公司已推进全球制造布局，通过海外生产基地本地化项目实施，对冲全球贸易风险，并将密切关注政策动态，灵活调整销售策略，通过多种方式来合理分散政策变化带来的不确定性，最大限度确保公司处于安全的行业环境。

3、汇率变动的风险

公司出口业务主要以美元结算，虽然公司将预期的汇率变动作为产品报价的重要考虑因素计入成本，仍有可能无法避免汇率波动所带来的财务风险，对公司整体毛利率造成一定影响。

应对措施：为有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，公司与银行等金融机构开展多种外汇避险业务，主动应对汇率波动的风险，增强财务稳健性。

4、主要原材料价格波动风险及市场价格波动风险

公司生产的轮胎气门嘴产品的原材料主要为铜材、铝材、橡胶等材料，信息控制系统和 TPMS 产品的原材料主要为电池、芯片、PCB 板及各类电子元器件，金属软管的原材料主要为钢带和铜带。报告期内，钢材、铜材、铝材、橡胶、电池、芯片、PCB 板等主要原材料占主营业务成本的比例较高，其采购价格对公司主营业务成本和毛利率水平具有较大影响。未来如果主要原材料市场价格出现大幅波动，将对公司主营业务毛利率产生较大影响，从而导致经营业绩较大波动的风险。

应对措施：公司将加大产品研发，提高产品附加值；扩大公司规模化生产，降低产品单位成本；调整产品的销售策略，降低由于原材料价格波动给公司发展带来的风险。

5、并购整合风险及商誉减值风险

公司在 2019 年度完成了对 WMHG 的重大资产购买，经营情况一直保持稳定，但是，若因宏观经济环境变化或被收购公司的经营出现风险，未来经营业绩未达预期，则形成商誉减值风险，从而对上市公司整体经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将向被收购公司提供国内市场相关的客户、营销渠道等资源支持，加大中国市场的市场推广和客户开拓力度，提高被收购公司在中国市场的销售规模。公司将积极推动被收购公司拓展其优势及主营业务，最大限度地降低可能的商誉减值风险。同时，优化公司管理体系、加强内部控制制度的约束机制，进一步加强对被收购公司的管理，持续提高公司治理水平。

6、客户集中风险

公司客户较为集中。如果未来公司主要客户发生变更，将对公司业务规模和经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司现有主要海外客户如沃尔沃、斯堪尼亚、戴姆勒等公司均是规模巨大的企业，资信实力雄厚，且与公司保持较为长期的业务合作关系，资信风险较小。公司一方面将通过科研创新，为客户提供更优技术解决方案，巩固与主要客户的合作关系；另一方面将不断拓展国内外新市场、新客户，优化销售结构。

7、代理芯片板卡开发商业化落地风险

2025 年 7 月，公司与深明奥思签订了《板卡具身智能领域独家授权销售及合作合同》，协议约定由公司在具身智能大模型域控领域制作并独家销售基于深明奥思的大模型芯片 Fellow 1 制作的板卡。深明奥思的大模型芯片 Fellow 1 在开发进程、流片成功率，以及商业化落地等方面仍存在不确定性。公司自身不从事芯片业务，仅协议代理深明奥思芯片的板卡制造及销售，目前未形成产能与业绩，且后续订单、订单规模与连续性均具有不确定性。

应对措施：公司将密切关注行业发展趋势，加强市场调研，及时了解应用端市场需求变化。公司已经成立专项团队驻扎在深明奥思，负责与其共同研发并开拓产品的应用。

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 05 月 08 日	网络平台线上交流	网络平台线上交流	机构、个人	线上参与万通智控 2025 年度网上业绩说明会的全体投资者	1、公司 2025 年度及 2026 年一季度业绩情况报告及分析； 2、公司传感器及数字信息控制设备业务增长原因分析以及未来可持续增长分析； 3、公司 2025 年年度现金分红方案以及维护市值工作情况。	2026 年 5 月 8 日披露的《万通智控科技股份有限公司投资者关系活动记录表》（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

不适用。

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

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

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

公司 2022 年限制性股票激励计划在报告期内已履行的决策程序和信息披露情况：

（1）2022 年 10 月 25 日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。

（2）2022 年 10 月 25 日，公司召开第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划考核管理办法〉的议案》以及《关于核实〈公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》。

（3）2022 年 10 月 26 日至 2022 年 11 月 4 日，公司通过宣传栏在公司内部对本激励计划拟首次授予的激励对象的姓名和职务进行了公示，在公示期内，公司监事会未收到任何对本激励计划激励对象名单提出的异议。2022 年 11 月 10 日，公司公告了《监事会关于 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》，监事会对首次授予激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明。

（4）2022 年 11 月 17 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等相关议案，并披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

（5）2023 年 1 月 4 日，公司召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》和《关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，确定限制性股票的首次授予日为 2023 年 1 月 4 日，以 7.61 元/股的授予价格向符合授予条件的 43 名激励对象授予 302.70 万股第二类限制性股票。

（6）2023 年 9 月 12 日，公司召开第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，将首次及预留授予限制性股票的授予价格由 7.61 元/股调整为 7.50 元/股。

(7) 2023 年 9 月 12 日, 公司召开第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十四次会议, 审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》, 确定限制性股票的预留授予日为 2023 年 9 月 12 日, 以 7.50 元/股的授予价格向符合授予条件的 13 名激励对象授予 72.8 万股第二类限制性股票。

(8) 2023 年 9 月 12 日, 公司召开第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十四次会议, 审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划(草案修订稿)〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划考核管理办法(修订稿)〉的议案》以及《关于提请召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》, 同意对激励计划中公司层面业绩考核等相关内容做出调整, 并提交股东大会审议。公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。

(9) 2023 年 9 月 28 日, 公司召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划(草案修订稿)〉及其摘要的议案》和《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划考核管理办法(修订稿)〉的议案》。

(10) 2024 年 7 月 5 日, 公司召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十八次会议, 审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》, 监事会对归属名单进行了核实并发表了核查意见。会议同意 2022 年限制性股票激励计划限制性股票的授予价格由原来的 7.50 元/股调整至 7.34 元/股; 同意本次合计作废 77.5739 万股第二类限制性股票; 本次符合 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件的激励对象共 38 名, 可归属的数量共计 73.9261 万股, 上述股份已于 2024 年 7 月 19 日上市流通。

(11) 2025 年 6 月 13 日, 公司召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议, 审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》《关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》, 监事会对归属名单进行了核实并发表了核查意见。会议同意 2022 年限制性股票激励计划限制性股票的授予价格由 7.34 元/股调整至 7.17 元/股; 同意对已授予但尚未归属的第二类限制性股票共计 81.4315 万股进行作废处理; 本次符合 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件的激励对象共 33 名, 可归属的数量共计 35.0955 万股, 本次符合 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件的激励对象共 8 名, 可归属的数量共计 16.3330 万股, 上述股份已于 2025 年 7 月 4 日上市流通。

(12) 2026 年 6 月 17 日, 公司召开第四届董事会第十次会议, 审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期归属条件成就的议案》《关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》, 董事会薪酬与考核委员会对归属名单进行了核实并发表了核查意见。会议同意 2022 年限制性股票激励计划限制性股票的授予价格由 7.17 元/股调整至 6.95 元/股; 同意对已授予但尚未归属的第二类限制性股票共计 42.5592 万股进行作废处理; 本次符合 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期归属条件的激励对象共 31 名, 可归属的数量共计 25.4958 万股, 本次符合 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个归属期归属条件的激励对象共 8 名, 可归属的数量共计 7.3350 万股, 上述股份已于 2026 年 7 月 10 日上市流通。

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

五、社会责任情况

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	张健儿；丁茂国；方汉杰；房忠辉；杨富金；姚春燕；朱保尔	股份限售承诺	发行人董事、高级管理人员承诺：本人在发行人任职期间每年转让直接或间接持有的发行人股份不超过本人所持有发行人股份总数的25%；离职后六个月内不转让本人持有的发行人股份。在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的发行人股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让直接或间接持有的发行人股份。在前述锁定期满后两年内减持股票的，减持价格不低于发行价(若发行人股票在此期间发生派息、送	2017年05月05日	长期有效	丁茂国、方汉杰、杨富金、朱保尔、房忠辉五人已履行完毕，其他人员严格履行中。

			股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整，下同)；若发行人上市后六个月内发行人股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，则本人持有发行人股票的锁定期限自动延长至少六个月。本人承诺不因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。			
	蒋嫣萌；徐建峰；俞正权	股份限售承诺	发行人监事承诺：本人在发行人任职期间每年转让直接或间接持有的发行人股份不超过本人所持有发行人股份总数的 25%。在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的发行人股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让直接或间接持有的发行人股份；在首次公开发行股票上市之日起十二个月后离职的，离职后六个月内不转让本人持有的	2017 年 05 月 05 日	长期有效	俞正权、徐建峰已履行完毕，蒋嫣萌严格履行中。

			发行人股份。 本人承诺不因 职务变更、离 职等原因而拒 绝履行上述承 诺。			
	杭州万通智控 控股有限公司、万通智控 科技股份有限公司、张健儿	股份回购承诺	若本次公开发 行股票的招股 说明书被有权 机关认定存在 虚假记载、误 导性陈述或者 重大遗漏，导 致对判断公司 是否符合法律 规定的发行条 件构成重大、 实质影响的， 本公司将及时 提出股份回购 预案，并提交 董事会、股东 大会讨论，依 法回购首次公 开发行的全部 新股。回购价 格按照发行价 （若公司在此 期间发生派 息、送股、资 本公积转增股 本等除权除息 事项的，发行 价做相应调 整）加算银行 同期存款利息 确定。回购股 份将根据相关 法律、法规规 定的程序实 施。若因公司 本次公开发行 股票的招股说 明书有虚假记 载、误导性陈 述或者重大遗 漏，致使投资 者在证券交易 中遭受损失 的，将依法赔 偿投资者损 失。在发行人 收到相关认定 文件后 2 个交 易日内，相关 各方应就该等 事项进行公 告，并在前述	2017 年 05 月 05 日	长期有效	严格履行中

			事项公告后及时公告相应的回购新股、购回股份、赔偿损失的方案的制定和进展情况。			
	杭州万通智控控股有限公司；张健儿	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为避免与发行人及其子公司产生同业竞争，发行人控股股东、实际控制人承诺如下：1、截至本承诺函出具之日，本公司/本人（及与本人关系密切的其他家庭成员，以下同）及本公司/本人控制的公司（发行人及发行人控股子公司除外，下同）均未直接或间接从事任何与发行人及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。2、自本承诺函出具之日起，本公司/本人及本公司/本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与发行人及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。3、自本承诺函出具之日起，本公司/本人及将来成立之本公司/本企业/本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合	2017 年 05 月 15 日	长期有效	严格履行中

			资、合作和联营）参与或进行与发行人及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。 4、自本承诺函出具之日起，本公司/本人及本公司/本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与发行人之业务构成或可能构成实质性竞争的，本公司/本企业/本人将立即通知发行人，并尽力将该等商业机会让与发行人。 5、本公司/本企业/本人及本公司/本人控制的公司承诺将不向其业务与发行人及其子公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供商业秘密。 6、如发行人认定承诺人及其控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与发行人业务存在同业竞争，则承诺人及其控制的其他企业将在发行人提出异议后及时转让或终止该业务。在发行人认定是否与承诺人及其控制的其他企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，承诺人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司			
--	--	--	---	--	--	--

			章程规定回避，不参与表决。7、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本公司/本人将向发行人赔偿一切直接和间接损失。			
	万通智控科技股份有限公司	分红承诺	根据《首次公开发行股票并在创业板上市管理办法》第三十六条要求，发行人郑重承诺： 1、利润分配政策的基本原则 公司股东回报规划的制定需充分考虑和听取股东（特别是中小股东）、独立董事和监事的意见。公司利润分配政策应保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。在符合现金分红的条件下，优先采用现金分红的利润分配方式。 2、利润分配的形式 公司采用现金、股票或者股票和现金相结合的方式分配股利。 3、利润分配的期间间隔 公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，应每年至少进行一次利润分配，公司董事会可以根据公司的	2017 年 05 月 05 日	长期有效	严格履行中

		盈利及资金需求状况提议公司进行中期股利分配。 4、现金分红的具体条件和比例 （1）现金分红条件 在符合现金分红的条件下，公司应当采取现金分红的方式进行利润分配。符合现金分红的条件为： ①该年度无重大投资计划或重大现金支出； ②公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）及累计未分配利润为正值； ③审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。 上述重大投资计划或重大现金支出指（募集资金投资项目除外）： （1）公司未来 12 个月内拟对外投资、购买资产等交易累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，或超过 3,000 万元； 或（2）公司未来 12 个月内拟对外投资、购买资产等交易累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产			
--	--	--	--	--	--

			的 30%。 (2) 现金分 红比例 如无重大投资 计划或重大现 金支出等事项 发生，以现金 方式分配的利 润不低于当年 实现的可分配 利润的百分之 二十。 公司进行利润 分配时，公司 董事会应当综 合考虑所处行 业特点、发展 阶段、自身经 营模式、盈利 水平以及是否 有重大资金支 出安排等因 素，区分下列 情形，并按照 公司章程规定 的程序，提出 差异化的现金 分红政策： ①公司发展阶 段属成熟期且 无重大资金支 出安排的，进 行利润分配 时，现金分红 在本次利润分 配中所占比例 最低应达到 80%； ②公司发展阶 段属成熟期且 有重大资金支 出安排的，进 行利润分配 时，现金分红 在本次利润分 配中所占比例 最低应达到 40%； ③公司发展阶 段属成长期且 有重大资金支 出安排的，进 行利润分配 时，现金分红 在本次利润分 配中所占比例 最低应达到 20%；			
--	--	--	--	--	--	--

		公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。 5、股票股利分配的条件 公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，发放股票股利。 6、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。 7、利润分配的决策程序与机制 （1）公司每年利润分配方案由董事会结合盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟订。董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及决策程序要求等事宜，独立董事应对利润分配方案进行审核并发表独立明确的意见，董事会通过后提交股东大会审议。独立董事可以征集中小			
--	--	--	--	--	--

			股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。 (2) 股东大会对现金分红具体方案进行审议前，应通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于电话、传真和邮件沟通或邀请中小股东参会等方式），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。 (3) 公司不进行现金分红或分红水平较低时，董事会就不进行现金分红或现金分配低于规定比例的具体原因、公司留存收益的用途和使用计划等事项进行专项说明，经独立董事发表独立意见后，提交公司股东大会审议。同时在召开股东大会时，公司应当提供网络投票等方式以方便中小股东参与股东大会表决。			
	海通证券股份有限公司；北京德恒律师事务所；天健会计师事务所（特殊普通合伙）；坤元资产评估有限公司	其他承诺	1、保荐机构承诺 保荐机构海通证券股份有限公司承诺：“如因海通证券为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载	2017 年 05 月 05 日	长期有效	严格履行中

		载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，海通证券承诺将先行赔偿投资者损失。” 2、发行人律师承诺 北京德恒律师事务所承诺：“如因本所制作、出具的文件对重大事件存在虚假记载、误导性陈述，或者重大遗漏，并因此给投资者造成直接经济损失的，在该等违法事实被认定后，本所将依法就上述事项向投资者承担赔偿责任。” 3、审计机构及验资机构承诺 天健会计师事务所（特殊普通合伙）承诺：“因本所为万通智控科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。”。 4、评估机构承诺 坤元资产评估有限公司承诺：“如因本公司为万通智控科技股份有限公司首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重			
--	--	--	--	--	--

			大遗漏，给投资者造成损失的，在该等事项依法认定后，将依法赔偿投资者损失。”			
股权激励承诺	万通智控科技股份有限公司	其他承诺	公司承诺不为本次激励计划的激励对象依本激励计划获取第二类限制性股票提供贷款、贷款担保，以及任何其他形式的财务资助。	2022 年 11 月 17 日	至 2022 年限制性股票激励计划实施完毕或终止	严格履行中
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无		无	无
其他承诺	无	无	无		无	无
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在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

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司与存在关联关系的财务公司、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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
维孚金	2025 年	2,000		0	连带责	万通智		2024 年		

属制品（上海）有限公司	04月23日				任担保	控保证担保		4月8日至2027年4月7日		
杭州凌通进出口有限公司	2025年04月23日	1,000		805.71	连带责任担保	万通智控保证担保		2025年1月1日至2027年7月29日		
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		805.71				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		3,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		805.71				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		0		报告期末对子公司担保余额合计（C4）		0				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		805.71				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		3,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		805.71				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.61%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

☐适用 ☒不适用

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	527,551	0.23%	0	0	0	-45,000	-45,000	482,551	0.21%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	527,551	0.23%	0	0	0	-45,000	-45,000	482,551	0.21%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	527,551	0.23%	0	0	0	-45,000	-45,000	482,551	0.21%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	230,725,995	99.77%	0	0	0	45,000	45,000	230,770,995	99.79%
1、人民币普通股	230,725,995	99.77%	0	0	0	45,000	45,000	230,770,995	99.79%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	231,253,546	100.00%	0	0	0	0	0	231,253,546	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
姚春燕	440,484.00	45,000.00		395,484.00	高管锁定股	在任期内每年可解除限售股份数为上年末持股总数的25%
李滨	32,359.00			32,359.00	高管锁定股	在任期内每年可解除限售股份数为上年末持股总数的25%
侯哲萍	54,708.00			54,708.00	高管锁定股	在任期内每年可解除限售股份数为上年末持股总数的25%
合计	527,551.00	45,000.00	0	482,551.00	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		14,976		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		
杭州万通智控控股有限公司	境内非国有法人	41.46%	95,870,209	-4,625,070	0	95,870,209	不适用		0		
杭州市金融投资集团有限公司	国有法人	1.54%	3,562,667	0	0	3,562,667	不适用		0		
邱小来	境内自然人	1.00%	2,324,000	2,324,000	0	2,324,000	不适用		0		
郑屹	境内自然人	0.74%	1,700,000	1,700,000	0	1,700,000	不适用		0		
丁建明	境内自然人	0.55%	1,271,900	300,000	0	1,271,900	不适用		0		
侯盾	境内自然人	0.53%	1,220,500	1,220,500	0	1,220,500	不适用		0		
马嘉宏	境内自然人	0.49%	1,132,900	875,400	0	1,132,900	不适用		0		
张黄婧	境外自然人	0.45%	1,043,336	0	0	1,043,336	不适用		0		
陈达伟	境外自然人	0.43%	1,005,000	-73,200	0	1,005,000	不适用		0		
黄瑶芳	境外自然人	0.43%	1,003,336	0	0	1,003,336	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）		不适用									
上述股东关联关系或一致行动的说明		黄瑶芳为公司实际控制人张健儿之妻；张黄婧为公司实际控制人张健儿与黄瑶芳之女。									
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用									
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		不适用									
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）											
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类				
							股份种类		数量		
杭州万通智控控股		95,870,209					人民币普通股		95,870,209		

有限公司			
杭州市金融投资集团有限公司	3,562,667	人民币普通股	3,562,667
邱小来	2,324,000	人民币普通股	2,324,000
郑屹	1,700,000	人民币普通股	1,700,000
丁建明	1,271,900	人民币普通股	1,271,900
侯盾	1,220,500	人民币普通股	1,220,500
马嘉宏	1,132,900	人民币普通股	1,132,900
张黄婧	1,043,336	人民币普通股	1,043,336
陈达伟	1,005,000	人民币普通股	1,005,000
黄瑶芳	1,003,336	人民币普通股	1,003,336
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	黄瑶芳为公司实际控制人张健儿之妻；张黄婧为公司实际控制人张健儿与黄瑶芳之女。		
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）	马嘉宏通过普通证券账户持有 755,900 股，通过信用证券账户持有 377,000 股，合计持股 1,132,900 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司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

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

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：万通智控科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	290,785,911.48	334,777,412.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	139,628,724.76	81,613,739.12
衍生金融资产		
应收票据	8,100,489.54	9,239,153.57
应收账款	257,956,046.37	245,026,952.79
应收款项融资	20,287,080.47	17,136,396.40
预付款项	12,007,847.22	5,933,927.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,549,295.05	5,519,739.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	251,937,897.75	223,449,280.03
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	21,710,908.73	27,599,345.07
流动资产合计	1,008,964,201.37	950,295,946.92

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		
其他权益工具投资	30,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	383,459,472.15	398,348,088.48
在建工程	55,310,729.63	51,543,895.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,493,631.90	4,392,541.88
无形资产	70,999,336.49	74,850,007.93
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	68,609,652.26	68,609,652.26
长期待摊费用	346,963.26	470,915.75
递延所得税资产	13,740,123.40	13,024,272.57
其他非流动资产	3,983,203.05	3,818,171.59
非流动资产合计	640,943,112.14	645,057,545.58
资产总计	1,649,907,313.51	1,595,353,492.50
流动负债：		
短期借款	19,605,357.16	4,643,890.94
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	128,283.27	130,681.49
衍生金融负债		
应付票据	22,296,796.43	39,260,210.25
应付账款	160,653,317.46	134,275,079.27
预收款项		
合同负债	3,575,835.71	1,447,046.83
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	41,543,588.17	48,793,360.47
应交税费	15,141,985.79	16,199,074.53
其他应付款	15,987,553.67	6,415,064.19
其中：应付利息	257,772.04	

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,360,596.12	4,543,192.31
其他流动负债	982,135.07	2,600,037.38
流动负债合计	284,275,448.85	258,307,637.66
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	9,842,331.50	2,172,276.58
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	15,872,377.78	14,071,587.12
递延收益	7,633,690.99	8,453,692.96
递延所得税负债	14,298,260.70	15,087,443.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,646,660.97	39,785,000.31
负债合计	331,922,109.82	298,092,637.97
所有者权益：		
股本	231,581,854.00	231,253,546.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	424,464,329.34	422,362,959.76
减：库存股	8,019,520.00	8,019,520.00
其他综合收益	-11,594,188.26	18,717,468.54
专项储备		
盈余公积	60,565,771.64	60,565,771.64
一般风险准备		
未分配利润	620,986,956.97	572,380,628.59
归属于母公司所有者权益合计	1,317,985,203.69	1,297,260,854.53
少数股东权益		
所有者权益合计	1,317,985,203.69	1,297,260,854.53
负债和所有者权益总计	1,649,907,313.51	1,595,353,492.50

法定代表人：张健儿 主管会计工作负责人：侯哲萍 会计机构负责人：侯哲萍

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	208,570,110.33	268,131,859.98
交易性金融资产	45,577,819.24	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	181,148,448.00	131,237,514.25
应收款项融资	4,567,879.74	7,225,145.38
预付款项	5,958,155.97	4,202,499.02
其他应收款	46,783,779.31	28,972,910.15
其中：应收利息		
应收股利	20,000,000.00	
存货	67,826,097.31	51,907,479.24
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	270,256.30	628,616.25
流动资产合计	560,702,546.20	492,306,024.27
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	394,911,540.70	394,908,311.50
其他权益工具投资	30,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	180,652,108.21	187,873,760.94
在建工程	12,895,453.13	13,078,846.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,687,429.18	20,486,104.12
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,252,530.05	2,993,758.36
其他非流动资产	3,503,090.89	1,599,879.74
非流动资产合计	644,902,152.16	650,940,661.04
资产总计	1,205,604,698.36	1,143,246,685.31
流动负债：		
短期借款		

交易性金融负债	128,283.27	
衍生金融负债		
应付票据	12,358,908.54	27,094,092.27
应付账款	114,435,778.26	61,247,253.03
预收款项		
合同负债	419,524.81	480,229.07
应付职工薪酬	5,397,105.15	10,659,702.99
应交税费	3,436,520.90	3,962,250.92
其他应付款	5,075,007.97	4,243,601.75
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		
其他流动负债	126,560.83	11,598.48
流动负债合计	141,377,689.73	107,698,728.51
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	5,358,957.05	5,908,688.03
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,358,957.05	5,908,688.03
负债合计	146,736,646.78	113,607,416.54
所有者权益：		
股本	231,581,854.00	231,253,546.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	413,682,248.80	411,580,879.22
减：库存股	8,019,520.00	8,019,520.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,565,771.64	60,565,771.64
未分配利润	361,057,697.14	334,258,591.91
所有者权益合计	1,058,868,051.58	1,029,639,268.77
负债和所有者权益总计	1,205,604,698.36	1,143,246,685.31

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	631,354,906.50	594,499,473.90
其中：营业收入	631,354,906.50	594,499,473.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	516,547,727.17	491,313,402.94
其中：营业成本	398,699,836.19	384,546,727.86
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	3,043,576.79	4,341,785.41
销售费用	24,475,121.50	26,694,443.60
管理费用	57,477,324.62	59,930,248.84
研发费用	20,026,115.73	23,827,897.91
财务费用	12,825,752.34	-8,027,700.68
其中：利息费用	629,341.11	908,082.78
利息收入	2,625,507.23	1,060,281.42
加：其他收益	2,185,702.65	3,209,976.33
投资收益（损失以“—”号填列）	780,305.60	1,641,233.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	590,525.10	303,488.78
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,178,042.36	6,631.62
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-296,073.95	844,394.02
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-478,423.03	10,473.08
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	116,411,173.34	109,202,268.71

加：营业外收入	112,546.25	2,838,518.41
减：营业外支出	26,919.21	113,903.67
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	116,496,800.38	111,926,883.45
减：所得税费用	17,196,829.88	17,151,856.75
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	99,299,970.50	94,775,026.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	99,299,970.50	94,775,026.70
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）	99,299,970.50	94,775,026.70
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-30,311,656.80	17,275,210.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-30,311,656.80	17,275,210.11
（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	-30,311,656.80	17,275,210.11
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	-30,311,656.80	17,275,210.11
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	68,988,313.70	112,050,236.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	68,988,313.70	112,050,236.81
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.43	0.41
（二）稀释每股收益	0.43	0.41

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张健儿 主管会计工作负责人：侯哲萍 会计机构负责人：侯哲萍

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	246,068,682.91	246,815,191.97
减：营业成本	138,317,001.57	142,681,809.88
税金及附加	2,064,558.03	3,155,842.46
销售费用	2,719,696.65	3,663,049.08
管理费用	19,263,848.34	17,376,320.24
研发费用	9,714,756.22	13,911,735.27
财务费用	7,371,549.62	-10,624,792.15
其中：利息费用	-2,869.39	406,181.04
利息收入	2,952,844.37	1,228,801.70
加：其他收益	1,684,378.43	2,651,826.32
投资收益（损失以“—”号填列）	20,312,662.38	1,123,930.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	566,022.88	262,583.64
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,756,743.38	507,190.58
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-478,423.03	5,482.96
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	85,945,169.76	81,202,241.25
加：营业外收入	112,546.25	2,696,767.84
减：营业外支出	709.51	56,705.57
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	86,057,006.50	83,842,303.52
减：所得税费用	8,564,259.15	10,579,813.13
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	77,492,747.35	73,262,490.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	77,492,747.35	73,262,490.39
（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	77,492,747.35	73,262,490.39
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	616,413,792.88	545,749,644.72
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	19,765,669.51	13,152,676.22
收到其他与经营活动有关的现金	4,357,337.81	14,851,441.49
经营活动现金流入小计	640,536,800.20	573,753,762.43
购买商品、接受劳务支付的现金	341,216,337.55	286,649,762.11
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	133,138,709.37	130,530,681.87
支付的各项税费	40,444,210.28	52,414,548.99
支付其他与经营活动有关的现金	42,068,171.50	44,118,970.43

经营活动现金流出小计	556,867,428.70	513,713,963.40
经营活动产生的现金流量净额	83,669,371.50	60,039,799.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	81,000,000.00	207,000,000.00
取得投资收益收到的现金	487,427.07	1,641,233.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	782,722.39	4,990.12
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	82,270,149.46	208,646,224.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,353,862.46	17,242,130.90
投资支付的现金	138,000,000.00	174,640,204.31
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	160,353,862.46	191,882,335.21
投资活动产生的现金流量净额	-78,083,713.00	16,763,888.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,281,740.60	3,687,423.45
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	13,691,011.22	16,590,448.86
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,028.64	1,000,027.22
筹资活动现金流入小计	16,972,780.46	21,277,899.53
偿还债务支付的现金		18,658,346.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,457,343.56	37,693,900.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,362,109.31	8,091,493.25
筹资活动现金流出小计	54,819,452.87	64,443,739.86
筹资活动产生的现金流量净额	-37,846,672.41	-43,165,840.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,739,509.97	20,228,084.79
五、现金及现金等价物净增加额	-40,000,523.88	53,865,932.32
加：期初现金及现金等价物余额	327,167,922.40	243,268,517.09
六、期末现金及现金等价物余额	287,167,398.52	297,134,449.41

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	166,963,082.57	229,328,323.27
收到的税费返还	7,680,063.86	9,677,777.52
收到其他与经营活动有关的现金	10,369,038.27	13,562,027.35
经营活动现金流入小计	185,012,184.70	252,568,128.14
购买商品、接受劳务支付的现金	79,737,803.86	112,250,680.08
支付给职工以及为职工支付的现金	34,536,477.72	31,669,609.06
支付的各项税费	11,360,843.60	13,391,624.39

支付其他与经营活动有关的现金	9,205,977.06	19,170,007.39
经营活动现金流出小计	134,841,102.24	176,481,920.92
经营活动产生的现金流量净额	50,171,082.46	76,086,207.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	60,000,000.00	170,000,000.00
取得投资收益收到的现金	429,149.29	1,129,721.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	781,145.30	386,063.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,289,878.92
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	61,210,294.59	172,805,663.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,513,364.38	9,359,786.29
投资支付的现金	105,000,000.00	140,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	112,513,364.38	149,359,786.29
投资活动产生的现金流量净额	-51,303,069.79	23,445,877.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,281,740.60	3,687,423.45
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,028.64	1,000,027.22
筹资活动现金流入小计	3,281,769.24	4,687,450.67
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,693,642.12	36,934,708.90
支付其他与筹资活动有关的现金	1,014,292.34	1,010,353.29
筹资活动现金流出小计	51,707,934.46	37,945,062.19
筹资活动产生的现金流量净额	-48,426,165.22	-33,257,611.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,997,982.16	6,122,479.04
五、现金及现金等价物净增加额	-54,556,134.71	72,396,952.29
加：期初现金及现金等价物余额	263,022,736.48	176,259,748.62
六、期末现金及现金等价物余额	208,466,601.77	248,656,700.91

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	231, 253, 546. 00				422, 362, 959. 76	8,01 9,52 0.00	18,7 17,4 68.5 4		60,5 65,7 71.6 4		572, 380, 628. 59		1,29 7,26 0,85 4.53		1,29 7,26 0,85 4.53

加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	231,253,546.00				422,362,959.76	8,019,520.00	18,717,468.54		60,565,771.64		572,380,628.59		1,297,260,854.53		1,297,260,854.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	328,308.00				2,101,369.58		-30,311,656.80				48,606,328.38		20,724,349.16		20,724,349.16
（一）综合收益总额							-30,311,656.80				99,299,970.50		68,988,313.70		68,988,313.70
（二）所有者投入和减少资本	328,308.00				2,101,369.58								2,429,677.58		2,429,677.58
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额	328,308.00				2,101,369.58								2,429,677.58		2,429,677.58
4．其他															
（三）利润分配											-50,693,642.12		-50,693,642.12		-50,693,642.12
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配											-50,693,642.12		-50,693,642.12		-50,693,642.12
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	231, 581, 854. 00				424, 464, 329. 34	8,01 9,52 0.00	- 11,5 94,1 88.2 6		60,5 65,7 71.6 4		620, 986, 956. 97		1,31 7,98 5,20 3.69		1,31 7,98 5,20 3.69

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	230,739,261.00				413,725,708.81	8,019,520.00	-2,845,971.94		48,797,041.11		462,998,819.61		1,145,395,338.59	1,145,395,338.59	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	230,739,261.00				413,725,708.81	8,019,520.00	-2,845,971.94		48,797,041.11		462,998,819.61		1,145,395,338.59	1,145,395,338.59	

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	514, 285. 00				3,91 9,76 8.15		17,2 75,2 10.1 1				57,9 89,2 08.9 4		79,6 98,4 72.2 0		79,6 98,4 72.2 0
(一) 综合 收益总额							17,2 75,2 10.1 1				94,7 75,0 26.7 0		112, 050, 236. 81		112, 050, 236. 81
(二) 所有 者投入和减 少资本	514, 285. 00				3,91 9,76 8.15								4,43 4,05 3.15		4,43 4,05 3.15
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额	514, 285. 00				3,91 9,76 8.15								4,43 4,05 3.15		4,43 4,05 3.15
4. 其他															
(三) 利润 分配											- 36,7 85,8 17.7 6		- 36,7 85,8 17.7 6		- 36,7 85,8 17.7 6
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											- 36,7 85,8 17.7 6		- 36,7 85,8 17.7 6		- 36,7 85,8 17.7 6
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	231,253,546.00				417,645,476.96	8,019,520.00	14,429,238.17	48,797,041.11		520,988,028.55		1,225,093,810.79		1,225,093,810.79	

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	231,253,546.00				411,580,879.22	8,019,520.00			60,565,771.64	334,258,591.91		1,029,639,268.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	231,253,546.00				411,580,879.22	8,019,520.00			60,565,771.64	334,258,591.91		1,029,639,268.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	328,308.00				2,101,369.58					26,799,105.23		29,228,782.81
（一）综合收益总额										77,492,747.35		77,492,747.35
（二）所有者投入和减少资本	328,308.00				2,101,369.58							2,429,677.58
1．所有者投入的普通股	328,308.00											328,308.00

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					2,101,369.58							2,101,369.58
4. 其他												
（三）利润分配										-50,693,642.12		-50,693,642.12
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-50,693,642.12		-50,693,642.12
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	231,581,854.00				413,682,248.80	8,019,520.00			60,565,771.64	361,057,697.14		1,058,868,051.58

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	230,739,261.00				407,199,299.97	8,019,520.00			48,797,041.11	265,125,834.95		943,841,917.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	230,739,261.00				407,199,299.97	8,019,520.00			48,797,041.11	265,125,834.95		943,841,917.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	514,285.00				3,919,768.15					36,476,672.63		40,910,725.78
（一）综合收益总额										73,262,490.39		73,262,490.39
（二）所有者投入和减少资本	514,285.00				3,919,768.15							4,434,053.15
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额	514,285.00				3,919,768.15							4,434,053.15
4．其他												
（三）利润分配										-36,785,817.76		-36,785,817.76
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-36,785,817.76		-36,785,817.76
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	231,253,546.00				411,119,068.12	8,019,520.00			48,797,041.11	301,602,507.58		984,752,642.81

三、公司基本情况

万通智控科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）之前身杭州万通气门嘴有限公司（以下简称万通气门嘴公司），系经余杭县对外经济贸易委员会余外经贸资〔1993〕第 125 号文批准，由余杭县临平金属配件厂与德安国际企业公司共同投资设立的中外合资企业，于 1993 年 12 月 25 日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合浙杭总字第 001571 号的企业法人营业执照，成立时注册资本 30 万美元。万通气门嘴公司以 2015 年 1 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，2015 年 5 月 28 日在杭州市市场监督管理局登记注册，公司总部的经营地址浙江省杭州市临平区昌达路 122 号。注册资本：23,125.3546 万元，股份总数 23,125.3546 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 52.7551 万股；无限售条件的流通股份 23,072.5995 万股。公司股票已于 2017 年 5 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易。

法定代表人：张健儿。

统一社会信用代码：91330100609132142D

公司主要的经营活动为传感器及数字信息控制设备、商用车解耦管路系统、气门嘴及其他轮胎用品的研发、生产和销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 25 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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
重要的在建工程项目	公司将单项期初或期末金额超过资产总额 0.5% 的在建工程认定为重要的在建工程项目
重要的预计负债	公司将单项期初或期末金额超过资产总额 0.5% 的预计负债认定为重要的预计负债
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量超过资产总额 10% 的认定为重要的投资活动现金流量
重要的境外经营实体	公司将收入总额超过集团总收入的 15% 的境外经营实体确定为重要的境外经营实体
重要的子公司	公司将收入总额超过集团总收入的 15% 的子公司确定为重要子公司
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5% 的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5% 的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5% 的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款
重要的承诺事项	公司将相关合同、协议、重组计划金额超过资产总额 10% 的承诺事项认定为重要承诺事项
重要的或有事项	公司将或有负债或有资产超过资产总额 0.5% 的或有事项认定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项	公司将金额或对价超过资产总额 10% 的股票或债券发行、对外投资、企业合并或处置子公司以及损失可能超过资产总额 0.5% 的诉讼、仲裁或承诺、亏损、债务重组等各项资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金

融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，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。

A. 应收款项

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票据、应收账款，其他应收款及应收款项融资等单独进行减值测试，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票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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预

		期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内金属软管产业关联方组合	合并范围内金属软管产业关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收合并范围内金属软管产业关联方组合	合并范围内金属软管产业关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收出口退税组合	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

（a）气门嘴及 TPMS 产业

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	应收票据预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

（b）金属软管产业

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	应收票据预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1-180 天（含，下同）	-	-	5.00
180 天-1 年	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D.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；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括：市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注之金融工具。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、包装物等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

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

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（4）列报

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

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所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）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注之持有待售资产。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注之长期资产减值。

15、投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-15	0-5	6.33-33.33
专用设备	年限平均法	5-15	0-5	6.33-20
运输工具	年限平均法	4-5	5-10	18-23.75

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

17、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

18、借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、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

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	法定使用权*1
非专利技术	3-20 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

1：使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。境外子公司在境外所拥有的无限期土地所有权，因使用寿命不确定，不予摊销。

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括人员人工费用、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、设计费用、装备调试费用与试验费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

3、开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产及商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、合同负债

见附注之合同资产

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- （a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- （b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- （c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,在原设定受益计划终止时,本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列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:

- ①企业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;
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- A.服务成本;
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- ①该义务是本公司承担的现时义务;
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26、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

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

公司主要销售 传感器及数字信息控制设备、商用车解耦管路系统、气门嘴及其他轮胎用品等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销收入确认需满足以下条件：在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入确认需满足以下条件：

·在 FOB、CIF、CFR 模式下，在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

·在 DAP 模式下，公司根据约定已将货物送到客户的指定地点并交付给购货方、已收取货款或取得收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

·在 EXW 模式下，公司在其所在地或其他指定地点将货物移交给客户时、已收取货款或取得收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

27、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

28、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关

的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

30、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

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

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

31、其他重要的会计政策和会计估计

1、套期会计

（1）套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

（2）套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其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的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。

本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

（3）套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

（4）确认和计量

满足运用套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

2、回购公司股份

（1）本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

3、限制性股票

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

4、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

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

32、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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、7%、6%、1%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为13%【1】
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%【2】
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%或12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

注：【1】境外子公司执行所在地的税务规定。

【2】子公司杭州万通气门嘴有限公司、杭州凌通进出口有限公司、维孚贸易（上海）有限公司适用小微企业所得税适用税率，境外子公司执行所在地的税务规定。

2、税收优惠

(1) 所得税税收优惠

A、本公司、维孚金属制品（上海）有限公司

本公司：本公司已于本年度提出重新认定申请，根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号：《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，本公司在通过认定之前，在高新技术企业资格期满当年，2026 年半年度企业所得税暂按 15%的税率预缴。

维孚金属制品（上海）有限公司：2024 年 12 月 4 日，维孚金属通过高新技术企业认定，并取得证书编号为 G202431000821 的高新技术企业证书，期限为三年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

根据财税[2021]13号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

B、杭州万通气门嘴有限公司、杭州凌通进出口有限公司、维孚贸易（上海）有限公司

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）文件的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）文件的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件的规定，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。

（2）增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告〔2023〕年第 43 号），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。本公司及子公司维孚金属制品（上海）有限公司本期按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。

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	123,752.04	68,400.88
银行存款	287,043,646.48	327,099,521.52
其他货币资金	3,618,512.96	7,609,490.50
合计	290,785,911.48	334,777,412.90
其中：存放在境外的款项总额	51,931,907.07	45,225,221.60

其他说明

期末其他货币资金系承兑汇票保证金 3,608,477.61 元，ETC 保证金 10,000.00 元等

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	139,628,724.76	81,613,739.12
其中：		
理财产品	129,628,724.76	71,613,739.12
结构性存款	10,000,000.00	10,000,000.00
其中：		
合计	139,628,724.76	81,613,739.12

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	8,100,489.54	9,239,153.57
合计	8,100,489.54	9,239,153.57

(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	8,162,397.39	100.00%	61,907.85	0.76%	8,100,489.54	9,306,135.19	100.00%	66,981.62	0.72%	9,239,153.57
其										

中：										
商业承 兑汇票	8,162,39 7.39	100.00%	61,907.8 5	0.76%	8,100,48 9.54	9,306,13 5.19	100.00%	66,981.6 2	0.72%	9,239,15 3.57
合计	8,162,39 7.39	100.00%	61,907.8 5	0.76%	8,100,48 9.54	9,306,13 5.19	100.00%	66,981.6 2	0.72%	9,239,15 3.57

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	8,162,397.39	61,907.85	0.76%
合计	8,162,397.39	61,907.85	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐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	
商业承兑汇票	66,981.62		5,073.77			61,907.85
合计	66,981.62		5,073.77			61,907.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		1,322,948.92
合计		1,322,948.92

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	264,479,468.21	249,808,067.29
1 至 2 年	404,131.97	1,923,622.14
2 至 3 年	1,123,133.29	193,925.61
3 年以上	1,475,464.44	1,467,305.06
3 至 4 年	25,724.06	178,841.65
4 至 5 年	201,363.51	69,069.38
5 年以上	1,248,376.87	1,219,394.03
合计	267,482,197.91	253,392,920.10

（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	2,153,197.22	0.80%	2,153,197.22	100.00%		2,453,197.22	0.97%	2,453,197.22	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	265,329,000.69	99.20%	7,372,954.32	2.78%	257,956,046.37	250,939,722.88	99.03%	5,912,770.09	2.36%	245,026,952.79
其中：										
合计	267,482,197.91	100.00%	9,526,151.54	3.56%	257,956,046.37	253,392,920.10	100.00%	8,365,967.31	3.30%	245,026,952.79

按单项计提坏账准备类别名称：

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
所托（杭州）汽车智能设备有限公司	1,047,880.00	1,047,880.00	747,880.00	747,880.00	100.00%	预计无法收回
江苏贝雅特实业有限公司	832,509.80	832,509.80	832,509.80	832,509.80	100.00%	预计无法收回
重庆精艺鑫汽车零部件有限公司	319,997.67	319,997.67	319,997.67	319,997.67	100.00%	预计无法收回
其他客户	252,809.75	252,809.75	252,809.75	252,809.75	100.00%	预计无法收回
合计	2,453,197.22	2,453,197.22	2,153,197.22	2,153,197.22		

按组合计提坏账准备类别名称：气门嘴及 TPMS 产业

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	128,786,269.94	6,439,313.49	5.00%
1 至 2 年	368,637.44	36,863.74	10.00%
2 至 3 年	216,798.45	65,039.54	30.00%
3 至 4 年	18,516.25	9,258.13	50.00%
4 至 5 年			
5 年以上	503.03	503.03	100.00%
合计	129,390,725.11	6,550,977.93	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：金属软管产业

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-180 天	123,799,645.02		
180 天-1 年	14,424,074.43	721,203.72	5.00%
1 至 2 年	35,494.53	3,549.45	10.00%
2 至 3 年	128,768.38	38,630.51	30.00%
3 至 4 年	7,207.81	3,603.91	50.00%
4 至 5 年	37,235.59	18,617.80	50.00%
5 年以上	36,371.00	36,371.00	100.00%
合计	138,468,796.76	821,976.39	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,453,197.22		300,000.00			2,153,197.22
按组合计提坏账准备	5,912,770.09	1,460,184.23				7,372,954.32
合计	8,365,967.31	1,460,184.23	300,000.00			9,526,151.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
所托（杭州）汽车智能设备有限公司	300,000.00	分期追回部分	银行转账	
合计	300,000.00			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	31,352,995.71		31,352,995.71	12.15%	
第二名	22,003,296.27		22,003,296.27	8.53%	
第三名	21,325,923.61		21,325,923.61	8.27%	1,066,296.18
第四名	16,597,184.76		16,597,184.76	6.43%	325,858.93
第五名	16,449,688.55		16,449,688.55	6.38%	822,484.43
合计	107,729,088.90		107,729,088.90	41.76%	2,214,639.54

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	0.00					

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	20,287,080.47	17,136,396.40
合计	20,287,080.47	17,136,396.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,060.34
合计	9,060.34

(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
银行承兑票据	31,089,321.73	
合计	31,089,321.73	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,549,295.05	5,519,739.58
合计	6,549,295.05	5,519,739.58

(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
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

					交易产生
--	--	--	--	--	------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	2,873,470.82	3,990,664.98
押金保证金	3,224,677.74	1,507,762.00
应收暂付款	2,223,232.96	1,330,424.18
其他	35,679.57	475,722.56
合计	8,357,061.09	7,304,573.72

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）	6,310,399.11	5,264,634.62
1 至 2 年	272,078.74	94,015.93
2 至 3 年	80,000.00	141,349.80
3 年以上	1,694,583.24	1,804,573.37
3 至 4 年	180,100.00	149,742.17
4 至 5 年	39,642.17	122,096.18
5 年以上	1,474,841.07	1,532,735.02
合计	8,357,061.09	7,304,573.72

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	8,357,061.09	100.00%	1,807,766.04	21.63%	6,549,295.05	7,304,573.72	100.00%	1,784,834.14	24.43%	5,519,739.58
其中：										
合计	8,357,061.09	100.00%	1,807,766.04	21.63%	6,549,295.05	7,304,573.72	100.00%	1,784,834.14	24.43%	5,519,739.58

	1.09		6.04		5.05	3.72		4.14		9.58
--	------	--	------	--	------	------	--	------	--	------

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
第一阶段	6,310,399.11	171,846.01	2.72%
第二阶段	352,078.74	51,207.87	14.54%
第三阶段	1,694,583.24	1,584,712.16	93.52%
合计	8,357,061.09	1,807,766.04	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	64,343.40	9,401.60	1,711,089.14	1,784,834.14
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	107,502.61	41,806.27	-56,376.98	92,931.90
本期转回			70,000.00	70,000.00
2026 年 6 月 30 日余额	171,846.01	51,207.87	1,584,712.16	1,807,766.04

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,784,834.14	92,931.90	70,000.00			1,807,766.04
合计	1,784,834.14	92,931.90	70,000.00			1,807,766.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

				性
上汽依维柯红岩商用车有限公司	70,000.00	资产重组后付款清账	银行转账	
合计	70,000.00			

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国家税务局	出口退税	2,873,470.82	1 年以内	43.87%	
Hamaton Limited	应收暂付款	846,939.89	5 年以上	12.93%	846,939.89
上海中慧宝服装有限公司	押金保证金	550,000.00	3-4 年，5 年以上	8.40%	500,000.00
杭州市社会保险管理服务中心	应收暂付款	518,912.22	1 年以内	7.92%	25,945.61
PEA	押金保证金	238,864.66	1 年以内，1-2 年	3.65%	16,058.88
合计		5,028,187.59		76.77%	1,388,944.38

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,959,034.92	66.28%	5,467,378.84	92.13%

1 至 2 年	4,001,523.36	33.32%	419,954.73	7.08%
2 至 3 年	17,872.02	0.15%	17,176.97	0.29%
3 年以上	29,416.92	0.24%	29,416.92	0.50%
合计	12,007,847.22		5,933,927.46	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2026 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	4,000,000.00	33.31
第二名	734,200.00	6.11
第三名	439,737.13	3.66
第四名	275,429.11	2.29
第五名	255,645.00	2.13
合计	5,705,011.24	47.51

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	118,166,762.52	2,414,101.78	115,752,660.74	105,507,056.82	2,504,022.53	103,003,034.29
在产品	40,042,298.63	2,694,109.69	37,348,188.94	29,739,362.44	2,694,109.69	27,045,252.75
库存商品	101,097,980.81	6,153,926.89	94,944,053.92	95,654,945.15	5,894,136.43	89,760,808.72
委托加工物资	1,382,502.96	42,020.27	1,340,482.69	992,535.92	42,020.27	950,515.65
包装物	2,552,511.46		2,552,511.46	2,689,668.62		2,689,668.62
合计	263,242,056.38	11,304,158.63	251,937,897.75	234,583,568.95	11,134,288.92	223,449,280.03

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,504,022.53	-89,920.75				2,414,101.78
在产品	2,694,109.69					2,694,109.69
库存商品	5,894,136.43	264,187.21		4,396.75		6,153,926.89
委托加工物资	42,020.27					42,020.27
合计	11,134,288.92	174,266.46		4,396.75		11,304,158.63

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1）一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

（2）一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	12,607,254.61	14,615,555.47
待摊费用	219,290.43	1,773,923.63
预缴税费	8,693,685.32	11,209,865.97
其他	190,678.37	
合计	21,710,908.73	27,599,345.07

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

（1）债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

（2）期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

		率	率		金		率	率		金
--	--	---	---	--	---	--	---	---	--	---

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海深明奥思半导体科技有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
合计	30,000,000.00						30,000,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	383,459,472.15	398,348,088.48
合计	383,459,472.15	398,348,088.48

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	287,371,674.78	47,916,257.83	569,261,166.97	3,685,989.73	908,235,089.31
2.本期增加金额	400,371.35	-647,978.04	3,565,887.35	412,740.40	3,731,021.06
(1) 购置	159,995.63	998,006.72	2,680,137.86	412,740.40	4,250,880.61
(2) 在建工程转入	1,598,400.68		17,492,769.35		19,091,170.03
(3) 企					

业合并增加					
(4) 外币报表折算差额	-1,358,024.96	-1,645,984.76	-16,607,019.86		-19,611,029.58
3.本期减少金额		15,045.77	20,707,942.16		20,722,987.93
(1) 处置或报废		15,045.77	20,707,942.16		20,722,987.93
4.期末余额	287,772,046.13	47,253,234.02	552,119,112.16	4,098,730.13	891,243,122.44
二、累计折旧					
1.期初余额	89,653,134.65	38,063,268.54	379,669,816.14	2,500,781.50	509,887,000.83
2.本期增加金额	5,629,879.28	63,173.24	11,416,989.90	248,370.86	17,358,413.28
(1) 计提	5,883,601.48	1,522,228.35	16,599,930.86	248,370.86	24,254,131.55
(2) 外币报表折算差额	-253,722.20	-1,459,055.11	-5,182,940.96		-6,895,718.27
3.本期减少金额		13,541.20	19,448,222.62		19,461,763.82
(1) 处置或报废		13,541.20	19,448,222.62		19,461,763.82
4.期末余额	95,283,013.93	38,112,900.58	371,638,583.42	2,749,152.36	507,783,650.29
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	192,489,032.20	9,140,333.44	180,480,528.74	1,349,577.77	383,459,472.15
2.期初账面价值	197,718,540.13	9,852,989.29	189,591,350.83	1,185,208.23	398,348,088.48

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	55,310,729.63	51,543,895.12
合计	55,310,729.63	51,543,895.12

(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
在安装设备	37,752,306.07		37,752,306.07	35,982,576.14		35,982,576.14
泰国二期工程	17,558,423.56		17,558,423.56	15,561,318.98		15,561,318.98
合计	55,310,729.63		55,310,729.63	51,543,895.12		51,543,895.12

(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	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预	工程进度	利息资本化累计金	其中：本期利息	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	----------	----------	------	----------	------	----------	---------	----------	------

				金额			算比 例		额	资本 化金 额		
在安 装设 备		35,982 ,576.1 4	19,731 ,979.4 1	17,492 ,769.3 5	469,48 0.13 ¹	37,752 ,306.0 7						
其他 零星 工程			1,598, 400.68	1,598, 400.68								
泰国 二期 工程		15,561 ,318.9 8	1,997, 104.58			17,558 ,423.5 6						
合计		51,543 ,895.1 2	23,327 ,484.6 7	19,091 ,170.0 3	469,48 0.13	55,310 ,729.6 3						

注：1 本期其他减少金额为外币报表折算差

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

□适用 □不适用

25、使用权资产**(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	21,667,450.74	21,667,450.74
2.本期增加金额	12,170,533.26	12,170,533.26
(1)租入	11,668,047.58	11,668,047.58
(1) 外币报表折算差额	502,485.68	502,485.68
3.本期减少金额		
4.期末余额	33,837,984.00	33,837,984.00
二、累计折旧		
1.期初余额	17,274,908.86	17,274,908.86
2.本期增加金额	2,069,443.24	2,069,443.24
(1) 计提	2,139,336.63	2,139,336.63
(2) 外币报表折算差额	-69,893.39	-69,893.39
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	19,344,352.10	19,344,352.10
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	14,493,631.90	14,493,631.90
2.期初账面价值	4,392,541.88	4,392,541.88

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	68,617,736.96		27,296,771.43	39,876,538.68	135,791,047.07
2.本期增加金额	-2,446,109.60		-187,278.55	-1,471,320.67	-4,104,708.82
(1) 购置				88,684.23	88,684.23
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额	-2,446,109.60		-187,278.55	-1,560,004.90	-4,193,393.05
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	66,171,627.36		27,109,492.88	38,405,218.01	131,686,338.25
二、累计摊销					
1.期初余额	7,045,622.63		19,398,567.27	34,496,849.24	60,941,039.14
2.本期增加金额	240,044.46		-680,970.29	186,888.45	-254,037.38
(1) 计提	240,044.46		100,000.02	690,685.42	1,030,729.90
(2) 外币报表折算差额			-780,970.31	-503,796.97	-1,284,767.28
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,285,667.09		18,717,596.98	34,683,737.69	60,687,001.76
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	58,885,960.27		8,391,895.90	3,721,480.32	70,999,336.49
2.期初账面 价值	61,572,114.33		7,898,204.16	5,379,689.44	74,850,007.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形 资产	自行开发的数据资源 无形资产	其他方式取得的数据 资源无形资产	合计
----	-----------------	-------------------	---------------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
金属软管产业 资产组组合 【1】	68,609,652.26					68,609,652.26
合计	68,609,652.26					68,609,652.26

注：1、金属软管产业资产组组合包括 Westfalia Metal Hoses GmbH（以下简称 WSH 公司）100%股权、Westfalia,Inc.（以下简称 WIW 公司）100%股权、Westfalia Metal s.r.o（以下简称 WCZ 公司）100%股权、维孚金属制品（上海）有限公司（以下简称维孚金属公司）100%股权、维孚贸易（上海）有限公司（以下简称维孚贸易公司）100%股权和房屋建筑物

及土地等非股权资产。

(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		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
金属软管产业资产组组合	金属软管产业资产组（金属软管业务）	金属软管产业资产组（金属软管业务）	是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
金属软管产业资产组组合	470,854,650.40	483,000,000.00 【1】		5 年	【2】	收入增长率 0%	折现率 11.75%（税前）【3】
合计	470,854,650.40	483,000,000.00					

注：1、金属软管产业资产组组合可收回金额参考利用了本公司聘请的中水致远资产评估有限公司出具的《万通智控科技股份有限公司并购 Westfalia Metal Hoses GmbH 等公司股权及资产所涉及的以财务报告为目的的商誉减值测试项目资产评估报告》（中水致远评报字[2026]第 020432 号）

2、金属软管产业资产组组合 2026 年至 2030 年预测期收入增长率分别为 5.46%、4.60%、3.73%、2.86%和 1.99%，确定依据是基于公司历史收入情况及公司管理层预测。

3、折现率：加权平均资金成本（WACC）以股东权益资本成本和债务成本确定。

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	470,915.75	30,097.09	105,936.67	48,112.91	346,963.26
合计	470,915.75	30,097.09	105,936.67	48,112.91	346,963.26

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,086,793.20	4,335,136.50	20,575,307.02	3,921,941.67
内部交易未实现利润	60,221,524.93	9,033,228.74	36,198,778.79	8,429,234.05
可抵扣亏损	11,900,763.52	3,204,875.62		
应付职工薪酬	8,545,072.39	2,359,827.99	8,545,072.39	2,359,827.99
公允价值变动	128,283.27	19,242.49	130,681.49	27,443.11
租赁负债	11,568,692.20	1,766,949.55	1,562,699.61	296,297.63
股权激励	3,062,711.02	459,406.65	2,918,003.26	437,700.50
政府补助	7,633,690.99	1,145,053.65	8,453,692.96	1,268,053.94
合计	125,147,531.52	22,323,721.19	78,384,235.52	16,740,498.89

(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
固定资产加速折旧	27,811,777.92	5,638,831.83	35,685,876.27	7,225,827.05
已抵税的商誉摊销	40,359,894.19	12,107,968.26	37,751,299.51	11,325,389.88
使用权资产	11,453,886.28	1,739,055.78	1,322,291.26	252,453.04

公允价值变动	577,819.24	86,672.89		
合计	80,203,377.63	19,572,528.76	74,759,467.04	18,803,669.97

(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	8,556,210.11	13,740,123.40		13,024,272.57
递延所得税负债	8,556,210.11	14,298,260.70		15,087,443.65

(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
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	55,267,965.51	55,267,965.51
资产减值准备	1,807,721.09	2,069,363.21
租赁负债	2,051,702.92	5,152,769.28
预计负债		14,071,587.12
合计	59,127,389.52	76,561,685.12

(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
----	------	------	----

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,983,203.05		3,983,203.05	3,818,171.59		3,818,171.59
合计	3,983,203.05		3,983,203.05	3,818,171.59		3,818,171.59

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,618,512.96	3,618,512.96	质押/冻结	详见附注之货币资金	7,609,490.50	7,609,490.50	质押/冻结	详见附注之货币资金
应收款项融资	9,060.34	9,060.34	质押	票据池质押	35,019.11	35,019.11	质押	票据池质押
应收票据-商业承兑汇票	1,322,948.92	1,322,948.92	背书	已背书尚未到期	2,299,479.41	2,299,479.41	背书	已背书尚未到期
合计	4,950,522.22	4,950,522.22			9,943,989.02	9,943,989.02		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	19,605,357.16	4,643,890.94
合计	19,605,357.16	4,643,890.94

短期借款分类的说明：

(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元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	128,283.27	130,681.49
其中：		
远期结售汇	128,283.27	130,681.49
其中：		
合计	128,283.27	130,681.49

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,296,796.43	39,260,210.25
合计	22,296,796.43	39,260,210.25

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	154,589,127.03	115,076,053.69
应付工程及设备款	2,559,488.86	9,558,475.35
应付其他	3,504,701.57	9,640,550.23
合计	160,653,317.46	134,275,079.27

(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
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	257,772.04	
其他应付款	15,729,781.63	6,415,064.19
合计	15,987,553.67	6,415,064.19

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	257,772.04	
合计	257,772.04	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	60.00	120.00
押金保证金	1,771,969.80	1,331,804.09
预提费用	12,578,341.10	2,722,239.37
其他	1,379,410.73	2,360,900.73
合计	15,729,781.63	6,415,064.19

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,575,835.71	1,447,046.83
合计	3,575,835.71	1,447,046.83

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	48,246,806.13	136,759,059.10	144,157,757.61	40,848,107.62
二、离职后福利-设定提存计划	546,554.34	4,013,484.26	3,864,558.05	695,480.55
合计	48,793,360.47	140,772,543.36	148,022,315.66	41,543,588.17

(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	43,546,833.74	109,830,635.98	117,113,175.50	36,264,294.22
2、职工福利费	816,012.96	2,202,548.19	2,083,287.08	935,274.07
3、社会保险费	3,349,351.10	22,722,476.80	22,963,043.48	3,108,784.42
其中：医疗保险费	284,596.55	2,403,739.12	2,242,998.61	445,337.06
工伤保险费	29,006.71	185,652.22	181,495.01	33,163.92
国外社保费	3,035,747.84	20,133,085.46	20,538,549.86	2,630,283.44
4、住房公积金	122,026.72	1,544,344.26	1,532,631.00	133,739.98

5、工会经费和职工教育经费	412,581.61	459,053.87	465,620.55	406,014.93
合计	48,246,806.13	136,759,059.10	144,157,757.61	40,848,107.62

(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	531,371.21	3,878,607.66	3,734,248.62	675,730.25
2、失业保险费	15,183.13	134,876.60	130,309.43	19,750.30
合计	546,554.34	4,013,484.26	3,864,558.05	695,480.55

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	199,264.32	1,113,699.79
企业所得税	11,973,216.88	10,970,210.05
个人所得税	1,037,417.02	1,363,566.47
城市维护建设税	87,970.52	281,077.83
房产税	820,670.03	1,639,071.99
土地使用税	276,668.04	553,336.00
教育费附加	37,701.66	120,461.93
地方教育附加	25,134.43	80,307.95
印花税	86,454.02	77,342.52
国外其他税种	400,250.62	
车船税	197,238.25	
合计	15,141,985.79	16,199,074.53

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	582,532.50	1,852,987.50

一年内到期的租赁负债	3,778,063.62	2,690,204.81
合计	4,360,596.12	4,543,192.31

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
现金返利	855,574.24	2,534,457.17
待转销项税	126,560.83	65,580.21
合计	982,135.07	2,600,037.38

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	582,532.50	1,852,987.50
减：一年内到期的长期借款	-582,532.50	-1,852,987.50

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,769,480.96	5,115,088.07
减：未确认融资费用	-1,149,085.84	-252,606.68
减：1 年内到期的租赁负债	-3,778,063.62	-2,690,204.81
合计	9,842,331.50	2,172,276.58

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	11,685,910.88	9,358,529.42	根据金属软管产业相关公司合同约定、历史数据和行业惯例计提的质量赔偿及质量保证金
待执行的亏损合同	4,186,466.90	4,713,057.70	计提合同预计亏损
合计	15,872,377.78	14,071,587.12	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,453,692.96		820,001.97	7,633,690.99	收到与资产相关的政府补助
合计	8,453,692.96		820,001.97	7,633,690.99	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	231,253,546.00				328,308.00 【1】	328,308.00	231,581,854.00

注：1、系公司股权激励计划本报告期内进行归属导致公司股份数量增加。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	419,269,736.81	1,956,661.82		421,226,398.63
其他资本公积	3,093,222.95	144,707.76		3,237,930.71
合计	422,362,959.76	2,101,369.58		424,464,329.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积变动主要系报告期内股权激励进行归属转增资本公积和确认的股权激励费用增加所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	8,019,520.00			8,019,520.00
合计	8,019,520.00			8,019,520.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类	18,717,468.54	-30,311,656.80				-30,311,656.80		-11,594,188.26

进损益 的其他 综合收 益								
外 币财务 报表折 算差额	18,717,468.54	-30,311,656.80				-30,311,656.80		-11,594,188.26
其他综 合收益 合计	18,717,468.54	-30,311,656.80				-30,311,656.80		-11,594,188.26

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,565,771.64			60,565,771.64
合计	60,565,771.64			60,565,771.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	572,380,628.59	462,998,819.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	99,299,970.50	94,775,026.70
应付普通股股利	50,693,642.12	36,785,817.76
期末未分配利润	620,986,956.97	520,988,028.55

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	629,840,841.03	398,613,362.65	590,554,921.87	381,173,219.76
其他业务	1,514,065.47	86,473.54	3,944,552.03	3,373,508.10
合计	631,354,906.50	398,699,836.19	594,499,473.90	384,546,727.86

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		2026 年半年度		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					631,354,906.50	398,699,836.19	631,354,906.50	398,699,836.19
其中：								
传感器及数字信息控制设备					191,169,805.65	80,105,691.11	191,169,805.65	80,105,691.11
金属软管					334,106,699.51	240,011,207.58	334,106,699.51	240,011,207.58
气门嘴及其他轮胎用品					104,564,335.87	78,496,463.96	104,564,335.87	78,496,463.96
其他					1,514,065.47	86,473.54	1,514,065.47	86,473.54
按经营地区分类					631,354,906.50	398,699,836.19	631,354,906.50	398,699,836.19
其中：								
境内					88,754,580.61	54,025,642.21	88,754,580.61	54,025,642.21
境外					542,600,325.89	344,674,193.98	542,600,325.89	344,674,193.98
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					631,354,906.50	398,699,836.19	631,354,906.50	398,699,836.19
其中：								
在某一时					631,354,906.50	398,699,836.19	631,354,906.50	398,699,836.19

点确认收入					6.50	6.19	6.50	6.19
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变动对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	667,544.09	1,241,639.00
教育费附加	315,294.98	552,793.48
房产税	820,670.04	841,263.73
土地使用税	276,668.04	276,668.04
车船使用税	198,198.25	2,820.00
印花税	144,710.90	128,918.23
地方教育附加	198,144.12	368,528.99
国外其他税种	422,346.37	929,153.94
合计	3,043,576.79	4,341,785.41

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	33,040,005.71	32,669,131.42
中介咨询费	4,515,916.28	4,794,596.66
办公费	7,649,024.36	10,981,203.19
业务招待费	737,159.96	469,045.25
差旅费	1,704,980.60	1,534,505.12
无形资产摊销额	863,805.23	813,586.05
折旧费	5,706,438.45	5,198,722.01
其他	3,259,994.03	3,469,459.14
合计	57,477,324.62	59,930,248.84

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	16,320,875.40	18,304,479.49
佣金	1,411,858.79	1,536,088.90
差旅费	1,629,685.11	1,561,258.80
广告宣传费	1,776,710.43	1,490,160.40
业务招待费	345,966.39	293,576.77
办公费	719,071.56	283,306.08
其他	2,175,907.02	3,087,166.68
折旧与摊销	95,046.80	135,040.43
售后服务费		3,366.05
合计	24,475,121.50	26,694,443.60

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	14,662,319.81	15,282,300.21
折旧费	2,142,258.83	1,327,574.38
直接投入费用	1,466,968.73	488,166.93
委托外部研发费用	49,009.90	4,745,714.11
其他	1,705,558.46	1,984,142.28
合计	20,026,115.73	23,827,897.91

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	462,873.39	725,622.27
利息收入	-2,625,507.23	-1,060,281.42
汇兑损益	14,631,574.15	-8,086,189.60
手续费	190,344.31	210,687.56
未确认融资租赁费用-新租赁	166,467.72	182,460.51
合计	12,825,752.34	-8,027,700.68

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	820,001.97	805,970.56
与收益相关的政府补助	785,399.33	1,818,782.33
代扣个人所得税手续费返还	78,891.73	79,121.78
进项税加计扣除	501,409.62	506,101.66
合计	2,185,702.65	3,209,976.33

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	602,321.46	37,531.76
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		37,531.76
交易性金融负债	-11,796.36	265,957.02
合计	590,525.10	303,488.78

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	780,305.60	1,641,233.92
合计	780,305.60	1,641,233.92

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-1,178,042.36	6,631.62
合计	-1,178,042.36	6,631.62

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-296,073.95	844,394.02
合计	-296,073.95	844,394.02

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-478,423.03	10,473.08

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		158,033.64	
披露违约金收入		2,364,617.69	
索赔收入		310,033.03	
其他	112,546.25	5,834.05	112,546.25
合计	112,546.25	2,838,518.41	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		52,648.61	
非流动资产损毁报废损失	24,833.38	15,134.74	24,833.38
其他	2,085.83	46,120.32	1,596.58
合计	26,919.21	113,903.67	

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,200,312.73	18,434,970.30
递延所得税费用	-1,003,482.85	-1,283,113.55
合计	17,196,829.88	17,151,856.75

（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	116,496,800.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,474,520.06
子公司适用不同税率的影响	1,133,314.15
调整以前期间所得税的影响	2,944.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,343,195.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-46,396.41
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	1,431,386.98
研发费用加计扣除的影响	-1,455,743.14
所得税费用	17,196,829.88

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		3,217,082.33
利息收入	2,625,507.23	1,060,281.42
收到的保证金	1,221,972.39	610,000.00
其他	509,858.19	9,964,077.74
合计	4,357,337.81	14,851,441.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
直接付现费用		36,737,613.94
支付的往来款及其他	7,404,622.22	6,025,535.30
支付押金保证金	1,716,915.74	1,355,821.19
支付经营性期间费用	29,338,155.93	
支付票据及信用证保证金	3,608,477.61	
合计	42,068,171.50	44,118,970.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
分红退回保证金、个税、手续费	1,000,028.64	1,000,027.22
合计	1,000,028.64	1,000,027.22

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
分红保证金、个税、手续费	1,014,292.34	1,010,353.29
使用权资产租赁费	2,347,816.97	2,607,182.26
归还少数股东投资款		4,473,957.70
合计	3,362,109.31	8,091,493.25

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

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	4,643,890.94	14,961,466.22				19,605,357.16
长期借款（含一年内到期的长期借款）	1,852,987.50			1,270,455.00		582,532.50
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	5,115,088.07		8,505,307.05			13,620,395.12
合计	11,611,966.51	14,961,466.22	8,505,307.05	1,270,455.00		33,808,284.78

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	99,299,970.50	94,775,026.70
加：资产减值准备	1,474,116.31	-851,025.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,254,131.55	55,587,294.89
使用权资产折旧	2,139,336.63	
无形资产摊销	1,030,729.90	3,112,357.56
长期待摊费用摊销	105,936.67	455,532.34
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）	478,423.03	-10,473.08
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	24,833.38	15,134.74
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-590,525.10	-303,488.78
财务费用（收益以“—”号填列）	-14,002,233.04	-7,178,106.82
投资损失（收益以“—”号填列）	-780,305.60	-1,641,233.92
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-715,850.83	-1,284,059.70
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-789,182.95	1,093,078.90
存货的减少（增加以“—”号填列）	-28,662,884.18	2,296,365.41
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-17,143,516.50	-47,203,309.42
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	17,612,729.23	-38,823,294.15
其他	-66,337.50	
经营活动产生的现金流量净额	83,669,371.50	60,039,799.03
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	287,167,398.52	297,134,449.41
减：现金的期初余额	327,167,922.40	243,268,517.09

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	-40,000,523.88	53,865,932.32

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	287,167,398.52	327,167,922.40
其中：库存现金	123,752.04	68,400.88
可随时用于支付的银行存款	287,043,646.48	327,099,521.52
三、期末现金及现金等价物余额	287,167,398.52	327,167,922.40

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

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

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	3,608,477.61	6,623,572.09	保证金，使用受限
信用证保证金		1,073,790.00	保证金，使用受限
ETC 保证金	10,000.00	7,000.00	保证金，使用受限
其他	35.35	20,035.35	保证金，使用受限
合计	3,618,512.96	7,724,397.44	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			132,105,690.70
其中：美元	10,306,955.71	6.8109	70,199,644.66
欧元	6,978,915.50	7.7671	54,205,934.58
港币	67,336.92	0.8686	58,485.48
捷克克朗	7,013,510.03	0.3203	2,246,427.26
泰铢	26,386,599.41	0.2042	5,388,143.60
英镑	110.22	9.0145	993.58
韩元	1,237,050.00	0.0049	6,061.55
应收账款			177,678,796.36
其中：美元	9,716,723.19	6.8109	66,179,629.98
欧元	13,215,413.60	7.7671	102,645,438.97
港币			
捷克克朗	27,641,983.77	0.3203	8,853,727.40
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			
其他应收款			6,166,766.69
其中：美元	319,703.55	6.8109	2,177,468.88
欧元	112,031.52	7.7671	870,160.01
捷克克朗	840.97	0.3203	269.36
泰铢	15,273,596.62	0.2042	3,118,868.43
应付账款			57,748,238.47
其中：美元	4,653,260.42	6.8109	31,692,891.39
欧元	1,690,499.20	7.7671	13,130,276.34
捷克克朗	38,299,476.26	0.3203	12,267,322.25
泰铢	3,221,099.41	0.2042	657,748.50
其他应付款			14,006,900.59
其中：美元	13,001.41	6.8109	88,551.31
欧元	1,486,349.00	7.7671	11,544,624.49
捷克克朗	2,742,107.06	0.3203	878,296.89
泰铢	7,323,349.17	0.2042	1,495,427.90
长期借款（含一年内到期的其他非流动负债）			582,532.50
其中：欧元	75,000.00	7.7671	582,532.50

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

项 目	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
WSH 公司	德国	欧元	企业所在国使用的货币
WCZ 公司	捷克	捷克克朗	企业所在国使用的货币
Hamaton(Thailand)Co.,Ltd	泰国	泰铢	企业所在国使用的货币

（4）境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	2026 年上半年
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	241,789.09
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	166,467.72
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	2,347,816.97

涉及售后租回交易的情况

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	14,662,319.81	15,282,300.21
折旧费	2,142,258.83	1,327,574.38
直接投入费用	1,466,968.73	488,166.93
委托外部研发费用	49,009.90	4,745,714.11
其他	1,705,558.46	1,984,142.28
合计	20,026,115.73	23,827,897.91
其中：费用化研发支出	20,026,115.73	23,827,897.91
资本化研发支出	0.00	0.00

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收	购买日至期末被购买方的净	购买日至期末被购买方的现
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	--------------	--------------	--------------

							入	利润	金流
--	--	--	--	--	--	--	---	----	----

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

（2）合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
杭州万通气门嘴有限公司	10,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00%		设立
Hamaton Inc.	2,294,097.71	美国	美国	商业	100.00%		设立
Hamaton(Hong Kong)Limited	180,893,698.11	香港	香港	商业	100.00%		设立
COREMainstream Luxembourg S.a.r.l	97,693.75	卢森堡	卢森堡	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
Westfalia, Inc	829,210.00	美国	美国	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
Westfalia Metal Hoses GmbH	195,387.50	德国	德国	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
Westfalia Metal s.r.o.	304,154.75	捷克	捷克	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
Hamaton(Thailand)Co.,Ltd	95,000,000.00	泰国	泰国	制造业	100.00%		设立
维孚金属制品(上海)有限公司	43,714,857.10	上海	上海	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
维孚贸易（上海）有限公司	2,423,975.00	上海	上海	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州凌通进出口有限公司	3,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	8,453,692.96			820,001.97		7,633,690.99	与资产相关
合计	8,453,692.96			820,001.97		7,633,690.99	

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	1,605,401.30	3,209,976.33
营业外收入		158,033.64
合计	1,605,401.30	3,368,009.97

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置

相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 41.76%（2025 年 12 月 31 日：31.66%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 76.77%（比较：78.61%）。

2、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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2026 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	19,605,357.16	-	-	-
交易性金融负债	128,283.27	-	-	-
应付票据	22,296,796.43	-	-	-
应付账款	160,653,317.46	-	-	-
其他应付款			-	-
一年内到期的长期借款	582,532.50	-	-	-
租赁负债	3,514,349.25	2,770,926.32	2,126,629.22	4,944,775.96
合计	206,780,636.07	2,770,926.32	2,126,629.22	4,944,775.96

（续上表）

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	4,643,890.94	-	-	-
交易性金融负债	130,681.49	-	-	-
应付票据	39,260,210.25	-	-	-
应付账款	134,275,079.27	-	-	-
其他应付款	6,415,064.19	-	-	-
一年内到期的长期借款	1,852,987.50	-	-	-
租赁负债	2,690,204.81	1,210,118.06	962,158.52	-
合计	189,268,118.45	1,210,118.06	962,158.52	-

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元、欧元、泰铢与捷克克朗有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用美元、欧元、泰铢与捷克克朗计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

2026 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 1%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 106.78 万元；如果当日人民币对于欧元升值或贬值 1%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 191.30 万元。

(2) 利率风险

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

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	1,322,948.92	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	31,089,321.73	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		32,412,270.65		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	31,089,321.73	
合计		31,089,321.73	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		129,628,724.76	10,000,000.00	139,628,724.76
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		129,628,724.76	10,000,000.00	139,628,724.76
（1）理财产品		129,628,724.76		129,628,724.76
（2）结构性存款			10,000,000.00	10,000,000.00
（二）其他权益工具投资			30,000,000.00	30,000,000.00
（三）应收款项融资			20,287,080.47	20,287,080.47
持续以公允价值计量的资产总额		129,628,724.76	60,287,080.47	189,915,805.23
（六）交易性金融负债		128,283.27		128,283.27
持续以公允价值计量的负债总额		128,283.27		128,283.27
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

企业在资产负债表日根据相同资产在活跃市场上报价作为确定公允价值的依据。

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

理财产品：公司将持有的银行理财产品划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值进行后续计量，期末以银行理财产品预计收益率测算预计收益，连同本金作为期末公允价值。

远期结售汇：公司使用相关金融机构提供的期末公允价值进行确认和计量。

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

结构性存款：对于保本浮动收益型结构性存款，公司以本金及依据合同条款计提的预期利息予以确认公允价值。

应收款项融资：对于持有的应收票据，公司采用票面金额作为其公允价值。

其他权益工具投资：非上市企业股权投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，不存在活跃市场公开报价，采用市场可比公司法 / 净资产基础进行估值后作为其公允价值

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
杭州万通智控控股有限公司	浙江杭州	实业投资；投资咨询、投资管理	1000 万元	41.46%	41.46%

本企业的母公司情况的说明

张健儿是杭州万通智控控股有限公司实际控制人、董事长，其直接持有杭州万通智控控股有限公司 82.7774%的股权。

本企业最终控制方是张健儿。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄瑶芳	实际控制人直系亲属
上海深明奥思半导体科技有限公司	其他权益工具投资

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	--------------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	1,197,249.26	1,321,298.04
----------	--------------	--------------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(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
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

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
管理人员			80,110.00	556,764.50				
研发人员			110,790.00	769,990.50				
销售人员			40,320.00	280,224.00				
生产人员			97,088.00	674,761.60				
合计			328,308.00	2,281,740.60				

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

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	确定方法：根据 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日股票期权的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	预计在职的所有激励对象都会足额行权
可行权权益工具数量的确定依据	无重大差异
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,343,664.87
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	147,936.98

其他说明

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
管理人员	41,380.64	
研发人员	48,486.41	
销售人员	9,938.88	
生产人员	48,131.05	
合计	147,936.98	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2026 年 6 月 17 日，公司召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期归属条件成就的议案》《关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》和《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。会议同意 2022 年限制性股票激励计划限制性股票的授予价格由原来的 7.17 元/股调整至 6.95 元/股；同意本次合计作废 42.5592 万股第二类限制性股票；同意本次符合 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期归属条件的激励对象共 31 名，可归属的数量共计 25.4958 万股，本次符合 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个归属期归属条件的激励对象共 8 名，可归属的数量共计 7.3350 万股，上述股份已于 2026 年 7 月 10 号上市流通。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

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

（2）未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	190,305,181.59	137,598,856.13
1 至 2 年	229,740.64	1,529,578.81
2 至 3 年	994,364.91	160,261.61
3 年以上	1,376,133.79	1,372,275.29
3 至 4 年		141,606.06
4 至 5 年	164,127.92	19,163.36
5 年以上	1,212,005.87	1,211,505.87
合计	192,905,420.93	140,660,971.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,153,197.22	1.12%	2,153,197.22	100.00%		2,453,197.22	1.74%	2,453,197.22	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	190,752,223.71	98.88%	9,603,775.71	5.03%	181,148,448.00	138,207,774.62	98.26%	6,970,260.37	5.04%	131,237,514.25
其中：										
合计	192,905,420.93	100.00%	11,756,972.93	6.09%	181,148,448.00	140,660,971.84	100.00%	9,423,457.59	6.70%	131,237,514.25

按单项计提坏账准备类别名称：

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
所托（杭州）汽车智能设备有限公司	1,047,880.00	1,047,880.00	747,880.00	747,880.00	100.00%	预计无法收回
江苏贝雅特实业有限公司	832,509.80	832,509.80	832,509.80	832,509.80	100.00%	预计无法收回
重庆精艺鑫汽车零部件有限公司	319,997.67	319,997.67	319,997.67	319,997.67	100.00%	预计无法收回
其他客户	252,809.75	252,809.75	252,809.75	252,809.75	100.00%	预计无法收回
合计	2,453,197.22	2,453,197.22	2,153,197.22	2,153,197.22		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	190,305,181.59	9,515,259.08	5.00%
1-2 年	229,740.64	22,974.06	10.00%
2-3 年	216,798.45	65,039.54	30.00%
5 年以上	503.3	503.03	100%
合计	190,752,223.71	9,603,775.71	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,453,197.22		300,000.00			2,153,197.22
按组合计提坏账准备	6,970,260.37	2,633,515.34				9,603,775.71
合计	9,423,457.59	2,633,515.34	300,000.00			11,756,972.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
所托（杭州）汽车智能设备有限公司	300,000.00	分期追回部分	银行转账	
合计	300,000.00			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	83,244,953.52		83,244,953.52	43.15%	4,162,247.68
第二名	32,828,038.43		32,828,038.43	17.02%	1,641,401.92
第三名	17,692,124.61		17,692,124.61	9.17%	884,606.23
第四名	7,199,323.61		7,199,323.61	3.73%	359,966.18
第五名	6,305,135.19		6,305,135.19	3.27%	315,256.76
合计	147,269,575.36		147,269,575.36	76.34%	7,363,478.77

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	20,000,000.00	
其他应收款	26,783,779.31	28,972,910.15
合计	46,783,779.31	28,972,910.15

(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
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
HAMATON (THAILAND) CO.,LTD (泰国万通)	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

					交易产生
--	--	--	--	--	------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	26,281,639.62	28,331,871.37
出口退税		1,188,982.00
应收暂付款	1,820,630.02	340,619.07
押金保证金	414,960.00	421,660.00
合计	28,517,229.64	30,283,132.44

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）	1,218,018.13	10,375,063.12
1 至 2 年	6,769,819.45	13,500.00
2 至 3 年	70,000.00	1,210,750.00
3 年以上	20,459,392.06	18,683,819.32
3 至 4 年	70,100.00	17,768,242.17
4 至 5 年	19,457,392.17	69,960.00
5 年以上	931,899.89	845,617.15
合计	28,517,229.64	30,283,132.44

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	28,517,229.64	100.00%	1,733,450.33	6.08%	26,783,779.31	30,283,132.44	100.00%	1,310,222.29	4.33%	28,972,910.15
其中：										
合计	28,517,229.64	100.00%	1,733,450.33	6.08%	26,783,779.31	30,283,132.44	100.00%	1,310,222.29	4.33%	28,972,910.15

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
第一阶段	1,218,018.13	48,697.40	4.00%
第二阶段	6,839,819.45	697,981.95	10.20%
第三阶段	20,459,392.06	986,770.98	4.82%
合计	28,517,229.64	1,733,450.33	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	371,254.05		938,968.24	1,310,222.29
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-322,556.65	697,981.95	47,802.74	423,228.04
2026 年 6 月 30 日余额	48,697.40	697,981.95	986,770.98	1,733,450.33

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	19,661,820.17	1 年以内，5 年以上【1】	68.95%	
第二名	关联方往来款	6,619,819.45	1-2 年	23.21%	661,981.95
第三名	往来款	846,939.89	5 年以上	2.97%	846,939.89
第四名	应收暂付款	518,912.22	1 年以内	1.82%	25,945.61
第五名	应收暂付款	150,000.00	1 年以内	0.53%	7,500.00
合计		27,797,491.73		97.48%	1,542,367.45

注：1、1 年以内 244,070.17 元，5 年以上 19,417,750.00 元

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	394,911,540.70		394,911,540.70	394,908,311.50		394,908,311.50
合计	394,911,540.70		394,911,540.70	394,908,311.50		394,908,311.50

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单	期初余额（账面	减值准	本期增减变动	期末余额（账	减值准备
------	---------	-----	--------	--------	------

位	价值)	备期初 余额	追加投 资	减少投资	计提减 值准备	其他	面价值)	期末余额
杭州万通 气门嘴有 限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
Hamaton Inc.	1,261,752.71						1,261,752.71	
Hamaton(H ong Kong)Limi ted	180,893,698.11						180,893,698.11	
维孚金属 公司	92,454,579.71						92,454,579.71	
维孚贸易 公司	20,175,387.60						20,175,387.60	
Hamaton(T hailand)Co. ,Ltd	87,122,893.37					3,229.20	87,126,122.57	
杭州凌通 进出口有 限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
合计	394,908,311.50					3,229.20	394,911,540.70	

(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												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,793,027.24	133,864,326.89	242,689,809.69	139,324,761.96
其他业务	5,275,655.67	4,452,674.68	4,125,382.28	3,357,047.92
合计	246,068,682.91	138,317,001.57	246,815,191.97	142,681,809.88

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		2026 年半年度		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					246,068,682.91	138,317,001.57	246,068,682.91	138,317,001.57
其中：								
传感器及数字信息控制设备					148,709,301.19	56,591,653.54	148,709,301.19	56,591,653.54
气门嘴及其他轮胎用品					92,083,726.05	77,272,673.35	92,083,726.05	77,272,673.35
其他					5,275,655.67	4,452,674.68	5,275,655.67	4,452,674.68
按经营地区分类					246,068,682.91	138,317,001.57	246,068,682.91	138,317,001.57
其中：								
境内					62,413,166.83	55,641,895.47	62,413,166.83	55,641,895.47
境外					183,655,516.08	82,675,106.10	183,655,516.08	82,675,106.10
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					246,068,682.91	138,317,001.57	246,068,682.91	138,317,001.57
其中：								
在某一时点确认收入					246,068,682.91	138,317,001.57	246,068,682.91	138,317,001.57
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	
理财产品收益	312,662.38	1,123,930.56
合计	20,312,662.38	1,123,930.56

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-489,614.19	
计入当期损益的政府补助（与公司正	2,188,050.41	

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)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,102,602.03	
委托他人投资或管理资产的损益	312,662.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	95,340.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,587,534.90	2026 年 2 月，美国最高法院裁定，美国政府依据《国际紧急经济权力法》(IEEPA) 加征的对等关税因缺乏法定授权而自始无效已征收的关税款项须全额退还。截至报告期末，公司已收到关税退还款项共计人民币 6,587,534.90 元
减：所得税影响额	2,254,792.95	
合计	7,541,782.91	--

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	7.69%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.11%	0.39	0.39

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

4、其他

万通智控科技股份有限公司

2026 年 8 月 26 日