

证券代码：920091

证券简称：大鹏工业

公告编号：2026-046



大鹏工业
股票代码：920091

哈尔滨大鹏工业股份有限公司

Harbin Big Bird Industrial Co., Ltd.



2026 半年度报告

哈尔滨大鹏工业股份有限公司
Harbin Big Bird Industrial Co., Ltd.



微信公众号



官网



公司半年度大事记

设立苏州全资子公司，完善南北双研发中心布局

2026年5月，公司出资设立全资子公司华耐视（苏州）视觉科技有限公司，落户苏州工业园区。苏州子公司既承担机器视觉研发职能，也作为面向长三角的市场开拓与客户服务端口，贴近客户端提供快速响应，形成哈尔滨—苏州研发与市场服务协同的格局。

新产品“磁力士” AI磁粉探伤打开市场

公司机器视觉“磁力士”系列（AI磁粉探伤产品）成功中标哈尔滨电机厂、卡特彼勒等重点项目，获得市场快速验证，成为视觉检测业务“第二增长曲线”的重要增量。

2025年度权益分派实施完成

2026年6月，公司完成2025年年度权益分派，向全体股东每10股派发现金红利3.20元（含税），合计派发现金红利约1,966.89万元。

获评国家知识产权示范企业

报告期内，公司获评“国家知识产权示范企业”，体现了公司在知识产权创造、运用、保护和管理方面的综合能力获得国家级认可。

入选黑龙江省智能机器人产业“链主企业”

公司被列为黑龙江省智能机器人产业“链主企业”，产业专班将重点推动大鹏工业等链主企业加快新产品研发生产、持续开拓国内国际市场等。



目 录

第一节	重要提示和释义.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第七节	财务会计报告	33
第八节	备查文件目录.....	127

第一节 重要提示和释义

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

公司负责人李鹏堂、主管会计工作负责人周芝彬及会计机构负责人（会计主管人员）周芝彬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

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

释义

释义项目		释义
本公司、公司、大鹏工业	指	哈尔滨大鹏工业股份有限公司
控股股东、博德工业	指	西藏博德工业有限公司
实际控制人	指	李鹏堂
普拉特	指	哈尔滨普拉特企业管理咨询有限合伙企业
哈尔滨华耐视	指	华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司
苏州华耐视	指	华耐视(苏州)视觉科技有限公司
公司章程	指	哈尔滨大鹏工业股份有限公司章程
股东会	指	哈尔滨大鹏工业股份有限公司股东会
董事会	指	哈尔滨大鹏工业股份有限公司董事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期、本报告期	指	2026 年 1-6 月
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	大鹏工业
证券代码	920091
公司中文全称	哈尔滨大鹏工业股份有限公司
英文名称及缩写	Harbin Big Bird Industrial Co., Ltd. Big Bird Industrial
法定代表人	李鹏堂

二、 联系方式

董事会秘书姓名	周芝彬
联系地址	哈尔滨市呼兰区利民开发区同盛路 10 号
电话	0451-51603726
传真	0451-55582900
董秘邮箱	zhou.zhibin@sbi-shimada.com
公司网址	http://sbi-shimada.com/
办公地址	哈尔滨市呼兰区利民开发区同盛路 10 号
邮政编码	150525
公司邮箱	dpgyir@sbi-shimada.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报 www.stcn.com
公司中期报告备置地	公司证券部

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2025 年 11 月 21 日
行业分类	制造业（C）-专用、通用及交通运输设备（CG）-专用设备制造业（35）
主要产品与服务项目	专用工业精密清洗装备、清洗剂、机器视觉检测设备
普通股总股本（股）	61,465,200
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（西藏博德工业有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李鹏堂），一致行动人为（李俊堂）

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☒适用 ☐不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东方证券股份有限公司
	办公地址	上海市黄浦区中山南路 119 号东方证券大厦
	保荐代表人姓名	吕晓斌、李方舟
	持续督导的期间	2025 年 11 月 21 日 - 2028 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	72,663,366.00	128,894,490.61	-43.63%
毛利率%	18.39%	24.03%	-
归属于上市公司股东的净利润	-7,765,250.97	16,369,442.74	-147.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,567,173.74	15,641,569.48	-167.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	-1.65%	5.01%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.25%	4.79%	-
基本每股收益	-0.13	0.35	-137.14%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	541,677,015.01	553,606,839.81	-2.15%
负债总计	90,826,561.11	75,580,212.73	20.17%
归属于上市公司股东的净资产	449,049,046.18	476,200,772.92	-5.70%
归属于上市公司股东的每股净资产	7.31	7.75	-5.68%
资产负债率%（母公司）	16.15%	13.02%	-
资产负债率%（合并）	16.77%	13.65%	-
流动比率	5.19	6.70	-
利息保障倍数	-	199.12	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-25,651,859.33	41,092,913.66	-162.42%
应收账款周转率	0.50	0.93	-
存货周转率	0.54	0.93	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.15%	-1.66%	-
营业收入增长率%	-43.63%	8.34%	-
净利润增长率%	-147.69%	-19.83%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,249.74
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,344,300.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	230,683.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,715.63
非经常性损益合计	3,508,517.69
减：所得税影响数	526,277.65
少数股东权益影响额（税后）	180,317.27
非经常性损益净额	2,801,922.77

三、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司是我国领先的工业精密清洗领域专用智能装备生产商，并同步加速布局机器视觉检测业务，形成“精密清洗+机器视觉检测”双轮驱动的业务格局。公司核心服务于汽车及汽车零部件制造行业，同时在船电领域已积累大量订单，形成稳定的业务增长点。公司目前已形成三大核心应用场景：车辆动力总成、新能源三电系统以及船电领域，致力于满足下游客户在精密制造与智能化转型过程中的多元化需求。

公司掌握了高压水清洗、机器人柔性化集成、高洁净度系列技术、节能减排技术以及针对大尺寸工业零部件的机器视觉检测算法、小孔内壁缺陷检测及成像技术、光源定制化成像技术等核心技术，同时深度融合产品的智能化控制与数字化管理能力，具备从工艺设计、智能装备集成到产线数据互联互通的完整技术能力。

公司产品主要分为专用智能装备与配套产品服务。专用智能装备包括工业精密清洗装备、机器视觉检测设备及装备升级改造，构成智能生产线的核心功能组件；配套产品服务包括工业清洗剂、备件及服务，用于完善精密清洗领域的整体服务能力。

公司销售模式以直接销售为主，主要客户为汽车整机厂商及大型汽车零部件制造企业，通过招投标或直接采购方式获取订单，与主流汽车集团保持长期稳定合作关系。

公司采购模式以“以产订购”与安全库存相结合，核心原材料如机器人、高压泵等根据订单参数定制采购，通用材料则维持安全库存以确保生产连续性。

公司生产模式采用“以销定产”，根据订单组织设计、生产、装配与现场安装调试，专用智能装备经客户终验收后确认收入，核心零部件主要自加工，少量非核心工序委托外协完成。

公司是国内工业精密清洗装备领域的龙头企业之一，被授予国家专精特新“小巨人”企业、国家高新技术企业、国家知识产权示范企业、国家级新一代信息技术与制造业融合发展试点示范企业等国家级荣誉，同时获得黑龙江省制造业单项冠军企业、数字化示范标杆企业、新型研发机构及哈尔滨市技术创新示范企业等省级、市级认定，并被国家工信部评定为“绿色工厂”。公司建有黑龙江省企业技术中心，自主研发的“AI 视觉在铸件检测系统的应用”技术荣获机械工业科学技术三等奖，达到国际先进水平。公司多项清洗装备及视觉检测设备被评为黑龙江省“首台（套）”创新产品，子公司华耐视主持的“异形结构件质量在线视觉检测系统”项目被省科技厅评审为重大科技成果转化项目。

截至报告期末，公司拥有授权专利 89 项，软件著作权 28 项，其中发明专利 20 项，实用新型 65 项，外观设计 4 项。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司围绕既定战略方向有序推进各项工作。2026 年上半年，受宏观经济增速放缓、汽车行业固定资产投资同比下降 4.2%、部分客户预算受限及项目交付周期拉长等因素影响，公司实现营业收入 7,266.34 万元，同比下降 43.63%；归属于上市公司股东的净利润为-776.53 万元。面对阶段性经营压力，公司持续聚焦“精密清洗+机器视觉检测”双轮驱动战略，加快推进技术升级、跨行业拓展和区域布局，在手订单约 2.4 亿元，为后续经营提供了一定支撑。

一、经营计划实现情况

2026 年是公司“加速突破的关键年”。报告期内，公司获评国家知识产权示范企业，并作为哈尔滨市智能机器人产业技术创新联盟副理事长单位、黑龙江省智能机器人产业“链主企业”，深度参与区域产业协同创新。公司按照既定部署，聚焦“精密清洗+机器视觉检测”双轮驱动战略，在视觉检测业务

方面，持续完善“卫士”“硕士”“磁力士”“骑士”等产品矩阵；在清洗装备业务方面，持续推进跨行业拓展与新兴市场布局。

二、报告期内业务重大变化及影响

报告期内，公司经营模式、产品结构未发生重大变化，但在业务拓展、组织建设及技术研发等方面取得了多项积极进展：

（一）视觉检测业务订单大幅增长。上半年视觉检测板块合同金额超 2000 万元，较去年同期提升约 33%。卫士系列-形位尺寸检测产品交付或完成预验收项目达十余个，多个客户多次复购；硕士系列-缺陷检测产品实现多领域突破，新增客户覆盖商用车、镁铝合金新材料、农机等多个行业，其中富士康项目四门两盖焊接总成的表面缺陷检测及自动修复打磨，采用 AI 多光融合视觉检测技术，实现 18 类缺陷一体化在线全检，关键缺陷漏检率 $\leq 1\%$ ，并引导机器人自动打磨修复，成功实现国产化替代；磁力士-AI 磁粉探伤产品成功中标哈尔滨电机厂、卡特彼勒等重点项目，获得市场快速验证；骑士系列-漆面检测产品基于 AI 视觉技术自适应多色多型短节拍，实现保险杠漆面高精度缺陷检测，现场效果显著替代人工目检。机器视觉检测业务作为公司重点培育的“第二增长曲线”，收入占比和战略地位持续提升。

（二）清洗装备跨行业拓展取得突破。船电及大型发动机组业务持续深化，已成为公司重要的业务增长方向之一；一体化压铸领域实现首台清洗设备交付。受传统汽车行业资本开支收紧、部分大客户项目节奏放缓影响，上半年工业精密清洗装备收入同比下降，公司正通过跨行业拓展、产品升级和客户结构优化积极应对。

（三）清洗与视觉技术融合持续深化。公司紧扣高端制造对“零缺陷”表面质量的迫切需求，在清洗及去毛刺环节实现多项关键技术突破。针对精加工后金属零部件，自主研发视觉引导巡边去毛刺系统，可自适应复杂轮廓，实现柔性、精准的微量材料去除，显著提升良率与一致性。面向多品种混流生产场景，推出跨工位多机器人协作清洗方案，依托视觉引导实现工件型号自动识别、位姿动态补偿，支持不同规格产品同线生产，实现精准定点清洗与产线柔性切换。同时，在新能源电池制造领域，引入电解液桶内壁清洗效果在线视觉检测技术，通过图像特征实时判断洁净等级，替代传统人工抽检，推动清洗质量管控从终端检测向过程闭环控制跃升。在此基础上，公司联合华耐视推出的柔性清洗与柔性去毛刺视觉引导系统已完成多场景验证，市场推广稳步推进，进一步巩固了公司在智能清洗装备领域的技术领先地位与差异化竞争优势。

（四）组织建设与区域布局加速推进。上半年，公司积极推进区域布局与组织建设。在天津设立磁力士事业部，依托当地产业与人才资源，开展磁粉探伤检测产品的研发、市场推广及客户服务。在苏州设立全资子公司华耐视（苏州）视觉科技有限公司，立足苏州工业园区人工智能产业园，借助长三角地区高端人才集聚与产业链配套优势，承担机器视觉相关业务的研发与市场拓展职能。天津与苏州两地布局均旨在贴近客户端以快速响应客户需求，同时依托当地完善的产业链配套，缩短货期、降低成本、便于资源整合利用，进一步提升公司的综合竞争力。公司已将苏州华耐视新增为“机器视觉检测设备研发中心项目”实施主体，实施地点扩展至苏州。

（五）募投项目有序推进。募投项目“智能工业清洗设备生产研发基地项目（二期）”于 3 月份开

工建设，规划建设研发中心、综合办公大楼及标准化加工车间。其中“机器视觉检测设备研发中心项目”由子公司华耐视主导实施，将建设高等级机器视觉研究院。截至目前，上述募投项目累计投入金额占计划投资比例较低，后续公司将根据项目进度和资金安排加快推进。

三、经营计划延续情况

公司在 2025 年年度报告中披露的经营计划，本报告期内延续执行。公司年初确立的“精密清洗+机器视觉检测”双轮驱动战略、机器视觉作为“第二增长曲线”的培育方向，以及募投项目建设的重点项目部署，均按计划持续推进，不存在与计划严重不符的情形。鉴于当前宏观经济和行业环境仍存在不确定性，公司经营管理层将保持战略定力，动态调整经营策略，努力完成全年经营目标。

（二） 行业情况

一、行业发展总体态势

2026 年上半年，中国汽车产业在结构调整中运行总体平稳，产销同比有所回落，结构性分化特征明显。据中国汽车工业协会数据，1—6 月汽车产销分别完成 1,499.3 万辆和 1,501.7 万辆，同比分别下降 4.0%和 4.1%；其中国内销量 992.1 万辆，同比下降 21.1%，汽车出口 509.6 万辆，同比增长 65.3%，出口成为稳定行业运行的重要支撑。新能源汽车延续增长态势，上半年产销分别完成 743.8 万辆和 744.6 万辆，同比分别增长 6.7%和 7.3%，新能源汽车新车销量占汽车新车总销量的 49.6%。据国家统计局数据，上半年汽车制造业固定资产投资同比下降 4.2%。行业呈现“内需承压、出口高增，传统燃油车收缩、新能源汽车扩容”的三重分化。

二、机器视觉与智能检测装备市场

中国汽车制造机器视觉产品市场规模由 2020 年的 9.3 亿元增至 2024 年的 31.1 亿元，年复合增长率达 35.2%，预计 2029 年将达 74.0 亿元；国产化率已从 2019 年的 7.1%提升至 2024 年的 31.7%，国产替代进程加速。2026 年上半年，在“人工智能+制造”与汽车行业数字化转型政策落地推动下，机器视觉工业质检需求进一步释放，国产厂商市场份额有望继续提升。公司于 2019 年布局机器视觉检测业务，多款核心产品已进入主流客户供应链，并拓展至轨道交通、农业机械等领域，为持续增长奠定基础。

三、产业政策环境

2025 年 12 月，八部门联合印发《“人工智能+制造”专项行动实施意见》、四部门联合印发《汽车行业数字化转型实施方案》，与此前《智能检测装备产业发展行动计划（2023—2025 年）》形成政策接续。2026 年上半年，上述政策进入落地实施期，明确推广机器视觉等工业质检技术、打造柔性可重构产线、重点攻关智能检测等关键装备；同时“两新”（大规模设备更新和消费品以旧换新）政策持续显效，带动存量产线升级与设备更新需求。公司工业精密清洗装备与机器视觉检测设备作为智能检测装备与 AI 赋能制造的重要组成，持续受益于政策支持，有利于市场推广与客户准入。

四、竞争格局

工业精密清洗装备行业以蓝英装备、德国 MTM 公司等跨国企业为第一梯队；公司作为内资头部企业，已逐步实现进口替代，在国产厂商中居于领先地位。公司是我国最早从事汽车动力总成领域工业精密清

洗装备的厂商之一，与比亚迪、长安集团、吉利汽车、长城汽车等主流车企及潍柴动力等大型配套企业建立了长期稳定合作关系。公司是高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业，自主研发的“AI视觉在铸件检测系统的应用”技术达到国际先进水平。公司凭借在行业的长期深耕及机器视觉检测产品“第二曲线”的培育，持续夯实智能化控制、机器视觉算法等技术积累。2026年上半年，行业总量承压与竞争加剧对公司订单及盈利端形成阶段性压力；但新能源汽车渗透率提升、自主品牌出口产能扩张与机器视觉国产替代加速的趋势未变，仍为公司中长期发展提供了广阔市场空间，公司正通过技术迭代、降本增效与产品结构优化积极应对。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	139,994,642.00	25.84%	200,991,797.63	36.31%	-30.35%
应收票据	9,516,485.39	1.76%	7,350,809.60	1.33%	29.46%
应收账款	130,880,500.60	24.16%	118,274,232.04	21.36%	10.66%
存货	123,394,013.23	22.78%	95,164,085.38	17.19%	29.66%
投资性房地产	-	-	-	0.00%	-
长期股权投资	-	-	-	0.00%	-
固定资产	49,449,579.98	9.13%	50,516,278.11	9.12%	-2.11%
在建工程	12,722,006.88	2.35%	774,523.42	0.14%	1,542.56%
无形资产	15,549,820.27	2.87%	15,831,443.05	2.86%	-1.78%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应收款项融资	8,586,755.72	1.59%	12,146,525.61	2.19%	-29.31%
合同资产	23,637,949.03	4.36%	28,335,900.81	5.12%	-16.58%
其他流动资产	4,060,665.77	0.75%	1,041,617.11	0.19%	289.84%
长期待摊费用	300,178.58	0.06%	124,099.91	0.02%	141.88%
其他非流动资产	795,910.00	0.15%	4,814,239.66	0.87%	-83.47%
应付账款	17,573,113.27	3.24%	12,182,369.45	2.20%	44.25%
应付职工薪酬	9,564,799.97	1.77%	12,167,228.38	2.20%	-21.39%
应交税费	524,127.76	0.10%	941,884.49	0.17%	-44.35%
其他应付款	724,587.98	0.13%	330,355.57	0.06%	119.34%
其他流动负债	9,635,149.25	1.78%	5,718,718.12	1.03%	68.48%
股本	61,465,200.00	11.35%	61,465,200.00	11.10%	0%
资本公积	129,850,135.28	23.97%	129,850,135.28	23.46%	0%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年期末下降30.35%，主要系募投项目建设实施支出募集资金以及实施现金股利分

配导致。

- 2、在建工程较上年期末增长1542.56%，主要是募投项目建设实施导致增长较大。
- 3、其他流动资产较上年期末增长289.84%，主要是待抵扣增值税进项税及预缴所得的税金。
- 4、长期待摊费用较上年期末增长141.88%，主要是苏州子公司及天津办事处房屋装修费。
- 5、其他非流动资产较上年期末降低83.47%，主要由于将一年以上的质保金重分类转入合同资产。
- 6、应付账款较上年期末增长44.25%，主要由于报告期期末计划交付的订单较多，生产采购增长。
- 7、应交税费较上年期末减少44.35%，主要系报告期募投项目实施增加可抵扣进项税导致应缴增值税减少，随增值税附征的城建税及教育费附加也减少。
- 8、其他应付款较上年期末增长119.34%，主要是报告期募投项目建设的施工方保证金。
- 9、其他流动负债较上年期末增长68.48%，主要是报告期合同负债中预提增值税税金增长以及已背书转让未终止确认的银行票据增长。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	72,663,366.00	-	128,894,490.61	-	-43.63%
营业成本	59,303,258.69	81.61%	97,924,248.86	75.97%	-39.44%
毛利率	18.39%	-	24.03%	-	-
销售费用	9,124,724.29	12.56%	5,606,693.79	4.35%	62.75%
管理费用	7,730,136.56	10.64%	6,191,478.59	4.80%	24.85%
研发费用	4,334,703.32	5.97%	6,475,276.19	5.02%	-33.06%
财务费用	-56,583.93	-0.08%	-982,286.99	-0.76%	94.24%
信用减值损失	-4,558,910.98	-6.27%	2,770,939.22	2.15%	-264.53%
资产减值损失	-474,307.55	-0.65%	-887,638.54	-0.69%	46.57%
其他收益	4,028,728.41	5.54%	3,346,565.33	2.60%	20.38%
投资收益	230,676.43	0.32%	25,466.56	0.02%	805.80%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	11,249.74	0.02%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-9,315,185.40	-12.82%	17,787,447.75	13.80%	-152.37%
营业外收入	85,989.54	0.12%	159,698.64	0.12%	-46.16%
营业外支出	163,705.17	0.23%	11,958.62	0.01%	1,268.93%
净利润	-7,789,697.41	-	16,332,666.94	-	-147.69%
利润总额	-9,392,901.03	-12.93%	17,935,187.77	13.91%	-152.37%
所得税费用	-1,603,203.62	-2.21%	1,602,520.83	1.24%	-200.04%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期下降43.63%，主要由于部分项目实施进展延期，验收周期较以往延长。
- 2、营业成本较上年同期下降39.44%，主要是由于部分项目实施进展延期，验收周期较以往延长、

3、销售费用较上年同期增长62.75%，主要是加大市场开拓，增加销售人员及展览宣传投入。

4、研发费用较上年同期减少33.06%，主要是部分研发项目计划调整，进度延迟导致投入减少。

5、财务费用较上年同期增长94.24%，主要是外币汇率变化导致汇兑损失较上年同期增长较大。

6、信用减值损失较上年同期减少264.53%，主要是上年同期客户供应链结算凭证到期较多而本年回款有所减少，导致应收账款余额增加较大；同时到期未收回的质保金由合同资产转入应收账款，导致信用减值损失增长较大。

7、资产减值损失较上年同期增加46.57%，主要是质保金到期未收回重分类转入应收账款导致。

8、投资收益较上年同期增长805.80%，主要是报告期理财收益较上年同期增长较大。

9、营业利润较上年同期下降152.37%，主要是营业收入和毛利率下降，同时期间费用以及信用减值损失较上年同期增加较大。

10、营业外收入较上年同期减少46.16%，主要是上年同期获得工伤赔偿金额略大。

11、营业外支出较上年同期增长1268.93%，主要是捐赠哈工大以及客户质量罚款。

12、净利润较上年同期下降147.69%，主要是营业收入和毛利率下降，叠加期间费用以及信用减值损失较上年同期增加较大。

13、利润总额较上年同期下降152.37%，主要是营业收入下降，期间费用以及信用减值损失较上年同期增加较大。

14、所得税费用较上年同期减少200.04%，主要是报告期亏损而上年同期盈利。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	72,663,366.00	128,894,490.61	-43.63%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	59,303,258.69	97,924,248.86	-39.44%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
工业精密清洗装备	46,957,734.15	42,547,251.13	9.39%	-42.74%	-36.95%	减少 8.32 个百分点
机器视觉检测设备	11,412,469.25	8,491,711.93	25.59%	-37.47%	-48.96%	增加 16.74 个百分点
装备升级改造	6,927,679.52	4,898,283.12	29.29%	-66.76%	-48.21%	减少 25.32 个百分点
工业清洗剂	6,051,325.27	2,820,257.20	53.39%	1.68%	3.71%	减少 0.92 个百分点
备件及服务	1,314,157.81	545,755.31	58.47%	-28.78%	-66.38%	增加 46.45 个百分点

合计	72,663,366.00	59,303,258.69	-	-	-	-
----	---------------	---------------	---	---	---	---

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
中国大陆地区	72,663,366.00	59,303,258.69	18.39%	-43.63%	-39.44%	减少 5.64 个百分点
合计	72,663,366.00	59,303,258.69	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

1、报告期内，公司工业精密清洗装备营业收入较上年同期下降 42.74%，营业成本同比下降 36.95%，毛利率同比下降 8.32%。收入及毛利率变动主要系下游行业投资节奏放缓，部分项目实施进度不及预期，项目验收有所延后；同时行业市场竞争加剧，导致产品毛利率出现较大波动。

2、报告期机器视觉检测设备营业收入较上年同期下降 37.47%，营业成本同比下降 48.96%，毛利率同比提升 16.74%。收入下降主要因该类业务涵盖光学、电气控制、软件算法等复杂技术体系，项目验证、交付周期较长，本期部分已出厂项目尚未完成验收；毛利率提升系公司视觉技术不断优化成熟，市场认可度提升，客户采购意愿有所增强。

3、报告期装备升级改造业务营业收入较上年同期下降 66.76%，营业成本同比下降 48.21%，毛利率同比下降 25.32%。受下游客户收入下滑影响，部分客户改造项目生产计划调整，项目验收进度延后；叠加行业竞争加剧，本业务毛利率波动幅度较大。

4、清洗剂营业收入报告期较上年同期增长 1.68%，同时营业成本增长 3.71%，毛利率下降 0.92%，营业收入增长主要由于个别客户用量增长，毛利率下降主要是个别客户降价导致。

5、报告期内，备件及服务业务营业收入较上年同期下降 28.78%，营业成本同比下降 66.38%，毛利率同比提升 46.45%。营业收入下降主要系下游客户生产规模收缩，备件及配套服务需求有所回落；毛利率提升主要受个别高毛利订单影响。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-25,651,859.33	41,092,913.66	-162.42%
投资活动产生的现金流量净额	-14,645,794.67	-697,641.39	-1,999.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,050,330.88	-4,210,661.79	-376.18%

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额较上期下降 162.42%，主要系上年同期存量供应链债权凭证集中到期兑付，现金流入金额较大；同时本报告期营业收入同比下滑，销售回款相应减少。此外，报告期执行订单规模较上年同期有所增加，购买商品、接受劳务支付的现金随之上升，多重因素共同导致经

营活动现金流量净额同比下降。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额较上期下降 1,999.33%，主要系本期公司募投项目实施、募集资金支出增加，使得本期投资活动现金流出规模大幅增长，导致投资活动现金流量净额同比大幅下降。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 376.18%，主要系本期外部借入资金较上年同期减少，同时公司实施 2025 年度现金分红，分配股利支付现金增加，共同导致筹资活动现金流量净额同比大幅变动。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	38,100,000.00	浮动	0	0	不存在
银行理财产品	募集资金	100,000,000.00	固定	80,000,000.00	0	不存在
券商理财产品	自有资金	62,500,000.00	浮动	0	0	不存在
合计	-	200,600,000.00	-	80,000,000.00	0	-

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

□适用 √不适用

5、私募股权投资基金投资情况

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

（一）主要子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
哈尔滨华耐视	子公司	机器视觉检测	20,000,000	27,316,997.18	12,009,908.50	7,917,191.28	-162,550.62
苏州华耐视	子公司	机器视	6,000,000	1,147,505.37	941,270.22	0.00	-58,729.78

		觉 检 测					
--	--	-------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
苏州华耐视	出资设立	设立苏州华耐视有助于提升公司研发能力、完善机器视觉业务布局，符合公司长远发展战略。目前子公司尚处于运营初期，对公司整体生产经营和业绩影响较小。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☒是 ☐否

报告期内，公司新设立的苏州华耐视纳入公司合并报表范围。

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

大鹏工业秉持“与客户共同发展、与员工共同分享、与社会共同进步”的价值观和“使相关方满意并真正尊重，做值得信赖的伙伴”的企业使命，积极履行对债权人、职工、供应商、社区等利益相关者的社会责任，并在绿色发展方面持续投入。

保护债权人权益。公司经营稳健，保持良好偿债能力。公司严格履行信息披露义务，确保财务报告真实准确，切实维护债权人合法权益。

保障职工权益。公司依法为员工缴纳五险一金，提供带薪年假、免费食宿、交通补贴、节日福利、工龄津贴、防暑降温费等多元福利。建立完善的职业培训体系，设立企业大学，每年表彰技术革新、生产标兵等优秀员工，通过年会、忠诚员工表彰、社团活动增强凝聚力。

供应商与消费者权益。公司坚持互利共赢，深耕工业精密清洗及 AI 视觉检测领域，代表性设备满

足客户清洁度、智能化等高标准要求，并建立了规范化的采购管理体系。

社区贡献。公司扎根哈尔滨新区，与哈工大等高校开展产学研合作，推动区域装备制造产业升级，积极参与社会活动，践行“与社会共进步”的承诺。

环境保护与绿色发展。公司获工信部国家级“绿色工厂”认证，持续研发节能环保清洗技术（如高速旋转干燥技术），推广环保型清洗剂。二期工程建设研发中心与标准化车间，进一步提升绿色智能制造水平，与国家绿色化、智能化发展方向高度契合。

公司将继续以公司战略规划为指引，推动经济、社会与环境效益协调发展。

（三） 环境保护相关的情况

☐适用 ☒不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☒适用 ☐不适用

一、未盈利成因分析

2026年上半年，公司实现营业收入7,266.34万元，同比下降43.63%；归属于上市公司股东的净利润为-776.53万元，同比下降147.44%。主要原因如下：

1、收入大幅缩减，毛利率同步下降。公司专用智能装备采用“以销定产”模式，收入需经客户终验收后方可确认。上半年受个别项目验收延期、汽车行业固定资产投资阶段性回落等因素影响，收入同比大幅下降。同时，本期毛利率为18.39%，较上年同期的24.03%下降5.64个百分点，主要系市场竞争加剧及部分项目成本上升所致。收入缩减与毛利率下降共同导致毛利总额大幅减少。

2、期间费用刚性支出放大亏损。在收入下降的背景下，销售费用为912.47万元，同比增长62.75%，主要系公司加大市场拓展力度等导致；管理费用为773.01万元，同比增长24.85%，主要系公司规模扩张运作成本增加。期间费用的刚性增长进一步放大了亏损幅度。

公司未盈利属于阶段性、短期因素所致，主要受项目验收周期波动及下游行业投资节奏影响，并非公司经营能力或市场需求的趋势性恶化。

二、改善盈利状况的经营策略

公司将重点推进在执行项目的交付与验收，加快收入确认节奏；深化“精密清洗+机器视觉检测”双轮驱动，提升毛利率；拓展船舶、轨道交通等非汽车赛道及海外市场；推进二期工程建设释放产能；同时加强全面预算管理和费用管控，提升运营效率。

十三、 对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☒适用 ☐不适用

结合目前在手订单执行、项目推进情况，管理层预计 2026 年 1-9 月营业收入区间约 10,500 万元-11,500 万元，较上年同期下降 42%-36%；预计公司净利润亏损规模有所收窄，净利润区间约-750 万元至-550 万元，较上年同期下降 117.20%-123.45%。上述预计为管理层基于截至报告期末可获取信息作出

的初步判断。公司装备类业务项目验证、交付、验收周期较长，下游客户投资计划存在变动可能，项目验收进度、市场需求变化、行业竞争均会对最终业绩造成较大影响，实际经营结果可能与本预计存在重大差异，该预计不构成业绩承诺，投资者进行投资决策时应当谨慎参考。

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
1. 宏观经济波动及对汽车行业依赖的风险	重大风险事项描述:公司核心产品为工业精密清洗装备，主要服务于下游汽车行业客户的固定资产投资需求。汽车作为耐用消费品，其市场需求受宏观经济影响较大，汽车行业的景气周期与宏观经济周期保持正相关。若宏观经济存在下行压力，汽车行业消费、固定资产投资规模也将放缓，进而导致对专用智能装备的需求下降，从而可能对公司的收入及利润产生不利影响。 应对措施:公司将通过持续保持清洗装备在汽车领域的市场竞争力，围绕已有客户上下游深入挖掘业务机会，横向拓展服务领域以及拓展机器视觉检测市场等方式应对相关风险。同时，公司积极拓展船舶、轨道交通等非汽车行业赛道，并加快全球化布局，分散单一行业依赖风险。
2. 客户需求不连续和销售订单获取不均衡的风险	重大风险事项描述:公司的专用智能装备主要服务于汽车及汽车零部件制造业，行业规模巨大、企业数量众多，全行业能持续产生固定资产投资需求。但就单个客户而言，其固定资产投资往往不连续开展，这就导致公司报告期内销售订单获取相对不均衡、客户结构变动较大。同时，专用智能装备的生产、验收周期较长，公司新增的订单无法立刻转换为经营业绩，也使得公司的营业收入及会计利润与当下经营情况相比存在一定滞后性。此外，前述特点也可能导致公司在个别会计期间内同比出现业绩下滑。因此，公司所处行业的特点导致公司报告期内各年度的主要客户、客户集中度等变动较大，且营业收入及会计利润与当下经营情况相比存在一定滞后性，相关事项可能对投资者判断公司价值构成影响。 应对措施:公司将进一步加强内控管理，加强产品质量控制，提高售后安装、维护服务水平，积极与客户沟通联系，对设备出厂至终验收时点实施全流程控制，降低在手订单转化为经营业绩的不确定性。
3. 应收账款无法收回的风险	重大风险事项描述:由于行业发展波动、客户自身经营风险、国内外经济形势变化等因素，可能导致部分应收账款无法足额、及时收回的风险。 应对措施:公司将持续加强应收账款的账龄分析与动态监控，完善客户信用政策，强化对账与催收力度，并在合同签订与执行环节加强回款约束；同时密切关注下游客户尤其是汽车及汽车零部件行业客户的经营与财务状况，对出现风险信号的客户及时采取风险缓释措施，降低坏账损失风险。
4. 存货减值风险	重大风险事项描述:公司存货以发出商品和在产品为主，占比较高且验收周期较长，若下游客户经营发生重大不利变化、订单无法继续执行或设备长期无法验收，可能导致存货发生减值，

	进而影响经营业绩。 应对措施:公司将持续加强存货账龄分析与动态监控,对在产品 & 发出商品实施全流程跟踪;主动加强与客户的沟通协调,积极推动验收进度,缩短存货周转周期。
5. 实际控制人控制不当风险	重大风险事项描述: 发行人实际控制人为李鹏堂,李鹏堂及其一致行动人通过直接和间接持有发行人股份的比例合计为 71.16%,持股比例较为集中。实际控制人有能力通过投票表决的方式对发行人的重大经营决策实施控制或施加重大影响。如果实际控制人利用其控制地位对公司发展战略、生产经营决策、利润分配和人事安排等重大事项实施不当影响或侵占公司利益,将对发行人和其他投资者的利益产生不利影响。 应对措施:公司已经形成合理的股权结构、公司治理机制和内部控制体系健全,且已得到有效执行,可有效预防实际控制人不当控制风险。
6. 募投项目进展较慢的风险	重大风险事项描述:公司 2025 年公开发行股票募集资金净额 11,953.76 万元,投向“智能工业清洗设备生产研发基地项目(二期)”和“机器视觉检测设备研发中心项目”。截至 2026 年 6 月 30 日,累计投入 1,411.60 万元,总体进度约 11.81%。其中,二期项目投入 1,379.70 万元(进度 14.59%),整体进展基本符合计划;机器视觉研发中心项目投入 31.90 万元(进度 1.28%),因实施地点调整及内部结构优化尚处过渡期、前期投入较少,进展偏慢。若机器视觉研发中心项目后续进度继续不及预期,可能导致研发能力升级延后,影响产品技术竞争力,进而对长期发展产生不利影响。 应对措施:公司已于 2026 年 7 月召开董事会审议通过变更机器视觉检测设备研发中心项目实施主体、实施地点及调整内部投资结构的议案,该调整有利于募投项目加快实施进度;同时公司将加快高端人才引进与设备采购,严格加强募集资金使用监督管理,确保合规使用并及时优化推进方案,保障募投项目稳步落地。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

☐是 ☒否

2、 重大日常性关联交易

☐适用 ☒不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务 期初余额	本期发生 额	期末余额	形成的原因	对公司的 影响	临时公告 披露时间
李鹏堂	取得借款	0	150,000.00	150,000.00	对子公司	无	2025 年 12

	收到的现金				哈尔滨华耐视的募投项目,实施过程提供的同比例借款		月 29 日
--	-------	--	--	--	--------------------------	--	--------

6、 关联方为公司提供担保的事项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
李鹏堂	流动资金贷款	15,000,000.00	0.00	0.00	2024 年 9 月 29 日	2027 年 9 月 28 日	保证	连带	2024 年 4 月 10 日
李鹏堂	流动资金贷款	2,000,000.00	0.00	0.00	2024 年 12 月 24 日	2027 年 12 月 23 日	保证	连带	2024 年 4 月 10 日
李鹏堂	流动资金贷款	50,000,000.00	0.00	0.00	2023 年 8 月 11 日	2026 年 8 月 10 日	保证	连带	2023 年 4 月 27 日
李鹏堂	固定资产贷款	35,000,000.00	0.00	0.00	2022 年 6 月 13 日	2027 年 6 月 12 日	保证	连带	-

7、 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存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

□ 适用 √ 不适用

存款情况

□ 适用 √ 不适用

贷款情况

□ 适用 √ 不适用

授信或其他金融业务情况

□ 适用 √ 不适用

8、 其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

（四） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

□ 适用 √ 不适用

承诺事项详细情况：

公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的相关承诺，详见公司于 2025 年 11 月 3 日

在北京证券交易所信息披露平台 www.bse.cn 披露的《招股说明书》之“第四节、九、重要承诺”相关内容。

报告期内，公司上述承诺均正常履行，不存在超期未履行完毕的承诺。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	其他货币资金	质押	524,350.00	0.10%	保证金
总计	-	-	524,350.00	0.10%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述质押的其他货币资金是由于公司中标销售项目需开立银行保函，而质押在银行的保证金，到期日为 2026 年 7 月 12 日，截至本报告报出日已全部解除质押。

上述质押是公司生产经营需要而向银行融资，对公司产生积极作用。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,590,900	22.11%	909,300	14,500,200	23.59%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	47,874,300	77.89%	-909,300	46,965,000	76.41%
	其中：控股股东、实际控制人	43,740,000	71.16%	0	43,740,000	71.16%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		61,465,200	-	0	61,465,200	-
普通股股东人数		4,557				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司于2026年3月18日在北京证券交易所信息披露平台 www.bse.cn 披露了《股票解除限售公告》，本次股票解除限售数量总额为909,300股，占公司总股本1.48%，可交易时间为2026年3月23日。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	西藏博德工业有限公司	境内非国有法人	31,930,200	0	31,930,200	51.95%	31,930,200	0
2	李鹏堂	境内自然人	11,809,800	0	11,809,800	19.21%	11,809,800	0
3	哈尔滨普拉特企业管理咨询有限公司有限合伙企业	境内非国有法人	1,725,000	0	1,725,000	2.81%	1,725,000	0
4	上海东证期货—光大证券—东证期货大鹏工业战略配售集合资产管理计划	基金、理财产品	895,349	0	895,349	1.46%	895,349	0
5	盈峰集团有限公司	境内非国有法人	581,395	0	581,395	0.95%	581,395	0
6	黑龙江省科力高科技产业投资有限公司—黑龙江融汇工创创业投资企业（有限合伙）	基金、理财产品	909,300	-460,767	448,533	0.73%	0	448,533
7	欧阳秀红	境内自然人	0	135,966	135,966	0.22%	0	135,966
8	浙江盈迈资产管理有限公司—盈迈星火燎原私募证券投资基金	基金、理财产品	0	116,557	116,557	0.19%	0	116,557
9	王强	境内自然人	31,502	80,999	112,501	0.18%	0	112,501

10	陈淑均	境内自然人	12,947	91,037	103,984	0.17%	0	103,984
合计		-	47,895,493	-36,208	47,859,285	77.87%	46,941,744	917,541
李鹏堂为西藏博德工业有限公司的控股股东、实际控制人。 普拉特为公司的员工持股平台。								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
☒适用 ☐不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	上海东证期货—光大证券—东证期货大鹏工业战略配售集合资产管理计划	战略投资者，持股期间从 2025 年 11 月 21 日起，限售期 12 个月
2	盈峰集团有限公司	战略投资者，持股期间从 2025 年 11 月 21 日起，限售期 12 个月

前十名无限售条件股东情况
☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	黑龙江省科力高科技产业投资有限公司—黑龙江融汇工创创业投资企业（有限合伙）	448,533
2	欧阳秀红	135,966
3	浙江盈迈资产管理有限公司—盈迈星火燎原私募证券投资基金	116,557
4	王强	112,501
5	陈淑均	103,984
6	范小良	103,064
7	上海佳期私募基金管理有限公司—佳期恒星私募证券投资基金十六期	96,589
8	白秋霞	90,287
9	郑云丹	88,630
10	王磊	84,412

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：
☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	43,740,000
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	71.16%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

☐适用 ☒不适用

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况:

截至 2026 年 6 月 30 日, 公司募投项目智能工业清洗设备生产研发基地项目(二期)累计投入金额 1,379.70 万元, 机器视觉检测设备研发中心项目累计投入金额 31.90 万元, 合计 1,411.60 万元。

2026 年 3 月 19 日, 公司召开第四届董事会第十六次会议、第四届董事会审计委员会第九次会议和第四届董事会第二次独立董事专门会议, 审议通过了《关于使用募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金的议案》, 同意公司使用募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金, 置换金额为人民币 776.24 万元(不含税)。

2025 年 12 月 26 日, 公司召开第四届董事会第十五次会议、第四届董事会审计委员会第八次会议及第四届董事会独立董事专门会议第一次会议, 审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》, 在确保募投项目顺利实施、不影响原有资金安排且保障募集资金安全的前提下, 公司拟使用额度不超过人民币 10,000.00 万元的闲置募集资金进行现金管理, 用于购买安全性高、流动性好、风险低的保本型理财产品(包括但不限于结构性存款、定期存款、大额存单等), 使用期限自公司第四届董事会第十五次会议审议通过之日起不超过 12 个月, 在上述额度及期限内, 资金可循环滚动使用。

具体内容详见公司同日在北京证券交易所信息披露平台(www.bse.cn)披露的《2026 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》(公告编号: 2026-048)。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况:

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李鹏堂	董事长/总经理	男	1965 年 10 月	2025 年 3 月 18 日	2028 年 3 月 17 日
李俊堂	副董事长/副总经理	男	1962 年 12 月	2025 年 3 月 18 日	2028 年 3 月 17 日
王大亮	董事	男	1981 年 8 月	2025 年 3 月 18 日	2028 年 3 月 17 日
蒋喜库	职工代表董事	男	1984 年 7 月	2025 年 7 月 31 日	2028 年 3 月 17 日
郭洪鑫	独立董事	男	1956 年 8 月	2025 年 3 月 18 日	2026 年 9 月 24 日
栾宝云	独立董事	男	1976 年 2 月	2025 年 3 月 18 日	2026 年 9 月 24 日
刘存	独立董事	男	1982 年 5 月	2025 年 3 月 18 日	2026 年 9 月 24 日
周芝彬	董事会秘书/财务总监	男	1971 年 3 月	2025 年 3 月 18 日	2028 年 3 月 17 日
王飞山	副总经理	男	1965 年 8 月	2025 年 3 月 18 日	2026 年 1 月 31 日
董事会人数:					7
高级管理人员人数:					4

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长李鹏堂与副董事长李俊堂为兄弟关系和一致行动人。

除上述关系外, 董事、高级管理人员与股东之间不存在其他关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
李鹏堂	董事长/总经理	11,809,800	0	11,809,800	19.21%	0	0	0
合计	-	11,809,800	-	11,809,800	19.21%	0	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
王飞山	副总经理	离任	无	退休	

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四）股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	225	0	4	221
研发技术人员	106	13	0	119
销售人员	23	4	0	27
管理人员	29	0	0	29
采购人员	3	4	0	7
财务人员	7	0	0	7
行政人员	30	1	0	31
员工总计	423	22	4	441

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	11	17
本科	148	155
专科	131	134
专科以下	132	134
员工总计	423	441

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工无变动。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	139,994,642.00	200,991,797.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	9,516,485.39	7,350,809.60
应收账款	六、（三）	130,880,500.60	118,274,232.04
应收款项融资	六、（五）	8,586,755.72	12,146,525.61
预付款项	六、（六）	10,766,777.31	8,678,707.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	3,741,882.43	3,017,531.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	123,394,013.23	95,164,085.38
其中：数据资源			
合同资产	六、（四）	23,637,949.03	28,335,900.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	4,060,665.77	1,041,617.11
流动资产合计		454,579,671.48	475,001,206.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十）	49,449,579.98	50,516,278.11
在建工程	六、（十一）	12,722,006.88	774,523.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、(十二)	15,549,820.27	15,831,443.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	300,178.58	124,099.91
递延所得税资产	六、(十四)	8,279,847.82	6,545,048.76
其他非流动资产	六、(十五)	795,910.00	4,814,239.66
非流动资产合计		87,097,343.53	78,605,632.91
资产总计		541,677,015.01	553,606,839.81
流动负债：			
短期借款	六、(十七)		
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十八)	17,573,113.27	12,182,369.45
预收款项			
合同负债	六、(十九)	49,521,131.23	39,550,576.98
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	六、(二十)	9,564,799.97	12,167,228.38
应交税费	六、(二十一)	524,127.76	941,884.49
其他应付款	六、(二十二)	724,587.98	330,355.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(二十四)	9,635,149.25	5,718,718.12
流动负债合计		87,542,909.46	70,891,132.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十五)		
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	六、(二十六)	3,283,651.65	4,689,079.74
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,283,651.65	4,689,079.74

负债合计		90,826,561.11	75,580,212.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十七）	61,465,200.00	61,465,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十八）	129,850,135.28	129,850,135.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（二十九）	282,388.23	
盈余公积	六、（三十）	27,142,248.42	27,142,248.42
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十一）	230,309,074.25	257,743,189.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		449,049,046.18	476,200,772.92
少数股东权益		1,801,407.72	1,825,854.16
所有者权益（或股东权益）合计		450,850,453.90	478,026,627.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		541,677,015.01	553,606,839.81

法定代表人：李鹏堂

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责人：周芝彬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		136,704,561.52	194,586,364.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,247,935.39	7,350,809.60
应收账款	十九、（一）	128,093,131.89	119,222,606.98
应收款项融资		8,118,935.72	11,788,342.95
预付款项		10,101,073.78	7,799,004.11
其他应收款	十九、（二）	4,470,530.27	2,943,056.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		121,337,525.74	92,673,247.35
其中：数据资源			
合同资产		22,727,467.03	26,821,809.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,978,951.62	935,554.95
流动资产合计		443,780,112.96	464,120,796.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、（三）	18,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		47,681,989.13	49,009,318.43
在建工程		12,722,006.88	774,523.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,549,820.27	15,831,443.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		102,907.77	98,628.25
递延所得税资产		5,332,884.41	3,681,703.00
其他非流动资产		677,160.00	4,695,489.66
非流动资产合计		100,066,768.46	91,091,105.81
资产总计		543,846,881.42	555,211,902.31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,799,555.06	12,368,190.25
预收款项			
合同负债		47,877,047.48	38,106,003.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,633,528.88	10,944,676.01
应交税费		494,436.34	545,783.07
其他应付款		506,616.26	202,677.86
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		9,445,513.66	5,707,677.22
流动负债合计		84,756,697.68	67,875,008.11
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		3,095,449.57	4,405,355.52
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,095,449.57	4,405,355.52
负债合计		87,852,147.25	72,280,363.63

所有者权益（或股东权益）：			
股本		61,465,200.00	61,465,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		129,610,644.48	129,610,644.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		282,388.23	
盈余公积		27,142,248.42	27,142,248.42
一般风险准备			
未分配利润		237,494,253.04	264,713,445.78
所有者权益（或股东权益）合计		455,994,734.17	482,931,538.68
负债和所有者权益（或股东权益）合计		543,846,881.42	555,211,902.31

法定代表人：李鹏堂

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责人：周芝彬

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入		72,663,366.00	128,894,490.61
其中：营业收入	六、（三十二）	72,663,366.00	128,894,490.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		81,215,987.45	116,362,375.43
其中：营业成本	六、（三十二）	59,303,258.69	97,924,248.86
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	六、（三十三）	779,748.52	1,146,964.99
销售费用	六、（三十四）	9,124,724.29	5,606,693.79
管理费用	六、（三十五）	7,730,136.56	6,191,478.59
研发费用	六、（三十六）	4,334,703.32	6,475,276.19
财务费用	六、（三十七）	-56,583.93	-982,286.99
其中：利息费用			213,083.61
利息收入	六、（三十七）	620,311.06	5,550.01
加：其他收益	六、（三十八）	4,028,728.41	3,346,565.33
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	230,676.43	25,466.56
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（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	-7.15	-252.02
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十）	-4,558,910.98	2,770,939.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	-474,307.55	-887,638.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	11,249.74	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,315,185.40	17,787,447.75
加：营业外收入	六、（四十三）	85,989.54	159,698.64
减：营业外支出	六、（四十四）	163,705.17	11,958.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,392,901.03	17,935,187.77
减：所得税费用	六、（四十五）	-1,603,203.62	1,602,520.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,789,697.41	16,332,666.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,789,697.41	16,332,666.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-24,446.44	-36,775.80
2.归属于母公司所有者的净利润		-7,765,250.97	16,369,442.74
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,789,697.41	16,332,666.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,765,250.97	16,369,442.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-24,446.44	-36,775.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	0.35

法定代表人：李鹏堂

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责人：周芝彬

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十九、(四)	68,895,528.19	125,517,489.17
减：营业成本	十九、(四)	57,793,140.16	95,212,353.82
税金及附加		743,995.20	1,112,202.32
销售费用		6,814,870.17	4,534,218.25
管理费用		7,022,802.69	5,814,403.63
研发费用		3,631,423.16	7,189,677.71
财务费用		-58,499.86	-983,134.87
其中：利息费用			212,051.80
利息收入		619,798.37	5,123.00
加：其他收益		2,622,521.40	3,340,999.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、(五)	216,583.34	25,466.56
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（损失以“-”号填列）		-7.15	-252.02
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,291,791.65	3,175,855.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-498,398.55	-832,653.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,249.74	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,992,039.05	18,347,435.75
加：营业外收入		85,829.36	159,698.25
减：营业外支出		163,705.02	10,872.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,069,914.71	18,496,261.66
减：所得税费用		-1,519,585.97	1,932,624.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,550,328.74	16,563,636.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,550,328.74	16,563,636.77
（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		-7,550,328.74	16,563,636.77
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.12	0.36
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.12	0.36

法定代表人：李鹏堂

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责人：周芝彬

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,932,757.20	116,234,637.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		404,640.03	2,470,417.30
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十六)、1、(1)	8,035,581.11	4,067,835.25
经营活动现金流入小计		62,372,978.34	122,772,890.11
购买商品、接受劳务支付的现金		30,521,900.56	24,173,497.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		33,833,715.41	34,019,713.85
支付的各项税费		5,941,120.23	10,547,894.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十六)、1、(2)	17,728,101.47	12,938,871.00
经营活动现金流出小计		88,024,837.67	81,679,976.45
经营活动产生的现金流量净额		-25,651,859.33	41,092,913.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		109,600,000.00	45,000,000.00
取得投资收益收到的现金		236,385.54	25,718.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		109,890,385.54	45,025,718.58

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,936,180.21	723,359.97
投资支付的现金		109,600,000.00	45,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		124,536,180.21	45,723,359.97
投资活动产生的现金流量净额		-14,645,794.67	-697,641.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	六、（四十六）、 3、（1）	150,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金			6,540,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,670,830.88	204,761.79
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	六、（四十六）、 3、（2）	529,500.00	465,000.00
筹资活动现金流出小计		20,200,330.88	7,210,661.79
筹资活动产生的现金流量净额		-20,050,330.88	-4,210,661.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-649,170.75	1,217,534.99
五、现金及现金等价物净增加额		-60,997,155.63	37,402,145.47
加：期初现金及现金等价物余额		200,642,597.63	24,393,792.36
六、期末现金及现金等价物余额		139,645,442.00	61,795,937.83

法定代表人：李鹏堂

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责人：周芝彬

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,377,247.50	113,618,734.10
收到的税费返还		404,640.03	2,470,417.30
收到其他与经营活动有关的现金		5,952,951.71	3,696,630.92
经营活动现金流入小计		60,734,839.24	119,785,782.32
购买商品、接受劳务支付的现金		35,062,942.51	31,766,104.69
支付给职工以及为职工支付的现金		27,747,305.79	28,687,668.67
支付的各项税费		4,851,792.48	9,687,811.45
支付其他与经营活动有关的现金		13,991,329.91	10,971,754.67
经营活动现金流出小计		81,653,370.69	81,113,339.48
经营活动产生的现金流量净额		-20,918,531.45	38,672,442.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,600,000.00	45,000,000.00
取得投资收益收到的现金		225,040.24	25,718.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		54,000.00	

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		100,879,040.24	45,025,718.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,542,810.21	708,759.97
投资支付的现金		101,600,000.00	45,000,000.00
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		850,000.00	
投资活动现金流出小计		116,992,810.21	45,708,759.97
投资活动产生的现金流量净额		-16,113,769.97	-683,041.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,000,000.00
偿还债务支付的现金			6,040,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,670,830.88	203,729.98
支付其他与筹资活动有关的现金		529,500.00	465,000.00
筹资活动现金流出小计		20,200,330.88	6,709,629.98
筹资活动产生的现金流量净额		-20,200,330.88	-3,709,629.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-649,170.75	1,217,534.99
五、现金及现金等价物净增加额		-57,881,803.05	35,497,306.46
加：期初现金及现金等价物余额		194,237,164.57	22,651,205.37
六、期末现金及现金等价物余额		136,355,361.52	58,148,511.83

法定代表人：李鹏堂

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责人：周芝彬

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	61,465,200.00				129,850,135.28				27,142,248.42		257,743,189.22	1,825,854.16	478,026,627.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,465,200.00				129,850,135.28				27,142,248.42		257,743,189.22	1,825,854.16	478,026,627.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							282,388.23				-27,434,114.97	-24,446.44	-27,176,173.18
（一）综合收益总额											-7,765,250.97	-24,446.44	-7,789,697.41
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-19,668,864.00		-19,668,864.00
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-19,668,864.00		-19,668,864.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							282,388.23					282,388.23
1. 本期提取							410,731.11					410,731.11
2. 本期使用							128,342.88					128,342.88
（六）其他												
四、本期期末余额	61,465,200.00				129,850,135.28		282,388.23	27,142,248.42		230,309,074.25	1,801,407.72	450,850,453.90

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	46,465,200.00				25,312,566.84				23,232,600.00		223,457,298.18	1,990,833.25	320,458,498.27

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	46,465,200.00			25,312,566.84			23,232,600.00		223,457,298.18	1,990,833.25	320,458,498.27	
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)						176,911.64			16,369,442.74	-36,775.80	16,509,578.58	
(一) 综合收益总额									16,369,442.74	-36,775.80	16,332,666.94	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
（五）专项储备							176,911.64					176,911.64
1. 本期提取							259,999.98					259,999.98
2. 本期使用							83,088.34					83,088.34
（六）其他												
四、本期期末余额	46,465,200.00				25,312,566.84		176,911.64	23,232,600.00		239,826,740.92	1,954,057.45	336,968,076.85

法定代表人：李鹏堂 主管会计工作负责人：周芝彬 会计机构负责人：周芝彬

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,465,200.00				129,610,644.48				27,142,248.42		264,713,445.78	482,931,538.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,465,200.00				129,610,644.48				27,142,248.42		264,713,445.78	482,931,538.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								282,388.23			-27,219,192.74	-26,936,804.51
（一）综合收益总额											-7,550,328.74	-7,550,328.74
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配											-19,668,864.00	-19,668,864.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-19,668,864.00	-19,668,864.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							282,388.23					282,388.23
1. 本期提取							410,731.11					410,731.11
2. 本期使用							128,342.88					128,342.88
(六) 其他												
四、本期期末余额	61,465,200.00				129,610,644.48		282,388.23	27,142,248.42			237,494,253.04	455,994,734.17

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	46,465,200.00				25,073,076.04				23,232,600.00		229,526,610.00	324,297,486.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,465,200.00				25,073,076.04				23,232,600.00		229,526,610.00	324,297,486.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								176,911.64			16,563,636.77	16,740,548.41
（一）综合收益总额											16,563,636.77	16,563,636.77

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备							176,911.64					176,911.64
1. 本期提取							259,999.98					259,999.98
2. 本期使用							83,088.34					83,088.34
(六)其他												
四、本期期末余额	46,465,200.00				25,073,076.04		176,911.64	23,232,600.00		246,090,246.77		341,038,034.45

法定代表人：李鹏堂

主管会计工作负责人：周芝彬

会计机构负责人：周芝彬

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	八、(五)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	(1)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	六、(二十六)

附注事项索引说明:

(1) 公司于 2026 年 5 月 18 日召开的 2025 年年度股东会审议通过了《关于 2025 年度权益分派方案的议案》，以公司现有总股本 61,465,200 股为基数，每 10 股派人民币现金红利 3.20 元（含税），本次权益分派共计派发现金红利 19,668,864.00 元。2026 年 5 月 21 日披露了《2025 年年度权益分派实施公告》，本次权益分派权益登记日为：2026 年 5 月 29 日，除权除息日为：2026 年 6 月 1 日。截至 2026 年 6 月 30 日，本次权益分派已实施完毕。

(二) 财务报表附注

哈尔滨大鹏工业股份有限公司
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

哈尔滨大鹏工业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为哈尔滨岛田大鹏工业有限公司（以下简称“有限公司”），于 2016 年 3 月经哈尔滨市投资促进局同意并取得其下发的《市投资局关于同意哈尔滨岛田大鹏工业有限公司转变为外商投资股份有限公司的批复》【哈投资审发〔2016〕24 号】，由有限公司全体股东以其拥有的截至 2015 年 12 月 31 日止有限公司经审计的净资产折股认购，共同发起设立的股份有限公司。经过历年的股权转让及增资，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 6,146.52 万元。

公司组织形式：股份有限公司（上市）；

注册地址：哈尔滨市呼兰区利民开发区珠海路南侧；

统一社会信用代码：91230100769072441Q；

法定代表人：李鹏堂；

本公司所属行业为制造业。

本公司营业期限：2005 年 03 月 08 日至无固定期限。

经营范围：一般项目：专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械电气设备制造；智能仪器仪表制造；机械零件、零部件加工；机械设备研发；机械电气设备销售；机械零件、零部件销售；专用设备修理；普通机械设备安装服务；化工产品销售（不含许可类化工产品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；润滑油销售；润滑油加工、制造（不含危险化学品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

主要产品和服务：专用智能装备（工业精密清洗装备、机器视觉检测设备、装备升级改造）

配套产品服务：工业清洗剂、备件及服务。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表，子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

截至 2026 年 6 月 30 日公司拥有 2 家子公司，为华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司、华耐视（苏州）视觉科技有限公司。

本公司财务报表已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持

续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本报告的会计期间为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日止。

正常营业周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

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

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额≥100 万且在初始确认后已经发生信用减值
重要的在建工程	单项工程投入金额≥100 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	金额≥100 万元
账龄超过 1 年的重要应付款项	金额≥100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额≥300 万元
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 2.50%的投资活动现金流量
重要的非全资子公司	公司将利润总额或亏损额绝对值占合并财务报表相应项目 10%以上的，或承担重要战略任务的非全资子公司确定为重要的非全资子公司。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算

的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全

额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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债务工具投资

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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

（4）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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

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

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增

加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司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，终止确认该金融资产；保留

了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十二) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	银行承兑汇票的承兑人是商业银行，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计算预期信用损失。
商业承兑汇票	票据承兑人、账龄分析法	商业承兑汇票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，根据承兑人风险划分（同应收账款）编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失，期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收票据预期信用损失率计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00

5 年以上

100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

类别	确定标准	计量预期信用损失的方法
单项金额重大的判断依据或金额标准	以“单项金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款”为标准	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
单项计提坏账准备的理由坏账准备的计提方法	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（十三）应收账款

1. 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	合并范围内关联方	不存在损失风险，不计提坏账准备
账龄风险矩阵	按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率计提比例（%）	其他应收款预期信用损失率计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00

4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

类别	确定标准	计量预期信用损失的方法
单项金额重大的判断依据或金额标准	以“单项金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款”为标准	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
单项计提坏账准备的理由坏账准备的计提方法	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（十四）应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	合并范围内关联方	不存在损失风险，不计提坏账准备
账龄风险矩阵	按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率计提比例（%）	其他应收款预期信用损失率计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

类别	确定标准	计量预期信用损失的方法
单项金额重大的判断依据或金额标准	以“单项金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款”为标准	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
单项计提坏账准备的理由坏账准备的计提方法	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。详见附注三、（十一）金融工具 5. 金融资产减值。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货为原材料、在产品、委托加工物资、周转材料、库存商品、发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的一般模型“详见附注三、（十一）金融工具”进行处理。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当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. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00-10.00	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00-10.00	9.00-9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00-10.00	9.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四）无形资产

无形资产包括软件、土地使用权、专利权及其他，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）	依据
软件	2-3 年	预计使用年限
土地使用权	50 年	合同约定
专利权及其他	3-20 年	预计受益年限

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

与研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、材料费用、折旧费用、委托加工及制造费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十五）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债

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。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司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；

（2）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。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

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

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充退休福利属于设定受益计划,资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(二十九) 预计负债

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

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

(三十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十一）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入。

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。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

工业精密清洗装备及升级改造：直销模式：按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入，如在合同中明确约定存在初验和终验的，以终验作为收入确认的时点；经销模式：通过终验收、取得最终用户出具的终验收单时确认收入；若无法取得最终用户出具的终验收单，则在终验收款回款时确认收入。

机器视觉检测设备：按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入，如在合同中明确约

定存在初验和终验的，以终验作为收入确认的时点。

工业清洗剂及备件：在客户签收日确认收入；若无法取得签收单或第三方物流提供的签收记录时，在货款回款日（但不早于发货日）确认收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

本公司不存在同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，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，按照名义金额计量。

3. 本公司政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十五）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	增值额	1.00、6.00、13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00
房产税	房屋建筑物计税额	1.20、12.00

注：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

本公司母公司哈尔滨大鹏工业股份有限公司以及子公司华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司2026年1-6月适用的企业所得税率为15%，华耐视（苏州）视觉科技有限公司适用的企业所得税率为20%。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1、母公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于2024年10月取得高新技术企业证书，证书编号：GR202423000331，有效期三年。

2、华耐视属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于2023年11月取得高新技术企业证书，证书编号：GR202323001651，有效期三年。2026年1-6月公司适用的企业所得税率为15%。

3、根据财税[2011]100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本公司销售其自行开发生产的软件产品，征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

4、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），自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使

用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

5、根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号），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 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

无。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

（四）首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2025 年 12 月 31 日，期末指 2026 年 6 月 30 日，上期指 2025 年 1-6 月，上年度指 2025 年度，本期指 2026 年 1-6 月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	541.95	1,850.89
银行存款	139,469,750.05	200,640,746.74
其他货币资金	524,350.00	349,200.00
合计	139,994,642.00	200,991,797.63

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项524,350.00元，其中质量保证金 348,700.00元。

3. 期末无存放在境外的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,516,485.39	7,350,809.60
商业承兑汇票		
<u>合计</u>	<u>9,516,485.39</u>	<u>7,350,809.60</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		6,789,864.46	
<u>合计</u>		6,789,864.46	

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备			
按组合计提坏账准备	<u>9,516,485.39</u>	<u>100.00</u>	<u>9,516,485.39</u>
其中: 银行承兑汇票	9,516,485.39	100.00	9,516,485.39
商业承兑汇票			
<u>合计</u>	<u>9,516,485.39</u>		<u>9,516,485.39</u>

接上表:

类别	期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备			
按组合计提坏账准备	<u>7,350,809.60</u>	<u>100.00</u>	<u>7,350,809.60</u>
其中: 银行承兑汇票	7,350,809.60	100.00	7,350,809.60
商业承兑汇票			-
<u>合计</u>	<u>7,350,809.60</u>		<u>7,350,809.60</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	9,516,485.39		

商业承兑汇票	-	-
<u>合计</u>	9,516,485.39	<u>二</u>

接上表：

名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	7,350,809.60		
商业承兑汇票	-	-	-
<u>合计</u>	7,350,809.60	<u>二</u>	

5. 坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
<u>合计</u>					

6. 本期无实际核销的应收票据情况。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	77,379,743.83	82,832,316.86
1-2 年（含 2 年）	47,166,429.27	35,968,387.78
2-3 年（含 3 年）	20,619,393.00	9,874,280.79
3-4 年（含 4 年）	1,034,170.00	598,430.94
4-5 年（含 5 年）		3,850.00
5 年以上	6,993,538.57	6,989,688.57
<u>小计</u>	<u>153,193,274.67</u>	<u>136,266,954.94</u>
减：坏账准备	22,312,774.07	17,992,722.90
<u>合计</u>	<u>130,880,500.60</u>	<u>118,274,232.04</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备	6,913,188.57	4.51	6,913,188.57	100.00	
其中：单项计提	6,913,188.57	4.51	6,913,188.57	100.00	
按组合计提坏账准备	146,280,086.10	95.49	15,399,585.50	10.53	130,880,500.60
其中：账龄组合	146,280,086.10	95.49	15,399,585.50	10.53	130,880,500.60
合计	153,193,274.67		22,312,774.07		130,880,500.60

接上表：

类别	期初余额		期末余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,913,188.57	5.07	6,913,188.57	100.00	
其中：单项计提	6,913,188.57	5.07	6,913,188.57	100.00	
按组合计提坏账准备	129,353,766.37	94.93	11,079,534.33	8.57	118,274,232.04
其中：账龄组合	129,353,766.37	94.93	11,079,534.33	8.57	118,274,232.04
合计	136,266,954.94		17,992,722.90		118,274,232.04

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北大冶汉龙发动机有限公司	3,744,738.10	3,744,738.10	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	2,516,790.15	2,516,790.15	100.00	预计无法收回
内蒙古欧意德发动机有限公司	651,660.32	651,660.32	100.00	预计无法收回
合计	6,913,188.57	6,913,188.57		

接上表：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北大冶汉龙发动机有限公司	3,744,738.10	3,744,738.10	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	2,516,790.15	2,516,790.15	100.00	预计无法收回
内蒙古欧意德发动机有限公司	651,660.32	651,660.32	100.00	预计无法收回
合计	6,913,188.57	6,913,188.57		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄风险矩阵

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内（含 1 年）	77,379,743.83	3,899,689.67	5.00
1-2 年（含 2 年）	47,166,429.27	4,716,642.93	10.00
2-3 年（含 3 年）	20,619,393.00	6,185,817.90	30.00
3-4 年（含 4 年）	1,034,170.00	517,085.00	50.00
4-5 年（含 5 年）			80.00
5 年以上	80,350.00	80,350.00	100.00
合计	146,280,086.10	15,399,585.50	

接上表：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	82,832,316.86	4,141,615.84	5.00
1—2 年	35,968,387.78	3,596,838.78	10.00
2—3 年	9,874,280.79	2,962,284.24	30.00
3—4 年	598,430.94	299,215.47	50.00
4—5 年	3,850.00	3,080.00	80.00
5 年以上	76,500.00	76,500.00	100.00
合计	129,353,766.37	11,079,534.33	

按组合计提坏账的确认标准及说明：除单项评估信用风险的应收账款外，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3. 坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备	6,913,188.57				6,913,188.57
按组合计提坏账准备	11,079,534.33	4,320,051.17			15,399,585.50
合计	17,992,722.90	4,320,051.17			22,312,774.07

4. 本期无实际核销的应收账款情况

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（%）	坏账准备期末余额
比亚迪股份有限公司	56,742,629.91	4,460,483.89	61,203,113.80	35.13	5,113,451.68

潍柴动力股份有限公司	11,771,459.08	6,171,500.00	17,942,959.08	10.30	4,111,700.91
沈阳爱克西兰机电设备有限公司	9,160,924.96	1,550,000.00	10,710,924.96	6.15	535,546.25
奇瑞控股集团有限公司	7,487,172.02	2,196,324.00	9,683,496.02	5.56	484,174.80
卡特彼勒集团	6,489,919.90	716,630.00	7,206,549.90	4.14	360,327.50
合计	91,652,105.87	15,094,937.89	106,747,043.76	61.28	10,605,201.14

（四）合同资产

1. 合同资产情况

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
按组合计提减值准备的合同资产	25,312,049.99	1,674,100.96	23,637,949.03	30,335,019.19	1,999,118.38	28,335,900.81
合计	25,312,049.99	1,674,100.96	23,637,949.03	30,335,019.19	1,999,118.38	28,335,900.81

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,312,049.99	100.00	1,674,100.96	6.61	23,637,949.03
其中：信用风险组合	25,312,049.99	100.00	1,674,100.96	6.61	23,637,949.03
合计	25,312,049.99		1,674,100.96		23,637,949.03

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>30,335,019.19</u>	<u>100.00</u>	<u>1,999,118.38</u>	<u>6.60</u>	<u>28,335,900.81</u>
其中：信用风险组合	30,335,019.19	100.00	1,999,118.38	6.60	28,335,900.81

<u>合计</u>	<u>30,335,019.19</u>	<u>1,999,118.38</u>	<u>28,335,900.81</u>
按单项计提坏账准备：			
无。			
按组合计提坏账准备：			

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	17,142,080.79	857,104.04	5.00
1-2 年（含 2 年）	8,169,969.20	816,996.92	10.00
<u>合计</u>	<u>25,312,049.99</u>	<u>1,674,100.96</u>	

续上表：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	20,687,670.69	1,034,383.53	5.00
1-2 年（含 2 年）	9,647,348.50	964,734.85	10.00
<u>合计</u>	<u>30,335,019.19</u>	<u>1,999,118.38</u>	

4. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备的合同资产		325,017.42		
<u>合计</u>		<u>325,017.42</u>		

5. 本期实际核销的合同资产情况

无。

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,586,755.72	12,146,525.61
<u>合计</u>	<u>8,586,755.72</u>	<u>12,146,525.61</u>

2. 期末公司无已质押的应收款项融资

3. 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,914,935.49	
<u>合计</u>	<u>17,914,935.49</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,586,755.72	100.00			8,586,755.72
其中:银行承兑汇票	8,586,755.72	100.00			8,586,755.72
合计	8,586,755.72				8,586,755.72

接上表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,146,525.61	100.00			12,146,525.61
其中:银行承兑汇票	12,146,525.61	100.00			12,146,525.61
合计	12,146,525.61				12,146,525.61

5. 期末无实际核销的应收款项融资情况。

(六) 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,305,194.58	95.71	8,206,238.51	94.56
1-2 年 (含 2 年)	305,831.37	2.84	357,876.88	4.12
2-3 年 (含 3 年)	155,751.36	1.45	114,592.29	1.32
合计	10,766,777.31	100.00	8,678,707.68	100.00

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
哈尔滨工业大学	2,316,000.00	21.51
史陶比尔 (杭州) 精密机械电子有限公司	1,445,593.78	13.43
哈尔滨理工大学	700,000.00	6.50
上海发那科机器人有限公司	633,596.04	5.88

腾讯云计算（北京）有限责任公司

528,053.10

4.90

合计

5,623,242.92

52.23

（七）其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,741,882.43	3,017,531.04
<u>合计</u>	<u>3,741,882.43</u>	<u>3,017,531.04</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,716,478.04	2,077,639.75
1-2 年（含 2 年）	817,436.00	774,063.09
2-3 年（含 3 年）	335,000.00	431,595.00
3-4 年（含 4 年）	467,595.00	90,000.00
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上	750,000.00	750,000.00
<u>小计</u>	<u>5,086,509.04</u>	<u>4,123,297.84</u>
减：坏账准备	1,344,626.61	1,105,766.80
<u>合计</u>	<u>3,741,882.43</u>	<u>3,017,531.04</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	4,444,131.87	3,413,736.00
备用金	255,710.34	14,371.63
代垫款项	386,666.83	335,297.33
往来款		359,892.88
<u>小计</u>	<u>5,086,509.04</u>	<u>4,123,297.84</u>
减：坏账准备	1,344,626.61	1,105,766.80
<u>合计</u>	<u>3,741,882.43</u>	<u>3,017,531.04</u>

（3）其他应收款按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

按单项计提坏账准备	750,000.00	14.74	750,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>4,336,509.04</u>	<u>85.26</u>	<u>594,626.61</u>	<u>13.71</u>	<u>3,741,882.43</u>
其中：账龄风险矩阵	4,336,509.04	85.26	594,626.61	13.71	3,741,882.43
合计	<u>5,086,509.04</u>		<u>1,344,626.61</u>		<u>3,741,882.43</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	750,000.00	18.19	750,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>3,373,297.84</u>	<u>81.81</u>	<u>355,766.80</u>	<u>10.55</u>	<u>3,017,531.04</u>
其中：账龄风险矩阵	3,373,297.84	81.81	355,766.80	10.55	3,017,531.04
合计	<u>4,123,297.84</u>		<u>1,105,766.80</u>		<u>3,017,531.04</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>750,000.00</u>	<u>750,000.00</u>		

接上表：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>750,000.00</u>	<u>750,000.00</u>		

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,716,478.04	178,585.51	5.00
1-2 年（含 2 年）	817,436.00	81,743.60	10.00
2-3 年（含 3 年）	335,000.00	100,500.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	467,595.00	233,797.50	50.00
4-5 年（含 5 年）			80.00

5 年以上			100.00
	<u>合计</u>	<u>4,336,509.04</u>	<u>594,626.61</u>

接上表：

账龄	期初余额		计提比例（%）
	账面余额	坏账准备	
1 年以内（含 1 年）	2,077,639.75	103,881.99	5.00
1-2 年（含 2 年）	774,063.09	77,406.31	10.00
2-3 年（含 3 年）	431,595.00	129,478.50	30.00
3-4 年（含 4 年）	90,000.00	45,000.00	50.00
4-5 年（含 5 年）			80.00
5 年以上			100.00
	<u>合计</u>	<u>3,373,297.84</u>	<u>355,766.80</u>

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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）	
2025 年 12 月 31 日余额	355,766.80		750,000.00	1,105,766.80
2025 年 12 月 31 日其他				
应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	238,859.81			238,859.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	<u>594,626.61</u>		<u>750,000.00</u>	<u>1,344,626.61</u>

（5）坏账准备的情况

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	

单项计提坏账准备的其他应收款	750,000.00		750,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>355,766.80</u>	<u>238,859.81</u>	<u>594,626.61</u>
其中：账龄组合	355,766.80	238,859.81	594,626.61
合计	<u>1,105,766.80</u>	<u>238,859.81</u>	<u>1,344,626.61</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	14.74	保证金押金	5 年以上	750,000.00
极光湾（义乌）发动机有限公司	711,000.00	13.98	保证金押金	1-2 年、2-3 年	137,100.00
极光湾（贵阳）发动机有限公司	499,000.00	9.81	保证金押金	1-2 年、3-4 年	233,900.00
东风汽车集团股份有限公司	390,000.00	7.67	保证金押金	1 年以内	19,500.00
极光湾（宁波）智能科技有限公司	389,500.00	7.66	保证金押金	1 年以内、1-2 年	19,925.00
合计	<u>2,739,500.00</u>	<u>53.86</u>			<u>1,160,425.00</u>

(8) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	25,857,515.31		25,857,515.31
库存商品	538,203.34		538,203.34
在产品	48,634,280.32		48,634,280.32
周转材料	5,664.74		5,664.74
发出商品	50,039,469.22	1,681,119.70	48,358,349.52
合计	<u>125,075,132.93</u>	<u>1,681,119.70</u>	<u>123,394,013.23</u>

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	17,590,615.87		17,590,615.87
库存商品	756,048.22		756,048.22
在产品	33,190,066.77		33,190,066.77
周转材料	7,610.38		7,610.38

发出商品	44,355,798.47	736,054.33	43,619,744.14
<u>合计</u>	<u>95,900,139.71</u>	<u>736,054.33</u>	<u>95,164,085.38</u>

2. 存货跌价准备减值准备

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	
发出商品	736,054.33	1,010,816.01		65,750.64		1,681,119.70
<u>合计</u>	<u>736,054.33</u>	<u>1,010,816.01</u>		<u>65,750.64</u>		<u>1,681,119.70</u>

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收募投资金定存利息	464,000.00	
待抵扣增值税	1,304,410.38	63,797.65
预交所得税	2,292,255.39	871,757.30
其他		106,062.16
<u>合计</u>	<u>4,060,665.77</u>	<u>1,041,617.11</u>

（十）固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	49,449,579.98	50,516,278.11
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>49,449,579.98</u>	<u>50,516,278.11</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	58,258,785.37	13,648,121.37	2,233,926.60	8,304,032.39	<u>82,444,865.73</u>
2. 本期增加 金额		762,712.99		625,403.25	<u>1,388,116.24</u>
（1）购置		762,712.99		625,403.25	1,388,116.24
（2）在建工 程转入					
3. 本期减少 金额		407,278.21	87,117.02	71,340.44	<u>565,735.67</u>
（1）处置或		407,278.21	87,117.02	71,340.44	565,735.67

报废

4. 期末余额	58,258,785.37	14,003,556.15	2,146,809.58	8,858,095.20	<u>83,267,246.30</u>
---------	---------------	---------------	--------------	--------------	----------------------

二、累计折旧

1. 期初余额	17,629,136.82	6,028,146.18	2,095,686.04	6,175,618.58	<u>31,928,587.62</u>
---------	---------------	--------------	--------------	--------------	----------------------

2. 本期增加 金额	1,321,270.38	520,434.12	6,709.18	559,835.21	<u>2,408,248.89</u>
---------------	--------------	------------	----------	------------	---------------------

(1) 计提	1,321,270.38	520,434.12	6,709.18	559,835.21	2,408,248.89
--------	--------------	------------	----------	------------	--------------

3. 本期减少 金额		378,143.43	73,575.64	67,451.12	<u>519,170.19</u>
---------------	--	------------	-----------	-----------	-------------------

(1) 处置或 报废		378,143.43	73,575.64	67,451.12	519,170.19
---------------	--	------------	-----------	-----------	------------

4. 期末余额	18,950,407.20	6,170,436.87	2,028,819.58	6,668,002.67	<u>33,817,666.32</u>
---------	---------------	--------------	--------------	--------------	----------------------

三、减值准备

1. 期初余额

2. 本期增加

金额

3. 本期减少

金额

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面 价值	<u>39,308,378.17</u>	<u>7,833,119.28</u>	<u>117,990.00</u>	<u>2,190,092.53</u>	<u>49,449,579.98</u>
---------------	----------------------	---------------------	-------------------	---------------------	----------------------

2. 期初账面 价值	<u>40,629,648.55</u>	<u>7,619,975.19</u>	<u>138,240.56</u>	<u>2,128,413.81</u>	<u>50,516,278.11</u>
---------------	----------------------	---------------------	-------------------	---------------------	----------------------

(2) 期末无暂时闲置固定资产情况。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 期末未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
彩钢板厂房	31,706.31	未取得建设工程规划许可证/建筑工程施工许可证
化工车间	127,450.70	未取得建设工程规划许可证/建筑工程施工许可证
喷漆房	72,302.04	未取得建设工程规划许可证/建筑工程施工许可证
3#仓库	43,801.96	未取得建设工程规划许可证/建筑工程施工许可证
喷砂房	18,585.45	未取得建设工程规划许可证/建筑工程施工许可证
<u>合计</u>	<u>293,846.46</u>	

3. 固定资产清理情况

无。

（十一）在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,722,006.88	774,523.42
<u>合计</u>	<u>12,722,006.88</u>	<u>774,523.42</u>

2. 在建工程

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
智能工业清洗设备生产研发基地二期项目	12,722,006.88		12,722,006.88	774,523.42		774,523.42
其他零星工程						
<u>合计</u>	<u>12,722,006.88</u>		<u>12,722,006.88</u>	<u>774,523.42</u>		<u>774,523.42</u>

（十二）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	16,691,843.20	343,440.22	2,412,387.53	<u>19,447,670.95</u>
2. 本期增加金额				
（1）购置				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	16,691,843.20	343,440.22	2,412,387.53	<u>19,447,670.95</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,027,916.63	220,813.81	1,367,497.46	<u>3,616,227.90</u>
2. 本期增加金额	166,087.02	23,219.10	92,316.66	<u>281,622.78</u>
（1）计提	166,087.02	23,219.10	92,316.66	281,622.78
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,194,003.65	244,032.91	1,459,814.12	<u>3,897,850.68</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				

1. 期末账面价值	<u>14,497,839.55</u>	<u>99,407.31</u>	<u>952,573.41</u>	<u>15,549,820.27</u>
2. 期初账面价值	<u>14,663,926.57</u>	<u>122,626.41</u>	<u>1,044,890.07</u>	<u>15,831,443.05</u>

期末公司不存在内部研发形成的无形资产。

2. 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十三）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
企业邮箱	76,244.45		10,140.00		66,104.45
苏州子公司房租		91,743.12	91,743.12		
天津磁力士房租及物业费		36,544.24	24,362.83		12,181.41
天津磁力士装修费用		170,000.00	4,722.22		165,277.78
必联网服务费	20,339.69		2,773.56		17,566.13
红圈移动营销软件	27,515.77		4,716.96		22,798.81
绿盾系统服务费		22,481.13	1,729.32	20,751.81	
公司官网年服务费		16,250.00			16,250.00
合计	<u>124,099.91</u>	<u>337,018.49</u>	<u>140,188.01</u>	<u>20,751.81</u>	<u>300,178.58</u>

（十四）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,532,953.72	5,180,052.28
预计负债	3,283,651.64	492,547.75
可抵扣亏损	18,868,567.67	2,830,285.15
合计	<u>56,685,173.03</u>	<u>8,502,885.18</u>

接上表：

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,087,043.45	3,313,056.52
预计负债	4,689,079.74	703,361.96
可抵扣亏损	18,459,636.28	2,768,945.45
合计	<u>45,235,759.47</u>	<u>6,785,363.93</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额
----	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产全额抵扣税会差异	1,486,915.72	223,037.36
<u>合计</u>	<u>1,486,915.72</u>	<u>223,037.36</u>

接上表：

项目	期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产全额抵扣税会差异	1,602,101.13	240,315.17
<u>合计</u>	<u>1,602,101.13</u>	<u>240,315.17</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

2026年6月30日：

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	223,037.36	8,279,847.82	240,315.17	6,545,048.76
递延所得税负债	223,037.36		240,315.17	

4. 未确认递延所得税资产明细

无。

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

无。

（十五）其他非流动资产

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1年以上质保期的质保金	837,800.00	41,890.00	795,910.00
<u>合计</u>	<u>837,800.00</u>	<u>41,890.00</u>	<u>795,910.00</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1年以上质保到期的质保金	5,067,620.70	253,381.04	4,814,239.66
<u>合计</u>	<u>5,067,620.70</u>	<u>253,381.04</u>	<u>4,814,239.66</u>

（十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他货币资金	524,350.00	保函保证金
<u>合计</u>	<u>524,350.00</u>	

（十七）短期借款

1. 短期借款分类

无。

2. 本期无逾期未偿还借款。

（十八）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	16,357,836.22	11,164,201.26
1-2 年（含 2 年）	301,757.51	284,083.94
2-3 年（含 3 年）	573,023.74	416,567.39
3 年以上	340,495.80	317,516.86
<u>合计</u>	<u>17,573,113.27</u>	<u>12,182,369.45</u>

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

无

（十九）合同负债

1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
货款	49,521,131.23	39,550,576.98
<u>合计</u>	<u>49,521,131.23</u>	<u>39,550,576.98</u>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
郑州比亚迪汽车有限公司	6,000,000.00	项目暂停
<u>合计</u>	<u>6,000,000.00</u>	

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（二十）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,167,228.38	31,570,190.67	34,172,619.08	9,564,799.97

二、离职后福利中-设定提存计划		1,983,050.06	1,983,050.06	
负债				
三、辞退福利		20,000.00	20,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,167,228.38	33,573,240.73	36,175,669.14	9,564,799.97

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,587,310.16	27,922,906.95	29,435,588.84	4,074,628.27
二、职工福利费		1,187,405.71	1,187,405.71	
三、社会保险费		1,781,825.01	1,781,825.01	
其中：医疗保险费		1,592,134.60	1,592,134.60	
工伤保险费		189,690.41	189,690.41	
生育保险费				
四、住房公积金		646,013.00	646,013.00	
五、工会经费和职工教育经费	6,579,918.22	32,040.00	1,121,786.52	5,490,171.70
合计	12,167,228.38	31,570,190.67	34,172,619.08	9,564,799.97

3. 设定提存计划列示

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		1,922,558.14	1,922,558.14	
2. 失业保险费		60,491.92	60,491.92	
3. 企业年金缴费				
合计		1,983,050.06	1,983,050.06	

4. 辞退福利

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

（二十一）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	369.66	369.66
2. 增值税	280,894.01	641,024.29
3. 土地使用税	18,666.66	18,666.66
4. 房产税	49,058.31	49,058.31

5. 城市维护建设税	17,511.35	32,778.12
6. 教育费附加	12,508.10	23,412.95
7. 代扣代缴个人所得税	108,266.53	121,738.59
8. 其他	36,853.14	54,835.91
<u>合计</u>	<u>524,127.76</u>	<u>941,884.49</u>

(二十二) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	724,587.98	330,355.57
<u>合计</u>	<u>724,587.98</u>	<u>330,355.57</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
报销款	308,848.48	306,787.76
其他	415,739.50	23,567.81
<u>合计</u>	<u>724,587.98</u>	<u>330,355.57</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

无。

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
不能终止确认的应收票据	6,594,864.46	3,311,109.71
预收货款计提增值税税金	3,040,284.79	2,407,608.41
<u>合计</u>	<u>9,635,149.25</u>	<u>5,718,718.12</u>

(二十五) 长期借款

无。

(二十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	3,283,651.65	4,689,079.74	专用清洗设备、视觉检测设备及装备 升级改造业务预提的售后服务费

合计	3,283,651.65	4,689,079.74
----	--------------	--------------

(二十七) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占注册资本 本比例 (%)			投资金额	所占注册资 本比例 (%)
西藏博德工业有限公司	31,930,200.00	51.95%			31,930,200.00	51.95%
李鹏堂	11,809,800.00	19.21%			11,809,800.00	19.21%
哈尔滨普拉特企业管理咨询 有限合伙企业	1,725,000.00	2.81%			1,725,000.00	2.81%
上海东证期货	895,349.00	1.46%			895,349.00	1.46%
盈峰集团有限公司	581,395.00	0.95%			581,395.00	0.95%
上海东方证券创新投资有限 公司	23,256.00	0.04%			23,256.00	0.04%
黑龙江融汇工创创业投资企 业(有限合伙)	909,300.00	1.48%		909,300.00	0.00	
社会公众股	13,590,900.00	22.10%	909,300.00		14,500,200.00	23.58%
合计	61,465,200.00	100.00	909,300.00	909,300.00	61,465,200.00	100.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	129,850,135.28			129,850,135.28
合计	129,850,135.28			129,850,135.28

(二十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		410,731.11	128,342.88	282,388.23
合计		410,731.11	128,342.88	282,388.23

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,142,248.42			27,142,248.42
合计	27,142,248.42			27,142,248.42

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上年度
调整前上期期末未分配利润	257,743,189.22	223,457,298.18
调整期初未分配利润调整合计数(调增 +, 调减-)		

调整后期初未分配利润	257,743,189.22	223,457,298.18
加：本期归属于母公司股东的净利润	-7,765,250.97	38,195,539.46
减：提取法定盈余公积		3,909,648.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,668,864.00	
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		
其他		
期末未分配利润	<u>230,309,074.25</u>	<u>257,743,189.22</u>

（三十二）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	72,663,366.00	59,303,258.69
其他业务		
<u>合计</u>	<u>72,663,366.00</u>	<u>59,303,258.69</u>

接上表：

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	128,894,490.61	97,924,248.86
其他业务		
<u>合计</u>	<u>128,894,490.61</u>	<u>97,924,248.86</u>

2. 履约义务的说明

公司销售业务的履约义务，通常仅包含转让商品或服务的履约义务。

3. 本期重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（三十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	177,608.20	394,039.25
教育费附加	126,862.99	281,456.61
房产税	294,349.86	301,599.06

土地使用税	111,999.96	111,999.96
印花税	66,489.57	55,006.23
车船税	2,340.00	2,760.00
其他	97.94	103.88
<u>合计</u>	<u>779,748.52</u>	<u>1,146,964.99</u>

（三十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	146,166.18	40,375.00
差旅费	1,573,693.72	912,338.95
职工薪酬	4,113,948.92	1,802,682.02
售后费用	1,263,723.41	2,101,466.17
业务招待费	980,735.73	234,735.39
广告宣传费	168,412.65	65,680.95
招投标费	878,043.68	449,415.31
技术交流费		
其他		
<u>合计</u>	<u>9,124,724.29</u>	<u>5,606,693.79</u>

（三十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,570,906.97	3,488,422.88
中介机构费用	889,655.18	755,376.85
折旧摊销	706,131.44	786,710.61
办公费及租赁费	956,498.14	392,253.44
车辆使用及修理费	220,653.21	364,167.82
差旅及业务招待费	222,377.49	184,908.71
其他	163,914.13	219,638.28
<u>合计</u>	<u>7,730,136.56</u>	<u>6,191,478.59</u>

（三十六）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,290,969.34	4,401,412.72
材料费	362,140.09	1,246,773.45
委托研发费	341,509.44	553,360.92
折旧费	67,776.75	132,713.67

委外加工费	29,139.26	136,194.86
其他费用	243,168.44	4,820.57
<u>合计</u>	<u>4,334,703.32</u>	<u>6,475,276.19</u>

（三十七）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		213,083.61
减：利息收入	620,311.06	5,550.01
汇兑损益	550,458.10	-1,263,770.08
银行手续费	11,219.54	17,601.38
其他	2,049.49	56,348.11
<u>合计</u>	<u>-56,583.93</u>	<u>-982,286.99</u>

（三十八）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,997,565.48	3,321,526.53
个税手续费返还	31,162.93	25,038.80
<u>合计</u>	<u>4,028,728.41</u>	<u>3,346,565.33</u>

（三十九）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-7.15	-252.02
债务重组收益		
银行理财产品	230,683.58	25,718.58
<u>合计</u>	<u>230,676.43</u>	<u>25,466.56</u>

（四十）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		-4,470.00
应收账款坏账损失	-4,320,051.17	2,779,502.54
其他应收款坏账损失	-238,859.81	-4,093.32
<u>合计</u>	<u>-4,558,910.98</u>	<u>2,770,939.22</u>

（四十一）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-1,010,816.01	-121,344.70
二、合同资产减值损失	325,017.42	-970,054.23

三、其他非流动资产减值损失	211,491.04	203,760.39
<u>合计</u>	<u>-474,307.55</u>	<u>-887,638.54</u>

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	11,249.74	
<u>合计</u>	<u>11,249.74</u>	

(四十三) 营业外收入

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
保险赔偿		12,135.74	
其他	85,989.54	147,562.90	85,989.54
<u>合计</u>	<u>85,989.54</u>	<u>159,698.64</u>	<u>85,989.54</u>

(四十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失		7,050.67	
违约金和罚没及滞纳金支出	53,569.72	2,344.96	53,569.72
其他	110,135.45	2,562.99	110,135.45
<u>合计</u>	<u>163,705.17</u>	<u>11,958.62</u>	<u>163,705.17</u>

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-990,220.53	1,175,710.74
递延所得税费用	-612,983.09	426,810.09
<u>合计</u>	<u>-1,603,203.62</u>	<u>1,602,520.83</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-9,392,901.03	17,935,187.77
按适用税率计算的所得税费用	-1,397,365.42	2,690,278.17
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	434,696.15	138,613.22
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	12,469.28	
研发费用加计扣除	-653,003.63	-1,226,370.56
<u>所得税费用合计</u>	<u>-1,603,203.62</u>	<u>1,602,520.83</u>

（四十六）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,344,300.00	688,266.20
收到的保证金、押金及备用金	3,809,005.10	2,705,284.19
银行存款利息收入	620,311.06	5,547.93
其他	261,964.95	668,736.93
<u>合计</u>	<u>8,035,581.11</u>	<u>4,067,835.25</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	13,680,979.83	10,452,109.00
保证金、押金及备用金及其他	4,047,121.64	2,486,762.00
<u>合计</u>	<u>17,728,101.47</u>	<u>12,938,871.00</u>

2. 与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

无。

（2）支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	累计发生额
智能工业清洗设备生产研发基地项目（二期）	13,797,000.00	13,797,000.00
<u>合计</u>	<u>13,797,000.00</u>	<u>13,797,000.00</u>

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款	150,000.00	
<u>合计</u>	<u>150,000.00</u>	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介机构费用	529,500.00	465,000.00
<u>合计</u>	<u>529,500.00</u>	<u>465,000.00</u>

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,789,697.41	16,332,666.94
加：信用减值准备	4,558,910.98	-2,770,939.22
资产减值准备	474,307.55	887,638.54
固定资产折旧	2,408,248.89	2,491,002.99
无形资产摊销	281,622.78	251,849.70
长期待摊费用摊销	140,188.01	16,786.14
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）	-11,249.74	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		6,155.6
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	649,170.75	-1,004,451.38
投资损失（收益以“－”号填列）	-230,676.43	-25,466.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,771,145.55	426,810.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-28,229,927.85	39,673,528.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,772,314.04	7,332,217.82

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,640,702.73	-22,524,885.54
经营活动产生的现金流量净额	<u>-25,651,859.33</u>	<u>41,092,913.66</u>
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	139,645,442.00	61,795,937.83
减：现金的期初余额	200,642,597.63	24,393,792.36
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	<u>-60,997,155.63</u>	<u>37,402,145.47</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期末余额	上期末余额
一、现金	<u>139,645,442.00</u>	<u>61,795,937.83</u>
其中：库存现金	541.95	1,904.55
可随时用于支付的银行存款	139,644,900.05	61,794,033.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>139,645,442.00</u>	<u>61,795,937.83</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

（四十八）外币货币性项目

项目	期末外币金额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>10,904,544.58</u>
其中：美元	192,337.09	6.8109	1,309,988.68
日元	228,197,310.00	0.042045	9,594,555.90
应收账款			<u>0</u>
其中：日元			
应付账款			<u>33,296.53</u>
其中：日元	791,926.00	0.042045	33,296.53

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,290,969.34	4,401,412.72
材料费	362,140.09	1,246,773.45
委托研发费	341,509.44	553,360.92
折旧费	67,776.75	132,713.67
委外加工费	29,139.26	136,194.86
其他费用	243,168.44	4,820.57
<u>合计</u>	<u>4,334,703.32</u>	<u>6,475,276.19</u>
其中：费用化研发支出	4,334,703.32	6,475,276.19
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>4,334,703.32</u>	<u>6,475,276.19</u>

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

（三）重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

子公司全称	取得方式	设立日期	纳入合并范围的原因	持股比例（%）
华耐视（苏州）视觉科技有限公司	新设投资	2026年5月11日	本公司出资设立，拥有100%表决权，能够实际控制	100

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司	哈尔滨	20,000,000.00	哈尔滨	制造业	85		设立
华耐视（苏州）视觉科技有限公司	苏州	6,000,000.00	苏州	制造业	100		设立

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

项目	华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	22,464,821.05	21,189,781.25
非流动资产	4,852,176.13	4,514,509.80
资产合计	<u>27,316,997.18</u>	<u>25,704,291.84</u>
流动负债	15,118,886.60	13,248,107.71
非流动负债	188,202.08	283,724.22
负债合计	<u>15,307,088.68</u>	<u>13,531,831.93</u>
	本期金额	上期金额
营业收入	7,917,191.28	15,308,987.45
净利润	-162,550.62	-245,171.97
综合收益总额	-162,550.62	-245,171.97
经营活动现金流量	594,256.21	2,420,470.82

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但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

无。

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

无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

十、政府补助

（一）报告期各期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

无。

（三）计入当期损益的政府补助

报告期内，公司收到政府补助共计 399.76 万元，均是与收益相关的政府补助。

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、银行借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2026年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	139,994,642.00			<u>139,994,642.00</u>
应收票据	9,516,485.39			<u>9,516,485.39</u>
应收款项融资			8,586,755.72	<u>8,586,755.72</u>

应收账款	130,880,500.60	<u>130,880,500.60</u>
其他应收款	3,741,882.43	<u>3,741,882.43</u>

②2025年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	200,991,797.63			<u>200,991,797.63</u>
应收票据	7,350,809.60			<u>7,350,809.60</u>
应收款项融资			12,146,525.61	<u>12,146,525.61</u>
应收账款	118,274,232.04			<u>118,274,232.04</u>
其他应收款	3,017,531.04			<u>3,017,531.04</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2026年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		17,573,113.27	<u>17,573,113.27</u>
其他应付款		724,587.98	<u>724,587.98</u>
其他流动负债		9,635,149.25	<u>9,635,149.25</u>

②2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		12,182,369.45	<u>12,182,369.45</u>
其他应付款		330,355.57	<u>330,355.57</u>
其他流动负债		5,718,718.12	<u>5,718,718.12</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十四（六）中披露。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户

/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

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。

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。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下

债务人违约概率；

•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。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（三）、六（七）。

截止2026年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	9,516,485.39	
应收账款	153,193,274.67	22,312,774.07
其他应收款	5,086,509.04	1,344,626.61
应收款项融资	8,586,755.72	
合同资产	25,312,049.99	1,674,100.96
其他非流动资产	837,800.00	41,890.00
<u>合计</u>	<u>202,532,874.81</u>	<u>25,373,391.64</u>

3. 流动性风险

流动性风险，是指公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算义务时发生的资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

4. 市场风险

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

（1）利率风险

本公司不存在以浮动利率计息的金融负债，其面临的市场利率变动风险较低。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关，本公司的业务主要位于中国，绝大多数交易以人民币结算，唯若干采购等业务须以外币结算。该外币兑人民币汇率的变动会影响本公司的经营业绩。

本公司主要通过密切跟踪市场汇率变化情况，积极采取应对措施，努力将外汇风险降到最低程度。

在管理层进行敏感性分析时，汇率变动5.00%是基于本公司对自资产负债表日至下一个资产负债表日期间汇率变动的合理预期，上一年度的分析基于同样的假设和方法。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、日元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。因其他币种的金融工具在汇率发生变动时对利润总额和股东权益影响不重大，此处略去相关敏感性分析。

项 目	本 期		
	汇 率 增 加 / (减 少)	利 润 总 额 / (减 少)	股 东 权 益 增 加 / (减 少)
人民币对美元贬值	5.00%	65,499.43	55,674.52
人民币对美元升值	5.00%	-65,499.43	-55,674.52
人民币对日元贬值	5.00%	478,062.97	406,353.52
人民币对日元升值	5.00%	-478,062.97	-406,353.52

5.金融资产转移

(1)转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况判断的依据
背书	应收票据中银行承兑汇票及商业承兑汇票	6,789,864.46	未终止确认	由于商业承兑汇票及信用风险等级较低银行的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险相对较高，故未终止确认
背书	应收款项融资中银行承兑汇票	17,914,935.49	终止确认	由于信用风险等级较高的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，数字化应收账款债权凭证背书转让属于“无追索权的转让”，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(二) 套期

公司未开展套期业务。

十二、资本管理

公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整

资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2026年1-6月，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			8,586,755.72	8,586,755.72
持续以公允价值计量的资产总额			8,586,755.72	<u>8,586,755.72</u>

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（二）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应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

（三）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本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
西藏博德工业有限公司	西藏自治区拉萨市达孜区德庆镇工业园区企业服务中心2楼2-3号	新材料技术推广服务	20.00	51.9484	51.9484

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注“九、（三）在合营企业或联营企业中的权益”。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李鹏堂	实际控制人、董事长、总经理、持有本公司 5% 以上股份的股东、在博德工业担任执行董事。
李俊堂	公司实际控制人的一致行动人、副董事长、副总经理，间接持有本公司 5% 以上股份的股东。
王大亮	董事
蒋喜库	董事
郭洪鑫	独立董事
栾宝云	独立董事
刘存	独立董事
王飞山	副总经理（因到龄退休，自 2026 年 1 月 31 日起不再担任副总经理）
周芝彬	董事会秘书、财务总监
李永堂	实际控制人兄弟，在博德工业担任总经理
李志平	实际控制人侄子在博德工业担任监事
王荔岩	任发行人控股子公司华耐视总经理，依据实质重于形式的原则，认定为关联方
哈尔滨普拉特企业管理咨询有限合伙企业	副总经理王飞山持有其 11.87% 出资份额，并担任执行事务合伙人的企业
哈尔滨劳克斯科技有限公司	公司实际控制人李鹏堂持股 100%，任执行董事
上海晓百世管理咨询有限公司	公司独立董事栾宝云持有 50% 股份
云舟生物科技（广州）股份有限公司	公司独立董事栾宝云任其董事
黑龙江省铸造协会	公司独立董事郭洪鑫担任理事长、法定代表人
黑龙江省机械工程学会	公司独立董事郭洪鑫担任副理事长、秘书长
海南华捷企业管理咨询中心（有限合伙）	公司实际控制人李鹏堂担任有限合伙人

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出	金额	备注
李鹏堂	拆入	150,000.00	对子公司哈尔滨华耐视募投项目，实施过程提供的等比例借款。

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

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	备注
华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司	2,000,000.00	2024年12月24日	2027年12月23日	否	注释1

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
李鹏堂	2,000,000.00	2024年12月24日	2027年12月23日	否	注释1
李鹏堂	35,000,000.00	2022年6月13日	2027年6月12日	否	注释2
李鹏堂	50,000,000.00	2023年8月11日	2026年8月10日	否	注释3
李鹏堂	15,000,000.00	2024年9月29日	2027年9月28日	否	注释4

注释1:2024年12月24日，子公司与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为65192024280226的流动资金借款合同，贷款金额为人民币50万元，贷款期限自2024年12月24日至2025年01月23日止。2024年12月24日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为ZB6519202400000028的最高额保证合同，2024年12月24日，李鹏堂与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为ZB6519202400000029的最高额保证合同，合同项下的被担保主债权为，上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行自2024年12月24日至2027年12月23止的期间内与子公司办理各类融资业务所发生的债权，前述主债权本金余额在确定期间内以最高不超过等值人民币200万元为限。保证期间为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日起后三年止。保证人对债权发生期间内各单笔合同项下分期履行的还款义务承担保证责任，保证期间为各期债务履行期届满之日起，至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止。

注释2：2022年6月13日，本公司与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为451HT2022123366号的固定资产借款合同，借款额3,500.00万元，借款期限为2022年06月13日起至2027年06月12日。其中提款期自2022年06月13日起至2027年06月12日止，在此期限内，公司可以分期提款，超出该期限甲方不予受理新的提款申请，此项贷款只能用于支付智能工业清洗设备生产基地建设项目及研发中心建设项目一期的建设，未经招商银行股份有限公司哈尔滨分行书面同意，本公司不得挪作他用。于2022年6月13

日签订了编号为451HT202212336602的抵押合同，抵押合同担保方式为土地使用权（权利编号：黑（2022）哈尔滨市不动产权第0034057号）；于2022年6月14日签订了编号为451HT202212336601的不可撤销担保书，不可撤销担保方式连带责任保证（保证人：李鹏堂），担保金额3,500.00万元，担保期限为2022年06月13日起至2027年06月12日。于2023年9月7日签订了编号为451HT202212336603的抵押合同，抵押合同担保方式为不动产（权利编号：黑（2023）哈尔滨市不动产权第0144127号、黑（2023）哈尔滨市不动产权第0144128号）。

注释3:2023年8月1日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为6519202308的融资额度协议，融资额度为人民币5,000万元，额度使用期限自2023年8月1日至2024年7月28日止。2024年12月24日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为65192024280225的流动资金借款合同，贷款金额为人民币50万元，贷款期限自2024年12月24日至2025年12月23日止。2023年8月11日，李鹏堂与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为ZB6519202300000006的最高额保证合同，合同项下的被担保主债权为，上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行自2023年8月11日至2026年8月10止的期间内与本公司办理各类融资业务所发生的债权，前述主债权本金余额在确定期间内以最高不超过等值人民币5,000万元为限。保证期间为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日起后三年止。保证人对债权发生期间内各单笔合同项下分期履行的还款义务承担保证责任，保证期间为各期债务履行期届满之日起，至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止。

注释4：2024年9月29日，本公司与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为451XY240925T000073的综合授信合同。授信额度1,500.00万元，授信额度有效期自2024年9月29日至2027年9月28日。李鹏堂与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为451XY240925T00007301最高额不可撤销担保书，为编号451XY240925T000073的授信协议项下所有债务承担连带保证责任。被担保最高债权额为人民币1,500万元，保证期间为自担保书生效之日起至授信协议项下每笔贷款或其他融资或招商银行股份有限公司哈尔滨分行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,036,121.00	1,097,841.25

8. 其他关联交易

无。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分配情况

2026年5月25 日，本公司实施2025年度利润分配，分配现金股利19,668,864.00元。

（三）销售退回

无。

（四）其他

无。

十八、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

本公司业务均为专用智能装备的研发、设计、制造、销售及技术服务，主要产品包括工业精密清洗装备、装备升级改造、机器视觉检测设备等，均面向汽车及汽车零部件制造行业客户，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，不存在多种经营或跨地区经营的重大差异。因此，本公司无报告分部，本财务报表不呈报分部信息。

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

项目	本期金额	上期金额
外币货币性项目产生的汇兑损失	550,458.10	-1,263,770.08
合计	550,458.10	-1,263,770.08

（八）租赁

无。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	77,624,987.92	84,000,981.33
1-2年（含2年）	43,613,687.27	35,492,345.78
2-3年（含3年）	20,619,393.00	9,874,280.79
3-4年（含4年）	1,034,170.00	598,430.94
4-5年（含5年）		3,850.00
5年以上	6,993,538.57	6,989,688.57
小计	149,885,776.76	136,959,577.41
减：坏账准备	21,792,644.87	17,736,970.43
合计	128,093,131.89	119,222,606.98

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,913,188.57	4.61	6,913,188.57	100.00	
其中：单项计提	6,913,188.57	4.61	6,913,188.57	100.00	
按组合计提坏账准备	142,972,588.19	95.39	14,879,456.30	10.4	128,093,131.89
其中：账龄组合	140,044,293.62	93.43	14,879,456.30	10.6	125,164,837.32
关联方	2,928,294.57	1.96			2,928,294.57
合计	149,885,776.76		21,792,644.87		128,093,131.89

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,913,188.57	5.05	6,913,188.57	100.00	
其中：单项计提	6,913,188.57	5.05	6,913,188.57	100.00	
按组合计提坏账准备	130,046,388.84	94.95	10,823,781.86	8.32	119,222,606.98
其中：账龄组合	124,714,758.88	91.06	10,823,781.86	8.68	113,890,977.02
关联方	5,331,629.96	3.89			5,331,629.96
合计	136,959,577.41		17,736,970.43		119,222,606.98

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
湖北大冶汉龙发动机有限公司	3,744,738.10	3,744,738.10	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	2,516,790.15	2,516,790.15	100.00	预计无法收回
内蒙古欧意德发动机有限公司	651,660.32	651,660.32	100.00	预计无法收回
合计	6,913,188.57	6,913,188.57		

接上表：

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
湖北大冶汉龙发动机有限公司	3,744,738.10	3,744,738.10	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	2,516,790.15	2,516,790.15	100.00	预计无法收回
内蒙古欧意德发动机有限公司	651,660.32	651,660.32	100.00	预计无法收回

合计	6,913,188.57	6,913,188.57
----	--------------	--------------

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄风险矩阵

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	74,696,693.35	3,734,834.67	5.00
1-2 年 (含 2 年)	43,613,687.27	4,361,368.73	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20,619,393.00	6,185,817.90	30.00
3-4 年 (含 4 年)	1,034,170.00	517,085.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)			80.00
5 年以上	80,350.00	80,350.00	100.00
合计	140,044,293.62	14,879,456.30	

接上表:

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	78,669,351.37	3,933,467.57	5.00
1-2 年	35,492,345.78	3,549,234.58	10.00
2-3 年	9,874,280.79	2,962,284.24	30.00
3-4 年	598,430.94	299,215.47	50.00
4-5 年	3,850.00	3,080.00	80.00
5 年以上	76,500.00	76,500.00	100.00
合计	124,714,758.88	10,823,781.86	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 除单项评估信用风险的应收账款外, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

3. 坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备	6,913,188.57				6,913,188.57
按组合计提坏账准备	10,823,781.86	4,055,674.44			14,879,456.30
合计	17,736,970.43	4,055,674.44			21,792,644.87

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

6. 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,470,530.27	2,943,056.18
<u>合计</u>	<u>4,470,530.27</u>	<u>2,943,056.18</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,438,463.55	1,999,245.16
1-2 年 (含 2 年)	817,436.00	774,063.09
2-3 年 (含 3 年)	335,000.00	431,595.00
3-4 年 (含 4 年)	467,595.00	90,000.00
4-5 年 (含 5 年)		
5 年以上	750,000.00	750,000.00
<u>小计</u>	<u>5,808,494.55</u>	<u>4,044,903.25</u>
减: 坏账准备	1,337,964.28	1,101,847.07
<u>合计</u>	<u>4,470,530.27</u>	<u>2,943,056.18</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	5,284,751.87	3,413,736.00
备用金	238,138.61	6,545.13
代垫款项	285,604.07	264,729.24
往来款		<u>359,892.88</u>
<u>小计</u>	<u>5,808,494.55</u>	<u>4,044,903.25</u>
减: 坏账准备	1,337,964.28	1,101,847.07
<u>合计</u>	<u>4,470,530.27</u>	<u>2,943,056.18</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	<u>750,000.00</u>	<u>12.91</u>	<u>750,000.00</u>	<u>100.00</u>	
其中：单项计提	750,000.00	12.91	750,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>5,058,494.55</u>	<u>87.09</u>	<u>587,964.28</u>	<u>11.62</u>	<u>4,470,530.27</u>
其中：账龄风险矩阵	<u>5,058,494.55</u>	87.09	<u>587,964.28</u>	11.62	<u>4,470,530.27</u>
合计	<u>5,808,494.55</u>		<u>1,337,964.28</u>		<u>4,470,530.27</u>

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	750,000.00	18.54	750,000.00	100.00	
其中：单项计提	750,000.00	18.54	750,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,294,903.25	81.46	351,847.07	10.68	2,943,056.18
其中：账龄风险矩阵	3,294,903.25	81.46	351,847.07	10.68	2,943,056.18
合计	4,044,903.25		1,101,847.07		2,943,056.18

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）		
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00		预计无法收回
合计	<u>750,000.00</u>	<u>750,000.00</u>			

接上表：

名称	期初余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）		
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00		预计无法收回
合计	<u>750,000.00</u>	<u>750,000.00</u>			

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,438,463.55	171,923.18	5.00
1-2 年（含 2 年）	817,436.00	81,743.60	10.00
2-3 年（含 3 年）	335,000.00	100,500.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	467,595.00	233,797.50	50.00
4-5 年（含 5 年）			80.00

5 年以上			100.00
<u>合计</u>	<u>5,058,494.55</u>	<u>587,964.28</u>	

接上表：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,999,245.16	99,962.26	5.00
1-2 年（含 2 年）	774,063.09	77,406.31	10.00
2-3 年（含 3 年）	431,595.00	129,478.50	30.00
3-4 年（含 4 年）	90,000.00	45,000.00	50.00
4-5 年（含 5 年）			80.00
5 年以上			100.00
<u>合计</u>	<u>3,294,903.25</u>	<u>351,847.07</u>	

（4）其他应收款按坏账计提方法分类披露

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）	
2024 年 12 月 31 日余额	351,847.07		750,000.00	1,101,847.07
2024 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	236,117.21			236,117.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	<u>587,964.28</u>		<u>750,000.00</u>	<u>1,337,964.28</u>

（5）坏账准备的情况

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	

销

单项计提坏账准备的其他应 收款	750,000.00		750,000.00
按组合计提坏账准备的其他 应收款	<u>351,847.07</u>	<u>236,117.21</u>	<u>587,964.28</u>
其中：账龄组合	351,847.07	236,117.21	587,964.28
合计	<u>1,101,847.07</u>	<u>236,117.21</u>	<u>1,337,964.28</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	12.91	保证金押金	5年以上	750,000.00
极光湾(义乌)发动机有限公司	711,000.00	12.24	保证金押金	1-2年、2-3年	137,100.00
极光湾(贵阳)发动机有限公司	499,000.00	8.59	保证金押金	1-2年、3-4年	233,900.00
东风汽车集团股份有限公司	390,000.00	6.71	保证金押金	1年以内	19,500.00
极光湾(宁波)智能科技有限公司	389,500.00	6.71	保证金押金	1年以内、1-2年	19,925.00
合计	<u>2,739,500.00</u>	<u>47.16</u>			<u>1,160,425.00</u>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	18,000,000.00		18,000,000.00
合计	<u>18,000,000.00</u>		<u>18,000,000.00</u>

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	17,000,000.00		17,000,000.00
合计	<u>17,000,000.00</u>		<u>17,000,000.00</u>

1. 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少
一、对子公司投资			
华耐视(哈尔滨)智能检测科技 有限公司	17,000,000.00		

华耐视（苏州）视觉科技有限公司		1,000,000.00
<u>合计</u>	<u>17,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

接上表：

被投资单位名称	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
一、对子公司投资			
华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司	17,000,000.00		
华耐视（苏州）视觉科技有限公司	1,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>18,000,000.00</u>		

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	68,840,482.33	57,758,903.43
其他业务	55,045.86	34,236.73
<u>合计</u>	<u>68,895,528.19</u>	<u>57,793,140.16</u>

接上表：

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	125,517,489.17	95,212,353.82
其他业务		
<u>合计</u>	<u>125,517,489.17</u>	<u>95,212,353.82</u>

2. 履约义务的说明

公司销售业务的履约义务，通常仅包含转让商品或服务的履约义务。

3. 本期重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-7.15	-252.02
银行理财产品	216,590.49	25,718.58
债务重组收益		
<u>合计</u>	<u>216,583.34</u>	<u>25,466.56</u>

二十、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	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	11,249.74	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,344,300.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	230,683.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,715.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	526,277.65	
少数股东权益影响额（税后）	180,317.27	
合计	2,801,922.77	

2. 公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》对

上年度非经常性损益的影响。

无。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.65	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.25	-0.17	-0.17

（三）境内会计准则下会计数字差异

无。

（四）其他

无。

哈尔滨大鹏工业股份有限公司

2026 年 8 月 26 日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司证券部