



胜业电气

920128

胜业电气股份有限公司

SHENG YE ELECTRIC CO.,LTD.



半年度报告

——2026——

公司半年度大事记



2026 年，胜业电气股份有限公司收购河南华佳新材料技术有限公司，从源头实现核心原材料自主可控，提高上市公司综合实力和盈利水平。



2026 年 1 月 4 日，胜业电气股份有限公司取得顺德伦教工业用地使用权，地块用于建设“薄膜电容器与新型电力装备智慧产业园”，夯实中长期产能扩张基础。（以上为效果图）



2026 年，公司稳步推进泰国基地二期建设，进一步拓宽海外市场覆盖范围。（以上为效果图）



胜业电气股份有限公司顺利通过广东省工业和信息化厅评审，获批广东省“专精特新”中小企业。

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	25
第五节	股份变动和融资	29
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	33
第七节	财务会计报告	36
第八节	备查文件目录	165

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。

公司负责人魏国锋、主管会计工作负责人王晓晟及会计机构负责人（会计主管人员）黄扬容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
公司、胜业电气	指	胜业电气股份有限公司
上海通贝	指	上海通贝电气有限公司，公司的全资子公司
胜业（香港）	指	胜业电气（香港）有限公司，公司的全资子公司
胜业（泰国）	指	SY Electric (Thailand) Co., Ltd.，公司的全资子公司
胜业电气投资	指	胜业电气投资有限公司，公司的全资孙公司
胜业投资	指	佛山市顺德区胜业投资有限公司
聚誉合伙	指	珠海市横琴聚誉咨询管理合伙企业（有限合伙）
聚慧合伙	指	珠海市横琴聚慧投资发展企业（有限合伙）
聚有合伙	指	佛山市顺德区聚有咨询管理企业（有限合伙）
聚满投资	指	佛山市顺德区聚满投资有限公司
胜业环境	指	佛山市顺德区胜业环境咨询有限公司
华佳新材	指	河南华佳新材料技术有限公司，公司的控股子公司
胜研电子	指	佛山市顺德区胜研电子有限公司，公司的控股子公司
申万宏源承销保荐		申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
电容器	指	两个相互靠近的导体，中间夹一层不导电的绝缘介质，这就构成了电容器。当电容器的两个极板之间加上电压时，电容器就会储存电荷。电容器在调谐、旁路、耦合、滤波等电路中起着重要的作用。
薄膜电容器	指	薄膜电容器是以金属箔或金属镀层当电极，将其和聚乙酯、聚丙烯、聚苯乙烯或聚碳酸酯等塑料薄膜，从两端重叠后，卷绕成圆筒状的构造之电容器。

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	胜业电气
证券代码	920128
公司中文全称	胜业电气股份有限公司
英文名称及缩写	SHENG YE ELECTRIC CO., LTD. —
法定代表人	魏国锋

二、 联系方式

董事会秘书姓名	莫东霖
联系地址	广东省佛山市顺德区伦教新熹四路北4号
电话	400-1026368
传真	0757-27830001
董秘邮箱	sy0007@shengye.com
公司网址	www.shengye.com
办公地址	广东省佛山市顺德区伦教新熹四路北4号
邮政编码	528308
公司邮箱	SY@shengye.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	胜业电气股份有限公司证券部

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	2024年11月29日
行业分类	制造业-电气、电子及通讯-电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	薄膜电容器、电能质量治理配套产品
普通股总股本（股）	81,190,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（胜业投资）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（魏国锋、何日成），一致行动人为（魏国锋、何日成、胜业投资、聚誉合伙、聚慧合伙、聚有合伙、聚满投资）

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	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
	办公地址	广州市天河区珠江西路 15 号珠江城大厦 58 楼 5806 室
	保荐代表人姓名	李强华、王光昊
	持续督导的期间	2024 年 11 月 29 日-2027 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

公司于 2026 年 7 月 15 日收到保荐机构申万宏源承销保荐出具的《申万宏源证券承销保荐有限责任公司关于更换胜业电气股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市持续督导保荐代表人的函》，原保荐代表人王光昊先生工作变动，不能再继续担任公司持续督导的保荐代表人，为保证持续督导工作的有序进行，申万宏源承销保荐委派保荐代表人刘令先生接替王光昊先生继续履行对公司的持续督导工作职责。变更后，申万宏源承销保荐负责公司持续督导工作的保荐代表人为李强华先生和刘令先生。

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	387,652,182.03	292,830,333.52	32.38%
毛利率%	19.63%	24.00%	-
归属于上市公司股东的净利润	6,262,419.05	17,564,180.49	-64.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,809,729.09	16,890,427.29	-71.52%
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）	1.21%	3.29%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.93%	3.17%	-
基本每股收益	0.08	0.22	-63.64%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,239,451,867.76	833,043,691.38	48.79%
负债总计	671,085,102.09	317,860,867.87	111.13%
归属于上市公司股东的净资产	507,711,516.32	515,182,823.51	-1.45%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.25	6.35	-1.57%
资产负债率%（母公司）	47.89%	38.47%	-
资产负债率%（合并）	54.14%	38.16%	-
流动比率	1.30	1.90	-
利息保障倍数	4.86	9.06	-

(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	-25,761,496.37	-38,959,779.56	33.88%
应收账款周转率	1.39	1.21	-
存货周转率	2.09	1.94	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	48.79%	-2.56%	-
营业收入增长率%	32.38%	-1.39%	-
净利润增长率%	-64.35%	-26.29%	-

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	-25,949.75
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	1,002,429.68
委托他人投资或管理资产的损益	66,628.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,718,595.20
非经常性损益合计	2,761,703.60
减：所得税影响数	414,255.54
少数股东权益影响额（税后）	894,758.10
非经常性损益净额	1,452,689.96

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

1、重要会计政策变更

本期无重要的会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本期发生的会计估计变更如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	使用方法
华佳新材的主营业务为电容器用金属化聚丙烯薄膜的研发、生产和销售，与公司原有业务存在差别，为了有效涵盖华佳新材的固定资产折旧年限及残值率，适应公司业务发展和经营管理需要，真实、客观、公允地反映公司的资产状况和经营成果，公司拟扩展固定资产折旧年限及残值率的适用范围。	第三届董事会第十五次会议	2026年3月1日	未来适用法

会计估计变更说明：

固定资产折旧年限会计估计变更

本次变更前，各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75

办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
本次变更后，各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：				
类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-30	3.00-5.00	3.17-9.70
机器设备	年限平均法	4-15	3.00-5.00	6.33-24.25
运输设备	年限平均法	4-10	3.00-5.00	9.50-24.25
办公设备	年限平均法	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33

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：

公司主要从事薄膜电容器、电能质量治理配套产品的研发、生产及销售，主营产品广泛应用于家电、新能源、电能质量治理等领域。公司凭借自主研发与技术创新持续推出并迭代具有市场竞争优势的产品，通过严格科学的合格供应商管理体系保证原材料品质可控、供应稳定，在专注领域内发挥精益制造能力，通过佛山、泰国双生产基地实现薄膜电容器产品规模化、专业化、精细化生产制造，并最终将产品销往全球多个国家和地区以及国内多个省份、直辖市、自治区，应用于国内外各个细分领域的知名企业。

1、采购模式

公司采用“以销定采+适度备货”的采购模式，采购的原材料主要有薄膜材料、金属材料、化工料、外壳、盖板等。产品制造事业部根据销售与库存情况制订采购计划，在合格供应商名单中进行比价采购。公司制定了《供应商管理程序》，按照供应风险和比价议价方式进行新供应商开发管理，新供方必须符合供应链、技术部、质量中心等相关部门的文件要求，样品测试、小批量产、供方审核都达到控制程序后方可列为合格供方，开发成功后采取绩效评价模式管理供应商。公司通过对供应商的产品质量稳定性、交期及时性、新产品开发能力、价格等多个方面进行综合评价，选定年度战略合作供应商及优秀供应商。综上所述，公司建立起了一套完整、清晰且有效的采购模式，保障了原材料的持续供应与品质的稳定。

2、生产模式

公司采用“以销定产+合理储备”的生产模式。销售部根据客户需求订单与库存情况生成周发货计划，产品制造事业部根据周计划分解日计划，产线执行生产日计划有序进行生产。公司生产工序主要分为分切、卷绕、热压、喷金、热聚合、赋能、焊接、组装、灌注、成测、包装等，公司对主要工序均制定控制计划、作业指导书、作业指导图、设备操作规程。特殊工艺或新产品在生产前和完工后，

由工艺工程师进行评审，符合要求后发货给客户。公司每年对生产设备制定年度保养计划，每月不定期组织全员生产保全活动，每天对重要设备进行日常保养，及时发现设备问题以及保障设备正常运作。综上，公司整个生产流程采用了细致的排产计划、规范化的作业流程、全方位的质量管控，确保了产品的寿命、性能与质量。

3、销售模式

公司采用以直销为主、经销和贸易为辅的销售模式。公司通过展会、客户介绍、走访、网络信息等渠道获取客户，确定新客户所需产品规格、技术等要求后启动报价流程，销售部门负责人对报价进行审批。审批通过后客户对公司送达的样品进行全方面测试，客户测试合格后对胜业电气整体生产流程、自身管控与体系做实地考察。公司会在小批试产前根据客户信用评估表对客户进行评分，小批试产与信用评估合格后方可正式量产。公司与客户确立合作关系后，部分客户会与公司签订框架协议，对产品标准、质量责任、交货方式与时间规定、违约责任等进行简要约定，最终的订单价格、数量、规格以及送货日期地点等以客户的采购订单为准，客户以银行转账与银行承兑汇票等形式回款。公司制定《业务管理制度》等制度，对销售过程中的报价流程、风险管控、业务员绩效考核、客户满意度调查等进行全面规范与管理。

4、研发模式

公司设有技术中心负责新材料、新工艺、新产品的基础性研发和应用性研发。公司制定《技术项目管理制度》，对研发立项、研发过程以及项目鉴定评审进行全面的规范与管理。公司拥有健全的研发技术团队，主要研发人员均受过电子电器、材料学等方面的教育并具有多年的研发经验。公司成功开发出快速组装防爆型电容器、小直径顶盖防爆型电容器、长寿命金属化安全膜电容器、满足 UL 标准的高电气绝缘空调电容器、高压大容量方型直流支撑电容器、积木式直流支撑电容器、高频交流滤波电容器、汽车电容器、机车电容器等多项产品。

5. 报告期内变化情况

报告期内收购华佳新材，其主要产品有：光学膜材料、电子材料、环保阻燃材料等系列产品，可广泛应用于发电设备、特高压输变电、新能源汽车、轨道交通、消费电子、光电显示、电工电器、新一代服务器、通信网络、汽车装饰等领域；新设胜研电子，主要从事铝外壳及精密五金制品生产供应。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

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
其他相关的认定情况	广东省绿色工厂 - 广东省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	省级企业技术中心-广东省工业和信息化厅、广东省财政厅、海关总署广东分署、国家税务总局广东省税务局

其他相关的认定情况	广东省电力系统电能质量与节能工程技术研究中心-广东省科学技术厅
其他相关的认定情况	2025 年佛山市三级数字化示范工厂-佛山市工业和信息化局
其他相关的认定情况	公司控股子公司华佳新材： 河南省“专精特新”中小企业-河南省工业和信息化厅 河南省制造业单项冠军企业-河南省工业和信息化厅 高新技术企业-河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2026 年，在国际贸易环境复杂多变、下游多领域市场竞争持续加剧的背景下，公司始终坚守“薄膜电容器+电能质量治理”双轮驱动核心战略，积极应对行业周期波动与各类挑战，全力保障经营稳健性，同时聚焦长期价值，推进前沿产品布局与核心能力建设。

报告期内，公司经营数据呈现阶段性调整特征：实现营业收入 387,652,182.03 元，同比增长 32.38%；归属于上市公司股东的净利润 6,262,419.05 元，同比下降 64.35%。整体来看，上半年公司收入扩张成效显著，海外布局与并购整合的战略价值逐步显现，但“增收不增利”问题突出。后续需通过产品结构升级、供应链成本管控、持续深耕高毛利海外市场，推动规模增长向盈利增长转化。

报告期内，公司顺利收购华佳新材 51.0189% 股权，有助于构建“基膜-金属化薄膜-电容器”全产业链闭环布局，从源头实现核心原材料自主可控，进一步提升材料自主率，增强成本韧性与盈利稳定性。同时，通过合资设立“胜研电子”，稳定铝外壳及精密五金制品生产供应，全方位保障供应链安全，降低外部供应链波动风险。

报告期内，公司技术研发与产能建设取得多项关键突破，核心竞争力持续提升：其一：“电工级高介电强度聚丙烯薄膜自主可控及产业应用关键技术”项目斩获科技进步二等奖；其二：完成了与广东西交大共建“高功率电力电容器关键技术及应用研究中心”创新平台，并签约“金属化薄膜电容器失效分析与工艺研究”和“金属化薄膜电容器设计智能体建模技术开展预研及概念验证”两个产学研项目合同。

（二） 行业情况

（一）所属行业和确定依据

公司主要从事薄膜电容器、电能质量治理配套产品的研发、生产及销售。根据中国上市公司协会发布的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所属行业为“制造业-电气、电子及通讯-电气机械和器材制造业”。

（二）行业概况

1、薄膜电容器行业情况

薄膜电容器以塑料薄膜作为电介质，具有无极性、高频损耗小（ESR 低）、温度特性好、容量精度

高、寿命长等特点，使得其应用系统设计更简化、抗纹波能力更突出、在苛刻环境中使用更可靠。薄膜电容器作为基础电子元件，其应用场景已从家电、照明、工控、电力、电气化铁路领域拓展至光伏风电、新型储能、新能源汽车等新兴行业。

（1）薄膜电容器在家电领域应用情况

在家电领域，薄膜电容器主要应用在家用空调、冰箱和洗衣机等大型家电，大型家电需要通过驱动大型电机来工作，而薄膜电容器在这之中起到驱动电机起动以及保护电机运行的作用。在电机、控制电路和变频电路中薄膜电容器扮演不一样角色，按照功能不同主要可以分为三大类：①EMI 抑制电容：除用在电源端外，还被用于变频电路输入和输出端，两者都起着抑制电磁干扰的作用，防止组件的损坏；②直流链路电容：充当低通滤波器，抑制快速瞬变电流，对输出电压进行平滑滤波，使直流母线电压保持在允许范围内；③交流电机电容：被用于感应电机驱动控制电路，在感应电机起动时需要一个电容器通过相移将电机切换到所需要的方向。

（2）薄膜电容器在新能源领域应用情况

薄膜电容器在新能源领域应用主要有光伏/风力发电、新型储能、新能源汽车、高压 SVG 和高压直流输电等。由于新能源的应用场景要求电容器承受高电压、强电流且功能特性保持稳定，抵抗被电压击穿的风险，薄膜电容器的耐高压、耐高频和安全稳定性使其更适宜应用于新能源领域。电容器在实际使用过程中会产生电阻和电感，而薄膜电容器具备减小电阻和残余电感的构造，高频下阻抗低，耐高纹波电流能力强，减小开关频率下的振荡效应，让电路更稳定。除此之外，薄膜电容器还具有自愈能力，当金属化薄膜电容器由于电介质斑点发生击穿时，斑点周围金属电极会瞬间挥发，斑点被隔离从而使电容器恢复正常工作，大大提升了电容器的可靠性。

从整体来看，薄膜电容器在电力电子设备中主要有三种应用场景，直流支撑、吸收电压和交流滤波。直流支撑方面，DC-Link 电容一方面吸收逆变器从 DC-Link 端得到的高脉冲电流，防止在 DC-Link 的阻抗上产生高脉冲电压，使逆变器端的电压波动处在可接受范围内，另一方面防止逆变器受到 DC-Link 端的电压过冲和瞬时过电压的影响。吸收电压方面，吸收电容在电路中可以吸收掉尖峰电压，消除由于母排的杂散电感引起的尖峰电压，避免 IGBT 的损坏。交流滤波方面，滤波电容在变流器中滤除 IGBT 逆变器产生的高频纹波，使变流器并网时有符合要求的正弦波电压。

2、电能质量治理行业概况

（1）电能质量定义及特点

导致用户电力设备故障或误操作的电压电流或频率的静态偏差和动态扰动统称为电能质量问题。其具体表现为：电压、频率有效值的变化；电压波动和闪变、电压暂降、短时中断和三相电压不平衡、谐波；暂态和瞬态过电压以及这些参数变化的幅度。随着我国社会转型和经济高速发展，电能质量问题呈现出了新的特点：一方面，我国电网规模越来越大，各种非线性负荷和新能源发电的接入以及无法避免的各种故障，给系统带来越来越多的电能质量问题；另一方面，对电能质量问题敏感的用电设备应用越来越广泛，用户对电能质量的要求也越来越高。

（2）电能质量治理主要细分方向

随着技术和产品的持续进步与迭代，利用新型电力电子技术及产品解决电能质量问题使电能质量治理市场发生了重大变化。传统意义的电能质量治理仅指电网管理者出于对自身安全运营角度考虑，在供电端安装静态电容器进行无功补偿，并未对电网系统产生的谐波进行有效治理。现代意义的电能质量治理则由供电端电能质量治理逐步扩展到用户端电能质量治理。用户端电能质量治理是指解决电气设备的无功补偿问题以及解决因当前大量使用非线性电力电子设备产生的谐波污染问题，从而为 400V 至 690V 的低压设备的正常运行提供可靠的保障。

电能质量治理整体解决方案需要使用到电容器、电抗器、投切开关、控制器、有源滤波器、静止无功发生器等基础元器件或装置。从现存的电能质量问题的设备和解决方案看，主要可以分为三类：①电能质量监测系统；②电能质量治理设备；③软件及服务。

（三）行业发展趋势

近年来，光伏、风电、新型储能、新能源汽车、高压柔直、高压 SVG、高压变频、轨道交通等下游新兴领域快速发展，同时薄膜电容器在这些领域的应用也持续深化，带动市场规模整体较快增长。

家电和电能质量治理等领域在全球范围内具有稳定较大的市场空间，国内企业凭借产品综合优势向海外市场有序拓展。与此同时，高压直流输电等领域薄膜电容器国产化进程持续推进，未来有望为我国薄膜电容器企业创造新的增长点。

当前，行业内具有大功率高电压、高比容、高耐温、高可靠性等主要的技术发展趋势，对薄膜电容器企业的技术研发水平和工艺制造能力都提出更高层次的要求，市场份额有望进一步向头部企业集中。

（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	122,898,093.16	9.92%	178,738,330.96	21.46%	-31.24%
应收票据	65,691,027.86	5.30%	47,057,366.73	5.65%	39.60%
应收账款	299,202,495.91	24.14%	187,056,586.84	22.45%	59.95%
存货	179,983,685.61	14.52%	120,030,149.72	14.41%	49.95%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	305,865,717.10	24.68%	176,780,673.14	21.22%	73.02%
在建工程	43,877,088.84	3.54%	10,215,649.02	1.23%	329.51%
无形资产	77,457,690.37	6.25%	22,716,996.76	2.73%	240.97%
商誉	57,732,988.60	4.66%	-	-	-
短期借款	163,466,850.08	13.19%	95,764,117.50	11.50%	70.70%
长期借款	116,780,200.64	9.42%	-	-	-

应收款项融资	20,912,288.54	1.69%	36,327,386.11	4.36%	-42.43%
预付款项	3,915,299.22	0.32%	1,572,124.08	0.19%	149.05%
其他应收款	2,678,204.64	0.22%	4,465,883.88	0.54%	-40.03%
其他流动资产	8,811,094.60	0.71%	4,137,633.32	0.50%	112.95%
使用权资产	3,419,127.02	0.28%	127,846.32	0.02%	2,574.40%
长期待摊费用	23,336,839.41	1.88%	16,913,526.80	2.03%	37.98%
其他非流动资产	18,049,843.77	1.46%	9,699,051.74	1.16%	86.10%
应付账款	174,682,234.10	14.09%	85,536,100.25	10.27%	104.22%
应交税费	3,523,643.35	0.28%	1,228,807.97	0.15%	186.75%
其他应付款	30,747,780.45	2.48%	8,953,423.62	1.07%	243.42%
一年内到期的非流动负债	1,400,517.23	0.11%	32,928.47	0.00%	4,153.21%
其他流动负债	62,065,594.21	5.01%	26,846,424.23	3.22%	131.19%
租赁负债	2,074,940.32	0.17%	100,689.55	0.01%	1,960.73%
其他综合收益	1,191,760.33	0.10%	6,806,486.57	0.82%	-82.49%

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金: 较上年末减少5,584.01万元, 同比下降31.24%。主要原因是①公司原有经营主体本期支付土地购置款及相关契税合计3,303.37万元和应收账款余额较2025年增加5,366.84万元, 较上年末减少6,142.90万元, 降幅34.37%; ②受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响, 对应带来货币资金增幅3.13%。

2. 应收票据: 较上年末增加1,863.37万元, 同比增加39.60%。主要原因是①公司原有经营主体本期采购货款结算中票据背书转让规模增加, 较上年末减少1,702.53万元, 降幅36.18%; ②受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响, 对应带来应收票据增幅75.78%。

3. 应收账款: 较上年末增加11,214.59万元, 同比增加59.95%。主要原因是①公司本期营业收入规模增长, 赊销规模相应扩大, 使得应收账款余额随之上升, 较上年末增加5,024.40万元, 增幅26.86%; ②受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响, 对应带来应收账款余额增幅33.09%。

4. 存货: 较上年末增加5,995.35万元, 同比增加49.95%, 主要原因是本期新设合资公司及并购子公司纳入合并范围, 对应带来存货增幅45.44%。

5. 固定资产: 较上年末增加12,908.50万元, 同比增加73.02%, 主要原因是本期新设合资公司及并购子公司纳入合并范围, 对应带来该项目增幅77.19%。

6. 在建工程: 较上年末增加3,366.14万元, 同比增加329.51%。主要原因是①公司原有经营主体本期泰国二期厂房建设增加及设备采购投入增加, 较上年末增加1,572.18万元, 增幅153.90%; ②受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响, 对应带来在建工程增幅175.61%。

7. 无形资产: 较上年末增加5,474.07万元, 同比增加240.97%。主要原因是①公司原有经营主体本期顺德购置土地使用权转入无形资产4,098.00万元、智能化系统建设项目软件MOM项目转入无形资产274万元, 较上年末增加4,283.85万元, 增幅188.57%; ②受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响, 对应带来无形资产增幅52.39%。

8. 短期借款: 较上年末增加6,770.27万元, 同比增加70.70%。主要原因是①公司原有经营主体本

期公司基于对营运资金需求及借款成本的综合考虑增加银行借款，较上年末增加2,914.75万元，增幅30.44%；②受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响，对应带来短期借款增幅40.26%。

9. 长期借款：较上年末增加11,678.02万元，增幅100.00%。主要原因是①公司原有经营主体本期并购业务新增长期借款6,289.00万元，较上年末增加6,289.00万元，增幅100.00%；②受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响，对应带来长期借款增幅100.00%。

10. 应收款项融资：较上年末减少1,541.51万元，同比下降42.43%。主要原因是①公司原有经营主体报告期末持有十五大行的银行承兑汇票减少，较上年末减少1,607.99万元，降幅44.26%；②受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响，对应带来应收款项融资增幅1.83%。

11. 预付款项：较上年末增加234.32万元，同比增加149.05%。主要原因是①公司原有经营主体报告期末预付服务类项目款项增加，较上年末增加143.21万元，增幅91.09%；②受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响，对应带来预付账款增幅57.95%。

12. 其他应收款：较上年末减少178.77万元，同比下降40.03%。主要原因是①公司原有经营主体本期收回2025年度用地意向承诺金200万元，较上年末减少244.00万元，降幅54.64%；②受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响，对应带来其他应收款增幅14.61%。

13. 其他流动资产：较上年末增加467.35万元，同比增加112.95%。主要原因是①公司原有经营主体上年企业所得税汇算清缴形成的退税款于期末尚未收到，较上年末增加161.22万元，增幅38.97%；②受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响，对应带来其他流动资产增幅73.98%。

14. 使用权资产：较上年末增加329.12万元，同比增加2,574.40%。主要原因是本期新设合资公司及并购子公司纳入合并范围，对应带来使用权资产增幅2,587.74%。

15. 长期待摊费用：较上年末增加642.33万元，同比增加37.98%。主要原因是①公司原有经营主体本期顺德厂房改造工程投入增加，较上年末增加575.99万元，增幅34.05%；②受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响，对应带来长期待摊费用增幅3.92%。

16. 其他非流动资产：较上年末增加835.08万元，同比增加86.10%。主要原因是①公司原有经营主体2025年度支付佛山市顺德区公共资源交易中心的拍地保证金796.00万元，于2026年3月结转至无形资产，较上年末减少703.04万元，降幅72.49%；②受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响，对应带来其他非流动资产增幅158.58%。

17. 应付账款：较上年末增加8,914.61万元，同比增加104.22%。主要原因是①公司原有经营主体本期营业收入规模增长，相应材料采购量增加，较上年末增加2,569.30万元，增幅30.04%；②受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响，对应带来应付账款增幅74.18%。

18. 应交税费：较上年末增加229.48万元，同比增加186.75%。主要原因是①公司原有经营主体报告期内年度房产税按月计提税费，较上年末增加18.89万元，增幅15.37%；②受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响，对应带来应交税费增幅171.38%。

19. 其他应付款：较上年末增加2,179.44万元，同比增加243.42%。主要原因是①公司原有经营主体按并购合同约定属于一年内支付的尚未支付完的长期股权投资款，较上年末增加1,775.08万元，增

幅198.26%；②受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响，对应带来其他应付款增幅45.16%。

20. 一年内到期的非流动负债：较上年末增加136.76万元，同比增加4,153.21%，主要原因是本期新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围。

21. 其他流动负债：较上年末增加3,521.92万元，同比增加131.19%，主要原因是本期新设合资公司及并购子公司纳入合并范围。

22. 租赁负债：较上年末增加197.42万元，同比增加1,960.73%，主要原因是公司因并购新增长期借款以及本期新设合资公司与并购子公司纳入合并范围。

23. 其他综合收益：较上年末减少561.47万元，同比下降82.49%，主要原因是本期泰铢兑人民币贬值致使境外子公司的外币财务报表折算差额。

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	387,652,182.03	—	292,830,333.52	—	32.38%
营业成本	311,571,502.43	80.37%	222,559,521.25	76.00%	39.99%
毛利率	19.63%	—	24.00%	—	—
销售费用	18,508,711.32	4.77%	19,758,742.22	6.75%	-6.33%
管理费用	20,847,840.94	5.38%	17,030,212.92	5.82%	22.42%
研发费用	14,689,316.60	3.79%	13,408,470.28	4.58%	9.55%
财务费用	4,797,356.16	1.24%	733,739.45	0.25%	553.82%
信用减值损失	-4,038,161.59	-1.04%	178,883.52	0.06%	2,357.43%
资产减值损失	-3,997,859.49	-1.03%	-1,105,346.27	-0.38%	261.68%
其他收益	2,428,828.82	0.63%	1,755,550.92	0.60%	38.35%
投资收益	66,628.47	0.02%	141,833.65	0.05%	-53.02%
公允价值变动收益	—	—	141,120.23	0.05%	—
资产处置收益	-25,949.75	-0.01%	—	—	—
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	9,507,355.10	2.45%	19,009,010.23	6.49%	-49.99%
营业外收入	1,723,227.45	0.44%	149,500.26	0.05%	1,052.66%
营业外支出	4,632.25	0.00%	72,850.66	0.02%	-93.64%
净利润	10,386,243.27	—	17,564,180.49	—	-40.87%
税金及附加	2,163,585.94	0.56%	1,442,679.22	0.49%	49.97%
所得税费用	839,707.03	0.22%	1,521,479.34	0.52%	-44.81%
利息费用	2,900,162.52	0.75%	1,345,931.69	0.46%	115.48%
利息收入	803,119.35	0.21%	618,662.95	0.21%	29.82%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：同比增加32.38%，主要原因是①新增产业华佳新材和胜研电子，合并收入6,509.56万元，贡献22.23%的增长；②原有产业增加2,972.63万元，贡献10.15%的增长，主要为新能源领域增长，增长额为2,081万元，贡献7.11%的增长。

2. 营业成本：同比增加39.99%，主要原因是①新增产业华佳新材和胜研电子，带来成本增长24.50%；②原有业务营业收入规模扩大、业务体量提升带来成本总额随之增加，影响营业成本15.41%的增长；原有业务主要为新能源领域成本增加，带来10%的增长。

3. 财务费用：较上年同期增加406.37万元，同比增加553.82%。主要原因是①公司原有经营主体报告期内受美元兑人民币汇率波动影响，公司持有美元资产产生汇兑损失，同时借款利息支出增加，较上年同期增加309.76万元，增幅422.17%；②受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响，对应带来财务费用增幅131.66%。

4. 信用减值损失：较上年同期损失金额增加421.70万元，同比增加2,357.43%。主要原因是①公司原有经营主体报告期营业收入增长带动应收账款余额增加，叠加个别客户应收款项账龄滚动延长，本期对应计提应收账款信用减值损失相应增加，较上年同期损失金额增加326.81万元，增幅1,826.97%；②受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响，对应信用减值损失增幅530.46%。

5. 资产减值损失：较上年同期增加289.25万元，同比增加261.68%。主要原因是①公司原有经营本报告本期将发出商品按可变现净值计提跌价准备，同时期末长库龄存货占比有所上升影响，双重因素共同导致当期存货跌价损失同比上升，较上年同期增加323.04万元，增幅292.25%；②受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响，对应带来资产减值损失降幅30.56%。

6. 其他收益：较上年同期增加67.33万元，同比增加38.35%，主要原因是本期新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围带入相应其他收益。

7. 投资收益：同比下降53.02%，主要原因是报告期内银行投资理财减少。

8. 营业利润：同比下降49.99%，主要原因是受行业竞争加剧、业务结构变化及成本上行影响，盈利端承压明显，综合毛利率下滑4.50%。

9. 营业外收入：较上年同期增加157.37万元，同比增加1,052.66%。主要原因是①公司原有经营主体报告期内收到一笔物流损坏货物赔偿款，较上年同期增加14.19万元，增幅94.90%；②受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响，对应带来营业外收入增幅957.76%。

10. 营业外支出：较上年同期减少6.82万元，同比下降93.64%。主要原因是①公司原有经营主体上年同期发生赞助费及质量扣款，较上年同期减少7.09万元，降幅97.31%；②受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响，对应带来营业外支出增幅3.67%。

11. 税金及附加：较上年同期增加72.09万元，同比增加49.97%。主要原因是①公司原有经营主体本期申报上期出口退税形成免抵税额，扩大附加税费计税基础，较上年同期增加44.24万元，增幅30.66%；②受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响，对应带来税金及附加增幅19.31%。

12. 所得税费用：较上年同期减少68.18万元，同比下降44.81%，主要原因是报告期内税务利润下降，企业所得税计提金额随之减少。

13. 利息费用：较上年同期增加155.42万元，同比增加115.48%。主要原因是①公司原有经营主体报告期内公司基于对营运资金需求及借款成本的综合考虑增加银行短期借款，以及并购华佳新材增加长期借款带来的借款利息增加，较上年同期增加59.91万元，增幅44.51%；②受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响，对应带来财务费用增幅70.97%。

(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	384,688,830.34	291,117,099.52	32.14%
其他业务收入	2,963,351.69	1,713,234.00	72.97%
主营业务成本	311,359,698.55	222,522,818.99	39.92%
其他业务成本	211,803.88	36,702.26	477.09%

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
薄膜电容器	282,874,426.35	231,220,571.00	18.26%	10.80%	16.48%	减少 3.99 个百分点
电能质量治理配套产品	36,924,768.77	25,605,059.28	30.66%	3.10%	6.58%	减少 2.27 个百分点
薄膜电容器材料	64,889,635.22	54,534,068.27	15.96%	-	-	
其他业务收入	2,963,351.69	211,803.88	92.85%	72.97%	477.09%	减少 5.01 个百分点
合计	387,652,182.03	311,571,502.43	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	299,348,436.87	250,548,252.62	16.30%	34.18%	42.05%	减少 4.63 个百分点
外销	88,303,745.16	61,023,249.81	30.89%	26.62%	32.15%	减少 2.89 个百分点
合计	387,652,182.03	311,571,502.43	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

营业收入同比增加 32.38%，主要原因如下：

1. 原有产业：家电、新能源、电能质量三大核心业务实现收入 31,979.92 万元，同比增长 9.85%，保持稳健内生增长；新增产业：并购主体华佳新材、新设主体胜研电子本期纳入合并范围，实现收入 6,488.96 万元，贡献 22.29% 的增长。

2. 业务结构分化明显：原有产业新能源为第一增长引擎，受益于海内外风电、光伏、储能配套需

求的高景气度，同比增长 23.02%；家电作为收入基本盘，需求韧性较强，整体增长 7.18%；电能质量呈现“境外高增、境内承压”格局，整体基本持平。

3. 区域布局持续优化：原有产业各业务线境外收入增速均显著高于境内，海外市场拓展成效逐步兑现，国际化布局成为公司重要的增长曲线，境外新能源增长 71.02%，境外电能质量增长 43.97%，境外家电增长 7.18%。

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	-25,761,496.37	-38,959,779.56	33.88%
投资活动产生的现金流量净额	-148,348,501.00	-21,724,262.79	-582.87%
筹资活动产生的现金流量净额	120,095,145.77	6,602,458.77	1,718.95%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：较去年同期增加 33.88%。原有经营主体变动原因是本期支付购买商品、接受劳务支付的现金较同期减少；受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响，对应经营活动产生的现金流量净流出增幅 42.85%。

2. 投资活动产生的现金流量净额：较去年同期减少 582.87%。原有经营主体变动原因是①顺德本部支付土地购置款以及华佳新材并购款项；②泰国新增厂房建设及购买设备款；受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响，对应带来投资活动产生的现金流量净流出增加 73.76%。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：较去年同期增加 1,718.95%。原有经营主体变动原因是公司支持并购、海外建设及日常经营而新增的借款；受新设合资公司及并购子公司纳入合并报表范围影响，对应带来筹资活动产生的现金流量净流入增幅 531.72%。

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	募集资金	30,000,000.00	保本浮动收益型	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	20,000,000.00	保本浮动收益型	0.00	0.00	不存在
合计	-	50,000,000.00	-	0.00	0.00	-

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
胜业（香港）	子公司	贸易	667,840.00	44,618,970.70	8,153,664.71	36,039,102.27	1,815,931.04
上海通贝	子公司	批发	1,000,000.00	3,938,147.35	-2,566,401.48	1,642,674.24	-193,233.30
胜业（泰国）	子公司	制造	63,018,369.84	80,007,804.18	71,273,058.49	16,980,265.17	-1,643,952.51
胜业电气投资	子公司	投资	0.88	68,103.88	-168,571.65	0.00	-8,550.59
华佳新材	子公司	制造	40,730,000	298,435,697.58	115,456,621.87	86,713,030.46	8,616,585.34
胜研电子	子公司	制造	10,000,000	61,655,089.33	9,769,823.66	21,808,957.13	-230,176.34

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二）报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

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
华佳新材	现金收购	报告期内对整体生产经营和业绩产生积极影响
胜研电子	投资设立	报告期内不会对公司持续经营能力、财务状况和经营成果产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

报告期内，公司取得 2 家控股子公司：河南华佳新材料技术有限公司、佛山市顺德区胜研电子有限公司，均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

报告期内，公司积极履行企业社会责任。
1、维护员工权益 公司在创造经济效益的同时，努力承担作为企业的社会责任，诚信经营、照章纳税，积极吸纳就业和保障员工的合法权益。
2、维护股东权益 根据《公司法》《证券法》等法律法规要求，公司建立了较为完善的法人治理结构。公司股东会的召集、召开等程序规范，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；日常工作中认真履行信息披露义务、做好投资者关系管理。在机制上保障了所有股东享有法律、法规、规章规定的各项合法权益。

(三) 环境保护相关的情况

☐适用 ☒不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

十三、 对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
原材料价格波动风险	重大风险事项描述: 公司薄膜电容器的主要原材料（如薄膜、金属材料、化工料等）价格波动显著。若未来价格大幅上涨，且公司无法通过成本控制或向下游转嫁成本，可能导致毛利率压缩及业绩下滑。 应对措施: 密切关注原材料价格行情，完善供应链建设，稳定供应关系，拓宽采购渠道，及时向下游客户传导原材料价格上涨压力，建立科学合理的战略备库机制，以应对原材料价格波动风险。
新能源行业市场波动风险	重大风险事项描述: 随着全球能源结构转型进程的不断深化，各国“碳达峰”“碳中和”政策方案有序落地实施，全球及我国新能源行业步入高速发展轨道，上下游产业链市场规模持续扩张。公司核心产品薄膜电容器，凭借耐高压、自愈性强、可靠性高等显著特性，在光伏风电、新型储能、新能源汽车等新能源领域得到广泛应用，公司经营业绩也因此与下游行业及企业的需求波动紧密相连。

	尽管当前薄膜电容器行业正处于蓬勃发展阶段，但未来宏观经济形势的起伏、行业景气度的变化、产业政策的调整、市场竞争格局的演变以及供需关系的波动等，均可能带来不利影响。此外，若下游风电光伏、新能源汽车及储能等新能源行业的发展未能达到预期水平，将在一定程度上压缩行业发展空间，进而影响公司的盈利水平。基于此，公司业绩在特定期间内存在波动风险。 应对措施:密切关注全球及国内“双碳”政策、新能源行业政策、行业技术标准更新等动态，提前布局符合政策导向的技术路线。
境外市场经营风险	重大风险事项描述:公司存在境外销售，且在泰国设有生产基地，公司境外生产、销售过程中受政治经济局势、法律环境、税收环境、监管环境等因素的影响。若公司不能很好地适应海外市场环境，或国际贸易政策出现较大变化甚至发生较为严重的国际贸易摩擦，将会给公司的海外经营带来一定的风险，可能对公司出口业务和经营业绩造成不利影响。 应对措施:加强与当地政府在政治经济局势、法律环境、税收环境、监管环境等方面深化交流，积极学习并贯彻我国对外贸易政策和指导，积极拓展多元化市场，聘请专业机构给予专业意见，及时应对境外市场经营风险。
经营业绩波动风险	重大风险事项描述:公司经营业绩会受到税收政策调整、市场流动性状况、汇率波动以及毛利率变动等多重因素的共同影响。未来，上述因素出现不利变化，公司则可能面临经营业绩波动的风险。 应对措施:通过加强市场开拓力度等手段，增加公司市场份额，扩大收入规模，提高盈利能力，减弱税收优惠政策变化等风险对公司盈利的影响幅度。
应收账款发生坏账的风险	重大风险事项描述:虽然报告期期末公司应收账款账龄结构良好，主要客户均具有良好的信用和较强的实力，发生坏账的风险较小，但公司应收账款如果发生大额坏账，对公司财务状况和经营成果将产生不利影响。 应对措施:加大应收账款催收力度，明确收款责任人，建立完善的应收账款监管体系，提高账款催收效率，加速资金回笼。
存货跌价的风险	重大风险事项描述:公司一直与客户和原材料供应商保持良好的合作关系，合理安排原材料和库存商品储备，加强存货管理，鉴于市场环境的不确定性，若未来原材料及库存商品的市场价格出现大幅下滑，或者下游行业市场需求疲软，致使公司产品销售受阻，而公司未能及时

	有效采取应对措施,可能会面临存货跌价的风险,将对公司盈利能力产生不利影响。 应对措施:积极开拓市场,加大销售力度,加快库存商品销售。加强物料管理,在控制采购成本和存储成本的同时,调整采购方法,减少物料存货费用,完善内部生产管理机制。
商誉减值风险	重大风险事项描述:公司完成对华佳新材收购。根据《企业会计准则》相关规定,收购交易中,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,应当确认为商誉。本次交易新增较大金额商誉,如果因经济环境、行业政策或经营状况等发生重大不利变化,对华佳新材经营业绩产生重大不利影响,则公司将会因此产生商誉减值风险。 应对措施:公司将持续加强对华佳新材的业务整合,促进其提升市场竞争力和盈利能力;密切关注华佳新材的经营状况和发展动态,积极应对其在经营过程中出现的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	报告期内,公司完成对华佳新材收购,因此增加了“商誉减值风险”这一重大风险描述。除上述变动之外,公司重大风险未发生重大变化。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.（二）
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.（四）
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	四.二.（五）
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.（六）
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.（七）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	73,558.54	73,558.54	0.01%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 公司发生的提供担保事项

1、 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

□适用 √不适用

2、 公司及其子公司对子公司的担保情况

√适用 □不适用

单位：元

担保对象	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	是否履行必要决策程
------	------	------	-------------	------	------	------	-----------

				起始日期	终止日期			序
华佳新材	35,000,000	35,000,000	-	2026年4月1日	2027年3月31日	保证	连带	已事前及时履行
胜研电子	35,000,000	15,916,267	19,083,733	2026年4月1日	2027年3月31日	保证	连带	已事前及时履行
总计	70,000,000	50,916,267	19,083,733	-	-	-	-	-

提供担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	70,000,000	50,916,267
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

报告期内，公司不存在需承担的连带清偿责任，不存在任何违规担保事项。

（三） 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

（四） 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

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	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			

				保 责 任 的 金 额					
何 日 成、魏 国锋	申 请 银 行 借 款	100,000,000.00	100,000,000.00	-	2022 年 10 月 18 日	2032 年 10 月 18 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

8、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

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

单位：元

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2026 年 1 月 23 日	四川东材科技股份有限公司、刘宝灵、石永辉、李海燕	河南华佳新材料技术有限公司 51.0189% 股权	现金	112,241,600	否	否
对外投资	2026 年 1 月 23 日	佛山市顺德区伦教街道办事处	购买土地使用权暨电容器生产基地建设项目	现金	不超过 500,000,000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1. 本次收购是公司从长远利益出发做出的慎重决定，符合公司的战略规划及经营需要，有利于实现向上游关键产业进行延伸，强化公司高端金属化薄膜自主生产能力。
2. 本次投资项目是从公司未来发展战略的角度做出的慎重决策，有利于公司扩大生产规模，提升综合竞争力。

(六) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

公司已披露的承诺事项具体内容详见公司于 2025 年 4 月 21 日在北京证券交易所信息披露平台

(www.bse.cn)披露的《2024 年年度报告》(公告编号: 2025-041), 报告期内承诺主体均正常履行上述承诺, 不存在违反承诺的情形。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	132,172,199.92	10.66%	贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	16,279,007.31	1.31%	贷款抵押
其他货币资金	其他货币资金	质押	10,711,463.80	0.86%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	159,162,671.03	12.83%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司抵押或者质押的资产占总资产的比例 12.83%, 皆为公司日常运营需求所致, 截止报告期期末, 公司还贷情况正常、银行承兑汇票到期兑付正常, 资产权利受限不会对公司产生不利影响。

第六节 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	38,235,000	47.09%	-13,935,000	24,300,000	29.93%
	其中：控股股东、实际控制人	6,152,500	7.58%	-6,152,500	0	0.00%
	董事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	42,955,000	52.91%	13,935,000	56,890,000	70.07%
	其中：控股股东、实际控制人	18,657,500	22.98%	6,152,500	24,810,000	30.56%
	董事、高管	950,000	1.17%	0	950,000	1.17%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		81,190,000	-	0	81,190,000	-
普通股股东人数		5,435				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	佛山市顺德区胜业投资有限公司	境内非国有法人	24,610,000	0	24,610,000	30.31%	24,610,000	0
2	珠海市横琴聚誉咨询管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	13,230,000	0	13,230,000	16.30%	13,230,000	0
3	珠海市横琴聚慧投资发展企业(有限合伙)	境内非国有法人	12,690,000	0	12,690,000	15.63%	12,690,000	0
4	佛山市顺德区聚有咨询管理企业(有限合伙)	境内非国有法人	5,210,000	0	5,210,000	6.42%	5,210,000	0
5	平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	47,545	397,502	445,047	0.55%	0	445,047
6	上海佳期私募基金管理有限公司一佳期恒星私募证券投资基金十六期	其他	14,014	427,911	441,925	0.54%	0	441,925
7	上海物朴资产管理合伙企业(有限合伙)一物朴青云二号私募证券投资基金	其他	34,093	300,212	334,305	0.42%	0	334,305
8	CHEN JUN	境外自然人	300,000	0	300,000	0.37%	300,000	0
9	张来林	境内自然人	291,126	7,400	298,526	0.37%	0	298,526
10	中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	197,799	51,088	248,887	0.31%	0	248,887
合计			56,624,577	1,184,113	57,808,690	71.22%	56,040,000	1,768,690

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

胜业投资、聚誉合伙、聚慧合伙、聚有合伙均由魏国锋、何日成共同控制，何日成与魏国锋二人已签署了《一致行动协议》及《一致行动协议之补充协议》，约定就公司及胜业投资、聚誉合伙、聚慧合伙、聚有合伙、聚满投资的经营决策均采取一致行动。

除上述关系外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

☐适用 ☒不适用

前十名无限售条件股东情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	445,047
2	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	441,925
3	上海物朴资产管理合伙企业（有限合伙）－物朴青云二号私募证券投资基金	334,305
4	张来林	298,526
5	中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	248,887
6	刘亮	226,918
7	深圳前海道谊投资控股有限公司－道谊金量股票优选 2 号私募证券投资基金	203,828
8	张荣洁	195,691
9	上海千宜投资管理中心（有限合伙）－千宜定制 33 号私募证券投资基金	185,359
10	上海鸣石私募基金管理有限公司－鸣石锐驰三号二期私募证券投资基金	180,260

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）	55,940,000
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	68.90%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情

☐适用 ☒不适用

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

具体内容详见公司于 2026 年 8 月 26 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：2026-069）。
--

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

第七节 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
魏国锋	董事长兼总经理	男	1960 年 9 月	2024 年 9 月 4 日	2027 年 9 月 3 日
何日成	董事	男	1952 年 10 月	2024 年 9 月 4 日	2027 年 9 月 3 日
董春安	职工代表董事	男	1956 年 10 月	2024 年 9 月 4 日	2027 年 9 月 3 日
杜宝玉	董事兼副总经理	男	1970 年 1 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 3 日
刘宇峰	董事兼副总经理	男	1982 年 4 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 3 日
林健明	独立董事	男	1972 年 11 月	2024 年 9 月 4 日	2027 年 9 月 3 日
袁若宾	独立董事	男	1981 年 4 月	2024 年 9 月 4 日	2027 年 9 月 3 日
罗薇	独立董事	女	1964 年 11 月	2025 年 12 月 26 日	2027 年 9 月 3 日
CHEN JUN	副总经理	男	1971 年 3 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 3 日
陈榕	副总经理	男	1962 年 1 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 3 日
胡本涛	副总经理	男	1983 年 4 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 3 日
王晓晟	财务总监	男	1970 年 3 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 3 日
莫东霖	董事会秘书	男	1981 年 4 月	2024 年 9 月 9 日	2027 年 9 月 3 日
董事会人数:					8
高级管理人员人数:					8

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长兼总经理魏国锋与公司董事何日成已签署《一致行动协议》及《一致行动协议之补充协议》，两者系一致行动人，约定就公司及胜业投资、聚誉合伙、聚慧合伙、聚有合伙、聚满投资的经营决策均采用一致行动。公司董事长兼总经理魏国锋与公司董事何日成分别持有控股股东胜业投资45%的股权。 除上述情况外，公司董事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。
--

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
魏国锋	董事长兼总经理	100,000	0	100,000	0.12%	0	0	0
何日成	董事	100,000	0	100,000	0.12%	0	0	0
董春安	职工代表董事	50,000	0	50,000	0.06%	0	0	0
杜宝玉	董事兼副总经理	100,000	0	100,000	0.12%	0	0	0
刘宇峰	董事兼副总经理	200,000	0	200,000	0.25%	0	0	0
林健明	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0

袁若宾	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
罗薇	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
CHEN JUN	副总经理	300,000	0	300,000	0.37%	0	0	0
陈榕	副总经理	100,000	0	100,000	0.12%	0	0	0
胡本涛	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
王晓晟	财务总监	100,000	0	100,000	0.12%	0	0	0
莫东霖	董事会秘书	100,000	0	100,000	0.12%	0	0	0
合计	-	1,150,000	-	1,150,000	1.42%	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

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
财务人员	14	7	0	21
管理及行政人员	117	55	11	161
技术研发人员	94	44	4	134
生产人员	554	553	161	946
销售人员	115	17	13	119
员工总计	894	676	189	1,381

说明：本期员工数量增加主要系报告期新设合资公司及并购子公司，合并报表范围增加，对应子公司员工纳入统计范围。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	23	24
本科	171	192
专科	221	389
专科以下	479	775
员工总计	894	1,381

（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	3	0	0	3

核心人员的变动情况:

报告期内，核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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	(一)	122,898,093.16	178,738,330.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		12,516,349.76
衍生金融资产			
应收票据	(三)	65,691,027.86	47,057,366.73
应收账款	(四)	299,202,495.91	187,056,586.84
应收款项融资	(五)	20,912,288.54	36,327,386.11
预付款项	(六)	3,915,299.22	1,572,124.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	2,678,204.64	4,465,883.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	179,983,685.61	120,030,149.72
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	8,811,094.60	4,137,633.32
流动资产合计		704,092,189.54	591,901,811.40
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	(十)	305,865,717.10	176,780,673.14
在建工程	(十一)	43,877,088.84	10,215,649.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	3,419,127.02	127,846.32

无形资产	(十三)	77,457,690.37	22,716,996.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	(十四)	57,732,988.60	
长期待摊费用	(十五)	23,336,839.41	16,913,526.80
递延所得税资产	(十六)	5,620,383.11	4,688,136.20
其他非流动资产	(十七)	18,049,843.77	9,699,051.74
非流动资产合计		535,359,678.22	241,141,879.98
资产总计		1,239,451,867.76	833,043,691.38
流动负债：			
短期借款	(十九)	163,466,850.08	95,764,117.50
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	(二十)	89,075,535.35	79,440,739.48
应付账款	(二十一)	174,682,234.10	85,536,100.25
预收款项			
合同负债	(二十二)	3,544,840.07	3,395,867.92
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	(二十三)	10,538,654.72	9,798,581.51
应交税费	(二十四)	3,523,643.35	1,228,807.97
其他应付款	(二十五)	30,747,780.45	8,953,423.62
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	(二十六)	1,400,517.23	32,928.47
其他流动负债	(二十七)	62,065,594.21	26,846,424.23
流动负债合计		539,045,649.56	310,996,990.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十八)	116,780,200.64	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十九)	2,074,940.32	100,689.55
长期应付款	(三十)	6,316,747.88	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十一)	6,867,563.69	6,763,187.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		132,039,452.53	6,863,876.92

负债合计		671,085,102.09	317,860,867.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（三十二）	81,190,000.00	81,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十三）	278,457,949.62	278,457,949.62
减：库存股			
其他综合收益	（三十四）	1,191,760.33	6,806,486.57
专项储备			
盈余公积	（三十五）	21,663,657.81	21,663,657.81
一般风险准备			
未分配利润	（三十六）	125,208,148.56	127,064,729.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		507,711,516.32	515,182,823.51
少数股东权益		60,655,249.35	
所有者权益（或股东权益）合计		568,366,765.67	515,182,823.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,239,451,867.76	833,043,691.38

法定代表人：魏国锋

主管会计工作负责人：王晓晟

会计机构负责人：黄扬容

（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		108,908,263.25	168,614,840.14
交易性金融资产			12,516,349.76
衍生金融资产			
应收票据		38,285,645.57	44,931,164.07
应收账款	（一）	242,690,631.56	192,099,135.24
应收款项融资		19,569,477.54	35,384,793.79
预付款项		2,630,474.83	1,274,889.43
其他应收款	（二）	11,657,070.28	3,391,866.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		101,721,851.56	94,149,941.89
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,819,914.03	1,800,167.92
流动资产合计		529,283,328.62	554,163,148.59
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	（三）	178,806,826.49	60,765,226.49
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		142,957,579.44	146,598,069.91
在建工程		12,067,215.27	9,882,177.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		54,777,936.11	11,939,391.80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		22,673,415.91	16,913,526.80
递延所得税资产		3,862,014.83	3,079,173.97
其他非流动资产		1,203,157.54	8,826,450.22
非流动资产合计		416,348,145.59	258,004,016.77
资产总计		945,631,474.21	812,167,165.36
流动负债：			
短期借款		118,058,155.56	95,764,117.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		75,114,629.48	79,440,739.48
应付账款		113,186,750.15	82,975,870.39
预收款项			
合同负债		2,616,023.02	3,000,114.13
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,550,579.00	8,730,220.44
应交税费		1,217,658.11	1,138,116.28
其他应付款		24,915,997.87	8,102,273.85
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		35,118,799.91	26,531,942.13
流动负债合计		376,778,593.10	305,683,394.20
非流动负债：			
长期借款		62,892,590.14	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		6,316,747.88	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,867,563.69	6,763,187.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		76,076,901.71	6,763,187.37
负债合计		452,855,494.81	312,446,581.57

所有者权益（或股东权益）：			
股本		81,190,000.00	81,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		278,457,949.62	278,457,949.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,663,657.81	21,663,657.81
一般风险准备			
未分配利润		111,464,371.97	118,408,976.36
所有者权益（或股东权益）合计		492,775,979.40	499,720,583.79
负债和所有者权益（或股东权益）合计		945,631,474.21	812,167,165.36

法定代表人：魏国锋

主管会计工作负责人：王晓晟

会计机构负责人：黄扬容

（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		387,652,182.03	292,830,333.52
其中：营业收入	（三十七）	387,652,182.03	292,830,333.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		372,578,313.39	274,933,365.34
其中：营业成本	（三十七）	311,571,502.43	222,559,521.25
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	（三十八）	2,163,585.94	1,442,679.22
销售费用	（三十九）	18,508,711.32	19,758,742.22
管理费用	（四十）	20,847,840.94	17,030,212.92
研发费用	（四十一）	14,689,316.60	13,408,470.28
财务费用	（四十二）	4,797,356.16	733,739.45
其中：利息费用		2,900,162.52	1,345,931.69
利息收入		803,119.35	618,662.95
加：其他收益	（四十三）	2,428,828.82	1,755,550.92
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十四）	66,628.47	141,833.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（四十五）		141,120.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十六）	-4,038,161.59	178,883.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十七）	-3,997,859.49	-1,105,346.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十八）	-25,949.75	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,507,355.10	19,009,010.23
加：营业外收入	（四十九）	1,723,227.45	149,500.26
减：营业外支出	（五十）	4,632.25	72,850.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,225,950.30	19,085,659.83
减：所得税费用	（五十一）	839,707.03	1,521,479.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,386,243.27	17,564,180.49
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）		10,386,243.27	17,564,180.49
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		4,123,824.22	
2.归属于母公司所有者的净利润		6,262,419.05	17,564,180.49
六、其他综合收益的税后净额		-5,614,726.24	3,840,680.97
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,614,726.24	3,840,680.97
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		-5,614,726.24	3,840,680.97
（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		-5,614,726.24	3,840,680.97
（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		4,771,517.03	21,404,861.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		647,692.81	21,404,861.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,123,824.22	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（五十二）	0.08	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）	（五十二）	0.08	0.22

法定代表人：魏国锋

主管会计工作负责人：王晓晟

会计机构负责人：黄扬容

(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	(四)	312,713,956.29	275,812,970.06
减：营业成本	(四)	258,894,247.62	215,103,609.70
税金及附加		1,812,412.79	1,365,787.77
销售费用		15,814,534.00	16,877,364.19
管理费用		15,395,048.54	15,007,571.34
研发费用		11,877,149.42	13,408,470.28
财务费用		4,223,313.69	-26,305.11
其中：利息费用		1,951,552.66	1,344,412.45
利息收入		856,053.65	596,956.78
加：其他收益		1,843,844.03	1,755,245.65
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	66,628.47	141,833.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			141,120.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,654,069.78	-188,392.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,691,223.58	-838,699.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,434.92	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		255,994.45	15,087,580.04
加：营业外收入		291,369.96	149,500.26
减：营业外支出			72,850.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		547,364.41	15,164,229.64
减：所得税费用		-627,031.20	546,274.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,174,395.61	14,617,954.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,174,395.61	14,617,954.70
（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		1,174,395.61	14,617,954.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.18

法定代表人：魏国锋

主管会计工作负责人：王晓晟

会计机构负责人：黄扬容

（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		232,773,766.55	199,914,488.18
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		37,864.36	255,690.53
收到其他与经营活动有关的现金	（五十三）	18,325,096.58	27,233,321.58
经营活动现金流入小计		251,136,727.49	227,403,500.29
购买商品、接受劳务支付的现金		171,812,216.94	165,185,728.54
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		60,450,210.08	53,350,835.64
支付的各项税费		5,433,967.84	6,283,421.68
支付其他与经营活动有关的现金	（五十三）	39,201,829.00	41,543,293.99
经营活动现金流出小计		276,898,223.86	266,363,279.85
经营活动产生的现金流量净额		-25,761,496.37	-38,959,779.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		62,220,020.00	55,772,510.00
取得投资收益收到的现金		352,866.23	187,332.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,903.70	
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		62,629,789.93	55,959,842.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		74,251,222.67	3,755,708.94

付的现金			
投资支付的现金		136,727,068.26	73,928,396.50
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		210,978,290.93	77,684,105.44
投资活动产生的现金流量净额		-148,348,501.00	-21,724,262.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,200,000.00	
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		209,658,800.26	69,836,592.95
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		213,858,800.26	69,836,592.95
偿还债务支付的现金		82,610,948.00	29,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,538,909.67	33,496,514.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	613,796.82	37,620.00
筹资活动现金流出小计		93,763,654.49	63,234,134.18
筹资活动产生的现金流量净额		120,095,145.77	6,602,458.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,868,407.79	437,102.94
五、现金及现金等价物净增加额		-55,883,259.39	-53,644,480.64
加：期初现金及现金等价物余额		168,069,888.75	220,261,047.54
六、期末现金及现金等价物余额		112,186,629.36	166,616,566.90

法定代表人：魏国锋

主管会计工作负责人：王晓晟

会计机构负责人：黄扬容

(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		335,629,376.90	170,126,483.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		47,531,454.40	27,012,742.28
经营活动现金流入小计		383,160,831.30	197,139,225.71
购买商品、接受劳务支付的现金		251,597,324.52	147,812,886.01
支付给职工以及为职工支付的现金		93,041,962.09	49,729,481.66
支付的各项税费		8,142,160.08	5,055,764.62
支付其他与经营活动有关的现金		76,358,464.70	36,794,157.72
经营活动现金流出小计		429,139,911.39	239,392,290.01
经营活动产生的现金流量净额		-45,979,080.09	-42,253,064.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		277,803,711.65	55,772,510.00
取得投资收益收到的现金		9,292,196.10	187,332.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		287,095,907.75	55,959,842.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,493,244.40	3,752,881.68
投资支付的现金		290,356,095.90	73,928,396.50
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		300,849,340.30	77,681,278.18
投资活动产生的现金流量净额		-13,753,432.55	-21,721,435.53
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		112,819,637.80	69,836,592.95
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		112,819,637.80	69,836,592.95
偿还债务支付的现金		69,600,000.00	29,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,630,128.94	33,496,514.18
支付其他与筹资活动有关的现金		9,810.00	9,810.00
筹资活动现金流出小计		104,239,938.94	63,206,324.18
筹资活动产生的现金流量净额		8,579,698.86	6,630,268.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-372,544.33	131,952.51
五、现金及现金等价物净增加额		-51,525,358.11	-57,212,278.55
加：期初现金及现金等价物余额		152,259,477.49	209,471,756.04
六、期末现金及现金等价物余额		100,734,119.38	152,259,477.49

法定代表人：魏国锋

主管会计工作负责人：王晓晟

会计机构负责人：黄扬容

(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	81,190,000.00				278,457,949.62		6,806,486.57		21,663,657.81		127,064,729.51		515,182,823.51
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	81,190,000.00				278,457,949.62		6,806,486.57		21,663,657.81		127,064,729.51		515,182,823.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-5,614,726.24				-1,856,580.95	60,655,249.35	53,183,942.16
（一）综合收益总额							-5,614,726.24				6,262,419.05	4,123,824.22	4,771,517.03
（二）所有者投入和减少资本												56,531,425.13	56,531,425.13

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											56,531,425.13	56,531,425.13	
（三）利润分配										-8,119,000.00		-8,119,000.00	
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										-8,119,000.00		-8,119,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	81,190,000.00				278,457,949.62		1,191,760.33		21,663,657.81		125,208,148.56	60,655,249.35	568,366,765.67

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	81,190,000.00				278,457,949.62		2,303,195.65		19,145,986.42		143,442,336.10		524,539,467.79
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	81,190,000.00				278,457,949.62		2,303,195.65		19,145,986.42		143,442,336.10		524,539,467.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							3,840,680.97				-14,911,819.51		-11,071,138.54
(一) 综合收益总额							3,840,680.97				17,564,180.49		21,404,861.46
(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											-32,476,000.00		-32,476,000.00
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											-32,476,000.00		-32,476,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期期末余额	81,190,000.00				278,457,949.62		6,143,876.62		19,145,986.42		128,530,516.59	513,468,329.25

法定代表人：魏国锋 主管会计工作负责人：王晓晟 会计机构负责人：黄扬容

(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	81,190,000.00				278,457,949.62				21,663,657.81		118,408,976.36	499,720,583.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,190,000.00				278,457,949.62				21,663,657.81		118,408,976.36	499,720,583.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,944,604.39	-6,944,604.39
（一）综合收益总额											1,174,395.61	1,174,395.61
（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											-8,119,000.00	-8,119,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-8,119,000.00	-8,119,000.00

3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	81,190,000.00				278,457,949.62				21,663,657.81		111,464,371.97	492,775,979.40

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	81,190,000.00				278,457,949.62				19,145,986.42		128,225,933.88	507,019,869.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,190,000.00				278,457,949.62				19,145,986.42		128,225,933.88	507,019,869.92
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											-17,858,045.30	-17,858,045.30
（一）综合收益总额											14,617,954.70	14,617,954.70
（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										-32,476,000.00	-32,476,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-32,476,000.00	-32,476,000.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	81,190,000.00				278,457,949.62				19,145,986.42		110,367,888.58	489,161,824.62

法定代表人：魏国锋

主管会计工作负责人：王晓晟

会计机构负责人：黄扬容

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	三、(三十三)
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	附注七
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	五、(三十六)
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	

附注事项索引说明:

无。

（二） 财务报表附注

胜业电气股份有限公司

二〇二六年半年度报告财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

胜业电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2018 年 9 月 28 日在佛山市顺德区胜业电气有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91440606568256340P。2024 年 11 月在北京证券交易所上市。所属行业为电气机械和器材制造业。

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 8,119 万股，注册资本为 8,119 万元，注册地：佛山市顺德区伦教新熹四路北 4 号，总部地址佛山市顺德区伦教新熹四路北 4 号。本公司主要经营活动为：生产经营电子元器件及配套材料、零配件，日用电器，电力系统元器件、组合模块、高低压开关柜及成套设备，环保产品，电子产品，卫生消毒产品；配电设备和控制设备的生产、销售、安装；环保机械设备的维修安装服务；承接：电力工程的设计及施工；国内商业，物资供销业；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。

本公司的实际控制人为魏国锋和何日成。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十六）固定资产”、“三、（二十六）

收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，胜业电气（香港）有限公司的记账本位币为美元，SHENG YE ELECTRIC INVESTMENT CO.,LIMITED 的记账本位币为港币，SY ELECTRIC (THAILAND) COMPANY LIMITED 的记账本位币为泰铢。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者

权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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企业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,并在企业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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款（含合同资产）确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收外部客户

应收账款组合 2：应收合并范围内关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收其他款项

其他应收款组合 2：应收合并范围内关联方客户、实际控制人款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：商业承兑汇票

应收款项融资组合 2：银行承兑汇票

应收款项融资组合 3：应收账款债权凭证

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年（含 2 年）	10
2 至 3 年（含 3 年）	30

账龄	应收款项计提比例（%）
3 年以上	100

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

（十一）存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(十二) 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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与

无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-30	3.00-5.00	3.17-9.70
机器设备	年限平均法	4-15	3.00-5.00	6.33-24.25
运输设备	年限平均法	4-10	3.00-5.00	9.50-24.25
办公设备	年限平均法	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已完工；(2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需要安装调试的设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试后可以正常稳定运行；(3) 设备达到预定可使用状态。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用

继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件使用权	5 年	直线法	0%	预计可使用年限
土地使用权	证载年限	直线法	0%	土地使用权证书登记使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料；相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产、无形资产或使用权资产的折旧或摊销。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，

按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十二) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费

用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公

司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）国内销售：非寄售客户的销售以货物送达客户并经客户确认后作为收入

确认的时点; 寄售客户的销售以客户从寄售仓库实际领用出库时作为收入确认的时点; 对于需要公司负责安装、调试的合同, 在安装、调试完成时确认收入;

(2) 国外销售: 对非寄售客户的销售根据国际协定惯例以货物出口报关或货物送达客户处作为收入确认的时点; 寄售客户的销售根据寄售仓库确认的实际领用情况确认收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本, 不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的, 在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。

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

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项的差额的, 本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得前述差额高于该资产账面价值的, 本公司转回原已计提的减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为: 企业取得的政府补助, 已

用于或将用于购建或以其他方式形成固定资产、无形资产等长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件未明确规定补助对象的，按照企业取得的政府补助最终用途，若用于购建固定资产、无形资产等长期资产的，划分为与资产相关政府补助；若用于除购建固定资产、无形资产等长期资产外的，划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计

入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 5 万元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额

相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后,使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(三十)租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(三十一) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期,是指对已确认资产或负债,尚未确认的确定承诺(除外汇

风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十二）重要性标准确定方法和选择依据

披露要求：公司在编制和披露财务报告时应遵循重要性原则，披露事项涉及重要性标准判断的，应披露重要性标准确定方法和选择依据。

项目	重要性标准
重要的合营企业或联营企业	账面价值占合并报表资产总额 5%以上且绝对金额超过 1,000 万人民币，或来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润的 10%以上且绝对金额超过 100 万人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额超过合并报表收入的 10%，或资产总额超过合并报表资产总额的 5%
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 500 万元

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应付款项、预付账款及其他应付款	占应付账款、预付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 500 万元

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期无重要的会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本期发生的会计估计变更如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	使用方法
华佳新材的主营业务为电容器用金属化聚丙烯薄膜的研发、生产和销售，与公司原有业务存在差别，为了有效涵盖华佳新材的固定资产折旧年限及残值率，适应公司业务发展和经营管理需要，真实、客观、公允地反映公司的资产状况和经营成果，公司拟扩展固定资产折旧年限及残值率的适用范围。	第三届董事会第十五次会议	2026 年 3 月 1 日	未来适用法

会计估计变更说明：

固定资产折旧年限会计估计变更

本次变更前，各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

本次变更后，各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-30	3.00-5.00	3.17-9.70
机器设备	年限平均法	4-15	3.00-5.00	6.33-24.25
运输设备	年限平均法	4-10	3.00-5.00	9.50-24.25
办公设备	年限平均法	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加		3%
地方教育附加		2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16.5%、15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
胜业电气（香港）有限公司（以下简称“香港胜业”）	16.5%
SHENG YE ELECTRIC INVESTMENT CO.,LIMITED（以下简称“胜业投资（香港）”）	16.5%
SY ELECTRIC (THAILAND) COMPANY LIMITED（以下简称“泰国胜业”）	20%
胜业电气股份有限公司上海分公司（以下简称“上海分公司”）	25%
上海通贝电气有限公司（以下简称“通贝电气”）	25%
河南华佳新材料技术有限公司（以下简称“华佳新材”）	15%
佛山市顺德区胜研电子有限公司（以下简称“胜研电子”）	25%

(二) 税收优惠

1、企业所得税

（1）公司于 2024 年 12 月 11 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202444010384，有效期为三年。

河南华佳新材料技术有限公司于 2023 年 11 月 22 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》，证书编号：

GR202341001142，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，本公司自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠，按15%的税率征收企业所得税。本公司2024年至2026年减按15%的税率征收企业所得税。

(2)按香港利得税两级制，对于年度利润不超过200万港元的公司，可以享受8.25%的优惠税率；对于年度利润超过200万港元的公司，超过部分应按16.5%的税率缴纳。香港胜业按两级利得税课税，即应评税利润未超过200万元港币部分，适用的香港企业利得税税率为8.25%，其后超过200万元港币的部分适用利得税税率为16.50%。

2、增值税

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

根据《财政部税务总局人力资源社会保障部农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》(财政部税务总局人力资源社会保障部农业农村部公告2023年第15号)规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元，最高可上浮30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	16,726.87	0.90
银行存款	112,169,902.49	168,069,887.85
其他货币资金	10,711,463.80	10,668,442.21
合计	122,898,093.16	178,738,330.96
其中：存放在境外的款项总额	7,282,064.42	8,743,080.34
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		12,516,349.76
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		12,516,349.76
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计		12,516,349.76

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	61,929,692.07	41,805,676.21
商业承兑汇票	3,959,300.83	5,628,126.80

项目	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	197,965.04	376,436.28
合计	65,691,027.86	47,057,366.73

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	65,888,992.90	100.00	197,965.04	0.30	65,691,027.86	47,433,803.01	100.00	376,436.28	0.79	47,057,366.73
其中：										
银行承兑汇票	61,929,692.07	93.99			61,929,692.07	41,805,676.21	88.13			41,805,676.21
商业承兑汇票	3,959,300.83	6.01	197,965.04	5.00	3,761,335.79	5,628,126.80	11.87	376,436.28	6.69	5,251,690.52
合计	65,888,992.90	100.00	197,965.04		65,691,027.86	47,433,803.01	100.00	376,436.28		47,057,366.73

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票 （1 年以内）	3,959,300.83	197,965.04	5.00
合计	3,959,300.83	197,965.04	

说明：应收商业承兑汇票的账龄应自原应收账款确认日起连续计算。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
商业承兑 汇票	376,436.28	-178,471.24				197,965.04
合计	376,436.28	-178,471.24				197,965.04

4、 期末公司已质押的应收票据

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		57,026,258.47
商业承兑汇票		2,331,580.14
合计		59,357,838.61

6、 本期无实际核销的应收票据情况

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	300,653,242.55	191,589,405.63
1 至 2 年	15,560,600.63	5,935,496.87
2 至 3 年	654,077.04	717,838.89
3 年以上	533,299.26	261,706.96
小计	317,401,219.48	198,504,448.35
减：坏账准备	18,198,723.57	11,447,861.51
合计	299,202,495.91	187,056,586.84

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,006,598.91	0.32	1,006,598.91	100.00		839,771.52	0.42	839,771.52	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	316,394,620.57	99.68	17,192,124.65	5.43	299,202,495.91	197,664,676.83	99.58	10,608,089.99	5.37	187,056,586.84
其中：										
账龄组合	316,394,620.57	100.00	17,192,124.65	5.43	299,202,495.91	197,664,676.83	100.00	10,608,089.99	5.37	187,056,586.84
合计	317,401,219.48	100.00	18,198,723.56		299,202,495.91	198,504,448.35	100.00	11,447,861.51		187,056,586.84

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
遵义市大地和电气有限公司	839,771.52	839,771.52	100%	该单位被法院裁定破产清算，预计可收回金额较低，基于谨慎性原则全额计提坏账准备	839,771.52	839,771.52
柳州津晶电器有限公司	166,827.39	166,827.39	100%	该单位在天眼查被列入限高失信名单，预计可收回金额较低，基于谨慎性原则全额计提坏账准备		
合计	1,006,598.91	1,006,598.91			839,771.52	839,771.52

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	300,495,133.05	15,024,756.63	5.00
1 至 2 年	14,878,938.61	1,487,893.86	10.00
2 至 3 年	487,249.65	146,174.90	30.00
3 年以上	533,299.26	533,299.26	100.00
合计	316,394,620.57	17,192,124.65	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算差异	
坏账准备	11,447,861.51	6,792,107.81			-34,134.20	18,205,835.12
合计	11,447,861.51	6,792,107.81			-34,134.20	18,205,835.12

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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 60,829,299.64 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 19.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,041,464.98 元。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	19,134,339.85	33,444,752.66
应收账款债权凭证	1,871,524.94	3,034,351.00
减：坏账准备	93,576.25	151,717.55
合计	20,912,288.54	36,327,386.11

2、 应收款项融资按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	21,005,864.79	100.00	93,576.25	0.45	20,912,288.54	36,479,103.66	100.00	151,717.55	0.42	36,327,386.11
其中：										
银行承兑汇票	19,134,339.85	91.09			19,134,339.85	33,444,752.66	91.68			33,444,752.66
应收账款债权凭证	1,871,524.94	8.91	93,576.25	5.00	1,777,948.69	3,034,351.00	8.32	151,717.55	5.00	2,882,633.45
合计	21,005,864.79	100.00	93,576.25		20,912,288.54	36,479,103.66	100.00	151,717.55		36,327,386.11

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
应收账款债权凭证（一年以内）	1,871,524.94	93,576.25	5.00
合计	1,871,524.94	93,576.25	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款债权凭证	151,717.55	-58,141.30				93,576.25
合计	151,717.55	-58,141.30				93,576.25

4、 期末公司无已质押的应收款项融资

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	89,120,264.93	
应收账款债权凭证	9,032,231.28	
应收账款保理		
合计	98,152,496.21	

6、 本期无实际核销的应收款项融资情况

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,237,885.02	82.70	1,018,844.08	64.81
1 至 2 年				
2 至 3 年			553,280.00	35.19
3 年以上	677,414.20	17.30		
合计	3,915,299.22	100.00	1,572,124.08	100.00

期末无账龄超过一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

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,947,550.98 元，占预付款项期末余额合计数的比例 49.75%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,678,204.64	4,465,883.88
合计	2,678,204.64	4,465,883.88

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,327,072.90	4,072,798.51
1 至 2 年	101,000.00	646,305.85
2 至 3 年	537,979.16	21,500.00
3 年以上	1,202,655.37	1,203,122.22
小计	4,168,707.43	5,943,726.58
减：坏账准备	1,490,502.79	1,477,842.70
合计	2,678,204.64	4,465,883.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	4,168,707.43	100.00	1,490,502.79	35.75	2,678,204.64	5,943,726.58	100.00	1,477,842.70	24.86	4,465,883.88
其中：										
账龄组合	4,168,707.43	100.00	1,490,502.79	35.75	2,678,204.64	5,943,726.58	100.00	1,477,842.70	24.86	4,465,883.88
合计	4,168,707.43	100.00	1,490,502.79		2,678,204.64	5,943,726.58	100.00	1,477,842.70		4,465,883.88

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,327,072.90	116,353.67	5.00
1 至 2 年	101,000.00	10,100.00	10.00
2 至 3 年	537,979.16	161,393.75	30.00
3 年以上	1,202,655.37	1,202,655.37	100.00
合计	4,168,707.43	1,490,502.79	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,477,842.70			1,477,842.70
上年年末余额在本期	1,477,842.70			1,477,842.70
--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	18,725.13			18,725.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
外币折算差异	-6,065.04			-6,065.04
期末余额	1,490,502.79			1,490,502.79

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	外币折算 差异	
坏账准备	1,477,842.70	18,725.13			-6,065.04	1,490,502.79
合计	1,477,842.70	18,725.13			-6,065.04	1,490,502.79

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金类	2,442,282.77	4,246,926.38
往来款	225,000.00	914,310.54
代收代付款	1,501,424.66	782,489.66
合计	4,168,707.43	5,943,726.58

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
泰国大城府税务局	代收代付款	777,586.61	1年以内	18.65	38,879.33
TCL 集团（合并）	保证金、押金类	550,000.00	3年以上	13.19	550,000.00
远景能源有限公司	保证金、押金类	500,000.00	2-3年	11.99	150,000.00
社会保险费	代收代付款	460,028.40	1年以内	11.04	23,001.42
广东逸焜科技发展有限公司	保证金、押金类	258,000.00	1年以内	6.19	12,900.00
合计		2,545,615.01		61.06	774,780.75

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值准 备	账面价值
原材料	54,185,139.82	548,430.00	53,636,709.82	23,862,712.05	281,935.60	23,580,776.45
委托加工物资	8,117,819.57		8,117,819.57	1,963,644.95		1,963,644.95
在产品	8,779,575.44		8,779,575.44	4,900,628.29		4,900,628.29
库存商品	75,969,720.74	6,630,243.10	69,339,477.64	63,418,737.34	4,834,222.75	58,584,514.59
合同履约成本	2,566,606.85		2,566,606.85	3,074,824.39		3,074,824.39
发出商品	39,079,238.20	1,535,741.91	37,543,496.29	27,925,761.05		27,925,761.05
合计	188,698,100.62	8,714,415.01	179,983,685.61	125,146,308.07	5,116,158.35	120,030,149.72

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	外币折算差异	转回或转销	其他	
原材料	281,935.60	421,668.08		155,173.68		548,430.00
库存商品	4,834,222.75	3,309,582.24		1,513,561.89		6,630,243.10
发出商品		1,535,741.91				1,535,741.91
合计	5,116,158.35	5,266,992.23		1,668,735.57		8,714,415.01

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应收退货成本	2,186,004.69	1,841,408.56
其他	1,044,431.45	1,767,187.85
待抵扣税金及预缴税金	5,580,658.46	529,036.91
合计	8,811,094.60	4,137,633.32

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	305,834,277.26	176,780,673.14
固定资产清理	31,439.84	
合计	305,865,717.10	176,780,673.14

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备及电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	128,124,141.47	150,535,178.16	2,910,291.50	6,065,395.41	287,635,006.54
（2）本期增加金额	29,920,901.06	142,036,223.63	2,172,444.52	2,177,449.61	176,307,018.82
—购置		13,827,162.94	187,764.61	184,169.29	14,199,096.84
—在建工程转入	27,000.00	6,708,251.19	384,483.21		7,119,734.40
—企业合并增加	31,896,409.69	122,842,352.80	1,631,411.27	2,019,174.82	158,389,348.58
—外币折算差异	-2,002,508.63	-1,341,543.30	-31,214.57	-25,894.50	-3,401,161.00
（3）本期减少金额	549,568.36	624,494.89	31,775.05	-	1,205,838.30
—处置或报废	549,568.36	624,494.89	31,775.05		1,205,838.30
（4）期末余额	157,495,474.17	291,946,906.90	5,050,960.97	8,242,845.02	462,736,187.06
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	40,137,588.77	64,087,259.79	2,331,938.88	4,297,545.96	110,854,333.40
（2）本期增加金额	4,577,177.21	39,023,006.81	1,184,667.20	1,953,833.11	46,738,684.33
—计提	3,403,724.70	9,098,504.85	194,614.82	506,262.03	13,203,106.39
—企业合并增加	1,544,521.63	30,429,331.21	1,015,680.06	1,463,340.40	34,452,873.30
—外币折算差异	-371,069.11	-504,829.24	-25,627.69	-15,769.32	-917,295.37

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备及电子设备	运输设备	合计
(3) 本期减少金额		664,638.12	26,469.80		691,107.92
—处置或报废		664,638.12	26,469.80		691,107.92
(4) 期末余额	44,714,765.98	102,445,628.48	3,490,136.28	6,251,379.07	156,901,909.80
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	112,780,708.19	189,501,278.42	1,560,824.69	1,991,465.95	305,834,277.26
(2) 上年年末账面价值	87,986,552.70	86,447,918.37	578,352.62	1,767,849.45	176,780,673.14

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值	上年年末余额账面价值
办公楼及生产车间		437,304.10
合计		437,304.10

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

6、 固定资产清理

项目	期末账面价值	上年年末余额账面价值
机器设备	31,439.84	
合计	31,439.84	

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	43,877,088.84		43,877,088.84	10,215,649.02		10,215,649.02
合计	43,877,088.84		43,877,088.84	10,215,649.02		10,215,649.02

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	32,812,192.70		32,812,192.70	7,886,334.82		7,886,334.82
房屋装修改造工程	11,064,896.14		11,064,896.14	2,329,314.20		2,329,314.20

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心建设项目						
合计	43,877,088.84		43,877,088.84	10,215,649.02		10,215,649.02

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减少金额	外币折算差异	期末余额	资金来源
在安装设备	7,886,334.82	34,776,218.17	7,092,734.40	2,746,720.10	-10,905.79	32,812,192.70	自有资金/募集资金
房屋装修改造工程	2,329,314.20	5,913,595.97	27,000.00	7,030,764.22	-16,521.30	1,168,624.65	自有资金/募集资金
泰国二期厂房		9,896,271.49				9,896,271.49	自有资金/募集资金
研发中心建设项目							募集资金
合计	10,215,649.02	50,586,085.63	7,119,734.40	9,777,484.32	-27,427.09	43,877,088.84	

(十二) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋建筑物	房屋建筑物
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	187,507.94	187,507.94
（2）本期增加金额	8,477,272.19	8,477,272.19
—新增租赁	4,476,234.36	4,476,234.36
—企业合并增加	4,001,037.83	4,001,037.83
（3）本期减少金额	4,001,037.83	4,001,037.83
—转出至固定资产		
—处置	4,001,037.83	4,001,037.83
（4）期末余额	4,663,742.30	4,663,742.30
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	59,661.62	59,661.62
（2）本期增加金额	1,907,363.26	1,907,363.26
—计提	1,241,410.61	1,241,410.61
—企业合并增加	665,952.65	665,952.65
（3）本期减少金额	722,409.60	722,409.60
—转出至固定资产		
—处置	722,409.60	722,409.60
（4）期末余额	1,244,615.28	1,244,615.28
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	3,419,127.02	3,419,127.02
（2）上年年末账面价值	127,846.32	127,846.32

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	专利权
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	18,605,604.96	8,443,756.84	102,830.19	27,152,191.99
（2）本期增加金额	52,785,304.27	3,740,207.98		56,525,512.25
—购置	40,983,700.00	2,740,190.34		43,723,890.34
—企业合并增加	11,801,604.27	1,000,017.64		12,801,621.91
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	71,390,909.23	12,183,964.82	102,830.19	83,677,704.24
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	2,330,073.40	2,002,291.64	102,830.19	4,435,195.23
（2）本期增加金额	1,025,150.69	759,667.95		1,784,818.64
—计提	428,092.71	540,349.06		968,441.77
—企业合并增加	597,057.98	219,318.89		816,376.87
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	3,355,224.09	2,761,959.59	102,830.19	6,220,013.87
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	68,035,685.14	9,422,005.23		77,457,690.37
（2）上年年末账面价值	16,275,531.56	6,441,465.20		22,716,996.76

2、 知识产权情况

（1）使用寿命不确定的知识产权
期末无使用寿命不确定的知识产权。

（2）重要的单项知识产权
期末无具有重要影响的单项知识产权。

3、 期末无数据资源无形资产情况

4、 期末未办妥产权证书的土地使用权情况

(十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
账面原值		57,732,988.60				57,732,988.60
河南华佳新材料技术有限公司		57,732,988.60				57,732,988.60
小计						
减值准备						
河南华佳新材料技术有限公司						
小计						
账面价值		57,732,988.60				57,732,988.60
合计		57,732,988.60				57,732,988.60

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	16,660,128.66	7,704,849.59	1,497,588.80		22,867,389.45
其他	253,398.14	299,890.43	83,838.61		469,449.96
合计	16,913,526.80	8,004,740.02	1,581,427.41		23,336,839.41

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	26,618,230.66	4,059,065.00	16,679,452.33	2,532,640.87
内部交易未实现利润	1,901,644.69	552,257.98	4,339,434.12	716,561.75
可抵扣亏损	3,016,275.36	754,068.84	2,737,943.28	684,485.82
租赁负债	3,475,803.67	868,950.92	134,067.35	33,516.83
递延收益	6,867,563.69	1,030,134.55	6,763,187.37	1,014,478.11
预计负债（应付退货款）	2,370,851.11	355,627.67	2,370,851.11	355,627.67
合计	44,250,369.18	7,620,104.96	33,024,935.56	5,337,311.05

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,849,007.24	277,351.09	1,982,406.38	297,360.97
使用权资产	3,421,572.23	855,393.06	130,667.73	32,666.93
公允价值变动损益			286,237.76	42,935.66
应收退货成本	1,841,408.56	276,211.29	1,841,408.56	276,211.29
评估增值资产	3,938,442.76	590,766.41		
合计	11,050,430.79	1,999,721.85	4,240,720.43	649,174.85

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产	1,999,721.85	5,620,383.11	649,174.85	4,688,136.20
递延所得税负债	1,999,721.85		649,174.85	

4、 期末无未确认递延所得税资产

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	期末余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预付资产 构建款	18,049,843.77		18,049,843.77	9,699,051.74		9,699,051.74
合计	18,049,843.77		18,049,843.77	9,699,051.74		9,699,051.74

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,711,463.80	10,711,463.80	资金受限	银行承兑汇票 保证金	10,668,442.21	10,668,442.21	资金受限	银行承兑汇票 保证金
应收票据	59,357,838.61	59,357,838.61	已背书/贴现	背书或贴现未 终止的票据	24,303,150.85	24,303,150.85	已背书/贴现	背书或贴现未 终止的票据
固定资产	192,797,242.91	132,172,199.92	抵押	贷款抵押	103,776,700.44	68,150,744.35	抵押	贷款抵押
无形资产	19,276,935.27	16,279,007.31	抵押	贷款抵押	7,828,000.00	5,497,926.60	抵押	贷款抵押
合计	282,143,480.59	218,520,509.64			146,576,293.50	108,620,264.01		

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	37,500,000.00	11,000,000.00
信用借款	106,010,900.00	64,900,000.00
保证借款	19,800,000.00	19,800,000.00
未到期应付利息	155,950.08	64,117.50
合计	163,466,850.08	95,764,117.50

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	89,075,535.35	79,440,739.48
合计	89,075,535.35	79,440,739.48

期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	174,105,612.66	84,694,700.75
1 至 2 年	504,171.44	819,768.50
2 至 3 年	67,500.00	16,681.00
3 年以上	4,950.00	4,950.00
合计	174,682,234.10	85,536,100.25

2、 期末无账龄超过一年或逾期的重要应付账款

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,187,620.16	2,830,265.83
1 至 2 年	316,575.33	529,120.97
2 至 3 年	4,742.21	22,375.48
3 年以上	35,902.37	14,105.64
合计	3,544,840.07	3,395,867.92

2、 期末无账龄超过一年的重要合同负债

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	外币折算差异	期末余额
短期薪酬	9,782,490.71	57,347,421.08	56,527,563.52	-86,264.83	10,516,083.44
离职后福利-设定提存计划	16,090.80	4,507,099.32	4,500,618.84		22,571.28
辞退福利					
一年内到期的其他福利					
合计	9,798,581.51	61,854,520.40	61,028,182.36	-86,264.83	10,538,654.72

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	外币折算差异	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,755,637.86	52,344,422.49	51,663,833.38	-85,017.40	10,351,209.57

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	外币折算差异	期末余额
(2) 职工福利费		1,532,981.78	1,532,981.78		
(3) 社会保险费	24,645.85	1,846,221.93	1,845,216.28	-1,247.43	24,404.07
其中：医疗保险费	23,456.13	1,403,586.02	1,403,716.94	-1,247.43	22,077.78
工伤保险费	702.12	218,096.83	217,675.97		1,122.98
生育保险费	487.60	224,539.08	223,823.37		1,203.31
(4) 住房公积金	2,207.00	787,910.00	661,596.00		128,521.00
(5) 工会经费和职工教育经费		835,884.88	823,936.08		11,948.80
(6) 短期带薪缺勤					
(7) 短期利润分享计划					
合计	9,782,490.71	57,347,421.08	56,527,563.52	-86,264.83	10,516,083.44

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	外币折算差异	期末余额
基本养老保险	15,603.20	4,296,752.00	4,290,671.84		21,683.36
失业保险费	487.60	210,347.32	209,947.00		887.92
企业年金缴费					
合计	16,090.80	4,507,099.32	4,500,618.84		22,571.28

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	402,829.10	871,564.15
企业所得税	2,131,608.12	58,022.21
城建税	105,379.06	46,254.56
教育费附加	44,681.40	19,650.51
地方教育费附加	29,787.60	13,100.34
房产税	520,165.12	1,369.72
土地使用税	63,020.13	
印花税	84,253.35	30,722.92
个人所得税	141,599.65	187,793.53
环境保护税	319.82	330.03
合计	3,523,643.35	1,228,807.97

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	30,747,780.45	8,953,423.62
合计	30,747,780.45	8,953,423.62

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付押金保证金	234,274.00	334,274.00
应付费用	13,914,431.16	8,619,149.62
应付往来款	467,503.17	
应付投资款	16,131,572.12	
合计	30,747,780.45	8,953,423.62

(2) 期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,400,517.23	32,928.47
合计	1,400,517.23	32,928.47

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	287,443.43	172,422.27
已背书贴现未到期票据	59,357,838.61	24,303,150.85
应付退货款	2,420,312.17	2,370,851.11
合计	62,065,594.21	26,846,424.23

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	29,075,000.00	
信用借款	68,555,296.00	
保证借款	19,083,733.00	
未到期应付利息	66,171.64	
合计	116,780,200.64	

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,830,001.24	144,135.00
未确认融资费用	-354,543.69	-10,516.98
减：一年内到期的租赁负债	1,400,517.23	32,928.47
合计	2,074,940.32	100,689.55

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	6,316,747.88	
合计	6,316,747.88	

(1) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期股权投资款	6,316,747.88	
合计	6,316,747.88	

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,763,187.37	571,460.00	467,083.68	6,867,563.69	与资产相关
合计	6,763,187.37	571,460.00	467,083.68	6,867,563.69	

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	81,190,000.00						81,190,000.00

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	278,457,949.62			278,457,949.62
合计	278,457,949.62			278,457,949.62

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：其他综合 收益当期转入 留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他 综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综 合收益	6,806,486.57	-5,614,726.24			-5,614,726.24			1,191,760.33
其中：外币财务报表折算差额	6,806,486.57	-5,614,726.24			-5,614,726.24			1,191,760.33
其他综合收益合计	6,806,486.57	-5,614,726.24			-5,614,726.24			1,191,760.33

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,663,657.81			21,663,657.81
合计	21,663,657.81			21,663,657.81

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	127,064,729.51	143,442,336.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	127,064,729.51	143,442,336.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,262,419.05	18,616,064.80
减：提取法定盈余公积		2,517,671.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,119,000.00	32,476,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	125,208,148.56	127,064,729.51

注:本期股利分配系根据公司 2025 年年度股东会决议审议通过以 81,190,000 为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元(含税)，共派发现金红利 8,119,000 元。

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	384,688,830.34	311,359,698.55	291,117,099.52	222,522,818.99
其他业务	2,963,351.69	211,803.88	1,713,234.00	36,702.26
合计	387,652,182.03	311,571,502.43	292,830,333.52	222,559,521.25

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
薄膜电容器	282,874,426.35	255,302,733.76
电能质量治理配套产品	36,924,768.77	35,814,365.76
薄膜电容器材料	64,889,635.22	
其他业务收入	2,963,351.69	1,713,234.00
合计	387,652,182.03	292,830,333.52

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
薄膜电容器	282,874,426.35	231,220,571.00
电能质量治理配套产品	36,924,768.77	25,605,059.28
薄膜电容器材料	64,889,635.22	54,534,068.27
其他业务收入	2,963,351.69	211,803.88
合计	387,652,182.03	311,571,502.43
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	387,652,182.03	311,571,502.43
在某一时段内确认		
合计	387,652,182.03	311,571,502.43

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	653,770.18	432,321.91
教育费附加	279,720.02	185,560.71
地方教育费附加	186,480.00	123,707.15
房产税	631,861.33	508,795.17

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	74,039.12	29,963.16
印花税	332,495.08	156,183.59
车船税	4,614.02	5,852.76
环保税	606.19	294.77
合计	2,163,585.94	1,442,679.22

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,996,748.07	10,494,446.50
中介服务费	2,487,051.23	391,112.04
差旅费	1,725,697.89	1,986,436.65
业务招待费	2,188,073.78	1,836,369.18
销售代理费	1,507,887.15	2,723,681.29
广告宣传费	694,794.99	1,029,624.44
租赁费	217,936.69	148,377.43
办公费	314,072.15	88,434.62
折旧与摊销	38,330.03	27,762.42
其他	338,119.34	1,032,497.65
合计	18,508,711.32	19,758,742.22

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,816,148.53	9,488,125.62
折旧与摊销	2,816,353.25	2,186,430.48
业务招待费	634,752.50	905,188.23
中介服务费	3,032,064.23	1,487,092.30
办公费	964,704.52	1,067,418.76
差旅费	256,108.70	436,321.71
劳务费	311,414.48	297,931.16
车辆使用费	335,211.59	200,546.20

项目	本期金额	上期金额
修理维护费	356,892.48	126,304.01
低值易耗品购置	106,058.81	97,477.09
租赁费	-30.60	43,667.39
其他	1,218,162.45	693,709.97
合计	20,847,840.94	17,030,212.92

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,916,797.22	8,441,352.67
材料费	3,507,078.65	3,002,993.56
水电费	237,542.57	260,992.37
折旧与摊销	1,594,925.95	811,895.03
其他	432,972.21	891,236.65
合计	14,689,316.60	13,408,470.28

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,900,162.52	1,345,931.69
其中：--借款利息	2,461,945.64	1,023,037.52
--贴现利息	397,678.98	319,855.69
--租赁负债未确认融资费用	40,537.90	3,038.48
减：利息收入	803,119.35	618,662.95
汇兑损益	2,355,676.88	-262,890.65
手续费	344,636.11	
其他		269,361.36
合计	4,797,356.16	733,739.45

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	467,083.68	142,364.71
与收益相关的政府补助	1,867,137.19	1,564,090.36
其他	94,607.95	49,095.85
合计	2,428,828.82	1,755,550.92

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	66,628.47	141,833.65
合计	66,628.47	141,833.65

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		141,120.23
合计		141,120.23

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-191,161.60	-299,420.43
应收账款坏账损失	4,312,633.35	-47,907.49
其他应收款坏账损失	-25,168.86	168,444.40
应收账款融资减值损失	-58,141.30	
合计	4,038,161.59	-178,883.52

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,997,859.49	1,105,346.27
合同取得成本减值损失		
合计	3,997,859.49	1,105,346.27

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	-25,949.75		-25,949.75
合计	-25,949.75		-25,949.75

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
质量赔偿收入	1,419,962.09		1,419,962.09
其他	303,265.36	149,500.26	303,265.36
合计	1,723,227.45	149,500.26	1,723,227.45

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金罚款	4,632.25	17,858.66	4,632.25
其他		50.00	
赞助费		54,942.00	
合计	4,632.25	72,850.66	4,632.25

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,758,156.79	2,050,858.13
递延所得税费用	-918,449.76	-698,864.21

项目	本期金额	上期金额
前期汇算清缴差异		169,485.42
合计	839,707.03	1,521,479.34

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	11,225,950.30
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,683,892.54
子公司适用不同税率的影响	-112,583.07
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	758,392.38
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	773.70
税收优惠及加计扣除的影响	-1,490,768.52
境外子公司补差异税	
前期汇算清缴差异	
所得税费用	839,707.03

(五十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	6,262,419.05	17,564,180.49
本公司发行在外普通股的加权平均数	81,190,000.00	81,190,000.00
基本每股收益	0.0771	0.2163
其中：持续经营基本每股收益	0.0771	0.2163
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	6,262,419.05	17,564,180.49
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	81,190,000.00	81,190,000.00
稀释每股收益	0.0771	0.2163
其中：持续经营稀释每股收益	0.0771	0.2163
终止经营稀释每股收益		

(五十三) 现金流量表项目

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	本期金额	上期金额
收到保证金及押金	13,482,072.40	21,076,460.15
利息收入	796,598.66	618,652.81
政府补助	525,000.00	1,855,561.90
收回往来款、借支	2,900,500.00	326,150.55
多缴税款退回	191,573.56	3,056,449.02
其他	429,351.97	300,047.15
合计	18,325,096.58	27,233,321.58

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付期间费用	30,549,166.68	21,844,590.82
支付保证金及押金	8,196,073.58	19,139,878.02
支付往来款	456,588.75	558,825.15
合计	39,201,829.00	41,543,293.99

2、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租金		
支付发行费		
支付租赁负债本息	613,796.82	37,620.00
合计	613,796.82	37,620.00

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	95,764,117.50	144,610,900.00	91,832.58	77,000,000.00		163,466,850.08
长期借款		122,324,977.00	66,171.64	5,610,948.00		116,780,200.64
其他流动负债	26,846,424.23	8,500,371.26	26,718,798.72			62,065,594.21
租赁负债 (含一年内到期的长期流动负债)	133,618.02		7,470,510.36	613,796.82		6,990,331.56

(五十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,386,243.27	17,564,180.49
加：信用减值损失	4,038,161.59	-178,883.52
资产减值损失	3,997,859.49	1,105,346.27
固定资产折旧	13,203,106.39	8,717,156.87
油气资产折耗		

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	1,241,410.61	17,046.18
无形资产摊销	968,441.77	450,727.31
长期待摊费用摊销	1,581,427.41	501,396.48
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）	-25,949.75	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-141,120.23
财务费用（收益以“－”号填列）	1,147,755.46	344,125.49
投资损失（收益以“－”号填列）	-66,628.47	-141,833.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-932,246.91	-701,861.73
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）	-37,342,186.94	-14,070,567.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-84,475,373.00	-8,371,232.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	60,516,482.71	-44,054,259.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,761,496.37	-38,959,779.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	112,186,629.36	166,616,566.90
减：现金的期初余额	168,069,888.75	220,261,047.54
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	-55,883,259.39	-53,644,480.64

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	112,186,629.36	168,069,888.75
其中：库存现金	16,726.87	

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	112,169,902.49	168,069,888.75
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	112,186,629.36	168,069,888.75
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			27,396,805.74
其中：美元	3,779,943.06	6.8109	25,744,814.19
欧元	30,007.15	7.7671	233,068.53
港币	231,309.91	0.8686	200,904.22
泰铢	5,964,832.51	0.2042	1,218,018.80
应收账款			47,822,696.88
其中：美元	5,218,842.55	6.8109	35,545,014.72
欧元	1,542,826.32	7.7671	11,983,286.31
泰铢	1,441,703.50	0.2042	294,395.85
其他应收款			1,092,896.73
其中：美元	38,150.14	6.8109	259,836.79
泰铢	4,079,627.53	0.2042	833,059.94
预付账款			358,045.02
其中：泰铢	1,753,403.61	0.2042	358,045.02
其他流动资产			1,465,522.98
其中：泰铢	7,176,900.00	0.2042	1,465,522.98

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			4,511,853.76
其中：美元	267,410.05	6.8109	1,821,303.11
泰铢	13,176,056.08	0.2042	2,690,550.65
其他应付款			1,795,253.28
其中：美元	232,077.89	6.8109	1,580,659.30
港币	1,050,900.96	0.2042	214,593.98
泰铢			

2、 境外经营实体说明

香港胜业主要从事出口贸易，客户主要位于北美地区，以美元为记账本位币，并编制财务报表；胜业投资（香港）主要为投资泰国胜业而设立，以港币为记账本位币，并编制财务报表；泰国胜业主要制造业，生产产品主要销往北美地区，以泰铢为记账本位币，并编制财务报表。

(五十六) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	40,537.9	3,038.47
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	217,906.09	196,542.37

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入		68,485.86

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,916,797.22	8,441,352.67

项目	本期金额	上期金额
材料费	3,507,078.65	3,002,993.56
折旧与摊销	1,594,925.95	811,895.03
水电费	237,542.57	260,992.37
其他	432,972.21	891,236.65
合计	14,689,316.60	13,408,470.28
其中：费用化研发支出	14,689,316.60	13,408,470.28
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本期发生合并范围的变更

公司于 2026 年 1 月 22 日召开第三届董事会第十三次会议，并于 2026 年 2 月 9 日召开 2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于购买资产的议案》，同意公司以 11,224.16 万元购买河南华佳新材料技术有限公司 51.0189%股权。于 2026 年 3 月 9 日办妥工商设立登记手续，本公司拥有对河南华佳新材料技术有限公司的实质控制权，故将其纳入合并财务报表审计范围。

(一) 非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
河南华佳新材料技术有限公司	2026 年 3 月 9 日	112,241,600.00	0.5101890	现金购买	2026 年 3 月 9 日	获得控制权	86,713,030.46	8,616,585.34	5,501,350.69

(二) 合并成本及商誉

	河南华佳新材料技术有限公司
合并成本	
—现金	112,241,600.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	112,241,600.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	54,508,611.40
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	57,732,988.60

(三) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

河南华佳新材料技术有限公司	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	250,048,867.56	247,785,638.28
货币资金	6,480,578.76	6,480,578.76
应收票据	9,775,065.58	9,775,065.58
应收款项	54,450,076.11	54,450,076.11
预付款项	214,873.53	214,873.53
其他应收款	392,501.94	392,501.94
存货	24,852,254.66	24,595,088.47
其他流动资产	344,596.13	344,596.13
固定资产	123,969,056.19	121,836,575.15
在建工程	13,520,427.36	12,926,438.74
使用权资产	3,335,085.18	3,335,085.18
无形资产	12,069,382.21	10,923,409.66
递延所得税资产	644,969.91	2,511,349.03
负债：	143,208,831.03	155,031,917.26
短期借款	33,529,990.28	33,529,990.28
应付票据	19,571,831.10	19,571,831.10

河南华佳新材料技术有限公司	购买日公允价值	购买日账面价值
应付款项	50,816,415.00	50,816,415.00
合同负债	173,234.96	173,234.96
应付职工薪酬	1,493,008.53	1,493,008.53
应交税费	659,580.62	659,580.62
其他应付款	132,372.54	132,372.54
其他流动负债	49,461.06	49,461.06
长期借款	32,414,909.30	32,414,909.30
租赁负债	3,748,586.38	3,748,586.38
递延收益		12,442,527.49
递延所得税负债	619,441.26	
净资产	106,840,036.53	92,753,721.02
减：少数股东权益	52,331,425.13	45,431,792.85
取得的净资产	54,508,611.40	47,321,928.17

(二) 其他原因的合并范围变动

本公司 2026 年 1 月 9 日公司召开总经理办公会议，审议通过了关于公司与陈思成立合资公司事项，设立了佛山市顺德区胜研电子有限公司，公司占比 58%，陈思占比 42%，于 2026 年 1 月 23 日办妥工商设立登记手续，注册资本人民币 1000 万元。本公司拥有对上述新设公司的实质控制权，故自上述公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
香港胜业	100,000.00 美元	香港	香港	贸易	100		投资设立
胜业投资（香港）	1.00 港元	香港	香港	投资		100	香港胜业投资设立
泰国胜业	302,761,980.00 泰铢	泰国	泰国	制造	60	40	投资设立
通贝电气	10,000,000.00 元	上海	上海	批发	100		投资设立
胜研电子	10,000,000.00 元	广东	广东	制造	58		投资设立
华佳新材	4,0730,000.00 元	河南	河南	制造	51.0189		现金收购

其他说明：

（1）公司间接持有泰国胜业 40%股权为通过香港胜业持有泰国胜业 39%的股权，胜业投资（香港）持有泰国胜业 1%的股权；

（2）公司有两家分支机构，分别为胜业电气股份有限公司上海分公司和胜业电气股份有限公司佛山智控分公司。

（3）公司于 2026 年 3 月 9 日以现金收购方式取得河南华佳新材料技术有限公司 51.0189%的股权。于 2026 年 1 月 23 日以投资设立方式取得佛山市顺德区胜研电子有限公司 58%的股权

2、 公司重要的非全资子公司

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南华佳新材料技术有限公司	139,883,802.22	158,551,895.36	298,435,697.58	143,259,806.97	39,719,268.74	182,979,075.71

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南华佳新材料技术有限公司	86,713,030.46	8,616,585.34	8,616,585.34	-13,038,142.91

(二) 本公司无在合营安排或联营企业中的权益

(三) 本公司无重要的共同经营

(四) 本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	467,083.68	300,000.00
与收益相关的政府补助	535,346.00	142,364.71
合计	1,002,429.68	442,364.71

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

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

于 2026 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的利息费用将减少或增加 163.47 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于本公司以人民币以外的货币进行的销售收入较高，同时，材料主要来自国内采购并以人民币结算，造成外币资产结余较大。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币金融资产：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	25,744,814.19	1,651,991.55	27,396,805.74	29,627,740.19	1,918,525.51	31,546,265.70
应收账款	35,545,014.72	12,277,682.16	47,822,696.88	25,025,031.94	3,568,112.12	28,593,144.06
其他应收款	259,836.79	833,059.94	1,092,896.73	1,073,111.36	88,639.57	1,161,750.93
预付账款		358,045.02	358,045.02			
其他非流动资产		1,465,522.98	1,465,522.98			
合计	61,549,665.70	16,586,301.65	78,135,967.35	55,725,883.49	5,575,277.20	61,301,160.69

外币金融负债

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应付账款	1,821,303.11	2,690,550.65	4,511,853.76	2,242,488.17	308,696.60	2,551,184.77
其他应付款	1,580,659.30	214,593.98	1,795,253.28	501,924.43	2,461,079.50	2,963,003.93
合计	3,401,962.41	2,905,144.63	6,307,107.04	2,744,412.60	2,769,776.10	5,514,188.70

于 2026 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 290.74 万元（2025 年 12 月 31 日：264.91 万元）。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
背书或贴现	应收票据	59,357,838.61	未终止确认	公司已背书终止确认的银行承兑汇票涉及的商业银行为 15 家信用等级较高的大型银行，其主体评级良好，公司已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，可以终止确认该金融资产。
	应收款项融资	89,120,264.93	终止确认	
背书或贴现	应收款项融资	9,032,231.28	终止确认	美易单、金单、应收账款保理转让后，受让人享有该项金融资产的完全权利，且该转让为无追索权转让，公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移，可以终止确认该金融资产。
应收账款保理	应收款项融资		终止确认	根据保理协议，受让人享有该项金融资产的完全权利，且该转让为无追索权转让，公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移，可以终止确认该金融资产。
合计		157,510,334.82		

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书或贴现	142,359,885.24	
合计		142,359,885.24	

3、 本期无转移金融资产且继续涉入

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
应收款项融资			20,912,288.54	20,912,288.54
持续以公允价值计量的资产总额				

(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

期末持有的交易性金融资产（理财产品）以金融机构提供的估值参考值作为公允价值计量参考依据

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

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票、应收账款债权凭证，由于剩余期限较短，账面余额与公允价值接近，所以公司以票面金额确定公允价值。

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：魏国锋、何日成。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
佛山市顺德区胜业投资有限公司	控股股东
珠海市横琴聚誉咨询管理合伙企业（有限合伙）	股东
珠海市横琴聚慧投资发展企业（有限合伙）	股东
佛山市顺德区聚有咨询管理企业（有限合伙）	股东
佛山市顺德区聚满投资有限公司	间接股东
佛山市顺德区胜业环境咨询有限公司	同受控制
佛山市顺德区诚芯环境科技有限公司（以下简称“诚芯环境”）	同受控制
冯燕凤	实际控制人魏国锋之妻

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
雷燕女	实际控制人何日成之妻
何卓滨	实际控制人何日成之子
董春安	董事
杜宝玉	董事
刘宇峰	董事
林健明	独立董事
袁若宾	独立董事
罗薇	独立董事
CHEN JUN	副总经理
陈榕	副总经理
胡本涛	副总经理
王晓晟	财务总监
莫东霖	董事会秘书

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
诚芯环境	电费		11,572.14

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
诚芯环境	房屋建筑物		68,485.86

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何日成、魏国锋	10,000.00	2022/10/18	2032/10/18	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,448,568.07	3,517,695.05

十三、 股份支付

本期无股份支付。

十四、 承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司无其他重要的资产负债表日后事项。

(二) 利润分配情况

本公司无利润分配情况。

(三) 销售退回

截至本报告出具日，未发生重要销售退回情况。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

本报告期内未发生此事项

十六、 其他重要事项

1、 分部信息

公司主要业务为薄膜电容器、电能质量治理配套产品的研发、生产及销售，公司将业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露报告分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五（三十七）。

2、截至资产负债表日，本公司与中国农业银行股份有限公司顺德伦教支行签订合同编号为：44010120260003640 和 44010120260010958 的并购借款合同，借款用途为支

付收购河南华佳新材料技术有限公司 51.0189%股权的交易价款和费用，本次借款合同金额为 62,855,268.00 元，借款总期限 7 年，与 2026 年 5 月 26 日完成放款，借款执行浮动利率，贷款按月结息，每月 20 日为结息日。本金按合同附件还本计划分期偿还，每年还本不少于两次，最后一期本金到期日为 2033 年 2 月 24 日。以本公司持有的河南华佳新材料技术有限公司股权为该借款提供担保，该股权于 2026 年 8 月 4 日办理完成股权出质登记。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	238,881,123.14	193,025,874.66
1 至 2 年	16,148,253.62	8,696,252.03
2 至 3 年	654,077.04	717,838.89
3 年以上	533,299.26	261,706.96
小计	256,216,753.06	202,701,672.54
减：坏账准备	13,526,121.50	10,602,537.30
合计	242,690,631.56	192,099,135.24

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,006,598.91	0.39	1,006,598.91	100.00		839,771.52	0.41	839,771.52	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	255,210,154.15	99.61	12,519,522.59	4.91	242,690,631.56	201,861,901.02	99.59	9,762,765.78	4.84	192,099,135.24
其中：										
账龄组合	224,241,922.21	87.52	12,519,522.59	5.58	211,722,399.62	180,758,192.10	89.17	9,762,765.78	5.40	170,995,426.32
关联方组合	30,968,231.94	12.09			30,968,231.94	21,103,708.92	10.42			21,103,708.92
合计	256,216,753.06	100.00	13,526,121.50		242,690,631.56	202,701,672.54	100.00	10,602,537.30		192,099,135.24

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
遵义市大地和电气有限公司	839,771.52	839,771.52	100.00	该单位被法院裁定破产清算,预计可收回金额较低,基于谨慎性原则全额计提坏账准备	839,771.52	839,771.52
柳州津晶电器有限公司	166,827.39	166,827.39	100.00	该单位在天眼查被列入限高失信名单,预计可收回金额较低,基于谨慎性原则全额计提坏账准备		
合计	1,006,598.91	1,006,598.91			839,771.52	839,771.52

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	209,641,777.89	10,482,088.89	5.00
1 至 2 年	13,579,595.41	1,357,959.54	10.00
2 至 3 年	487,249.65	146,174.90	30.00
3 年以上	533,299.26	533,299.26	100.00
合计	224,241,922.21	12,519,522.59	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	10,602,537.30	2,923,584.20				13,526,121.50
合计	10,602,537.30	2,923,584.20				13,526,121.50

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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 43,656,912.73 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 17.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,132,033.50 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	11,657,070.28	3,391,866.35
合计	11,657,070.28	3,391,866.35

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,221,091.65	2,943,765.29
1 至 2 年	101,000.00	644,710.36
2 至 3 年	534,379.16	21,500.00
3 年以上	1,170,500.00	1,169,000.00
小计	13,026,970.81	4,778,975.65
减：坏账准备	1,369,900.53	1,387,109.30
合计	11,657,070.28	3,391,866.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,026,970.81	100.00	1,369,900.53	10.52	11,657,070.28	4,778,975.65	100.00	1,387,109.30	29.03	3,391,866.35
其中：										
账龄组合	2,385,614.76	18.31	1,369,900.53	57.42	1,015,714.23	4,778,975.65	100.00	1,387,109.30	29.03	3,391,866.35
关联方组合	10,641,356.05	81.69			10,641,356.05					
合计	13,026,970.81	100.00	1,369,900.53		11,657,070.28	4,778,975.65	100.00	1,387,109.30		3,391,866.35

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	579,735.60	28,986.78	5.00
1 至 2 年	101,000.00	10,100.00	10.00
2 至 3 年	534,379.16	160,313.75	30.00
3 年以上	1,170,500.00	1,170,500.00	100.00
合计	2,385,614.76	1,369,900.53	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,387,109.30			1,387,109.30
上年年末余额在本期	1,387,109.30			1,387,109.30
--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	-17,208.77			-17,208.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,369,900.53			1,369,900.53

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,387,109.30	-17,208.77				1,369,900.53
合计	1,387,109.30	-17,208.77				1,369,900.53

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	10661356.05	16,240.00
保证金、押金类	1,991,073.36	4,189,779.16
代收代付款	374,541.40	572,956.49
合计	13,026,970.81	4,778,975.65

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市顺德区胜研电子有限公司	往来款	10,089,433.33	1 年以内	77.45	
河南华佳新材料技术有限公司	往来款	551,922.72	1 年以内	4.24	
TCL 集团（合并）	保证金、押金类	550,000.00	3 年以上	4.22	550,000.00
远景能源有限公司	保证金、押金类	500,000.00	2-3 年	3.84	150,000.00
社会保险费	代收代付款	374,541.40	1 年以内	2.88	18,727.07
合计		12,065,897.45		92.63	718,727.07

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	178,806,826.49		178,806,826.49	60,765,226.49		60,765,226.49
对联营、合营企业投资						
合计	178,806,826.49		178,806,826.49	60,765,226.49		60,765,226.49

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
泰国胜业	60,097,386.49						60,097,386.49	
香港胜业	667,840.00						667,840.00	
河南华佳新材料技术有限公司			89,793,280.00				89,793,280.00	
佛山市顺德区胜研电子有限公司			5,800,000.00				5,800,000.00	
合计	60,765,226.49	178,806,826.49	95,593,280.00				156,358,506.49	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	290,177,437.00	237,587,317.85	265,648,900.28	206,354,954.29
其他业务	22,536,519.29	21,306,929.77	10,164,069.78	8,748,655.41
合计	312,713,956.29	258,894,247.62	275,812,970.06	215,103,609.70

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	66,628.47	141,833.65
合计	66,628.47	141,833.65

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-25,949.75	
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	1,002,429.68	
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		
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	66,628.47	
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,718,595.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,761,703.60	
所得税影响额	414,255.54	
少数股东权益影响额（税后）	894,758.10	
合计	1,452,689.96	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	1.21%	0.0771	0.0771
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.93%	0.0592	0.0592

第九节 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）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：

胜业电气股份有限公司证券部。