

证券代码：920195

证券简称：三祥科技

公告编号：2026-069

SUNSONG

三祥科技

920195

青岛三祥科技股份有限公司

QingDao Sunsong Co.,Ltd.



半年度报告

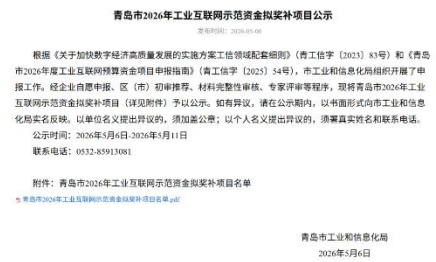
2026

公司半年度大事记

2026 年 1 月，公司顺利通过 SA8000 社会责任管理体系认证。



2026 年 5 月，公司制动管总成生产线成功获评青岛市市级数字化车间认定。



2026 年 6 月，公司工业管产品正式纳入徐工集团合格供应商体系。



2026 年，公司参与编制的 GB/T 47632-2026、GB/T 47897.1-2026 两项国家标准正式获批发布。



报告期内，公司获授权实用新型专利 2 项、受理实用新型专利 4 项，累计申请海外商标 5 件(美国 2 件、欧盟 1 件、英国 1 件、墨西哥 1 件)。



目 录

第一节	重要提示和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动和融资	27
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	32
第七节	财务会计报告	36
第八节	备查文件目录	126

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。

公司负责人魏增祥、主管会计工作负责人孙若江及会计机构负责人（会计主管人员）孙若江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、本公司、三祥科技	指	青岛三祥科技股份有限公司
金泰达	指	青岛新金泰达经济信息咨询有限公司
安盛和	指	青岛安盛和经济信息咨询有限公司
海纳兆业	指	青岛海纳兆业经济信息咨询企业（有限合伙）
恒业海盛	指	青岛恒业海盛经济信息咨询企业（有限合伙）
三祥金属	指	青岛三祥金属制造有限公司
三祥北美	指	三祥北美股份有限公司（Sunsong North America Inc.）
Holding、三祥控股	指	三祥控股股份有限公司（Sunsong Holding, Inc.）
Harco	指	哈克制造集团有限责任公司（Harco Manufacturing Group, LLC.）
三祥泰国	指	三祥泰国有限公司
三祥机械	指	青岛三祥机械制造有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、执行总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、总工程师

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	三祥科技
证券代码	920195
公司中文全称	青岛三祥科技股份有限公司
英文名称及缩写	QingDao Sunsong Co., Ltd.
法定代表人	魏增祥

二、 联系方式

董事会秘书姓名	薛艳艳
联系地址	山东省青岛市黄岛区王台镇环台北路 995 号
电话	0532-83113737
传真	0532-83113911
董秘邮箱	xyy@sun-song.cn
公司网址	www.sun-song.cn
办公地址	山东省青岛市黄岛区王台镇环台北路 995 号
邮政编码	266425
公司邮箱	xyy@sun-song.cn

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	《中国证券报》（www.cs.com.cn） 《证券日报》（www.zqrb.cn）
公司中期报告备置地	公司董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 12 月 30 日
行业分类	制造业-石油、化学、生物医药-橡胶和塑料制品业
主要产品与服务项目	公司主要从事车用胶管及其总成的研发、生产和销售，为整车厂商及其零部件配套厂商、售后零部件供应商等供应车用胶管及总成产品。
普通股总股本（股）	98,030,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为青岛新金泰达经济信息咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为魏增祥，一致行动人为李桂华、魏杰、青岛恒业海

	盛经济信息咨询企业（有限合伙）、青岛海纳兆业经济信息咨询企业（有限合伙）
--	--------------------------------------

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☐适用 ☒不适用

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	535,691,345.31	528,645,086.74	1.33%
毛利率%	33.39%	31.09%	-
归属于上市公司股东的净利润	32,188,455.91	39,301,795.18	-18.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,244,790.68	38,403,168.33	-21.24%
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）	3.83%	5.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.60%	5.07%	-
基本每股收益	0.33	0.40	-17.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,480,236,265.83	1,469,529,484.57	0.73%
负债总计	636,862,399.65	630,719,480.30	0.97%
归属于上市公司股东的净资产	836,159,669.66	831,220,167.02	0.59%
归属于上市公司股东的每股净资产	8.53	8.48	0.59%
资产负债率%（母公司）	41.49%	41.15%	-
资产负债率%（合并）	43.02%	42.92%	-
流动比率	1.68	1.66	-
利息保障倍数	4.43	6.24	-

(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	63,936,386.80	791,657.03	7,976.27%
应收账款周转率	1.85	1.86	-
存货周转率	1.09	0.97	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.61%	-0.73%	-
营业收入增长率%	1.33%	22.30%	-
净利润增长率%	-18.75%	95.23%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、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；	-426,206.39
2、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；	405,568.55
3、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；	2,330,414.67
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,117.80
非经常性损益合计	2,286,659.03
减：所得税影响数	342,998.86
少数股东权益影响额（税后）	-5.06
非经常性损益净额	1,943,665.23

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

2025年12月5日，财政部颁布《解释第19号》，规定“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等相关内容，并自2026年1月1日起施行。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2026年6月4日，财政部颁布《解释第20号》，规定“关于金融资产合同现金流量特征的评估”和“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”等相关内容，并自2026年1月1日起施行。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本年度未发生重要的会计估计变更。

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：

1、主营业务概况：

公司是车用胶管及其总成细分行业的高新技术生产制造企业，拥有国家专利 121 项，其中发明专利 26 项，并参与多项国家、行业标准的起草，公司先后获评国家级专精特新“小巨人”企业、山东省制造业“单项冠军”企业、山东省企业技术中心、山东省瞪羚企业、青岛市工程研究中心、青岛市民营领军标杆企业，被中国橡胶工业协会胶管胶带分会授予“胶管十强企业”荣誉称号，公司生产的液压制动橡胶软管系列产品销量连续多年被中国橡胶工业协会胶管胶带分会评为“国内同行业第一”。

公司拥有完善的生产研发体系、核心技术团队、先进生产设备及全球化产能布局。公司为国内外整车厂商及其零部件配套厂商、售后零部件供应商等客户提供技术领先、质量可靠、适配性强的车用胶管及总成产品，产品涵盖制动系统软管及总成、动力转向系统软管及总成、汽车空调系统软管及总成、加油口管、液压悬架、工业管、液冷管等，可满足传统燃油车及新能源汽车的多样化配套需求。

经过多年发展，公司与美国通用、上汽通用、福特、Stellantis 集团、吉利、长安、比亚迪、长城、广汽、上汽、东风日产等优质主机厂建立了稳固的合作关系。并成为国际新能源整车厂 T 集团、蔚来汽车、小鹏汽车等造车新势力的供应商。摩托车业务主要客户涵盖大长江、常州豪爵铃木、湖北航特、新大洲本田、五羊本田、济南轻骑铃木、大冶摩托等。公司深耕核心技术研发，严控产品质量，成功通过了大众、奥迪、宝马的现场审核。公司坚持主机配套和售后市场并重的业务拓展模式，产品技术标准在国内同行业中处于领先水平，主营业务收入来源主要为车用胶管及总成产品的销售。

2、业务模式说明：

销售模式 按照车用胶管产品的使用对象分类，公司的客户可分为面向主机配套市场客户和售后市场客户。

主机配套市场方面，公司客户以整车厂商及其零部件配套供应商为主，采取直销模式：由公司销售团队直接与主机厂接洽，经主机厂产品标准审核后，进入其合格供应商体系并供货。

售后市场方面，公司客户主要为汽配连锁商超、零售商及贸易商。其中，以美国为主的出口售后市场，公司有经销商和零售商两种渠道：

经销商模式 通过出口目的地本土大型经销商向下游零售商销售，产品最终进入终端维修市场；

零售商模式 近年来公司进一步开发了部分大型零售商客户，通过该渠道直接向终端用户销售。

采购模式 公司采购的主要原材料包括橡胶、炭黑等基础材料，接头、阀体、卡子等外协配件，以及编织线、板材、硬管、五金件等材料。公司建立了较为完善的采购和物流体系，以保障生产所需原材料的稳定供应。

具体而言，客户订单下达后，公司 ERP 系统自动进行物料需求分析，并与现有库存情况进行比对；采购部门根据比对结果制定采购计划，并据此安排原材料采购与外协加工。

研发模式 公司研发体系分为工艺、配方研发和产品研发，主要采取自主研发模式。

工艺、配方研发是公司储备核心技术与竞争力的基础性研发工作，由研发中心、技术部负责组织实施；产品研发则是公司针对主机厂具体项目的配套产品需求所开展的专项研发，由相应项目小组负责实施，涵盖工艺选择、参数设计、产品检验、样品生产等环节，最终完成客户需求产品的开发，并形成批量生产能力。

新品研发以客户需求为导向，紧密贴合市场需求、技术发展趋势及公司自身战略；同时，公司根据客户要求和行业标准，对现有产品持续进行改良与升级。

报告期内，公司液压悬架相关管路产品已取得比亚迪等主流车企的定点及订单，并已进入批量供货阶段；同时，公司其他客户的新增定点项目也在陆续推进，后续将根据各项目的研发及量产节点安排陆续投产落地。工业管业务方面，公司已陆续完成产线建设，目前已对接部分目标行业客户，相关产品已实现销售收入，业务实现初步落地。后续公司将持续加大客户开发力度，进一步扩大工业管业务规模。

报告期内，公司商业模式整体保持稳定，核心业务未发生重大调整。

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	国家知识产权示范企业 - 国家知识产权局
其他相关的认定情况	山东省企业技术中心 - 山东省发改委
其他相关的认定情况	山东省瞪羚企业 - 山东省工业和信息化厅

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 535,691,345.31 元，比上年同期增长 1.33%；营业成本 356,812,629.23 元，比上年同期下降 2.05%；归属于上市公司股东的净利润 32,188,455.91 元，比上年同期下降 18.10%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 30,244,790.68 元，比上年同期下降 21.24%。

报告期内，资产总计 1,480,236,265.83 元，比上年期末增长 0.73%；总负债 636,862,399.65 元，比上年期末增长 0.97%；归属于上市公司股东的净资产 836,159,669.66 元，比上年期末增长 0.59%；未分配利润 429,595,201.06 元，比上年期末增长 3.02%。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 63,936,386.80 元。

报告期内业务、产品或服务有关经营计划的实现情况：

1、主营业务与市场拓展：公司持续深耕制动管路、空调管路、冷却管路等核心产品，巩固传统燃油车配套及售后市场基本盘；同时加大新能源汽车流体管路市场开拓力度，积极对接国内及海外主流新

能源整车客户，推进新项目定点与样品验证，新能源相关产品营业收入占比保持稳步提升。国内市场持续深化与头部整车厂的合作，海外市场依托现有客户资源，同步推进泰国子公司本地化配套，拓展海外售后及主机客户，海外业务保持稳定贡献。报告期内，整体订单获取及客户维护工作按年度计划有序推进。

2、新产品研发及客户验证：持续开展新能源汽车专用管路、液压悬架管路、工业管等产品的研发与验证工作，部分新产品已获得主机厂定点并进入批量供货阶段；同时公司持续参与国家及行业标准制定，完善专利布局，不断夯实技术储备。

3、产能与海外基地建设运营：落实全球产能布局规划，国内生产基地持续优化产线、提升生产效率、降低生产成本；泰国生产基地产量稳步提升，海外客户响应能力不断增强，全球供应链抗风险能力进一步提高。

4、供应链及内部管理：持续做好原材料采购、成本管控及质量体系管控，积极应对大宗商品价格、汇率波动带来的经营压力；不断完善内控体系与质量管理体系，保障产品交付质量，生产运营体系整体运行平稳。

报告期内，公司主营业务、经营模式未发生重大变化，核心经营团队保持稳定，各项经营计划按半年度阶段性目标有序推进。

（二） 行业情况

公司主要业务为车用胶管及其总成的研发、生产和销售，为整车厂商及其零部件配套厂商、售后零部件供应商等供应车用胶管及总成产品，产品主要应用于制动、冷却、燃油、空调等系统。

1、行业发展现状

报告期内，国内汽车行业整体呈现总量平稳、结构性分化的运行特征：传统燃油车市场需求保持存量稳定，新能源汽车产销量持续增长，带动热管理、流体管路等零部件需求提升。

新能源化带动产品迭代升级。新能源汽车热管理系统复杂度提升，对制动管路、冷却管路、空调管路的耐温、耐压、低渗透、抗老化性能提出更高要求，新能源车型单车流体管路价值量高于传统燃油车，带动行业向高附加值产品升级；与此同时，传统燃油车相关胶管需求逐步萎缩，行业产能持续向适配混动、纯电平台的新型管路产品倾斜。

国内配套与海外售后双市场并行发展。国内主机配套市场随自主品牌新能源车型放量实现增长；海外市场方面，北美、欧洲汽车保有量庞大，售后替换市场需求稳定，具备认证资质的国内管路企业出口业务具备拓展空间，但同时也面临国际贸易政策、地缘因素带来的不确定性。

2、周期性波动特征

汽车零部件行业具有明显的下游整车周期联动属性。

主机配套业务跟随整车产销波动。受行业价格竞争、政策调整、消费节奏变化等因素影响，国内整车产销存在阶段性波动，并直接传导至上游零部件企业，主机配套订单随整车平台迭代、车企排产计划呈现季度性波动。

售后替换市场抗周期属性较强。该市场需求主要取决于汽车保有量及车辆老化更换周期，受新车产销波动影响较小，能够在一定程度上平滑整车下行周期带来的业绩波动。报告期内，海外售后市场需求保持相对稳定。

原材料价格波动扰动行业盈利水平。橡胶、特种高分子材料、钢材、铜等大宗商品价格呈震荡走势，直接影响胶管企业生产成本；由于原材料价格波动向下游传导存在滞后性，行业企业毛利率因此呈现阶段性波动，是本行业的重要周期变量之一。

3、报告期内重要法规变动及对公司的影响

国内汽车安全、整车一致性监管持续强化。工信部强化汽车生产一致性监管，监管范围从整车延伸至关键零部件供应商，对零部件产品的一致性、可靠性、可追溯性提出更高管理要求。公司已建立 IATF16949 质量体系，并拥有 CNAS 认可实验室，持续完善生产过程管控与试验管理，相关政策的推行促使公司进一步强化质量管控体系。

新能源汽车相关标准升级，对管路耐温、耐压、低渗透性能提出更高要求。新能源整车热管理、制动系统相关标准持续更新，对胶管耐温区间、脉冲疲劳、介质渗透等指标提出更高要求，倒逼行业加快配方与工艺升级。公司持续布局新能源车型管路产品研发，开展新材料配方验证，以匹配主机厂新标准要求，满足定点准入条件。

4、行业机遇与挑战及公司应对

整体来看，行业结构性机遇与挑战并存。

有利方面：新能源汽车产业发展带来流体管路产品的升级与增量需求，供应链重构及海外市场拓展为公司打开成长空间；庞大的汽车保有量为售后市场业务提供稳定支撑，公司主业基本盘保持稳固。

不利方面：整车行业价格竞争向下游传导，客户存在持续降本诉求；下游整车平台迭代加快，新产品认证周期较长，研发及验证投入相应加大；原材料价格波动、汇率波动，以及海外合规与贸易政策变化，均可能对公司盈利水平带来扰动。

面对上述行业环境，公司将顺应电动化、全球化发展趋势，巩固传统管路业务优势，加快新能源相关管路产品的验证与定点转化，稳步释放海外基地产能，强化研发创新、质量管控与成本管理，积极应对行业周期与外部环境变化，把握行业发展机遇。

（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	117,081,309.53	7.91%	170,474,496.58	11.60%	-31.32%

应收票据	25,282,250.49	1.71%	59,639,941.29	4.06%	-57.61%
应收账款	262,249,464.20	17.72%	266,215,612.00	18.12%	-1.49%
存货	286,965,904.19	19.39%	298,822,481.76	20.33%	-3.97%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	400,494,407.33	27.06%	408,212,295.14	27.78%	-1.89%
在建工程	44,995,446.05	3.04%	43,603,569.65	2.97%	3.19%
无形资产	27,370,386.06	1.85%	28,164,059.77	1.92%	-2.82%
商誉		0.00%		0.00%	
短期借款	317,870,319.55	21.47%	289,123,542.52	19.67%	9.94%
长期借款	19,586,250.00	1.32%	19,730,625.00	1.34%	-0.73%
交易性金融资产	191,845,264.12	12.96%	111,981,767.07	7.62%	71.32%
应收款项融资	56,787,354.41	3.84%	20,279,158.84	1.38%	180.03%
预付款项	5,368,581.73	0.36%	6,718,468.49	0.46%	-20.09%
其他应收款	2,471,749.05	0.17%	4,618,270.03	0.31%	-46.48%
其他流动资产	13,148,383.62	0.89%	12,941,703.30	0.88%	1.60%
长期待摊费用	1,416,506.84	0.10%	1,630,214.34	0.11%	-13.11%
递延所得税资产	19,605,315.54	1.32%	11,410,233.86	0.78%	71.82%
其他非流动资产	12,804,275.08	0.87%	10,060,111.90	0.68%	27.28%
应付票据	-	0.00%	5,906,361.98	0.40%	-100.00%
应付账款	201,993,019.67	13.65%	194,838,091.52	13.26%	3.67%
合同负债	3,640,433.39	0.25%	7,149,306.05	0.49%	-49.08%
应付职工薪酬	21,426,857.55	1.45%	23,556,811.93	1.60%	-9.04%
应交税费	3,805,165.76	0.26%	5,989,610.56	0.41%	-36.47%
其他应付款	1,204,003.10	0.08%	1,227,750.37	0.08%	-1.93%
一年内到期的非流动负债	15,999,649.89	1.08%	37,097,515.89	2.52%	-56.87%
其他流动负债	7,316,506.33	0.49%	6,946,566.60	0.47%	5.33%
预计负债	17,946,328.59	1.21%	17,211,522.73	1.17%	4.27%
递延所得税负债	15,843,461.03	1.07%	9,220,979.41	0.63%	71.82%
其他综合收益	6,832,436.38	0.46%	19,505,341.72	1.33%	-64.97%
未分配利润	429,595,201.06	29.02%	417,012,745.15	28.38%	3.02%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末较上年期末减少5,339.32万元，下降31.32%，主要原因是报告期公司将短期闲置资金转为交易性金融资产进行理财的金额增加所致。

2、应收票据：本期期末较上年期末减少3,435.77万元，下降57.61%，主要原因是报告期期末公司收取的未到期的供应链票据较上年期末减少3,520.56万元所致。

3、交易性金融资产：本期期末较上年期末增加7,986.35万元，增长71.32%，主要原因是报告期末公司将短期闲置资金转为交易性金融资产进行理财的金额较上年期末增加所致。

4、应收款项融资：本期期末较上年期末增加3,650.82万元，增长180.03%，主要原因是报告期期末公司持有的、从客户收取的高信用等级银行承兑汇票较上年期末增加所致。

5、其他应收款：本期期末较上年期末减少214.65万元，下降46.48%，主要原因是报告期末应收出口退税款较上年期末减少236.27万元所致。

6、递延所得税资产：本期期末较上年期末增加819.51万元，增长71.82%，主要原因是报告期因固定资产加速折旧及研发费加计扣除等原因导致期末可抵扣亏损计提递延所得税资产较上年期末增加779.35万元所致。

7、应付票据：本期期末较上年期末减少590.64万元，下降100%，主要原因是报告期期末公司没有向供应商开具的、未到期的银行承兑汇票所致。

8、合同负债：本期期末较上年期末减少350.89万元，下降49.08%，主要原因是报告期期末公司预收客户货款较上年期末减少所致。

9、应交税费：本期期末较上年期末减少218.44万元，下降36.47%，主要原因是报告期期末公司应交企业所得税较上年期末减少226.39万元所致。

10、一年内到期的非流动负债：本期期末较上年期末减少2,109.79万元，下降56.87%，主要原因是报告期期末一年内到期长期借款较上年期末减少所致。

11、递延所得税负债：本期期末较上年期末增加662.25万元，增长71.82%，主要原因是报告期期末因固定资产加速折旧计提的递延所得税负债较上年期末增加662.49万元所致。

12、其他综合收益：本期期末较上年期末减少1,267.29万元，下降64.97%，主要原因是报告期期末因汇率变动，外币报表折算差额较上年期末减少所致。

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	535,691,345.31	-	528,645,086.74	-	1.33%
营业成本	356,812,629.23	66.61%	364,292,506.60	68.91%	-2.05%
毛利率	33.39%	-	31.09%	-	-
销售费用	23,180,459.92	4.33%	17,568,639.92	3.32%	31.94%
管理费用	60,462,595.43	11.29%	59,357,965.51	11.23%	1.86%
研发费用	23,146,900.59	4.32%	21,060,154.34	3.98%	9.91%
财务费用	27,774,362.76	5.18%	8,890,094.58	1.68%	212.42%
信用减值损失	2,015,263.69	0.38%	-323,489.47	-0.06%	-722.98%
资产减值损失	-10,263,424.93	-1.92%	-10,494,588.09	-1.99%	-2.20%
其他收益	2,006,343.48	0.37%	2,082,018.74	0.39%	-3.63%
投资收益	2,510,573.72	0.47%	1,234,828.26	0.23%	103.31%
公允价值变动 收益	-198,767.95	-0.04%	-16,217.77	0.00%	-1,125.62%
资产处置收益	-352,227.49	-0.07%	-	0.00%	
汇兑收益		0.00%		0.00%	
营业利润	36,336,277.34	6.78%	46,110,171.93	8.72%	-21.20%
营业外收入	25,106.98	0.00%	4,300.15	0.00%	483.86%
营业外支出	122,203.68	0.02%	172,940.97	0.03%	-29.34%
净利润	32,656,153.18	-	40,191,775.60	-	-18.75%

所得税费用	3,583,027.46	0.67%	5,749,755.51	1.09%	-37.68%
-------	--------------	-------	--------------	-------	---------

项目重大变动原因:

1、销售费用：本期较上年同期增加561.18万元，同比增长31.94%，主要原因是报告期面对国内乘用车产销下滑、国际形势不稳定等不利形势，公司为拓展销售份额，增加销售人员，开发新项目，人员薪酬、代理佣金、差旅招待等销售费用均同比增加所致。

2、财务费用：本期较上年同期增加1,888.43万元，同比增长212.42%，主要原因是汇率变化，报告期汇兑损失1,842.47万元，同比增加2,068.13万元（同期为汇兑收益）所致。

3、信用减值损失：本期较上年同期减少233.88万元，同比下降722.98%，主要原因是报告期期末公司持有的供应链票据减少，根据公司会计政策计提坏账准备同比减少所致。

4、投资收益：本期较上年同期增加127.57万元，同比增长103.31%，主要原因是报告期公司将短期闲置资金进行理财取得的收益同比增加103.47万元所致。

5、公允价值变动收益：本期较上年同期减少18.26万元，同比下降1125.62%，主要原因是报告期持有股票亏损同比增加所致。

6、资产处置收益：本期公司资产处置收益为-35.22万元，上年同期未发生资产处置事项。

7、营业外收入：本期较上年同期增加2.08万元，同比增长483.86%，报告期营业外收入项目变动，金额较小，对整体经营业绩无重大影响。

8、所得税费用：本期较上年同期减少216.67万元，同比下降37.68%，主要原因一是报告期利润同比下降；二是报告期计提递延所得税资产较递延所得税负债增加所致。

(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	532,898,784.52	525,612,247.58	1.39%
其他业务收入	2,792,560.79	3,032,839.16	-7.92%
主营业务成本	354,763,817.50	362,000,962.36	-2.00%
其他业务成本	2,048,811.73	2,291,544.24	-10.59%

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
总成产品	446,745,323.80	287,949,613.42	35.55%	4.67%	0.08%	增加 2.97 个百分点
胶管产品	84,671,857.80	65,668,011.00	22.44%	-12.56%	-9.43%	减少 2.68 个百分点
其他产品	1,481,602.92	1,146,193.08	22.64%	-25.46%	-35.30%	增加 11.76 个百分点
其他业务	2,792,560.79	2,048,811.73	26.63%	-7.92%	-10.59%	增加 2.19 个百分点

						百分点
合计	535,691,345.31	356,812,629.23	-	-	-	-

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
境外	275,478,059.36	159,260,656.81	42.19%	-0.39%	-10.77%	增加6.73个百分点
境内	260,213,285.95	197,551,972.42	24.08%	3.23%	6.32%	减少2.21个百分点
合计	535,691,345.31	356,812,629.23	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期公司主营业务收入同比增长 1.39%，占营业收入的 99.48%，其中： 总成产品收入同比增长 4.67%，主要原因是报告期摩托车管路总成销售收入大幅增长。 胶管收入同比下降 12.56%，主要原因是报告期受国内乘用车产销量下滑影响，国内主机胶管产品销售收入同比减少。 其他产品收入同比下降 25.46%，主要原因是报告期金属连接件等附件销售减少。 其他业务收入同比下降 7.92%，主要原因报告期工装模具销售同比减少。
--

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	63,936,386.80	791,657.03	7976.27%
投资活动产生的现金流量净额	-45,263,522.18	-55,355,546.70	18.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,615,399.32	21,744,540.28	-181.01%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 6,314.47 万元，主要原因是报告期购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 5,583.66 万元。 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 1,009.20 万元，主要原因是报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少 1,816.78 万元。 3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 3,935.99 万元，主要原因报告期公司根据资金情况减少贷款，偿还债务支付的现金同比增加 4,984.78 万元。
--

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	191,584,521.99	低风险	0.00	0.00	不存在
合计	-	191,584,521.99	-	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
青岛三祥金属制造有限公司	子公司	金属件加工	2,778,912.78	152,972,562.16	54,525,206.71	99,786,215.45	3,746,474.31
三祥控股股份有限公司	子公司	持股平台	24,000,000.00	116,700,729.63	115,513,785.23	-	-6,810,205.91
三祥北美股份有限公司	子公司	汽车管路总成销售	1,000,000.00	347,287,663.63	130,665,984.99	135,341,938.31	30,033,588.28
HarcoManufacturing Group, LLC	子公司	汽车管路总成生产销售	10,474,387.39	167,981,399.75	-5,060,892.63	54,621,819.08	-5,322,012.83
三祥泰国有限公司	子公司	汽车管路总成生产销售	120,500,000.00	429,852,747.24	97,391,650.72	47,306,090.83	5,603,221.03
青岛德隆特国际贸易有限公司	子公司	货物进出口贸易	3,000,000.00	15,126,002.61	1,061,658.60	13,029,865.51	50,439.04

注：三祥控股股份有限公司、三祥北美股份有限公司、Harco Manufacturing Group, LLC 的注册资本为美元，三祥泰国有限公司的注册资本为泰铢，其他数据单位为人民币元。

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司在追求经营发展的同时，兼顾各方利益相关者权益保护，持续落实环境保护与绿色发展理念，积极履行企业社会责任，努力实现企业与社会、环境的协调可持续发展。

员工权益保护方面，公司坚持以人为本，严格执行劳动相关法律法规，依法与全体员工签订劳动合同，按时足额发放薪酬，依规缴纳社会保险及住房公积金，落实劳动保护、休息休假等制度，构建和谐稳定的劳资关系；同时重视安全生产管理，落实安全生产主体责任，持续完善车间安全防护设施，防范生产安全事故发生。2026 年 1 月，公司顺利通过 SA8000 社会责任管理体系认证，社会责任管理水平进一步获得第三方权威认可。

客户权益保护方面，公司将产品质量视为企业生存发展的核心，严格执行 IATF16949 汽车行业质量管理体系，建立完整的质量管控流程，快速响应客户需求与质量诉求。

供应商权益保护方面，公司坚持公平、公正、公开的采购原则，致力于构建长期稳定的供应商合作关系，恪守商业信用，严格按照合同约定开展业务往来，共同维护供应链稳定安全。

属地社区关系方面，公司积极维护与属地社区的良好关系，依法合规开展生产经营，积极配合地方政府开展安全生产、应急管理等相关工作，切实履行企业属地责任。

生态环境保护方面，公司坚持绿色发展理念，严格遵守国家及地方生态环境保护相关法律法规，落实环保主体责任，持续推进污染防治、节能降耗工作，将绿色低碳理念融入生产运营全过程，努力实现生产经营与生态环境的协调发展。

(三) 环境保护相关的情况

☐适用 ☒不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

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
宏 观 经 济 波动风险	重大风险事项描述： 公司所处汽车零部件行业的发展与下游行业景气度及宏观经济波动密切相关，直接影响公司产品的市场需求。近年来，受全球性通货膨胀、国际直接投资

	活动低迷等因素影响，全球经济增速放缓，宏观经济波动加剧，国内外汽车行业在需求端与供给端均受到不同程度的负面影响。在此背景下，公司所处行业市场行情存在一定不确定性，不排除未来一定时期内公司经营业绩受宏观经济周期性波动及下游行业景气度变化不利影响的可能。 应对措施：公司将持续加大产品创新与技术升级投入，提升产品竞争力，以应对市场需求变化；积极拓展国内外市场客户，优化市场结构，降低对单一市场的依赖程度；推进自动化、信息化改造，提升生产效率、降低运营成本，增强抗周期波动能力；密切跟踪宏观经济形势及产业政策变化，及时评估外部环境对经营的潜在影响，动态调整经营策略，以更好适应市场环境变化。
市 场 竞 争 加 剧 的 风 险	重大风险事项描述：公司产品主要面向国内外乘用车主机厂商及汽车售后市场。随着我国经济发展进入新常态，汽车市场竞争日益激烈，若公司未能准确把握市场及行业发展趋势，未能持续快速推进产品研发与客户拓展，公司利润空间将面临被挤压的风险。 应对措施：公司将持续提升自身资本实力，加大新产品、新项目的投资开发力度，重点优化产品结构与工艺流程，提升产品附加值与市场竞争力；同时，通过丰富单车产品配套种类、提高单车产品销售收入，充分发挥规模效应，摊薄固定成本占比，保障公司利润水平的稳定性。
原 材 料 价 格 波 动 的 风 险	重大风险事项描述：编织线、橡胶、炭黑及金属连接件是公司生产汽车胶管及总成的主要原材料。其中，橡胶、炭黑均属于市场定价的大宗商品；编织线、金属连接件的采购价格则受其上游原材料石油、钢材等大宗商品价格波动的传导影响。大宗商品价格波动将层层传导至下游，直接影响行业企业的产品利润率水平。在原材料价格波动频繁的时期，若成本变化不能及时向下游传导，公司将面临利润率下行的风险。 应对措施：公司将持续稳固与主要供应商的合作关系，在协商一致的基础上争取相对长周期的采购协议价格，以降低原材料价格波动对公司采购成本的影响，稳定产品盈利水平；同时，持续通过改良配方与工艺、优化成本控制、提升产品附加值等方式，进一步降低原材料成本上升对公司盈利水平的影响。
成 本 上 升 的 风 险	重大风险事项描述：随着环保投入、精益管理投入、智能设备改造投入的持续加大，公司面临制造费用上升的压力；同时，公司作为劳动密集型企业，人工成本持续上升，将进一步挤压企业生产利润空间。 应对措施：公司将通过持续优化产品结构、扩大生产规模，推动设备自动化改造成果逐步转化为单位生产成本的下降，并提升标准化生产作业水平，以中长期降本对冲短期投入成本上升的压力；同时，通过扩大销售规模摊薄固定成本，强化预算管理与费用控制，多措并举降低公司成本费用上升带来的经营风险。
汇 率 波 动 的 风 险	重大风险事项描述：公司境外主营业务收入占比较高，主要以美元、欧元、泰铢等外币结算。汇率受国内外政治、经济等因素影响较大，波动风险客观存在。若未来汇率出现

	大幅波动，且公司未能采取有效手段加以管理，公司生产经营活动仍可能受到不利影响。 应对措施：公司通过拓展不同国家和地区的市场，降低对单一货币汇率波动的依赖程度；同时根据业务实际状况，适时调整外币账户额度，优化外汇资金管理，更好地应对汇率波动，降低相关风险对公司经营的影响。
新 能 源 汽 车 的 市 场 开 拓 风 险	重大风险事项描述：随着全球新能源汽车产业的快速发展，汽车行业动力来源由传统能源向新能源转型的趋势逐渐明朗。公司现有产品中，专门用于燃油车的加油口管、燃油管、动力转向管等产品的市场需求可能随之下降；而制动管、空调管、冷却水管等可同时适配燃油车及新能源车的多类产品，其收入占比预计将随着公司新能源车整车客户的持续开拓而进一步提升。若公司未能通过客户拓展、产品研发及生产技术改进等方式，有效提升在新能源汽车市场中的竞争力，将对公司的业务规模及经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司将持续加大研发投入，开发适用于新能源汽车的专用管路产品，加快对制动管、空调管、冷却水管等通用产品线的迭代升级，提升其在新能源车型上的适配性与技术水平；密切关注国家新能源汽车产业政策导向，及时调整经营战略，把握政策机遇；同时建立风险评估机制，定期评估市场开拓过程中可能遇到的风险，制定相应应对预案，有效防范新能源汽车市场开拓过程中的潜在风险。
本 期 重 大 风 险 是 否 发 生 重 大 变 化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	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	四.二.(三)
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	
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	四.二.(五)
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	2,509.56	2,509.56	0.0003%

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序
				起始日期	终止日期			
青岛三祥金属制造有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	2025年3月27日	2026年3月27日	保证	连带	已事前及时履行
青岛三祥金属制造有限公司	20,000,000.00	3,000,000.00	0.00	2026年2月5日	2027年8月5日	保证	连带	已事前及时履行
青岛三祥金属制造有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00	0.00	2025年8月28日	2026年8月28日	保证	连带	已事前及时履行
青岛三祥金属制造有限公司	33,000,000.00	0.00	0.00	2024年8月28日	2026年8月28日	保证	连带	已事前及时履行
青岛三祥金属制造有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2025年7月17日	2032年7月17日	保证	连带	已事前及时履行
青岛三祥金属制造有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2026年1月6日	2029年1月6日	保证	连带	已事前及时履行
三祥泰国有有限公司	61,260,000.00	22,206,750.00	0.00	2023年9月20日	2033年9月19日	保证	连带	已事前及时履行
总计	174,260,000.00	50,206,750.00	0.00	-	-	-	-	-

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）	174,260,000.00	50,206,750.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
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	61,260,000.00	22,206,750.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况：

无。

（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

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	28,000,000.00	10,699,794.68
2. 销售产品、商品，提供劳务	8,000,000.00	2,480,090.58
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

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

单位：元

共同投资方	被投资企业的名称	主营业务	注册资本	总资产	净资产	净利润	重大在建项目进展情况	临时公告披露时间
Jiraphan Wongchamcharoen/ Kasem Wongchamcharoen/ Waraporn Pomthong	三祥泰国有限公司	汽车管路总成生产销售	120,500,000.00	429,852,747.24	97,391,650.72	5,603,221.03	已实现稳定运营	2026年6月11日

注：以上注册资本为泰铢。

5、与关联方存在的债权债务往来事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
VIRAYONT GROUP CO., LTD	应收账款	621,627.99	129,328.35	750,956.34	销售胶管等产品	正常业务发生的，对公司经营无特殊影响	2026年1月28日
青岛三祥机械制造有限公司	应付账款	5,516,854.04	2,238,723.58	7,755,577.62	采购原材料货款	正常业务发生的，对公司经营无特殊影响	2026年1月28日

6、关联方为公司提供担保的事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			

金泰达	银行贷款	100,000,000.00	56,000,000.00	0.00	2024年11月22日	2027年11月22日	保证	连带	2024年4月29日
魏增祥	银行贷款	108,000,000.00	44,000,000.00	0.00	2025年8月5日	2026年8月4日	保证	连带	2025年4月28日
魏增祥	银行贷款	50,000,000.00	0.00	0.00	2023年4月11日	2026年4月10日	保证	连带	2022年4月25日
魏增祥	银行贷款	20,000,000.00	0.00	0.00	2023年12月11日	2026年12月11日	保证	连带	2023年4月27日

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) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2025年9月15日，公司召开第五届董事会第十六次会议，审议《关于公司<2025年股票期权激励计划（草案）的议案》，本激励计划经公司股东会审议通过后，于2025年10月13日召开董事会确定授予日并向激励对象授予股票期权，激励对象主要为公司董事、高级管理人员和其他重要人员，旨在进一步建立、健全公司长效激励与约束机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司董事、高级管理人员、其他重要人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益、核心团队及员工个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远可持续发展。

报告期为公司激励计划的等待期，截至本报告期末，激励计划尚未到达首个行权期，未发生股票期权行权。报告期内，激励计划的考核体系、行权安排未发生变更，激励对象范围未发生重大调整。

激励计划在等待期及后续行权期将按照企业会计准则的相关规定确认股份支付费用，该部分费用会对公司对应期间的净利润产生一定影响，不影响公司经营性现金流。

(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：

截至报告期末，承诺人未发生违反承诺的情况，也不存在承诺超期未履行完毕的情况。

(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
房产	固定资产	抵押	14,388,318.60	0.97%	抵押给银行申请贷款

土地	无形资产	抵押	1,317,873.48	0.09%	抵押给银行申请贷款
境外土地	固定资产	抵押	22,407,008.94	1.51%	抵押给银行申请贷款
境外厂房	固定资产	抵押	77,791,994.50	5.26%	抵押给银行申请贷款
总计	—	—	115,905,195.52	7.83%	—

资产权利受限事项对公司的影响：

公司根据年度董事会、股东会通过的《关于公司及子公司向金融机构申请综合授信暨提供担保的议案》，为满足公司经营资金的需要，向各金融机构申请综合授信，按金融机构要求将上述资产进行抵押、质押或担保，不影响上述资产的所有权和使用权，也不影响上述资产的使用性能。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	70,758,985	72.18%	0	70,758,985	72.18%
	其中：控股股东、实际控制人	19,061,390	19.44%	0	19,061,390	19.44%
	董事、高管	0	0.00%	11,000	11,000	0.01%
	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	27,271,015	27.82%	0	27,271,015	27.82%
	其中：控股股东、实际控制人	25,427,610	25.94%	0	25,427,610	25.94%
	董事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		98,030,000	—	0	98,030,000	—
普通股股东人数		5,046				

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	青岛新金泰达经济信息咨询有限公司	境内非国有法人	44,489,000	0	44,489,000	45.38%	25,427,610	19,061,390
2	SAKCHAI WONGCHAMCHAROEN	境外自然人	8,430,000	0	8,430,000	8.60%	0	8,430,000
3	青岛海纳兆业经济信息咨询企业（有限合伙）	境内非国有法人	2,500,000	0	2500000	2.55%	982,321	1,517,679
4	青岛恒业海盛经济信息咨询企业（有限合伙）	境内非国有法人	2,500,000	0	2,500,000	2.55%	861,084	1,638,916
5	青岛安盛和经济信息咨询有限公司	境内非国有法人	1,230,000	0	1,230,000	1.25%	0	1,230,000
6	李桂华	境内自然人	981,932	0	981,932	1.00%	0	981,932
7	#季阔	境内自然人	900,000	81,930	981,930	1.00%	0	981,930
8	吕民选	境内自然人	331,883	538,779	870,662	0.89%	0	870,662
9	郑建	境内自然人	522,000	47,400	569,400	0.58%	0	569,400
10	#李亚东	境内自然人	430,084	86,995	517,079	0.53%	0	517,079
合计			62,314,899	755,104	63,070,003	64.33%	27,271,015	35,798,988

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

- 1、公司实际控制人魏增祥持有控股股东青岛新金泰达经济信息咨询有限公司 44.84%的股份，且为青岛恒业海盛经济信息咨询企业（有限合伙）执行事务合伙人；
- 2、魏增祥之女魏杰为青岛海纳兆业经济信息咨询企业（有限合伙）执行事务合伙人；
- 3、魏增祥与李桂华（魏增祥之妻，持股有本公司 1.00%股份）、魏杰、青岛恒业海盛经济信息咨询企业（有限合伙）及青岛海纳兆业经济信息咨询企业（有限合伙）签订了《一致行动人协议》，为一致行动关系。

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	青岛新金泰达经济信息咨询有限公司	19,061,390
2	SAKCHAI WONGCHAMCHAROEN	8,430,000
3	青岛恒业海盛经济信息咨询企业（有限合伙）	1,638,916
4	青岛海纳兆业经济信息咨询企业（有限合伙）	1,517,679
5	青岛安盛和经济信息咨询有限公司	1,230,000
6	李桂华	981,932
7	#季阔	981,930
8	吕民选	870,662
9	郑建	569,400
10	#李亚东	517,079

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☒适用 ☐不适用

是否合并披露：

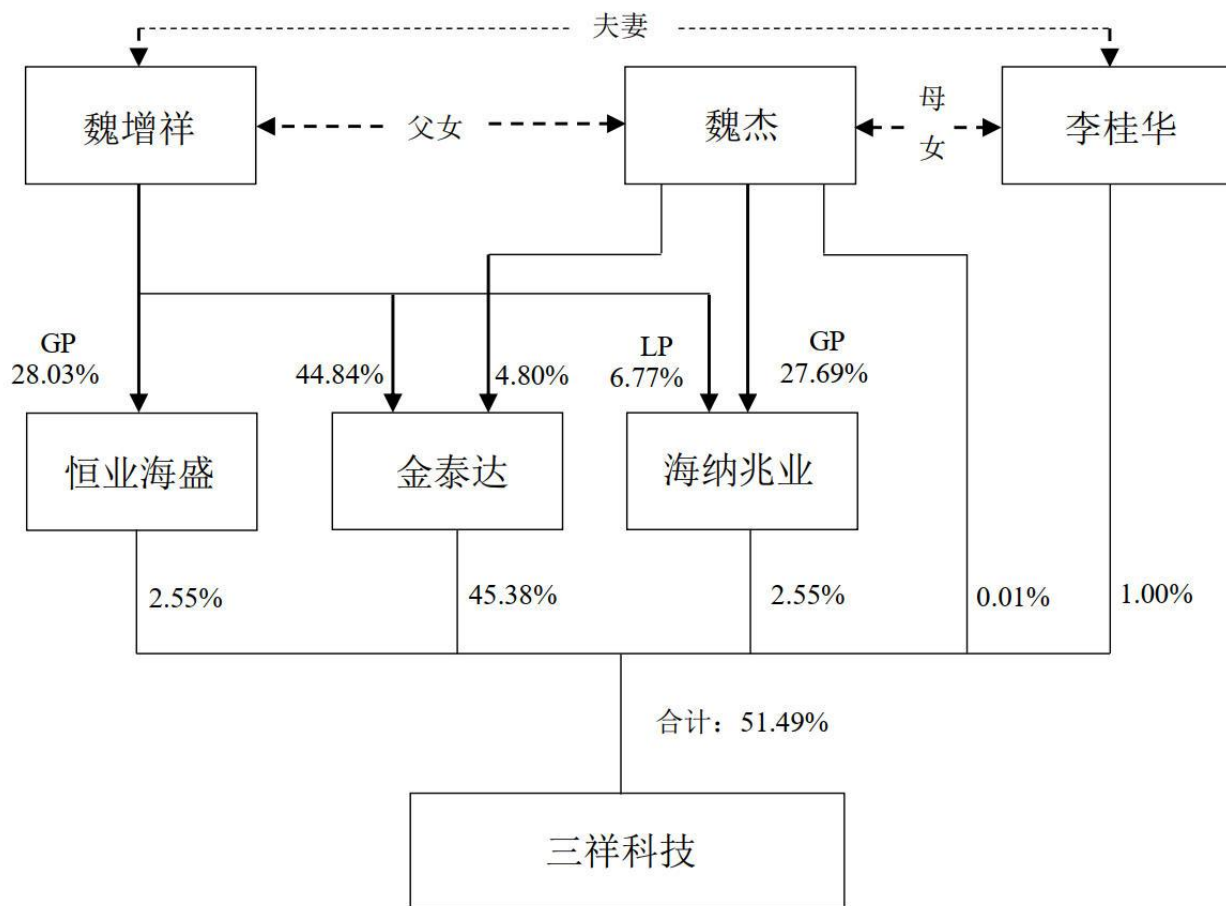
☐是 ☒否

（一）控股股东情况

青岛新金泰达经济信息咨询有限公司为公司控股股东，法定代表人：魏增祥，成立日期：2001 年 2 月 28 日，统一社会信用代码：913702037255945638，注册资本：342 万元，经营范围：一般项目：社会经济咨询服务，报告期内控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

截至本报告期末，公司的股权控制关系如下：



截至本报告期末，公司股东金泰达直接持有公司 44,489,000 股股份，占公司总股本的 45.38%，为公司的控股股东。

截至本报告期末，魏增祥持有公司控股股东金泰达 44.84% 的股份，并能通过金泰达控制公司 45.38% 的股份，为公司的实际控制人。魏增祥担任公司董事长，其未直接持有公司股份。李桂华系魏增祥之妻，未在公司任职，其直接持有公司 981,932 股股份，占公司总股本的 1.00%。魏杰系魏增祥与李桂华之女，担任公司董事及副总经理，其直接持有公司 11,000 股股份，占公司总股本的 0.01%。

恒业海盛为魏增祥担任执行事务合伙人并持有 28.03% 合伙企业份额的合伙企业，其持有公司 2,500,000 股股份，占公司总股本的 2.55%。

海纳兆业为魏增祥之女魏杰担任执行事务合伙人并持有 27.69% 合伙企业份额、且魏增祥担任有限合伙人并持有 6.77% 合伙企业份额的合伙企业，海纳兆业持有公司 2,500,000 股股份，占公司总股本的 2.55%。

2022 年 4 月 20 日，魏增祥与李桂华、魏杰、恒业海盛及海纳兆业签订了《一致行动人协议》，前述各方确认在三祥科技历次董事会、股东会及其他公司的重大经营决策事项上均保持一致意见，若各方无法协商一致或无法达成一致意见，应以魏增祥意见为准，协议明确上述主体为一致行动人，协议长期有效。

截至本报告期末，公司实际控制人魏增祥及其一致行动人李桂华、魏杰、恒业海盛、海纳兆业合计

直接和间接控制公司 51.49%的股权。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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）	50,481,932
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	51.49%

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）公开发行情情况

☐适用 ☒不适用

（2）定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

公司募集资金已按照计划使用完毕，募集资金专户已注销，具体内容详见公司于 2025 年 12 月 26 日披露的《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》、2026 年 1 月 5 日披露的《关于募集资金专项账户完成销户的公告》。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
魏增祥	董事长	男	1953年4月	2023年7月31日	2026年7月27日
刘艳霞	董事	女	1967年1月	2023年7月28日	2026年7月27日
魏杰	董事	女	1980年12月	2023年7月28日	2026年7月27日
孙振	职工代表董事	男	1982年11月	2025年8月28日	2026年7月27日
李鸿	独立董事	女	1963年7月	2023年7月28日	2026年7月27日
花双莲	独立董事	女	1977年1月	2024年6月21日	2026年7月27日
刘艳霞	总经理	女	1967年1月	2023年7月31日	2026年7月27日
王德庆	执行总经理	男	1982年9月	2023年7月31日	2026年7月27日
魏杰	副总经理	女	1980年12月	2023年7月31日	2026年7月27日
李锴	副总经理、总工程师	男	1978年7月	2023年7月31日	2026年7月27日
孙轶炜	副总经理	女	1977年1月	2023年7月31日	2026年7月27日
吴洲凯	副总经理	男	1975年11月	2023年7月31日	2026年7月27日
薛艳艳	董事会秘书	女	1977年12月	2023年7月31日	2026年7月27日
孙若江	财务总监	男	1976年11月	2023年7月31日	2026年7月27日
董事会人数：					6
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：

截至本报告期末，魏增祥、魏杰与股东李桂华、青岛恒业海盛经济信息咨询企业（有限合伙）、青岛海纳兆业经济信息咨询企业（有限合伙）为一致行动人；

魏增祥持有控股股东金泰达 44.84%的股权；刘艳霞持有金泰达 4.27%的股权；魏杰持有金泰达 4.80%的股权；王德庆持有金泰达 0.10%的股权；李锴持有金泰达 0.10%的股权；孙轶炜持有金泰达 0.18%的股权；薛艳艳持有金泰达 0.10%的股权；

魏增祥为股东恒业海盛的执行事务合伙人，魏杰为股东海纳兆业的执行事务合伙人；

魏增祥与魏杰为父女关系，魏增祥与股东李桂华为夫妻关系，魏杰与股东李桂华为母女关系。

（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
魏增祥	董事长	0	0	0	0.00%	67,000	0	0
刘艳霞	董事、总经理	0	0	0	0.00%	130,000	0	0
魏杰	董事、副总经理	0	11,000	11,000	0.01%	122,000	0	0
孙振	职工代表董事	0	0	0	0.00%	61,000	0	0
李鸿	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
花双莲	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
王德庆	执行总经理	0	0	0	0.00%	117,000	0	0
李锴	副总经理、总工程师	0	0	0	0.00%	107,000	0	0

	师							
孙轶炜	副总经理	0	0	0	0.00%	107,000	0	0
吴洲凯	副总经理	0	0	0	0.00%	107,000	0	0
薛艳艳	董事会秘书	0	0	0	0.00%	107,000	0	0
孙若江	财务总监	0	0	0	0.00%	107,000	0	0
合计	-	0	-	11,000	0.01%	1,032,000	0	0

注：以上董事、高级管理人员的持股数据为直接持股，不含间接持股。

（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

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
魏增祥	董事长	0	0	67,000	0	14.81	11.90
刘艳霞	董事、总经理	0	0	130,000	0	14.81	11.90
魏杰	董事、副总经理	0	0	122,000	0	14.81	11.90
王德庆	执行总经理	0	0	117,000	0	14.81	11.90
李锴	副总经理、总工程师	0	0	107,000	0	14.81	11.90
孙轶炜	副总经理	0	0	107,000	0	14.81	11.90
吴洲凯	副总经理	0	0	107,000	0	14.81	11.90
薛艳艳	董事会秘书	0	0	107,000	0	14.81	11.90
孙若江	财务总监	0	0	107,000	0	14.81	11.90
孙振	职工代表董事	0	0	61,000	0	14.81	11.90
李琦	其他重要人员	0	0	109,000	0	14.81	11.90
黄英	其他重要人员	0	0	63,000	0	14.81	11.90
张涛	其他重要人员	0	0	68,000	0	14.81	11.90
石磊业	其他重要人员	0	0	63,000	0	14.81	11.90
曾松	其他重要人员	0	0	66,000	0	14.81	11.90
董淑林	其他重要人员	0	0	66,000	0	14.81	11.90
冯健	其他重要人员	0	0	65,000	0	14.81	11.90
汤宝光	其他重要人员	0	0	65,000	0	14.81	11.90
谭统	其他重要人员	0	0	61,000	0	14.81	11.90
刘军政	其他重要人员	0	0	62,000	0	14.81	11.90
吴永全	其他重要人员	0	0	62,000	0	14.81	11.90
吴兰花	其他重要人员	0	0	54,000	0	14.81	11.90
杨国营	其他重要人员	0	0	53,000	0	14.81	11.90
朱西滨	其他重要人员	0	0	49,000	0	14.81	11.90
韩超	其他重要人员	0	0	51,000	0	14.81	11.90

徐萍	其他重要人员	0	0	52,000	0	14.81	11.90
刘松涛	其他重要人员	0	0	51,000	0	14.81	11.90
李强	其他重要人员	0	0	51,000	0	14.81	11.90
李斌	其他重要人员	0	0	50,000	0	14.81	11.90
张存蕾	其他重要人员	0	0	53,000	0	14.81	11.90
李婧	其他重要人员	0	0	51,000	0	14.81	11.90
刘铮	其他重要人员	0	0	52,000	0	14.81	11.90
周玥	其他重要人员	0	0	52,000	0	14.81	11.90
赵兰香	其他重要人员	0	0	52,000	0	14.81	11.90
卢佳乐	其他重要人员	0	0	49,000	0	14.81	11.90
秦华启	其他重要人员	0	0	51,000	0	14.81	11.90
赵朋	其他重要人员	0	0	50,000	0	14.81	11.90
王涛	其他重要人员	0	0	41,000	0	14.81	11.90
高艳	其他重要人员	0	0	41,000	0	14.81	11.90
张炳宁	其他重要人员	0	0	40,000	0	14.81	11.90
王海洋	其他重要人员	0	0	39,000	0	14.81	11.90
高峰	其他重要人员	0	0	39,000	0	14.81	11.90
周建勃	其他重要人员	0	0	38,000	0	14.81	11.90
逢增芹	其他重要人员	0	0	39,000	0	14.81	11.90
郝宁	其他重要人员	0	0	41,000	0	14.81	11.90
韦庆军	其他重要人员	0	0	41,000	0	14.81	11.90
李彦凯	其他重要人员	0	0	38,000	0	14.81	11.90
合计	-	0	0	3,000,000	0	-	-
备注（如有）	2025年9月15日，公司召开第五届董事会第十六次会议，审议《关于公司<2025年股票期权激励计划（草案）的议案》，本激励计划经公司股东会审议通过后，于2025年10月13日召开董事会确定授予日并向激励对象授予股票期权，并完成中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的授予登记手续，截至本报告披露日，激励计划处于正常实施阶段，未发生激励对象异动、行权条件变更、权益注销等异常情况。						

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
管理人员	305	87	78	314
生产人员	1,009	148	121	1,036
销售人员	21	14	1	34
技术人员	123	32	15	140
财务人员	18	1	2	17
员工总计	1,476	282	217	1,541

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	32	35
本科	178	210
专科	168	154
专科以下	1,096	1,140
员工总计	1,476	1,541

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

（一）基本情况

报告期内，公司董事、高级管理人员未发生变动。在本报告批准报出日之前，公司完成董事会换届工作，经股东大会选举产生新一届董事会成员；新一届董事会召开会议聘任公司高级管理人员，完成董事、高级管理人员整体换届。上述事项已履行相应审议程序，并按规定对外披露公告。新一届董事、高级管理人员基本情况如下：

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
魏增祥	董事长	男	1953年4月	2026年7月17日	2029年7月17日
刘艳霞	董事、总经理	女	1967年1月	2026年7月17日	2029年7月17日
魏杰	董事、副总经理	女	1980年12月	2026年7月17日	2029年7月17日
孙振	职工代表董事	男	1982年11月	2026年7月17日	2029年7月17日
丁乃秀	独立董事	女	1975年8月	2026年7月17日	2029年7月17日
花双莲	独立董事	女	1977年1月	2026年7月17日	2029年7月17日
王德庆	执行总经理	男	1982年9月	2026年7月17日	2029年7月17日
李锴	副总经理、总工程师	男	1978年7月	2026年7月17日	2029年7月17日
孙轶炜	副总经理	女	1977年1月	2026年7月17日	2029年7月17日
吴洲凯	副总经理	男	1975年11月	2026年7月17日	2029年7月17日
薛艳艳	董事会秘书	女	1977年12月	2026年7月17日	2029年7月17日
孙若江	财务总监	男	1976年11月	2026年7月17日	2029年7月17日
董事会人数：					6
高级管理人员人数：					8

（二）持股情况

2026年6月11日，基于对公司未来发展前景的信心以及对公司长期投资价值的认可，公司董事、副总经理、实际控制人一致行动人魏杰向公司董事会提交《股东股份增持计划告知函》，拟通过集中竞价交易方式增持本公司股份，增持资金来源于自有资金。本次增持计划已按照相关规定履行公开披露的义务，增持过程严格遵守定期报告相关敏感期管理规定，不存在敏感期交易、短线交易等违规情形。截至本报告披露日，该增持计划尚未实施完毕。

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
魏杰	董事、副总经理	0	37,000	37,000	0.04%	122,000	0	0
合计	-	0	-	37,000	0.04%	122,000	0	0

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	117,081,309.53	170,474,496.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	191,845,264.12	111,981,767.07
衍生金融资产			
应收票据	五、3	25,282,250.49	59,639,941.29
应收账款	五、4	262,249,464.20	266,215,612.00
应收款项融资	五、5	56,787,354.41	20,279,158.84
预付款项	五、6	5,368,581.73	6,718,468.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	2,471,749.05	4,618,270.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	286,965,904.19	298,822,481.76
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	五、9	13,148,383.62	12,941,703.30
流动资产合计		961,200,261.34	951,691,899.36
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	五、10	400,494,407.33	408,212,295.14
在建工程	五、11	44,995,446.05	43,603,569.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	12,349,667.59	14,757,100.55

无形资产	五、13	27,370,386.06	28,164,059.77
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	1,416,506.84	1,630,214.34
递延所得税资产	五、15	19,605,315.54	11,410,233.86
其他非流动资产	五、16	12,804,275.08	10,060,111.90
非流动资产合计		519,036,004.49	517,837,585.21
资产总计		1,480,236,265.83	1,469,529,484.57
流动负债：			
短期借款	五、17	317,870,319.55	289,123,542.52
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	五、18	0.00	5,906,361.98
应付账款	五、19	201,993,019.67	194,838,091.52
预收款项			
合同负债	五、20	3,640,433.39	7,149,306.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	21,426,857.55	23,556,811.93
应交税费	五、22	3,805,165.76	5,989,610.56
其他应付款	五、23	1,204,003.10	1,227,750.37
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	五、24	15,999,649.89	37,097,515.89
其他流动负债	五、25	7,316,506.33	6,946,566.60
流动负债合计		573,255,955.24	571,835,557.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	19,586,250.00	19,730,625.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	9,640,605.89	12,071,496.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	17,946,328.59	17,211,522.73
递延收益	五、29	589,798.90	649,299.45
递延所得税负债	五、15	15,843,461.03	9,220,979.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,606,444.41	58,883,922.88

负债合计		636,862,399.65	630,719,480.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	98,030,000.00	98,030,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	251,179,287.53	247,657,080.15
减：库存股			
其他综合收益	五、32	6,832,436.38	19,505,341.72
专项储备	五、33	1,507,744.69	
盈余公积	五、34	49,015,000.00	49,015,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、35	429,595,201.06	417,012,745.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		836,159,669.66	831,220,167.02
少数股东权益		7,214,196.52	7,589,837.25
所有者权益（或股东权益）合计		843,373,866.18	838,810,004.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,480,236,265.83	1,469,529,484.57

法定代表人：魏增祥

主管会计工作负责人：孙若江

会计机构负责人：孙若江

（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		33,539,427.86	54,145,698.89
交易性金融资产		260,742.13	459,510.08
衍生金融资产			
应收票据		25,282,250.49	59,639,941.29
应收账款	十五、1	577,693,643.07	578,606,504.49
应收款项融资		55,020,858.50	20,016,977.39
预付款项		2,638,310.03	4,190,001.35
其他应收款	十五、2	1,616,155.20	3,640,738.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		106,007,081.13	98,627,266.06
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		276,487.62	544,989.98
流动资产合计		802,334,956.03	819,871,627.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	205,042,511.99	203,835,568.93

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,918,248.68	3,082,808.69
固定资产		213,492,743.68	208,638,745.20
在建工程		29,045,769.65	29,184,639.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		22,131,958.61	22,695,100.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		233,077.87	285,326.94
递延所得税资产		13,153,642.30	6,043,437.44
其他非流动资产		5,042,067.05	3,550,482.55
非流动资产合计		491,060,019.83	477,316,109.87
资产总计		1,293,394,975.86	1,297,187,737.47
流动负债：			
短期借款		276,095,099.24	244,588,890.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,000,000.00	20,000,000.00
应付账款		194,499,378.91	222,162,633.45
预收款项			
合同负债		2,198,953.94	1,501,571.55
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,439,844.95	16,703,692.01
应交税费		2,140,037.93	2,069,621.18
其他应付款		450,549.89	542,313.33
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		905,550.00	6,660,376.50
其他流动负债		7,316,506.33	6,946,566.60
流动负债合计		511,045,921.19	521,175,665.50
非流动负债：			
长期借款		8,100,000.00	540,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,924,041.24	5,187,410.80
递延收益		217,546.90	243,323.45
递延所得税负债		12,353,188.86	6,608,335.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,594,777.00	12,579,069.84

负债合计		536,640,698.19	533,754,735.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本		98,030,000.00	98,030,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		250,239,748.18	246,717,540.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		775,283.71	0
盈余公积		49,015,000.00	49,015,000.00
一般风险准备			
未分配利润		358,694,245.78	369,670,461.33
所有者权益（或股东权益）合计		756,754,277.67	763,433,002.13
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,293,394,975.86	1,297,187,737.47

法定代表人：魏增祥

主管会计工作负责人：孙若江

会计机构负责人：孙若江

（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		535,691,345.31	528,645,086.74
其中：营业收入	五、36	535,691,345.31	528,645,086.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		495,072,828.49	475,017,466.48
其中：营业成本	五、36	356,812,629.23	364,292,506.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、37	3,695,880.56	3,848,105.53
销售费用	五、38	23,180,459.92	17,568,639.92
管理费用	五、39	60,462,595.43	59,357,965.51
研发费用	五、40	23,146,900.59	21,060,154.34
财务费用	五、41	27,774,362.76	8,890,094.58
其中：利息费用		10,553,148.85	11,302,630.14
利息收入		1,402,966.20	1,799,559.90
加：其他收益	五、42	2,006,343.48	2,082,018.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	2,510,573.72	1,234,828.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44	-198,767.95	-16,217.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	2,015,263.69	-323,489.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-10,263,424.93	-10,494,588.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	-352,227.49	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,336,277.34	46,110,171.93
加：营业外收入	五、48	25,106.98	4,300.15
减：营业外支出	五、49	122,203.68	172,940.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,239,180.64	45,941,531.11
减：所得税费用	五、50	3,583,027.46	5,749,755.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,656,153.18	40,191,775.60
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）		32,656,153.18	40,191,775.60
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		467,697.27	889,980.42
2.归属于母公司所有者的净利润		32,188,455.91	39,301,795.18
六、其他综合收益的税后净额		-13,516,243.34	2,408,441.43
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,672,905.34	2,115,392.12
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		-12,672,905.34	2,115,392.12
（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		-12,672,905.34	2,115,392.12
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-843,338.00	293,049.31
七、综合收益总额		19,139,909.84	42,600,217.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,515,550.57	41,417,187.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-375,640.73	1,183,029.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.40

法定代表人：魏增祥

主管会计工作负责人：孙若江

会计机构负责人：孙若江

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业收入	十五、4	358,402,513.43	384,139,298.17
减：营业成本	十五、4	274,399,395.66	295,213,435.76
税金及附加		2,265,186.13	2,711,984.04
销售费用		12,188,306.68	8,229,739.26
管理费用		26,144,263.60	21,716,879.23
研发费用		18,688,451.44	17,946,944.86
财务费用		16,519,220.78	3,235,507.97
其中：利息费用		3,815,368.50	4,677,357.59
利息收入		569,336.24	723,218.74
加：其他收益		1,514,581.83	1,449,673.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-18,608.90	-225,944.41
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）		-198,767.95	-16,217.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,539,556.01	88,210.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,743,178.81	-5,463,666.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,505.99	239,477.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,309,777.31	31,156,340.05
加：营业外收入		24,774.51	4,070.00
减：营业外支出		48,562.46	172,442.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,285,989.36	30,987,967.67
减：所得税费用		-1,343,795.09	2,058,884.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,629,784.45	28,929,082.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,629,784.45	28,929,082.92
（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		8,629,784.45	28,929,082.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：魏增祥

主管会计工作负责人：孙若江

会计机构负责人：孙若江

（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	五、52	426,040,932.62	420,521,488.09
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		5,821,243.42	5,020,411.72
收到其他与经营活动有关的现金		2,157,425.89	1,397,846.73
经营活动现金流入小计		434,019,601.93	426,939,746.54
购买商品、接受劳务支付的现金		208,822,808.75	264,659,449.42
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		128,078,438.85	127,497,874.78
支付的各项税费		12,550,805.49	15,272,686.37
支付其他与经营活动有关的现金		20,631,162.04	18,718,078.94
经营活动现金流出小计		370,083,215.13	426,148,089.51
经营活动产生的现金流量净额		63,936,386.80	791,657.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		183,864,238.01	137,831,105.14
取得投资收益收到的现金		2,529,404.63	3,045,902.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,106,448.00	0
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		0.00	308,426.52
投资活动现金流入小计		187,500,090.64	141,185,434.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,968,762.31	30,136,609.78

投资支付的现金		220,794,850.51	166,258,371.20
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			146,000.00
投资活动现金流出小计		232,763,612.82	196,540,980.98
投资活动产生的现金流量净额		-45,263,522.18	-55,355,546.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		196,951,792.12	188,303,587.43
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		196,951,792.12	188,303,587.43
偿还债务支付的现金		187,513,601.89	137,665,849.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,564,081.55	26,156,542.18
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		2,489,508.00	2,736,655.83
筹资活动现金流出小计		214,567,191.44	166,559,047.15
筹资活动产生的现金流量净额		-17,615,399.32	21,744,540.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,107,615.56	-366,301.30
五、现金及现金等价物净增加额		-7,050,150.26	-33,185,650.69
加：期初现金及现金等价物余额		102,784,714.26	109,744,281.30
六、期末现金及现金等价物余额		95,734,564.00	76,558,630.61

法定代表人：魏增祥

主管会计工作负责人：孙若江

会计机构负责人：孙若江

（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		239,117,068.93	244,994,128.59
收到的税费返还		4,551,025.98	4,740,604.10
收到其他与经营活动有关的现金		1,060,183.38	907,251.57
经营活动现金流入小计		244,728,278.29	250,641,984.26
购买商品、接受劳务支付的现金		180,466,881.56	206,142,705.05
支付给职工以及为职工支付的现金		67,313,756.36	61,913,029.95
支付的各项税费		2,538,889.02	7,643,149.75
支付其他与经营活动有关的现金		17,260,030.47	15,093,120.10
经营活动现金流出小计		267,579,557.41	290,792,004.85
经营活动产生的现金流量净额		-22,851,279.12	-40,150,020.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			30,000,000.00
取得投资收益收到的现金			33,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00
收到其他与投资活动有关的现金			146,016.43
投资活动现金流入小计		0.00	30,179,766.43

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,680,621.54	15,182,565.13
投资支付的现金		0.00	34,382,011.11
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	146,000.00
投资活动现金流出小计		5,680,621.54	49,710,576.24
投资活动产生的现金流量净额		-5,680,621.54	-19,530,809.81
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		170,239,624.34	156,353,587.43
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		170,239,624.34	156,353,587.43
偿还债务支付的现金		136,913,587.43	102,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,433,661.38	24,215,103.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		160,347,248.81	126,395,103.52
筹资活动产生的现金流量净额		9,892,375.53	29,958,483.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,966,745.90	1,055,624.19
五、现金及现金等价物净增加额		-20,606,271.03	-28,666,722.30
加：期初现金及现金等价物余额		54,145,698.89	77,554,736.94
六、期末现金及现金等价物余额		33,539,427.86	48,888,014.64

法定代表人：魏增祥

主管会计工作负责人：孙若江

会计机构负责人：孙若江

(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	98,030,000.00				247,657,080.15		19,505,341.72		49,015,000.00		417,012,745.15	7,589,837.25	838,810,004.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	98,030,000.00				247,657,080.15		19,505,341.72		49,015,000.00		417,012,745.15	7,589,837.25	838,810,004.27
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					3,522,207.38		-12,672,905.34	1,507,744.69			12,582,455.91	-375,640.73	4,563,861.91
(一)综合收益总额							-12,672,905.34				32,188,455.91	-375,640.73	19,139,909.84
(二)所有者投入和减少资本					3,522,207.38								3,522,207.38
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				3, 522, 207. 38								3, 522, 207. 38
4. 其他												
（三）利润分配										-19, 606, 000. 00		-19, 606, 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										-19, 606, 000. 00		-19, 606, 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, 507, 744. 69					1, 507, 744. 69
1. 本期提取							2, 327, 653. 32					2, 327, 653. 32
2. 本期使用							819, 908. 63					819, 908. 63
（六）其他												
四、本期期末余额	98, 030, 000. 00			251, 179, 287. 53		6, 832, 436. 38	1, 507, 744. 69	49, 015, 000. 00		429, 595, 201. 06	7, 214, 196. 52	843, 373, 866. 18

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	98,030,000.00				245,929,518.58		19,058,198.57		44,359,160.14		329,458,572.26	5,039,181.16	741,874,630.71
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	98,030,000.00				245,929,518.58		19,058,198.57		44,359,160.14		329,458,572.26	5,039,181.16	741,874,630.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,115,392.12				19,695,795.18	1,183,029.73	22,994,217.03
（一）综合收益总额							2,115,392.12				39,301,795.18	1,183,029.73	42,600,217.03
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

											-19,606,000.00		-19,606,000.00
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											-19,606,000.00		-19,606,000.00
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	98,030,000.00				245,929,518.58		21,173,590.69		44,359,160.14		349,154,367.44	6,222,210.89	764,868,847.74

法定代表人：魏增祥

主管会计工作负责人：孙若江

会计机构负责人：孙若江

(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	98,030,000.00				246,717,540.80				49,015,000.00		369,670,461.33	763,433,002.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	98,030,000.00				246,717,540.80				49,015,000.00		369,670,461.33	763,433,002.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,522,207.38			775,283.71			-10,976,215.55	-6,678,724.46
（一）综合收益总额											8,629,784.45	8,629,784.45
（二）所有者投入和减少资本					3,522,207.38							3,522,207.38
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					3,522,207.38							3,522,207.38
4. 其他												
（三）利润分配											-19,606,000.00	-19,606,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-19,606,000.00	-19,606,000.00
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								775,283.71				775,283.71
1. 本期提取								1,548,832.14				1,548,832.14
2. 本期使用								773,548.43				773,548.43
（六）其他												
四、本期期末余额	98,030,000.00				250,239,748.18			775,283.71	49,015,000.00		358,694,245.78	756,754,277.67

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	98,030,000.00				244,989,979.23				44,359,160.14		339,595,822.12	726,974,961.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	98,030,000.00				244,989,979.23				44,359,160.14		339,595,822.12	726,974,961.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											9,323,082.92	9,323,082.92
（一）综合收益总额											28,929,082.92	28,929,082.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-19,606,000.00	-19,606,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-19,606,000.00	-19,606,000.00
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	98,030,000.00				244,989,979.23				44,359,160.14		348,918,905.04	736,298,044.41

法定代表人：魏增祥
 主管会计工作负责人：孙若江
 会计机构负责人：孙若江

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	五、35
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	五、28

附注事项索引说明:

1、分配利润：报告期内，公司实施了 2025 年年度权益分派，以公司总股本 98,030,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税）。本次权益分派共计派发现金红利 19,606,000.00 元，本次权益分派已于 2025 年 6 月 10 日实施完毕。 2、预计负债：资产负债表日，公司考虑与三包费、折扣折让、退货等或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认预计负债 17,946,328.59 元。
--

（二） 财务报表附注

青岛三祥科技股份有限公司 2026 年 1-6 月 财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

青岛三祥科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2011年7月16日由青岛三祥科技有限公司整体变更设立，企业法人统一社会信用代码为9137020074720583XM，并于2022年12月30日在北京证券交易所上市。

截止2026年6月30日，本公司累计发行股本总数9,803.00万股，注册资本为9,803.00万元。注册地址及总部位于青岛黄岛区王台镇环台北路995号，法定代表人为魏增祥。

2、 公司实际从事的主要经营活动

本公司及子公司（统称“本公司”）所处行业属于橡胶和塑胶制品业及汽车制造业，主要从事车用胶管及其总成的研发、生产和销售，为整车厂商及其零部件配套厂商、售后零部件供应商等供应车用胶管及总成产品。

公司的主要产品包括制动系统软管及总成、动力转向系统软管及总成、汽车空调系统软管以及加油口管等。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 26 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事总成产品、胶管产品、金属配件等产品经营。本公司及各子公司根据实际生

产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

本公司所处行业属于橡胶和塑胶制品业及汽车制造业，主要产品有：总成产品、胶管产品、金属配件等，正常营业周期短于一年。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项坏账准备占应收款项总额的 10%以上且金额超过 1000 万
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上
重要的在建工程项目	单项投资预算金额占现有固定资产规模比例 10%以上，且预算金额大于 1000 万元
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量超过资产总额 10%的投资活动现金流量

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投

资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，采用业务发生当月 1 日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益；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。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引

起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著

增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行	背书或贴现即终止确认，不计提信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同	按其对应的应收账款账龄连续计算信用损失
供应链票据	与“应收账款”组合划分相同	按其对应的应收账款账龄连续计算信用损失

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
应收账款	账龄状态	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
应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
银行承兑汇票（信用级别较高）	承兑人为信用风险较低的银行	背书或贴现即终止确认，不计提信用损失

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

13、 存货

（1） 存货的分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工物资等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料和半成品入库时按实际成本记账，发出时采用加权平均法核算；产成品入库按实际成本计价，发出按加权平均法核算。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费

用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14、 持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

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

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产（2019年1月1日起为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。在 2018 年 12 月 31 日或之前，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

16、 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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

17、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50
生产设备	年限平均法	10	10	9.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
电子及其他设备	年限平均法	5	10	18.00
境外土地所有权	不计提折旧			

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

18、 在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见三、23“长期资产减值”。

19、 借款费用

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

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

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

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

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

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

20、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、33“租赁”。

21、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地使用证标注使用期限	直线法	
办公软件	5 年	直线法	
客户关系	7 年	直线法	

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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：判断无形资产的开发在技术上具有可行性，应当以目前阶段的成果为基础，并提供相关证据和材料，证明企业进行开发所需的技术条件等已经具备，不存在技术上的障碍或其他不确定性，比如，企业已经完成了全部计划、设计和测试活动，这些活动是使资产能够达到设计规划书中的功能、特征和技术所必须的活动，或经过专家鉴定等。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图：企业能够说明其持有开发无形资产的目的，比如，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；无形资产能够为企业带来未来经济利益，应当对运用该无形资产生产的产品市场情况进行可靠预计，以证明所生产的产品存在市场并能够带来经济利益的流入，或能够证明市场上存在对该类无形资产的需求。

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：企业能够证明无形资产开发所需的技术、财务和其他资源，以及获得这些资源的相关计划。自有资金不足以提供支持的，是否存在外部其他方面的资金支持，如银行等金融机构愿意为该无形资产的开发提供所需资金的声明等。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量：企业对于研究开发的支出应当能够单独核算。比如，直接发生的研发人员工资、材料费，以及相关设备折旧费等能够对象化；同时从事多项研究开发活动的，所发生的支出能够按照合理的标准在各项研究开发活动之间进行分配。研发支出无法明确分配的，应当计入当期损益，不计入开发活动的成本。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

22、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋建筑物维修费用和网络服务费等。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

23、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、 合同负债

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

25、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

26、 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、33“租赁”。

27、 预计负债

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

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

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

28、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行

权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

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

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

29、收入

① 收入确认一般原则

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

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

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

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

② 收入确认具体原则

本公司的具体业务主要为各种汽车、摩托车配件内贸和外贸销售，相关收入确认原则如下：

A、中国大陆地区销售

寄售模式：公司部分内销客户采用中间仓模式进行采购管理与结算，该等客户通过供应商订单系统或邮件向公司下达订单，公司完成订单后将产品发至第三方物流仓库或者客户指定仓库（中间仓），待客户从仓库（中间仓）领用后，商品的法定所有权已转移，公司通过定期查询客户提供的供应商平台数据或以邮件等方式获取客户已使用产品明细或结算单，根据客户使用产品数量和确定的价格，确认销售收入。

一般模式：验收合格后确认收入，公司其他内销客户未采用中间仓模式进行结算，该等客户通过供应商订单系统或邮件等方式向公司下达订单，公司完成订单后将产品运送至客户指定仓库并由客户仓库保管员签收确认或客户自行（或指定承运人）上门提货，公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已验收合格，商品的法定所有权已转移，公司根据客户验收合格的产品数量和确定的价格，确认销售收入。

B、境外地区销售：

FOB/FCA/CIF: 客户通过邮件或者供应商订单系统向公司下达订单，订单完成后，由公司发货并办理报关手续，将产品交给指定承运人或产品装船离岸后，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的法定所有权已转移，公司根据货物出口报关单数量和确定的价格，确认销售收入。

一般模式：验收合格后确认收入，该等客户通过供应商订单系统或邮件等方式向公司下达订单，公司完成订单后将产品运送至客户指定仓库并由客户仓库保管员签收确认或客户自行（或指定承运人）上门提货，公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已验收合格，商品的法定所有权已转移，公司根据客户验收合格的产品数量和确定的价格，确认销售收入。

30、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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

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

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

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

31、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

32、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

33、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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，（除采用简化方法外）在租赁变更生效日，本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。

本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

经营租赁

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

融资租赁

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

租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

- ①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减

免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

34、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 债务重组

①债务重组损益确认时点

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

②债权人的会计处理

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

③债务人的会计处理

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

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

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

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

35、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2025 年 12 月 5 日，财政部颁布《解释第 19 号》，规定“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等相关内容，并自 2026 年 1 月 1 日起施行。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2026 年 6 月 4 日，财政部颁布《解释第 20 号》，规定“关于金融资产合同现金流量特征的评估”和“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”等相关内容，并自 2026 年 1 月 1 日起施行。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本年度未发生重要的会计估计变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

(1) 公司及下属子公司适用的主要流转税税种及税率

公司名称	备注	增值税	城建税	教育费附加	地方教育费附加
青岛三祥科技股份有限公司		13%	7%	3%	2%
青岛三祥金属制造有限公司		13%	7%	3%	2%
三祥北美股份有限公司	3.1				
三祥控股股份有限公司	3.2				
Harco Manufacturing Group, LLC	3.3				
三祥泰国有限公司		7%			
青岛德隆特国际贸易有限公司		13%	7%	3%	2%

(2) 企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率%	备注
青岛三祥科技股份有限公司	15	2.1
青岛三祥金属制造有限公司	15	2.2
三祥北美股份有限公司		3.1
三祥控股股份有限公司		3.2
Harco Manufacturing Group, LLC		3.3
三祥泰国有限公司	20	3.5
青岛德隆特国际贸易有限公司	25	2.3

2、 税收优惠及批文

2.1 2024 年 11 月 19 日，青岛三祥科技股份有限公司经青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局重新认定为高新技术企业，证书编号为 GR202437101233，有效期三年。根据相关规定，三祥科技在报告期内享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

2.2 2024 年 11 月 19 日，青岛三祥金属制造有限公司经青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税

务总局青岛市税务局重新认定为高新技术企业，证书编号为 GR202437100041，有效期三年。根据相关规定，青岛三祥金属制造有限公司在报告期内享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

2.3 根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本年度公司子公司青岛德隆特国际贸易有限公司符合小型微利企业普惠性所得税减免政策条件，享受上述所得税优惠

3、 其他说明

3.1 三祥北美股份有限公司：公司注册地在俄亥俄州。联邦所得税税率 21%（合并申报）。俄亥俄州商业活动税（如果俄亥俄州总销售额少于 100 万美元，缴纳 150 美元商业活动税。如果多于 100 万美元，多于的部分税率为 0.26%）。Moraine 市所得税税率 2.5%。田纳西州特许营业税税率 0.25%（净资产为计税基础），特许权税税率 6.5%。

3.2 三祥控股股份有限公司：公司注册地在特拉华州。联邦所得税税率 21%（合并申报）。公司在特拉华州没有实际业务，因此无需缴纳特拉华州所得税。

3.3 HarcoManufacturingGroup,LLC：公司注册地在俄亥俄州。联邦所得税税率 21%（合并申报）。俄亥俄州商业活动税（如果俄亥俄州总销售额少于 100 万美元，缴纳 150 美元商业活动税。如果多于 100 万美元，多于的部分税率为 0.26%）。Moraine 市所得税税率 2.5%。田纳西州特许营业税税率 0.25%（净资产为计税基础），特许权税税率 6.5%。密歇根州所得税税率 6%。

3.4 州及地方所得税或特许营业（权）税由各公司分别申报。联邦所得税三个公司由三祥控股股份有限公司合并申报。

3.5 三祥泰国有限公司所得税分三档，应纳税所得额 30 万泰铢及以下免税，31 至 300 万铢 15%，300 万铢以上 20%。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2025 年 12 月 31 日，期初指 2026 年 1 月 1 日，期末指 2026 年 6 月 30 日，本期指 2026 年 1-6 月，上期指 2025 年 1-6 月。

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,160.48	151,225.71
银行存款	95,688,403.52	102,633,488.55
其他货币资金	21,346,745.53	67,689,782.32
合计	117,081,309.53	170,474,496.58

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	80,958,736.66	110,799,202.73
人民币	6,981,836.95	2,073,551.53
美元	71,850,618.05	108,144,398.67
泰铢	2,126,281.66	581,252.53

说明：

（1）其他货币资金期末余额为 21,346,745.53 元，其中定期存款及利息 21,346,745.53 元。

（2）期末，本公司存在使用受限制货币资金 21,346,745.53 元，其中定期存款及利息 21,346,745.53 元。本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

（1）交易性金融资产分类列示

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	191,845,264.12	111,981,767.07
其中：银行短期理财产品	191,584,521.99	111,522,256.99
其中：股票-成本	443,780.98	443,780.98
股票-公允价值变动	-183,038.85	15,729.10
合 计	191,845,264.12	111,981,767.07

（2）所有权或使用权受限制情况：无。

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,330,301.42	11,242,670.71
供应链票据	15,738,893.76	50,944,495.35
小计	26,069,195.18	62,187,166.06
减：坏账准备	786,944.69	2,547,224.77
合计	25,282,250.49	59,639,941.29

（2） 期末已质押的应收票据情况：无。

（3） 期末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		8,519,082.16
合计		8,519,082.16

（4） 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

（5） 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	26,069,195.18	100.00	786,944.69	3.02	25,282,250.49
其中：承兑人为信用风险较低的银行承兑汇票	10,330,301.42	39.63			10,330,301.42
账龄组合	15,738,893.76	60.37	786,944.69	5.00	14,951,949.07
合计	26,069,195.18	100.00	786,944.69	3.02	25,282,250.49

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	62,187,166.06	100.00	2,547,224.77	4.10	59,639,941.29
其中：承兑人为信用风险较低的银行承兑汇票	11,242,670.71	18.08			11,242,670.71
账龄组合	50,944,495.35	81.92	2,547,224.77	5.00	48,397,270.58
合计	62,187,166.06	100.00	2,547,224.77	4.10	59,639,941.29

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据/账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,738,893.76	786,944.69	5.00
合计	15,738,893.76	786,944.69	5.00

(续)

项目	期初余额		
	应收票据/账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,944,495.35	2,547,224.77	5.00
合计	50,944,495.35	2,547,224.77	5.00

(6) 坏账准备的情况

类别	期初余额	期间变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,547,224.77	-1,760,280.08				786,944.69
合计	2,547,224.77	-1,760,280.08				786,944.69

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	274,502,011.61	277,193,059.75
1 至 2 年	3,063,333.68	5,756,200.83
2 至 3 年	1,827,429.18	2,237,256.02
3 年以上	7,161,645.44	6,170,095.46
小计	286,554,419.91	291,356,612.06
减：坏账准备	24,304,955.71	25,141,000.06
合计	262,249,464.20	266,215,612.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	3,164,793.85	1.10	3,164,793.85	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	283,389,626.06	98.90	21,140,161.86	7.46	262,249,464.20
其中：账龄组合	283,389,626.06	98.90	21,140,161.86	7.46	262,249,464.20
合计	286,554,419.91	100.00	24,304,955.71	8.48	262,249,464.20

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	3,164,793.85	1.09	3,164,793.85	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	288,191,818.21	98.91	21,976,206.21	7.63	266,215,612.00
其中：账龄组合	288,191,818.21	98.91	21,976,206.21	7.63	266,215,612.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	291,356,612.06	100.00	25,141,000.06	8.63	266,215,612.00

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
众泰控股集团有限公司	210,500.15	210,500.15	100.00	预计无法收回
知豆电动汽车有限公司	519,555.45	519,555.45	100.00	预计无法收回
南京协众汽车空调集团有限公司	196,941.42	196,941.42	100.00	预计无法收回
哈飞汽车股份有限公司	821,375.92	821,375.92	100.00	预计无法收回
哈飞汽车股份有限公司威海分公司	261,625.87	261,625.87	100.00	预计无法收回
北京集度汽车零部件有限公司	647,306.60	647,306.60	100.00	预计无法收回
华人运通（江苏）技术有限公司	63,697.02	63,697.02	100.00	预计无法收回
华人运通（山东）科技有限公司	436,288.48	436,288.48	100.00	预计无法收回
集度科技（武汉）有限公司	7,502.94	7,502.94	100.00	预计无法收回
合计	3,164,793.85	3,164,793.85	100.00	——

②组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	274,502,011.61	13,725,100.61	5.00
1 至 2 年	2,408,524.14	1,204,262.07	50.00
2 至 3 年	1,341,455.68	1,073,164.55	80.00
3 年以上	5,137,634.63	5,137,634.63	100.00
合计	283,389,626.06	21,140,161.86	

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	277,193,059.75	13,859,652.97	5.00
1 至 2 年	5,048,242.87	2,524,121.44	50.00
2 至 3 年	1,790,418.94	1,432,335.15	80.00
3 年以上	4,160,096.65	4,160,096.65	100.00
合计	288,191,818.21	21,976,206.21	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	期间变动				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
坏账准备	25,141,000.06	-212,915.66		356,023.72	-267,104.97	24,304,955.71
合计	25,141,000.06	-212,915.66	-	356,023.72	-267,104.97	24,304,955.71

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	356,023.72

其中重要的应收账款核销情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 142,758,495.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,235,743.73 元。

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
湖北航特科技有限责任公司	34,961,317.79	12.20	1,748,065.89
比亚迪	30,994,543.70	10.82	1,593,963.44
吉利系	29,809,987.06	10.40	1,490,499.36
客户 T	26,443,597.76	9.23	1,322,179.88
General Motors Company	20,549,049.47	7.17	1,081,035.16
合计	142,758,495.78	49.82	7,235,743.73

(6) 所有权或使用权受限制情况：无。

5、应收款项融资

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,787,354.41	20,279,158.84
减：坏账准备		
合计	56,787,354.41	20,279,158.84

(2) 期末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	上年年末终止确认金额
银行承兑汇票	118,472,767.33	126,536,543.96
合计	118,472,767.33	126,536,543.96

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,809,649.36	70.96	5,950,848.09	88.58
1 至 2 年	1,037,053.14	19.32	334,373.82	4.98
2 至 3 年	119,209.50	2.22	158,847.81	2.36
3 年以上	402,669.73	7.50	274,398.77	4.08
合计	5,368,581.73	100.00	6,718,468.49	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,754,202.12 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 51.30%。

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例（%）
大金化学国际贸易（上海）有限公司	1,207,263.75	22.49
Zhejiang Zhongyun Machinery Technology Co.,Ltd.	738,965.78	13.76
Fischer & Plath GmbH	424,768.46	7.91
PREPAID INSURANCE	261,029.58	4.86
CHUZHOU AUTO AUTOMOTIVE EQUIPMENT CO.,LTD.	122,174.55	2.28
合计	2,754,202.12	51.30

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,471,749.05	4,618,270.03
合计	2,471,749.05	4,618,270.03

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,191,071.12	4,350,437.03
1 至 2 年	20,107.38	480,646.49
2 至 3 年	432,832.06	59,025.27
3 至 4 年	51,738.42	-
4 至 5 年	-	27,764.30
5 年以上	409,861.49	384,574.13
小计	3,105,610.47	5,302,447.22

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	633,861.42	684,177.19
合计	2,471,749.05	4,618,270.03

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	1,862,979.19	4,225,715.34
职工借款及备用金	698,457.23	501,084.36
保证金及押金	480,164.79	528,007.82
其他	64,009.26	47,639.70
合计	3,105,610.47	5,302,447.22

(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）	
期初余额	684,177.19			684,177.19
本期计提	-42,067.95			-42,067.95
本期转回				-
汇率变动影响	-8,247.82			-8,247.82
期末余额	633,861.42			633,861.42

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	计提坏账准备余额
黄岛区税务局	出口退税	1,862,979.19	1 年以内	59.99	93,148.96
PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY	押金	408,400.00	2 至 3 年	13.15	81,680.00
张闯伟	个人借款	200,000.00	5 年以上	6.44	200,000.00
宫明章	备用金	74,427.83	1 年以内	2.40	3,721.39
张真侠	备用金	54,730.07	1 年以内、3 至 4 年	1.76	20,218.20
合计	——	2,600,537.09		83.74	398,768.55

8、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	78,218,641.89	15,649,527.30	62,569,114.59
低值易耗品	9,777,408.18	-	9,777,408.18
发出商品	35,978,060.57	1,331,505.55	34,646,555.02
自制半成品	69,573,138.02	14,374,969.26	55,198,168.76
库存商品	123,288,841.37	4,585,059.16	118,703,782.21
在产品	6,070,875.43	-	6,070,875.43
合计	322,906,965.46	35,941,061.27	286,965,904.19

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	101,169,605.20	15,592,056.40	85,577,548.80
低值易耗品	9,927,380.12	-	9,927,380.12
发出商品	32,256,345.94	769,302.70	31,487,043.24
自制半成品	73,272,586.22	13,508,363.45	59,764,222.77
库存商品	114,415,726.54	5,385,085.18	109,030,641.36
在产品	3,035,645.47	-	3,035,645.47
合计	334,077,289.49	35,254,807.73	298,822,481.76

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他-汇率变动	转回	转销	其他-汇率变动	
原材料	15,592,056.40	4,819,213.11			4,481,644.55	280,097.66	15,649,527.30
发出商品	769,302.70	961,945.15			399,742.30	-	1,331,505.55
自制半成品	13,508,363.45	2,411,182.56			1,528,265.57	16,311.18	14,374,969.26
库存商品	5,385,085.18	2,071,084.11			2,773,250.88	97,859.25	4,585,059.16
合计	35,254,807.73	10,263,424.93	-	-	9,182,903.30	394,268.09	35,941,061.27

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

9、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证/待抵扣进项税	9,448,435.74	8,804,340.38
预交所得税	579,679.73	1,011,616.77
应收退货成本	2,995,864.13	2,997,362.10
其他	124,404.02	128,384.05
合计	13,148,383.62	12,941,703.30

10、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	400,494,407.33	408,212,295.14
固定资产清理		
合计	400,494,407.33	408,212,295.14

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	境外土地所有权	合计
一、账面原值						
期初余额	270,387,159.99	254,604,444.34	10,306,692.06	27,100,007.86	24,617,510.19	587,015,814.44
本期增加金额	2,117,766.03	19,748,556.04	1,289,823.01	1,687,931.82	-	24,844,076.90
购置	-	5,067,633.42	1,289,823.01	1,687,931.82	-	8,045,388.25
在建转入	2,117,766.03	14,680,922.62	-	-	-	16,798,688.65
汇率变动						
其他增加						
本期减少	8,580,107.93	13,848,555.22	128,802.82	739,516.53	2,014,347.33	25,311,329.83
处置报废	-	8,906,290.14	-	159,213.43	-	9,065,503.57
转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
转入在建工程	-	489,988.61	-	-	-	489,988.61
汇率变动	8,580,107.93	4,452,276.47	128,802.82	580,303.10	2,014,347.33	15,755,837.65
期末余额	263,924,818.09	260,504,445.16	11,467,712.25	28,048,423.15	22,603,162.86	586,548,561.51
二、累计折旧						
期初余额	53,635,639.27	104,245,148.90	6,836,689.13	14,086,042.00	-	178,803,519.30
本期增加	6,000,013.49	9,394,380.11	582,538.98	1,667,300.68	-	17,644,233.26
计提	6,000,013.49	9,394,380.11	582,538.98	1,667,300.68	-	17,644,233.26
汇率变动						
本期减少	762,367.10	9,148,223.29	68,139.26	414,868.73	-	10,393,598.38

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	境外土地所有权	合计
处置报废	-	7,411,578.69	-	143,292.06	-	7,554,870.75
转入投资性房地产						
转入在建工程	-	346,781.71	-	-	-	346,781.71
汇率变动	762,367.10	1,389,862.89	68,139.26	271,576.67	-	2,491,945.92
期末余额	58,873,285.66	104,491,305.72	7,351,088.85	15,338,473.95		186,054,154.18
三、减值准备						
期初余额						
本期增加						
本期减少						
期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	205,051,532.43	156,013,139.44	4,116,623.40	12,709,949.20	22,603,162.86	400,494,407.33
2、期初账面价值	216,751,520.72	150,359,295.44	3,470,002.93	13,013,965.86	24,617,510.19	408,212,295.14

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(4) 期末尚处于抵押期限内的房屋建筑物及境外土地所有权情况说明：

所有人名称	产权证编号	建筑面积 (平方米)	账面价值	抵押到期日
青岛三祥科技股份有限公司	鲁 2016 青岛市黄岛区不动产权第 0026670 号	30,575.07	10,656,139.08	2027-3-27
青岛三祥科技股份有限公司	鲁 (2022) 青岛市黄岛区不动产权第 0378467 号	3,585.00	3,732,179.52	2027-3-27
三祥泰国有限公司	175673	43,350.40	22,407,008.94	2044-1-6
三祥泰国有限公司	175673	28,295.52	77,791,994.50	2044-1-6
合计		105,805.99	114,587,322.04	——

11、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	42,403,438.09		42,403,438.09	41,357,592.65		41,357,592.65
工位机器重组	1,187,962.04		1,187,962.04	1,199,048.32		1,199,048.32
三祥泰国辅助房屋	-		-	1,046,928.68		1,046,928.68

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建设						
北厂二期厂房建设	1,404,045.92		1,404,045.92			
合计	44,995,446.05		44,995,446.05	43,603,569.65		43,603,569.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
北厂二期厂房建设	54,000,000.00		1,404,045.92			1,404,045.92
合计	54,000,000.00		1,404,045.92			1,404,045.92

(3) 期末尚处于抵押期限内的在建工程情况说明: 无。

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

12、 使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1、期初余额	34,880,419.99
2、本期增加金额	-
(1) 租入	-
(2) 其他增加-汇率变动	-
3、本期减少金额	1,081,328.74
(1) 租赁到期	-
(2) 其他减少-汇率变动	1,081,328.74
4、期末余额	33,799,091.25
二、累计折旧	
1、期初余额	20,123,319.44
2、本期增加金额	1,949,947.73
(1) 计提	1,949,947.73
(2) 其他增加-汇率变动	-
3、本期减少金额	623,843.51
(1) 租赁到期或转租	-
(2) 其他减少-汇率变动	623,843.51
4、期末余额	21,449,423.66

项目	房屋建筑物
三、减值准备	
1、期初余额	
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	12,349,667.59
2、期初账面价值	14,757,100.55

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	办公软件	土地使用权	品牌	客户关系	合计
一、账面原值					
1、期初余额	16,783,291.01	21,482,274.13	4,876,433.84	10,220,100.12	53,362,099.10
2、本期增加金额	141,271.30	-	-	-	141,271.30
（1）外购	141,271.30	-	-	-	141,271.30
（2）其他（汇率变动）	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	111,159.43	-	151,174.45	316,833.57	579,167.45
（1）处置	-	-	-	-	-
（2）其他（汇率变动）	111,159.43	-	151,174.45	316,833.57	579,167.45
4、期末余额	16,813,402.88	21,482,274.13	4,725,259.39	9,903,266.55	52,924,202.95
二、累计摊销					-
1、期初余额	10,492,348.54	4,485,590.67	-	10,220,100.12	25,198,039.33
2、本期增加金额	542,038.50	221,162.26	-	-	763,200.76
（1）摊销	542,038.50	221,162.26	-	-	763,200.76
（2）其他（汇率变动）	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	90,589.63	-	-	316,833.57	407,423.20
（1）处置	-	-	-	-	-
（2）其他（汇率变动）	90,589.63	-	-	316,833.57	407,423.20
4、期末余额	10,943,797.41	4,706,752.93	-	9,903,266.55	25,553,816.89
三、减值准备					-
1、期初余额					-
2、本期增加金额					-

项目	办公软件	土地使用权	品牌	客户关系	合计
(1) 计提					-
3、本期减少金额					-
(1) 处置					-
4、期末余额					-
四、账面价值					-
1、期末账面价值	5,869,605.47	16,775,521.20	4,725,259.39	-	27,370,386.06
2、期初账面价值	6,290,942.47	16,996,683.46	4,876,433.84	-	28,164,059.77

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况：

项目	期末账面价值	使用寿命不确定的判断依据
品牌	4,725,259.39	本公司认为在可预见的将来该品牌将会持续使用并带给本公司预期的经济利益流入，无法预见该品牌为本公司带来经济利益的期限，故其使用寿命是不确定的。

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	受限原因
土地使用权	1,317,873.48	为补充生产经营所需流动资金，公司向中国农业银行股份有限公司黄岛支行贷款 1500 万元，以上述土地和厂房为贷款进行抵押担保。

14、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期投入增加	汇率变动增加	本期摊销金额	期末余额
租入固定资产改良支出	1,164,127.35	-	-21,222.73	126,589.09	1,016,315.53
信息咨询、软件维护服务费	77,781.71	20,759.95	-	37,429.80	61,111.86
绿化费	388,305.28	31,140.50	-10,242.74	70,123.59	339,079.45
合计	1,630,214.34	51,900.45	-31,465.47	234,142.48	1,416,506.84

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产及信用减值准备	50,699,234.58	7,742,595.75	50,798,313.85	7,841,110.19
内部交易未实现利润	2,919,408.08	437,911.21	1,880,021.33	282,003.20
可抵扣亏损	66,840,921.14	10,026,138.17	14,883,681.13	2,232,552.17
预计负债	4,924,041.24	738,606.19	5,187,410.80	778,111.62

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
公允价值变动损失	183,038.85	27,455.83		
递延收益	589,798.90	88,469.84	649,299.45	97,394.92
股份支付	3,627,590.34	544,138.55	1,193,745.04	179,061.76
合计	129,784,033.13	19,605,315.54	74,592,471.60	11,410,233.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧影响	105,623,073.51	15,843,461.03	61,457,466.95	9,218,620.04
公允价值变动			15,729.10	2,359.37
合计	105,623,073.51	15,843,461.03	61,473,196.05	9,220,979.41

16、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款等	12,804,275.08	10,060,111.90
合计	12,804,275.08	10,060,111.90

17、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	44,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	94,000,000.00	98,320,000.00
信用借款	164,528,341.62	155,571,929.05
信用证贴现借款	14,000,000.00	20,000,000.00
信用卡借款		3,911.55
票据贴现借款	1,239,624.34	
应计利息	102,353.59	227,701.92
合计	317,870,319.55	289,123,542.52

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五 10“固定资产”、13“无形资产”及 54“所有权或使用权受限制的资产”。

(2) 期末无到期未偿还的短期借款。

18、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	5,906,361.98
合计	-	5,906,361.98

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

19、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	148,467,046.24	147,861,448.50
设备及工程款	20,711,036.95	21,493,934.84
其他	32,814,936.48	25,482,708.18
合计	201,993,019.67	194,838,091.52

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

20、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	3,640,433.39	7,149,306.05
合计	3,640,433.39	7,149,306.05

21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,466,287.89	117,675,735.07	119,805,267.05	21,336,755.91
二、离职后福利-设定提存计划	90,524.04	8,273,154.39	8,273,576.79	90,101.64
三、辞退福利	-	608,326.56	608,326.56	-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	23,556,811.93	126,557,216.02	128,687,170.40	21,426,857.55

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,673,956.28	101,507,406.20	103,782,045.68	18,399,316.80
2、职工福利费	-	6,077,195.41	6,077,195.41	-
3、社会保险费	293,699.17	6,875,952.22	6,461,937.07	707,714.32
其中：医疗保险费	293,699.17	6,519,333.87	6,105,318.72	707,714.32
工伤保险费	-	356,618.35	356,618.35	-
生育保险费	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	31,161.00	1,901,344.12	1,901,344.12	31,161.00
5、工会经费和职工教育经费	2,467,471.44	1,313,837.12	1,582,744.77	2,198,563.79
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	23,466,287.89	117,675,735.07	119,805,267.05	21,336,755.91

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	90,524.04	7,926,389.29	7,926,811.69	90,101.64
2、失业保险费		346,765.10	346,765.10	-
3、企业年金缴费				-
合计	90,524.04	8,273,154.39	8,273,576.79	90,101.64

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
解除劳动关系		608,326.56	608,326.56	
合计		608,326.56	608,326.56	

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在应付未付的辞退福利。

22、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	926,732.85	922,339.68
企业所得税	1,286,476.72	3,550,376.59
城市维护建设税	441,341.25	288,836.45
房产税	325,986.27	319,469.19
个人所得税	293,981.43	371,516.38
土地使用税	62,934.60	62,934.60
教育费附加	189,146.25	123,789.80
地方教育费附加	126,097.50	82,526.52
印花税	145,932.04	141,228.53
预扣税款	6,536.85	126,592.82
合计	3,805,165.76	5,989,610.56

23、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,204,003.10	1,227,750.37
合计	1,204,003.10	1,227,750.37

(1) 其他应付款

按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
其他往来款	1,204,003.10	1,227,750.37
合计	1,204,003.10	1,227,750.37

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额	备注
1 年内到期的长期借款及利息	11,761,402.61	32,843,641.92	详见附注五、26
1 年内到期的租赁负债	4,238,247.28	4,253,873.97	详见附注五、27
合计	15,999,649.89	37,097,515.89	

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期不终止确认的票据	7,279,457.82	6,907,385.31
待转增值税销项税额	37,048.51	39,181.29
合计	7,316,506.33	6,946,566.60

26、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	24,126,264.46
抵押及保证借款	22,206,750.00	28,368,750.00
信用借款	9,000,000.00	
应计利息	140,902.61	79,252.46
减：一年内到期的长期借款（附注五、24）	11,620,500.00	32,764,389.46
减：一年内到期的长期借款利息（附注五、24）	140,902.61	79,252.46
合计	19,586,250.00	19,730,625.00

27、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款	15,120,198.00	18,134,304.00
未确认融资费用	1,241,344.83	1,808,933.74
减：一年内到期的租赁负债（附注五、24）	4,238,247.28	4,253,873.97
合 计	9,640,605.89	12,071,496.29

28、 预计负债

项目	期末余额	期初余额
三包费	4,924,041.24	5,187,410.80
折扣折让	5,609,721.98	4,229,325.11
预计应付退货款	7,412,565.37	7,794,786.82
合 计	17,946,328.59	17,211,522.73

29、 递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	649,299.45		59,500.55	589,798.90
合 计	649,299.45		59,500.55	589,798.90

30、 股本

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	98,030,000.00						98,030,000.00

31、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（资本）溢价	245,929,518.58			245,929,518.58
其他资本公积	1,727,561.57	3,522,207.38		5,249,768.95
合 计	247,657,080.15	3,522,207.38		251,179,287.53

注：其他资本增加系计提的股份支付费用。

32、 其他综合收益

项目	上年末 余额	本期发生金额					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（或 留存收益）	减：所 得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	

项目	上年末 余额	本期发生金额					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（或 留存收益）	减：所 得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分 类进损益的 其他综合收 益							
二、将重分类 进损益的其 他综合收益	19,505,341.72	-13,516,243.34			-12,672,905.34	-843,338.00	6,832,436.38
其中：外币财 务报表折算 差额	19,505,341.72	-13,516,243.34			-12,672,905.34	-843,338.00	6,832,436.38
其他综合收 益合计	19,505,341.72	-13,516,243.34			-12,672,905.34	-843,338.00	6,832,436.38

33、 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,507,744.69		1,507,744.69
合计		1,507,744.69		1,507,744.69

34、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,015,000.00			49,015,000.00
合计	49,015,000.00			49,015,000.00

注：根据《公司法》及公司章程有关规定，公司法定盈余公积已提足至注册资本的 50.00%，不再提取。

35、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	417,012,745.15	329,458,572.26
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	417,012,745.15	329,458,572.26
加：本期归属于母公司股东的净利润	32,188,455.91	39,301,795.18
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,606,000.00	19,606,000.00
转作股本的普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	429,595,201.06	349,154,367.44

36、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	532,898,784.52	354,763,817.50	525,612,247.58	362,000,962.36
其他业务	2,792,560.79	2,048,811.73	3,032,839.16	2,291,544.24
合计	535,691,345.31	356,812,629.23	528,645,086.74	364,292,506.60

(2) 收入及成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
总成产品	446,745,323.80	287,949,613.42	426,794,647.53	287,726,755.08
胶管产品	84,671,857.80	65,668,011.00	96,829,839.73	72,502,645.24
其他产品	1,481,602.92	1,146,193.08	1,987,760.32	1,771,562.04
其他业务	2,792,560.79	2,048,811.73	3,032,839.16	2,291,544.24
合计	535,691,345.31	356,812,629.23	528,645,086.74	364,292,506.60

37、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	811,571.46	1,211,691.95
教育费附加	347,741.85	519,296.55
地方教育费附加	231,835.61	346,198.00
印花税	348,817.42	251,869.15
房产税	1,594,358.31	1,387,420.68
土地使用税	174,588.94	125,869.20
车船使用税	5,760.00	5,760.00
其他	181,206.97	-
合计	3,695,880.56	3,848,105.53

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,797,544.76	2,595,046.35

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	2,924,421.68	3,031,395.33
代理佣金支出	3,993,084.50	2,027,649.12
仓储费	2,186,735.89	2,135,037.38
办公费	779,052.68	1,196,449.14
会议招待费	3,243,689.91	2,079,604.32
样品费	1,000,049.92	789,526.02
差旅费	1,554,493.25	1,176,840.84
宣传推广费	1,039,223.13	1,267,350.77
其他费用	2,662,164.20	1,269,740.65
合计	23,180,459.92	17,568,639.92

39、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,477,705.85	44,252,014.31
折旧及摊销	3,160,295.62	3,317,838.96
中介费用	3,413,236.04	2,026,523.81
办公费	3,626,627.17	4,993,523.67
差旅车辆费	765,940.28	957,462.38
股份支付费用	3,522,207.38	
其他费用	1,496,583.09	3,810,602.38
合计	60,462,595.43	59,357,965.51

40、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,564,110.85	2,530,385.77
工资	13,823,791.50	13,475,038.81
折旧费用	264,119.32	295,505.02
燃料动力	353,954.72	637,634.43
其他费用	5,140,924.20	4,121,590.31
合计	23,146,900.59	21,060,154.34

41、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,553,148.85	11,302,630.14

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,402,966.20	1,799,559.90
汇兑净损失	18,424,705.02	-2,256,648.31
手续费及其他	199,475.09	1,643,672.65
合计	27,774,362.76	8,890,094.58

42、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	405,568.55	43,650.00	405,568.55
进项税加计抵扣及其他税务减免	1,533,778.32	1,965,384.13	
代扣个人所得税手续费返还	66,996.61	72,984.61	
合计	2,006,343.48	2,082,018.74	405,568.55

43、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产、大额存单取得的投资收益	2,529,182.62	1,494,522.67
票据贴现息	-18,608.90	-259,694.41
合计	2,510,573.72	1,234,828.26

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-198,767.95	-16,217.77
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
合计	-198,767.95	-16,217.77

45、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,015,263.69	-323,489.47
合计	2,015,263.69	-323,489.47

46、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-10,263,424.93	-10,494,588.09
合计	-10,263,424.93	-10,494,588.09

47、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	-352,227.49	-
合计	-352,227.49	-

48、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、政府补助			
2、其他	25,106.98	4,300.15	25,106.98
合计	25,106.98	4,300.15	25,106.98

49、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产毁损报废损失	73,978.90	172,442.38	73,978.90
其中：固定资产及在建工程	73,978.90	172,442.38	73,978.90
2、滞纳金、赔偿金罚款支出		422.03	
3、其他	48,224.78	76.56	48,224.78
合计	122,203.68	172,940.97	122,203.68

50、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,219,597.68	5,564,109.20
递延所得税费用	-1,636,570.22	185,646.31
合计	3,583,027.46	5,749,755.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	36,239,180.64	45,941,531.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,435,877.10	6,891,229.66
子公司适用不同税率的影响	2,027,823.92	1,924,976.64
调整以前期间所得税的影响	-479,701.90	-48,137.06
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	225,675.46	138,217.25

项目	本期发生额	上期发生额
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-341,981.23	-36,626.72
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	-	-
研究开发费、无形资产摊销加成扣除的纳税影响	-3,287,463.68	-3,119,917.42
其他	2,797.79	13.16
所得税费用	3,583,027.46	5,749,755.51

51、其他综合收益

详见附注五、32。

52、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	675,729.06	766,569.81
财政拨款	346,068.00	43,650.00
其他	1,135,628.83	587,626.92
合计	2,157,425.89	1,397,846.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	19,421,223.62	17,584,268.42
其他	1,209,938.42	1,133,810.52
合计	20,631,162.04	18,718,078.94

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇保证金		146,016.43
转租赁租金		162,410.09
合计		308,426.52

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇保证金		146,000.00
合计		146,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁租金	2,489,508.00	2,736,655.83
合计	2,489,508.00	2,736,655.83

53、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,656,153.18	40,191,775.60
加：资产减值损失	10,263,424.93	10,494,588.09
信用减值损失	-2,015,263.69	323,489.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,644,233.26	17,838,143.69
使用权资产折旧	1,949,947.73	2,049,492.86
无形资产摊销	763,200.76	694,489.89
长期待摊费用摊销	234,142.48	148,936.35
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）	352,227.49	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	73,978.90	172,442.38
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	198,767.95	16,217.77
财务费用（收益以“－”号填列）	13,102,711.78	5,765,470.11
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,510,573.72	-1,234,828.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,195,081.68	414,784.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	6,622,481.62	-235,104.47
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,987,420.73	18,728,537.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,152,711.04	-21,781,356.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,068,625.95	-72,795,422.71
其他（股份支付费用及专项储备）	5,029,952.07	
经营活动产生的现金流量净额	63,936,386.80	791,657.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的（年）期末余额	95,734,564.00	76,558,630.61

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的年初余额	102,784,714.26	109,744,281.30
加：现金等价物的（年）期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-7,050,150.26	-33,185,650.69

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	95,734,564.00	102,784,714.26
其中：库存现金	46,160.48	151,225.71
可随时用于支付的银行存款	95,688,403.52	102,633,488.55
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	95,734,564.00	102,784,714.26

（3）不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金和现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金		2,363,568.42	使用受到限制
定期存款及利息	21,346,745.53	65,326,213.90	使用受到限制
合计	21,346,745.53	67,689,782.32	

（4）分类列示筹资活动产生的各项负债从上年年末余额到期末余额所发生的变动情况

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	289,123,542.52	187,951,792.12	529,422.11	159,363,587.43	370,849.77	317,870,319.55
长期借款（含一年以内到期）	52,574,266.92	9,000,000.00	140,902.61	28,150,014.46	2,217,502.46	31,347,652.61
租赁负债（含一年以内到期）	16,325,370.26		42,990.91	2,489,508.00		13,878,853.17
合计	358,023,179.70	196,951,792.12	713,315.63	190,003,109.89	2,588,352.23	363,096,825.33

（5）不涉及现金收支的重大活动

项目	本期金额
背书转让的商业汇票金额	136,698,222.04

其中：支付货款	117,129,284.08
支付固定资产等长期资产款项	19,568,937.96

54、 所有权或使用权受限制的资产

项目	报告期末账面价值	受限原因
货币资金	21,346,745.53	定期存款及利息
固定资产	14,388,318.60	为补充生产经营所需流动资金，公司向中国农业银行股份有限公司黄岛支行贷款 4,400.00 万元，以上述土地和厂房为贷款进行抵押担保。
无形资产	1,317,873.48	
固定资产	100,199,003.44	泰国子公司向中国工商银行（泰国）股份有限公司贷款 2,220.68 万元，以土地、厂房为贷款进行抵押担保。

55、外币性货币项目

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			96,123,725.85
其中：美元	12,843,192.53	6.8109	87,473,700.02
泰铢	10,412,740.77	0.2042	2,126,281.66
欧元	839,808.62	7.7671	6,522,877.53
卢比	12,030.00	0.0720	866.64
应收账款			88,512,067.94
其中：美元	11,076,846.63	6.8109	75,443,084.55
欧元	1,682,607.84	7.7671	13,068,983.39
其他应收款			544,174.05
其中：美元	16,869.06	6.8109	114,893.48
泰铢	2,102,255.50	0.2042	429,280.57
应付账款			22,315,337.08
其中：美元	2,923,960.76	6.8109	19,914,804.37
泰铢	11,755,411.64	0.2042	2,400,455.04
欧元	10.00	7.7671	77.67
其他应付款			581,066.63
其中：美元	81,406.84	6.8109	554,453.85
泰铢	130,327.02	0.2042	26,612.78
长期借款（含一年内到期部分）			22,342,102.61
其中：泰铢	109,412,843.32	0.2042	22,342,102.61

56、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、12、27。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	519,666.01
短期租赁费用（适用简化处理）	制造费用、营业费用等科目	184,423.78

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	2,489,508.00
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	195,489.21
合 计	——	2,684,997.21

57、 政府补助

(1) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	649,299.45			59,500.55		589,798.90	与资产相关
合 计	649,299.45			59,500.55		589,798.90	——

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	346,068.00	43,650.00
与资产相关的政府补助	59,500.55	
合计	405,568.55	43,650.00

(3) 政府补助退回情况：无。

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	23,146,900.59	21,060,154.34
合 计	23,146,900.59	21,060,154.34

(1) 费用化研发支出

	本期金额	上期金额
材料费	3,564,110.85	2,530,385.77
工资	13,823,791.50	13,475,038.81
折旧费用	264,119.32	295,505.02
燃料动力	353,954.72	637,634.43
其他费用	5,140,924.20	4,121,590.31
合 计	23,146,900.59	21,060,154.34

七、在其他主体中的权益

1、 企业集团的构成

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
青岛三祥金属制造有限公司	青岛市	青岛市	生产、销售	100.00		合并
三祥控股股份有限公司	美国特拉华州	美国特拉华州	生产、销售	100.00		设立
三祥北美股份有限公司	美国俄亥俄州	美国俄亥俄州	销售		100.00	设立
Harco Manufacturing Group, LLC	美国俄亥俄州	美国俄亥俄州	生产、销售		100.00	合并
三祥泰国有限公司	泰国春武里府	泰国春武里府	生产、销售	90.00		设立
青岛德隆特国际贸易有限公司	青岛市	青岛市	销售	100.00		设立

2、 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

3、 本期发生的同一控制下企业合并

无。

4、 本期发生的处置子公司

无。

5、 其他原因的合并范围变动

无。

6、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

7、子公司少数股东持有的权益

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例（%）	年度/期间内归属于少数股东的损益	年度/期间内向少数股东分派的股利	年/期末少数股东权益余额
三祥泰国有限公司	2026年1-6月	10.00	467,697.27	-	7,214,196.52

(2) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额
	三祥泰国有限公司
流动资产	274,084,480.33
非流动资产	155,768,266.91
资产合计	429,852,747.24
流动负债	320,974,846.52
非流动负债	11,486,250.00
负债合计	332,461,096.52

(续)

项目	本期发生额
	三祥泰国有限公司
营业收入	47,306,090.83
净利润	5,603,221.03
综合收益总额	-2,830,158.97
经营活动现金流量	-16,112,138.86

8、在合营企业或联营企业中的权益

无。

9、重要的共同经营

无。

10、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公

司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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

（二）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、泰铢有关，除本公司的下属美国子公司以美元、泰国子公司以泰铢进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2026 年 6 月 30 日本公司的资产及负债均折合为人民币余额，外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	260,742.13	191,584,521.99		191,845,264.12
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	260,742.13	191,584,521.99		191,845,264.12
（1）权益工具投资	260,742.13			260,742.13
（2）银行理财产品		191,584,521.99		191,584,521.99
（二）应收款项融资			56,787,354.41	56,787,354.41
1、银行承兑汇票			56,787,354.41	56,787,354.41
持续以公允价值计量的资产总额	260,742.13	191,584,521.99	56,787,354.41	248,632,618.53

（续）

项目	期初公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	459,510.08	111,522,256.99		111,981,767.07
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	459,510.08	111,522,256.99		111,981,767.07

项目	期初公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 权益工具投资	459,510.08			459,510.08
(2) 银行理财产品		111,522,256.99		111,522,256.99
(二) 应收款项融资			20,279,158.84	20,279,158.84
1、银行承兑汇票			20,279,158.84	20,279,158.84
持续以公允价值计量的资产总额	459,510.08	111,522,256.99	20,279,158.84	132,260,925.91

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据所持有的普通股股票 2026 年 6 月 30 日的收盘价确定公允价值。

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

本公司银行理财产品按照期末产品净值作为公允价值的合理估计进行计量。

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

本公司应收款项融资，按照应收票据的账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是青岛新金泰达经济信息咨询有限公司（原青岛金泰达橡胶有限公司），直接持有本公司 45.383% 的股权，本公司的实际控制人为魏增祥先生。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛三祥机械制造有限公司	同一控股股东
自然人黄暹才（泰国 SAKCHAI WONGCHAMCHAROEN）	本公司股东，持股 8.5994%
VIRAYONT GROUP CO.,LTD	黄暹才控制的公司
Imperial Cable Industry Co.,Ltd	黄暹才控制的公司

注：其他关联方还包括本公司的关键管理人员，主要指本公司董事、高级管理人员和核心技术人员。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
青岛三祥机械制造有限公司	购买材料、检具、木制品等	10,699,794.68	9,814,555.62

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
青岛三祥机械制造有限公司	销售胶料、混炼胶等	1,636,313.98	1,536,689.12
VIRAYONT GROUP CO.,LTD	销售胶管及总成	843,776.60	660,389.69

(2) 关联受托管理/委托管理情况:

无。

(3) 关联承包情况:

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	期末担保是否已履行完毕
合并范围内					
三祥金属	青岛三祥科技股份有限公司	30,000,000.00	2025-3-27	2026-3-27	是
三祥金属	青岛三祥科技股份有限公司	33,000,000.00	2024-8-28	2026-8-28	否
三祥金属	青岛三祥科技股份有限公司	10,000,000.00	2025-8-28	2026-8-28	否
三祥金属	青岛三祥科技股份有限公司	10,000,000.00	2025-7-17	2032-7-17	否
三祥科技	青岛三祥金属制造有限公司	20,000,000.00	2023-12-11	2026-12-11	否
三祥科技	青岛三祥金属制造有限公司	40,000,000.00	2025-3-26	2027-3-26	否
三祥科技	青岛三祥金属制造有限公司	108,000,000.00	2025-8-5	2028-8-4	否
三祥泰国	青岛三祥科技股份有限公司	61,260,000.00	2023-9-20	2033-9-19	否
三祥金属	青岛三祥科技股份有限公司	10,000,000.00	2026-1-6	2029-1-6	否
三祥金属	青岛三祥科技股份有限公司	20,000,000.00	2026-2-5	2027-8-5	否
合并范围外					
三祥科技	魏增祥	50,000,000.00	2023-4-11	2026-4-10	是
三祥科技	魏增祥	20,000,000.00	2023-12-11	2026-12-11	否
三祥科技	魏增祥	108,000,000.00	2025-8-5	2028-8-4	否
三祥科技	青岛新金泰达经济信息咨询有限公司	100,000,000.00	2024-11-22	2027-11-22	否

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

关键管理人员报酬	4,193,227.60	4,206,048.04
----------	--------------	--------------

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
VIRAYONT GROUP CO.,LTD	750,956.34	37,547.82	621,627.99	31,081.40
合计	750,956.34	37,547.82	621,627.99	31,081.40

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
青岛三祥机械制造有限公司	7,755,577.62	5,516,854.04
合计	7,755,577.62	5,516,854.04

7、关联方承诺

无。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
高级管理人员				
其他重要人员				
合 计	-	-	-	-

续上表

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
高级管理人员				
其他重要人员				
合 计	-	-	-	-

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险利率、股息收益率

项 目	相关内容
可行权权益工具数量的确定依据	授予的各期权益工具满足相应判断期规定的业绩条件
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,727,561.57
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,249,768.95

3、本期股份支付费用总额情况

授予对象类别	本期以权益结算的股份支付费用总额	本期以现金结算的股份支付费用总额
高级管理人员	1,211,639.34	
其他重要人员	2,310,568.04	
合 计	3,522,207.38	

十二、承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1、分部信息

本公司主要业务为车用胶管及其总成的研发、生产和销售，为整车厂商及其零部件配套厂商、售后零部件供应商等供应车用胶管及总成产品。公司将业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五、36（2）。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

公司于 2026 年 5 月 29 日召开第五届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于子公司拟签订购买厂房意向性协议并授权子公司管理层签署相关正式合同的议案》，同意公司全资子公司三祥北美股份有限公司购买位于美国俄亥俄州代顿市麦考尔街 2333 号的厂房（含附属设备），截至本报告日，交易双方已完成过户交割，本次购买厂房最终价款为 1,106.9 万美元（含交割费用）。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	232,604,821.95	442,528,866.01
1 至 2 年	119,668,197.64	148,098,765.12
2 至 3 年	112,593,652.09	838,196.05
3 年以上	129,871,249.57	3,861,745.01
小计	594,737,921.25	595,327,572.19
减：坏账准备	17,044,278.18	16,721,067.70
合计	577,693,643.07	578,606,504.49

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	3,164,793.85	0.53	3,164,793.85	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	591,573,127.40	99.47	13,879,484.33	2.35	577,693,643.07
其中：账龄组合	216,120,765.35	36.34	13,879,484.33	6.42	202,241,281.02
关联方组合	375,452,362.05	63.13			375,452,362.05
合计	594,737,921.25	100.00	17,044,278.18	2.87	577,693,643.07

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	3,164,793.85	0.53	3,164,793.85	100.00	-
按组合计提坏账准备的 应收账款	592,162,778.34	99.47	13,556,273.85	2.29	578,606,504.49
其中：账龄组合	221,645,472.47	37.23	13,556,273.85	6.12	208,089,198.62
关联方组合	370,517,305.87	62.24		-	370,517,305.87
合计	595,327,572.19	100.00	16,721,067.70	2.81	578,606,504.49

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
众泰控股集团有限公司	210,500.15	210,500.15	100.00	预计无法收回
知豆电动汽车有限公司	519,555.45	519,555.45	100.00	预计无法收回
南京协众汽车空调集团有限公司	196,941.42	196,941.42	100.00	预计无法收回
哈飞汽车股份有限公司	821,375.92	821,375.92	100.00	预计无法收回
哈飞汽车股份有限公司威海分公司	261,625.87	261,625.87	100.00	预计无法收回
北京集度汽车零部件有限公司	647,306.60	647,306.60	100.00	预计无法收回
华人运通（江苏）技术有限公司	63,697.02	63,697.02	100.00	预计无法收回
华人运通（山东）科技有限公司	436,288.48	436,288.48	100.00	预计无法收回
集度科技（武汉）有限公司	7,502.94	7,502.94	100.00	预计无法收回
合计	3,164,793.85	3,164,793.85	100.00	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	212,246,784.36	10,612,339.22	5.00
1 至 2 年	1,083,000.16	541,500.08	50.00
2 至 3 年	326,679.00	261,343.20	80.00
3 年以上	2,464,301.83	2,464,301.83	100.00
合计	216,120,765.35	13,879,484.33	

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	218,466,095.96	10,923,304.80	5.00
1 至 2 年	936,271.34	468,135.67	50.00
2 至 3 年	391,358.97	313,087.18	80.00
3 年以上	1,851,746.20	1,851,746.20	100.00
合计	221,645,472.47	13,556,273.85	

（3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	16,721,067.70	323,210.48				17,044,278.18
合计	16,721,067.70	323,210.48				17,044,278.18

(4) 本期无核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 465,082,114.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 78.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,832,528.69 元。

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
SUNSONG (THAILAND) CO.,LTD	278,264,392.59	46.79	
Harco Manufacturing Group	91,051,873.78	15.31	
湖北航特科技有限责任公司	34,961,317.79	5.88	1,748,065.89
比亚迪	30,994,543.70	5.21	1,593,963.44
吉利系	29,809,987.06	5.01	1,490,499.36
合计	465,082,114.92	78.20	4,832,528.69

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,616,155.20	3,640,738.07
合计	1,616,155.20	3,640,738.07

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,694,431.68	3,821,500.96
1 至 2 年		-
2 至 3 年		12,890.20
3 至 4 年	12,890.20	-
4 至 5 年		-
5 年以上	335,202.36	335,202.36
小计	2,042,524.24	4,169,593.52
减：坏账准备	426,369.04	528,855.45
合计	1,616,155.20	3,640,738.07

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	1,474,625.98	3,737,329.07
职工借款及备用金	567,898.26	432,264.45
小计	2,042,524.24	4,169,593.52
减：坏账准备	426,369.04	528,855.45
合计	1,616,155.20	3,640,738.07

(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）	
期初余额	528,855.45			528,855.45
本期计提	-102,486.41			-102,486.41
本期转回				
本期转销				
期末余额	426,369.04			426,369.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
黄岛区税务局	出口退税	1,474,625.98	1 年以内	72.20	73,731.30
张闯伟	个人借款	200,000.00	5 年以上	9.79	200,000.00
高峰	备用金	45,583.88	1 年以内	2.23	2,279.19
李燕冰	备用金	42,407.39	1 年以内	2.08	2,120.37
张涛	备用金	36,807.09	1 年以内	1.80	1,840.35
合计	——	1,799,424.34		88.10	279,971.21

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	205,042,511.99		205,042,511.99	203,835,568.93		203,835,568.93
合计	205,042,511.99		205,042,511.99	203,835,568.93		203,835,568.93

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛三祥金属制造有限公司	25,040,525.40	118,580.98		25,159,106.38		
三祥控股股份有限公司	155,816,424.22	841,807.56		156,658,231.78		
三祥泰国有限公司	22,378,619.31	246,554.52		22,625,173.83		
青岛德隆特国际贸易有限公司	600,000.00			600,000.00		
合计	203,835,568.93	1,206,943.06		205,042,511.99		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	355,152,802.67	272,771,060.34	378,349,571.41	290,802,379.80
其他业务	3,249,710.76	1,628,335.32	5,789,726.76	4,411,055.96
合计	358,402,513.43	274,399,395.66	384,139,298.17	295,213,435.76

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产、大额存单取得的投资收益		33,750.00
贴现息	-18,608.90	-259,694.41
合计	-18,608.90	-225,944.41

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
1、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；	-426,206.39	
2、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；	405,568.55	

项 目	金 额	说 明
3、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;	2,330,414.67	主 要 系 购 买 理 财、大 额 存 单 的 收 益
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;		
5、委托他人投资或管理资产的损益;		
6、对外委托贷款取得的损益;		
7、因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失;		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;		
9、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;		
10、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;		
11、非货币性资产交换损益;		
12、债务重组损益;		
13、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;		
14、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;		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用;		
16、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;		
17、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;		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益;		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益;		
20、受托经营取得的托管费收入;		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	-23,117.80	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
扣除所得税前非经常性损益合计	2,286,659.03	

项 目	金 额	说 明
减：所得税影响金额	342,998.86	
扣除所得税后非经常性损益合计	1,943,660.17	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-5.06	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	1,943,665.23	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.83	0.33	0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.60	0.31	0.31

青岛三祥科技股份有限公司

2026 年 8 月 26 日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室