

Balanshi
巴兰仕

2026年 半年度报告

SEMI-ANNUAL REPORT

证券代码:920112 证券简称:巴兰仕



上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司
Shanghai Balance Automotive Equipment Co.,Ltd.

目 录

第一节	重要提示和释义.....	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录.....	112

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。

公司负责人蔡喜林、主管会计工作负责人张兴龙及会计机构负责人（会计主管人员）张兴龙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、股份公司、巴兰仕	指	上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司
南通巴兰仕	指	南通巴兰仕机电有限公司，系公司全资子公司
广州巴兰仕	指	广州巴兰仕机械有限公司，系公司全资子公司
广州晶佳	指	广州晶佳汽车设备有限公司，系公司全资子公司
巴兰仕销售	指	上海巴兰仕汽车检测机械销售有限公司，系公司全资子公司
辽宁捷安	指	辽宁捷安汽车科技有限公司，系公司全资子公司
上海晶佳汽车	指	上海晶佳汽车设备有限公司，系公司全资子公司
巴兰仕科技	指	上海巴兰仕智能科技有限公司，系公司全资子公司
启东巴兰仕	指	启东巴兰仕智能科技有限公司，系公司全资子公司
营口捷安	指	营口捷安科技有限公司，系公司参股公司
上海晶佳	指	上海晶佳投资管理有限公司，系公司股东
巴兰仕国际	指	巴兰仕智能科技国际有限公司，系公司全资子公司
香港晶佳	指	香港晶佳科技有限公司，系公司全资子公司广州晶佳汽车设备有限公司投资的子公司，即公司的孙公司
上海汇兰仕	指	上海汇兰仕商务信息咨询中心（有限合伙），系公司股东
汽车维修保养设备/汽保设备	指	给汽车进行维修、检测、养护作业时使用的专业设备
拆胎机	指	轮胎拆装机，主要用于轮辋和轮胎的组装及分离
平衡机	指	轮胎动平衡检测设备，主要用于测试轮胎轮辋在运动情况下的平衡性
举升机	指	车辆举升设备，主要用于车辆维修时车辆的举升
养护设备/养护类设备	指	用于汽车保养的设备
证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《北京证券交易所股票上市规则》
《持续监管办法（试行）》	指	《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》
《公司章程》	指	《上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司章程》
国金证券、保荐机构	指	国金证券股份有限公司
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	巴兰仕
证券代码	920112
公司中文全称	上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Balance Automotive Equipment Co., Ltd
法定代表人	蔡喜林

二、 联系方式

董事会秘书姓名	周沙峰
联系地址	上海市嘉定区安亭镇新源路 58 号 701 室 J
电话	021-39508868
传真	021-39508868
董秘邮箱	zhengquanbu@balancer-sh.com
公司网址	http://www.balancer-sh.com/
办公地址	上海市嘉定区安亭镇星光工业村 1010 号
邮政编码	201805
公司邮箱	zhengquanbu@balancer-sh.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报（ https://www.stcn.com ）、上海证券报（ https://www.cnstock.com ）
公司中期报告备置地	公司证券部办公室

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	2025 年 8 月 28 日
行业分类	制造业-专用、通用及交通运输设备-专用设备制造业
主要产品与服务项目	汽车维修、保养、检测、清洗设备的研发、生产与销售
普通股总股本（股）	118,790,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为蔡喜林、孙丽娜，一致行动人为上海晶佳、冯定兵和上海汇兰仕

五、 注册变更情况

√适用 □不适用

项目	内容
统一社会信用代码	9131000077090441XF
注册地址	上海市嘉定区安亭镇新源路 58 号 701 室 J
注册资本（元）	118,790,000

公司于 2026 年 6 月 23 日实施了 2025 年年度权益分派，以权益分派权益登记日公司总股本 84,850,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。公司总股本由 84,850,000 股增加至 118,790,000 股，注册资本由 84,850,000 元增加至 118,790,000 元，并于 2026 年 7 月 14 日完成工商变更登记。

六、 中介机构

√适用 □不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国金证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼
	保荐代表人姓名	王飞、储彦炯
	持续督导的期间	2025 年 8 月 28 日 - 2028 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

□适用 √不适用

八、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	561,844,151.72	540,019,504.94	4.04%
毛利率%	27.72%	30.06%	-
归属于上市公司股东的净利润	60,493,842.34	77,534,910.48	-21.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	56,261,461.63	75,485,018.06	-25.47%
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）	6.53%	14.54%	-
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）	6.07%	14.15%	-
基本每股收益	0.51	0.88	-42.05%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,182,253,593.41	1,141,258,178.14	3.59%
负债总计	232,475,396.88	243,488,823.95	-4.52%
归属于上市公司股东的净资产	949,778,196.53	897,769,354.19	5.79%
归属于上市公司股东的每股净资产	8.00	10.58	-24.39%
资产负债率%（母公司）	14.23%	16.49%	-
资产负债率%（合并）	19.66%	21.34%	-
流动比率	3.98	3.67	-
利息保障倍数	859.19	742.96	-

(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	42,472,861.92	108,687,475.22	-60.92%
应收账款周转率	5.34	5.06	-
存货周转率	3.36	4.11	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.59%	15.03%	-
营业收入增长率%	4.04%	5.64%	-
净利润增长率%	-21.98%	11.80%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-481,240.89
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	800,162.47
委托他人投资或管理资产的损益	3,613,034.77
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-54,509.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	347,880.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	130,323.92
非经常性损益合计	4,355,651.16
减：所得税影响数	123,270.45
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,232,380.71

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

1、盈利模式

公司主要从事举升机、拆胎机、平衡机、四轮定位仪、汽车养护设备、全自动洗车机、智能工具柜等汽车维修保养设备及工具的研发、生产和销售，公司通过向客户销售其生产的产品实现收入和利润。

2、采购模式

公司采购的原材料包括钢材、外购零部件、辅料等。公司所需原材料由公司采购中心统一制定采购计划，并实施采购。公司根据订单及生产计划，结合已有材料库存制定采购计划，通过询价、比价、议价程序完成采购工作。

3、生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式。销售部门根据销售订单形成生产通知单后，生产通知单由生产部门确立生产计划，确认好产品的交付期并下达生产指令。生产过程严格按照产品工艺规程、岗位操作规程、设备操作规程等规范执行，在每道工序进行生产时，通过质量监督人员的现场监控，严格控

制生产全过程质量；同时，强化员工的质量意识，以确保产品的合格率。成品要由质量控制部门进行检验合格后才能入库。为提高生产效率，充分利用专业化协作的优势，公司对部分产品的表面处理等工序通过外协加工的方式完成。公司外协加工费的定价参照市场行情，综合考虑供应商供应能力、产品质量、交货周期、售后服务等因素协商确定。

4、销售模式

公司产品同时销往国内及国外 100 多个国家和地区，终端使用者主要为汽车修理店、汽车 4S 店等。公司内销包括直销和经销，均为买断式销售。公司外销包括贴牌和自有品牌的销售。在经销模式下，公司通过经销商销售给终端使用者（汽车修理店、汽车 4S 店等）。直销模式下，公司的主要客户包括国内的汽车整车厂商（含旗下 4S 店）、汽车维修保养设备品牌商等。

（1）经销模式

由于公司的终端使用者为汽车修理店、汽车 4S 店等，具有订单金额相对较小、地理位置广泛分散的特点，公司通过经销商进行销售有利于快速建设销售渠道，迅速扩大市场份额。公司对经销商的销售属于买断式销售。公司与经销商签订年度经销协议，在合同中就经销区域、销售任务及返利等条款进行约定。公司不对经销商的经营品牌作排他性限制。

（2）直销模式

公司直销客户包括汽车整车厂商（含旗下 4S 店）、汽车维修保养设备品牌商等客户。公司外销主要为贴牌模式，境外客户主要为当地汽车维修保养设备的品牌商，均为买断式销售。公司根据客户要求的产品型号、规格、品牌等生产产品，客户以买断方式采购产品后通过其自身的销售网络对外出售。在境外市场，公司产品销往德国、波兰、俄罗斯、英国等 100 多个国家和地区。公司与客户协商确定价格，公司根据客户的订单安排生产和发货。

报告期内，公司的经营模式未发生重大变化；截至本报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
其他相关的认定情况	省级企业技术中心（子公司南通巴兰仕）- 江苏省工业和信息化厅、江苏省发展和改革委员会、江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局
其他相关的认定情况	高新技术企业（子公司广州巴兰仕）- 广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局
其他相关的认定情况	创新型中小企业（子公司广州巴兰仕）- 广东省工业厅、广东省信息化厅

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司作为专注于汽车维修、检测、保养设备研发、生产及销售的高新技术企业，核心产品涵盖举升机、拆胎机、平衡机、四轮定位仪、汽车养护设备、全自动洗车机、智能工具柜等。报告期内，公司围绕年初既定发展战略，聚焦主营业务，在巩固现有客户合作基础的同时，积极拓展增量市场。

1. 财务状况

2026 年上半年，公司实现营业收入 561,844,151.72 元，较上年同期增长 4.04%，主要系国内销量增加所致；实现净利润 60,493,842.34 元，较上年同期减少 21.98%，下降原因主要为美元汇率下行、原材料及零部件价格上涨、销售人力成本及展会投入增加、研发费用上升等多重因素叠加影响。截至报告期末，公司总资产为 1,182,253,593.41 元，净资产为 949,778,196.53 元。

2. 运营管理

持续优化内部管理流程，提升运营效率，强化成本管控。密切关注原材料价格及汇率波动等风险因素，择机开展外汇套期保值业务，降低汇率波动对经营业绩的影响。加强与客户的沟通联络，及时跟进市场变化与订单节奏，保障经营平稳运行。

3. 市场拓展

充分发挥公司在汽车维修保养设备领域的技术与市场优势，深化与现有头部汽车后市场平台的战略合作。海外市场方面，在巩固欧洲等传统优势市场的基础上，通过参加国际展会、加大促销力度等方式，积极拓展东南亚、南美、非洲等新兴市场，进一步优化收入的地域分布结构。

4. 研发创新与产能建设

公司坚持技术创新驱动战略，持续加大研发投入。2026 年上半年研发费用为 18,412,967.53 元。截至报告期末，公司拥有授权专利 321 项，其中发明专利 36 项，软件著作权 34 项。产能建设方面，按照募投项目新计划有序推进“汽车维修保养设备智能化改造及扩产项目”及“举升设备智能化工厂项目”建设，通过智能化改造提升生产效率与产品质量稳定性，为市场需求增长提供产能保障。

(二) 行业情况

1、所属行业及所属行业的依据

上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司是一家专注于汽车维修、检测、保养设备的研发、生产和销售的高新技术企业，隶属于汽车后市场中的汽车维修保养设备行业。公司主要产品包括拆胎机、平衡机、举升机等汽车养护设备，产品同时销往国内及海外 100 多个国家和地区。

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所属行业为“专用设备制造业(C35)”中的“其他专用设备制造(C3599)”；根据《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》(2025 年)，公司属于制造业-专用、通用及交通运输设备-专用设备制造业。行业主管部门为国家发展改革委、工业和信息化部、交通运输部，中国汽车维修行业协会、中国汽车保修设备行业协会等为行业自律组织。

2、行业发展概况

（1）行业整体市场规模持续扩容，总体展现一定的发展韧性

汽保设备行业作为汽车后市场的核心支撑赛道，市场规模与汽车保有量、车龄结构、维保需求频次高度相关。近年来我国汽车产业持续规模化发展，为行业奠定坚实的需求基础。据公安部交通管理局公开统计数据，2023 年末、2024 年末、2025 年末、2026 年上半年全国汽车保有量分别达到 3.36 亿辆、3.53 亿辆、3.66 亿辆、3.71 亿辆，保有量持续稳步增长，存量市场规模持续扩大，直接带动维保设备更新、新增需求持续释放。

我国汽车市场已逐渐由成长期进入成熟期，随着汽车保有量及平均车龄的上升，处于汽车产业链后端的汽车后市场持续扩大。《2025 中国汽车后市场年度发展报告》显示，2025 年国内汽车维保市场产值达 1.15 万亿元，整体全业态汽车后市场已迈入万亿元规模的存量消费时代。据智研咨询数据，2025 年我国汽车后市场规模达到约 2.26 万亿元，其中汽车维修保养占 47.66%；预计 2026 年将达到约 2.43 万亿元，汽车维修保养占比进一步提升至 48.19%。燃油车平均车龄持续走高，叠加新能源车快速普及，显著改变维保、二手车、汽车金融、零部件流通全链条需求结构。

（2）行业结构迭代升级，新能源与智能化驱动新增长

2026 年上半年，国内新能源汽车产业持续高速发展，成为汽保设备行业结构升级的核心驱动力。据中国汽车工业协会数据，2025 年我国新能源汽车销量持续攀升，渗透率提升至 47.90%。据公安部统计，新能源汽车保有量达 4,397 万辆，占汽车总保有量比重为 12.01%。截至 2026 年 6 月底，全国新能源汽车保有量已达 4,897 万辆，占汽车总保有量比重 13.19%。

欧美成熟汽车市场经验显示，车龄 10 年以上车辆维保频次、维修复杂度显著提升，设备损耗与更新周期缩短。当前国内存量车辆逐步进入维保高发期，叠加海外欧美市场老旧车辆占比居高不下，为公司全球化业务提供广阔空间。智能化、数字化成为行业核心发展方向，传统手动维保设备逐步被智能检测、全自动维保设备替代，具备研发创新、智能设备量产能力的企业持续抢占市场份额。

（3）政策红利持续释放

2026 年 6 月 23 日，商务部等 9 部门发布《关于培育壮大汽车后市场消费若干措施的通知》，围绕规范有序发展汽车改装、支持发展房车露营产业、培育传统经典车新业态、优化汽车维修和保险服务供给、积极发展汽车赛事运动、推动汽车租赁创新融合发展等 6 方面提出 17 项措施。商务部表示，当前中国乘用车平均年龄 7 年以上的占比已经突破 50%，将迎来后市场快速增长期。后续国务院批复同意的《扩大消费“十五五”规划》明确提出扩大汽车消费，推进汽车流通消费领域全链条创新发展。系列政策的出台为汽车后市场及汽车维修保养设备行业提供了良好的政策环境。

3、行业整体趋势

综合行业数据与产业趋势，2026 年下半年国内汽保设备行业发展有望展现一定的韧性。存量市场方面，国内汽车保有量稳步攀升叠加车龄结构老化，维保频次与维修复杂度双升，为汽保设备提供稳定的更新与新增需求基础。结构性变化方面，新能源汽车渗透率快速提升催生专用检测、举升及拆解设备需求，产品向高端化、专用化、数字化方向加速转型，传统设备逐步被智能维保方案替代。与此同时，国

家多部门陆续出台汽车后市场促消费政策，行业经营环境持续改善；海外方面，成熟市场替换需求稳定，新兴市场增量空间充足，出口业务对国内设备企业的拉动作用持续显现。在上述因素共同作用下，行业集中度预计进一步提升，具备研发创新、智能设备量产及全球渠道布局能力的头部企业有望持续受益。

（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	314,344,243.66	26.59%	354,354,572.77	31.05%	-11.29%
应收票据	398,910.82	0.03%	1,248,173.94	0.11%	-68.04%
应收账款	111,000,280.06	9.39%	99,286,026.39	8.70%	11.80%
存货	131,187,381.88	11.10%	110,748,182.92	9.70%	18.46%
投资性房地产	9,972,864.55	0.84%	10,233,440.41	0.90%	-2.55%
长期股权投资	1,807,191.50	0.15%			100.00%
固定资产	176,905,576.23	14.96%	176,347,058.94	15.45%	0.32%
在建工程	3,266,048.64	0.28%	3,651,202.39	0.32%	-10.55%
无形资产	53,581,065.37	4.53%	54,476,778.31	4.77%	-1.64%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	316,135,077.77	26.74%	276,701,994.32	24.25%	14.25%
使用权资产	3,645,847.13	0.31%	6,191,933.51	0.54%	-41.12%
长期待摊费用	3,041,079.56	0.26%	1,635,021.59	0.14%	86.00%
应收款项融资	121,609.30	0.01%	192,237.18	0.02%	-36.74%
预付款项	10,326,083.27	0.87%	6,934,754.01	0.61%	48.90%
其他应收款	6,902,008.53	0.58%	3,843,990.44	0.34%	79.55%
其他权益工具投资			541,814.40	0.05%	-100.00%
其他非流动资产	15,016,883.06	1.27%	4,133,687.14	0.36%	263.28%
应付职工薪酬	16,328,211.64	1.38%	37,139,429.15	3.25%	-56.04%
其他流动负债	4,421,332.16	0.37%	6,408,450.18	0.56%	-31.01%
租赁负债	770,158.14	0.07%	1,114,140.34	0.10%	-30.87%
股本	118,790,000.00	10.05%	84,850,000.00	7.43%	40.00%
其他综合收益			-1,258,185.60	-0.11%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：较上年期末减少11.29%，主要系本期购买现金管理产品增加所致；
2. 应收票据：较上年期末减少68.04%，主要系本期期末未到期商业承兑汇票较上年期末减少所致；
3. 应收账款：较上年期末增加11.80%，主要系本期营业收入增长带动应收账款同步增加，以及部分客户账期延长所致；

4. 存货：较上年期末增加18.46%，主要系部分区域航线受阻发货延迟和为促销活动备货所致；
5. 长期股权投资：较上年期末变动原因主要系对参股公司营口捷安的投资增加，根据会计准则，将核算方法由其他权益工具投资调整为长期股权投资，并按权益法核算所致；
6. 交易性金融资产：较上年期末增加14.25%，主要系本期购买现金管理产品增加所致；
7. 使用权资产：较上年期末减少41.12%，主要系折旧增加及处置部分固定资产所致；
8. 长期待摊费用：较上年期末增加86.00%，主要系子公司南通巴兰仕工厂线路及管道改造所致；
9. 应收款项融资：较上年期末减少36.74%，主要系本期期末未到期银行承兑汇票较上年期末减少所致；
10. 预付款项：较上年期末增加48.90%，主要系有色金属价格上涨，为控制原材料及零部件成本，支付供应商预付款锁定价格所致；
11. 其他应收款：较上年期末增加79.55%，主要系出口退税款较上年末增加所致；
12. 其他权益工具投资：较上年期末变动原因主要系对参股公司营口捷安的投资增加，根据会计准则，将核算方法由其他权益工具投资调整为长期股权投资，并按权益法核算所致；
13. 其他非流动资产：较上年期末增加263.28%，主要系母公司购买厂房支付首付款所致；
14. 应付职工薪酬：较上年期末减少56.04%，主要系报告期支付了上年末计提的年终奖所致；
15. 其他流动负债：较上年期末减少31.01%，主要系上年末计提的返利于本期陆续结算所致；
16. 租赁负债：较上年期末减少30.87%，主要系本期按合同约定支付房屋租金，其应付租赁款逐步减少所致；
17. 股本：较上年期末增加40.00%，主要系公司实施2025年年度权益分派，以资本公积每10股转增4股所致。
18. 其他综合收益：较上年期末变动原因主要系对参股公司营口捷安的投资增加，根据会计准则，将核算方法由其他权益工具投资调整为长期股权投资，并按权益法核算所致。

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	561,844,151.72	—	540,019,504.94	—	4.04%
营业成本	406,101,443.44	72.28%	377,669,381.28	69.94%	7.53%
毛利率	27.72%	—	30.06%	—	—
销售费用	25,407,004.75	4.52%	20,883,774.49	3.87%	21.66%
管理费用	30,411,734.06	5.41%	31,233,094.56	5.78%	-2.63%
研发费用	18,412,967.53	3.28%	15,014,287.02	2.78%	22.64%
财务费用	7,183,424.59	1.28%	-2,836,366.55	-0.53%	353.26%
信用减值损失	-707,451.28	-0.13%	31,685.19	0.01%	2,332.75%
资产减值损失	-1,110,035.96	-0.20%	-1,020,693.41	-0.19%	8.75%
其他收益	967,005.63	0.17%	874,033.86	0.16%	10.64%
投资收益	3,878,411.87	0.69%	1,367,156.52	0.25%	183.68%

公允价值变动收益	-54,509.83	-0.01%			-100.00%
资产处置收益	-458,348.99	-0.08%	-64,707.94	-0.01%	-608.34%
汇兑收益					
营业利润	73,910,934.44	13.16%	96,225,394.68	17.82%	-23.19%
营业外收入	387,892.47	0.07%	127,758.67	0.02%	203.61%
营业外支出	62,903.65	0.01%	137,084.97	0.03%	-54.11%
净利润	60,493,842.34	-	77,534,910.48	-	-21.98%

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 较上年同期增加4.04%, 主要系内销客户订单增加所致;
2. 营业成本: 较上年同期增加7.53%, 主要系原材料及零部件价格上涨所致;
3. 销售费用: 较上年同期增加21.66%, 主要系公司为拓展新业务, 人力成本、展会费用和佣金增加所致;
4. 研发费用: 较上年同期增加22.64%, 主要系公司为保证新产品质量, 加大了零部件的可靠性验证所致;
5. 财务费用: 较上年同期增加353.26%, 主要系报告期内美元兑人民币汇率大幅下行, 导致汇兑损失大幅增加, 进而形成财务费用大幅增加所致;
6. 信用减值损失: 较上年同期增加739,136.47元, 主要系应收账款增加导致坏账准备金计提增加所致;
7. 投资收益: 较上年同期增加183.68%, 主要系公司使用了闲置募集资金进行现金管理导致理财收益增加所致;
8. 公允价值变动收益: 较上年同期发生损失54,509.83元(上年同期发生额为0元), 主要系理财收益调整至投资收益所致;
9. 资产处置收益: 较上年同期损失扩大393,641.05元, 主要系子公司南通巴兰仕生产设备处置和变压器扩容所致;
10. 营业外收入: 较上年同期增加203.61%, 主要系公司乘用车辆损毁后获得保险理赔款所致;
11. 营业外支出: 较上年同期减少54.11%, 主要系上年同期发生工伤补偿金支出所致;
12. 营业利润和净利润: 较上年同期分别减少23.19%和21.98%, 主要系美元汇率大幅下行、原材料及零部件价格上涨、销售人力成本及展会增加、研发投入增加等多重因素叠加所致。

(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	556,042,358.69	534,759,900.12	3.98%
其他业务收入	5,801,793.03	5,259,604.82	10.31%
主营业务成本	400,472,714.72	372,658,790.11	7.46%
其他业务成本	5,628,728.72	5,010,591.17	12.34%

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	营业成本比	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	-------	-------

				上年同期 增减%	上年同期增 减%	年同期增减
举升机	256,882,120.59	195,628,517.40	23.85%	4.52%	5.78%	减少 0.91 个 百分点
拆胎机	133,335,533.88	93,872,599.94	29.60%	-5.02%	-1.81%	减少 2.30 个 百分点
平衡机	58,955,544.95	37,356,862.51	36.64%	-0.49%	4.75%	减少 3.17 个 百分点
养护类设备	34,863,841.53	24,000,414.95	31.16%	-4.96%	0.88%	减少 3.98 个 百分点
其他	77,807,110.77	55,243,048.64	29.00%	34.32%	46.61%	减少 5.95 个 百分点
合计	561,844,151.72	406,101,443.44	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本 比上年同 期 增减%	毛利率比上 年同期增减
内销	152,038,628.04	120,956,855.87	20.44%	15.13%	18.34%	减少 2.16 个 百分点
外销	409,805,523.68	285,144,587.57	30.42%	0.45%	3.52%	减少 2.06 个 百分点
合计	561,844,151.72	406,101,443.44	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内，公司实现主营业务收入 5.56 亿元，同比增长 3.98%；主营业务成本 4.00 亿元，同比增长 7.46%，成本增幅高于收入，综合毛利率同比下降 2.34 个百分点。其他业务收入增长 10.31%，主要系废料处理增加所致。营业成本上升主要受原材料及零部件价格上涨影响。

（1）按产品分类看，举升机收入 2.57 亿元，增长 4.52%，是公司主要产品之一；拆胎机、养护类设备收入分别下滑 5.02%和 4.96%，主要系市场需求有所波动、新能源车普及后燃油车养护设备采购放缓所致；其他类产品收入增长 34.32%，主要系 2025 年下半年拓展智能工具柜及工具类产品贡献所致。

（2）分区域看，内销收入 1.52 亿元，增长 15.13%，主要为智能工具柜及原有业务在国内市场的拓展增加；外销收入 4.10 亿元，微增 0.45%，基本持平，受地缘环境及贸易政策、汇率波动、物流运输等外部因素影响，少量客户采购节奏相对放缓，但未对业绩构成重大影响。

公司将持续优化全球化渠道布局，拓展新兴市场，加大研发力度，推出与市场变化相匹配的产品，提升综合竞争力。

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	42,472,861.92	108,687,475.22	-60.92%
投资活动产生的现金流量净额	-61,100,300.26	-13,392,567.88	356.23%

筹资活动产生的现金流量净额	-13,946,166.68	-2,662,966.45	423.71%
---------------	----------------	---------------	---------

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额减少 60.92%，主要系①有色金属价格上涨，为控制原材料及零部件成本，提前支付供应商预付款锁定价格；②备货增加；③薪酬发放；
2. 投资活动产生的现金流量净额增加 356.23%，主要系公司使用了闲置募集资金进行现金管理所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额增加 423.71%，主要系报告期内实施 2025 年年度权益分派现金分红和支付股票发行费用尾款所致。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	50,000,000.00	低风险浮动收益型	50,000,000.00	-	不存在
银行理财产品	募集资金	45,000,000.00	低风险浮动收益型	45,000,000.00	-	不存在
银行理财产品	募集资金	50,000,000.00	低风险浮动收益型	50,000,000.00	-	不存在
银行理财产品	募集资金	80,000,000.00	低风险浮动收益型	80,000,000.00	-	不存在
券商理财产品	自有资金	40,000,000.00	低风险浮动收益型	40,000,000.00	-	不存在
券商理财产品	自有资金	50,000,000.00	低风险浮动收益型	50,000,000.00	-	不存在
合计	-	315,000,000.00	-	315,000,000.00	-	-

注：自有资金理财在限额 30,000.00 万元内循环使用，募集资金理财在限额 23,000.00 万元范围内循环使用。

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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

南通 巴仕	子公 司	举升机、 拆胎机、 平衡机的 研发和生 产	75,000,000	403,476,111.86	174,924,642.88	304,489,933.83	25,298,378.70
广州 巴仕	子公 司	养护类的 设备研发 和生产	10,000,000	74,925,902.17	35,179,277.84	57,109,307.77	4,742,687.53
启东 巴仕	子公 司	拆胎机、 平衡机的 研发和生 产	20,000,000	32,826,810.92	32,555,529.38	1,475,286.70	97,480.39
广州 晶佳	子公 司	汽车维修 保养出口 销售	1,000,000	215,582,732.83	76,319,213.87	237,272,345.00	8,838,271.51
巴兰 仕销售	子公 司	汽车维修 保养及销 售	10,000,000	55,749,115.10	22,247,474.77	85,663,215.79	1,194,386.38
辽宁 捷安	子公 司	汽车维修 保养销 售	3,000,000	10,989,714.40	4,778,193.51	9,341,661.71	251,473.08
上海 晶佳 汽车	子公 司	汽车维修 保养销 售	5,000,000	109,793,217.11	22,600,888.12	99,201,639.41	7,650,020.84
巴兰 仕科技	子公 司	汽车维修 保养及销 售	50,000,000	76,092,690.86	47,799,833.91	19,496,390.12	-2,468,798.25
香港 晶佳	子公 司	汽车维修 保养及销 售	\$100,000	2,088,417.99	650,145.31	829,980.74	27,093.31
巴兰 仕国际	子公 司	汽车维修 保养及销 售	\$100,000	102,049.62	-113.88	-	-113.88
营口 捷安	参股 公司	拆胎机、 平衡机 及其部	10,000,000	14,370,802.54	2,929,993.30	16,342,751.34	651,686.28

		件的生产和销售					
--	--	---------	--	--	--	--	--

注：香港晶佳和巴兰仕国际注册资本均为美元，香港晶佳已实缴 9 万美元，巴兰仕国际尚未实缴。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
营口捷安	拆胎机、平衡机及其部件的供应商	业务需要

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
巴兰仕智能科技国际有限公司	新设全资子公司	本次投资不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，亦不会损害公司及全体股东的合法权益。

注：巴兰仕国际于 2026 年 4 月 14 日完成对外直接投资（ODI）备案所有手续，截至披露日尚未实缴注册资本。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

报告期内公司新增子公司巴兰仕智能科技国际有限公司。合并财务报表的合并范围为：南通巴兰仕机电有限公司、广州晶佳汽车设备有限公司、广州巴兰仕机械有限公司、上海巴兰仕汽车检测机械销售有限公司、辽宁捷安汽车科技有限公司、启东巴兰仕智能科技有限公司、上海巴兰仕智能科技有限公司、上海晶佳汽车设备有限公司、香港晶佳科技有限公司、巴兰仕智能科技国际有限公司。

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司积极参与第三十二届“蓝天下的至爱”慈善活动暨嘉定区“点点心愿”新年捐助行动，并捐赠善款人民币 8,000 元，以实际行动践行企业社会责任，助力地方公益事业发展。

（三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。废水、废气、噪声检测均合格，符合国家相关排放标准；一般固体废弃物、危险废物委托给有许可资质的单位进行处置。

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
汇率波动的风险	报告期内，公司外销收入较高，外销主要采用美元进行结算。如果人民币对美元大幅升值，公司外销产品竞争力将有所下降，同时产生汇兑损失，进而对公司经营业绩带来不利影响。 应对措施：针对汇率波动，公司持续关注汇率的变化，择机开展外汇套期保值业务和调整售价，对冲汇率波动风险。
市场竞争加剧的风险	随着汽车后市场的快速发展，汽车维修保养行业的市场空间也在不断扩大，这使得更多企业进入这个行业，同时也加剧了企业之间的竞争。中低端市场上的同质化竞争使得企业积累利润的速度减慢。若公司未能持续提升产品竞争力、有效拓展客户渠道，可能导致产品价格下跌、市场份额下降，进而对公司的经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司将密切关注行业竞争态势变化，持续加大研发投入，推进产品向智能化方向升级，提升产品差异化竞争力；巩固欧洲等传统优势市场，大力拓展东南亚、南美、非洲等新兴市场；持续推进精益生产与精细化管理，降低生产成本，提升运营效率，巩固并提升市场地位。
原材料价格波动风险	原材料价格波动风险，公司生产所用原材料涉及有色金属、化工等上游大宗商品，如该类原材料价格持续上涨将直接推高生产成本，压缩利润空间。 应对措施：公司将密切关注大宗商品价格走势，通过优化采购策略、适时适度备货，如通过与核心供应商签订长期协议锁定采购价格，平抑原材料价格波动带来的影响。
宏观经济和市场需求风险	公司主要产品销往国内外，市场需求受国内外宏观经济环境、贸易政策的影响，当宏观经济周期下滑、贸易政策收紧时，可能出现公司产品需求下滑，对公司经营业绩带来不利影响。 应对措施：与客户密切沟通，跟踪局势及订单恢复节奏，加大海外市场的开拓力度，对冲区域风险，推动市场多元化布局，分散单一区域风险；优化产

	品与业务结构，增强抗周期能力；加大研发与创新投入，培育新的增长点；强化成本与运营效率管理，提升经营韧性，保持财务稳健与现金流安全。
未决诉讼风险	报告期内，公司存在 3 起作为被告的知识产权诉讼，分别为“营口大力汽保设备科技有限公司（以下简称“营口大力”）诉巴兰仕侵害发明专利权纠纷案”和“奈克希文股份公司（以下简称“奈克希文”）诉巴兰仕侵害发明专利权纠纷案”以及“上海品图网络科技有限公司（以下简称“品图网络”）诉巴兰仕侵害作品信息网络传播权纠纷案”，其中：营口大力案涉案专利已被国家知识产权局宣告全部无效，法院裁定对方准许撤诉。营口大力据此提起专利行政诉讼，该案已开庭，截至报告期末尚未一审宣判。奈克希文案的三项涉案专利，其中两项专利已被宣告全部无效，奈克希文已针对其中一项提起撤诉，法院裁定对方准许撤诉。针对其中一项对国家知识产权局提起行政诉讼，目前尚未开庭；剩余一项专利已被宣告部分无效，该专利相关侵权诉讼一审判令公司停止侵权并赔偿，公司已上诉，并将同步提起新一轮无效宣告请求；品图网络案已开庭但尚未判决。 应对措施：针对前述知识产权纠纷及潜在诉讼风险，公司积极开展应对工作：1、依法参与全部司法及行政程序，充分行使各项抗辩权利；2、完善技术证据梳理，结合专利确权结果夯实抗辩理由；3、持续推进技术研发，布局自主知识产权，防范同类风险发生。 上述各案件均处于审理过程中，案件审理结果存在不确定性，对公司本期及未来损益产生的影响尚无法可靠估计。公司将持续跟进各案件进展，并按照相关规则及时履行信息披露义务。
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	
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.（二）
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	

是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的重大合同	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 ☐不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	24,940,000.00	24,940,000.00	2.63%

报告期内，公司存在作为被告的“营口大力汽保设备科技有限公司诉巴兰仕侵害发明专利权纠纷案”、“奈克希文股份公司诉巴兰仕侵害发明专利权纠纷案”和“上海品图网络科技有限公司诉巴兰仕侵害作品信息网络传播权纠纷案”。案件进展如下：

（一）营口大力汽保设备科技有限公司诉巴兰仕侵害发明专利权纠纷案（一项专利，涉案金额：993 万元）

营口大力基于专利 CN201310305088.3 起诉本公司专利侵权，本公司针对该专利提出无效宣告请求。2026 年 1 月 7 日，国家知识产权局作出无效宣告请求审查决定，宣告营口大力涉案专利权全部无效。上海知识产权法院于 2026 年 2 月 4 日作出民事裁定，准许营口大力撤回该起专利侵权民事诉讼，该民事诉讼程序终结。

营口大力对国家知识产权局宣告专利权全部无效的决定不服，于 2026 年 3 月 24 日向北京知识产权法院提起专利行政诉讼，该案已于 2026 年 6 月 15 日开庭审理，截至本报告期末，尚未作出一审判决。

（二）奈克希文诉巴兰仕侵害发明专利权纠纷案（三项专利，涉案金额：1,500 万元）

奈克希文基于三件发明专利起诉本公司专利侵权，三件涉案专利对应的行政确权程序及相关民事诉讼进展分述如下：

1、专利号 CN201510383529.0（全部无效）

国家知识产权局于 2026 年 1 月 7 日宣告该发明专利全部无效。针对该专利对应的专利侵权民事诉讼，奈克希文已向受理法院申请撤诉，法院裁定准许撤诉，该民事诉讼程序终结。

奈克希文对国家知识产权局宣告专利权全部无效的决定不服，于 2026 年 5 月 27 日向北京知识产权法院提起专利行政诉讼，截至本报告期末，该案尚未开庭。

2、专利号 CN201510383537.5（全部无效）

国家知识产权局于 2026 年 7 月 15 日宣告该发明专利全部无效。截至本报告期末，暂未获悉原告奈克希文就该专利对应的侵权诉讼办理撤诉、中止或变更诉讼请求等手续。根据专利相关司法解释，若涉案专利权被全部宣告无效，原告缺乏合法权利基础，受理法院可驳回其对应起诉，公司将持续跟踪案件进展。

3、专利号 CN200810009531.1（部分无效）

该专利此前已被宣告部分无效，仅保留修改后的部分权利要求有效。基于该专利的侵权诉讼，上海知识产权法院于 2026 年 6 月 17 日作出（2025）沪 73 知民初 137 号一审民事判决，认定本公司制造、销售、许诺销售相关型号拆胎机产品侵害涉案发明专利权，判令本公司承担停止侵权及赔偿损失的民事责任。本公司不服前述一审判决，已在法定上诉期内向最高人民法院提起上诉，二审上诉程序已受理；同时为进一步夯实抗辩基础，公司针对 ZL200810009531.1 号专利拟再次向国家知识产权局提交专利权无效宣告请求。

（三）品图网络诉巴兰仕侵害作品信息网络传播权纠纷案

2026 年 5 月 19 日，公司收到上海嘉定区人民法院《起诉状》（2026）沪 0114 民初 13378 号，关于品图网络诉巴兰仕侵害作品信息网络传播权，请求判令被告赔偿原告人民币 10,000 元。2026 年 6 月 26 日已开庭审理，目前等待一审判决结果。

截至本报告期末，上述知识产权纠纷未对公司正常生产经营、核心产品销售、现金流及当期财务状况形成重大不利影响。公司将持续跟进上述案件进展，结合各项确权文书开展完整抗辩，最大限度维护公司及投资者的合法权益。

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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

☒是 ☐否

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	40,707,964.60	14,133,471.45
2. 销售产品、商品，提供劳务	55,752,212.40	16,655,715.51
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

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

☐适用 ☒不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

☐适用 ☒不适用

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

（四） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司存在已披露的承诺事项，均在正常履行中。内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn>）披露的《招股说明书》。报告期内，公司不存在其他新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

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	23,183,000	27.32%	11,666,755	34,849,755	29.34%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	61,667,000	72.68%	22,273,245	83,940,245	70.66%
	其中：控股股东、实际控制人	11,509,000	13.56%	4,603,600	16,112,600	13.56%
	董事、高管					
	核心员工					
总股本		84,850,000	—	33,940,000	118,790,000	—
普通股股东人数		5,486				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2026年6月23日实施了2025年年度权益分派，以权益分派权益登记日总股本84,850,000股为基数，每10股派发现金红利1元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增4股。公司总股本由84,850,000股增加至118,790,000股。

公司于2026年5月27日，10名股东持有巴兰仕的战略配售股限售期已届满，该次股票解除限售数量总额为1,709,682股，占公司总股本2.0151%，可交易时间为2026年6月11日，具体内容详见公司披露于北京证券交易所指定网站的《股票解除限售公告》（公告编号：2026-050）。

(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	蔡喜林	境内自然人	11,509,000	4,603,600	16,112,600	13.5639%	16,112,600	0
2	上海晶佳投资管理有限公司	境内非国有法人	7,668,000	3,067,200	10,735,200	9.0371%	10,735,200	0
3	冯定兵	境内自然人	7,216,000	2,886,400	10,102,400	8.5044%	10,102,400	0
4	徐彦启	境内自然人	4,175,000	1,670,000	5,845,000	4.9204%	5,845,000	0
5	李松	境内自然人	4,175,000	1,670,000	5,845,000	4.9204%	5,845,000	0
6	陈健鹏	境内自然人	4,175,000	1,670,000	5,845,000	4.9204%	5,845,000	0
7	上海汇兰仕商务信息咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	3,000,000	1,200,000	4,200,000	3.5357%	4,200,000	0
8	施武军	境内自然人	2,820,600	1,155,400	3,976,000	3.3471%	3,948,840	27,160
9	陈天	境内自然人	2,812,200	1,124,880	3,937,080	3.3143%	3,937,080	0
10	鲁晓军	境内自然人	2,726,200	1,090,480	3,816,680	3.2130%	3,816,680	0
合计		-	50,277,000	20,137,960	70,414,960	59.2767%	70,387,800	27,160

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中实际控制人蔡喜林、冯定兵和上海晶佳为一致行动人；实际控制人蔡喜林持有上海晶佳 7.78%的股权并担任其执行董事，蔡喜林持有上海汇兰仕 23.33%的合伙企业份额并担任其执行事务合伙人；股东施武军持有上海汇兰仕 6.00%的合伙企业份额；除上述关联关系外，公司前十名股东之间未知其他关联关系。

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

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
☐适用 ☒不适用

前十名无限售条件股东情况
☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	刘维	1,525,611
2	韩志可	1,456,000
3	吴晓迪	979,944
4	辛建忠	637,000
5	杨明锐	589,235
6	黄豪	523,530
7	江国富	453,640
8	刘哲宁	435,352
9	蔡建权	404,046
10	曹玲	384,573

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：
☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	41,150,200
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	34.6411%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情

☐适用 ☒不适用

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

2025 年，公司向不特定合格投资者公开发行普通股 2,185.00 万股（含超额配售），募集资金总额为 34,479.30 万元，扣除各项发行费用（不含税）总计人民币 4,568.15 万元，最终募集资金净额共计

29,911.15 万元。

本报告期投入募集资金总额 326.17 万元，其中举升设备智能化工厂项目 311.67 万元，研发中心建设项目 14.50 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，已累计投入募集资金总额 2,882.16 万元，使用闲置募集资金进行现金管理的金额（认购本金）为 22,500 万元，募集资金账户余额（含存放资金产生的利息及使用闲置募集资金进行现金管理产生的理财收益）为 4,724.80 万元。

具体内容详见公司在北京证券交易所指定网站披露的《2026 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2026-061）。

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

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度权益分派预案	3	0	0

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
蔡喜林	董事长兼总经理	男	1959年2月	2025年8月4日	2028年8月3日
张绍誉	职工代表董事	男	1967年8月	2025年8月4日	2028年8月3日
王栋	董事	男	1971年11月	2025年8月4日	2028年8月3日
祝立宏	独立董事	女	1964年4月	2025年8月4日	2028年8月3日
仇淼	独立董事	女	1987年5月	2025年8月4日	2028年8月3日
孙丽娜	副总经理	女	1982年6月	2025年8月4日	2028年8月3日
汪飘	副总经理	男	1970年12月	2025年8月4日	2028年8月3日
张兴龙	财务负责人	男	1983年11月	2025年8月4日	2028年8月3日
周沙峰	董事会秘书	男	1978年12月	2025年8月4日	2028年8月3日
董事会人数:					5
高级管理人员人数:					5

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长兼总经理蔡喜林先生与副总经理孙丽娜女士为夫妻关系;董事长兼总经理蔡喜林先生与股东冯定兵先生、上海晶佳为一致行动关系,同时蔡喜林持有上海晶佳 7.78%的股权并担任其执行董事,蔡喜林持有上海汇兰仕 23.33%的合伙企业份额并担任其执行事务合伙人;公司董事张绍誉与股东张诗曼为父女关系;除此之外公司董事、高级管理人员与股东不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
蔡喜林	董事长兼总经理	11,509,000	4,603,600	16,112,600	13.5639%	0	0	0
合计	-	11,509,000	-	16,112,600	13.5639%	0	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四） 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	27	1	0	28
管理人员	118	16	10	124
生产人员	625	77	55	647
销售人员	176	14	16	174
研发人员	102	7	10	99
员工总计	1,048	115	91	1,072

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	15	19
本科	209	205
专科	172	182
专科以下	652	666
员工总计	1,048	1,072

（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

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（一）1	314,344,243.66	354,354,572.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	316,135,077.77	276,701,994.32
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	398,910.82	1,248,173.94
应收账款	五（一）4	111,000,280.06	99,286,026.39
应收款项融资	五（一）5	121,609.30	192,237.18
预付款项	五（一）6	10,326,083.27	6,934,754.01
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（一）7	6,902,008.53	3,843,990.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）8	131,187,381.88	110,748,182.92
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（一）9	18,542,365.51	23,176,930.87
流动资产合计		908,957,960.80	876,486,862.84
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	五（一）10	1,807,191.50	
其他权益工具投资	五（一）11		541,814.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（一）12	9,972,864.55	10,233,440.41
固定资产	五（一）13	176,905,576.23	176,347,058.94
在建工程	五（一）14	3,266,048.64	3,651,202.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）15	3,645,847.13	6,191,933.51

无形资产	五（一）16	53,581,065.37	54,476,778.31
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（一）17	3,041,079.56	1,635,021.59
递延所得税资产	五（一）18	6,059,076.57	7,560,378.61
其他非流动资产	五（一）19	15,016,883.06	4,133,687.14
非流动资产合计		273,295,632.61	264,771,315.30
资产总计		1,182,253,593.41	1,141,258,178.14
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）20	149,471,757.91	137,049,437.98
预收款项			
合同负债	五（一）21	41,306,655.11	40,909,657.15
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（一）22	16,328,211.64	37,139,429.15
应交税费	五（一）23	11,305,662.11	10,721,186.43
其他应付款	五（一）24	2,561,510.81	2,703,134.70
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（一）25	2,980,808.34	3,819,279.58
其他流动负债	五（一）26	4,421,332.16	6,408,450.18
流动负债合计		228,375,938.08	238,750,575.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）27	770,158.14	1,114,140.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（一）28	2,612,161.93	2,690,013.15
递延收益			
递延所得税负债	五（一）18	717,138.73	934,095.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,099,458.80	4,738,248.78

负债合计		232,475,396.88	243,488,823.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）29	118,790,000.00	84,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）30	306,586,094.58	340,526,094.58
减：库存股			
其他综合收益	五（一）31		-1,258,185.60
专项储备			
盈余公积	五（一）32	54,821,960.76	54,821,960.76
一般风险准备			
未分配利润	五（一）33	469,580,141.19	418,829,484.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		949,778,196.53	897,769,354.19
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		949,778,196.53	897,769,354.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,182,253,593.41	1,141,258,178.14

法定代表人：蔡喜林

主管会计工作负责人：张兴龙

会计机构负责人：张兴龙

（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		93,891,984.92	266,883,579.09
交易性金融资产		316,135,077.77	266,673,282.32
衍生金融资产			
应收票据		398,910.82	1,248,173.94
应收账款	十五（一）1	35,120,347.17	33,468,838.40
应收款项融资			
预付款项		1,506,277.30	1,173,463.42
其他应收款	十五（一）2	132,020,740.43	40,029,723.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,035,474.17	14,676,315.05
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		36,318.76	634,595.51
流动资产合计		598,145,131.34	624,787,971.71
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（一）3	174,537,730.69	172,730,539.19
其他权益工具投资			541,814.40

其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,972,864.55	10,233,440.41
固定资产		26,752,063.26	27,465,906.99
在建工程		1,319,750.38	89,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,072,662.01	3,415,984.01
无形资产		1,400,196.94	1,527,787.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		733,523.49	819,305.59
其他非流动资产		11,880,198.38	221,313.21
非流动资产合计		228,668,989.70	217,045,090.80
资产总计		826,814,121.04	841,833,062.51
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,697,643.36	37,447,716.76
预收款项			
合同负债		7,002,250.04	5,589,604.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,139,869.47	13,483,786.63
应交税费		645,533.27	268,844.61
其他应付款		72,140,875.83	78,978,061.22
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		1,749,251.12	1,318,766.43
其他流动负债		369,509.68	387,673.17
流动负债合计		116,744,932.77	137,474,453.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		351,684.94	746,259.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		58,620.56	80,431.66
递延收益			
递延所得税负债		481,160.96	516,267.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		891,466.46	1,342,958.80
负债合计		117,636,399.23	138,817,412.60

所有者权益（或股东权益）：			
股本		118,790,000.00	84,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		308,101,058.03	342,041,058.03
减：库存股			
其他综合收益			-1,258,185.60
专项储备			
盈余公积		54,821,960.76	54,821,960.76
一般风险准备			
未分配利润		227,464,703.02	222,560,816.72
所有者权益（或股东权益）合计		709,177,721.81	703,015,649.91
负债和所有者权益（或股东权益）合计		826,814,121.04	841,833,062.51

法定代表人：蔡喜林

主管会计工作负责人：张兴龙

会计机构负责人：张兴龙

（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		561,844,151.72	540,019,504.94
其中：营业收入	五（二）1	561,844,151.72	540,019,504.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		490,448,288.72	444,981,584.48
其中：营业成本	五（二）1	406,101,443.44	377,669,381.28
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（二）2	2,931,714.35	3,017,413.68
销售费用	五（二）3	25,407,004.75	20,883,774.49
管理费用	五（二）4	30,411,734.06	31,233,094.56
研发费用	五（二）5	18,412,967.53	15,014,287.02
财务费用	五（二）6	7,183,424.59	-2,836,366.55
其中：利息费用		86,502.49	129,677.44
利息收入		1,177,451.56	215,293.59
加：其他收益	五（二）7	967,005.63	874,033.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	3,878,411.87	1,367,156.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		265,377.10	
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（二）9	-54,509.83	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-707,451.28	31,685.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	-1,110,035.96	-1,020,693.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12	-458,348.99	-64,707.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,910,934.44	96,225,394.68
加：营业外收入	五（二）13	387,892.47	127,758.67
减：营业外支出	五（二）14	62,903.65	137,084.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,235,923.26	96,216,068.38
减：所得税费用	五（二）15	13,742,080.92	18,681,157.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,493,842.34	77,534,910.48
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）		60,493,842.34	77,534,910.48
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		60,493,842.34	77,534,910.48
六、其他综合收益的税后净额			6,411.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			6,411.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益			6,411.00
（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			6,411.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		60,493,842.34	77,541,321.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		60,493,842.34	77,541,321.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.51	0.88
（二）稀释每股收益（元/股）		0.51	0.88

法定代表人：蔡喜林

主管会计工作负责人：张兴龙

会计机构负责人：张兴龙

（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（二）1	158,042,730.42	133,966,789.20
减：营业成本	十五（二）1	124,036,779.53	102,552,420.47
税金及附加		586,457.44	688,542.42
销售费用		3,933,181.45	4,373,665.88
管理费用		10,532,756.74	13,088,631.32
研发费用	十五（二）2	5,235,039.27	4,418,809.46
财务费用		1,369,950.31	-402,413.58
其中：利息费用		35,909.76	35,828.64
利息收入		72,534.77	72,856.95
加：其他收益		79,002.74	218,583.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（二）3	3,730,635.29	780,689.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		265,377.10	
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）		-25,797.83	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		446,986.10	937,067.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-415,725.16	-249,503.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,163,666.82	10,933,970.08
加：营业外收入		213,088.94	3,236.46
减：营业外支出		17,644.24	2,493.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,359,111.52	10,934,712.86
减：所得税费用		1,712,039.62	180,650.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,647,071.90	10,754,062.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,647,071.90	10,754,062.34
（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			6,411.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			6,411.00
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			6,411.00
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		14,647,071.90	10,760,473.34
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：蔡喜林

主管会计工作负责人：张兴龙

会计机构负责人：张兴龙

(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		558,987,706.79	557,336,270.22
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		46,904,553.09	45,975,768.85
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)2(1)	2,978,162.25	1,445,584.62
经营活动现金流入小计		608,870,422.13	604,757,623.69
购买商品、接受劳务支付的现金		399,764,578.98	350,021,769.92
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		109,897,924.17	94,512,340.93
支付的各项税费		29,141,896.35	28,946,901.79
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2(2)	27,593,160.71	22,589,135.83
经营活动现金流出小计		566,397,560.21	496,070,148.47
经营活动产生的现金流量净额		42,472,861.92	108,687,475.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五(三)1(1)	288,881,600.00	205,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,125,441.49	816,942.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		319,265.55	113,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		293,326,307.04	205,930,842.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,545,007.30	14,323,410.43
投资支付的现金	五(三)1(2)	329,881,600.00	205,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		354,426,607.30	219,323,410.43
投资活动产生的现金流量净额		-61,100,300.26	-13,392,567.88
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,485,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）2（3）	5,461,166.68	2,662,966.45
筹资活动现金流出小计		13,946,166.68	2,662,966.45
筹资活动产生的现金流量净额		-13,946,166.68	-2,662,966.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,428,837.08	3,265,703.22
五、现金及现金等价物净增加额		-40,002,442.10	95,897,644.11
加：期初现金及现金等价物余额		354,346,685.76	189,631,097.41
六、期末现金及现金等价物余额		314,344,243.66	285,528,741.52

法定代表人：蔡喜林

主管会计工作负责人：张兴龙

会计机构负责人：张兴龙

（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		165,218,193.83	154,695,820.31
收到的税费返还		5,263,822.80	5,804,647.96
收到其他与经营活动有关的现金		1,643,924.29	1,075,784.77
经营活动现金流入小计		172,125,940.92	161,576,253.04
购买商品、接受劳务支付的现金		134,879,210.32	100,572,505.91
支付给职工以及为职工支付的现金		27,418,356.17	24,856,810.50
支付的各项税费		1,809,472.56	1,952,301.75
支付其他与经营活动有关的现金		6,961,253.41	4,989,095.77
经营活动现金流出小计		171,068,292.46	132,370,713.93
经营活动产生的现金流量净额		1,057,648.46	29,205,539.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		278,881,600.00	145,500,000.00
取得投资收益收到的现金		3,977,664.91	40,780,689.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,088.27	
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			6,639,650.58
投资活动现金流入小计		282,874,353.18	192,920,340.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		13,324,800.60	1,174,980.45

付的现金			
投资支付的现金		329,881,600.00	220,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		92,981,987.87	
投资活动现金流出小计		436,188,388.47	221,674,980.45
投资活动产生的现金流量净额		-153,314,035.29	-28,754,640.38
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		53,750,453.44	
筹资活动现金流入小计		53,750,453.44	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,485,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		64,717,038.66	16,106,379.70
筹资活动现金流出小计		73,202,038.66	16,106,379.70
筹资活动产生的现金流量净额		-19,451,585.22	-16,106,379.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,275,735.11	468,718.86
五、现金及现金等价物净增加额		-172,983,707.16	-15,186,762.11
加：期初现金及现金等价物余额		266,875,692.08	117,907,822.81
六、期末现金及现金等价物余额		93,891,984.92	102,721,060.70

法定代表人：蔡喜林

主管会计工作负责人：张兴龙

会计机构负责人：张兴龙

(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
	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								所有者权益合计
一、上年期末余额	84,850,000.00				340,526,094.58		-1,258,185.60		54,821,960.76		418,829,484.45	897,769,354.19
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	84,850,000.00				340,526,094.58		-1,258,185.60		54,821,960.76		418,829,484.45	897,769,354.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	33,940,000.00				-33,940,000.00		1,258,185.60				50,750,656.74	52,008,842.34
(一) 综合收益总额											60,493,842.34	60,493,842.34
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-8,485,000.00	-8,485,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配										-8,485,000.00		-8,485,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	33,940,000.00				-33,940,000.00		1,258,185.60			-1,258,185.60		
1. 资本公积转增资本（或股本）	33,940,000.00				-33,940,000.00							
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							1,258,185.60			-1,258,185.60		
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	118,790,000.00				306,586,094.58				54,821,960.76	469,580,141.19		949,778,196.53

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	63,000,000.00				63,264,639.11		-1,451,120.11		43,785,310.59		325,992,558.49		494,591,388.08
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	63,000,000.00			63,264,639.11		-1,451,120.11		43,785,310.59		325,992,558.49		494,591,388.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						6,411.00				77,534,910.48		77,541,321.48
（一）综合收益总额						6,411.00				77,534,910.48		77,541,321.48
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	63,000,000.00				63,264,639.11		-1,444,709.11		43,785,310.59		403,527,468.97	572,132,709.56

法定代表人：蔡喜林

主管会计工作负责人：张兴龙

会计机构负责人：张兴龙

(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	84,850,000.00				342,041,058.03		-1,258,185.60		54,821,960.76		222,560,816.72	703,015,649.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,850,000.00				342,041,058.03		-1,258,185.60		54,821,960.76		222,560,816.72	703,015,649.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,940,000.00				-33,940,000.00		1,258,185.60				4,903,886.30	6,162,071.90
（一）综合收益总额											14,647,071.90	14,647,071.90
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-8,485,000.00	-8,485,000.00
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配										-8,485,000.00	-8,485,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	33,940,000.00				-33,940,000.00		1,258,185.60			-1,258,185.60	
1. 资本公积转增资本（或股本）	33,940,000.00				-33,940,000.00						
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							1,258,185.60			-1,258,185.60	
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	118,790,000.00				308,101,058.03				54,821,960.76	227,464,703.02	709,177,721.81

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	63,000,000.00				64,779,602.56		-1,451,120.11		43,785,310.59		165,655,965.16	335,769,758.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,000,000.00				64,779,602.56		-1,451,120.11		43,785,310.59		165,655,965.16	335,769,758.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,411.00				10,754,062.34	10,760,473.34
（一）综合收益总额							6,411.00				10,754,062.34	10,760,473.34

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	63,000,000.00				64,779,602.56		-1,444,709.11		43,785,310.59		176,410,027.50	346,530,231.54

法定代表人：蔡喜林

主管会计工作负责人：张兴龙

会计机构负责人：张兴龙

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	三（三十一）
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	七（二）
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（一）29、33
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	七（二）、（三）
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（一）28

附注事项索引说明：

1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表的情况详见财务附注三（三十一）；
2. 合并财务报表的合并范围变化情况详见财务附注七（二）；
3. 公司向所有者分配利润情况详见财务附注五（一）29、33；
4. 企业结构变化情况详见财务附注七（二）、（三）；
5. 公司预计负债情况详见财务附注五（一）28。

（二） 财务报表附注

上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司

财务报表附注

2026 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司（以下简称公司或本公司）系上海巴兰仕汽车检测设备有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，于 2013 年 10 月 25 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市嘉定区。公司现持有统一社会信用代码为 9131000077090441XF 的营业执照，注册资本 118,790,000.00 元，股份总数 118,790,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 83,940,245 股；无限售条件的流通股份 A 股 34,849,755 股。公司股票于 2025 年 8 月 28 日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司属于专用设备制造业。主要经营活动为汽车维修保养设备及工具的研发、生产和销售。产品主要系汽车维修保养设备及工具。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的子公司、非全资子公司	利润总额超过集团利润总额的 15%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（七）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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》

编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务折算

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

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移

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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
------	---------	-------------

应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		
应收账款——应收合并报表范围内的关联方款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收合并报表范围内的关联方款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收政府性质款项组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票、应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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或合并日

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	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	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	2-5	5	19.00-47.50
运输工具	年限平均法	2-5	5	19.00-47.50

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
-----	-------------------

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	达到预定可使用状态时结转为固定资产
机器设备	达到预定可使用状态时结转为固定资产

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、办公软件、软件著作权及专利权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
办公软件	按预期受益期限确定使用寿命为 5-10 年	直线法
软件著作权	按预期受益期限确定使用寿命为 5-10 年	直线法
专利权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法
商标权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5）设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（6）装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

（7）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的

赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服

务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司汽车维修保养设备及工具销售业务属于在某一时点履行的履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：(1)不需要公司安装调试的情况下，公司已根据合同约定将产品交付给客户，取得客户签收记录或完成对账，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量；(2)需要公司安装调试的情况下，公司已根据合同约定完成产品的安装调试，并通过客户验收，取得验收单或完成对账后确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：(1)不需要公司安装调试的情况下，FOB、CIF 和 CNF 等条款下，公司已根据合同约定将产品报关，取得提单等资料，且产品销售收入金额已确定，已经收取货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；EXW 条款下，公司将产品交付给客户指定的承运人，并已收取价款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；DDP 和 DAP 条款下，公司在货物发运后报关并交付给境外客户指定目的地时确认收入。

(2) 需要公司安装调试的情况下，公司已根据合同约定完成产品的安装调试，并通过客户验收后确认收入。

(二十六) 合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩

余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十八）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

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

公司按照直线法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，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，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。

（2）租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的

金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十一）重要会计政策变更

（1）公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》相关规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）公司自 2026 年 6 月 4 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 20 号》相关规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

[注] 境内销售货物及提供其他应税劳务按 13%的税率计缴，提供不动产经营租赁服务按 9%的税率计缴，提供技术服务按 6%的税率计缴

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
广州巴兰仕机械有限公司（以下简称广州巴兰仕）	15%
上海巴兰仕智能科技有限公司（以下简称巴兰仕科技）	20%
辽宁捷安汽车科技有限公司（以下简称辽宁捷安）	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 2024 年 12 月 4 日，本公司通过高新技术企业审核，取得了证书编号为 GR202431001721 的高新技术企业证书，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2024-2026 年度，2026 年按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 2025 年 12 月 19 日，子公司广州巴兰仕通过高新技术企业审核，取得了证书编号为 GR202544001625 的高新技术企业证书，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2025-2027 年度，2026

年按 15%税率缴纳企业所得税。

3. 根据财政部和国家税务总局发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年第 43 号），子公司广州巴兰仕在通过先进制造业企业认定后，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减增值税应纳税额。

4. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）及《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，2026 年子公司巴兰仕科技为小型企业适用企业所得税税率为 25%；辽宁捷安为小型微利企业，对其应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

5. 本公司下属子公司香港晶佳注册地为中国香港，执行香港利得税。根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，香港实行地域来源征税原则，仅就来源于香港的利润征收利得税；对于不超过（含）港币 2,000,000 元的应税利润执行 8.25% 的利得税税率，对于应税利润超过港币 2,000,000 元以上的部分执行 16.5% 的利得税税率。

6. 本公司下属新加坡新设的子公司巴兰仕国际为新加坡税务居民企业，企业所得税法定税率 17%。该公司处于成立后前 3 个课税年度，满足新加坡初创企业免税（SUTE）适用条件，对应纳税所得额首 100,000 新元部分 75%免税，100,001-200,000 新元部分 50%免税，超过 200,000 新元部分按 17% 计税；经营亏损可无限期向后结转。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	174,514.55	182,296.39
银行存款	312,930,239.67	353,719,773.59
其他货币资金	1,239,489.44	452,502.79
合 计	314,344,243.66	354,354,572.77

（2）其他货币资金明细项目

项 目	期末数	期初数
第三方平台账户资金	1,239,489.44	444,615.78
受限资金		7,887.01
合 计	1,239,489.44	452,502.79

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	316,135,077.77	276,701,994.32
其中：理财产品	90,222,444.44	15,054,509.83
大额可转让存单		101,647,484.49
结构性存款	225,912,633.33	160,000,000.00
合 计	316,135,077.77	276,701,994.32

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	398,910.82	1,248,173.94
合 计	398,910.82	1,248,173.94

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	419,906.13	100.00	20,995.31	5.00	398,910.82
其中：商业承兑汇票	419,906.13	100.00	20,995.31	5.00	398,910.82
合 计	419,906.13	100.00	20,995.31	5.00	398,910.82

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按组合计提坏账准备	1,313,867.30	100.00	65,693.36	5.00	1,248,173.94
其中：商业承兑汇票	1,313,867.30	100.00	65,693.36	5.00	1,248,173.94
合 计	1,313,867.30	100.00	65,693.36	5.00	1,248,173.94

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	419,906.13	20,995.31	5.00
小 计	419,906.13	20,995.31	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	65,693.36	-44,698.05				20,995.31
合 计	65,693.36	-44,698.05				20,995.31

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	116,842,400.06	104,291,560.89
1-2 年		232,270.61
账面余额合计	116,842,400.06	104,523,831.50
减：坏账准备	5,842,120.00	5,237,805.11
账面价值合计	111,000,280.06	99,286,026.39

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	116,842,400.06	100.00	5,842,120.00	5.00	111,000,280.06
合 计	116,842,400.06	100.00	5,842,120.00	5.00	111,000,280.06

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按组合计提坏账准备	104,523,831.50	100.00	5,237,805.11	5.01	99,286,026.39
合 计	104,523,831.50	100.00	5,237,805.11	5.01	99,286,026.39

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	116,842,400.06	5,842,120.00	5.00
小 计	116,842,400.06	5,842,120.00	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,237,805.11	630,549.57		26,234.68		5,842,120.00
合 计	5,237,805.11	630,549.57		26,234.68		5,842,120.00

(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	26,234.68

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 45,197,437.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.68%，相应计提的应收账款坏账准备为 2,259,871.89 元。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	121,609.30	192,237.18
合 计	121,609.30	192,237.18

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	121,609.30	100.00			121,609.30
合 计	121,609.30	100.00			121,609.30

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	192,237.18	100.00			192,237.18
合 计	192,237.18	100.00			192,237.18

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	121,609.30		
小 计	121,609.30		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	10,718,132.13
小 计	10,718,132.13

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	10,086,463.73	97.68		10,086,463.73	6,934,754.01	100.00		6,934,754.01
1-2 年	239,619.54	2.32		239,619.54				
合计	10,326,083.27	100.00		10,326,083.27	6,934,754.01	100.00		6,934,754.01

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 4,594,398.08 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 44.49%。

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,796,428.11	1,539,315.64
应收暂付款	1,186,523.45	979,961.71
应收出口退税款	4,861,095.74	2,153,160.76
员工备用金	8,008.66	
账面余额合计	7,852,055.96	4,672,438.11
减: 坏账准备	950,047.43	828,447.67
账面价值合计	6,902,008.53	3,843,990.44

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	6,448,672.43	3,489,233.22
1-2 年	300,330.90	106,929.06
2-3 年	234,011.99	251,279.83
3-4 年	142,466.00	235,300.00
4-5 年	136,878.64	16,556.00
5 年以上	589,696.00	573,140.00
账面余额合计	7,852,055.96	4,672,438.11
减: 坏账准备	950,047.43	828,447.67
账面价值合计	6,902,008.53	3,843,990.44

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	7,852,055.96	100.00	950,047.43	12.10	6,902,008.53
合 计	7,852,055.96	100.00	950,047.43	12.10	6,902,008.53

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按组合计提坏账准备	4,672,438.11	100.00	828,447.67	17.73	3,843,990.44
合 计	4,672,438.11	100.00	828,447.67	17.73	3,843,990.44

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府款项组合	4,861,095.74		
账龄组合	2,990,960.22	950,047.43	31.76
其中：1年以内	1,587,576.69	79,378.83	5.00
1-2年	300,330.90	30,033.09	10.00
2-3年	234,011.99	70,203.60	30.00
3-4年	142,466.00	71,233.00	50.00
4-5年	136,878.64	109,502.91	80.00
5年以上	589,696.00	589,696.00	100.00
小 计	7,852,055.96	950,047.43	12.10

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	

期初数	45,836.01	10,692.91	771,918.75	828,447.67
期初数在本期				
--转入第二阶段	-15,016.55	15,016.55		
--转入第三阶段		-23,401.20	23,401.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	48,559.37	27,724.83	45,315.56	121,599.76
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	79,378.83	30,033.09	840,635.51	950,047.43
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	10.00	76.21	12.10

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
应收出口退税款	应收出口退税	4,861,095.74	1 年以内	61.91	
广州星慧产业园运营有限公司	押金保证金	30,000.00	1-2 年	0.38	3,000.00
		30,000.00	2-3 年	0.38	9,000.00
		560,640.00	5 年以上	7.14	560,640.00
启东市人力资源和社会保障局	应收暂付款	474,313.80	1 年以内	6.04	23,715.69
社会保险	代扣代缴社会保险	350,514.76	1 年以内	4.46	17,525.74
公积金	代扣代缴公积金	227,827.04	1 年以内	2.90	11,391.35
小 计		6,534,391.34		83.22	625,272.78

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,637,560.90	1,401,198.97	20,236,361.93	19,439,680.19	833,596.54	18,606,083.65

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	34,761,993.60	559,536.52	34,202,457.08	32,884,482.12	1,477,903.28	31,406,578.84
库存商品	44,773,048.51	917,798.48	43,855,250.03	29,684,338.37	1,237,402.27	28,446,936.10
发出商品	32,561,436.18	355,971.93	32,205,464.25	31,804,398.98	133,251.28	31,671,147.70
委托加工物资	687,848.59		687,848.59	617,436.63		617,436.63
合 计	134,421,887.78	3,234,505.90	131,187,381.88	114,430,336.29	3,682,153.37	110,748,182.92

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	833,596.54	946,144.71		378,542.28		1,401,198.97
在产品	1,477,903.28	-314,416.52		603,950.24		559,536.52
库存商品	1,237,402.27	18,948.56		338,552.35		917,798.48
发出商品	133,251.28	459,359.21		236,638.56		355,971.93
合 计	3,682,153.37	1,110,035.96		1,557,683.43		3,234,505.90

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
在产品	以相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货完工并售出
库存商品	相关存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	以合同售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税	17,247,686.60		17,247,686.60	22,346,783.29		22,346,783.29
预缴企业所得税	1,263,993.22		1,263,993.22	830,147.58		830,147.58

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	30,685.69		30,685.69			
合 计	18,542,365.51		18,542,365.51	23,176,930.87		23,176,930.87

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,807,191.50		1,807,191.50			
合 计	1,807,191.50		1,807,191.50			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
营口捷安			1,000,000.00		265,377.10	
合 计			1,000,000.00		265,377.10	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
营口捷安				541,814.40	1,807,191.50	
合 计				541,814.40	1,807,191.50	

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
营口捷安	541,814.40				-541,814.40
合 计	541,814.40				-541,814.40

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
营口捷安			
合 计			

(2) 本期终止确认的其他权益工具投资

项 目	终止确认时公允价值	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认原因
营口捷安	541,814.40	-1,258,185.60	本公司对被投资单位的持股比例增加，由其他权益工具投资重分类为长期股权投资核算
小 计	541,814.40	-1,258,185.60	

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	10,974,073.58	10,974,073.58
本期增加金额		
1) 外购		
本期减少金额		
期末数	10,974,073.58	10,974,073.58
累计折旧和累计摊销		
期初数	740,633.17	740,633.17
本期增加金额	260,575.86	260,575.86
1) 计提或摊销	260,575.86	260,575.86
本期减少金额		
期末数	1,001,209.03	1,001,209.03
账面价值		
期末账面价值	9,972,864.55	9,972,864.55
期初账面价值	10,233,440.41	10,233,440.41

13. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合 计
-----	--------	------	------	------	-----

账面原值					
期初数	163,394,912.70	103,888,460.52	7,848,280.20	10,167,125.45	285,298,778.87
本期增加金额	500,547.52	9,512,319.50	593,396.22	332,416.82	10,938,680.06
1) 购置	500,547.52	9,512,319.50	593,396.22	332,416.82	10,938,680.06
本期减少金额	387,168.14	2,724,202.04	11,825.62	853,415.93	3,976,611.73
1) 处置或报废	387,168.14	2,724,202.04	11,825.62	853,415.93	3,976,611.73
期末数	163,508,292.08	110,676,577.98	8,429,850.80	9,646,126.34	292,260,847.20
累计折旧					
期初数	45,664,887.93	51,536,453.22	5,458,358.71	6,292,020.07	108,951,719.93
本期增加金额	3,767,158.56	4,523,677.40	554,399.90	763,064.37	9,608,300.23
1) 计提	3,767,158.56	4,523,677.40	554,399.90	763,064.37	9,608,300.23
本期减少金额	119,108.42	2,267,918.13	6,977.50	810,745.14	3,204,749.19
1) 处置或报废	119,108.42	2,267,918.13	6,977.50	810,745.14	3,204,749.19
期末数	49,312,938.07	53,792,212.49	6,005,781.11	6,244,339.30	115,355,270.97
账面价值					
期末账面价值	114,195,354.01	56,884,365.49	2,424,069.69	3,401,787.04	176,905,576.23
期初账面价值	117,730,024.77	52,352,007.30	2,389,921.49	3,875,105.38	176,347,058.94

14. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	3,266,048.64		3,266,048.64	3,651,202.39		3,651,202.39
合 计	3,266,048.64		3,266,048.64	3,651,202.39		3,651,202.39

15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	18,041,425.11	18,041,425.11
本期增加金额		
1) 租入		

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额	5,451,550.82	5,451,550.82
1) 处置	5,451,550.82	5,451,550.82
期末数	12,589,874.29	12,589,874.29
累计折旧		
期初数	11,849,491.60	11,849,491.60
本期增加金额	2,546,086.38	2,546,086.38
1) 计提	2,546,086.38	2,546,086.38
本期减少金额	5,451,550.82	5,451,550.82
1) 处置	5,451,550.82	5,451,550.82
期末数	8,944,027.16	8,944,027.16
账面价值		
期末账面价值	3,645,847.13	3,645,847.13
期初账面价值	6,191,933.51	6,191,933.51

16. 无形资产

项 目	土地使用权	软件著作权	办公软件	专利权	商标权	合 计
账面原值						
期初数	53,702,279.00	4,698,113.20	6,107,877.30	11,000,000.00	262,100.00	75,770,369.50
本期增加金额						
(1) 购置						
本期减少金额						
期末数	53,702,279.00	4,698,113.20	6,107,877.30	11,000,000.00	262,100.00	75,770,369.50
累计摊销						
期初数	4,321,166.38	4,546,999.38	1,414,862.28	1,100,000.00	10,563.15	11,393,591.19
本期增加金额	536,645.88	9,413.88	328,526.88		21,126.30	895,712.94
(1) 计提	536,645.88	9,413.88	328,526.88		21,126.30	895,712.94
本期减少金额						
期末数	4,857,812.26	4,556,413.26	1,743,389.16	1,100,000.00	31,689.45	12,289,304.13
减值准备						

期初数				9,900,000.00		9,900,000.00
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数				9,900,000.00		9,900,000.00
账面价值						
期末账面价值	48,844,466.74	141,699.94	4,364,488.14		230,410.55	53,581,065.37
期初账面价值	49,381,112.62	151,113.82	4,693,015.02		251,536.85	54,476,778.31

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
零星装修改造工程	1,635,021.59	2,007,977.19	601,919.22		3,041,079.56
合 计	1,635,021.59	2,007,977.19	601,919.22		3,041,079.56

18. 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

项 目	期末数		期初数	
	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
信用减值准备	6,682,386.09	1,468,632.61	6,130,909.58	1,304,890.90
资产减值准备	3,206,711.90	655,867.53	3,682,153.37	801,663.85
预提返利和佣金	8,255,900.97	1,960,740.94	12,274,412.66	2,998,578.92
内部交易未实现损益	6,507,202.22	796,632.38	4,279,999.14	964,561.38
预提费用和预计负债	2,984,913.58	671,176.93	3,245,379.13	750,670.57
租赁负债	3,373,507.86	506,026.18	4,933,419.92	740,012.99
合 计	31,010,622.62	6,059,076.57	34,546,273.80	7,560,378.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
使用权资产	3,645,847.04	717,138.73	6,191,933.51	928,790.02
公允价值变动损益			54,509.83	5,305.27
合 计	3,645,847.04	717,138.73	6,246,443.34	934,095.29

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	14,296,533.67	10,097,527.10
合 计	14,296,533.67	10,097,527.10

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2031 年	88,521.08	88,521.08
2032 年	7,440,191.05	7,440,191.05
2033 年		
2034 年		
2035 年	2,568,814.97	2,568,814.97
2036 年	4,199,006.57	
合 计	14,296,533.67	10,097,527.10

19. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	11,791,066.00		11,791,066.00			
预付固定资产购置款	2,972,898.38		2,972,898.38	3,513,655.25		3,513,655.25
预付办公软件款	252,918.68		252,918.68	620,031.89		620,031.89
合 计	15,016,883.06		15,016,883.06	4,133,687.14		4,133,687.14

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料采购款	145,188,949.25	129,186,941.60
股票发行费用		3,849,325.49
工程设备款	3,883,209.17	3,830,277.17
费用类款项	399,599.49	182,893.72
合 计	149,471,757.91	137,049,437.98

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	37,341,106.25	33,551,270.11
预提返利	3,965,548.86	7,358,387.04
合 计	41,306,655.11	40,909,657.15

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	36,849,067.78	81,918,170.67	102,754,766.19	16,012,472.26
离职后福利—设定提存计划	290,361.37	6,886,258.68	6,860,880.67	315,739.38
辞退福利		102,996.00	102,996.00	
合 计	37,139,429.15	88,907,425.35	109,718,642.86	16,328,211.64

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	36,650,159.67	72,813,416.96	93,661,830.30	15,801,746.33
职工福利费	2,756.00	3,124,336.28	3,127,092.28	
社会保险费	165,581.36	4,002,874.63	3,987,887.27	180,568.72
其中：医疗保险费	157,797.57	3,620,391.48	3,605,967.57	172,221.48
工伤保险费	7,733.39	373,103.99	372,490.14	8,347.24
生育保险费	50.40	9,379.16	9,429.56	
住房公积金	980.00	1,835,839.00	1,836,819.00	
工会经费和职工教育经费	29,590.75	141,703.80	141,137.34	30,157.21
小 计	36,849,067.78	81,918,170.67	102,754,766.19	16,012,472.26

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	281,534.08	6,678,431.00	6,653,793.56	306,171.52
失业保险费	8,827.29	207,827.68	207,087.11	9,567.86
小 计	290,361.37	6,886,258.68	6,860,880.67	315,739.38

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	6,295,247.61	6,094,262.31
增值税	3,498,657.29	3,013,244.49
代扣代缴个人所得税	235,355.01	414,636.32
印花税	275,421.42	368,239.86
房产税	348,348.40	337,931.06
城市维护建设税	264,633.25	184,519.22
土地使用税	132,724.39	132,525.83
教育费附加	152,213.57	104,656.18
地方教育附加	101,475.72	69,770.79
环境保护税	1,585.45	1,400.37
合 计	11,305,662.11	10,721,186.43

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,104,978.93	867,422.83
预提费用款	1,161,019.35	1,536,696.81
应付暂收款	295,512.53	299,015.06
合 计	2,561,510.81	2,703,134.70

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,980,808.34	3,819,279.58
合 计	2,980,808.34	3,819,279.58

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,240,975.10	1,756,033.58
应付现金返利	3,180,357.06	4,652,416.60
合 计	4,421,332.16	6,408,450.18

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	809,915.71	1,273,871.82
减：未确认融资费用	39,757.57	159,731.48
合 计	770,158.14	1,114,140.34

28. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	2,612,161.93	2,690,013.15	预计产品质量保证发生的费用
合 计	2,612,161.93	2,690,013.15	

29. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	84,850,000			33,940,000		33,940,000	118,790,000

(2) 其他说明

根据公司 2026 年 5 月 9 日召开的 2025 年年度股东会决议，以公司 84,850,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，累计转增股本 33,940,000 股。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	334,293,864.58		33,940,000.00	300,353,864.58
其他资本公积	6,232,230.00			6,232,230.00
合 计	340,526,094.58		33,940,000.00	306,586,094.58

(2) 其他说明

资本公积变动情况说明详见本财务报表附注五(一)29 之说明。

31. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额	期末数
-----	-----	-------	-----

		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	-1,258,185.60						-1,258,185.60	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,258,185.60						-1,258,185.60	
其他综合收益合计	-1,258,185.60						-1,258,185.60	

32. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	54,821,960.76			54,821,960.76
合 计	54,821,960.76			54,821,960.76

33. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
期初未分配利润	418,829,484.45	325,992,558.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,493,842.34	146,298,576.13
减：提取法定盈余公积		11,036,650.17
应付普通股股利	8,485,000.00	42,425,000.00
加：其他综合收益结转留存收益	-1,258,185.60	
期末未分配利润	469,580,141.19	418,829,484.45

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	556,042,358.69	400,472,714.72	534,759,900.12	372,658,790.11
其他业务收入	5,801,793.03	5,628,728.72	5,259,604.82	5,010,591.17
合 计	561,844,151.72	406,101,443.44	540,019,504.94	377,669,381.28
其中：与客户之间的合同产生的收入	561,622,889.33	405,840,867.58	539,732,887.58	377,408,805.42

（2）收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
拆胎机	133,335,533.88	93,872,599.94	140,383,552.37	95,599,956.04
平衡机	58,955,544.95	37,356,862.51	59,247,015.29	35,663,280.26
举升机	256,882,120.59	195,628,517.40	245,779,593.97	184,934,563.80
养护类设备	34,863,841.53	24,000,414.95	36,683,991.19	23,792,159.91
其他	77,585,848.38	54,982,472.78	57,638,734.76	37,418,845.41
小 计	561,622,889.33	405,840,867.58	539,732,887.58	377,408,805.42

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	561,622,889.33	539,732,887.58
小 计	561,622,889.33	539,732,887.58

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 38,540,562.86 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	696,290.38	653,226.74
城市维护建设税	825,007.10	792,719.66
土地使用税	266,222.42	265,051.66
印花税	466,977.09	499,135.32
教育费附加	361,989.40	466,075.64
地方教育附加	311,648.58	310,717.09
环境保护税	2,822.90	30,217.57
车船税	756.48	270.00
合 计	2,931,714.35	3,017,413.68

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	17,536,431.32	14,923,908.26
差旅费	1,108,590.12	1,150,440.69

项 目	本期数	上年同期数
佣金	898,145.43	451,388.92
低值易耗品	417,589.27	320,012.87
广告宣传费和展会费用	3,250,587.88	2,280,985.92
办公费	648,799.73	721,679.55
业务招待费	349,941.17	222,828.61
租赁费用	448,619.50	396,809.09
其他	748,300.33	415,720.58
合 计	25,407,004.75	20,883,774.49

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	19,099,734.92	20,418,335.72
咨询服务费	2,179,883.43	2,971,353.54
折旧与摊销	4,538,312.71	3,151,367.14
办公费	2,748,474.07	2,400,888.75
租赁费	549,753.91	831,807.29
低值易耗品	320,734.45	613,166.27
其他	383,539.18	423,993.87
业务招待费	275,374.82	248,876.88
修理费	315,926.57	173,305.10
合 计	30,411,734.06	31,233,094.56

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,359,177.37	10,665,029.25
直接材料	5,222,165.49	3,353,834.81
折旧与摊销	434,560.00	546,966.28
其他	397,064.67	448,456.68
合 计	18,412,967.53	15,014,287.02

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	86,502.49	129,677.44
金融机构手续费	852,258.88	524,223.48
利息收入	-1,177,451.56	-215,293.59
汇兑损益	7,428,837.08	-3,265,703.22
其他	-6,722.30	-9,270.66
合 计	7,183,424.59	-2,836,366.55

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	800,162.47	615,215.46	800,162.47
代扣个人所得税手续费返还	115,861.94	64,959.56	115,861.94
减免税款	14,461.98	102,050.00	14,461.98
增值税加计抵减	36,519.24	91,808.84	
合 计	967,005.63	874,033.86	930,486.39

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	3,613,034.77	1,367,156.52
权益法核算的长期股权投资收益	265,377.10	
合 计	3,878,411.87	1,367,156.52

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-54,509.83	
其中：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产生的公允价值变动收益	-54,509.83	
合 计	-54,509.83	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-707,451.28	31,685.19
合 计	-707,451.28	31,685.19

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,110,035.96	-1,020,693.41
合 计	-1,110,035.96	-1,020,693.41

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-458,348.99	-64,707.94	-458,348.99
合 计	-458,348.99	-64,707.94	-458,348.99

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	64,756.58	4,020.76	64,756.58
赔偿收入	322,351.24	82,901.96	322,351.24
政府补助		40,108.34	
处置固定资产收入	784.65		784.65
其他		727.61	
合 计	387,892.47	127,758.67	387,892.47

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	22,891.90	54,893.97	22,891.90
对外捐赠	8,000.00		8,000.00
赔偿支出	21,507.21		21,507.21
其他	10,504.54	82,191.00	10,504.54
合 计	62,903.65	137,084.97	62,903.65

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	12,457,735.44	18,837,093.79
递延所得税费用	1,284,345.48	-155,935.89
合 计	13,742,080.92	18,681,157.90
(2) 会计利润与所得税费用调整过程		
项 目	本期数	上年同期数
利润总额	74,235,923.26	96,216,068.38
按法定税率计算的所得税费用	18,558,980.82	24,054,017.10
享受优惠税率的影响	-1,322,792.08	-2,247,791.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,173.92	39,810.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-961,535.85	-1,098,321.91
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	920,781.93	954,213.37
研发费用和残疾人工资加计扣除的影响	-3,501,527.82	-3,020,769.78
所得税费用	13,742,080.92	18,681,157.90

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)31之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	288,881,600.00	205,000,000.00
合 计	288,881,600.00	205,000,000.00
(2) 投资支付的现金		
项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	328,881,600.00	205,000,000.00
其他	1,000,000.00	

项 目	本期数	上年同期数
合 计	329,881,600.00	205,000,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	814,624.45	444,417.80
租赁收入	241,176.00	308,453.28
利息收入	1,177,451.56	215,293.59
赔偿收入	387,107.82	84,264.26
其他	357,802.42	393,155.69
合 计	2,978,162.25	1,445,584.62

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付各项付现费用	27,122,089.19	22,145,680.40
其他	471,071.52	443,455.43
合 计	27,593,160.71	22,589,135.83

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付股票发行费用	4,078,004.72	2,342,966.45
支付租赁负债本金和利息	1,383,161.96	320,000.00
合 计	5,461,166.68	2,662,966.45

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	60,493,842.34	77,534,910.48
加：资产减值准备	1,110,035.96	1,020,693.41
信用减值准备	707,451.28	-31,685.19
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,414,962.47	11,456,682.92
无形资产摊销	895,712.94	453,355.40
长期待摊费用摊销	601,919.22	285,467.32

补充资料	本期数	上年同期数
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）	458,348.99	64,707.94
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	22,107.25	54,593.97
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	54,509.83	
财务费用（收益以“－”号填列）	7,515,339.57	-3,136,025.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,878,411.87	-1,367,156.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,501,302.04	96,930.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-216,956.56	-252,866.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-21,549,234.92	-15,001,626.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,308,708.93	7,350,969.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,349,357.69	30,158,524.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,472,861.92	108,687,475.22
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	314,344,243.66	285,528,741.52
减：现金的期初余额	354,346,685.76	189,631,097.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-40,002,442.10	95,897,644.11
4. 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	314,344,243.66	354,346,685.76
其中：库存现金	174,514.55	182,296.39
可随时用于支付的银行存款	312,930,239.67	353,719,773.59
可随时用于支付的其他货币资金	1,239,489.44	444,615.78
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	期末数	期初数
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	314,344,243.66	354,346,685.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	4,933,419.92		86,502.49	1,268,955.93		3,750,966.48
小 计	4,933,419.92		86,502.49	1,268,955.93		3,750,966.48

6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	13,607,629.20	8,545,951.92
其中：支付货款	13,607,629.20	8,545,951.92

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			240,979,423.03
其中：美元	35,263,776.76	6.8109	240,178,057.13
欧元	101,760.39	7.7671	790,383.13
泰国铢	8,078.00	0.2042	1,649.53
越南盾	2,726,000.00	0.0003	817.80
俄罗斯卢布	8,938.00	0.0883	789.23
菲律宾比索	5,026.00	0.1110	557.89
港币	9.50	0.8684	8.25
迪拉姆	310.00	1.8510	573.81

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
韩元	1,061,600.00	0.0044	4,671.04
沙特里亚尔	500.00	1.8104	905.20
新加坡币	192.00	5.2605	1,010.02
应收账款			99,023,580.68
其中：美元	14,127,055.06	6.8109	96,217,959.31
欧元	361,218.65	7.7671	2,805,621.38
应付账款			131,596.94
其中：美元	19,321.52	6.8109	131,596.94

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,245,778.87	1,770,178.78
合 计	1,245,778.87	1,770,178.78

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	86,502.49	129,677.44
与租赁相关的总现金流出	2,577,023.64	3,739,944.81

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	221,262.39	286,617.36
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	9,972,864.55	10,233,440.41

小 计	9,972,864.55	10,233,440.41
③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额		
剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	565,969.32	565,969.32
1-2 年	188,656.44	282,984.66
合 计	754,625.76	848,953.98

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,359,177.37	10,665,029.25
直接材料	5,222,165.49	3,353,834.81
折旧与摊销	434,560.00	546,966.28
其他	397,064.67	448,456.68
合 计	18,412,967.53	15,014,287.02
其中：费用化研发支出	18,412,967.53	15,014,287.02
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将南通巴兰仕机电有限公司(以下简称南通巴兰仕)、广州晶佳汽车设备有限公司(以下简称广州晶佳)、广州巴兰仕、上海巴兰仕汽车检测机械销售有限公司（以下简称巴兰仕销售）、辽宁捷安汽车科技有限公司（以下简称辽宁捷安）、启东巴兰仕智能科技有限公司（以下简称启东巴兰仕）、巴兰仕科技、上海晶佳汽车设备有限公司（以下简称上海晶佳汽车）、香港晶佳科技有限公司（以下简称香港晶佳）、巴兰仕智能科技国际有限公司（以下简称巴兰仕国际）等 10 家子公司纳入报告期合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广州晶佳	100 万元	广东省广州市	商业	100.00		设立
南通巴兰仕	7,500 万元	江苏省启东市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

（二）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
巴兰仕国际	设立	2026 年 4 月	未出资	100.00%

(三) 在联营企业中的权益

1. 联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
营口捷安	辽宁省营口市	辽宁省营口市	制造业	28.00		权益法核算

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	1,807,191.50	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	265,377.10	
其他综合收益		
综合收益总额	265,377.10	

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	800,162.47
其中：计入其他收益	800,162.47
合 计	800,162.47

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	800,162.47	615,215.46
计入营业外收入的政府补助金额		40,108.34
合 计	800,162.47	655,323.80

九、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4 和五（一）7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 38.68%（2025 年 12 月 31 日：38.76%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	149,471,757.91	149,471,757.91	149,471,757.91		
其他应付款	2,561,510.81	2,561,510.81	2,561,510.81		
其他流动负债-应付现金返利	3,180,357.06	3,180,357.06	3,180,357.06		
一年内到期的非流动负债	2,980,808.34	2,999,243.62	2,999,243.62		
租赁负债	770,158.14	809,915.71		809,915.71	
小 计	158,964,592.26	159,022,785.11	158,212,869.40	809,915.71	

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	137,049,437.98	137,049,437.98	137,049,437.98		
其他应付款	2,703,134.70	2,703,134.70	2,703,134.70		

其他流动负债-应付现金返利	4,652,416.60	4,652,416.60	4,652,416.60		
一年内到期的非流动负债	3,819,279.58	3,944,482.35	3,944,482.35		
租赁负债	1,114,140.34	1,133,632.92		1,133,632.92	
小 计	149,338,409.20	149,483,104.55	148,349,471.63	1,133,632.92	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	10,718,132.13	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		10,718,132.13		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	10,718,132.13	
小 计		10,718,132.13	

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		90,222,444.44	225,912,633.33	316,135,077.77
(1) 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		90,222,444.44	225,912,633.33	316,135,077.77
理财产品		90,222,444.44		90,222,444.44
结构性存款			225,912,633.33	225,912,633.33
2. 应收款项融资			121,609.30	121,609.30
持续以公允价值计量的资产总额		90,222,444.44	226,034,242.63	316,256,687.07

(二) 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

本公司持有的第二层次公允价值计量的银行理财产品，根据从银行及证券公司获取的期末产品净值来确定其公允价值。

(三) 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

本公司持有的第三层次公允价值计量的结构性存款和应收款项融资，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值为公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是蔡喜林和孙丽娜。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李松	本公司 5%以上股东
冯定兵	本公司 5%以上股东
王丹	冯定兵配偶
徐彦启	本公司 5%以上股东
铂锐（上海）汽车科技有限公司	冯定兵和其担任执行事务合伙人的企业及王丹合计持股 93.40%，冯定兵担任董事长的公司
沈阳恒兴昌泰汽车科技有限公司	王丹持股 48.30%的公司，冯定兵的兄弟冯定波和冯定胜担任董事的公司
昆明松骋汽修设备有限公司	李松持股 87.87%的公司
黑龙江润源汽车设备有限公司	徐彦启持股 96.50%的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
营口捷安科技有限公司	本公司持股 28%的参股公司
宝合云豹智能科技（上海）有限公司	冯定兵担任董事的公司
宝合优选信息技术（上海）有限公司	宝合云豹智能科技（上海）有限公司的全资子公司
大连恒兴昌泰汽车科技有限公司	沈阳恒兴昌泰汽车科技有限公司的全资子公司
云南骋阳商贸有限公司	李松持股 44%且担任董事长的公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
营口捷安科技有限公司	采购专用件	14,133,471.45	8,626,399.18
大连恒兴昌泰汽车科技有限公司	安装服务		377.36

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
铂锐（上海）汽车科技有限公司	汽车维修保养设备及工具	8,266,157.91	11,339,142.85
昆明松骋汽修设备有限公司	汽车维修保养设备及工具	2,510,863.15	2,712,952.50
沈阳恒兴昌泰汽车科技有限公司	汽车维修保养设备及工具	1,262,856.26	899,060.60
黑龙江润源汽车设备有限公司	汽车维修保养设备及工具	344,289.33	1,046,883.48
宝合云豹智能科技（上海）有限公司	汽车维修保养设备及工具	4,271,548.86	

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,973,528.96	4,585,482.83

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	营口捷安科技有限公司	112,899.51	5,644.98		
小 计		112,899.51	5,644.98		
预付款项					
	营口捷安科技有限公司	110,402.29			
小 计		110,402.29			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	营口捷安科技有限公司	1,155,801.74	1,071,658.43
	宝合云豹智能科技(上海)有限公司	1,006,634.62	1,006,634.62
	宝合优选信息技术(上海)有限公司		88,652.97
小 计		2,162,436.36	2,166,946.02
合同负债			
	昆明松骋汽修设备有限公司	94,379.01	1,334,187.72
	铂锐(上海)汽车科技有限公司	1,348,672.44	1,015,641.38
	黑龙江润源汽车设备有限公司	55,658.75	224,458.39
	沈阳恒兴昌泰汽车科技有限公司	67,287.86	73,049.85
	宝合云豹智能科技(上海)有限公司	1,386.92	3,514.99
	云南骋阳商贸有限公司	3,474.04	3,474.04
小 计		1,570,859.02	2,654,326.37

十二、承诺及或有事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售汽车维修保养设备及工具。公司将此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。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	34,601,349.46	34,560,319.81
1-2 年	1,431,571.34	232,270.61
账面余额合计	36,032,920.80	34,792,590.42
减：坏账准备	912,573.63	1,323,752.02
账面价值合计	35,120,347.17	33,468,838.40

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	36,032,920.80	100.00	912,573.63	2.53	35,120,347.17
合 计	36,032,920.80	100.00	912,573.63	2.53	35,120,347.17

(续上表)

种 类	期初数				
	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					

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	34,792,590.42	100.00	1,323,752.02	3.80	33,468,838.40
合 计	34,792,590.42	100.00	1,323,752.02	3.80	33,468,838.40

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	18,251,472.54	912,573.63	5.00
应收合并报表范围内的关联方款项组合	17,781,448.26		
小 计	36,032,920.80	912,573.63	2.53

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	18,251,472.54	912,573.63	5.00
1-2 年			
小 计	18,251,472.54	912,573.63	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,323,752.02	-411,178.39				912,573.63
合 计	1,323,752.02	-411,178.39				912,573.63

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 13,605,960.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 37.76%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 680,298.03 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并报表范围内的关联方款项	131,121,367.87	38,139,380.00
押金保证金	300,956.00	305,956.00
应收出口退税款	650,171.44	1,623,064.74
应收暂付款	69,743.12	73,930.90
账面余额小计	132,142,238.43	40,142,331.64
减：坏账准备	121,498.00	112,607.66
账面价值小计	132,020,740.43	40,029,723.98

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	131,831,859.31	39,905,056.74
1-2 年	32,118.90	16,417.07
2-3 年	140,000.00	77,301.83
3-4 年	128,060.22	120,000.00
4-5 年	4,800.00	14,556.00
5 年以上	5,400.00	9,000.00
账面余额小计	132,142,238.43	40,142,331.64
减：坏账准备	121,498.00	112,607.66
账面价值小计	132,020,740.43	40,029,723.98

(3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	132,142,238.43	100.00	121,498.00	0.09	132,020,740.43
小 计	132,142,238.43	100.00	121,498.00	0.09	132,020,740.43

(续上表)

种 类	期初数		
	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					
按组合计提坏账准备	40,142,331.64	100.00	112,607.66	0.28	40,029,723.98
小 计	40,142,331.64	100.00	112,607.66	0.28	40,029,723.98

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并报表范围内的关联方款项组合	131,121,367.87		
应收政府款项组合	650,171.44		
应收账款组合	370,699.12	121,498.00	32.78
其中：1 年以内	60,320.00	3,016.00	5.00
1-2 年	32,118.90	3,211.89	10.00
2-3 年	140,000.00	42,000.00	30.00
3-4 年	128,060.22	64,030.11	50.00
4-5 年	4,800.00	3,840.00	80.00
5 年以上	5,400.00	5,400.00	100.00
小 计	132,142,238.43	121,498.00	0.09

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	7,130.60	1,641.71	103,835.35	112,607.66
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,605.95	1,605.95		
--转入第三阶段		-14,000.00	14,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,508.65	13,964.23	-2,565.24	8,890.34
本期收回				
本期转回				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
本期核销				
其他变动				
期末数	3,016.00	3,211.89	115,270.11	121,498.00
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	41.43	0.09

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
南通巴兰仕	资金往来	100,715,882.90	1 年以内	76.22	
广州巴兰仕	资金往来	20,005,484.97	1 年以内	15.14	
上海晶佳汽车	资金往来	8,400,000.00	1 年以内	6.36	
广州晶佳	资金往来	2,000,000.00	1 年以内	1.51	
应收出口退税款	应收出口退税款	650,171.44	1 年以内	0.49	
小 计		131,771,539.31		99.72	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	172,730,539.19		172,730,539.19	172,730,539.19		172,730,539.19
对联营、合营企业投资	1,807,191.50		1,807,191.50			
合 计	174,537,730.69		174,537,730.69	172,730,539.19		172,730,539.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
广州晶佳	1,000,000.00						1,000,000.00	
广州巴兰仕	10,160,897.68						10,160,897.68	
南通巴兰仕	73,569,641.51						73,569,641.51	
巴兰仕销售	10,000,000.00						10,000,000.00	

辽宁捷安	3,000,000.00						3,000,000.00	
启东巴兰仕	20,000,000.00						20,000,000.00	
上海晶佳汽车	5,000,000.00						5,000,000.00	
巴兰仕科技	50,000,000.00						50,000,000.00	
小 计	172,730,539.19						172,730,539.19	

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
营口捷安			1,000,000.00		265,377.10	
合 计			1,000,000.00		265,377.10	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
营口捷安				541,814.40	1,807,191.50	
合 计				541,814.40	1,807,191.50	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	157,583,106.44	123,595,855.16	133,384,475.80	102,089,487.70
其他业务收入	459,623.98	440,924.37	582,313.40	462,932.77
合 计	158,042,730.42	124,036,779.53	133,966,789.20	102,552,420.47
其中：与客户之间的合同产生的收入	157,821,468.03	123,776,203.67	133,680,171.84	102,291,844.61

(2) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,639,406.04 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	3,137,191.33	3,273,266.29
直接材料	1,836,361.97	865,843.49
折旧与摊销	36,966.11	225,775.92
其他	224,519.86	53,923.76
合 计	5,235,039.27	4,418,809.46

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	3,465,258.19	780,689.49
权益法核算的长期股权投资收益	265,377.10	
合 计	3,730,635.29	780,689.49

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-481,240.89
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	800,162.47
委托他人投资或管理资产的损益	3,613,034.77
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	-54,509.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	347,880.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	130,323.92
小 计	4,355,651.16
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	123,270.45
少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,232,380.71

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	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

报告期利润	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	6.53	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.07	0.47	0.47

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	60,493,842.34
非经常性损益		B	4,232,380.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	56,261,461.63
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	897,769,354.19
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	8,485,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	1
其他	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资公允价值变动	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	926,602,108.69
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	6.53%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	6.07%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	60,493,842.34
非经常性损益	B	4,232,380.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	56,261,461.63
期初股份总数	D	84,850,000.00

项 目	序号	本期数
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	33,940,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	
发行新股或债转股等增加股份数	F2	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	118,790,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.51
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.47

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司

二〇二六年八月二十六日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部