

证券简称：永励精密

证券代码：920136



2026年半年度报告

浙江永励精密制造股份有限公司

Zhejiang Yongli Precision Manufacturing 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	21
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录.....	147

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。

公司负责人王晓园、主管会计工作负责人黄颖及会计机构负责人（会计主管人员）黄颖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
永励精密、公司、本公司、股份公司、发行人	指	浙江永励精密制造股份有限公司
嘉兴永励	指	嘉兴永励精密钢管有限公司，公司全资子公司
嘉兴零部件	指	嘉兴永励汽车零部件有限公司，嘉兴永励的全资子公司
上海三偲	指	上海三偲材料有限公司，嘉兴永励的全资子公司
嘉兴永思	指	嘉兴永思企业管理合伙企业（有限合伙）
嘉兴土拔	指	嘉兴土拔企业管理合伙企业（有限合伙）
平安证券	指	平安证券股份有限公司
管理层	指	董事、高级管理人员的统称
报告期、报告期内	指	2026 年 1-6 月
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
股东会	指	浙江永励精密制造股份有限公司股东会
董事会	指	浙江永励精密制造股份有限公司董事会
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
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	永励精密
证券代码	920136
公司中文全称	浙江永励精密制造股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Yongli Precision Manufacturing Co., Ltd -
法定代表人	王晓园

二、 联系方式

董事会秘书姓名	忻兵
联系地址	浙江省宁波市宁海县梅林街道上梅一路2号
电话	0574-65291839
传真	0574-65291839
董秘邮箱	zqb@yx-tube.com
公司网址	yongli-tube.com
办公地址	浙江省宁波市宁海县梅林街道上梅一路2号
邮政编码	315600
公司邮箱	zqb@yx-tube.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	中国证券报(www.cs.com.cn)
公司中期报告备置地	永励精密证券投资部办公室

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	2026 年 7 月 9 日
行业分类	制造业-专用、通用及交通运输设备-汽车制造业
主要产品与服务项目	汽车底盘系统管件、转向系统管件、发动机系统管件、其他产品
普通股总股本（股）	80,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为王兴海、王晓园、王媛媛、王芳芳、孙时骏和施戈
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王晓园、王兴海、王媛媛、王芳芳、孙时骏和施戈，一致行动人为嘉兴永思及嘉兴土拔

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☒适用 ☐不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	平安证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层
	保荐代表人姓名	张鑫、张家文
	持续督导的期间	2026 年 7 月 9 日 - 2029 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 6 月 22 日披露《向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市发行公告》，并于 2026 年 7 月 7 日披露《向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市公告书》，公司股票于 2026 年 7 月 9 日在北京证券交易所上市。公司本次向不特定合格投资者公开发行普通股 20,000,000 股，每股面值为人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 19.28 元，募集资金总额为人民币 385,600,000.00 元，扣除发行费用人民币 49,405,962.26 元，实际募集资金净额为人民币 336,194,037.74 元。募集资金已于 2026 年 6 月 26 日划至公司指定账户，上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（信会师报字【2026】第 ZA14949 号）。发行前总股本为 60,000,000 股，发行后总股本为 80,000,000 股。

（一） 普通股总股本发生变更

截至半年度报告披露日，公司总股本为 80,000,000 股，本次发行涉及的注册资本变更等事项将经公司第二届董事会第十八次会议以及公司 2026 年第三次临时股东会审议通过后进行工商变更登记。

（二） 保荐机构开始履行持续督导职责

自 2026 年 7 月 9 日起，履行持续督导职责的保荐机构为平安证券股份有限公司。

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	318,499,583.22	254,597,341.87	25.10%
毛利率%	42.17%	33.82%	-
归属于上市公司股东的净利润	90,484,125.69	54,869,699.71	64.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,509,337.04	53,194,757.83	-18.21%
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）	11.00%	7.89%	-
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）	5.29%	7.65%	-
基本每股收益	1.51	0.91	65.93%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,349,254,107.67	884,780,178.07	52.50%
负债总计	145,233,427.60	107,437,661.43	35.18%
归属于上市公司股东的净资产	1,204,020,680.07	777,342,516.64	54.89%
归属于上市公司股东的每股净资产	15.05	12.96	16.13%
资产负债率%（母公司）	4.41%	11.08%	-
资产负债率%（合并）	10.76%	12.14%	-
流动比率	7.55	5.74	-
利息保障倍数	2,551.60	185,478.41	-

(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	75,086,520.70	82,719,292.10	-9.23%
应收账款周转率	2.15	1.08	-
存货周转率	1.19	1.18	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	52.50%	2.99%	-
营业收入增长率%	25.10%	-3.90%	-
净利润增长率%	64.91%	24.65%	-

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	62,591,416.21
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	26,527.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,520,782.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,984.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	150,491.00
非经常性损益合计	64,298,201.32
减：所得税影响数	17,323,412.67
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	46,974,788.65

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、主营业务

公司是一家主要从事汽车用精密钢管及管型零部件的研发、生产和销售的企业，也是国内较早进入汽车用焊管行业的企业之一，其生产的精密钢管与管型零部件主要应用于汽车底盘系统、转向系统、发动机系统以及其他领域。经过多年以来的稳步发展，公司已成为汽车用精密钢管及管型零部件领域的知名企业。

公司产品广泛应用于新能源车和传统燃油车，公司生产的底盘系统管件主要为减震系统管件，减震器是汽车悬架系统的重要组成部分，适配减震器的精密管件包括双筒减震器管件、单筒减震器管件、电控减震器管件。公司生产的转向系统精密管件主要用于汽车转向系统，包括转向轴管和转向柱。公司生产的发动机系统管件主要用于汽车发动机的配气系统，主要为配气系统供应发动机凸轮轴用管。

公司在报告期内，主营业务未发生重大变化。

2、主营经营模式

（1）盈利模式

经过多年的发展运营，公司已经形成稳定的盈利模式。公司主营业务为汽车用精密钢管及管型零部件的研发、生产和销售，产品包括底盘系统管件、转向系统管件、发动机系统管件和其他产品，通过向客户提供上述产品获取收入并实现盈利。凭借多年的技术积累、行业经验与市场口碑，公司与业界众多知名企业构建了长期稳定的合作关系，在实现规模化和产业化的过程中，持续提升盈利能力，获取合理的商业利润和现金流。

（2）采购模式

由于汽车减震器、转向器等性能件对钢材等原材料的质量要求较高，因此公司对供应商的选择极为严格。针对供应商的遴选，公司制定了相关的采购管理制度。报告期内，公司主要采用订单导向下的“以产定采”模式，即制造部门会根据月末的库存盘点和营业部提供的销售计划及预测，于下月月初生成当月实际生产计划以及对未来两个月的预测生产计划，随后，采购部门会基于这些生产计划、预测以及当前的库存状况，提前向供应商发出采购订单，以保证未来生产过程中原材料的供应。但是，当原材料价格出现较大波动时，公司也会参考原材料市场的行情预测以及未来的需求情况，提前储备一部分原材料，以应对可能的原材料供应风险。

（3）生产模式

公司的主要产品为底盘系统管件、转向系统管件、发动机系统管件，产品因具体用途不同、内外径等要求不同且规格型号众多，不同客户及同一客户的不同订单之间产品需求差异较大。为满足不同客户的产品需求，公司目前主要采用“以销定产”模式。

公司根据客户的年度和月度采购计划，制定公司的年度和月度生产预测计划。实际生产时，营业部根据客户订单制定公司近期的具体销售计划，然后制造部结合库存制定实际生产计划以及短期内的生产预测计划。在生产实施过程中，制造部会定期根据客户的需求对生产计划进行调整。

（4）销售模式

根据结算方式不同，公司销售模式分为“直接订单销售”和“寄售销售”两种模式。公司主要向汽车一级供应商及整车厂销售精密钢管产品。公司一般会取得客户的认证通过后，与下游客户保持持续稳定的合作关系。

直接订单销售

该模式下，客户通过电子邮件或供应商系统下达订单，公司与客户协商交货期后安排生产。在该模式下，公司根据销售订单约定，直接将产品从公司仓库或第三方仓库发往客户指定地点，客户会对货物

进行签收，双方定期根据签收情况进行对账结算。

寄售销售

该模式下，公司根据订单情况将一定数量的产品运送至客户指定地点，客户根据生产经营需要进行领用。

寄售模式下，在实际结算前对已运送至客户指定地点的存货按照发出商品核算。客户按实际生产需要领用公司产品，公司定期根据客户的供应商管理系统或领用结算通知单显示的领用情况，与客户对账结算并确认收入。

报告期内公司产品以内销为主，外销占比较少。

(5) 研发模式

公司主要采用自主研发的模式。因产品应用领域的多样化和客户需求的差异性，公司以客户需求为核心导向，通过预测市场发展趋势，结合自身技术特点设立新的研发项目。一方面，针对客户的具体需求，公司研发部门负责牵头开发新产品，另一方面，为把握产品技术迭代，紧跟市场发展趋势，增强核心竞争力，保持持续开发新产品和获取更多优质客户资源的能力，公司还会自主地对一些关键技术领域进行前瞻性研究，以不断提升自己的核心技术能力。研发过程中产生的技术秘密及知识产权，公司主要通过申报专利等形式进行保护。

公司在报告期内，经营模式未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

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

1、“专精特新”认定情况

公司全资子公司嘉兴永励于2023年1月20日被浙江省经济和信息化厅评为“专精特新中小企业”，该评定结果有效期3年；根据《关于公布第五批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第二批专精特新“小巨人”企业名单的通知》，公司子公司嘉兴永励被工业和信息化部授予国家级专精特新“小巨人”企业称号，有效期为2023年7月1日至2026年6月30日。2026年6月嘉兴永励已经通过浙江省专精特新“小巨人”复核，目前正在工业和信息化部复核流程中。

2、“单项冠军”认定情况

公司全资子公司嘉兴永励于2026年2月9日被浙江省经济和信息化厅评为“浙江省制造业单项冠军企业”，该评定结果有效期3年。

3、“高新技术企业”认定情况

公司于 2023 年 12 月 8 日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局再次认定为高新技术企业，有效期 3 年，证书编号：GR202333002122。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

公司自创立以来，凭借着技术研发、质量管理、客户服务等优势，与行业内知名企业建立了长期、稳定的合作关系，公司近年来主要客户包括天纳克（TENNECO）、比亚迪、万都（MANDO）、安斯泰莫、凯迩必（KYB）、蒂森克虏伯、汇众萨克斯及江苏博俊等国内外知名汽车零部件供应商，产品最终应用于各大知名汽车品牌，如奔驰、宝马、大众、本田和丰田等传统燃油车，以及比亚迪、理想、吉利等新能源汽车。

公司子公司嘉兴永励为国家专精特新“小巨人”企业和“浙江省制造业单项冠军企业”。公司始终重视产品和技术研发创新，持续优化生产工艺，在提高现有产品关键技术指标并确保质量稳定性的基础上，不断改进并开发新产品。公司及其子公司先后获得“高新技术企业”、“浙江省制造业单项冠军企业”、“浙江省企业研究院”、“浙江省科技型中小企业”、“浙江省专精特新中小企业”和“国家专精特新小巨人企业”等称号。同时公司的供货能力和产品质量深受客户认可，获得了天纳克（TENNECO）和万都（MANDO）等主要客户颁发的“战略合作供应商”和“精诚合作奖”等奖项。

公司构建了完善的管理体系，已通过 IATF 16949:2016 质量管理体系认证、GB/T 29490-2013 知识产权管理体系认证、GB/T 24001-2016/ISO 14001:2015 环境管理体系认证，嘉兴永励实验室获得“中国合格评定国家认可委员会实验室认可证书（CNAS）”。同时，公司积极推动行业标准化发展，曾参与及正在参与《T/ZZB0871-2018 汽车转向护管用电焊冷拔精密钢管》《汽车稳定杆用焊接管》等汽车领域钢管产品团体标准或行业标准的起草制定，为行业规范发展贡献力量。

公司的底盘系统管件产品主要用于汽车减震器，主要得益于公司通过不断提升产品品质，紧跟新能源汽车行业的快速发展，并与大型优质客户保持长期稳定的合作关系，已成为汽车减震精密用管细分领域龙头企业。

报告期内，公司围绕年度经营计划，坚持以客户需求为导向，扎实推进年度各项经营目标落地。管理层主动研判宏观环境与行业市场的变化，积极应对经营过程中的各类机遇与挑战，持续围绕主业深耕发展，重点抓好市场拓展、新品迭代、品质管控、降本增效各项工作，依托前瞻性研判行业政策与市场趋势，灵活优化经营策略，持续夯实经营基本盘，维持良好经营质量和主业稳定。

报告期内，公司实现营业收入为 318,499,583.22 元，比上年同期增加 25.10%；归属于上市公司股东的净利润为 90,484,125.69 元，较上年同期增长 64.91%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 43,509,337.04 元，同比减少 18.21%。

具体经营指标详见本报告其他章节。

（二） 行业情况

1、汽车及汽车零部件行业发展概况

近年来全球汽车市场整体发展态势良好，保持逐年上升趋势。汽车工业作为我国国民经济的支柱产业之一。随着我国人均收入不断提升，人民生活水平逐步提高，居民对汽车的需求不断增长，我国汽车工业迎来了持续快速的发展时期。

近年来，全球汽车零部件行业呈现了“产业转移加速”，“采购全球化”，“生产专业化”，“技术高新化”的趋势，国内汽车零部件行业对应也呈现以下趋势：

1) 汽车零部件市场规模持续扩大：

随着近年来中国汽车行业蓬勃发展，汽车保有量的增长带动了我国汽车市场对零部件需求的增长，进而推动了汽车零部件行业市场规模的持续扩大。

2) 汽车零部件逐步实现国产化

我国零部件企业已经开始具备成熟的同步开发能力与自主研发技术，在一些汽车零部件领域，国产零部件已经开始取代进口件，汽车零部件国产化的趋势逐步显现。国内自主零部件厂商取代国际厂商的趋势也已经出现。

3) 汽车零部件供应系统化、模块化

随着汽车产业分工的日益细化，为了更有效地应对激烈的市场竞争，整车制造商的采购策略正经历着从单一零部件采购向系统化、模块化产品采购的转变，旨在充分利用整车制造商与各级零部件供应商之间的专业优势，通过协同合作来提升产品品质，并显著缩短新产品的开发周期。

4) 汽车零部件开发平台化

平台化战略实际上是将汽车从单车型的开发转向系列化、共享化。平台战略的核心是提高零部件的通用性，尽最大可能实现零部件共享，即可以实现通用零部件更大规模的生产。

5) 汽车零部件轻量化

对于传统燃油车和新能源汽车，轻量化构造可以降低车身重量，提高行驶里程，在车辆加速性能、控制稳定性、噪音控制、振动抑制和环保排放等方面也都会带来显著的改善，也成为了汽车零部件行业转型升级的重要方向。

2、汽车底盘系统及减震器行业发展趋势

公司所在行业为汽车零部件及配件制造行业，公司生产的精密钢管与管型零部件主要应用于汽车底

盘系统、转向系统、发动机系统以及其他领域，其中应用于汽车底盘系统的产品在报告期内主营业务收入的比例在 80%以上，更具体而言，公司生产的应用到汽车底盘系统的精密管件主要用于汽车减震器。

当前，汽车产业正伴随着电动化、智能化、网联化等趋势的同步发展，新能源汽车的发展，既带动了传统底盘零部件市场的增长，也带来了电控悬架等新的需求，汽车底盘逐步向智能化等新兴功能进行转变，而具备智能化功能的底盘将作为实现自动驾驶、智能座舱等的关键载体，成为下阶段底盘市场的重要方向，相应的汽车底盘市场也将迎来重大升级。未来二十年，随着越来越多的智能底盘零部件产品将推向市场，汽车底盘市场发展潜力较大。

汽车减震器作为悬架系统中的减震元件，系其重要组成部分，其主要作用是抑制弹簧吸震后反弹时的震荡及来自路面的冲击，改善汽车的行驶平顺性。随着汽车行业的快速发展，在消费者对汽车舒适和安全性要求愈来愈高的情况下，汽车减震器的重要性也愈加凸显。

全球汽车减震器行业经历了从传统的弹簧减震器、筒式液压减震器、到电控式减震器的发展历程，逐步实现了从被动减震器向更高端、更智能的主动减震器的过渡。随着新能源汽车行业在国内的高速发展，电控减震器的渗透率提升较快，配置阻尼可调的电控减震器可以实现自动调节阻尼，运用更加灵活、体积重量也更小，并且逐步应用于中低价位的乘用车上。因此，在汽车行业轻量化、智能化趋势的引领下，国内减震器行业也正朝着轻量化、电控化方向发展，逐步取得关键技术突破并实现规模化量产。凭借庞大的汽车市场和成本优势，预计全球汽车零部件产业将逐渐向国内转移，叠加国内较早从事汽车减震器研发和生产的主要厂商多年来的技术积累和市场开拓，预计国内的汽车减震器行业仍有较大的提升空间。

综上，随着国内的新能源汽车产业的快速发展，汽车行业正朝着轻量化、智能化方向迈进，新能源汽车也在替代传统燃油汽车作为主要的消费车型。未来随着中国新能源汽车产业持续发展和汽车减震器国产化趋势加快，预计汽车减震器的自主品牌及上游厂商也将迎来更大的发展规模。

（三） 新增重要非主营业务情况

√适用 □不适用

报告期内，孙公司嘉兴零部件与嘉善县人民政府惠民街道办事处就嘉兴零部件征迁事项签署协议，相关资产于 2026 年 6 月 10 日完成移交，本次交易影响公司当期损益税后 45,530,596.04 元，该笔收益属于非经常性收益。

（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	573,812,499.82	42.53%	162,960,926.10	18.42%	252.12%
应收票据	70,715,478.36	5.24%	63,064,439.18	7.13%	12.13%
应收账款	120,572,941.99	8.94%	161,138,392.98	18.21%	-25.17%
存货	157,015,066.58	11.64%	142,548,499.59	16.11%	10.15%
投资性房地产	-	0.00%	11,484,991.71	1.30%	-100.00%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	
固定资产	204,760,472.94	15.18%	151,352,798.80	17.11%	35.29%
在建工程	11,614,916.61	0.86%	60,213,282.57	6.81%	-80.71%
无形资产	72,617,531.43	5.38%	71,554,464.44	8.09%	1.49%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	
短期借款	-	0.00%	5,000,916.67	0.57%	-100.00%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	
交易性金融资产	3,421,745.83	0.25%	3,902,019.56	0.44%	-12.31%
应收款项融资	7,946,806.97	0.59%	7,798,777.73	0.88%	1.90%
预付款项	30,566,424.19	2.27%	34,123,167.45	3.86%	-10.42%
其他应收款	78,243,714.09	5.80%	1,823,404.34	0.21%	4,191.08%
其他流动资产	906,278.19	0.07%	6,454,475.97	0.73%	-85.96%
使用权资产	-	0.00%	50,706.81	0.01%	-100.00%
长期待摊费用	216,922.44	0.02%	273,812.34	0.03%	-20.78%
递延所得税资产	253,184.39	0.02%	504,529.00	0.06%	-49.82%
其他非流动资产	16,590,123.84	1.23%	5,531,489.50	0.63%	199.92%
应付票据	47,899,448.00	3.55%	32,150,000.00	3.63%	48.99%
应付账款	44,995,387.67	3.33%	34,660,393.21	3.92%	29.82%
合同负债	71,731.12	0.01%	368,912.00	0.04%	-80.56%
应付职工薪酬	7,663,257.20	0.57%	11,015,729.21	1.25%	-30.43%
应交税费	21,248,378.77	1.57%	9,101,430.97	1.03%	133.46%
其他应付款	3,582,284.69	0.27%	2,582,637.64	0.29%	38.71%
一年内到期的非流动负债	-	0.00%	161,546.29	0.02%	-100.00%
其他流动负债	12,671,622.89	0.94%	6,747,487.48	0.76%	87.80%
递延收益	1,829,663.49	0.14%	900,933.89	0.10%	103.09%
递延所得税负债	5,271,653.77	0.39%	4,747,674.07	0.54%	11.04%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末货币资金较上年期末增加 252.12%，主要系发行新股募集资金流入所致；

报告期末应收账款较上年期末减少 25.17%，主要系比亚迪回款形式由“迪链”（公司收到的“迪链”仍以应收账款核算）改为商业承兑汇票，导致应收账款余额减少影响所致；

报告期末投资性房地产较上年期末减少 100.00%，主要系本期孙公司嘉兴零部件征迁事项影响所致；

报告期末固定资产较上年期末增加 35.29%，主要系年产 360 万套汽车转向管柱系统（扩建）项目部分验收转固影响所致；

报告期末在建工程较上年期末减少 80.71%，主要系年产 360 万套汽车转向管柱系统（扩建）项目投资建设影响所致；

报告期末短期借款较上年期末下降 100.00%，主要系归还借款影响所致；

报告期末其他应收款较上年期末增加 4,191.08%，主要系孙公司嘉兴零部件征迁事项应收拆迁补偿款增加影响所致；

报告期末一年内到期的非流动负债较上年期末下降 100%，主要系支付的租金减少影响所致；

报告期末其他流动资产较上年期末下降 85.96%，主要系 IPO 申报中介服务费减少影响所致；

报告期末使用权资产较上年期末下降 100.00%，主要系租赁的使用权资产到期影响所致；

报告期末递延所得税资产较上年期末减少 49.82%，主要系内部交易未实现毛利减少影响所致；

报告期末其他非流动资产较上年期末增加 199.92%，主要系预付设备款增加影响所致；

报告期末应付票据较上年期末增加 48.99%，主要系票据结算的应付材料采购款增加所致；

报告期末应付账款较上年期末增加 29.82%，主要系应付发行费用及应付工程款增加所致；

报告期末合同负债较上年期末下降 80.56%，主要系预提客户年降及返利减少影响所致；

报告期末应付职工薪酬较上年期末下降 30.43%，主要系应付职工工资、奖金、津贴和补贴减少影响所致；

报告期末应交税费较上年期末增加 133.46%，主要系资产处置收益增加，应交企业所得税增加所致；

报告期末其他应付款较上年期末增加 38.71%，主要系孙公司应付承租方拆迁补偿款增加影响所致；

报告期末其他流动负债较上年期末增加 87.80%，主要系期末未终止确认的已背书未到期的应收票据增加所致；

报告期末递延收益较上年期末增加 103.09%，主要系与资产相关的政府补助增加影响所致。

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	318,499,583.22	—	254,597,341.87	—	25.10%
营业成本	184,174,913.62	57.83%	168,484,344.42	66.18%	9.31%
毛利率	42.17%	—	33.82%	—	—
销售费用	2,380,378.01	0.75%	3,179,895.64	1.25%	-25.14%
管理费用	11,671,416.95	3.66%	11,070,709.18	4.35%	5.43%
研发费用	11,502,479.29	3.61%	11,280,051.72	4.43%	1.97%
财务费用	181,704.65	0.06%	-333,897.20	-0.13%	-154.42%
信用减值损失	1,970,534.27	0.62%	2,494,915.06	0.98%	-21.02%
资产减值损失	-1,757,510.74	-0.55%	-2,133,743.41	-0.84%	-17.63%
其他收益	821,210.78	0.26%	2,743,125.81	1.08%	-70.06%

投资收益	1,074,241.11	0.34%	575,448.10	0.23%	86.68%
公允价值变动收益	446,541.88	0.14%	-28,429.43	-0.01%	-1,670.70%
资产处置收益	4,122,052.43	1.29%	-153,201.02	-0.06%	-2,790.62%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	112,953,577.62	35.46%	62,355,987.59	24.49%	81.14%
营业外收入	9,395.07	0.00%	36,438.19	0.01%	-74.22%
营业外支出	410.95	0.00%	16.23	0.00%	2,432.04%
净利润	90,484,125.69	-	54,869,699.71	-	64.91%
税金及附加	2,312,182.81	0.73%	2,058,365.63	0.81%	12.33%
所得税费用	22,478,436.05	7.06%	7,522,709.84	2.95%	198.81%

项目重大变动原因：

营业收入较上年增加 25.10%，主要系拆迁补偿收入增加影响所致；

销售费用较上年减少 25.14%，主要系销售人员薪酬及仓储费减少影响所致；

财务费用较上年增加 154.42%，主要系汇兑损失增加及收到的利息收入减少影响所致；

信用减值损失较上年减少 21.02%，主要系应收账款余额减少影响所致；

其他收益较上年减少 70.06%，主要系收到的政府补助减少影响所致；

投资收益较上年增加 86.68%，主要系购买理财产品收益增加影响所致；

公允价值变动收益较上年增加 1,670.70%，主要系公司持有的混合型基金产品公允价值变动影响所致；

资产处置收益较上年增加 2,790.62%，主要系孙公司嘉兴零部件征迁事项影响所致；

营业外收入较上年减少 74.22%，主要系供应商罚款收入减少影响所致；

营业外支出较上年增加 2,432.04%，主要系税收滞纳金增加影响所致；

营业利润、净利润、所得税费用分别较上年增加 81.14%、64.91%、198.81%，主要系孙公司嘉兴零部件征迁事项影响所致。

(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	235,076,891.77	243,400,874.97	-3.42%
其他业务收入	83,422,691.45	11,196,466.90	645.08%
主营业务成本	159,562,615.41	159,088,529.41	0.30%
其他业务成本	24,612,298.21	9,395,815.01	161.95%

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
底盘系统	197,865,068.10	132,260,374.19	33.16%	-7.96%	-4.50%	减少 2.42 个 百分点
转向系统	34,330,644.95	25,098,552.03	26.89%	34.40%	37.08%	减少 1.43 个 百分点
发动机系统	2,569,376.54	1,950,028.58	24.10%	-5.16%	-8.76%	增加 2.99 个 百分点
其他产品	311,802.18	253,660.61	18.65%	76.87%	63.77%	增加 6.51 个 百分点
其他	83,422,691.45	24,612,298.21	70.50%	645.08%	161.95%	增加 54.41 个 百分点
合计	318,499,583.22	184,174,913.62	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入 比上年同 期 增减%	营业成本 比上年同 期 增减%	毛利率比上 年同期增减
境内销售	308,429,211.83	178,223,609.35	42.22%	24.28%	8.27%	增加 8.54 个 百分点
境外销售	10,070,371.39	5,951,304.27	40.90%	56.67%	53.52%	增加 1.21 个 百分点
合计	318,499,583.22	184,174,913.62	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

2026 年 1-6 月，公司营业收入为 31,849.96 万元，其中，主营业务收入为 23,507.69 万元，占营业收入的比例为 73.81%，公司主营业务为汽车用精密钢管及管型零部件的研发、生产和销售，是公司营业收入的主要来源。其他业务收入为 8,342.27 万元，主要包括拆迁补偿收入、废料销售、光伏发电、厂房出租以及其他收入等，占营业收入的比例为 26.19%。

2026 年 1-6 月，公司主营业务收入较上年同期小幅下滑 3.42%。受市场因素影响，底盘系统管件较上年度下滑 2.42%，转向系统管件较上年度下滑 1.43%。其他业务收入较上年同期增加 645.08%，主要系偶发性孙公司拆迁补偿收入增加影响所致。

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	75,086,520.70	82,719,292.10	-9.23%
投资活动产生的现金流量净额	-12,766,821.17	-19,243,238.27	33.66%
筹资活动产生的现金流量净额	346,246,683.33	-176,400.00	196,384.97%

现金流量分析：

2026 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额为 7,508.65 万元，较上年同期小幅下降 9.23%，主要受到两方面影响，一是受市场因素影响，公司本期销售收入小幅下滑，二是本期公司经营性应收项目回款金额较上年同期小幅下降。

投资活动产生的现金流量净额净流出 1,276.68 万元，较上年同期增加 33.66%，主要系本年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额净流入 34,624.67 万元，较上年同期增加 196,384.97%，主要系本年度发行新股收到的募集资金增加所致。

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	自有资金	515,600,000	低风险	0	0	不存在
其他产品	自有资金	0	中风险	3,421,745.83	0	不存在
合计	-	515,600,000	-	3,421,745.83	0	-

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

□适用 √不适用

5、私募股权投资基金投资情况

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

（一）主要子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
嘉兴永励	子公司	汽车用精密钢管及管型零部件的研发、	180,000,000.00	741,544,764.21	651,912,518.52	228,159,306.52	39,937,576.13

		生产和销售					
上海三僊	子公司	钢材采购	5,000,000.00	30,187,108.83	18,014,587.90	57,856,324.19	1,295,588.19
嘉兴零部件	子公司	对外出租厂房	30,000,000.00	89,241,942.07	69,523,964.77	72,411,688.03	50,972,424.34

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司始终坚持“以人为本”的管理理念，努力构建和谐、双赢的劳资关系。在生产经营、员工培训、用工保障、薪酬福利、社会保险缴纳等方面切实推行“以人为本”方针，全方位、多角度地关心员工的工作、生活和职业发展。公司重视环境保护工作，在推动经济发展的同时，坚定履行环境保护责任，持续创建“资源节约型、环境友好型”企业。公司鼓励员工在生产工作中及时发现并报告安全隐患，加大个人防护设备投入，加强员工职业健康安全管理，切实保护员工的职业健康安全。公司与各供应商特别是主要原材料供应商建立了战略合作关系，共同发展，携手履行社会责任。在企业发展的同时，积极投身社会公益事业，勇于承担社会责任。

（三） 环境保护相关的情况

☒适用 ☐不适用

公司严格依据排污许可证要求，落实各项环境保护措施。报告期内各生产线配套的治理设施均与主体工程同步运行，运行效率稳定，污染物排放浓度和总量均满足国家及地方排放标准。固体废物分类收集、规范暂存，并委托有资质单位处置。公司持续完善环境管理体系，编制并备案突发环境事件应急预案。

案，配备应急物资，定期组织演练，有效提升环境风险防控能力。

报告期内，公司未发生环境污染事件，各项环保工作有序推进。

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
汽车行业政策风险	近年来，受宏观经济形势、市场竞争状况等多种因素影响，作为全球第一大汽车产销市场，我国汽车行业在经历多年的持续增长后，切实面临着从高速发展向高质量发展的转型压力。得益于一系列国家宏观和产业政策引导，汽车产业迎来企稳并稳步增长，特别是“双碳”政策实施背景下我国新能源汽车产业发展迅速，推动汽车行业库存和产销情况逐渐好转。 作为汽车行业的上游零部件企业，公司经营业绩与汽车行业整体发展态势息息相关，公司产品销售受到汽车市场的影响较大。未来，如果行业出现负面或者限制性政策导致汽车市场出现持续性的不利变化，或者新能源汽车渗透率提升幅度不及预期，公司将面临一定的经营业绩波动风险。
汽车行业市场环境变动的风险	公司产品的销售规模与汽车的产销量紧密相关。受中美贸易摩擦、经济增速放缓、环保标准切换等因素影响，根据中国汽车工业协会统计，2018年至2020年我国汽车产销量持续下降，2020年我国汽车产销量分别下降至2,523万辆和2,531万辆，2021年至2025年受新能源汽车产销量增加的影响，我国汽车产销量实现正增长。未来如果中美贸易摩擦加剧、环保标准要求提高，而新能源汽车的发展未达预期，使得汽车行业环境发生恶化，汽车产销量大幅度下降，将对公司的经营业绩造成不利影响。
市场竞争风险	2022年末以来，以特斯拉等为代表的新能源汽车品牌竞相降价引发了包括燃油车在内的乘用车行业降价潮，对国内整车及配套供应链厂商产生了深远影响。整车制造商为了保证整车降价后仍然拥有合理的利润率，会通过产业链向上传导降本压力，加剧汽车零部件行业竞争。虽然公司依靠多年的技术积累已实现产品逐步向中高端市场跃迁，特别是单筒减震器和电控减震器用精密管件已成功打入了国内外知名一级供应商及整车厂商的供应链体系，具有较强的竞争力。未来公司如果不能紧跟市场趋势，持续提升研发能力，公司竞争力会受到影响，则可能无法保持有利的市场地位。
原材料价格变动的影响	公司生产所用原材料主要为钢材卷板，由于原材料成本占主营业务成本比重较高，使得原材料价格变动对公司的毛利率和盈利水平影响较大。 报告期内，公司根据客户需求提前制定生产计划，并向主要供应商预订钢材等原材料，以此锁定原材料价格。但是，未来若因市场供求因素导致主要原材料价格发生大幅上涨，且公司未能及时将原材料成本上涨压力全部或部分传导至下游客户，可

	能会对公司盈利水平和经营业绩产生不利影响。
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	
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.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.（四）
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

（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） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
发行人、控股股东、实际控制人、董事（独立董事除外）、高级管理人员	2026 年 6 月 10 日		发行	关于稳定公司股价的承诺	承诺按照相关法律法规稳定股价	正在履行中

承诺事项详细情况：

承诺的具体内容详见公司在向不特定合格投资者公开发行股票过程中披露的《招股说明书》之“第

四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”。

报告期内，公司存在新增承诺事项，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。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票保证金	流动资产	质押	8,354,174.80	0.62%	质押用于开立银行承兑汇票
ETC 保证金	流动资产	质押	8,000.00	0.00%	质押用于 ETC 缴费
总计	-	-	8,362,174.80	0.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

质押行为系公司日常生产经营需要，对公司生产经营不存在重大影响。

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	3,000,000	5%	18,000,000	21,000,000	26.25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	57,000,000	95%	2,000,000	59,000,000	73.75%
	其中：控股股东、实际控制人	57,000,000	95%	0	57,000,000	71.25%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,000,000	-	20,000,000	80,000,000	-
普通股股东人数		81,020				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司于 2026 年 6 月 24 日进行北京证券交易所上市申购工作，并于 2026 年 7 月 9 日成功在北京证券交易所上市，本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市发行股票共计 20,000,000 股，股本由 60,000,000 股变更为 80,000,000 股。截至 2026 年 6 月 30 日，公司总股本为 8,000 万股，其中有限售条件股份为 5,900 万股，占总股本的 73.75%；无限售流通股为 2,100 万股，

占总股本的 26.25%。

(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	王兴海	境内自然人	19,600,000	0	19,600,000	24.50%	19,600,000	0
2	王晓园	境内自然人	9,200,000	0	9,200,000	11.50%	9,200,000	0
3	王媛媛	境内自然人	8,100,000	0	8,100,000	10.13%	8,100,000	0
4	王芳芳	境内自然人	8,100,000	0	8,100,000	10.13%	8,100,000	0
5	孙时骏	境内自然人	5,400,000	0	5,400,000	6.75%	5,400,000	0
6	施戈	境内自然人	3,600,000	0	3,600,000	4.50%	3,600,000	0
7	王爱国	境内自然人	2,000,000	0	2,000,000	2.50%	0	2,000,000
8	平安证券-华泰证券-平安证券永励精密员工参与北交所战略配售集合资产管理计划	境内非国有法人	0	1,600,000	1,600,000	2.00%	1,600,000	0
9	嘉兴永思	境内非国有法人	1,500,000	0	1,500,000	1.88%	1,500,000	0
10	嘉兴土拔	境内非国有法人	1,500,000	0	1,500,000	1.88%	1,500,000	0
合计		-	59,000,000	1,600,000	60,600,000	75.75%	58,600,000	2,000,000

王兴海、王晓园、王媛媛、王芳芳、孙时骏和施戈（以下简称“各方”）签署了《一致行动协议》，约定各方在董事会、股东大会决策过程中应当事先充分沟通并形成一致意见，若各方无法达成一致意见时，应以王晓园的意见为准。

王媛媛、王芳芳、王晓园系王兴海之女，孙时骏系王媛媛之配偶，施戈系王晓园之配偶。王晓园担任嘉兴土拔、嘉兴永思的执行事务合伙人，可以对其实施控制。除此之外，公司普通股股东之间不存在其他关联关系。

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

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	平安证券-华泰证券-平安证券永励精密员工参与北交所战略配售集合资产管理计划	战略投资者限售期为 12 个月，自公开发行股票在北交所上市之日起开始计算。

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	王爱国	2,000,000
2	李玲素	1,000,000

本次网上发行于 2026 年 6 月完成投资者缴款，公司股票于 2026 年 7 月 9 日在北交所上市。截至 2026 年 6 月 30 日，本次网上发行获配股东户数较大，大量股东持股数量相同，第二名之后存在大量并列持股主体，无法逐一披露第三名及之后的无限售条件股东，因此本表仅列示前两名无限售条件股东。

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）	57,000,000
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	71.25%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2026 年 6 月 24 日	2026 年 7 月 9 日	20,000,000	20,000,000	直接定价	19.28	385,600,000	1. 扩建年产 1,500 万套底盘系统配套用管项目 2. 新增年产 360 万套汽车转向管柱系统项目。 详情请见公司于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》 中第九节“募集资金运 用”
--	--	--	--	--	--	--	---

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况:

根据《公司法》《北京证券交易所股票上市规则》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第9号——募集资金管理》等法律、法规和规范性文件的规定以及《公司章程》《募集资金管理制度》等内控制度的相关规定，公司董事会对2026年半年度募集资金存放及使用情况进行了专项核查。具体内容详见公司同日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2026年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况:

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王晓园	董事长	女	1982 年 5 月	2024 年 9 月 2 日	2027 年 9 月 2 日
王兴海	董事	男	1949 年 1 月	2024 年 9 月 2 日	2027 年 9 月 2 日
孙时骏	董事兼总经理	男	1979 年 1 月	2024 年 9 月 2 日	2027 年 9 月 2 日
施戈	董事兼副总经理	男	1980 年 7 月	2024 年 9 月 2 日	2027 年 9 月 2 日
忻兵	董事、董事会秘书	男	1980 年 6 月	2024 年 9 月 2 日	2027 年 9 月 2 日
黄颖	董事、财务总监	女	1983 年 3 月	2024 年 9 月 2 日	2027 年 9 月 2 日
汪洋	独立董事	女	1949 年 5 月	2024 年 9 月 2 日	2027 年 9 月 2 日
葛攀攀	独立董事	男	1982 年 5 月	2024 年 9 月 2 日	2027 年 9 月 2 日
高德	独立董事	男	1963 年 6 月	2024 年 9 月 2 日	2027 年 9 月 2 日
仇耿水	副总经理	男	1977 年 5 月	2024 年 9 月 2 日	2027 年 9 月 2 日
顾海忠	副总经理	男	1979 年 1 月	2024 年 9 月 2 日	2027 年 9 月 2 日
董事会人数:					9
高级管理人员人数:					6

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长王晓园系实际控制人之一王兴海之女, 董事兼总经理孙时骏系王兴海之女婿, 董事兼副总经理施戈系王兴海之女婿、王晓园之配偶。除此之外, 公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
王晓园	董事长	9,200,000	0	9,200,000	11.50%	0	0	0
王兴海	董事	19,600,000	0	19,600,000	24.50%	0	0	0
孙时骏	董事兼总经理	5,400,000	0	5,400,000	6.75%	0	0	0
施戈	董事兼副总经理	3,600,000	0	3,600,000	4.50%	0	0	0
合计	-	37,800,000	-	37,800,000	47.25%	0	0	0

注: 以上仅为个人直接持股部分, 通过员工持股平台和战略配售计划间接持股部分未列入计算。

(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
管理人员	113	21	20	114
研发人员	73	15	10	78
生产人员	470	188	177	481
销售人员	13	1	1	13
员工总计	669	225	208	686

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	62	65
专科	102	110
专科以下	501	507
员工总计	669	686

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	0	4	0	4

核心人员的变动情况：

鉴于公司将于 2026 年 7 月 9 日向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，为了增强公司员工的归属感、促进公司实现持续稳定发展和经营目标达成，经公司董事会、股东会、职工代表大会审议后，同意王晓园、胡彩娟、沈志君、余晓霞为公司核心员工。

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）	573,812,499.82	162,960,926.10
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五（二）	3,421,745.83	3,902,019.56
衍生金融资产		-	-
应收票据	五（三）	70,715,478.36	63,064,439.18
应收账款	五（四）	120,572,941.99	161,138,392.98
应收款项融资	五（五）	7,946,806.97	7,798,777.73
预付款项	五（六）	30,566,424.19	34,123,167.45
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（七）	78,243,714.09	1,823,404.34
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（八）	157,015,066.58	142,548,499.59
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（九）	906,278.19	6,454,475.97
流动资产合计		1,043,200,956.02	583,814,102.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五（十）	-	11,484,991.71
固定资产	五（十一）	204,760,472.94	151,352,798.80
在建工程	五（十二）	11,614,916.61	60,213,282.57
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五（十三）	-	50,706.81

无形资产	五（十四）	72,617,531.43	71,554,464.44
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（十五）	216,922.44	273,812.34
递延所得税资产	五（十六）	253,184.39	504,529.00
其他非流动资产	五（十七）	16,590,123.84	5,531,489.50
非流动资产合计		306,053,151.65	300,966,075.17
资产总计		1,349,254,107.67	884,780,178.07
流动负债：		-	-
短期借款	五（十九）	-	5,000,916.67
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五（二十）	47,899,448.00	32,150,000.00
应付账款	五（二十一）	44,995,387.67	34,660,393.21
预收款项		-	-
合同负债	五（二十二）	71,731.12	368,912.00
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（二十三）	7,663,257.20	11,015,729.21
应交税费	五（二十四）	21,248,378.77	9,101,430.97
其他应付款	五（二十五）	3,582,284.69	2,582,637.64
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（二十六）	-	161,546.29
其他流动负债	五（二十七）	12,671,622.89	6,747,487.48
流动负债合计		138,132,110.34	101,789,053.47
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		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（二十八）	1,829,663.49	900,933.89
递延所得税负债	五（十六）	5,271,653.77	4,747,674.07
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		7,101,317.26	5,648,607.96

负债合计		145,233,427.60	107,437,661.43
所有者权益（或股东权益）：			-
股本	五（二十九）	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（三十）	504,371,860.93	188,177,823.19
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（三十一）	13,903,510.54	10,670,678.79
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（三十二）	605,745,308.60	518,494,014.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,204,020,680.07	777,342,516.64
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		1,204,020,680.07	777,342,516.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,349,254,107.67	884,780,178.07

法定代表人：王晓园

主管会计工作负责人：黄颖

会计机构负责人：黄颖

（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		376,061,150.39	3,527,355.23
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		285,515.21	9,986,627.20
应收账款	十八（一）	16,735,228.34	19,247,451.79
应收款项融资		1,109,549.85	452,485.43
预付款项		517,434.42	322,166.39
其他应收款	十八（二）	1,633,345.09	1,710,638.96
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		13,439,406.71	11,884,555.79
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		497,503.56	5,850,872.90
流动资产合计		410,279,133.57	52,982,153.69
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	十八（三）	157,594,168.46	157,594,168.46
其他权益工具投资		-	-

其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		76,277,778.75	18,086,619.20
在建工程		5,370,229.80	56,674,159.53
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	50,706.81
无形资产		39,298,079.04	39,714,946.20
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		-	-
其他非流动资产		135,500.00	1,121,184.50
非流动资产合计		278,675,756.05	273,241,784.70
资产总计		688,954,889.62	326,223,938.39
流动负债：		-	-
短期借款		-	5,000,916.67
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		24,767,267.96	16,303,857.51
预收款项		-	-
合同负债		4,032.00	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,870,639.02	2,568,121.56
应交税费		451,519.14	501,065.90
其他应付款		-	262,000.00
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		-	161,546.29
其他流动负债		286,039.37	9,526,627.20
流动负债合计		27,379,497.49	34,324,135.13
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,329,768.96	314,326.10
递延所得税负债		1,647,134.31	1,509,343.54
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,976,903.27	1,823,669.64
负债合计		30,356,400.76	36,147,804.77

所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本		80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		457,563,383.41	141,369,345.67
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		13,903,510.54	10,670,678.79
一般风险准备		-	-
未分配利润		107,131,594.91	78,036,109.16
所有者权益（或股东权益）合计		658,598,488.86	290,076,133.62
负债和所有者权益（或股东权益）合计		688,954,889.62	326,223,938.39

法定代表人：王晓园

主管会计工作负责人：黄颖

会计机构负责人：黄颖

（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		318,499,583.22	254,597,341.87
其中：营业收入	五（三十三）	318,499,583.22	254,597,341.87
利息收入			
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		212,223,075.33	195,739,469.39
其中：营业成本	五（三十三）	184,174,913.62	168,484,344.42
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（三十四）	2,312,182.81	2,058,365.63
销售费用	五（三十五）	2,380,378.01	3,179,895.64
管理费用	五（三十六）	11,671,416.95	11,070,709.18
研发费用	五（三十七）	11,502,479.29	11,280,051.72
财务费用	五（三十八）	181,704.65	-333,897.20
其中：利息费用		44,000.00	336.39
利息收入		44,273.09	138,947.54
加：其他收益	五（三十九）	821,210.78	2,743,125.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	1,074,241.11	575,448.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	446,541.88	-28,429.43

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	1,970,534.27	2,494,915.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-1,757,510.74	-2,133,743.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	4,122,052.43	-153,201.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,953,577.62	62,355,987.59
加：营业外收入	五（四十五）	9,395.07	36,438.19
减：营业外支出	五（四十六）	410.95	16.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,962,561.74	62,392,409.55
减：所得税费用	五（四十七）	22,478,436.05	7,522,709.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,484,125.69	54,869,699.71
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）		90,484,125.69	54,869,699.71
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		90,484,125.69	54,869,699.71
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		90,484,125.69	54,869,699.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		90,484,125.69	54,869,699.71
（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）	五（四十八）	1.51	0.91
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十八）	1.51	0.91

法定代表人：王晓园

主管会计工作负责人：黄颖

会计机构负责人：黄颖

（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	十八（四）	39,858,770.16	35,637,388.31

减：营业成本	十八（四）	30,764,565.00	26,446,041.47
税金及附加		451,956.98	135,965.66
销售费用		171,606.20	171,954.64
管理费用		3,755,078.27	2,746,628.00
研发费用		1,543,861.86	1,466,995.97
财务费用		237,869.01	-199,351.99
其中：利息费用		44,000.00	-
利息收入		6,007.44	13,883.03
加：其他收益		49,561.21	120,759.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十八（五）	30,034,465.57	30,065,356.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		130,424.47	127,933.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-687,369.31	-482,157.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-357.38	-3,300.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,460,557.40	34,697,745.70
加：营业外收入		5,685.00	7,900.00
减：营业外支出		134.13	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,466,108.27	34,705,645.70
减：所得税费用		137,790.77	485,450.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,328,317.50	34,220,195.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,328,317.50	34,220,195.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		32,328,317.50	34,220,195.43
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：王晓园

主管会计工作负责人：黄颖

会计机构负责人：黄颖

(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		267,466,276.46	283,569,392.62
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		631,022.41	349,115.50
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	2,690,284.80	5,036,135.42
经营活动现金流入小计		270,787,583.67	288,954,643.54
购买商品、接受劳务支付的现金		123,161,144.86	136,339,240.84
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		42,818,034.41	40,274,802.26
支付的各项税费		19,590,824.42	19,314,534.11
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	10,131,059.28	10,306,774.23
经营活动现金流出小计		195,701,062.97	206,235,351.44
经营活动产生的现金流量净额		75,086,520.70	82,719,292.10
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		1,007,720.57	575,448.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	61,218.60
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	五（四十九）	516,593,336.15	281,869,085.00
投资活动现金流入小计		517,601,056.72	282,505,751.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,767,877.89	21,378,989.97
投资支付的现金		-	-
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	五（四十九）	515,600,000.00	280,370,000.00
投资活动现金流出小计		530,367,877.89	301,748,989.97
投资活动产生的现金流量净额		-12,766,821.17	-19,243,238.27
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		351,468,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		351,468,000.00	-
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,916.67	-
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（四十九）	176,400.00	176,400.00
筹资活动现金流出小计		5,221,316.67	176,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		346,246,683.33	-176,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-108,983.94	123,767.34
五、现金及现金等价物净增加额		408,457,398.92	63,423,421.17
加：期初现金及现金等价物余额		156,992,926.10	79,206,376.53
六、期末现金及现金等价物余额		565,450,325.02	142,629,797.70

法定代表人：王晓园

主管会计工作负责人：黄颖

会计机构负责人：黄颖

（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		20,500,174.56	19,353,931.94
收到的税费返还		631,022.41	349,115.50
收到其他与经营活动有关的现金		1,072,384.19	734,774.33
经营活动现金流入小计		22,203,581.16	20,437,821.77
购买商品、接受劳务支付的现金		11,473,156.80	9,862,463.82
支付给职工以及为职工支付的现金		9,746,861.45	8,434,044.39
支付的各项税费		366,610.20	358,994.18
支付其他与经营活动有关的现金		897,705.81	1,500,327.96
经营活动现金流出小计		22,484,334.26	20,155,830.35
经营活动产生的现金流量净额		-280,753.10	281,991.42
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		30,034,465.57	15,065,356.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	12,718.60
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		28,100,000.00	32,369,085.00
投资活动现金流入小计		58,134,465.57	47,447,160.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,328,015.10	17,445,272.45

投资支付的现金		-	-
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		28,100,000.00	30,870,000.00
投资活动现金流出小计		31,428,015.10	48,315,272.45
投资活动产生的现金流量净额		26,706,450.47	-868,112.40
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		351,468,000.00	-
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		351,468,000.00	-
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,916.67	-
支付其他与筹资活动有关的现金		176,400.00	176,400.00
筹资活动现金流出小计		5,221,316.67	176,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		346,246,683.33	-176,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-138,585.54	109,607.28
五、现金及现金等价物净增加额		372,533,795.16	-652,913.70
加：期初现金及现金等价物余额		3,527,355.23	9,429,722.33
六、期末现金及现金等价物余额		376,061,150.39	8,776,808.63

法定代表人：王晓园

主管会计工作负责人：黄颖

会计机构负责人：黄颖

(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	60,000,000.00				188,177,823.19				10,670,678.79	-	518,494,014.66	777,342,516.64
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	60,000,000.00				188,177,823.19				10,670,678.79	-	518,494,014.66	777,342,516.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				316,194,037.74				3,232,831.75	-	87,251,293.94	426,678,163.43
（一）综合收益总额	-				-				-	-	90,484,125.69	90,484,125.69
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				316,194,037.74				-	-	-	336,194,037.74
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00				316,194,037.74				-	-	-	336,194,037.74
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	-				-				3,232,831.75	-	-3,232,831.75	-
1. 提取盈余公积	-				-				3,232,831.75	-	-3,232,831.75	-
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	80,000,000.00				504,371,860.93				13,903,510.54	-	605,745,308.60		1,204,020,680.07

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
	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	60,000,000.00				188,169,811.12				6,820,449.38	-	413,284,228.24	668,274,488.74
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	60,000,000.00			188,169,811.12			6,820,449.38	-	413,284,228.24		668,274,488.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-			8,012.07			3,422,019.54	-	51,447,680.17		54,877,711.78
（一）综合收益总额	-			-			-	-	54,869,699.71		54,869,699.71
（二）所有者投入和减少资本	-			8,012.07			-	-	-		8,012.07
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	-			8,012.07			-	-	-		8,012.07
4. 其他	-			-			-	-	-		-
（三）利润分配	-			-			3,422,019.54	-	-3,422,019.54		-
1. 提取盈余公积	-			-			3,422,019.54	-	-3,422,019.54		-
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	60,000,000.00				188,177,823.19				10,242,468.92	-	464,731,908.41	723,152,200.52

法定代表人：王晓园

主管会计工作负责人：黄颖

会计机构负责人：黄颖

(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	60,000,000.00				141,369,345.67				10,670,678.79		78,036,109.16	290,076,133.62
加：会计政策变更	-				-				-		-	-
前期差错更正	-				-				-		-	-
其他	-				-				-		-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00				141,369,345.67				10,670,678.79		78,036,109.16	290,076,133.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				316,194,037.74				3,232,831.75		29,095,485.75	368,522,355.24
（一）综合收益总额	-				-				-		32,328,317.50	32,328,317.50
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				316,194,037.74				-		-	336,194,037.74
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00				316,194,037.74				-		-	336,194,037.74
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	-				-				3,232,831.75		-3,232,831.75	-
1. 提取盈余公积	-				-				3,232,831.75		-3,232,831.75	-
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	80,000,000.00				457,563,383.41				13,903,510.54		107,131,594.91	658,598,488.86

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	60,000,000.00				141,361,333.60				6,820,449.38		43,384,044.47	251,565,827.45
加：会计政策变更	-				-				-		-	-
前期差错更正	-				-				-		-	-
其他	-				-				-		-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00				141,361,333.60				6,820,449.38		43,384,044.47	251,565,827.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				8,012.07				3,422,019.54		30,798,175.89	34,228,207.50
（一）综合收益总额	-				-				-		34,220,195.43	34,220,195.43
（二）所有者投入和减少资本	-				8,012.07				-		-	8,012.07
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	-				8,012.07				-		-	8,012.07

的金额												
4. 其他	-				-				-		-	-
（三）利润分配	-				-			3,422,019.54		-3,422,019.54		-
1. 提取盈余公积	-				-			3,422,019.54		-3,422,019.54		-
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	60,000,000.00				141,369,345.67			10,242,468.92		74,182,220.36		285,794,034.95

法定代表人：王晓园

主管会计工作负责人：黄颖

会计机构负责人：黄颖

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	五. (二十九)
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☒ 是 ☐ 否	十七. (五)
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

- 1、是否存在证券发行、回购和偿还情况，详见财务附注五. (二十九) 股本。
- 2、重大的长期资产是否转让或者出售，详见财务附注十七. (五) 其他。

（二） 财务报表附注

浙江永励精密制造股份有限公司 二〇二六年一至六月财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江永励精密制造股份有限公司系经宁波市市场监督管理局批准，由宁波永信精密

管业有限公司整体变更发起设立,于2021年9月在宁波市市场监督管理局登记注册,总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为913302261449410024的营业执照,注册资本60,000,000.00元,股份总数60,000,000.00股。

公司于2026年6月22日披露《向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市发行公告》,并于2026年7月7日披露《向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市公告书》,公司股票于2026年7月9日在北京证券交易所上市。公司本次向不特定合格投资者公开发行普通股20,000,000股,发行前总股本为60,000,000股,发行后总股本为80,000,000股。

截至半年度报告披露日,公司总股本为80,000,000股,本次发行涉及的注册资本变更等事项将经公司第二届董事会第十八次会议以及公司2026年第三次临时股东会审议通过后进行工商变更登记。

企业法人营业执照规定经营范围:金属精密管、气动液压件、汽车、摩托车部件、机械零部件制造、加工;经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

本财务报表业经公司董事会于2026年8月26日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估

计。详见本附注“三、(十)金融工具”、“三、(十一)存货”、“三、(二十六)收入”

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

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

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

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下

部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生当月 1 日人民币汇率中间价作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

提示：对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。
应收票据	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。
应收款项融资	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款	账龄组合	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，编制应收账款预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款	账龄组合	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，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。
	押金及保证金组合	
	员工备用金组合	
	应收政府款项组合	

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：半成品、原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、受托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达

到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时采用全月一次加权平均法。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利

（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）

向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融工具 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2、 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十五) 投资性房地产

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

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.5
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	（1）实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生。
机器设备及需安装的设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕，经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（2）设备经过资产管理人员验收。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	年限平均法	预计可以使用的年限
软件	10 年	年限平均法	预计可以使用的年限

3、 研发支出的归集范围

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

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；研究开发直接投入费用主要指研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用等；相关折旧摊销费主要指用于研发活动的仪器、设备、房屋等固定资产的折旧费，用于研发活动的软件、专利权、非专利技术等无形资产的摊销费用。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单

项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
排污权	年限平均法	5 年
装修费及其他	年限平均法	3 年

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合

同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹

配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待

期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司确认收入需满足以下条件: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。

收入具体确认原则：

（1）国内销售：

合同约定按验收结算的，将客户对相关商品进行验收的时点视为商品的实际控制权转移给客户的时点，公司取得客户确认的验收结算依据时确认收入。

合同约定商品按购货方领用结算的，公司将商品运抵购货方仓库后，将购货方实际领用产品的时点视为商品实际控制权转移给客户的时点，公司取得客户确认的实际领用的结算依据时确认收入。

（2）国外销售：

以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。

外销商品采用 FOB、CIF 等方式交易的，确认收入的条件为：公司将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，公司取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

外销商品采用 EXW 方式交易的，确认收入的条件为：公司在商品发出，并交货给客户委托物流公司（承运人）后，确认收入。

（二十七）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊

销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

(三十) 租赁

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

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

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

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

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

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

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁作为低价

值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

3、 售后租回交易

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

（1）作为承租人

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

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

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

(2) 作为出租人

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

(三十一) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期,是指对已确认资产或负债,尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

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

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

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时,本公司对套期关系有正式的指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足,则终止运用套期关系。

运用套期会计,应当符合下列套期有效性的要求:

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率,该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡,从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当,但套期风险管理目标没有改变的,应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整,以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认,则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

(2) 现金流量套期

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

如果被套期交易影响当期损益的,如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时,则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的,则原在其他综合收益中确认的金额转出,计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或者原在其他综合收益中确认的,在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出,计入当期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生,则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出,计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期),或者撤销了对套期关系的指定,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

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

(三十二) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的,本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司初始确认受让的非金融资产时,以成本计量。存货的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进

行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

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

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十三) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分

部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十四) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备的应收账款原值超过人民币 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项应收款项本期坏账准备收回或转回的原值超过人民币 100 万元
本期重要的应收款项核销	本期核销的单项应收款项原值超过人民币 100 万元
重要的在建工程	预算在 100 万元以上的项目
账龄超过一年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的且金额超过人民币 100 万元的款项
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的且金额超过人民币 100 万元的款项
账龄超过一年的重要预收款项	单项账龄超过 1 年的且金额超过人民币 100 万元的款项
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的且金额超过人民币 100 万元的款项
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项	单项账龄超过 1 年的且金额超过人民币 100 万元的款项
重要投资活动有关的现金	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于资产总额 0.5%的款项
重要承诺、重要或有事项、重要的资产负债表日后事项	单项标的金额超过资产总额 0.5%的事项
重要债务重组	原重组债权债务的单项账面价值超过人民币 100 万元的重组业务

(三十五) 主要会计估计及判断

1、 应收款项减值

本公司管理层及时判断应收账款、其他应收款及合同资产的可回收程度，以此来估计应收账款、其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示本公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款、其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款、其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

2、 存货跌价准备

本公司管理层及时判断存货的可变现净值，以此来估计存货减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示该等存货未必可实现有关价值，则需要使用估计，

对存货计提准备。若预期数字与原先估计数不同，有关差额则会影响存货账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

3、 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

本公司管理层负责评估确认固定资产的预计使用寿命与预计净残值。这项估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本公司管理层将对其进行调整。

(三十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期内无重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%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%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江永励精密制造股份有限公司	15%
嘉兴永励精密钢管有限公司	15%
嘉兴永励汽车零部件有限公司	25%
上海三偲材料有限公司	20%

(二) 税收优惠

(1) 本公司所得税主要优惠政策如下：

1) 根据国家税务总局关于发布《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告（国家税务总局公告 2015 年第 76 号），国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本期浙江永励精密制造股份有限公司和嘉兴永励精密钢管有限公司享受该政策。

2) 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本期上海三偲材料有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策，按照小型微利企业所得税优惠政策缴纳所得税。

3) 根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

本期浙江永励精密制造股份有限公司和嘉兴永励精密钢管有限公司享受该政策。

4) 根据财政部、税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（2023 年第 37 号），企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 500 万元的，仍按企业所得税法实施条例、财政部、国家税务总局《关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75 号）、财政部、国家税务总局《关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106 号）等相关规定执行。

本期浙江永励精密制造股份有限公司和嘉兴永励精密钢管有限公司享受该政策。

5) 根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2009〕70号),企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

本期浙江永励精密制造股份有限公司和嘉兴永励精密钢管有限公司享受该政策。

(2) 本公司增值税主要优惠政策如下:

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

本期浙江永励精密制造股份有限公司和嘉兴永励精密钢管有限公司属于先进制造业,享受该政策优惠。

(3) 本公司其他税种主要优惠政策如下:

1) 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号),自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本期嘉兴永励汽车零部件有限公司和上海三偲材料有限公司符合小型微利企业“六税两费”优惠政策。

2) 根据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》(2023年第15号)和财政部、税务总局、退役军人事务部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》(2023年第14号),自2023年1月1日至2027年12月31日,企业招用自主就业退役士兵、脱贫人口,以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。

按上述标准计算的税收扣减额应在企业当年实际应缴纳的增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税税额中扣减，当年扣减不完的，不得结转下年使用。

本期嘉兴永励精密钢管有限公司招用重点群体就业，享受该政策优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	88,366.22	54,052.14
银行存款	565,361,999.00	156,939,365.56
其他货币资金	8,362,134.60	5,967,508.40
合计	573,812,499.82	162,960,926.10
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,421,745.83	3,902,019.56
其中：基金产品	3,421,745.83	3,902,019.56
合计	3,421,745.83	3,902,019.56

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	12,733,623.18	8,397,944.08
商业承兑汇票	57,981,855.18	54,666,495.10
合计	70,715,478.36	63,064,439.18

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	73,767,154.94	100.00	3,051,676.58	4.14	70,715,478.36	65,941,623.13	100.00	2,877,183.95	4.36	63,064,439.18
其中：										
银行承兑汇票	12,733,623.18	17.26			12,733,623.18	8,397,944.08	12.74			8,397,944.08
商业承兑汇票	61,033,531.76	82.74	3,051,676.58	5.00	57,981,855.18	57,543,679.05	87.26	2,877,183.95	5.00	54,666,495.10
合计	73,767,154.94	100.00	3,051,676.58		70,715,478.36	65,941,623.13	100.00	2,877,183.95		63,064,439.18

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	12,733,623.18		
商业承兑汇票	61,033,531.76	3,051,676.58	5.00
合计	73,767,154.94	3,051,676.58	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	2,877,183.95	174,492.63				3,051,676.58
合计	2,877,183.95	174,492.63				3,051,676.58

4、 期末公司已质押的应收票据

无

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		12,668,797.85
商业承兑汇票		
合计		12,668,797.85

6、 本期实际核销的应收票据情况

无

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	126,918,886.28	169,619,361.05
1 年以内小计	126,918,886.28	169,619,361.05

1 至 2 年		
2 至 3 年		
小计	126,918,886.28	169,619,361.05
减：坏账准备	6,345,944.29	8,480,968.07
合计	120,572,941.99	161,138,392.98

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	126,918,886.28	100.00	6,345,944.29	5.00	120,572,941.99	169,619,361.05	100.00	8,480,968.07	5.00	161,138,392.98
账龄组合	126,918,886.28	100.00	6,345,944.29	5.00	120,572,941.99	169,619,361.05	100.00	8,480,968.07	5.00	161,138,392.98
合计	126,918,886.28	100.00	6,345,944.29		120,572,941.99	169,619,361.05	100.00	8,480,968.07		161,138,392.98

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	126,918,886.28	6,345,944.29	5.00
其他组合			
合计	126,918,886.28	6,345,944.29	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	8,480,968.07	-2,135,023.78				6,345,944.29
合计	8,480,968.07	-2,135,023.78				6,345,944.29

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
天纳克（常州）减振系统有限公司	36,410,701.12		36,410,701.12	28.69	1,820,535.06
中山比亚迪电子有限公司	13,076,597.09		13,076,597.09	10.30	653,829.85
北京厚成泰克汽车部件有限公司	10,985,790.41		10,985,790.41	8.66	549,289.52
江苏博俊工业科技股份有限公司	10,598,703.33		10,598,703.33	8.35	529,935.17
天纳克（北京）汽车减振器有限公司	6,485,399.13		6,485,399.13	5.11	324,269.96
合计	77,557,191.08		77,557,191.08	61.11	3,877,859.56

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,946,806.97	7,798,777.73
合计	7,946,806.97	7,798,777.73

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	7,798,777.73	48,319,632.87	48,171,603.63		7,946,806.97	
合计	7,798,777.73	48,319,632.87	48,171,603.63		7,946,806.97	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

无

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,816,606.85	
合计	29,816,606.85	

5、 应收款项融资减值准备

无

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	30,566,424.19	100.00	34,123,167.45	100.00
合计	30,566,424.19	100.00	34,123,167.45	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏昊昇钢铁有限公司	21,290,619.75	69.65
上海宝钢钢材贸易有限公司	3,787,849.76	12.39
江苏钢小二科技有限公司	3,212,617.91	10.51
Gesellschaft für Umformung und Maschinenbau	301,503.09	0.99
河北华和环保科技有限公司	293,006.47	0.96
合计	28,885,596.98	94.50

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	78,243,714.09	1,823,404.34
合计	78,243,714.09	1,823,404.34

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	77,180,289.62	769,982.99
1 至 2 年		999,390.00
2 至 3 年	999,390.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		150,000.00
5 年以上	150,000.00	
小计	78,329,679.62	1,919,372.99
减：坏账准备	85,965.53	95,968.65
合计	78,243,714.09	1,823,404.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	78,329,679.62	100.00	85,965.53	0.11	78,243,714.09	1,919,372.99	100.00	95,968.65	5.00	1,823,404.34
其中：										
账龄组合	69,920.62	0.09	3,496.03	5.00	66,424.59	269,982.99	14.07	13,499.15	5.00	256,483.84
押金及保证金组合	1,649,390.00	2.11	82,469.50	5.00	1,566,920.50	1,649,390.00	85.93	82,469.50	5.00	1,566,920.50
应收政府款项组合	76,610,369.00	97.81			76,610,369.00					
合计	78,329,679.62	100.00	85,965.53		78,243,714.09	1,919,372.99	100.00	95,968.65		1,823,404.34

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	69,920.62	3,496.03	5.00
押金及保证金组合	1,649,390.00	82,469.50	5.00
应收政府款项组合	76,610,369.00		
合计	78,329,679.62	85,965.53	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	95,968.65			95,968.65
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-10,003.12			-10,003.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	85,965.53			85,965.53

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	95,968.65	-10,003.12				85,965.53
合计	95,968.65	-10,003.12				85,965.53

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,649,390.00	1,649,390.00
代收代付及其他	69,920.62	269,982.99
应收拆迁补偿款	76,610,369.00	
合计	78,329,679.62	1,919,372.99

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
嘉善县惠民新市镇投资开发有限公司	应收拆迁补偿款	76,610,369.00	1 年以内	97.81	
宁海经济开发区管理委员会	保证金	999,390.00	2-3 年	1.28	49,969.50
宁海县自然资源和规划局	保证金	500,000.00	1 年以内	0.64	25,000.00
杭州新世宝电动转向系统有限公司	保证金	150,000.00	4-5 年	0.19	7,500.00
中华人民共和国国家金库宁海县支库	出口退税	45,858.09	1 年以内	0.06	2,292.90
合计		78,305,617.09		99.98	84,762.40

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	50,532,738.79	356,389.01	50,176,349.78	42,308,463.39	328,108.79	41,980,354.60
在途物资	301,706.00		301,706.00			
委托加工物资	841,468.79		841,468.79	840,637.60	2,013.89	838,623.71
在产品	13,057,234.09	418,560.98	12,638,673.11	11,085,606.21	385,466.62	10,700,139.59
库存商品	31,943,428.92	1,624,546.42	30,318,882.50	29,659,178.41	1,477,264.06	28,181,914.35
受托加工物资	386.22		386.22	771.45		771.45
半成品	34,103,782.01	2,112,163.31	31,991,618.70	29,024,883.96	1,927,665.92	27,097,218.04
发出商品	31,558,028.69	812,047.21	30,745,981.48	34,426,352.46	676,874.61	33,749,477.85
合计	162,338,773.51	5,323,706.93	157,015,066.58	147,345,893.48	4,797,393.89	142,548,499.59

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	328,108.79	28,280.22				356,389.01
在途物资						
委托加工物资	2,013.89	-2,013.89				
在产品	385,466.62	33,094.36				418,560.98
库存商品	1,477,264.06	381,644.38		234,362.02		1,624,546.42
半成品	1,927,665.92	234,924.99		50,427.60		2,112,163.31
受托加工物资						
发出商品	676,874.61	564,346.16		429,173.56		812,047.21
合计	4,797,393.89	1,240,276.22		713,963.18		5,323,706.93

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	906,278.19	1,616,174.09
中介机构费		4,838,301.88
合计	906,278.19	6,454,475.97

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	14,165,244.06	21,324,022.97	35,489,267.03
（2）本期增加金额			
—外购			
（3）本期减少金额	14,165,244.06	21,324,022.97	35,489,267.03
—处置	14,165,244.06	21,324,022.97	35,489,267.03
（4）期末余额			
2. 累计折旧和累计摊销			
（1）上年年末余额	6,898,288.12	4,385,803.63	11,284,091.75
（2）本期增加金额	214,151.10	64,476.36	278,627.46
—计提或摊销	214,151.10	64,476.36	278,627.46
（3）本期减少金额	7,112,439.22	4,450,279.99	11,562,719.21
—处置	7,112,439.22	4,450,279.99	11,562,719.21
（4）期末余额			
3. 减值准备			
（1）上年年末余额	5,148,356.73	7,571,826.84	12,720,183.57
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额	5,148,356.73	7,571,826.84	12,720,183.57
—处置	5,148,356.73	7,571,826.84	12,720,183.57
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值			
（2）上年年末账面价值	2,118,599.21	9,366,392.50	11,484,991.71

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	204,760,472.94	151,352,798.80
固定资产清理		
合计	204,760,472.94	151,352,798.80

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	76,289,924.79	228,083,413.20	4,274,304.44	7,688,189.79	316,335,832.22
（2）本期增加金额	52,095,028.99	13,010,462.31	229,327.43	370,338.03	65,705,156.76
—购置		39,163.74	229,327.43	1,101.77	269,592.94
—在建工程转入	52,095,028.99	12,971,298.57		369,236.26	65,435,563.82
（3）本期减少金额	898,736.68	758,067.88		38,549.79	1,695,354.35
—处置或报废	898,736.68	556,337.67		38,549.79	1,493,624.14
—转入在建工程		201,730.21			201,730.21
（4）期末余额	127,486,217.10	240,335,807.63	4,503,631.87	8,019,978.03	380,345,634.63
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	32,936,477.80	123,115,382.62	3,580,703.42	5,350,469.58	164,983,033.42
（2）本期增加金额	2,726,085.73	8,517,614.99	182,389.95	374,288.09	11,800,378.76
—计提	2,726,085.73	8,517,614.99	182,389.95	374,288.09	11,800,378.76
（3）本期减少金额	592,744.06	568,906.66		36,599.77	1,198,250.49
—处置或报废	592,744.06	411,338.10		36,599.77	1,040,681.93
—转入在建工程		157,568.56			157,568.56
（4）期末余额	35,069,819.47	131,064,090.95	3,763,093.37	5,688,157.90	175,585,161.69
3. 账面价值					
（1）期末账面价值	92,416,397.63	109,271,716.68	740,538.50	2,331,820.13	204,760,472.94
（2）上年年末账面价值	43,353,446.99	104,968,030.58	693,601.02	2,337,720.21	151,352,798.80

3、暂时闲置的固定资产

无

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
一期厂房及附属工程	51,619,214.27	需与二期工程合并办理

(十二) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	11,614,916.61		11,614,916.61	60,213,282.57		60,213,282.57
合计	11,614,916.61		11,614,916.61	60,213,282.57		60,213,282.57

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	11,614,916.61		11,614,916.61	60,213,282.57		60,213,282.57
合计	11,614,916.61		11,614,916.61	60,213,282.57		60,213,282.57

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
电控减震器用精密钢管配套项目	40,720,000.00	2,086,736.63	3,415,756.66	2,477,466.14		3,025,027.15	40.46	未完工				自有资金
年产 360 万套汽车转向管柱系统（扩建）项目	273,950,000.00	56,674,159.53	9,237,046.98	60,635,757.21		5,275,449.30	24.97	未完工				自有资金
永励原规模技改提升项目	231,300,000.00		659,987.78	177,981.65		482,006.13	0.26	未完工				自有资金
扩建年产 1500 万套底盘系统配套用管项目	304,000,000.00	785,840.71	2,902,287.22	1,616,278.66		2,071,849.27	2.29	未完工				自有资金
合计	849,970,000.00	59,546,736.87	16,215,078.64	64,907,483.66		10,854,331.85						

4、 本期计提在建工程减值准备情况

无

5、 在建工程的减值测试情况

无

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	912,720.71	912,720.71
（2）本期增加金额		
—新增租赁		
（3）本期减少金额	912,720.71	912,720.71
—转出至固定资产		
—处置	912,720.71	912,720.71
（4）期末余额		
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	862,013.90	862,013.90
（2）本期增加金额	50,706.81	50,706.81
—计提	50,706.81	50,706.81
（3）本期减少金额	912,720.71	912,720.71
—处置	912,720.71	912,720.71
（4）期末余额		
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
3. 账面价值		
（1）期末账面价值		
（2）上年年末账面价值	50,706.81	50,706.81

2、 使用权资产的减值测试情况

无

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	78,653,655.52	3,321,836.88	81,975,492.40
(2) 本期增加金额	2,122,279.15		2,122,279.15
—购置	2,122,279.15		2,122,279.15
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	80,775,934.67	3,321,836.88	84,097,771.55
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	8,541,511.25	1,879,516.71	10,421,027.96
(2) 本期增加金额	894,381.72	164,830.44	1,059,212.16
—计提	894,381.72	164,830.44	1,059,212.16
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	9,435,892.97	2,044,347.15	11,480,240.12
3. 账面价值			
(1) 期末账面价值	71,340,041.70	1,277,489.73	72,617,531.43
(2) 上年年末账面价值	70,112,144.27	1,442,320.17	71,554,464.44

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

3、 无形资产的减值测试情况

无

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
排污权	124,908.09	3,240.00	30,870.90		97,277.19
装修改造	133,854.71		25,496.64		108,358.07
其他	15,049.54		3,762.36		11,287.18
合计	273,812.34	3,240.00	60,129.90		216,922.44

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,807,293.33	2,221,094.01	28,971,698.13	2,435,561.83
内部交易未实现利润	1,687,895.91	253,184.39	3,238,819.35	503,446.33
递延收益	499,894.53	74,984.18	586,607.79	87,991.17
租赁准则导致的时间性差异			53,656.18	8,048.43

交易性金融资产公允价值变动	1,563,334.70	234,500.21	2,077,096.75	311,564.51
可抵扣亏损	6,133,969.33	920,095.40		
合计	24,692,387.80	3,703,858.19	34,927,878.20	3,346,612.27

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			5,755,717.00	287,785.85
固定资产折旧会计与税法差异	58,148,850.41	8,722,327.57	48,629,103.23	7,294,365.48
使用权资产折旧会计与税法差异			50,706.72	7,606.01
合计	58,148,850.41	8,722,327.57	54,435,526.95	7,589,757.34

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,450,673.80	253,184.39	2,842,083.27	504,529.00
递延所得税负债	3,450,673.80	5,271,653.77	2,842,083.27	4,747,674.07

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		12,720,183.57
合计		12,720,183.57

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款	16,590,123.84		16,590,123.84	5,531,489.50		5,531,489.50
合计	16,590,123.84		16,590,123.84	5,531,489.50		5,531,489.50

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-其他货币资金	8,354,174.80	8,354,174.80	银行承兑汇票保证金		5,960,000.00	5,960,000.00	银行承兑汇票保证金	
货币资金-银行存款	8,000.00	8,000.00	ETC 保证金		8,000.00	8,000.00	ETC 保证金	
合计	8,362,174.80	8,362,174.80			5,968,000.00	5,968,000.00		

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		5,000,916.67
合计		5,000,916.67

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	47,899,448.00	32,150,000.00
合计	47,899,448.00	32,150,000.00

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	42,655,023.52	32,843,784.06
1 年以上	2,340,364.15	1,816,609.15
合计	44,995,387.67	34,660,393.21

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

无

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
合同履约义务	71,731.12	368,912.00
合计	71,731.12	368,912.00

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无

3、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,498,937.39	35,790,359.95	39,258,334.68	7,030,962.66
离职后福利-设定提存计划	516,791.82	3,667,577.49	3,552,074.77	632,294.54
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	11,015,729.21	39,457,937.44	42,810,409.45	7,663,257.20

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,055,536.02	31,657,930.30	35,243,991.94	6,469,474.38
(2) 职工福利费		807,127.04	787,302.27	19,824.77
(3) 社会保险费	315,679.53	2,337,232.87	2,240,624.05	412,288.35
其中：医疗保险费	272,732.85	1,975,910.97	1,908,274.58	340,369.24
工伤保险费	42,946.68	361,321.90	332,349.47	71,919.11
生育保险费				
(4) 住房公积金	122,686.00	896,941.00	895,077.00	124,550.00
(5) 工会经费和职工教育经费	5,035.84	91,128.74	91,339.42	4,825.16
合计	10,498,937.39	35,790,359.95	39,258,334.68	7,030,962.66

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	501,458.56	3,556,438.68	3,444,781.24	613,116.00
失业保险费	15,333.26	111,138.81	107,293.53	19,178.54
合计	516,791.82	3,667,577.49	3,552,074.77	632,294.54

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	855,618.40	1,959,643.20
企业所得税	18,855,814.85	4,600,308.68
个人所得税	55,738.71	97,823.06
城市维护建设税	40,004.14	82,234.73
房产税	739,022.80	784,327.24
教育费附加	40,004.14	82,234.73
土地使用税	567,643.74	1,037,605.00
环境保护税	226.61	223.80
印花税	94,305.38	89,567.28
契税		367,463.25
合计	21,248,378.77	9,101,430.97

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,582,284.69	2,582,637.64
合计	3,582,284.69	2,582,637.64

1、 应付利息

无

2、 应付股利

无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金		528,000.00
应付拆迁补偿款	2,518,427.00	
其他	3,772.44	29,938.12
预提费用	1,060,085.25	2,024,699.52
合计	3,582,284.69	2,582,637.64

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

无

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债		161,546.29
合计		161,546.29

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,825.04	2,981.61
已背书或贴现未终止确认的应收票据	12,668,797.85	6,744,505.87
合计	12,671,622.89	6,747,487.48

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	900,933.89	1,042,000.00	113,270.40	1,829,663.49	与资产相关
合计	900,933.89	1,042,000.00	113,270.40	1,829,663.49	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	80,000,000.00

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	186,677,354.78	331,468,000.00	15,273,962.26	502,871,392.52
其他资本公积	1,500,468.41			1,500,468.41
合计	188,177,823.19	331,468,000.00	15,273,962.26	504,371,860.93

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,670,678.79	3,232,831.75		13,903,510.54
合计	10,670,678.79	3,232,831.75		13,903,510.54

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	518,494,014.66	413,284,228.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	518,494,014.66	413,284,228.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,484,125.69	54,869,699.71
减：提取法定盈余公积	3,232,831.75	3,422,019.54
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	605,745,308.60	464,731,908.41

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	235,076,891.77	159,562,615.41	243,400,874.97	159,088,529.41
其他业务	83,422,691.45	24,612,298.21	11,196,466.90	9,395,815.01
合计	318,499,583.22	184,174,913.62	254,597,341.87	168,484,344.42

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	318,183,670.83	252,934,828.75
租赁收入	315,912.39	1,662,513.12
合计	318,499,583.22	254,597,341.87

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	上期金额
----	------	------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品转让时间分类:				
在某一时点确认	318,183,670.83	183,792,696.03	252,934,828.75	168,102,936.25
在某一时段内确认	315,912.39	382,217.59	1,662,513.12	381,408.17
合计	318,499,583.22	184,174,913.62	254,597,341.87	168,484,344.42

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	420,498.81	447,482.84
教育费附加	420,335.42	447,460.66
房产税	736,204.87	477,682.66
土地使用税	567,643.74	518,802.48
印花税	164,915.21	163,252.18
车船使用税	2,160.00	3,020.30
环境保护税	424.76	664.51
合计	2,312,182.81	2,058,365.63

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	984,313.55	1,335,014.85
仓储费	671,791.13	939,398.00
低值易耗品摊销	571,537.54	580,252.60
业务招待费	18,683.47	11,501.84
样品费	60,191.13	255,943.80
其他	73,861.19	57,784.55
合计	2,380,378.01	3,179,895.64

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,432,429.98	7,345,893.18
折旧与摊销费用	2,747,130.74	1,543,654.90
中介机构费用	577,918.92	393,956.66
低值易耗品摊销	165,047.92	181,238.23
办公费	451,399.72	320,509.48
业务招待费	326,080.15	438,122.79
咨询服务费	217,358.88	305,972.69
差旅费	90,857.65	93,865.29
股份支付		8,012.07
信息披露费	1,132.08	38,867.93
其他	662,060.91	400,615.96
合计	11,671,416.95	11,070,709.18

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,888,922.84	4,634,621.41
折旧及摊销	1,320,704.04	2,197,610.24
材料费	5,114,355.97	4,304,016.18
其他	178,496.44	143,803.89
合计	11,502,479.29	11,280,051.72

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	44,000.00	336.39
减：利息收入	44,273.09	138,947.54
汇兑损益	122,480.57	-226,985.85
其他	59,497.17	31,699.80
合计	181,704.65	-333,897.20

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税进项加计抵减	511,027.49	1,105,557.44
代扣代缴个人所得税手续费返还	19,894.89	17,242.29
其他税收减免补贴	125,950.00	107,400.00
政府补助	139,797.40	1,512,926.08
其他	24,541.00	
合计	821,210.78	2,743,125.81

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,074,241.11	575,448.10
合计	1,074,241.11	575,448.10

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
---------------	------	------

交易性金融资产	446,541.88	-28,429.43
合计	446,541.88	-28,429.43

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,152,541.74	-2,475,406.12
应收票据减值损失	174,492.63	46,652.14
其他应收款坏账损失	7,514.84	-66,161.08
合计	-1,970,534.27	-2,494,915.06

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,757,510.74	2,133,743.41
合计	1,757,510.74	2,133,743.41

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产产生的处置利得或损失	4,122,052.43	-153,201.02	4,122,052.43
合计	4,122,052.43	-153,201.02	4,122,052.43

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	7,215.00	25,225.49	7,215.00
其他	2,180.07	11,212.70	2,180.07
合计	9,395.07	36,438.19	9,395.07

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

滞纳金	410.94	16.23	410.94
其他	0.01		0.01
合计	410.95	16.23	410.95

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	21,703,111.74	7,013,353.60
递延所得税费用	775,324.31	509,356.24
合计	22,478,436.05	7,522,709.84

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	112,962,561.74
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	16,944,384.26
子公司适用不同税率的影响	7,235,447.06
调整以前期间所得税的影响	141.24
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,642.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-1,731,178.92
所得税费用	22,478,436.05

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	90,484,125.69	54,869,699.71
本公司发行在外普通股的加权平均数	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益	1.51	0.91
其中：持续经营基本每股收益	1.51	0.91
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	90,484,125.69	54,869,699.71
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	60,000,000.00	60,000,000.00
稀释每股收益	1.51	0.91
其中：持续经营稀释每股收益	1.51	0.91
终止经营稀释每股收益		

(四十九) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	130,000.00	1,462,000.00
财务费用	44,202.59	138,947.54
政府补助	1,081,365.58	1,747,061.41
单位往来款	24,646.13	100,000.00
预缴所得税退回		1,495,467.69
票据保证金	1,410,070.50	92,658.78
合计	2,690,284.80	5,036,135.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	8,965,977.05	10,180,909.49
财务费用	79,367.31	25,189.73
营业外支出	0.12	16.23
票据保证金	1,085,714.80	100,658.78
合计	10,131,059.28	10,306,774.23

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	502,622,990.00	280,370,000.00
结构性存款	13,000,000.00	
基金产品	970,346.15	

土地保证金		1,499,085.00
合计	516,593,336.15	281,869,085.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	502,600,000.00	280,370,000.00
结构性存款	13,000,000.00	
合计	515,600,000.00	280,370,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁费	176,400.00	176,400.00
合计	176,400.00	176,400.00

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	90,484,125.69	54,869,699.71
加：信用减值损失	-1,970,534.27	-2,494,915.06
资产减值准备	1,240,276.22	2,133,743.41
固定资产折旧	12,079,006.22	10,215,676.13
使用权资产折旧	50,706.81	152,120.10
无形资产摊销	1,059,212.16	992,551.27
长期待摊费用摊销	60,129.90	36,734.30
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)	357.38	153,201.02
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-446,541.88	28,429.43
财务费用 (收益以“—”号填列)	166,480.57	-226,649.46
投资损失 (收益以“—”号填列)	-1,074,241.11	-575,448.10
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	251,344.61	-80,269.00
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	523,979.70	589,625.24
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-15,706,843.20	-18,847,404.10
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	36,809,418.62	75,816,577.00
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-48,440,356.71	-40,044,379.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	75,086,520.70	82,719,292.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	565,450,325.02	142,629,797.70
减：现金的期初余额	156,992,926.10	79,206,376.53
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	408,457,398.92	63,423,421.17

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

无

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

无

4、 现金和现金等价物的构成

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 30 日
一、现金	565,450,325.02	142,629,797.70
其中：库存现金	88,366.22	71,086.61
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	565,353,999.00	142,555,376.79
可随时用于支付的其他货币资金	7,959.80	3,334.30
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	565,450,325.02	142,629,797.70
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			62,931.20
其中：美元	642.92	6.8109	4,378.86
欧元	7,538.48	7.7671	58,552.13
日元	5.00	0.0420	0.21
应收账款			2,666,278.69
其中：美元	34,902.39	6.8109	237,716.69

欧元	312,672.94	7.7671	2,428,562.00
应付账款			372,758.40
其中：日元	8,875,200.00	0.0420	372,758.40

(五十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	288.57	6,510.07
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	61,751.37	9,449.54
与租赁相关的总现金流出	176,400.00	176,400.00

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	315,912.39	1,662,513.12
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内		3,404,477.60
1 至 2 年		1,114,159.20
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计		4,518,636.80

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,888,922.84	4,634,621.41
折旧及摊销	1,320,704.04	2,197,610.24

材料费	5,114,355.97	4,304,016.18
其他	178,496.44	143,803.89
合计	11,502,479.29	11,280,051.72
其中：费用化研发支出	11,502,479.29	11,280,051.72
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

本报告期内公司无合并范围的变更。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
嘉兴永励精密钢管有限公司	180,000,000.00	浙江省嘉善县	浙江省嘉善县	制造业	100%		发起设立
嘉兴永励汽车零部件有限公司	30,000,000.00	浙江省嘉善县	浙江省嘉善县	不动产出租		100%	非同一控制下的 企业合并
上海三偲材料有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	钢材贸易		100%	发起设立

2、 重要的非全资子公司

无

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额	对应的财务报表项目
与资产相关	113,270.40	88,302.41	其他收益
与收益相关	26,527.00	1,424,623.67	其他收益
合计	139,797.40	1,512,926.08	

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	900,933.89	1,042,000.00		113,270.40			1,829,663.49	与资产相关

(二) 政府补助的退回

无

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从

第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据	47,899,448.00		47,899,448.00	47,899,448.00
应付账款	44,995,387.67		44,995,387.67	44,995,387.67
其他应付款	3,582,284.69		3,582,284.69	3,582,284.69
一年内到期非流动负债				
合计	96,477,120.36		96,477,120.36	96,477,120.36

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据	32,150,000.00		32,150,000.00	32,150,000.00
应付账款	34,660,393.21		34,660,393.21	34,660,393.21
其他应付款	2,582,637.64		2,582,637.64	2,582,637.64
一年内到期非流动负债	161,834.86		161,834.86	161,834.86
合计	69,554,865.71		69,554,865.71	69,554,865.71

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

报告期内，本公司不存在重大的利率风险。

(2) 汇率风险

汇率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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
资产	242,095.55	2,487,114.34	2,729,209.89	1,091,016.59	2,614,216.02	3,705,232.61
负债		372,758.40	372,758.40		24,324.77	24,324.77
净资产	242,095.55	2,114,355.94	2,356,451.49	1,091,016.59	2,589,891.25	3,680,907.84

于 2026 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元等货币升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 200,298.38 元

(2025 年 12 月 31 日：312,877.17 元)。

(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

无

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	3,421,745.83			3,421,745.83
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,421,745.83			3,421,745.83
(1) 基金产品	3,421,745.83			3,421,745.83
◆应收款项融资			7,946,806.97	7,946,806.97
持续以公允价值计量的资产总额	3,421,745.83		7,946,806.97	11,368,552.80
◆交易性金融负债				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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。

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

应收款项融资系银行承兑汇票，其公允价值根据本金确定。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产											
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
—权益工具投资											
◆应收款项融资	7,798,777.73					48,319,632.87			48,171,603.63	7,946,806.97	
合计	7,798,777.73					48,319,632.87			48,171,603.63	7,946,806.97	
其中：与金融资产有关的损益											
与非金融资产有关的损益											

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

控股股东名称	股东关系	控股股东对本公司的 持股比例(%)	控股股东对本公司的 表决权比例(%)
王兴海	-	24.50%	24.50%
王晓园	王兴海之女	11.50%	15.25%
王媛媛	王兴海之女	10.125%	10.125%
王芳芳	王兴海之女	10.125%	10.125%
孙时骏	王媛媛之配偶	6.75%	6.75%
施戈	王晓园之配偶	4.50%	4.50%
合计		67.50%	71.25%

王晓园、王兴海、王媛媛、王芳芳、孙时骏和施戈直接持有公司股份 54,000,000 股，占公司总股本的 67.50%；嘉兴土拔企业管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴永思企业管理合伙企业（有限合伙）累计持有公司股份 3,000,000 股，占公司总股本的 3.75%，王晓园担任嘉兴土拔、嘉兴永思的执行事务合伙人，可以对其实施控制。因此，王晓园、王兴海、王媛媛、王芳芳、孙时骏和施戈对本公司表决权比例为 71.25%。

本公司控股股东及实际控制人为：王晓园、王兴海、王媛媛、王芳芳、孙时骏和施戈。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
忻兵	董事、董事会秘书
黄颖	董事、财务负责人
葛攀攀	独立董事
汪萍	独立董事
高德	独立董事
陈春燕	取消监事会前在任监事会主席、职工代表监事

朱慧娜	取消监事会前在任监事
王军伟	取消监事会前在任监事
仇耿水	副总经理
顾海忠	副总经理
王军振	取消监事会前在任监事王军伟的兄弟
杨元峰	公司副总经理仇耿水配偶的兄弟
嘉兴土拔企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制其他企业
嘉兴永思企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制其他企业

其他关联方包括：公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的自然人以及公司董事、监事、高级管理人员之关系密切的家庭成员亦均为公司的关联自然人。

关联自然人控制、担任董事或高管的企业亦为关联方。

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

无

2、 关联方资金拆借

无

3、 关联方资产转让、债务重组情况

无

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	154.06 万元	213.77 万元

十三、 股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	每股净资产
授予日权益工具公允价值的重要参数	每股净资产、每股收益

可行权权益工具数量的确定依据	合伙协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	134,522.07

(二) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结 算的股份 支付	以现金结 算的股份 支付	合计	以权益结 算的股份 支付	以现金结 算的股份 支付	合计
王晓园				8,012.07		8,012.07
合计				8,012.07		8,012.07

(三) 股份支付的修改、终止情况

无

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

承诺主体	承诺开 始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内 容	承诺履行情 况
发行人、控股 股东、实际控 制人、董事（独 立董事除外）、 高级管理人员	2026 年 6 月 10 日		发行	关于稳定公司 股价的承诺	承诺按照相 关法律法规 稳定股价	正在履行中

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

本报告期内公司无需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

无

(三) 其他资产负债表日后事项说明

无

十六、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

- 确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；
- 按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

十七、 其他重要事项

(一) 前期会计差错

无

(二) 重要债务重组

无

(三) 本报告期内无资产置换

(四) 分部信息

本公司主要从事汽车用精密钢管及管型零部件的研发、生产和销售。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(三十三)之说明。

(五) 其他

公司孙公司嘉兴永励汽车零部件有限公司与嘉善县人民政府惠民街道办事处就嘉兴零部件征迁事项签署协议，相关资产在 2026 年 6 月 10 日完成移交，本次交易影响公司当期损益税后 45,530,596.04 元，该笔收益属于非经常性收益。

十八、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,616,024.84	20,254,604.66
1 年以内小计	17,616,024.84	20,254,604.66
1 至 2 年		
2 至 3 年		
小计	17,616,024.84	20,254,604.66
减：坏账准备	880,796.50	1,007,152.87
合计	16,735,228.34	19,247,451.79

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,616,024.84	100.00	880,796.50	5.00	16,735,228.34	20,254,604.66	100.00	1,007,152.87	4.97	19,247,451.79
其中：										
账龄组合	17,615,929.92	100.00	880,796.50	5.00	16,735,133.42	20,143,057.07	99.45	1,007,152.87	5.00	19,135,904.20
关联方组合	94.92				94.92	111,547.59	0.55			111,547.59
合计	17,616,024.84	100.00	880,796.50		16,735,228.34	20,254,604.66	100.00	1,007,152.87		19,247,451.79

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	17,615,929.92	880,796.50	5.00
关联方组合	94.92		
合计	17,616,024.84	880,796.50	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
芜湖世特瑞转向系统有限公司	5,188,147.15		5,188,147.15	29.45	259,407.36
杭州恩斯克汽车零部件有限公司	2,239,751.37		2,239,751.37	12.71	111,987.57
厚成精工（宁波）汽车零部件有限公司	1,727,696.81		1,727,696.81	9.81	86,384.84
株洲易力达机电有限公司	1,453,598.65		1,453,598.65	8.25	72,679.93
北京厚成泰克汽车零部件有限公司	1,182,006.53		1,182,006.53	6.71	59,100.33
合计	11,791,200.51		11,791,200.51	66.93	589,560.03

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,633,345.09	1,710,638.96
合计	1,633,345.09	1,710,638.96

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	569,920.62	651,282.59
1 至 2 年		999,390.00
2 至 3 年	999,390.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		150,000.00
5 年以上	150,000.00	
小计	1,719,310.62	1,800,672.59
减：坏账准备	85,965.53	90,033.63
合计	1,633,345.09	1,710,638.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,719,310.62	100.00	85,965.53	5.00	1,633,345.09	1,800,672.59	100.00	90,033.63	5.00	1,710,638.96
其中：										
账龄组合	69,920.62	4.07	3,496.03	5.00	66,424.59	151,282.59	8.40	7,564.13	5.00	143,718.46
押金及保证金组合	1,649,390.00	95.93	82,469.50	5.00	1,566,920.50	1,649,390.00	91.60	82,469.50	5.00	1,566,920.50
合计	1,719,310.62	100.00	85,965.53		1,633,345.09	1,800,672.59	100.00	90,033.63		1,710,638.96

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	69,920.62	3,496.03	5.00
押金及保证金组合	1,649,390.00	82,469.50	5.00
合计	1,719,310.62	85,965.53	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	90,033.63			90,033.63
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,068.10			-4,068.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	85,965.53			85,965.53

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	90,033.63	-4,068.10				85,965.53
合计	90,033.63	-4,068.10				85,965.53

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,649,390.00	1,649,390.00
代收代付及其他	69,920.62	151,282.59
合计	1,719,310.62	1,800,672.59

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁海经济开发区管理委员会	保证金	999,390.00	2-3 年	58.13	49,969.50
宁海县自然资源和规划局	保证金	500,000.00	1 年以内	29.08	25,000.00
杭州新世宝电动转向系统有限公司	保证金	150,000.00	5 年以上	8.72	7,500.00
中华人民共和国国家金库宁海县支库	出口退税	45,858.09	1 年以内	2.67	2,292.90
张燕红	代扣代缴公积金	1,671.00	1 年以内	0.10	83.55
合计		1,696,919.09		98.70	84,845.95

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	157,594,168.46		157,594,168.46	157,594,168.46		157,594,168.46
合计	157,594,168.46		157,594,168.46	157,594,168.46		157,594,168.46

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
嘉兴永励精密钢管有限公司	157,594,168.46						157,594,168.46	
合计	157,594,168.46						157,594,168.46	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,324,592.82	28,957,632.72	32,985,603.69	24,931,554.99
其他业务	2,534,177.34	1,806,932.28	2,651,784.62	1,514,486.48
合计	39,858,770.16	30,764,565.00	35,637,388.31	26,446,041.47

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	34,465.57	65,356.45
合计	30,034,465.57	30,065,356.45

十九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	62,591,416.21	
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	26,527.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,520,782.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值		

变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,984.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	150,491.00	
小计	64,298,201.32	
所得税影响额	17,323,412.67	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	46,974,788.65	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.00	1.51	1.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.29	0.73	0.73

二十、财务报表的批准

本财务报表已于 2026 年 8 月 26 日经本公司董事会批准。

浙江永励精密制造股份有限公司

（加盖公章）

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：

公司档案室