

公司代码：603161

公司简称：科华控股

科华控股股份有限公司 2026 年半年度报告



2026 年 8 月

重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人涂瀚、主管会计工作负责人朱海东及会计机构负责人（会计主管人员）朱海东声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告所涉及的各项公司对未来企业战略、业务发展、经营计划、财务状况等前瞻性描述，是基于当前公司能够掌握的信息和数据对未来所作出的评估或预测，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”、“五 其他披露事项”中关于“可能面对的风险”的内容。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会 18

第五节 重要事项 19

第六节 股份变动及股东情况 29

第七节 债券相关情况 33

第八节 财务报告 34

备查文件 目录	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。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
科华控股、公司、本公司	指	科华控股股份有限公司
联华机械	指	溧阳市联华机械制造有限公司
科华德国	指	LYKH GmbH
科华美国	指	LYKH LLC
科华上海	指	科华控股（上海）有限责任公司
科华底盘	指	江苏科华底盘技术有限公司
科华泰国	指	KER HUA HOLDINGS (THAILAND) CO.,LTD.
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《科华控股股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2026 年半年度
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
月末、月底	指	相应月份最后一日
博格华纳	指	BorgWarner Inc.（博格华纳）及其控制的企业
盖瑞特	指	Garrett Motion Inc.（盖瑞特）及其控制的企业
丰沃	指	宁波丰沃增压科技股份有限公司及其控制的企业
长城汽车	指	长城汽车股份有限公司及其控制的企业
博马科技	指	BMTS Technology International GmbH 及其控制的企业
涡轮增压器	指	一种利用发动机排出的废气惯性推动涡轮室内的涡轮，带动与之同轴的叶轮，并由叶轮压送新鲜空气，使之增压进入气缸，从而达到增加进气量目的的空气压缩机
中间壳	指	涡轮增压器中位于压气机壳和涡轮壳中间的一个核心零部件壳体，内部包含涡轮轴、浮动轴承、止推轴承、定套轴封等
涡轮壳	指	涡轮增压器中连接排气歧管和中间壳的壳体，形成涡轮工作的腔体并通过引导气体的流动推动涡轮做功
差速器壳体	指	差速器壳是差速器的主体，主要用于安置十字轴或一字横轴，可保持差速器与后桥驱动车轮的传动轴线不变，力矩通过差速器传动出去

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	科华控股股份有限公司
公司的中文简称	科华控股
公司的外文名称	Kehua Holdings Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Kehua Holdings
公司的法定代表人	涂瀚

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱海东	杨希
联系地址	江苏省常州市溧阳市昆仑街道中关村大道399号	江苏省常州市溧阳市昆仑街道中关村大道399号
电话	0519-87835309	0519-87835309
传真	0519-87836173	0519-87836173
电子信箱	zqsw@khmm.com.cn	zqsw@khmm.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省常州市溧阳市昆仑街道镇前街99号
公司注册地址的历史变更情况	因溧阳市部分行政区划发生变更，故公司注册地址由“溧阳市竹箴镇余桥村”变更为“江苏省常州市溧阳市昆仑街道镇前街99号”。
公司办公地址	江苏省常州市溧阳市昆仑街道中关村大道399号
公司办公地址的邮政编码	213399
公司网址	www.khmm.com.cn
电子信箱	zqsw@khmm.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》(www.cs.com.cn)
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	科华控股	603161

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,036,452,687.19	1,079,850,843.00	-4.02
利润总额	-4,571,514.16	59,934,582.03	-107.63
归属于上市公司股东的净利润	-3,803,224.07	55,595,054.28	-106.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-12,335,769.19	27,847,234.01	-144.30
经营活动产生的现金流量净额	81,080,517.06	307,397,260.93	-73.62
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,477,383,440.45	1,510,682,693.47	-2.20
总资产	2,844,410,861.90	2,860,708,110.40	-0.57

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年 同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	-0.02	0.29	-106.90
稀释每股收益（元 / 股）	-0.02	0.29	-106.90
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.07	0.15	-146.67
加权平均净资产收益率（%）	-0.25	3.77	减少4.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-0.82	1.89	减少2.71个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

- (1) 报告期内营业收入较上年同期减少 4.02%，主要系销量下降以及销售价格调整所致；
- (2) 报告期内归属于上市公司股东的净利润较上年同期减少 106.84%，主要系销售价格调整导致毛利下降以及汇兑损失所致；
- (3) 报告期内归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期减少 144.30%，主要系归母净利润下降所致；
- (4) 公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 22,632 万元，下降 73.62%，主要系 2025 年下半年支付供应商的银行承兑汇票于 2026 年上半年集中到期所致；
- (5) 报告期内，受归母净利润减少影响，每股收益和净资产收益率均有相应程度的下降。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如 适用）
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	-865,076.99	
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	12,060,302.67	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	-297,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-728,486.74	
减：所得税影响额	1,636,276.14	
少数股东权益影响额（税后）	117.68	
合计	8,532,545.12	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本期比上年同期 增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	-2,771,228.70	60,144,822.20	-104.61

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所属行业发展情况

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754—2017），公司所处行业为“汽车制造业”（C36）中的“汽车零部件及配件制造”（C3670），是汽车制造专业化分工的重要组成部分。汽车产业发展状况与宏观经济波动具有明显的相关性，全球及国内经济的周期性波动均会对我国汽车生产和消费带来影响，进而影响汽车零部件及配件制造行业。

涡轮增压器是一种空气压缩机，通过提高发动机进气效率来提高燃油经济性并减少排放，可以在不牺牲发动机动力性能的同时较大幅度地减少燃油消耗，是发动机节能减排的重要技术，具有技术成熟度高、性价比强的特点。涡轮增压器主要应用于汽车、工程机械、发电机组、农业机械、船舶、航空等领域的发动机内，其市场规模取决于内燃机产量及涡轮增压器在内燃机中的渗透率，目前乘用车和商用车因其产销量规模最大，是涡轮增压器最大的应用市场。

（1）全球市场

根据盖瑞特（Garrett）2025 年报：①2025 年全球乘用车和商用车产量较 2024 年均有小幅度增加，约 3%；S&P（标准普尔）预测 2026 年全球汽车产量较 2025 年将有小幅度下降；②2025 年全球涡轮增压器产量接近 5000 万台，较 2024 年大约增加 50 万台。根据目前电动车辆的渗透率，2026 年之后全球涡轮增压器产量将有所下降，预计到 2030 年下降至 2022 年的产量水平；③根据 S&P（标准普尔）预测，全球乘用车发动机涡轮增压器的渗透率将从 2022 年的 54%提高到 2026 年的 57%，之后至 2033 年将稳定在 56%左右。

2026 年上半年，全球汽车市场总体保持增长，但各区域表现分化明显，成熟市场需求偏弱而新兴市场增长较快。据乘联分会统计测算，2026 年 1—6 月世界汽车销量约为 4,786 万台，同比增长 3%，其中新兴市场成为拉动全球汽车消费增长的主要力量。

（2）中国市场

根据中国汽车工业协会的统计数据，2026 年 1—6 月，中国汽车产销分别完成 1,499.3 万辆和 1,501.7 万辆，同比分别下降 4%和 4.1%。其中新能源汽车产销分别完成 743.8 万辆和 744.6 万辆，同比分别增长 6.7%和 7.3%，新能源汽车新车销量达汽车新车总销量的 49.6%。在新能源汽车板块中，从动力类型来看，纯电动汽车销量为 498.7 万辆，同比增长 13.0%；插电式混合动力汽车销量为 245.7 万辆，同比下降 2.5%。

综合来看，2026 年上半年中国汽车产业呈现“内需承压、出口持续增长”的结构性特征。对涡轮增压器零部件行业而言，一方面传统燃油车市场总量下行、行业竞争加剧，对零部件企业的成本控制和快速响应形成考验；另一方面插电式混合动力、增程式混合动力车型仍有配置涡轮增压器壳体等零部件的较大需求，混动车型成为涡轮增压器零部件行业重要的增量需求支撑。

（二）主要业务、产品及其用途

公司是一家专业从事汽车动力单元和传动、底盘系统关键零部件产品研发、生产及销售的高新技术企业，主要产品为涡轮增压器用涡轮壳、中间壳产品，以及液压阀、皮带传动轮、差速器壳体等其他机械零部件。公司具备涡轮增压器关键零部件产品的大批量生产能力，已成长为该细分领域的头部企业，在全球范围内具备较高的影响力和竞争力。公司涡轮增压器壳体产品除了广泛应用于传统燃油动力车型之外，同时还全面渗透至新能源混合动力车型（插电式混合动力、增程式混合动力）。

类型		示例图
涡轮增压器 零部件系列	涡轮壳	
	中间壳	
其他机械 零部件系列	液压阀	
	皮带传动轮	
	差速器壳	

公司自成立以来，始终专注于开发能够高效、稳定、高质量生产的技术工艺，产品设计不断优化，产品质量持续提高。目前，公司已与盖瑞特、博格华纳、上海菱重、舍弗勒、博马科技、丰沃、宁波天力、蜂巢等国内外知名涡轮增压器厂商建立了长期稳定的战略合作关系，公司产品广泛搭载于宝马、奔驰、奥迪、大众、捷豹、路虎、沃尔沃、雷诺、通用、福特、丰田、日产、马自达、现代、起亚、比亚迪、吉利、长城、赛力斯、奇瑞、长安等众多知名汽车品牌。

公司拥有中关村、南厂、余桥三大厂区，生产制造涡轮壳、中间壳、差速器壳体、电机壳体、液压系列产品；子公司联华机械拥有国内领先的呋喃树脂砂铸件生产线和大型五轴复合加工中心；子公司科华底盘依托科华铸造产能优势，已完成气压盘式制动器的生产装配线并逐步实现产品批量交付，产品应用终端覆盖挂车、卡车和中大型客车等特种车辆。

（三）经营模式

公司采用以单定产的模式，力求以最少的资源、最短的周期、最快的响应交付高品质的产品。公司具备铸造与精密加工一体化的完整产业链，从铸件毛坯生产到成品加工交付均可自主完成，能够有效保障产品质量稳定性和交付及时性。

报告期内，公司的研发模式、采购模式、生产模式和销售模式未发生重大变化。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，受汽车行业内需承压、市场竞争加剧等外部环境影响，公司面临较大挑战。面对复杂的经营环境，公司管理层坚持稳中求进工作总基调，持续聚焦主营业务，统筹落实各项重点工作。公司主要工作如下：

1、积极开拓市场，优化客户与产品结构

报告期内，针对行业及客户需求结构变化，公司持续优化产品结构和客户布局，进一步加大新能源混合动力车型配套产品的市场开拓力度，深化与比亚迪、吉利、长城、赛力斯、理想、小米等新能源车企配套客户的合作；紧跟国内整车厂出海步伐，积极对接海外市场需求，探索国际化业务布局机会，努力培育新的收入增长点；依托公司铸造与精密加工一体化的产业链优势，积极拓展变速器壳体、电机壳体、液压阀等传动和底盘系统零部件业务，推动产品结构多元化，最大程度降低对单一产品和单一客户的依赖度。

2、坚持质量管理理念，全面加强质量管控

报告期内，公司始终秉承“质量即生命”的经营理念，持续深化质量管控工作，全面覆盖原材料采购、生产制造、质量检测、售后服务等全业务环节，实现质量管理流程的全链条贯通。公司不断加强供应商质量管理，从源头保障铸件等材料材质稳定性；推进铸造过程质量监控，通过新增在线检测设备实时监控关键工艺指标，持续提升铸件一次合格率；不断完善客户质量问题响应机制，及时处理客户反馈，持续提升客户满意度，巩固市场地位；常态化组织开展质量改进活动，围绕降低铸件废品率、提升加工尺寸精度等课题开展攻关，取得了良好的改进成效。报告期内，公司主要客户质量审核均顺利通过，产品质量表现稳定，获得下游客户的普遍认可。

3、持续推进降本增效举措，提升管理效率

报告期内，面对行业市场的多重压力，公司纵深推进降本增效各项工作，持续优化供应链体系，推进原材料集中采购和战略供应商谈判；迭代优化生产工艺，推进自动化、智能化制造升级，科学调整排产计划，不断提高设备利用效率与产品良品率；深化上下游合作，共同推进 VA/VE 提升产品竞争力；同时，强化费用管控，严格控制非生产性支出，提升内部管理水平。

4、保持研发活力，以工艺创新、技术创新推动发展新质生产力

报告期内，公司持续保持稳定研发投入，为各项研发项目顺利推进及产品技术创新提供稳定支持，以工艺创新、技术创新推动发展新质生产力。2026 年上半年，公司投入研发费用 3,693.24 万元，占营业收入的 3.56%。

研发方向上，公司持续聚焦混动车型涡轮增压器壳体的轻量化、耐高温材料应用及精密加工工艺优化，围绕客户新车型平台开发需求开展同步研发；同时推进变速器壳体、电机壳体等传动和底盘系统零部件的技术储备，为产品结构多元化升级提供技术支撑。报告期内，公司积极推进低振发电机壳体、高强韧球铁一体式活塞、车用节能空调压缩机壳体、铬锰氮系耐热钢材料等项目研发工作，配合客户开展相关产品的工艺开发和样件验证，为后续配套奠定基础。

5、完善公司治理，强化内部控制，提升规范运作水平

报告期内，公司持续完善治理结构，提升规范运作水平；持续深化精细化管理，优化内部管理制度与业务流程，强化资金、采购、销售、技术、知识产权等全流程管控，严格防范经营风险。公司常态化开展安全生产管控与合规培训，压实全员安全责任，持续夯实公司规范化、现代化运营管理体系。报告期内，公司未发生重大安全生产事故和重大合规风险事件。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生明显变化。

（1）稳定优质的客户资源优势

公司自设立以来一直从事中间壳及其装配件、涡轮壳及其装配件产品的研发、生产和销售。经过长时间的行业浸润，公司已掌握铸造、机械加工工艺中的多项核心技术，建立起了精益化管理体系，并逐渐拥有稳定优质的客户群体。目前，公司与盖瑞特、博格华纳、上海菱重、纬湃汽

车、博马科技、丰沃、宁波天力、蜂巢等国内外主要涡轮增压器厂商建立了长期稳定的战略合作关系。公司产品广泛搭载于宝马、奔驰、奥迪、大众、捷豹、路虎、沃尔沃、雷诺、通用、福特、丰田、日产、马自达、现代、起亚、比亚迪、吉利、长城、赛力斯、奇瑞、长安等众多知名汽车品牌。公司拥有稳定优质的客户群体，优质的核心客户不仅能为公司提供稳定可观的经济效益，而且还为公司带来了良好的口碑及品牌效应，使得公司在汽车零部件产业竞争中具有较强优势。

（2）研发与技术工艺优势

公司自成立以来，一直将技术研发放在公司发展的战略性位置，并致力于建立完善的研发体系。公司技术开发中心下设铸造研发科、加工研发科和质量规划科，各科室通过分工协作完成产品的开发。为加快技术创新，公司广揽技术人才，培养建立了具有较强实力的研发团队。企业持续加强与科研院所的产学研合作，积极引进和采用先进技术及标准，不断提升科研开发能力，缩短与国际先进技术水平差距，占领技术制高点。

汽车制造业作为国民经济的重要支柱产业之一，具有市场规模大、技术迭代周期短、供应链复杂且较长的特点，其行业特点对于行业内厂商的规模化和持续稳定的供货能力有很高的要求，同时要求业内企业具备持续技术创新、优化工艺、降低成本的能力。公司在精密铸造加工行业精耕细作多年，在以上诸多方面已经形成了较强的优势，竞争护城河深厚。

铸造方面，公司配备世界先进的丹麦 DISA 垂直造型线、日本新东 FCMXIII 型造型线、新东 ACE-5 静压线，冷芯自动线、呖喃自动线等多条全自动造型线，可满足生产高精度铸件要求；配备十余套电炉及保温浇筑炉等，拥有年产近 8 万吨的铸件能力；并配备先进的自动制芯设备、自动打磨设备及检测设备。经过多年的实践积累，公司已具备汽车行业、机械工程等行业全部材质类型铸铁及耐热合金钢铸件产品的大批量生产能力。

加工方面，加工车间拥有行业内领先的数控加工设备超 800 台，以及珩磨、焊接、装配、清洗和检测等工序的先进配套设备，更有效地保证了客户端产品的高质量要求，同时实现了高效率低成本的加工工艺，并且配备了自动化的辅助设备，实现了可靠的省人化作业，同时加工车间还有数字化智能管理生产系统，解决了生产一线的实时管理和快速响应的执行问题，打造了一个全面可行的制造协同管理平台。

目前公司的铸造加工装备不仅精密程度高、通用性较强，除了可以满足目前涡轮增压器零部件及工程机械部件产品的生产之外，还可以广泛应用于生产军工、航空、电力、新能源等诸多领域的精密部件制造，为企业未来产品多元化和业务转型创造了先发优势。

（3）产品质量优势

公司自成立之初便极为重视产品质量，先后通过 IATF16949 质量管理体系认证、ISO9001 管理体系认证，并在实际生产中基于上述标准进行生产管理。公司在生产质量控制上进行严格把关、科学管理，有效保证了产品的质量及稳定性。自公司成立以来，公司多型号的中间壳、涡轮壳产品获得江苏省科学技术厅或常州市科学技术局高新技术产品认定证书。公司产品质量方面及研发能力方面的优势保证公司能够提供稳定质量的产品，是公司核心竞争力的体现。

（4）管理优势

公司经过多年的发展和积累，汇聚了大批优秀的管理营销和专业技术人才。公司不断优化和完善组织架构，各项业务流程高效顺畅，管理团队始终互相激励，敬业爱岗。公司全面推进预算目标管理，对各厂区各职能部门推进行之有效的绩效考核，员工凝聚力不断提升。同时，公司高度重视信息系统的应用，通过 ERP 系统将研发、采购、生产、销售和财务等各个业务环节有效整合，充分保障各项内控机制以系统管理的形式得以实施；此外，公司继续投资升级 MES 系统（Manufacturing Execution System）、PLM 系统（Product Lifecycle Management）产品生命周期管理系统、SRM 系统（Supplier Relationship Management）等，利用先进的信息系统来管理客户需求，预测生产计划、采购计划等，大大提高了公司各职能部门的管理效率。公司先后通过多项管理和质量体系认证，如质量管理体系（GB/T19001-2016/ISO9001）、汽车质量管理体系（IATF16949）、能源管理体系（GB/T23331-2020/ISO50001）、知识产权管理体系（GB/T29490-2013）等。公司为高新技术企业，先后荣获“国家绿色工厂”“国家知识产权示范企业”“中国铸造行业综合百强企业”“中国铸造行业汽车铸件分行业排头兵企业”“中国绿色铸造企业”“中国优秀民营科技企业”等荣誉。综上，公司作为该细分领域全球领先的供应商，已积累形成了相当的管理优势。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,036,452,687.19	1,079,850,843.00	-4.02
营业成本	896,188,902.02	912,604,266.84	-1.80
销售费用	12,042,436.04	9,581,060.72	25.69
管理费用	45,411,728.51	53,203,188.96	-14.64
财务费用	18,764,928.55	-686,548.23	不适用
研发费用	36,932,361.21	36,716,713.59	0.59
经营活动产生的现金流量净额	81,080,517.06	307,397,260.93	-73.62
投资活动产生的现金流量净额	-51,940,846.96	846,176.41	-6,238.30
筹资活动产生的现金流量净额	25,271,536.60	-233,593,082.54	不适用

营业收入变动原因说明：主要系报告期内销量下降以及销售价格调整所致；
营业成本变动原因说明：主要系报告期内销量减少所致；
销售费用变动原因说明：主要系报告期内检测费和服务费增加所致；
管理费用变动原因说明：主要系报告期内股份支付费用减少以及管理人员人工成本降低所致；
财务费用变动原因说明：主要系报告期内汇兑损失增加所致；
经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系 2025 年下半年支付供应商的银行承兑汇票于 2026 年上半年集中到期所致；
投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内公司进行股权投资所致；
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内到期还贷金额减少所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收款项融资	31,572,830.07	1.11	22,515,285.89	0.79	40.23	注 1
预付款项	13,658,417.70	0.48	6,598,400.46	0.23	107.00	注 2
其他应收款	2,482,112.82	0.09	5,298,156.09	0.19	-53.15	注 3
长期应收款	0.00	0.00	1,869,001.49	0.07	-100.00	注 4
其他权益工具投资	49,933,693.81	1.76	0.00	0.00	不适用	注 5
在建工程	622,371.45	0.02	1,233,678.96	0.04	-49.55	注 6
使用权资产	1,782,574.68	0.06	767,555.94	0.03	132.24	注 7
预收款项	0.00	0.00	200,901.14	0.01	-100.00	注 8

合同负债	452,506.34	0.02	60,275.17	0.002	650.73	注 9
应交税费	4,676,099.86	0.16	7,472,448.05	0.26	-37.42	注 10
长期借款	142,347,471.04	5.00	73,147,471.04	2.56	94.60	注 11
租赁负债	601,365.84	0.02	335,293.14	0.01	79.36	注 12
长期应付款	0.00	0.00	13,106,435.75	0.46	-100.00	注 13

其他说明

注 1：主要系报告期内国内销售占比上升导致票据收款增加所致；

注 2：主要系报告期内预付电费及主要原材料采购款增加所致；

注 3：主要系报告期内收回出口退税款所致；

注 4：主要系报告期内转一年内到期的非流动资产所致；

注 5：主要系报告期内进行股权投资所致；

注 6：主要系报告期内在建工程转固所致；

注 7：主要系报告期内新增设备租赁所致；

注 8：主要系报告期内预收厂房租金结转收入所致；

注 9：主要系报告期内预收货款增加所致；

注 10：主要系报告期内销售减少导致增值税、城建税及附加税减少所致；

注 11：主要系报告期内股票回购及对外投资导致长期资金需求增加所致；

注 12：主要系报告期内新增设备租赁所致；

注 13：主要系报告期内转一年内到期的非流动负债所致。

2、境外资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产1,076,439.19（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0.04%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

无

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒ 适用 ☐ 不适用

详见“第八节 财务报告”、“七、合并财务报表项目注释”、“31、所有权或使用权受限资产”。

4、其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司新增股权投资额 4,993.37 万元。

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
应收款项融资	22,515,285.89						9,057,544.18	31,572,830.07
交易性金融资产	22,194,152.74							22,194,152.74
其他权益工具投资	0.00				49,933,693.81			49,933,693.81
合计	44,709,438.63				49,933,693.81		9,057,544.18	103,700,676.62

证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	832532	大亚股份	12,000,000.00	自有资金	22,194,152.74						22,194,152.74	交易性金融资产
合计	/	/	12,000,000.00	/	22,194,152.74						22,194,152.74	/

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、新能源汽车快速发展带来的风险

随着节能环保观念的深入人心，我国在大力推广涡轮增压汽车的同时，也较为重视新能源汽车的应用及推广。新能源汽车主要包括纯电动汽车、插电式混合动力汽车及其他新能源汽车，其中，插电式混合动力汽车依靠发动机和电动机的配合以驱动汽车行驶，纯电动汽车仅采用电池作为储能动力源。虽然新能源汽车中的大多数混合动力汽车仍有配备涡轮增压器需求，但纯电动驱动的新能源汽车无需配备涡轮增压器，因此，纯电动汽车快速发展将对现有涡轮增压器及其零部件行业带来不利影响。如果未来技术路线的演变导致新能源车市场纯电动车型的比例持续快速提升，则将对公司的现有业务造成冲击。

2、国际贸易摩擦带来的风险

报告期内，公司主营业务收入中外销收入占比较高。近年来，全球产业格局深度调整，国际贸易保护主义势头上升，以美国为代表的国家开始推动中高端制造业回流，各国贸易摩擦加剧。如果未来国际贸易争端升级，如包括美国、墨西哥在内的各国贸易政策持续发生不利变化，导致未来全球经济环境发生不利变化，公司境外销售可能会受到影响，公司将存在由国际贸易环境变化导致的不确定性风险，可能对公司的经营业绩带来不利影响。

3、宏观经济与行业景气度风险

公司主营业务为涡轮增压器关键零部件产品的研发、生产及销售，属于汽车行业中的汽车零部件行业。公司业务的发展与全球及我国汽车整车行业的发展状况密切相关。汽车制造业的发展与宏观经济波动具有较明显的相关性，全球及国内经济的周期性波动均会对汽车及其零部件制造业造成一定的影响。未来，如果全球及国内宏观经济形势出现不利变化，汽车产业将可能受到较大影响，从而对公司生产经营和盈利能力造成不利影响。

4、产业政策风险

汽车产业是国民经济重要的支柱产业。长期以来，国家制定了一系列政策来支持汽车产业的发展。但随着我国汽车保有量的快速增长，城市交通拥堵和大气污染问题凸显，北京、上海、广州、深圳等城市陆续出台了汽车限购、限行政策。如果国家汽车产业发展政策发生转变，或者汽车限购等抑制汽车需求的调控政策变得更为广泛与严格，将间接影响汽车零部件的需求，从而给公司生产经营带来一定的不利影响。

5、市场环境风险

公司所处行业为汽车零部件中的涡轮增压器零部件细分行业，公司业绩受下游汽车行业景气程度影响较大。由于受到国内外宏观经济增速放缓、地缘政治、国际经济形势动荡等多重因素影响，汽车动力驱动技术路线的多元化和不确定性，使得汽车产业链各环节均承受多层压力，市场竞争局势加剧。上述各项因素发生重大不利变化时，公司的生产经营情况将受到直接影响，可能面临包括但不限于营业收入下滑、产品毛利下降等风险。

6、业绩下滑风险

近年来市场竞争愈发激烈，为了维持市场份额，公司主要产品销售均价有所下降所致。如未来公司不能通过加快技术创新、提升管理、开拓市场等方式提升应对风险能力，公司业绩可能存在下滑的风险。

7、客户集中度较高的风险

公司业务主要集中在涡轮壳及其装配件、中间壳及其装配件的研发、生产及销售，主要面向整车配套涡轮增压器生产商。公司客户主要集中在盖瑞特、博格华纳等整车配套涡轮增压器生产商，报告期内公司前五大客户的销售收入占主营业务收入比例较高。若未来主要客户流失、客户经营发生不利变动，或者涡轮增压器市场整体低迷，将对公司业务造成不利影响。

8、原材料价格波动的风险

公司的主要原材料包括有色金属镍、铈、废钢、生铁、小零件、覆膜砂等，当原材料价格出现剧烈波动时，将对公司的经营业绩带来一定影响。对于含镍量较高产品，公司通常和主要高镍产品客户建立产品与镍价格联动调整机制，使得产品售价能够随镍的价格波动情况进行动态调整，在一定程度上减少镍价格波动对公司经营业绩带来的影响。若镍的价格在短期内发生剧烈波动导致公司产品价格调整无法与其保持同步，或者生铁、废钢等其他原材料价格发生剧烈波动导致产品利润率出现较大波动，将会给公司经营业绩的稳定性带来较大影响。

9、汇率波动对公司的业绩影响风险

公司因外币业务产生的外币应收账款存在一定的汇兑风险。公司海外业务主要以美元、欧元、泰铢等外币结算，而成本和费用则以人民币结算。若汇率变动较大，则公司利润水平将随之出现一定幅度的波动，公司结算使用外币币种的汇率波动将对产品的价格竞争力和经营业绩产生一定影响。汇率波动将直接影响公司出口业务毛利、汇兑损益，对公司经营业绩造成波动，公司存在汇率波动而导致经营业绩波动的风险。

(二) 其他披露事项

√适用 □不适用

为践行“以投资者为本”的上市公司发展理念，进一步提升公司质量与投资价值，公司制定《2026 年度“提质增效重回报”行动方案》，并切实履行、积极开展相关工作。现就 2026 年上半年度行动方案各项举措的执行情况评估报告如下：

1、持续发展主业，全面增强竞争力，稳步提升经营质量

报告期内，受市场竞争格局影响，公司主要产品的销量和销售价格均有所下降，从而导致毛利下降；同时，受人民币升值影响，报告期内公司产生较大金额的汇兑损失。尽管短期经营业绩承压，公司在主业发展方面仍保持积极进取态势。公司始终坚持“质量即生命”的经营理念，持续推进“工序内保证质量计划”及“设计质量保证计划”，以高质优价的产品和服务积极参与竞争。在客户拓展方面，公司持续推进新市场、新业务的开拓工作，在发动机、差速器壳体以及底盘制动系统零部件等业务领域持续深耕。后续，公司将深化汇率风险管理，有效应对汇率波动风险。

2、坚持科技创新，加快发展“新质生产力”

公司始终坚持“以创新研发为主，提高自主创新能力”的发展理念。报告期内，公司持续保持稳定研发投入，积极推进低振发电机壳体、高强韧球铁一体式活塞、车用节能空调压缩机壳体、铬锰氮系耐热钢材料等项目的实施。公司在耐热钢材料、铸造工艺等核心技术领域持续深耕，报

告期内继续推进产品多元化战略布局。

3、牢固树立回报股东意识，提升投资者回报能力和水平

报告期内，根据公司 2025 年年度股东会审议通过的《关于公司 2025 年度利润分配预案的议案》，公司 2025 年年度以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用账户的股数为基数分配利润，向全体股东每股派发现金红利 0.17 元（含税），共计派发现金红利 32,392,720.72 元（含税），占 2025 年度归属于上市公司股东净利润的 33.22%。上述利润分配方案已于 2026 年 6 月 25 日实施完毕。

4、持续加强投资者沟通交流，严格履行信息披露义务

报告期内，公司召开 2025 年年度暨 2026 年第一季度业绩说明会，会议均由总经理、独立董事、财务负责人兼董事会秘书出席。会前，公司至少提前五个交易日向投资者征集提问，切实保障投资者充分参与的权利。公司通过投资者热线电话、股东会、现场调研等多种渠道，及时回应投资者关切，并持续完善投资者意见征询及反馈机制，将投资者关注点及建议及时反馈至管理层，有效提升了投资者沟通质效，增进了投资者对公司的信任与支持。公司通过官网页面、可视化年报、图文、视频等形式，让投资者更加直观地了解公司的经营状况和发展战略。公司严格遵循法律法规和监管要求，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务。

5、完善公司治理，推动公司高质量发展

报告期内，公司密切关注政策与监管动态，积极学习研究新规要求，定期开展自查工作，切实提升合规运作能力；积极参加由中国证券监督管理委员会江苏监管局、上海证券交易所及其下属机构组织的各类线上、线下培训与交流活动，不断增强对监管政策的理解与落实能力。

6、强化“关键少数”责任，激励与约束并举

报告期内，公司持续与“关键少数”保持密切沟通，跟踪相关方的承诺履行情况，不断强化相关方的责任意识和履约意识。公司分别于 2026 年 4 月 23 日、2026 年 5 月 20 日召开第四届董事会第二十四次会议、2025 年年度股东会审议通过《关于制定〈董事及高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》。根据有关规定，公司制订《董事及高级管理人员薪酬管理制度》，并根据相关要求执行既定薪酬方案，引导董事和高级管理人员关注公司长期价值创造和可持续发展，更好地维护公司和全体股东的利益。

2026 年上半年，公司逐项推进落实“提质增效重回报”方案的各项举措。后续，公司将继续锚定高质量发展目标，不断巩固和增强核心竞争能力，以更加稳健的经营成果和更高质量的可持续发展，切实维护全体投资者的长远利益。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	科华控股股份有限公司	http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	卢红萍、涂瀚	1、截至本承诺函出具日，承诺人（包括承诺人直系亲属和配偶，下同）及承诺人控制的其他公司、企业或其他经营实体（包括承诺人全资、控股公司及承诺人具有实际控制权的公司、企业或其他经营实体，下同）现有的业务、产品/服务与上市公司及其下属企业正在或将要开展的业务、产品/服务不存在竞争或潜在竞争；承诺人及承诺人控制的其他公司、企业或其他经营实体不存在直接或通过其他任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营、委托管理、通过第三方经营、担任顾问等）间接从事与上市公司及其下属企业相同或类似业务的情形，不存在其他任何与上市公司及其下属企业存在同业竞争的情形。 2、承诺人承诺，在今后的业务中，承诺人不与上市公司及其下属企业进行同业竞争，即： （1）承诺人及承诺人控制的其他企业不会直接或通过其他任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营、委托管理、通过第三方经营、担任顾问等）间接从事与上市公司及其下属企业业务相同或相近似的经营活动，以避免对上市公司及其下属企业的生产经营构成直接或间接的业务竞争。	2025 年 8 月 22 日	是	自承诺人取得上市公司控制权之日起至承诺人不再控制上市公司之日。	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			(2) 如上市公司及其下属企业进一步拓展其业务范围，承诺人及承诺人控制的其他公司、企业或其他经营实体将不与上市公司及其下属企业拓展后的业务相竞争；若与上市公司及其下属企业拓展后的业务产生竞争，承诺人及承诺人控制的其他公司、企业或其他经营实体将停止生产经营或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方，但上市公司及其下属企业可以按照合理的价格及条件采取优先收购或委托经营的方式将相关公司、企业或其他经营实体的竞争业务集中到上市公司经营，以避免同业竞争。 (3) 若有第三方向承诺人及承诺人控制的其他公司、企业或其他经营实体提供任何业务机会或承诺人及承诺人控制的其他公司、企业或其他经营实体有任何机会需提供给第三方，且该业务直接或间接与上市公司及其下属企业业务有竞争或者上市公司有能力、有意向承揽该业务的，承诺人及承诺人控制的其他公司、企业或其他经营实体应当立即通知上市公司及其下属企业该业务机会，并尽力促使该业务以合理的条款和条件由上市公司及其下属企业承接。 3、如上市公司及其下属企业或相关监管部门认定承诺人及承诺人控制的其他公司、企业或其他经营实体正在或将要从事的业务与上市公司及其下属企业存在同业竞争，承诺人及承诺人控制的其他公司将在上市公司及其下属企业提出异议后及时转让或终止该项业务。如上市公司及其下属企业进一步提出受让请求，承诺人及承诺人控制的其他公司将无条件按有证券从业资格的中						

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			中介机构审计或评估的公允价格将上述业务和资产优先转让上市公司及其下属企业。 4、承诺人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。 5、本承诺的期限自承诺人取得上市公司控制权之日起至承诺人不再控制上市公司之日。						
	解决关联交易	卢红萍、涂瀚	1、承诺人与上市公司之间若发生关联交易，该等交易将在符合《上海证券交易所股票上市规则》《公司章程》等相关规定的前提下进行，同时将根据法律规定积极履行相应义务并进行信息披露。 2、承诺人及承诺人关联方与上市公司发生的各项关联交易，均遵循客观公正、平等自愿、互惠互利的原则，关联交易价格的制定会以市场价格为依据，不会损害上市公司和股东的利益。 3、承诺人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。	2025 年 8 月 22 日	否	长期有效	是		
	股份限售	卢红萍、涂瀚	通过协议受让取得的上市公司股份自股份转让交割完成之日起三十六（36）个月内不得转让、不进行质押，中国证监会及/或上交所另有规定或要求的，从其规定或要求。前述股份转让交割完成之日确定为中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股份交割手续、标的股份过户登记完成之日。自本次股份转让交割完成之日起，本人基于本次股份转让所取得上市公司股票因上市公司分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股票亦应遵守上述股票锁定、质押安排。	2025 年 8 月 22 日	是	自股份转让交割完成之日起三十六（36）个月内	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	其他	陈洪民、陈小科、卢红萍、涂瀚	1、在作为公司控股股东或实际控制人期间，不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。 2、自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证券监督管理委员会、上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。 3、承诺切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2025 年 8 月 22 日	否	长期有效	是		
	其他	陈洪民、陈小科、宗楼、陈小华、朱海东、于成永、倪广山、杜惟毅	1、本人承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。 2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。 3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。 4、本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使上市公司由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 5、若公司后续推出股权激励计划，本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使上市公司拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 6、自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2025 年 8 月 22 日	否	长期有效	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			7、本人承诺切实履行本承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。						
	其他	涂瀚、涂坚、李欣、周成	1、本人承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。 2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。 3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。 4、本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使上市公司由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 5、若公司后续推出股权激励计划，本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使上市公司拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 6、自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7、本人承诺切实履行本承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2025 年 10 月 27 日	否	长期有效	是		
	其他	卢红萍、涂瀚	1、用于认购本次发行股票的资金全部来源于自有资金，资金来源合法合规，不存在任何争议及潜在纠纷，也不存在因资金来源问题可能导致认购的上市公司股票存在任何权属争议的情形；不存在对外募集、代持、结构化安排或直接间接使用上市公司及其关联方资金用于认购本次发行股票的情形；不存在接受上市公司及其控	2025 年 8 月 22 日	否	长期有效	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			股股东或实际控制人、主要股东直接或通过其利益相关方提供的财务资助、补偿、承诺收益或其他协议安排的情形。 2、承诺不存在以下情形：（1）法律法规规定禁止持股；（2）本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员等违规持股；（3）不当利益输送。						
	股份限售	卢红萍、涂瀚	所认购的本次向特定对象发行股票自本次向特定对象发行结束之日起三十六（36）个月内不得转让、不进行质押，中国证监会及/或上交所另有规定或要求的，从其规定或要求。前述发行结束之日确定为本次发行股份上市当日。自本次向特定对象发行结束之日起，承诺人基于本次向特定对象发行所取得股票因分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股票亦应遵守上述股票锁定、质押安排。	2025 年 8 月 22 日	是	自本次向特定对象发行结束之日起三十六（36）个月内	是		
	股份限售	卢红萍、涂瀚	本人承诺自本次发行的股票上市之日起十八（18）个月内不减持本人于本次发行前持有的科华控股股份，上述锁定期满后，如涉及减持事项，本人将按中国证监会和上海证券交易所的有关规定执行。	2026 年 3 月 31 日	是	自本次发行的股票上市之日起十八（18）个月内	是		
	其他	公司	公司不存在向参与认购的投资者作出保底保收益或变相保底保收益承诺的情形，不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的情形。	2025 年 8 月 22 日	否	长期有效	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物 (如有)	担保是否 已经履行 完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0.00								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0.00								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							59,000,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							54,940,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							54,940,000.00								
担保总额占公司净资产的比例(%)							3.70								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							54,940,000.00								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							54,940,000.00								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							具体详见第八节、十四、5.(4)“关联担保情况”								

（三）其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、向特定对象发行股份

根据公司第四届董事会第十六次会议、2025 年第四次临时股东会、第四届董事会第二十六次会议、第四届董事会第二十八次会议决议，并经中国证监会《关于同意科华控股股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2026〕1692 号）同意注册，公司向特定对象卢红萍、涂瀚发行 A 股股票 29,753,648 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 10.96 元，募集资金总额为 326,100,000.00 元。

2026 年 8 月 3 日，上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《科华控股股份有限公司验资报告》（上会师报字（2026）第 14704 号），经其审验，截至 2026 年 7 月 31 日止，募集资金总额扣除发行费用人民币 3,806,756.00 元（不含增值税）后，公司本次向特定对象发行股票实际募集资金净额为人民币 322,293,244.00 元，其中计入股本人民币 29,753,648.00 元，计入资本公积人民币 292,539,596.00 元。

2026 年 8 月 7 日，公司本次发行新增的 29,753,648 股股份已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成登记托管及限售手续。

关于本次向特定对象发行 A 股股票事宜的具体内容详见公司披露于上交所网站的《科华控股股份有限公司关于向特定对象发行 A 股股票发行结果暨股本变动公告》（公告编号：2026-044）等相关公告及文件。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☒适用 ☐不适用

根据中国证券监督管理委员会《关于同意科华控股股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2026〕1692号），公司向特定对象发行人民币普通股（A股）29,753,648股，上述新增股份已于2026年8月7日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管及限售手续。本次发行完成后，公司注册资本由194,407,705.00元增加至224,161,353.00元，股份总数由194,407,705股增加至224,161,353股。按新股本总额224,161,353股计算的每股收益、每股净资产等财务指标相应摊薄。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	12,029
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
卢红萍	9,766,073	33,560,878	17.26	0	无	0	境内自然人
陈洪民	-7,300,685	21,902,056	11.27	0	无	0	境内自然人
涂瀚	0	14,383,234	7.40	0	无	0	境内自然人
张宇	-4,384,077	11,623,923	5.98	0	无	0	境内自然人
陈小科	-1,050,220	3,150,662	1.62	0	无	0	境内自然人
刘鹏	0	1,931,936	0.99	0	无	0	境内自然人

薛勇	0	1,894,280	0.97	0	无	0	境内自然人
深圳镕盛投资管理有限公司－镕盛9号私募证券投资基金	1,715,250	1,715,250	0.88	0	无	0	其他
深圳镕盛投资管理有限公司－镕盛7号私募证券投资基金	1,353,649	1,353,649	0.70	0	无	0	其他
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	567,298	1,022,667	0.53	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
卢红萍	33,560,878	人民币普通股	33,560,878				
陈洪民	21,902,056	人民币普通股	21,902,056				
涂瀚	14,383,234	人民币普通股	14,383,234				
张宇	11,623,923	人民币普通股	11,623,923				
陈小科	3,150,662	人民币普通股	3,150,662				
刘鹏	1,931,936	人民币普通股	1,931,936				
薛勇	1,894,280	人民币普通股	1,894,280				
深圳镕盛投资管理有限公司－镕盛9号私募证券投资基金	1,715,250	人民币普通股	1,715,250				
深圳镕盛投资管理有限公司－镕盛7号私募证券投资基金	1,353,649	人民币普通股	1,353,649				
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,022,667	人民币普通股	1,022,667				
前十名股东中回购专户情况说明	截至报告期末，公司回购专用证券账户中股份数量为3,862,289股，占公司总股本的比例为1.99%。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	2025年8月22日，卢红萍、涂瀚与陈洪民及其一致行动人签署《表决权放弃协议》，约定陈洪民及其一致行动人放弃其持有的第二期标的股份9,766,073股对应的表决权，放弃期限自第一期标的股份交割完成之日起至第二期标的股份交割完成之日止。2025年9月30日，中国证券登记结算有限责任公司出具《证券过户登记确认书》，确认第一期标的股份已于2025年9月29日完成过户登记。2025年9月29日，表决权放弃安排生效。2026年1月8日，卢红萍与陈洪民及其一致行动人签署《股份转让协议》，陈洪民及其一致行动人拟将其所持有的公司9,766,073股无限售流通股通过协议转让的方式转让给卢红萍。2026年1月27日，中国证券登记结算有限责任公司出具《证券过户登记确认书》，确认第二期标的股份已于2026年1月26日完成过户登记。本次协议转让交割完成后，第二期标的股份的表决权放弃期限届满，上述标的股份的表决权已自动恢复。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	卢红萍与涂瀚系母子关系；陈洪民与陈小科系父子关系。公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☒适用 ☐不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	2024 年限制性股票激励计划首次授予激励对象（39 名）	2,829,238	注 1	0	根据《科华控股股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，在对应解除限售期内，需同时满足相关条件，激励对象获授的限制性股票方可解除限售。
2	2024 年限制性股票激励计划预留授予激励对象（25 名）	829,717	注 2	0	
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东均为公司 2024 年限制性股票激励计划之激励对象。			

注 1：公司 2024 年限制性股票激励计划首次授予部分股票授予日为 2024 年 4 月 17 日。首次授予部分第二、第三个解除限售期为自限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日至限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日止、自限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易日至限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日止；

注 2：公司 2024 年限制性股票激励计划预留授予部分股票授予日为 2025 年 3 月 12 日。预留授予部分第一、第二个解除限售期为自预留限制性股票授予日起 12 个月后的首个交易日至预留限制性股票授予日起 24 个月内的最后一个交易日止、自预留限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日至预留限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日止。

在解除限售期内，公司可为满足解除限售条件的限制性股票办理解除限售事宜。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
陈洪民	董事	29,202,741	21,902,056	-7,300,685	协议转让
陈小科	董事	4,200,882	3,150,662	-1,050,220	协议转让
朱海东	财务负责人兼董事会秘书	447,017	346,210	-100,807	实施减持计划

其它情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2026 年 1 月 8 日，公司控股股东、实际控制人卢红萍与陈洪民及其一致行动人（陈小科，陈洪民持股 100%的江苏科华投资管理有限公司）签署《股份转让协议》，陈洪民及其一致行动人拟将其所持有的公司 9,766,073 股无限售流通股以 18.93 元/股的价格通过协议转让的方式转让给卢红萍。2026 年 1 月 27 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具《证券过户登记确认书》，本次股份协议转让过户登记手续已办理完毕，过户日期为 2026 年 1 月 26 日，过户数量为 9,766,073 股，股份性质为无限售流通股。具体内容详见公司 2026 年 1 月 9 日、2026 年 1 月 28 日披露于上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）的《科华控股股份有限公司关于公司股东协议转让股份暨权益变动的提示性公告》（公告编号：2026-001）、《科华控股股份有限公司关于公司股东协议转让股份过户完成的公告》（公告编号：2026-003）等相关公告。

2026 年 5 月 7 日，公司披露了《科华控股股份有限公司高级管理人员减持股份计划公告》（公告编号：2026-024）。因自身资金需求，公司财务负责人兼董事会秘书朱海东计划于 2026 年 5 月 28 日至 8 月 27 日通过集中竞价方式减持不超过 101,000 股公司股份，减持比例不超过公司股份总数的 0.05%，减持数量不超过其所持有公司股份总数的 25%。公司于 2026 年 6 月 5 日收到朱海东出具的《关于提前终止减持计划暨减持股份结果的告知函》，2026 年 6 月 1 日~2026 年 6 月 4 日期间，朱海东先生通过集中竞价方式减持公司股份 100,807 股，占公司总股本的 0.05%。根据实际情况及资金安排，朱海东决定提前终止本次减持股份计划。具体内容详见公司 2026 年 6 月 6 日披露于上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）的《科华控股股份有限公司关于高级管理人员提前终止减持计划暨减持股份结果公告》（公告编号：2026-028）等相关公告。

（二）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况☐ 适用 ☒ 不适用**（三）其他说明**☐ 适用 ☒ 不适用**四、控股股东或实际控制人变更情况**☐ 适用 ☒ 不适用**五、优先股相关情况**☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 科华控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	277,918,568.38	226,085,790.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	22,194,152.74	22,194,152.74
衍生金融资产			
应收票据	七、4	20,630,838.12	18,240,262.45
应收账款	七、5	543,626,621.32	577,820,130.19
应收款项融资	七、7	31,572,830.07	22,515,285.89
预付款项	七、8	13,658,417.70	6,598,400.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	2,482,112.82	5,298,156.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	498,301,912.84	507,899,609.75
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	七、12	3,461,807.61	3,392,245.87
其他流动资产	七、13	11,123,924.22	10,782,985.80
流动资产合计		1,424,971,185.82	1,400,827,020.21
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	-	1,869,001.49
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	49,933,693.81	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,231,773,565.91	1,318,682,683.10
在建工程	七、22	622,371.45	1,233,678.96
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	1,782,574.68	767,555.94
无形资产	七、26	103,532,047.28	105,803,301.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	405,358.49	509,908.53
递延所得税资产	七、29	30,150,257.67	29,413,866.15
其他非流动资产	七、30	1,239,806.79	1,601,094.08
非流动资产合计		1,419,439,676.08	1,459,881,090.19
资产总计		2,844,410,861.90	2,860,708,110.40
流动负债：			
短期借款	七、32	265,105,739.45	217,727,640.13
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	七、35	278,371,166.05	220,162,080.01
应付账款	七、36	346,527,163.41	437,617,524.74
预收款项	七、37		200,901.14
合同负债	七、38	452,506.34	60,275.17
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	七、39	24,349,942.75	30,817,659.31
应交税费	七、40	4,676,099.86	7,472,448.05
其他应付款	七、41	17,762,835.54	18,040,281.48
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	七、43	165,574,229.24	206,545,475.61
其他流动负债	七、44	19,677,986.89	15,515,393.79
流动负债合计		1,122,497,669.53	1,154,159,679.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	142,347,471.04	73,147,471.04
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	601,365.84	335,293.14
长期应付款	七、48		13,106,435.75
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	894,276.55	966,498.16
递延收益	七、51	81,610,998.75	87,557,101.42

递延所得税负债	七、29	13,053,177.45	14,482,317.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		238,507,289.63	189,595,117.44
负债合计		1,361,004,959.16	1,343,754,796.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	194,407,705.00	194,407,705.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	704,076,924.54	702,533,302.39
减：库存股	七、56	66,102,644.63	66,102,644.63
其他综合收益	七、57	-24,601.60	-30,510.14
专项储备	七、58	15,783,135.77	14,435,974.69
盈余公积	七、59	94,152,237.43	94,152,237.43
一般风险准备			
未分配利润	七、60	535,090,683.94	571,286,628.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,477,383,440.45	1,510,682,693.47
少数股东权益		6,022,462.29	6,270,620.06
所有者权益（或股东权益）合计		1,483,405,902.74	1,516,953,313.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,844,410,861.90	2,860,708,110.40

公司负责人：涂瀚

主管会计工作负责人：朱海东

会计机构负责人：朱海东

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：科华控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		264,521,044.76	213,105,525.80
交易性金融资产		22,194,152.74	22,194,152.74
衍生金融资产			
应收票据		11,899,798.93	6,901,749.60
应收账款	十九、1	495,007,825.21	544,651,695.31
应收款项融资		22,886,929.33	18,028,222.07
预付款项		12,823,300.60	5,696,973.46
其他应收款	十九、2	87,311,156.37	95,252,741.15
其中：应收利息			
应收股利			
存货		468,387,255.28	480,773,928.91
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		3,461,807.61	3,392,245.87
其他流动资产		9,706,082.09	9,272,418.55

流动资产合计		1,398,199,352.92	1,399,269,653.46
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			1,869,001.49
长期股权投资	十九、3	73,442,771.75	73,221,871.75
其他权益工具投资		49,933,693.81	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,135,106,558.39	1,217,654,578.32
在建工程		476,353.75	870,532.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,258,148.66	
无形资产		89,883,298.93	91,604,661.96
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		22,927.10	
递延所得税资产		20,886,087.46	20,158,007.61
其他非流动资产		1,239,806.79	1,601,094.08
非流动资产合计		1,372,249,646.64	1,406,979,747.71
资产总计		2,770,448,999.56	2,806,249,401.17
流动负债:			
短期借款		210,132,916.67	171,752,472.81
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		278,371,166.05	220,162,080.01
应付账款		302,343,755.84	410,313,423.42
预收款项			200,901.14
合同负债		408,971.40	5,299.45
应付职工薪酬		21,528,384.60	27,754,688.62
应交税费		3,954,633.20	6,691,700.27
其他应付款		17,732,255.27	17,963,789.60
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		165,261,249.50	206,164,971.30
其他流动负债		11,413,692.25	5,516,585.14
流动负债合计		1,011,147,024.78	1,066,525,911.76
非流动负债:			
长期借款		142,347,471.04	73,147,471.04
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		428,359.89	
长期应付款			13,106,435.75

长期应付职工薪酬			
预计负债		894,276.55	966,498.16
递延收益		80,086,074.85	85,852,392.50
递延所得税负债		13,053,177.45	14,482,317.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		236,809,359.78	187,555,115.38
负债合计		1,247,956,384.56	1,254,081,027.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		194,407,705.00	194,407,705.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		704,363,871.99	702,820,249.84
减：库存股		66,102,644.63	66,102,644.63
其他综合收益			
专项储备		6,021,244.50	5,365,324.98
盈余公积		93,299,771.85	93,299,771.85
未分配利润		590,502,666.29	622,377,966.99
所有者权益（或股东权益）合计		1,522,492,615.00	1,552,168,374.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,770,448,999.56	2,806,249,401.17

公司负责人：涂瀚

主管会计工作负责人：朱海东

会计机构负责人：朱海东

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	七、61	1,036,452,687.19	1,079,850,843.00
其中：营业收入	七、61	1,036,452,687.19	1,079,850,843.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,021,032,096.08	1,024,324,676.64
其中：营业成本	七、61	896,188,902.02	912,604,266.84
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	七、62	11,691,739.75	12,905,994.76
销售费用	七、63	12,042,436.04	9,581,060.72
管理费用	七、64	45,411,728.51	53,203,188.96
研发费用	七、65	36,932,361.21	36,716,713.59
财务费用	七、66	18,764,928.55	-686,548.23

其中：利息费用		8,237,115.45	13,035,309.12
利息收入		1,166,508.65	1,924,628.83
加：其他收益	七、67	12,652,487.13	20,239,055.38
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68		299,584.16
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）	七、70		13,788,975.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	2,050,626.48	4,179,564.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-33,101,655.15	-33,730,968.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-865,076.99	605,067.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,843,027.42	60,907,445.04
加：营业外收入	七、74	812,431.62	172,479.39
减：营业外支出	七、75	1,540,918.36	1,145,342.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,571,514.16	59,934,582.03
减：所得税费用	七、76	-463,382.79	5,918,782.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,108,131.37	54,015,799.37
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,108,131.37	54,015,799.37
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,803,224.07	55,595,054.28
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-304,907.30	-1,579,254.91
六、其他综合收益的税后净额	七、77	5,908.54	9,070.70
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、77	5,908.54	9,070.70
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			
2.将重分类进损益的其他综合收益	七、77	5,908.54	9,070.70
（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	七、77	5,908.54	9,070.70
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,102,222.83	54,024,870.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,797,315.53	55,604,124.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-304,907.30	-1,579,254.91
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)	二十、2	-0.02	0.29
(二) 稀释每股收益(元/股)	二十、2	-0.02	0.29

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元,上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：涂瀚

主管会计工作负责人：朱海东

会计机构负责人：朱海东

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	963,523,028.67	1,022,773,322.71
减：营业成本	十九、4	832,624,508.36	862,816,387.14
税金及附加		11,093,826.62	12,346,075.67
销售费用		11,932,283.38	8,950,119.32
管理费用		39,010,776.40	47,390,593.18
研发费用		32,429,265.01	32,562,618.18
财务费用		17,929,408.65	-2,476,485.41
其中：利息费用		7,681,897.84	12,179,714.21
利息收入		1,163,689.42	2,953,859.18
加：其他收益		12,264,044.17	19,282,790.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5		299,584.16
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）			
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）			13,788,975.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,810,133.47	4,105,055.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-32,074,921.82	-29,938,848.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-595,332.41	-78,820.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		906,883.66	68,642,751.43
加：营业外收入		660,999.94	172,479.39
减：营业外支出		1,505,534.70	749,244.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,348.90	68,065,986.72
减：所得税费用		-455,071.12	5,992,521.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		517,420.02	62,073,465.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		517,420.02	62,073,465.32
（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			
（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		517,420.02	62,073,465.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：涂瀚

主管会计工作负责人：朱海东

会计机构负责人：朱海东

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		827,534,288.92	843,325,873.79
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		38,651,524.79	22,527,243.37
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	13,043,676.99	15,749,330.75
经营活动现金流入小计		879,229,490.70	881,602,447.91
购买商品、接受劳务支付的现金		571,175,176.49	331,613,955.27
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		178,289,625.17	188,759,570.42
支付的各项税费		23,462,106.52	21,758,641.00
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	25,222,065.46	32,073,020.29
经营活动现金流出小计		798,148,973.64	574,205,186.98
经营活动产生的现金流量净额		81,080,517.06	307,397,260.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,104,560.12
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		473,138.75	653,627.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		473,138.75	11,758,187.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,480,291.90	10,912,011.20
投资支付的现金		49,933,693.81	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,413,985.71	10,912,011.20
投资活动产生的现金流量净额		-51,940,846.96	846,176.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,800,103.86
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		284,940,000.00	264,810,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		284,940,000.00	268,610,103.86
偿还债务支付的现金		158,040,000.00	390,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,332,486.92	11,840,893.80
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	七、78	61,295,976.48	100,162,292.60
筹资活动现金流出小计		259,668,463.40	502,203,186.40
筹资活动产生的现金流量净额		25,271,536.60	-233,593,082.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,478,507.07	8,020,138.91
五、现金及现金等价物净增加额		48,932,699.63	82,670,493.71
加：期初现金及现金等价物余额		221,083,228.44	162,601,354.68
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	270,015,928.07	245,271,848.39

公司负责人：涂瀚

主管会计工作负责人：朱海东

会计机构负责人：朱海东

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		779,698,879.42	804,732,118.90
收到的税费返还		38,629,909.13	22,196,921.02
收到其他与经营活动有关的现金		13,024,818.57	15,274,915.93
经营活动现金流入小计		831,353,607.12	842,203,955.85
购买商品、接受劳务支付的现金		540,300,653.34	307,296,503.21
支付给职工及为职工支付的现金		161,572,395.97	173,716,456.18
支付的各项税费		21,705,860.37	20,468,415.97
支付其他与经营活动有关的现金		23,601,578.90	31,119,435.89
经营活动现金流出小计		747,180,488.58	532,600,811.25
经营活动产生的现金流量净额		84,173,118.54	309,603,144.60
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			11,104,560.12
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		218,138.75	243,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	21,132,331.65
投资活动现金流入小计		5,218,138.75	32,479,891.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,353,201.90	10,287,937.20
投资支付的现金		50,154,593.81	11,358,875.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			20,000,000.00
投资活动现金流出小计		52,507,795.71	41,646,812.20
投资活动产生的现金流量净额		-47,289,656.96	-9,166,920.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,800,103.86
取得借款收到的现金		240,000,000.00	233,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		240,000,000.00	237,650,103.86
偿还债务支付的现金		122,100,000.00	360,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,785,475.34	10,962,381.60
支付其他与筹资活动有关的现金		61,134,325.52	100,136,358.64
筹资活动现金流出小计		223,019,800.86	471,298,740.24
筹资活动产生的现金流量净额		16,980,199.14	-233,648,636.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,348,219.54	7,876,603.69
五、现金及现金等价物净增加额		48,515,441.18	74,664,191.48
加：期初现金及现金等价物余额		208,102,963.27	144,860,601.49
六、期末现金及现金等价物余额		256,618,404.45	219,524,792.97

公司负责人：涂瀚

主管会计工作负责人：朱海东

会计机构负责人：朱海东

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	194,407,705.00				702,533,302.39	66,102,644.63	-30,510.14	14,435,974.69	94,152,237.43		571,286,628.73		1,510,682,693.47	6,270,620.06	1,516,953,313.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	194,407,705.00				702,533,302.39	66,102,644.63	-30,510.14	14,435,974.69	94,152,237.43		571,286,628.73		1,510,682,693.47	6,270,620.06	1,516,953,313.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,543,622.15		5,908.54	1,347,161.08			-36,195,944.79		-33,299,253.02	-248,157.77	-33,547,410.79
(一) 综合收益总额							5,908.54				-3,803,224.07		-3,797,315.53	-304,907.30	-4,102,222.83
(二)所有者投入和减少资本					1,543,622.15								1,543,622.15		1,543,622.15
1. 所有者投入的普通股															
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					1,543,622.15								1,543,622.15		1,543,622.15
4. 其他															
(三) 利润分配											-32,392,720.72		-32,392,720.72	-	-32,392,720.72
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-32,392,720.72		-32,392,720.72		-32,392,720.72
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							1,347,161.08					1,347,161.08	56,749.53		1,403,910.61
1. 本期提取							3,234,196.33					3,234,196.33	58,343.69		3,292,540.02
2. 本期使用							-1,887,035.25					-1,887,035.25	-1,594.16		-1,888,629.41
（六）其他															
四、本期末余额	194,407,705.00				704,076,924.54	66,102,644.63	-24,601.60	15,783,135.77	94,152,237.43		535,090,683.94		1,477,383,440.45	6,022,462.29	1,483,405,902.74

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	实收资本(或股本)	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	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	193,577,988.00				687,770,224.59	41,533,998.95	-40,833.46	13,029,525.86	83,928,424.27		515,827,371.92		1,452,558,702.23	11,793,742.74	1,464,352,444.97
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	193,577,988.00				687,770,224.59	41,533,998.95	-40,833.46	13,029,525.86	83,928,424.27		515,827,371.92		1,452,558,702.23	11,793,742.74	1,464,352,444.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	829,717.00				10,610,275.95	24,568,645.68	9,070.70	586,067.69			23,773,969.81		11,240,455.47	-1,524,253.43	9,716,202.04
（一）综合收益总额							9,070.70				55,595,054.28		55,604,124.98	-1,579,254.91	54,024,870.07
（二）所有者投入和减少资本	829,717.00				10,610,275.95	24,568,645.68							-13,128,652.73		-13,128,652.73
1. 所有者投入的普通股	829,717.00				2,970,386.86								3,800,103.86		3,800,103.86
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					7,639,889.09	-5,424,837.43							13,064,726.52		13,064,726.52
4. 其他						29,993,483.11							-29,993,483.11		-29,993,483.11
（三）利润分配											-31,821,084.47		-31,821,084.47		-31,821,084.47
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-31,821,084.47		-31,821,084.47		-31,821,084.47
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							586,067.69					586,067.69	55,001.48	641,069.17	
1. 本期提取							3,279,842.15					3,279,842.15	55,470.00	3,335,312.15	
2. 本期使用							-2,693,774.46					-2,693,774.46	-468.52	-2,694,242.98	
（六）其他															
四、本期期末余额	194,407,705.00				698,380,500.54	66,102,644.63	-31,762.76	13,615,593.55	83,928,424.27		539,601,341.73		1,463,799,157.70	10,269,489.31	1,474,068,647.01

公司负责人：涂瀚

主管会计工作负责人：朱海东

会计机构负责人：朱海东

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	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	194,407,705.00				702,820,249.84	66,102,644.63		5,365,324.98	93,299,771.85	622,377,966.99	1,552,168,374.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	194,407,705.00				702,820,249.84	66,102,644.63		5,365,324.98	93,299,771.85	622,377,966.99	1,552,168,374.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,543,622.15			655,919.52	-	-31,875,300.70	-29,675,759.03
（一）综合收益总额										517,420.02	517,420.02
（二）所有者投入和减少资本					1,543,622.15						1,543,622.15
1. 所有者投入的普通股											
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					1,543,622.15						1,543,622.15
4. 其他											
（三）利润分配										-32,392,720.72	-32,392,720.72
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-32,392,720.72	-32,392,720.72
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								655,919.52			655,919.52
1. 本期提取								2,366,221.56			2,366,221.56

2. 本期使用							-1,710,302.04			-1,710,302.04
(六) 其他										-
四、本期期末余额	194,407,705.00				704,363,871.99	66,102,644.63	6,021,244.50	93,299,771.85	590,502,666.29	1,522,492,615.00

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	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	193,577,988.00				688,057,172.04	41,533,998.95		4,325,320.38	83,075,958.69	562,184,729.51	1,489,687,169.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	193,577,988.00				688,057,172.04	41,533,998.95		4,325,320.38	83,075,958.69	562,184,729.51	1,489,687,169.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	829,717.00				10,610,275.95	24,568,645.68		-135,875.11		30,252,380.85	16,987,853.01
（一）综合收益总额										62,073,465.32	62,073,465.32
（二）所有者投入和减少资本	829,717.00				10,610,275.95	24,568,645.68					-13,128,652.73
1. 所有者投入的普通股	829,717.00				2,970,386.86						3,800,103.86
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					7,639,889.09	-5,424,837.43					13,064,726.52
4. 其他						29,993,483.11					-29,993,483.11
（三）利润分配										-31,821,084.47	-31,821,084.47
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,821,084.47	-31,821,084.47
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								-135,875.11			-135,875.11

1. 本期提取							2,430,382.80			2,430,382.80
2. 本期使用							-2,566,257.91			-2,566,257.91
（六）其他										
四、本期期末余额	194,407,705.00				698,667,447.99	66,102,644.63	4,189,445.27	83,075,958.69	592,437,110.36	1,506,675,022.68

公司负责人：涂瀚

主管会计工作负责人：朱海东

会计机构负责人：朱海东

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

(1) 历史沿革及改制情况

公司前身为溧阳市科华机械制造有限公司（以下简称“科华机械”），于2002年6月13日由自然人陈洪民和陈国香共同出资，总部位于江苏省常州市溧阳市。公司现持有统一社会信用代码为91320400739437753C的营业执照，注册资本人民币19,440.7705万元，股份总数194,407,705股（每股面值1元）。其中，无限售条件的流通股份A股190,748,750股，限售流通股份A股3,658,955股。公司股票已于2018年1月5日在上海证券交易所挂牌交易。

(2) 注册资本、注册地、组织形式和总部地址

注册资本：人民币19,440.7705万元

注册地址：江苏省常州市溧阳市昆仑街道镇前街99号

公司组织形式：股份有限公司（上市）

总部地址：江苏省常州市溧阳市昆仑街道中关村大道399号

公司及其所属子公司以下合称为“本集团”。

(3) 业务性质和实际从事的主要经营活动

本集团所属行业为汽车制造业，主要从事涡轮增压器零部件的研发、制造以及销售。主要产品包括汽车涡轮增压器中间壳和涡轮壳及配件等。

(4) 实际控制人名称

截至2026年6月30日止，公司是由自然人控股的股份有限公司，公司实际控制人为卢红萍、涂瀚母子。

(5) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本集团财务报表业经本公司第四届董事会第三十次会议于2026年8月26日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、34“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、41“其他”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

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

4、 记账本位币

公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%且金额大于 500 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款总额的 10%且金额大于 500 万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%以上且金额变动大于 1,000 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项账龄超过 1 年或逾期的应付账款占应付账款总额的 5%以上且金额大于 1,000 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年或逾期的其他应付款占其他应付款总额的 20%以上且金额大于 500 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于合并总资产 5%以上或金额大于 5,000 万元
重要的非全资子公司	单个子公司净资产占集团净资产 20%以上
重要投资活动现金流量	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 20%以上且金额大于 2,000 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1)同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2)非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1)控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2)合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1)发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为人民币金额。

(2)于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(3)境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或即期汇率的近似汇率折算；

③按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④本集团对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

本集团在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

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

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

11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1)金融资产

①分类和初始计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1)以摊余成本计量的金融资产

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

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计

量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

<2>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

对于非交易性权益工具投资，本集团可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。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。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

②金融资产减值

1)减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2)信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3)以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4)金融资产减值的会计处理方法

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

5)各类金融资产信用损失的确定方法

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

<1>按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1——应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据组合 2——应收银行承兑汇票		
应收账款组合 1——应收合并范围内关联方组合	关联方关系	不计提坏账
应收账款组合 2——应收其他客户款项（账龄组合）	非合并关联方关系	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款组合 1——应收股利	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款组合 2——应收利息		
其他应收款组合 3——应收合并范围内关联方款项	关联方关系	不计提坏账
其他应收款组合 4——应收其他款项（账龄组合）	非合并关联方关系	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 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
长期应收款组合 1——应收保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

<2>应收其他款项（账龄组合）的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	5%	5%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

<3>按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

③终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2)该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

④核销

如果本集团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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2)金融负债

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

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1)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，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自

资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3)金融工具的公允价值确定

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。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

(4)后续计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1)对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本节五、11.“金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本节五、11.“金融工具”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本节五、11.“金融工具”

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本节五、11.“金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本节五、11.“金融工具”

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本节五、11.“金融工具”

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本节五、11.“金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本节五、11.“金融工具”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本节五、11.“金融工具”

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本节五、11.“金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本节五、11.“金融工具”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本节五、11.“金融工具”

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1)存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资等。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(其中“合同履约成本”详见附注五、35、“合同成本”。)

(2)发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，原材料、半成品、库存商品、在产品发出时采用加权平均法计价；发出商品发出时采用先进先出法计价。

(3)存货的盘存制度

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

低值易耗品摊销方法：生产用的工装模具在领用时转入周转材料，按 12 个月摊销，其他低值易耗品在领用时采用一次转销法；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☒适用 ☐不适用

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、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。

②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。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提，数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

合同资产，指已向客户转让商品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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过(含) 30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准☐适用 ☒不适用**18、 持有待售的非流动资产或处置组**☐适用 ☒不适用**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**☐适用 ☒不适用**终止经营的认定标准和列报方法**☐适用 ☒不适用**19、 长期股权投资**☒适用 ☐不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

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

(1)投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面

价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2)后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	5 年、10 年	5.00%	19.00%、9.50%
电子设备	年限平均法	3 年、5 年	5.00%	31.67%、19.00%
工具、器具及家具	年限平均法	3 年、5 年	5.00%	31.67%、19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

22、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用、占用的一般借款发生的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

23、 借款费用

√适用 □不适用

(1)本集团发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2)借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3)在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4)专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

①无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

②本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- 1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 3) 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本集团预计支付有关支出的能力；
- 6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- 7) 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

③对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	使用年限判断依据	预计净残值率
土地使用权	50 年	法定使用权	0.00%
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	0.00%
非专利技术	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	0.00%

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

④使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1)研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2)开发是指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。

②内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，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资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

29、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30、 职工薪酬**(1) 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本集团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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1)修改设定受益计划时。

2)企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本。

②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

32、 股份支付

√适用 □不适用

(1)股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2)修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3)涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

①收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- 1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2) 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- 3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 4) 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 5) 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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：

<1>客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

<2>客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

<3>企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

1>企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

2>企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

3>企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

4>企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

5>客户已接受该商品；

6>其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

②收入确认的具体方法

商品销售合同

1) 内销产品收入确认需满足以下条件：

客户设置有中间仓库的，本公司将商品运至指定的中间仓库，客户领用货物出具领用清单后，公司确认收入；

对其他客户的销售，在客户收到货物，签收或验收完成，并与客户核对无误后确认收入。

2) 外销产品收入确认需满足以下条件：

客户设置有中间仓库的，本公司报关出口并将商品运至指定的中间仓库，客户领用货物出具领用清单后，公司确认收入；

对其他客户的销售，根据销售合同约定的结算方式不同，分别于工厂发货、目的地交货并与客户核对无误后确认收入。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

(1)与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他流动资产”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同履约成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“存货”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

(2)与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3)与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

(1)政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4)政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团租赁资产的类别主要为机器设备和运输设备。

①初始计量

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

②后续计量

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

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	5 年、10 年	5.00%	19.00%、9.50%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注五、27 “长期资产减值”。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

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

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1)回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本集团股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(2)安全生产费

2022 年 11 月，财政部、应急部发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 号），自印发之日起施行，2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）同时废止。

本集团根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）提取安全生产费用，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准提取：

- ①营业收入不超过 1000 万元的，按照 2.35%提取；
- ②营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25%提取；
- ③营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25%提取；
- ④营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- ⑤营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、其他

☒适用 ☐不适用

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1)收入确认

如本附注五、34、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2)与租赁相关的重大会计判断和估计

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益

的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3)金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4)存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5)金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6)长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7)折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8)递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9)所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10)预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

(11)公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本集团与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注十三中披露。

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
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

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
科华控股股份有限公司	15%
溧阳市联华机械制造有限公司	15%
江苏科华底盘技术有限公司	20%
科华控股（上海）有限责任公司	20%
LYKH GmbH	15%
LYKH LLC	注 1
KER HUA HOLDINGS (THAILAND) CO., LTD.	注 2

注 1：LYKH LLC 位于美国洛杉矶，该公司适用基础年费 800.00 美元加不同收入起征点对应的固定税额，各收入区间对应固定税额明细如下：

收入区间（美元）	税额（美元）
250,000.00 至 499,999.00	900.00
500,000.00 至 999,999.00	2,500.00
1,000,000.00 至 4,999,999.00	6,000.00
5,000,000.00 以上	11,790.00

注 2：KER HUA HOLDINGS (THAILAND) CO., LTD. 位于泰国，该公司使用不同利润对应不同的所得税税率，具体情况如下：

利润区间（泰铢）	税率
年利润≤300,000.00	免税
年利润 300,000.00 至 3,000,000.00	15%
年利润>3,000,000.00	20%

2、税收优惠

√适用 □不适用

(1) 增值税优惠

本集团出口业务享受出口企业增值税“免、抵、退”税收优惠政策，退税率为 13%。

(2) 企业所得税优惠

①根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令[2007]63 号）的规定，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。

本公司科华控股股份有限公司于 2024 年 12 月 16 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，有效期为三年。故科华控股股份有限公司 2026 年 1 至 6 月执行 15% 的企业所得税税率。

②本公司之子公司溧阳市联华机械制造有限公司于 2023 年 12 月 13 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，有效期为三年。故溧阳市联华机械制造有限公司 2026 年 1 至 6 月执行 15% 的企业所得税税率。

③根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，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。公司子公司科华底盘、科华上海符合小型微利企业，2026 年 1 至 6 月执行 20% 的企业所得税税率。

3、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	52,140.78	3,840.78
银行存款	269,965,787.29	221,081,387.66
其他货币资金	7,900,640.31	5,000,562.53
存放财务公司存款		
合计	277,918,568.38	226,085,790.97
其中：存放在境外的款项总额	411,370.98	408,234.67
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,902,640.31	5,002,562.53

其他说明

期末其他货币资金与部分银行存款使用受限，主要原因为：银行承兑汇票保证金 7,900,640.31 元，ETC 保证金 2,000.00 元。除上述外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,194,152.74	22,194,152.74	/
其中：			
权益工具投资	22,194,152.74	22,194,152.74	/
合计	22,194,152.74	22,194,152.74	/

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

3、 衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	20,630,838.12	18,240,262.45
合计	20,630,838.12	18,240,262.45

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	19,677,986.89
合计	0.00	19,677,986.89

(4) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	20,630,838.12	100.00			20,630,838.12	18,240,262.45	100.00			18,240,262.45
其中：										
应收银行承兑汇票组合	20,630,838.12	100.00			20,630,838.12	18,240,262.45	100.00			18,240,262.45
合计	20,630,838.12	/		/	20,630,838.12	18,240,262.45	/		/	18,240,262.45

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：
☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	571,813,429.15	607,110,701.17
1 至 2 年	487,873.50	1,298,895.74
2 至 3 年	25,674.68	51,695.00
合计	572,326,977.33	608,461,291.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	572,326,977.33	100.00	28,700,356.01	5.01	543,626,621.32	608,461,291.91	100.00	30,641,161.72	5.04	577,820,130.19
其中：										
应收其他客户款项	572,326,977.33	100.00	28,700,356.01	5.01	543,626,621.32	608,461,291.91	100.00	30,641,161.72	5.04	577,820,130.19
合计	572,326,977.33	/	28,700,356.01	/	543,626,621.32	608,461,291.91	/	30,641,161.72	/	577,820,130.19

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收其他客户款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	571,813,429.15	28,589,943.96	5.00
1-2 年	487,873.50	97,574.71	20.00
2-3 年	25,674.68	12,837.34	50.00
合计	572,326,977.33	28,700,356.01	/

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
详见本节五、11“金融工具”。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	30,641,161.72	4,843,207.67	6,784,010.85	2.53		28,700,356.01
合计	30,641,161.72	4,843,207.67	6,784,010.85	2.53		28,700,356.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况
☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
博格华纳及其控制的企业	141,367,550.38		141,367,550.38	24.70	7,072,152.33
盖瑞特及其控制的企业	125,232,323.34		125,232,323.34	21.88	6,303,749.40
长城汽车及其控制的企业	97,398,166.42		97,398,166.42	17.02	4,869,908.32
丰沃及其控制的企业	63,252,728.48		63,252,728.48	11.05	3,162,636.42
博马科技及其控制的企业	22,664,083.98		22,664,083.98	3.96	1,133,204.20
合计	449,914,852.60		449,914,852.60	78.61	22,541,650.67

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	31,572,830.07	22,515,285.89
合计	31,572,830.07	22,515,285.89

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	362,082,636.44	
合计	362,082,636.44	

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	31,572,830.07	100.00			31,572,830.07	22,515,285.89	100.00			22,515,285.89
其中：										
应收银行承兑汇票组合	31,572,830.07	100.00			31,572,830.07	22,515,285.89	100.00			22,515,285.89
合计	31,572,830.07	/		/	31,572,830.07	22,515,285.89	/		/	22,515,285.89

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

(8) 其他说明：

□适用 √不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,658,417.70	100.00	6,598,068.79	99.99
1 至 2 年			331.67	0.01
合计	13,658,417.70	100.00	6,598,400.46	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网江苏省电力有限公司溧阳市供电分公司	6,224,587.20	45.57
南通君仁矿业有限公司	4,151,734.28	30.40
溧阳安顺燃气有限公司	1,079,895.00	7.91
北京德恒律师事务所	488,679.25	3.58
河南淮海精诚工业科技有限公司	235,766.48	1.73
合计	12,180,662.21	89.19

其他说明：
无

其他说明
☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,482,112.82	5,298,156.09
合计	2,482,112.82	5,298,156.09

其他说明：
☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**其他应收款****(1) 按账龄披露**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,614,172.32	5,541,662.31
1 至 2 年		41,971.11
2 至 3 年	41,971.11	
3 年以上	113,700.00	113,700.00
合计	2,769,843.43	5,697,333.42

(2) 按款项性质分类情况☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工社保、住房公积金	1,839,153.82	1,746,042.20
应收赔偿款	556,150.47	326.92
保证金、押金	304,580.55	317,925.51
备用金	69,958.59	
应收出口退税		3,584,664.04
往来款		48,374.75
合计	2,769,843.43	5,697,333.42

(3) 坏账准备计提情况☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2026年1月1日余额	399,177.33			399,177.33
2026年1月1日余额在本期				
—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	22,711.16			22,711.16
本期转回	134,157.88			134,157.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	287,730.61			287,730.61

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
详见本节五、11“金融工具”。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	399,177.33	22,711.16	134,157.88			287,730.61
合计	399,177.33	22,711.16	134,157.88			287,730.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
中国人民财产保险股份有限公司	556,150.47	20.08	应收赔偿款	1 年以内	27,807.52
AIM INDUSTRIAL GROWTH FREEHOLD & LEASEHOLD REAL	148,909.44	5.38	保证金	1 至 2 年	29,781.89
无锡石播增压器有限公司	100,000.00	3.61	保证金	3 年以上	100,000.00
上海世博城市最佳实践区商务有限公司	41,971.11	1.52	保证金	2 至 3 年	20,985.56
溧阳市广播电视信息网络有限责任公司	13,400.00	0.48	保证金	3 年以上	13,400.00
合计	860,431.02	31.07	/	/	191,974.97

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	84,849,061.96	8,778,932.87	76,070,129.09	69,185,809.19	8,465,777.52	60,720,031.67
库存商品	92,928,691.14	7,925,262.55	85,003,428.59	102,899,491.08	10,480,631.44	92,418,859.64
合同履约成本	7,912,794.55		7,912,794.55	9,290,872.65		9,290,872.65
半成品	94,908,284.61	6,037,419.05	88,870,865.56	80,370,910.57	5,251,014.34	75,119,896.23
发出商品	255,917,487.64	15,472,792.59	240,444,695.05	287,956,028.89	17,606,079.33	270,349,949.56
合计	536,516,319.90	38,214,407.06	498,301,912.84	549,703,112.38	41,803,502.63	507,899,609.75

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,465,777.52	5,951,994.71		5,638,839.36		8,778,932.87
库存商品	10,480,631.44	6,841,343.95		9,396,712.84		7,925,262.55
半成品	5,251,014.34	5,312,990.55		4,526,585.84		6,037,419.05
发出商品	17,606,079.33	15,299,649.37		17,432,936.11		15,472,792.59
合计	41,803,502.63	33,405,978.58		36,995,074.15		38,214,407.06

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

以前期间已计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升，或本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	3,461,807.61	3,392,245.87
合计	3,461,807.61	3,392,245.87

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	7,984,471.25	9,651,236.75
预缴企业所得税	3,030,236.73	915,406.07
待摊费用	109,216.24	216,342.98
合计	11,123,924.22	10,782,985.80

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

14、债权投资

(1) 债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	3,461,807.61		3,461,807.61	5,261,247.36		5,261,247.36	5.56%
其中：未实现融资收益	38,192.39		38,192.39	238,752.64		238,752.64	
减：一年内到期的部分	3,461,807.61		3,461,807.61	3,392,245.87		3,392,245.87	
合计	0.00		0.00	1,869,001.49		1,869,001.49	/

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期 确认 的股 利收 入	累计计 入其他 综合收 益的利 得	累计计 入其他 综合收 益的损 失	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
		追加投资	减少 投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
非上市权益工具投资		49,933,693.81					49,933,693.81				
合计		49,933,693.81					49,933,693.81				/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,231,773,565.91	1,318,682,683.10
固定资产清理		
合计	1,231,773,565.91	1,318,682,683.10

其他说明：

无

固定资产**(1) 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	工具、器具及家具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,069,419,961.99	1,564,871,154.72	7,914,015.98	30,141,707.24	19,607,681.59	2,691,954,521.52
2.本期增加金额	412,329.78	13,183,701.70	48,672.57	424,366.45	197,283.02	14,266,353.52
(1) 购置		7,100,701.75	48,672.57	424,366.45	197,283.02	7,771,023.79
(2) 在建工程转入	412,329.78	6,082,999.95				6,495,329.73
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		7,753,131.03	128,413.13	299,350.61		8,180,894.77
(1) 处置或报废		3,892,202.10	128,413.13	299,350.61		4,319,965.84
(2) 其他减少		3,860,928.93				3,860,928.93
4.期末余额	1,069,832,291.77	1,570,301,725.39	7,834,275.42	30,266,723.08	19,804,964.61	2,698,039,980.27
二、累计折旧						
1.期初余额	325,548,812.10	996,353,913.21	6,126,156.16	27,676,462.48	17,566,494.47	1,373,271,838.42
2.本期增加金额	26,356,436.09	71,088,136.41	336,024.45	294,537.41	224,171.91	98,299,306.27
(1) 计提	26,356,436.09	68,857,278.11	336,024.45	294,537.41	224,171.91	96,068,447.97
(2) 其他增加		2,230,858.30				2,230,858.30
3.本期减少金额		4,898,354.77	121,992.48	284,383.08		5,304,730.33
(1) 处置或报废		2,667,496.47	121,992.48	284,383.08		3,073,872.03

（2）其他减少		2,230,858.30				2,230,858.30
4.期末余额	351,905,248.19	1,062,543,694.85	6,340,188.13	27,686,616.81	17,790,666.38	1,466,266,414.36
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	717,927,043.58	507,758,030.54	1,494,087.29	2,580,106.27	2,014,298.23	1,231,773,565.91
2.期初账面价值	743,871,149.89	568,517,241.51	1,787,859.82	2,465,244.76	2,041,187.12	1,318,682,683.10

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	32,037,793.27

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南厂区机修车间	5,841,313.36	新建房屋，尚在办理中
余桥食堂及浴室	3,764,147.77	临时建筑物，无法办理权证
南厂区配套用房	4,036,530.38	新建房屋，尚在办理中
余桥加工部 3-加工部通道	2,250,285.49	临时建筑物，无法办理权证
联华铸造车间附属工程及其他	1,517,589.75	临时建筑物，无法办理权证
余桥加工部 1-加工部附属工程（东）	773,507.88	临时建筑物，无法办理权证
余桥宿舍 2-铸造西厂区东门卫	160,011.18	临时建筑物，无法办理权证
余桥加工部 2-加工部附属工程	132,062.20	临时建筑物，无法办理权证
余桥宿舍 1-宿舍附属工程	51,038.50	临时建筑物，无法办理权证

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	622,371.45	1,233,678.96
合计	622,371.45	1,233,678.96

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备建造安装工程	622,371.45		622,371.45	884,137.68		884,137.68
房屋建筑物工程				349,541.28		349,541.28
合计	622,371.45		622,371.45	1,233,678.96		1,233,678.96

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器运输设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	868,836.74	241,535.69	1,110,372.43
2.本期增加金额		1,442,578.90	1,442,578.90
其中：新增租赁		1,442,578.90	1,442,578.90
3.本期减少金额	63,299.14	13,737.52	77,036.66
其中：其他转出	63,299.14	13,737.52	77,036.66
4.期末余额	805,537.60	1,670,377.07	2,475,914.67

二、累计折旧			
1.期初余额	201,921.25	140,895.24	342,816.49
2.本期增加金额	164,986.74	213,797.95	378,784.69
(1)计提	164,986.74	213,797.95	378,784.69
3.本期减少金额	19,354.62	8,906.57	28,261.19
(1)处置			
(2)其他转出	19,354.62	8,906.57	28,261.19
4.期末余额	347,553.37	345,786.62	693,339.99
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	457,984.23	1,324,590.45	1,782,574.68
2.期初账面价值	666,915.49	100,640.45	767,555.94

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	114,895,828.00	9,200,000.00	18,408,509.56	142,504,337.56
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	114,895,828.00	9,200,000.00	18,408,509.56	142,504,337.56
二、累计摊销				
1.期初余额	24,292,198.54	1,456,666.73	10,952,170.35	36,701,035.62
2.本期增加金额	1,157,738.70	460,000.02	653,515.94	2,271,254.66
(1)计提	1,157,738.70	460,000.02	653,515.94	2,271,254.66
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	25,449,937.24	1,916,666.75	11,605,686.29	38,972,290.28
三、减值准备				

1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	89,445,890.76	7,283,333.25	6,802,823.27	103,532,047.28
2.期初账面价值	90,603,629.46	7,743,333.27	7,456,339.21	105,803,301.94

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

截至 2026 年 6 月 30 日，无形资产抵押受限情况详见本节七、31。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他 减少 金额	期末余额
余桥原加工一科车间及办公室改造 装修	443,708.49		110,927.16		332,781.33
厂区车间等零星工程	66,200.04		16,549.98		49,650.06
南厂食堂燃气管道改造费		26,625.00	3,697.90		22,927.10
合计	509,908.53	26,625.00	131,175.04		405,358.49

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	38,214,407.06	5,702,190.69	41,803,502.63	6,240,847.34
内部交易未实现利润	50,707.93	7,606.19	176,107.93	26,416.19
可抵扣亏损	74,421,555.51	11,163,233.33	57,416,663.98	8,612,499.60
信用减值准备	28,957,829.00	4,281,531.26	31,031,405.33	4,589,988.91
销售收入的税收与会计时点 差异	23,800,239.73	3,570,035.96	30,605,740.82	4,590,861.12
股权激励	20,894,846.04	3,134,226.91	19,516,716.17	2,927,507.43
政府补助	13,118,998.50	1,967,849.78	15,205,138.95	2,280,770.84
租赁负债	1,262,947.11	189,442.07		
预计负债	894,276.55	134,141.48	966,498.16	144,974.72
合计	201,615,807.43	30,150,257.67	196,721,773.97	29,413,866.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万以下固定资产折旧一次性税前扣除	69,818,881.59	10,472,832.24	80,604,633.45	12,090,695.02
交易性金融资产公允价值变动	15,944,152.74	2,391,622.91	15,944,152.74	2,391,622.91
使用权资产	1,258,148.66	188,722.30		
合计	87,021,182.99	13,053,177.45	96,548,786.19	14,482,317.93

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,145,878.23	2,542,840.96
可抵扣亏损	49,506,166.42	42,227,719.43
合计	51,652,044.65	44,770,560.39

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	1,737,804.13	1,737,804.13	
2028 年	5,721,989.77	5,721,989.77	
2029 年	18,952,208.50	18,952,208.50	
2030 年	15,267,685.61	15,815,717.03	
2031 年	7,826,478.41		
合计	49,506,166.42	42,227,719.43	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	415,287.40		415,287.40	1,203,418.76		1,203,418.76
预付无形资产款项	824,519.39		824,519.39	397,675.32		397,675.32
合计	1,239,806.79		1,239,806.79	1,601,094.08		1,601,094.08

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	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	7,902,640.31	7,902,640.31	其他	票据池保证金、ETC 保证金	5,002,562.53	5,002,562.53	其他	票据池保证金、ETC 保证金
无形资产	80,360,984.09	63,018,136.34	抵押	银行借款抵押	80,360,984.09	63,829,858.43	抵押	银行借款抵押
其中：数据资源								
固定资产	689,922,410.28	471,346,288.18	抵押	银行借款抵押	689,920,676.62	488,501,725.03	抵押	银行借款抵押
固定资产	256,919,216.50	66,402,806.60	抵押	售后回租	425,976,602.76	142,849,532.14	抵押	售后回租
合计	1,035,105,251.18	608,669,871.43	/	/	1,201,260,826.00	700,183,678.13	/	/

其他说明：

无

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	90,066,138.89	150,352,030.57
保证借款	175,039,600.56	65,990,445.10
已贴现未终止确认票据		1,385,164.46
合计	265,105,739.45	217,727,640.13

短期借款分类的说明：

保证借款的保证人为本公司实控人涂翰、董事陈洪民及联华机械；抵押借款的抵押物为科华控股持有的部分不动产。短期借款抵押、质押情况详见附注七、31、“所有权或使用权受限资产”；关联方担保情况详见附注十四、5、“关联交易情况”。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	278,371,166.05	220,162,080.01
合计	278,371,166.05	220,162,080.01

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款及劳务款	331,928,006.22	421,442,987.03
工程设备款	7,408,177.53	9,973,420.70
其他	7,190,979.66	6,201,117.01
合计	346,527,163.41	437,617,524.74

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金		200,901.14
合计		200,901.14

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	452,506.34	60,275.17
合计	452,506.34	60,275.17

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,817,659.31	160,907,095.36	167,374,811.92	24,349,942.75
二、离职后福利-设定提存计划		12,819,486.08	12,819,486.08	

三、辞退福利		297,800.00	297,800.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,817,659.31	174,024,381.44	180,492,098.00	24,349,942.75

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,676,562.15	140,733,770.81	147,199,393.40	24,210,939.56
二、职工福利费		9,562,664.99	9,562,664.99	
三、社会保险费	64,524.38	7,769,344.92	7,763,529.73	70,339.57
其中：医疗保险费	64,524.38	6,307,357.90	6,301,542.71	70,339.57
工伤保险费		845,883.31	845,883.31	
生育保险费		616,103.71	616,103.71	
四、住房公积金		2,601,511.00	2,601,511.00	
五、工会经费和职工教育经费	76,572.78	239,803.64	247,712.80	68,663.62
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	30,817,659.31	160,907,095.36	167,374,811.92	24,349,942.75

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		12,425,562.94	12,425,562.94	
2、失业保险费		393,923.14	393,923.14	
3、企业年金缴费				
合计		12,819,486.08	12,819,486.08	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	342,483.76	408,912.11
企业所得税	23,731.52	25,162.66
个人所得税	347,947.65	980,095.48
城市维护建设税	433,661.24	1,587,091.36
房产税	2,223,262.50	2,211,371.07
土地使用税	643,551.15	643,551.15
教育费附加	342,192.63	1,277,404.00
印花税	309,194.41	330,943.56
环境保护税	10,075.00	7,916.66
合计	4,676,099.86	7,472,448.05

其他说明：

无

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	17,762,835.54	18,040,281.48
合计	17,762,835.54	18,040,281.48

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	16,109,902.07	16,109,902.07
保证金及押金	1,556,221.00	1,584,972.56
其他	96,712.47	345,406.85
合计	17,762,835.54	18,040,281.48

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	152,081,668.74	143,364,786.86
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	12,344,993.54	62,800,184.44
一年内到期的租赁负债	1,147,566.96	380,504.31
合计	165,574,229.24	206,545,475.61

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的应收票据	19,677,986.89	15,515,393.79
合计	19,677,986.89	15,515,393.79

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	194,865,181.48	166,977,470.40
保证借款	79,550,625.00	49,534,787.50
信用借款	20,013,333.30	
减：一年内到期的长期借款	152,081,668.74	143,364,786.86
合计	142,347,471.04	73,147,471.04

长期借款分类的说明：

无

其他说明

√适用 □不适用

于2026年6月30日，公司保证借款的年利率为2.28%-2.4%，抵押借款年利率为1.95%-2.65%，信用借款的年利率为2.4%。保证借款的保证人为本公司实控人涂翰、董事陈洪民、联华机械；抵押借款的抵押物为本公司部分土地使用权和房屋建筑物。长期借款抵押情况详见附注七、31、“所有权或使用权受限资产”；关联方担保情况详见附注十四、5、“关联交易情况”。

46、应付债券

(1) 应付债券

□适用 √不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,797,296.88	740,988.38
减：未确认融资费用	48,364.08	25,190.93
减：一年内到期的租赁负债	1,147,566.96	380,504.31
合计	601,365.84	335,293.14

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	0.00	13,106,435.75
合计	0.00	13,106,435.75

其他说明：

无

长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付售后租回租赁款	12,493,857.72	77,935,380.32
未确认融资费用	-148,864.18	-2,028,760.13
减：一年内到期的长期应付款	12,344,993.54	62,800,184.44
合计	0.00	13,106,435.75

其他说明：

无

专项应付款☐适用 ☒不适用**49、长期应付职工薪酬**☐适用 ☒不适用**50、预计负债**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	894,276.55	966,498.16	计提产品质量保证费用
合计	894,276.55	966,498.16	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	87,557,101.42	5,550,000.00	11,496,102.67	81,610,998.75	与资产相关
合计	87,557,101.42	5,550,000.00	11,496,102.67	81,610,998.75	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用**52、其他非流动负债**☐适用 ☒不适用**53、股本**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	194,407,705.00						194,407,705.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	689,983,523.51			689,983,523.51
其他资本公积	12,549,778.88	1,572,826.67	29,204.52	14,093,401.03
合计	702,533,302.39	1,572,826.67	29,204.52	704,076,924.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期因股份支付增加资本公积 1,543,622.15 元。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	49,992,742.56			49,992,742.56
限制性股份支付	16,109,902.07			16,109,902.07
合计	66,102,644.63			66,102,644.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所 得税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-30,510.14	5,908.54				5,908.54		-24,601.60
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-30,510.14	5,908.54				5,908.54		-24,601.60
其他综合收益合计	-30,510.14	5,908.54				5,908.54		-24,601.60

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,435,974.69	3,234,196.33	1,887,035.25	15,783,135.77
合计	14,435,974.69	3,234,196.33	1,887,035.25	15,783,135.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	94,152,237.43			94,152,237.43
合计	94,152,237.43			94,152,237.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	571,286,628.73	515,827,371.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	571,286,628.73	515,827,371.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,803,224.07	97,504,150.94
减：提取法定盈余公积		10,223,813.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	32,392,720.72	31,821,080.97
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	535,090,683.94	571,286,628.73

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0.00 元。

61、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,030,564,783.98	891,708,608.40	1,074,618,057.63	908,168,268.73

其他业务	5,887,903.21	4,480,293.62	5,232,785.37	4,435,998.11
合计	1,036,452,687.19	896,188,902.02	1,079,850,843.00	912,604,266.84

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
中间壳及装配件	310,183,180.54	255,717,148.61
涡轮壳及装配件	598,163,231.37	521,835,874.81
其他机械零部件	122,218,372.07	114,155,584.98
按经营地区分类		
境内	484,123,692.05	438,842,481.32
境外	546,441,091.93	452,866,127.08
合计	1,030,564,783.98	891,708,608.40

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户上线领用、自提或者商品运抵指定地点	对账验收收款	自产及外购产品	是	0.00	法定质保
合计	/	/	/	/	0.00	/

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,099,428.82	3,864,255.10
教育费附加	2,252,334.85	2,796,046.82
房产税	4,447,650.87	4,373,867.97

土地使用税	1,287,102.30	1,287,102.30
车船使用税	720.00	360.00
印花税	582,953.22	553,175.97
环保税	20,124.49	31,186.60
其他	1,425.20	
合计	11,691,739.75	12,905,994.76

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
检测及服务费	7,032,701.93	4,439,886.15
职工薪酬	2,531,084.00	2,428,531.76
包装及仓储费	2,237,912.79	2,469,522.02
运输费	108,186.39	210,882.09
样品费用	132,550.93	32,238.70
合计	12,042,436.04	9,581,060.72

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,387,596.94	22,571,047.99
折旧及摊销	13,379,331.15	10,940,515.61
办公及招待费	3,567,970.98	6,004,167.03
股份支付	1,572,826.67	7,210,615.09
劳务费	1,124,956.26	1,045,798.10
差旅交通费	1,046,542.41	972,246.43
中介机构费	3,069,284.12	2,366,150.37
财产保险费	92,182.70	183,228.89
残疾人保障金	7,017.48	5,482.40
其他	1,164,019.80	1,903,937.05
合计	45,411,728.51	53,203,188.96

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	21,989,880.69	21,871,668.95

材料费	13,435,171.45	13,075,129.44
折旧费	1,112,435.71	1,276,792.62
水电燃气费	254,861.66	176,243.23
无形资产摊销	40,653.82	89,275.68
其他	99,357.88	227,603.67
合计	36,932,361.21	36,716,713.59

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,237,115.45	13,035,309.12
减：利息收入	1,166,508.65	1,924,628.83
利息净支出	7,070,606.80	11,110,680.29
汇兑损失	10,943,752.82	
减：汇兑收益		12,415,534.58
汇兑净损失	10,943,752.82	-12,415,534.58
银行手续费及其他	750,568.93	618,306.06
合计	18,764,928.55	-686,548.23

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,060,302.67	19,341,844.67
增值税减免及返还	440,252.75	338,663.94
三代手续费返还	151,931.71	130,544.39
进项税加计抵减		428,002.38
合计	12,652,487.13	20,239,055.38

其他说明：

政府补助明细：

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与递延收益相关的政府补助	11,496,102.67	12,657,961.41
直接计入其他收益的政府补助	564,200.00	6,683,883.26
合计	12,060,302.67	19,341,844.67

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		299,584.16

合计		299,584.16
----	--	------------

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		13,788,975.96
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计		13,788,975.96

其他说明：

无

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,940,803.18	4,273,286.81
其他应收款坏账损失	109,823.30	-93,722.32
合计	2,050,626.48	4,179,564.49

其他说明：

无

72、资产减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-33,101,655.15	-33,730,968.34
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-33,101,655.15	-33,730,968.34

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-865,076.99	605,067.03
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-865,076.99	605,067.03
合计	-865,076.99	605,067.03

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险及违约赔偿收入	654,297.39	172,478.47	654,297.39
无需支付的款项	148,539.00		148,539.00
其他	9,595.23	0.92	9,595.23
合计	812,431.62	172,479.39	812,431.62

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	700,000.00	700,000.00	700,000.00
滞纳金	638,740.76	60.86	638,740.76
工伤赔偿	192,899.80		192,899.80
尚未抵扣的增值税进项税额处理		379,925.52	
非流动资产毁损报废损失		7,879.07	
其他	9,277.80	57,476.95	9,277.80
合计	1,540,918.36	1,145,342.40	1,540,918.36

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,731,353.73	3,220,591.18
递延所得税费用	-2,194,736.52	2,698,191.48
合计	-463,382.79	5,918,782.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-4,571,514.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-685,727.12
子公司适用不同税率的影响	103,739.88
调整以前期间所得税的影响	1,731,353.73
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,405,916.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,078,622.43
研发费加计扣除的影响	-4,097,288.85
其他	0.38
所得税费用	-463,382.79

其他说明：

√适用 □不适用

无

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助、租赁及营业外收入	8,048,333.14	10,118,115.16
利息收入	1,166,777.28	2,992,866.23
往来款	3,828,566.57	2,457,749.27
受限货币资金收回		180,600.09
合计	13,043,676.99	15,749,330.75

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中付现费用	11,427,356.28	21,362,731.39
销售费用中付现费用	6,281,506.71	7,561,165.45
往来款	2,278,831.09	1,773,330.02
营业外支出	1,730,930.06	757,487.37
手续费等	603,363.54	618,306.06

受限货币资金支付	2,900,077.78	
合计	25,222,065.46	32,073,020.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的现金	61,134,325.52	73,528,057.48
支付租赁负债的本金和利息	161,650.96	25,933.96
回购股份支付的现金		26,608,301.16
合计	61,295,976.48	100,162,292.60

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	217,727,640.13	184,940,000.00	10,165,739.45	136,342,475.67	11,385,164.46	265,105,739.45
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	216,512,257.90	100,000,000.00	181,668.74	22,264,786.86		294,429,139.78
长期应付款（含一年内到期的非流动负债）	75,906,620.19			62,615,590.00	946,036.65	12,344,993.54
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	715,797.45		1,488,531.02	157,471.77	227,358.08	1,819,498.62
合计	510,862,315.67	284,940,000.00	11,835,939.21	221,380,324.30	12,558,559.19	573,699,371.39

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,108,131.37	54,015,799.37
加：资产减值准备	33,101,655.15	33,730,968.34
信用减值损失	-2,050,626.48	-4,179,564.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,068,447.97	98,132,969.61
使用权资产摊销	378,784.69	29,096.42
无形资产摊销	2,271,254.66	2,365,433.40
长期待摊费用摊销	131,175.04	189,789.39
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）	865,076.99	-605,067.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		7,879.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-13,788,975.96
财务费用（收益以“-”号填列）	18,040,917.65	526,239.97
投资损失（收益以“-”号填列）		-299,584.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-736,391.52	2,580,725.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,429,140.48	-311,807.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,186,792.48	67,575,235.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,997,972.30	75,280,492.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-47,561,313.17	-15,649,050.80
其他	2,919,987.75	7,796,682.78
经营活动产生的现金流量净额	81,080,517.06	307,397,260.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	270,015,928.07	245,271,848.39
减：现金的期初余额	221,083,228.44	162,601,354.68
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	48,932,699.63	82,670,493.71

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	270,015,928.07	221,083,228.44
其中：库存现金	52,140.78	3,840.78
可随时用于支付的银行存款	269,963,787.29	221,079,387.66
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	270,015,928.07	221,083,228.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
保证金	7,900,640.31	6,819,859.68	流动性差，不易于变现、不可随时用于支付的货币资金
ETC 保证金及久悬户冻结资金	2,000.00	2,000.00	
其他保证金		14.68	
合计	7,902,640.31	6,821,874.36	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

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	-	-	43,178,275.90
其中：美元	3,061,750.43	6.8109	20,853,276.00
欧元	2,827,543.04	7.7671	21,961,809.55
泰铢	1,778,601.13	0.2042	363,190.35
应收账款	-	-	134,368,820.20
其中：美元	11,903,160.15	6.8109	81,071,233.47
欧元	6,815,861.71	7.7671	52,939,479.49

泰铢	1,753,708.32	0.2042	358,107.24
其他应收款	-	-	537,309.40
其中：欧元	1,224.93	7.7671	9,514.15
泰铢	2,584,697.60	0.2042	527,795.25
应付账款	-	-	5,172,420.64
其中：美元	189,375.94	6.8109	1,289,820.59
欧元	441,463.30	7.7671	3,428,889.60
日元	9,100,585.00	0.0420	382,224.57
泰铢	350,077.76	0.2042	71,485.88
其他应付款	-	-	399,879.28
其中：欧元	2,703.28	7.7671	20,996.65
泰铢	1,855,448.71	0.2042	378,882.63

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☒适用 ☐不适用

被投资单位	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
LYKH GmbH	德国	欧元	为经营地主要使用货币
LYKH LLC	美国	美元	为经营地主要使用货币
KER HUA HOLDINGS (THAILAND) CO., LTD.	泰国	泰铢	为经营地主要使用货币

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

售后租回交易及判断依据

☒适用 ☐不适用

本集团售后租回交易中的资产转让不属于销售。

与租赁相关的现金流出总额62,937,691.46(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	2,525,552.51	
合计	2,525,552.51	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	3,740,330.26	4,794,222.96
第二年	1,000,000.00	2,874,999.99
第三年		
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额	4,740,330.26	7,669,222.95

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	21,989,880.69	21,871,668.95
材料费	13,435,171.45	13,075,129.44
折旧费	1,112,435.71	1,276,792.62
水电燃气费	254,861.66	176,243.23

无形资产摊销	40,653.82	89,275.68
其他	99,357.88	227,603.67
合计	36,932,361.21	36,716,713.59
其中：费用化研发支出	36,932,361.21	36,716,713.59
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
联华机械	江苏溧阳	5,000.00	江苏溧阳	机械制造	100.00		同一控制下企业合并
科华德国	德国	欧元 10 万元	德国	商品进出口	100.00		设立
科华美国	美国	美元 50 万元	美国	汽车配件和工程机械设备及配件的研发, 进出口和销售, 以及相关的商务和技术咨询服务	100.00		设立
科华泰国	泰国	泰铢 500 万元	泰国	汽车涡轮增压器部件、液压泵阀和工程机械配件相关生产、销售和技术研发服务	99.60	0.40	设立
科华上海	中国上海	1,000.00	中国上海	咨询服务、技术服务、研发, 发动机、金属制品等的销售等	100.00		设立
科华底盘	江苏溧阳	2,857.14	江苏溧阳	汽车零部件及配件制造、新材料技术研发; 软件开发等	70.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：
不适用

其他说明：
无

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	87,557,101.42	5,550,000.00		11,496,102.67		81,610,998.75	与资产相关
合计	87,557,101.42	5,550,000.00		11,496,102.67		81,610,998.75	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	11,496,102.67	12,657,961.41
与收益相关	564,200.00	6,683,883.26
合计	12,060,302.67	19,341,844.67

其他说明：
无

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1)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。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

① 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。本集团承受外汇风险主要与公司境外采购销售业务有关，公司本期从境外采购配件原料占集团全年采购额比例较小。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2026 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、81 “外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期	
	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率升值 5%	-6,937,660.74	-6,937,660.74

人民币对美元汇率贬值 5%	6,937,660.74	6,937,660.74
人民币对欧元汇率升值 5%	-6,395,236.40	-6,395,236.40
人民币对欧元汇率贬值 5%	6,395,236.40	6,395,236.40
人民币对泰铢汇率升值 5%	-87,137.21	-87,137.21
人民币对泰铢汇率贬值 5%	87,137.21	87,137.21

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

②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。本集团的利率风险产生于短期借款、长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2026 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 169,500,000.00 元（上期末：49,500,000.00 元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 389,687,471.04 元（上期末：382,787,471.04 元）。如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约 117,993.58 元，不包括留存收益的股东权益将增加或减少约 117,993.58 元。

(2)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式。信用期通常为 90 天，主要客户可以延长至 120 天，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、5 和附注七、9 的披露。

(3)流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。

于 2026 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款（含利息）	268,110,047.39			
应付票据	278,371,166.05			
应付账款	346,527,163.41			
其他应付款	17,762,835.54			
一年内到期的非流动负债（含利息）	170,696,173.62			
长期借款（含利息）		80,433,689.58	65,685,133.33	
租赁负债（含利息）		607,786.74		
长期应付款（含利息）				
其他流动负债	19,677,986.89			

2、套期**(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、金融资产转移**(1) 转移方式分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	19,677,986.89	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据贴现	应收票据		未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	259,336,371.64	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	102,746,264.80	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	381,760,623.33	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	259,336,371.64	
应收款项融资	票据贴现	102,746,264.80	342,694.88
合计	/	362,082,636.44	342,694.88

(3) 继续涉入的转移金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产 金额	继续涉入形成的负债 金额
应收票据	票据背书	19,677,986.89	19,677,986.89
应收票据	票据贴现		
合计	/	19,677,986.89	19,677,986.89

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		22,194,152.74		22,194,152.74
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		22,194,152.74		22,194,152.74
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资		22,194,152.74		22,194,152.74
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			49,933,693.81	49,933,693.81
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
（六）应收款项融资			31,572,830.07	31,572,830.07
持续以公允价值计量的资产总额		22,194,152.74	81,506,523.88	103,700,676.62
（七）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

对于公司持有的新三板公司权益工具投资，参考资产负债表日前一段时间内的均价以此确定其公允价值。

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

☒适用 ☐不适用

对于持有的银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值。

对于公司持有的其他权益工具投资，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息估算其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初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

☐适用 ☒不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本公司子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

☐适用 ☒不适用

4、 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏翊腾电子科技股份有限公司	同一控制人控制的公司
翊腾电子科技（安徽）有限公司	同一控制人控制的公司
嘉兴乐威电子科技有限公司	同一控制人控制的公司
安徽翊昇表面处理科技有限公司	同一控制人控制的公司
翊腾电子科技（湖北）有限公司	同一控制人控制的公司
江苏瀚达电力科技有限公司	同一控制人控制的公司
博莱诺（昆山）新能源科技有限公司	同一控制人控制的公司
昆山翊勋企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	同一控制人控制的公司
昆山瀚泽泰投资管理有限公司	同一控制人控制的公司
海南弘光沉香生物科技有限公司	同一控制人控制的公司
深圳天亚泽精密电子科技有限公司	同一控制人控制的公司
安徽翊宏电子科技有限公司	同一控制人控制的公司
上海芸平科技中心（有限合伙）	同一控制人控制的公司
昆山市天亚泽精密电子科技有限公司	同一控制人控制的公司
嘉兴乐威欧文科技有限公司	同一控制人控制的公司
昆山翊琨企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	同一控制人控制的公司
安徽镭腾能源科技有限公司	同一控制人曾经控制的公司
江苏科华投资管理有限公司	本公司董事陈洪民控制的公司
董事、监事、经理、董事会秘书及高级管理人员	关键管理人员
与董事、监事、经理及董事会秘书关系密切的人员	关键管理人员关系密切的家庭成员
溧阳市万盛铸造有限公司	本公司董事近亲属控制的公司
溧阳市双盛机械制造有限公司	本公司董事近亲属控制的公司

其他说明

昆山翊勋企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、昆山翊琨企业管理咨询合伙企业（有限合伙）已于 2026 年 3 月注销。

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
溧阳市双盛机械制造有限公司	采购铸件	675,832.98		否	
溧阳市万盛铸造有限公司	外协加工	352,320.00		否	180,080.00

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
溧阳市万盛铸造有限公司	销售产品		1,462,811.55

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
联华机械	10,000,000.00	2025/1/10	2026/1/9	是
联华机械	1,000,000.00	2025/3/31	2026/3/17	是
科华底盘	4,980,000.00	2024/9/29	2026/3/21	是
联华机械	10,000,000.00	2025/4/10	2026/4/9	是
联华机械	9,980,000.00	2025/5/12	2026/5/11	是
科华底盘	9,980,000.00	2025/6/24	2026/6/22	是
联华机械	10,000,000.00	2026/1/23	2027/1/22	否
联华机械	10,000,000.00	2026/4/1	2027/3/31	否
科华底盘	4,980,000.00	2026/3/16	2027/3/15	否
联华机械	9,980,000.00	2026/5/15	2027/5/14	否
联华机械	10,000,000.00	2026/06/25	2027/06/16	否
科华底盘	9,980,000.00	2026/05/27	2027/05/25	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
联华机械、陈洪民	10,000,000.00	2025/7/3	2026/1/1	是
联华机械、陈洪民	22,165,206.57	2025/7/2	2026/1/2	是
联华机械、陈洪民	1,000,000.00	2025/7/11	2026/1/11	是
联华机械、陈洪民	1,000,000.00	2025/7/14	2026/1/14	是
联华机械、陈洪民	10,000,000.00	2025/1/17	2026/1/15	是
联华机械、陈洪民	10,000,000.00	2025/1/20	2026/1/15	是
联华机械、陈洪民	20,000,000.00	2025/8/28	2026/1/19	是
联华机械、陈洪民	20,239,019.68	2025/7/25	2026/1/25	是
联华机械、陈洪民	1,000,000.00	2025/8/7	2026/2/7	是
联华机械、陈洪民	10,000,000.00	2025/8/13	2026/2/8	是
联华机械、陈洪民	20,000,000.00	2025/9/25	2026/2/9	是
联华机械、陈洪民	10,000,000.00	2025/2/11	2026/2/11	是
联华机械、陈洪民	32,631,254.65	2025/8/26	2026/2/26	是
联华机械、陈洪民	5,000,000.00	2025/8/27	2026/2/26	是
联华机械、陈洪民	1,000,000.00	2025/8/27	2026/2/27	是
联华机械、陈洪民	10,000,000.00	2025/3/5	2026/3/5	是
联华机械、陈洪民	10,000,000.00	2025/9/18	2026/3/15	是
陈洪民	53,284,281.40	2024/7/15	2026/3/24	是
联华机械、陈洪民	29,926,599.11	2025/9/25	2026/3/25	是
联华机械、陈洪民	10,000,000.00	2025/4/8	2026/4/8	是
联华机械、陈洪民	1,000,000.00	2025/7/11	2026/4/10	是
联华机械、陈洪民	17,000,000.00	2025/7/11	2026/4/10	是
联华机械、陈洪民	100,000.00	2025/5/7	2026/5/7	是
联华机械、陈洪民	10,000,000.00	2025/5/13	2026/5/13	是
联华机械、陈洪民	200,000.00	2025/5/29	2026/5/25	是
联华机械、涂瀚	10,000,000.00	2025/12/11	2026/6/5	是
联华机械、陈洪民	10,000,000.00	2025/6/6	2026/6/6	是
联华机械、涂瀚	10,000,000.00	2025/12/22	2026/6/10	是
陈洪民	55,560,100.00	2023/6/25	2026/6/15	是
联华机械、陈洪民	20,000,000.00	2025/6/26	2026/6/25	是
联华机械、涂瀚	10,000,000.00	2026/1/8	2026/7/4	否
联华机械、陈洪民	11,000,000.00	2025/7/8	2026/7/7	否
联华机械、陈洪民	1,000,000.00	2025/7/14	2026/7/14	否
联华机械、涂瀚	10,000,000.00	2026/1/22	2026/7/19	否
联华机械、涂瀚	10,000,000.00	2026/1/30	2026/7/26	否
涂瀚	10,000,000.00	2026/2/5	2026/8/2	否
联华机械、陈洪民	1,000,000.00	2025/8/7	2026/8/7	否
联华机械、陈洪民	10,000,000.00	2025/8/11	2026/8/11	否
联华机械、陈洪民	1,000,000.00	2025/8/27	2026/8/27	否
陈洪民	88,076,328.18	2023/8/30	2026/8/29	否
涂瀚	10,000,000.00	2026/3/6	2026/9/5	否
联华机械、陈洪民	10,000,000.00	2025/9/26	2026/9/21	否
联华机械、涂瀚	30,122,681.01	2026/3/25	2026/9/25	否
涂瀚	9,000,000.00	2026/3/26	2026/9/25	否
陈洪民	75,487,424.32	2023/10/7	2026/10/7	否

联华机械、陈洪民	10,000,000.00	2025/10/15	2026/10/13	否
联华机械、陈洪民	32,000,000.00	2025/7/14	2026/10/14	否
联华机械、陈洪民	59,000,000.00	2025/10/17	2026/10/15	否
联华机械、陈洪民	100,000.00	2025/5/7	2026/11/7	否
联华机械、陈洪民	38,000,000.00	2025/8/7	2026/11/7	否
涂瀚	10,000,000.00	2026/5/8	2026/11/7	否
联华机械、涂瀚	10,000,000.00	2026/5/21	2026/11/20	否
联华机械、涂瀚	10,000,000.00	2026/6/24	2026/11/20	否
联华机械、陈洪民	48,000,000.00	2025/8/27	2026/11/27	否
联华机械、涂瀚	32,884,015.61	2026/5/28	2026/11/28	否
联华机械、涂瀚	10,000,000.00	2026/6/4	2026/12/3	否
联华机械、涂瀚	10,000,000.00	2026/6/16	2026/12/10	否
联华机械、涂瀚	28,364,469.43	2026/6/26	2026/12/26	否
联华机械、涂瀚	50,000,000.00	2026/1/6	2027/1/4	否
联华机械、涂瀚	10,000,000.00	2026/1/30	2027/1/22	否
联华机械、涂瀚	10,000,000.00	2026/1/30	2027/1/22	否
联华机械、涂瀚	10,000,000.00	2026/2/2	2027/1/28	否
联华机械、涂瀚	10,000,000.00	2026/2/2	2027/1/28	否
涂瀚	20,000,000.00	2026/2/4	2027/2/3	否
联华机械、涂瀚	100,000.00	2026/2/9	2027/2/8	否
联华机械、涂瀚	4,000,000.00	2026/3/9	2027/3/4	否
联华机械、涂瀚	10,000,000.00	2026/3/10	2027/3/10	否
联华机械、涂瀚	3,000,000.00	2026/3/26	2027/3/22	否
联华机械、涂瀚	1,000,000.00	2026/3/26	2027/3/22	否
联华机械、涂瀚	10,000,000.00	2026/4/2	2027/4/2	否
联华机械、涂瀚	10,000,000.00	2026/5/7	2027/5/7	否
联华机械、陈洪民	100,000.00	2025/5/7	2027/5/7	否
联华机械、涂瀚	10,000,000.00	2026/6/9	2027/6/9	否
联华机械、涂瀚	10,000,000.00	2026/6/17	2027/6/16	否
联华机械、陈洪民	9,900,000.00	2025/6/24	2027/6/22	否
联华机械、陈洪民	9,900,000.00	2025/7/1	2027/6/22	否
联华机械、陈洪民	9,900,000.00	2025/7/1	2027/6/22	否
联华机械、陈洪民	19,800,000.00	2025/7/9	2027/7/9	否
联华机械、陈洪民	100,000.00	2025/5/7	2027/11/7	否
联华机械、涂瀚	29,900,000.00	2026/2/9	2028/2/8	否
联华机械、涂瀚	1,000,000.00	2026/3/27	2028/3/21	否
联华机械、陈洪民	23,447,471.04	2025/5/7	2028/5/7	否
联华机械、涂瀚	3,000,000.00	2026/6/30	2028/6/5	否
联华机械、涂瀚	19,000,000.00	2026/3/27	2029/3/21	否
联华机械、涂瀚	27,000,000.00	2026/6/30	2029/6/5	否

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	246.50	228.84

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	溧阳市万盛铸造有限公司			25,767.84	1,288.39

(2) 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	溧阳市双盛机械制造有限公司	664,453.53	2,078,795.82

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	
授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日权益工具的公允价值为基础
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据报告期末的可行权职工的人数变动、业绩条件的完成情况等后续信息做出最佳估计
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	14,380,348.48

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况☐适用 ☒不适用**4、本期股份支付费用**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高级管理人员	264,432.00	
中层管理人员及核心技术（业务）人员	1,308,394.67	
合计	1,572,826.67	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况☐适用 ☒不适用**6、其他**☐适用 ☒不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**☐适用 ☒不适用**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**☐适用 ☒不适用**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**☐适用 ☒不适用**3、其他**☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	根据公司第四届董事会第十六次会议、2025 年第四次临时股东会、第四届董事会第二十六次会议、第四届董事会第二十八次会议决议，并经中国证监会《关于同意科华控股股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2026〕1692 号）同意注册，公司向特定对象发行 A 股股票 29,753,648 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 10.96 元，募集资金总额为 326,100,000.00 元。募集资金总额扣除发行费用人民币 3,806,756.00 元（不含增值税）后，公司本次向特定对象发行股票实际募集资金净额为人民币 322,293,244.00 元，其中计入股本人民币 29,753,648.00 元，计入资本公积人民币 292,539,596.00 元。上述新增股份已于 2026 年 8 月 7 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管及限售手续。本次发行完成后，公司注册资本由 194,407,705.00 元增加至 224,161,353.00 元，股份总数由 194,407,705 股增加至 224,161,353 股。		

2、利润分配情况

□适用 √不适用

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

□适用 √不适用

(2) 未来适用法

□适用 √不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	520,113,898.72	571,841,038.37
1 至 2 年	306,053.59	899,339.55
合计	520,419,952.31	572,740,377.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	520,419,952.31	100.00	25,412,127.10	4.88	495,007,825.21	572,740,377.92	100.00	28,088,682.61	4.90%	544,651,695.31
其中：										
应收其他客户款项	507,324,381.22	97.48	25,412,127.10	5.01	481,912,254.12	559,075,633.45	97.61	28,088,682.61	5.02%	530,986,950.84
应收合并范围内关联方款项	13,095,571.09	2.52			13,095,571.09	13,664,744.47	2.39			13,664,744.47
合计	520,419,952.31	/	25,412,127.10	/	495,007,825.21	572,740,377.92	/	28,088,682.61	/	544,651,695.31

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目：应收其他客户款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	507,018,327.63	25,350,916.38	5.00
1-2 年	306,053.59	61,210.72	20.00
2-3 年			50.00
3 年以上			100.00
合计	507,324,381.22	25,412,127.10	

按组合计提坏账准备的说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

详见本节五、11“金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本节五、11“金融工具”。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	28,088,682.61	3,673,786.55	6,350,342.06			25,412,127.10
合计	28,088,682.61	3,673,786.55	6,350,342.06			25,412,127.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

应收账款核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
博格华纳及其控制的企业	141,367,550.38		141,367,550.38	27.16	7,072,152.33
盖瑞特及其控制的企业	125,232,323.34		125,232,323.34	24.06	6,303,749.40
长城汽车及其控制的企业	97,398,166.42		97,398,166.42	18.72	4,869,908.32
丰沃及其控制的企业	63,252,728.48		63,252,728.48	12.15	3,162,636.42
博马科技及其控制的企业	22,664,083.98		22,664,083.98	4.35	1,133,204.20
合计	449,914,852.60		449,914,852.60	86.44	22,541,650.67

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	87,311,156.37	95,252,741.15
合计	87,311,156.37	95,252,741.15

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	87,403,215.99	95,478,378.73
1 至 2 年		41,971.11
2 至 3 年	41,971.11	
3 年以上	113,400.00	113,400.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	247,430.73	381,008.69
合计	87,311,156.37	95,252,741.15

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	85,142,312.33	90,342,464.00
员工社保、住房公积金	1,634,794.60	1,550,923.77
应收赔偿款	556,150.47	326.92
保证金	155,371.11	155,371.11

备用金	69,958.59	
应收出口退税		3,584,664.04
减：坏账准备	247,430.73	381,008.69
合计	87,311,156.37	95,252,741.15

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2026年1月1日余额	381,008.69			381,008.69
2026年1月1日余额在本期				
--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				
本期转回	133,577.96			133,577.96
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	247,430.73			247,430.73

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本节五、11“金融工具”

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	381,008.69		133,577.96			247,430.73
合计	381,008.69		133,577.96			247,430.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
溧阳市联华机械制造有限公司	84,000,000.00	95.94	合并范围内关联方款项	1 年以内	
科华控股(上海)有限责任公司	763,426.52	0.87	合并范围内关联方款项	1 年以内	
中国人民财产保险股份有限公司	556,150.47	0.64	应收赔偿款	1 年以内	27,807.52
KER HUA HOLDINGS (THAILAND) CO., LTD.	378,885.81	0.43	合并范围内关联方款项	1 年以内	
无锡石播增压器有限公司	100,000.00	0.11	保证金	3 年以上	100,000.00
合计	85,798,462.80	97.99	/	/	127,807.52

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	73,442,771.75		73,442,771.75	73,221,871.75		73,221,871.75
合计	73,442,771.75		73,442,771.75	73,221,871.75		73,221,871.75

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
溧阳市联华机械制造有限公司	50,148,648.75						50,148,648.75	
LYKH GmbH	385,790.00						385,790.00	
LYKH LLC	1,548,433.00						1,548,433.00	
科华控股（上海）有限责任公司	700,000.00						700,000.00	
江苏科华底盘技术有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
KER HUA HOLDINGS (THAILAND) CO., LTD.	439,000.00		220,900.00				659,900.00	
合计	73,221,871.75		220,900.00				73,442,771.75	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	955,031,730.83	825,103,612.66	1,014,300,755.34	855,365,641.99
其他业务	8,491,297.84	7,520,895.70	8,472,567.37	7,450,745.15
合计	963,523,028.67	832,624,508.36	1,022,773,322.71	862,816,387.14

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户上线领用、自提或者商品运抵指定地点	对账验收收款	自产及外购产品	是	0.00	法定质保
合计	/	/	/	/	0.00	/

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		299,584.16
合计		299,584.16

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-865,076.99	
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	12,060,302.67	
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	-297,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-728,486.74	
减：所得税影响额	1,636,276.14	
少数股东权益影响额（税后）	117.68	
合计	8,532,545.12	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-0.25	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.82	-0.07	-0.06

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

法定代表人：涂瀚

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 26 日

修订信息

□适用 √不适用