

深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人孟宇亮、主管会计工作负责人王文涛及会计机构负责人(会计主管人员)王文涛声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不代表公司盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且理解计划、预测和承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细阐述公司可能存在的风险，详情请查阅本报告中第三节“管理层讨论与分析”中第十部分“公司面临的风险和应对措施”。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	23
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 债券相关情况	37
第八节 财务报告	38

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- （二）报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （三）载有公司法定代表人签名并盖章的 2026 年半年度报告及摘要原件；
- （四）其他有关资料；
- （五）上述文件置备于公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、发行人	指	深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司
深圳超声	指	深圳市和科达超声设备有限公司
苏州水处理	指	苏州市和科达水处理科技有限公司
精密部件	指	深圳市和科达精密部件有限公司
颍泉区国资委、实际控制人	指	阜阳市颍泉区人民政府国有资产监督管理委员会
深圳农商行	指	深圳农村商业银行股份有限公司龙岗支行
和科达储能	指	上海和科达储能设备有限公司
和科达半导体	指	深圳市和科达半导体设备有限公司
中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
董事会	指	深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司董事会
股东会	指	深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司股东会
公司章程	指	深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司章程
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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深圳证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳监管局
深交所	指	深圳证券交易所
报告期、本报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
报告期末、期末	指	2026 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	*ST 和科	股票代码	002816
变更前的股票简称（如有）	和科达		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	和科达		
公司的外文名称（如有）	ShenZhen Hekeda Precision Cleaning Equipment Co.,LTD.		
公司的法定代表人	孟宇亮		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王萌	
联系地址	深圳市龙华区大浪街道华荣路 294 号 和科达工业园	深圳市龙华区大浪街道华荣路 294 号 和科达工业园
电话	0755-27048451	0755-27048451
传真	不适用	不适用
电子信箱	hekedazqb@hkd-jm.com	hekedazqb@hkd-jm.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	87,656,925.00	44,392,641.92	97.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-18,286,604.94	-15,290,451.78	-19.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-19,001,430.62	-21,013,850.34	9.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-28,497,524.81	-14,788,005.99	-92.71%
基本每股收益（元/股）	-0.1829	-0.1529	-19.62%
稀释每股收益（元/股）	-0.1829	-0.1529	-19.62%
加权平均净资产收益率	-7.84%	-7.05%	-0.79%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	450,177,497.64	451,345,689.09	-0.26%
归属于上市公司股东的净资产（元）	224,058,168.55	242,344,773.49	-7.55%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

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）	383,629.23	使用权资产处置及非流动资产报废损失等
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	17,294.12	主要为企业收到的项目资助款等

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	375,894.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,279.59	
减：所得税影响额	-582.42	
少数股东权益影响额（税后）	-37,704.57	
合计	714,825.68	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司持续推进多元化产业布局，旗下设立精密清洗设备、线束产品、半导体设备、水处理设备、储能及新能源设备等专业子公司，形成了涵盖精密清洗、新能源技术、先进制造和工业环保的产业矩阵。未来公司将持续推进资源动态配置、产业协同深化和财务韧性提升，通过传统业务精益化改造、新业务重点投入、跨领域技术融合及现金流精细化管理等措施，推动业务结构优化与盈利模式升级。

1、精密清洗设备

公司自成立以来始终致力于工业精密清洗设备的研发制造，目前拥有超声波清洗、平板清洗、喷淋清洗、碳氢清洗等多种精密清洗设备的设计研发能力，是国内精密清洗设备行业的领先企业之一，能够根据不同行业不同客户不同产品的各类清洗需求，提供整套精密清洗解决方案。

报告期内，公司积极拓展国内市场，营业收入较上年同期显著提升。由于国内价格竞争较为充分，产品毛利率相对较低，板块盈利能力未随收入规模同步增长。未来，公司将继续积极拓展优质高毛利客户，同时优化国内市场布局、提升产品附加值，推动精密清洗设备业务收入规模与盈利能力协同提升。

2、线束产品

公司于 2023 年成立控股子公司深圳市和科达精密部件有限公司，正式切入新能源、汽车、储能、光伏及工业机器人等装备领域的精密线束市场。公司依托完善的质量体系和工艺生产流程，打造多品类线束产品，涵盖新能源高低压线束、汽车线束、储能系统专用线束、光伏线束及工业机器人线束等核心产品，可满足不同场景下的电力传输与信号控制需求。

报告期内，线束业务收入保持稳定，为公司核心收入的主要来源。线束业务在经历 2025 年爆发式增长后进入平稳发展阶段，营业收入较同期小幅增长，公司通过持续拓展销售渠道、开发优质客户、优化产品结构，业务规模保持稳健。新能源汽车、储能、光伏等下游行业需求总体保持稳定，公司线束产品凭借可靠的质量和完善的服務，与主要客户保持良好合作关系。未来，公司将继续提升产品质量和性能，不断扩大线束产品的应用领域，

加强客户关系管理，深化与供应商和合作伙伴的协同，持续提升线束业务的市场竞争力和盈利能力。

3、半导体专用设备的研发、生产和销售

报告期内，和科达半导体专注于半导体专用设备的研发、生产和销售，面向半导体先进封装及前道制程领域提供一站式工艺解决方案，是具备光刻、涂胶显影、清洗三大核心设备研发制造能力的专用设备提供商。主要产品涵盖晶圆清洗设备、匀胶显影设备、槽式清洗设备、无掩膜光刻机、微影光刻机和晶圆去胶机等。公司实行订单式生产模式，依据客户需求开展定制化开发，同时建立多维度生产管理制度和考核机制，以产品合格率和交付及时率为核心考核指标，持续优化生产过程，保障产品质量与交付效率。

相较于国际龙头企业，公司在制程节点、套刻精度、产能效率等方面，仍存在技术差距，公司现阶段产品主要面向成熟制程，其中，光刻设备主要应用于如先进封装、掩模版生产、微机电和集成电路等领域，清洗设备和涂胶显影设备主要应用于集成电路、晶圆封装、光学和泛半导体行业等。

半导体设备行业兼具技术迭代迅速、客户验证周期漫长、资金投入密集等行业特性，使得公司相关业务面临多重经营不确定性。从研发端来看，若公司前沿工艺攻关、产品迭代节奏无法匹配下游产业更新需求，将直接削弱自身产品核心竞争力；供应链层面，设备关键元器件仍存在较高海外采购依赖，国际贸易管制、地缘政策变动及全球供应链波动，均有可能抬升零部件采购成本，甚至造成项目交付延迟；面向市场端，下游晶圆厂商资本开支具备显著周期属性，叠加行业内部竞争持续加剧、海外贸易壁垒持续存在，会持续对公司订单拓展带来外部压力；同时半导体设备客户准入标准严苛、整机验证流程繁琐，倘若设备导入进度不及预期，将直接延缓订单落地与营收确认；此外，半导体设备研发、产线搭建及市场推广均需长期、大额资金支撑，若后续融资渠道受限、现金流周转承压，也将制约公司半导体业务规模化发展节奏。

4、储能及新能源设备

公司于 2024 年设立控股子公司上海和科达储能源设备有限公司，聚焦电网市政新基建、工矿企业新能源配套等领域，致力于成为一家专注于数据采集、传输、存储、应用及安全的综合智能电力物联网服务商，2025 年度正式切入储能设备领域。公司重点布局的智能方舱业务主要聚焦智慧农业工厂化种植领域，主打模块化智能种植方舱产品，以智能化、节能化、标准化为核心，为现代农业种植提供一站式智能环境管控解决方案。

2025 年，公司设立控股子公司和科盛新能源科技（南通）有限公司，聚焦新能源电池包的设计、研发与制造，业务覆盖小动力电池、重卡电池、叉车电池、混动系统电池配套、储能电池包等，形成了较为完善的研发能力、测试能力与质量管控能力。核心产品包括固态电池包、三元电池包、磷酸铁锂电池包，主要应用于新能源载具及储能系统。公司依托南通制造基地以及公司在精密制造与自动化领域的积累，深耕新能源技术研发与高端制造业务，加速推进南通生产基地的产线建设，积极推动公司新兴业务扩张，为公司实现传统业务转型进一步奠定基础。该业务尚处于市场开拓初期，客户开发及渠道建设稳步推进，收入规模有待逐步释放。

5、水处理设备

公司于 2003 年进军水处理领域，研发生产超纯水反渗透、中水回用等水处理设备。公司主要产品包括纯水生产设备、污水处理设备和中水回用设备等。

水处理设备产品属于资金密集型业务，前期采购需垫付大额资金，销售回款周期较长。公司在报告期内除维持历史项目的维保工作外，集中力量对以前年度承接的重大项目进行施工后的验收跟进工作，同时审慎开发新项目，因此本报告期未有新订单收入确认。预计随着以前年度项目完成验收，下半年将逐步实现收入确认。公司将继续稳步推进历史项目验收与回款，审慎评估新项目的资金占用与收益水平，保障水处理业务稳健运行。

报告期内公司业务结构持续优化，多元化产业布局稳步推进。线束业务作为公司核心收入基本盘保持稳定，精密清洗设备业务稳步拓展国内市场，半导体设备、储能及新能源等新业务尚处市场培育阶段，水处理业务审慎推进历史项目验收与回款。未来，公司将继续统筹各业务板块协同发展，坚持稳中求进工作总基调，以提升发展质量和效益为中心，不断优化业务结构，强化核心竞争力，推动公司持续健康发展。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争能力持续增强，未曾发生核心经营管理团队或核心关键技术人员离职的情形；也没有因设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到影响的情形。公司通过持续积累与沉淀，使核心竞争力得到进一步的巩固及强化，主要核心竞争优势如下：

（一）技术优势

公司始终秉承“科技创新、品质第一、客户至上、诚信服务”的经营理念，致力于工业精密清洗设备的研发制造，凭借日益精进的技术与强大的产研能力，率先发展成为集研发、设计、制造为一体的现代化大型超声波清洗设备和配套设备生产企业。公司坚持科技创新战略，积极提升企业自主创新能力，着重技术、销售、品质、研发人员的培养，在技术上不断突破，有利于提升公司技术竞争力。

（二）客户优势

公司拥有稳定优质的客户群体和丰富的配套经验，能够根据不同行业、不同客户、不同产品的各类清洗需求，提供整套精密清洗解决方案，有效帮助客户提升产品性能，延长产品寿命，实现清洁生产。公司通过多年的经营，凭借稳定的产品质量和良好的售后服务，在业内形成了良好的口碑和较高的行业知名度，公司积累了丰富的客户资源，与各个产业领先企业建立了长期合作关系。

（三）管理优势

公司管理人员对行业具有深刻的理解，能够基于公司的实际情况、行业发展水平和市场需求制定适合公司的长远战略规划。核心管理团队均是从公司基层成长起来，对公司和团队有高度的认同感，相关行业经验丰富，是国内精密清洗行业最富有战斗力的团队之一。

（四）项目管理优势

公司产品为非标定制化产品，项目周期长、环节多，需根据客户需求调整并多方沟通，项目管理难度较高。公司已建立覆盖市场、设计、生产、装配、维保等全流程的成熟管理体系，通过项目小组全程跟进执行、及时解决问题。同时，公司具备严格的质量管理体系，在采购、生产、安装及服务各环节实施完善质检，保障产品可靠性与服务一致性。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	87,656,925.00	44,392,641.92	97.46%	主要系本期清洗设备验收订单增加所致

营业成本	75,639,526.81	40,432,381.07	87.08%	主要系营业收入增加，成本相应结转所致
销售费用	3,218,436.03	4,919,314.34	-34.58%	主要系本期市场推广费减少所致
管理费用	22,831,503.96	17,628,136.56	29.52%	主要系本期管理人员薪酬及折旧摊销增加所致
财务费用	2,878,661.10	563,458.81	410.89%	主要系本期汇兑损失及借款利息支出增加所致
所得税费用	-500,562.49	-724,775.60	30.94%	主要系本期子公司深圳精密部件亏损未确认递延所得税资产
研发投入	7,775,385.69	3,718,579.42	109.10%	主要系本期研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-28,497,524.81	-14,788,005.99	-92.71%	主要系本期收到其他与经营活动有关的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-40,220,834.34	-30,958,082.50	-29.92%	主要系本期支付的投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	2,107,999.86	24,525,281.68	-91.40%	主要系本期偿还债务支付的现金及支付其他与筹资活动有关的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-67,546,742.65	-21,101,604.38	-220.10%	主要系经营活动现金流减少，投资活动现金流增加，筹资活动现金流减少等所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	87,656,925.00	100%	44,392,641.92	100%	97.46%
分行业					
主营业务收入	85,275,508.71	97.28%	43,498,358.32	97.99%	96.04%
其他业务收入	2,381,416.29	2.72%	894,283.60	2.01%	166.29%
分产品					
清洗产品	22,843,518.11	26.06%	2,258,701.21	5.09%	911.36%
线束产品	59,335,575.75	67.69%	40,529,963.30	91.30%	46.40%
其他产品	3,096,414.85	3.53%	709,693.81	1.60%	336.30%

其他业务收入	2,381,416.29	2.72%	894,283.60	2.01%	166.29%
分地区					
华东地区	14,054,249.62	16.03%	1,833,141.54	4.13%	666.68%
华南地区	57,569,170.64	65.68%	41,338,625.99	93.12%	39.26%
华中地区	11,490,413.14	13.11%	335,305.19	0.76%	3,326.85%
华北地区	7,601.78	0.01%	170,592.95	0.38%	-95.54%
西南地区	98,871.93	0.11%	21,898.49	0.05%	351.50%
东北地区	4,426,814.56	5.05%	-57,264.96	-0.13%	7,830.41%
境外	9,803.33	0.01%	750,342.72	1.69%	-98.69%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
主营及其他业务	87,656,925.00	75,639,526.81	13.71%	97.46%	87.08%	4.79%
分产品						
清洗产品	22,843,518.11	15,108,964.03	33.86%	911.36%	2,042.38%	-34.92%
线束产品	59,335,575.75	56,952,700.06	4.02%	46.40%	46.43%	-0.02%
其他产品	3,096,414.85	2,484,645.58	19.76%	336.30%	717.64%	-37.42%
其他业务收入	2,381,416.29	1,093,217.14	54.09%	166.29%	106.64%	13.25%
分地区						
华东地区	14,054,249.62	7,965,231.98	43.33%	666.68%	684.15%	-1.26%
华南地区	57,569,170.64	55,290,796.55	3.96%	39.26%	42.11%	-1.92%
华中地区	11,490,413.14	8,551,853.90	25.57%	3,326.85%	8,484.26%	-44.72%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-47,960.52	0.20%	主要系对联营企业和合营企业的投资损失	否
资产减值	-233,257.23	0.96%	按公司减值政策计提的存货跌价损失及合同资产减值损失	是
营业外收入	97,484.23	-0.40%	主要系违约金、罚款收入	否

营业外支出	197,763.82	-0.81%	主要系违约金及罚款支出	否
信用减值损失	663,931.34	-2.73%	按公司信用政策计提应收账款、其他应收款、应收票据坏账损失	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	36,278,220.35	8.06%	70,502,470.36	15.62%	-7.56%	主要系采购支出增加所致（形成在产品，尚未验收回款）
应收账款	130,129,115.36	28.91%	134,215,414.69	29.74%	-0.83%	
合同资产	13,858,312.03	3.08%	11,474,369.86	2.54%	0.54%	
存货	133,440,521.34	29.64%	104,953,117.76	23.25%	6.39%	主要系在产品及库存商品增加所致（销售订单未验收）
长期股权投资	18,462,294.96	4.10%	18,510,255.48	4.10%	0.00%	
固定资产	33,577,262.81	7.46%	31,808,861.86	7.05%	0.41%	
在建工程	0.00	0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	28,898,457.20	6.42%	12,989,563.37	2.88%	3.54%	主要系本期新增租赁所致
短期借款	11,009,183.33	2.45%	17,098,038.91	3.79%	-1.34%	主要系银行借款还款所致
合同负债	63,434,455.62	14.09%	52,943,542.44	11.73%	2.36%	主要系预收货款增加所致
长期借款	33,270,000.00	7.39%	22,830,000.00	5.06%	2.33%	主要系银行长期借款增加所致
租赁负债	20,258,888.93	4.50%	7,450,186.07	1.65%	2.85%	主要系新增租赁所致

2、主要境外资产情况

□适用 ☒ 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	1,637,720.73							524,864.38
上述合计	1,637,720.73							524,864.38
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告第八节“财务报告”之附注“31、所有权或使用权受到限制的资产”。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	1,218,168.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市和科达超声设备有限公司	子公司	工控软件、嵌入式软件的开发、设计和销售；货物及技术进出口；自有房屋租赁。 （法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）智能控制系统集成；安防设备制造；安防设备销售；人工智能行业应用系统集成服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）系列超声波清洗机、超声波焊接机、工业用冷水机、电脑控制机械及相关设备、工控软	29,000,000	178,216,927.07	119,293,802.42	23,664,057.78	2,049,392.95	2,043,182.04

		件、嵌入式软件生产。						
苏州市和科达水处理科技有限公司	子公司	研发、生产、销售：水处理设备、工业纯水机、超滤机、电离再生装置及配件；承接各种大中型水处理项目的设计、制作、安装（涉及资质的凭资质证书经营）。工控软件、嵌入式软件的开发、设计与销售。自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	20,000,000	39,216,835.43	22,524,394.42	0.00	- 429,481.21	- 429,481.21
深圳市和科达精密部件有限公司	子公司	电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；五金产品制造；五金产品批发；五金产品零售；计算机软硬件及外围设备制造；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）进出口代理；货物进出口。电线、电缆制造；建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相	50,000,000	139,306,513.99	24,859,611.69	61,042,104.38	- 2,437,566.83	- 2,400,493.24

		关部门批准文件或许可证件为准)						
深圳市和科达半导体设备有限公司	子公司	一般经营项目：半导体自动化设备、涂佈机、显影机、刻蚀机、去胶机、硅片清洗机、晶圆清洗机、微影光刻机、集成电路的生产设备和测试设备及其他电子设备的研发及销售；承接相关设备的安装工程及技术服务；自营和代理各类商品、半导体耗材及相关技术支持；非标自动化设备的租赁与销售；电子自动化设备的研发与销售；3C 电子耗材、光电设备耗材的销售；机器设备的维修；国内贸易；货物及技术进出口。（以上均不涉及外商投资准入特别管理措施项目，限制的项目须取得许可后方可经营）许可经营项目：半导体自动化设备、涂佈机、显影机、刻蚀机、去胶机、硅片清洗机、晶圆清洗机、微影光刻机、集成电路的生产设备和测试设备及其他电子设备的生产	10,000,000	27,299,529.74	12,877,351.16	198,529.89	4,792,065.29	- 4,565,261.47

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
------	----------------	---------------

科朋达（上海）能源科技有限公司	注销	暂无重大影响
和科彩宜（深圳）智能设备有限公司	注销	暂无重大影响
和科达微电子设备（浙江）有限公司	设立	暂无重大影响
深圳市和芯光企业管理中心（有限合伙）	设立	暂无重大影响

主要控股参股公司情况说明

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、下游客户固定资产投资放缓的风险与对策

公司主营业务为精密清洗设备的研发、设计、生产与销售，以满足客户在工业生产中各个环节的各类精密清洗需求。公司的产品作为工业生产设备，公司业绩的增长主要依赖于下游客户订单增加扩大产能，追加固定资产投资。如果下游重点客户因市场需求增速放缓，不再持续扩建生产线，固定资产投资放缓会导致公司订单减少，公司或将面临业绩下滑的风险。由于公司产品应用行业广泛，下游客户遍布各个工业领域，一定程度上可平滑下游行业周期所带来的经营业绩波动风险。

2、核心管理和技术人才流失的风险与对策

本行业产品具有明显的非标准定制化特点，非标定制产品需要根据客户清洗对象、清洗标准定制，设备厂商不但需要掌握清洗设备的相关技术，还要求理解客户产品生产的流程及工艺特点，这要求厂商拥有一支业务素质高、经验丰富的销售、技术研发、生产和售后服务队伍，核心管理和技术人才是公司长期保持竞争优势的重要保障。随着中国制造的升级，企业间对中高端人才的竞争日趋激烈，公司或将面临核心管理和技术人才流失导致业绩下滑的风险。公司始终将人才资本视为企业核心战略资产，注重吸引高素质人才，同时也关注职工的培养教育和呵护，切实做到人才引进和内部培养相结合。为营造良好的人才成长氛围，公司逐步健全激励机制，在绩效考核中嵌入研发专利转化率、工艺降本达成率等量化指标，确保人才成长与企业发展深度同频。

3、市场竞争加剧的风险与对策

公司是国内领先的精密清洗设备生产商之一，具有较强的市场竞争力。随着工业技术的不断进步以及产品加工精密程度的提高，精密清洗设备的应用领域不断扩展，精密清洗设备需求持续增加，吸引了大量国内外同行加大投资扩大产能。目前行业内大多数企业是从事低端的普通清洗设备的制造，企业规模较小、技术水平较低，缺乏自主创新能力，产品主要应用在传统工业领域，产品附加值低，市场竞争激烈。若公司不能持续研发适应市场的产品，改进生产工艺，提高生产效率，公司或将面临毛利率和业绩下滑的风险。为应对竞争加剧的风险，公司积极推动战略转型，将业务重心从传统精密清洗设备、水处理设备向线束产品、半导体设备倾斜，紧抓国产自主化、新能源转型及绿色化趋势，通过资源整合、技术迭代及战略合作，推动在高端制造领域的技术领先与市场突破。

4、客户生产工艺发生变化导致经营业绩下滑的风险与对策

随着应用领域不断拓展，客户对精密清洗设备也提出了更高的技术要求，不仅要求单一清洗技术的性能提升，还要求结合多种清洗技术以提升清洗效率和洁净程度。本公司产品是根据下游行业与客户的生产工艺特点定制生产，当下游行业与客户生产工艺的变化导致重新设计生产线时，客户则需要购置新的清洗设备，如果本公司不能及时根据客户新的生产工艺研发生产出满足客户需求的清洗设备时，或将面临客户流失导致公司业绩下滑的风险。下游客户要求的不断提升对精密清洗设备厂商既是机遇也是挑战，掌握多种清洗技术、拥有持续研发能力，能够紧跟下游客户产业升级步伐的厂商将脱颖而出。

5、原材料价格波动的风险与对策

公司精密清洗设备、线束生产所需的主要原材料包括不锈钢板材、电子元器件、精密零部件及金属铜等，原材料成本在公司主营业务成本中占比较高。原材料价格受上游大宗商品价格、安全环保宏观政策、上游厂商设备检修以及物流成本上涨、供需关系变化等多方面因素的综合影响，其价格波动呈现出一定的难以预测性。如出现原材料价格快速上涨的情况，将导致公司产品成本的上升，而公司产品价格调整具有一定的滞后性，可能降低公司产品的毛利率水平，对公司经营业绩产生不利影响。为应对原材料价格波动风险，公司将持续密切跟踪主要原材料价格走势及市场供需变化，适时启动战略采购、适量战略备货等采购管理策略；同时，通过优化产品设计与制造工艺，加强供应链协同管理等多种措施，尽量减轻原材料价格波动对公司经营业绩的不利影响。

6、应收账款坏账损失的风险与对策

随着公司业务规模的持续扩大及客户结构的多元化发展，公司应收账款的客户数量相应增长。如部分客户因经营状况恶化、资金周转困难等原因未能及时支付货款，或宏观经济环境变化导致客户付款能力下降，公司或将面临应收账款发生坏账损失的风险，从而对公司经营业绩和现金流状况产生不利影响。为有效控制应收账款风险，公司将进一步完善客户信用管理体系，根据客户资信状况、合作历史及订单规模实施差异化的信用政策与授信额度管控，加强销售合同评审与应收账款动态跟踪管理，持续加大回款催收力度，通过事前信用评估、事中履约监控、事后催收管理的全流程风险管控机制，降低应收账款坏账损失风险。

7、国际贸易政策变化的风险与对策

公司半导体业务部分核心零部件、关键元器件及专用配套组件仍依赖境外采购。当前全球半导体产业链地缘博弈加剧、国际贸易政策不确定性显著提升，若相关国家出台出口管制、技术限制、关税调整等政策变动，或因海外厂商产能波动、物流梗阻、地缘冲突等因素引发供应中断、供货延迟及采购成本大幅上涨，将直接影响公司产品生产排期与订单交付进度，进而对公司半导体业务的正常运营、市场拓展及整体经营业绩造成潜在不利影响。为有效应对国际贸易政策变化的风险，公司将合理储备核心零部件，保障生产连续性；与供应商沟通签订长期战略合作协议，稳定供货周期与采购成本；同时密切跟踪国际贸易政策、地缘政治及产业链动态，健全风险预警与应急响应机制，最大限度降低外部环境变化对产品交付及业务运营的不利影响。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

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

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司以“科技创新、品质第一、客户至上、诚信服务”为企业理念，把社会责任融入到公司的发展战略和经营管理中，在重视经济发展的同时，将企业、社会、环境的发展和谐统一，坚持以人为本的理念，履行社会责任，为创建和谐社会贡献自己的力量。公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、客户、员工、社会的共同发展。

1、股东和债权人权益保护：公司高度重视股东和债权人利益，建立较为完善的公司治理结构，不断完善内控制度。公司严格按照监管部门相关法律、法规及规范性文件的要求及时、准确、完整地披露公司信息。此外，公司还通过投资者互动平台、投资者联系电话、邮箱等方式，开展与投资者的交流互动，认真听取投资者建议并及时回答提问，转达有关建议，提高了公司透明度和诚信度，保障全体股东合法权益，确保了广大投资者的知情权。

2、环境保护与可持续发展：公司高度重视环境保护工作，坚持可持续发展战略，认真贯彻落实习近平新时代发展理念，严格遵守环境保护有关法律法规、规章和规范性文件要求，推进节能减排，不断优化公司产品结构和生产工艺，持续改进污染防治措施，打造资源节约型和环境友好型企业，促进公司发展。

3、供应商、客户和消费者权益保护：公司一直坚持互利共赢的原则，与客户保持着良好交流并建立了长期稳定的合作关系，为客户提供高质量的产品和优质的服务。公司一直严格把控供应链关口，为供应商创造良好的竞争环境。

4、职工权益保护：公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，坚持“以人为本”的人才理念，切实保障职工的合法权益，为职工缴纳社会保险，定期组织员工进行身体检查。

第五节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司或子公司起诉他人未结案件	356.18	否	共 3 起：其中 2 起为买卖合同纠纷，1 起为劳动人事纠纷	不构成重大影响	无		不适用
公司或子公司起诉他人已结案件	16.39	否	共 1 起，为买卖合同纠纷	不构成重大影响	无		不适用
他人起诉公司或子公司已结案件	1,122.44	否	共 1 起，为缔约过失责任纠纷	不构成重大影响	无		不适用
他人起诉公司或子公司未结案件	3.94	否	共 1 起，为劳动人事仲裁	不构成重大影响	无		不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明

承租人	出租人	租金支付方式	租赁场地	租赁开始日	租赁期	租赁面积m²	月租金（元）	税率	不含税租金（元）
-----	-----	--------	------	-------	-----	--------	--------	----	----------

深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司	深圳市路维光电股份有限公司	每半年支付一次租金,先付后用	南山区南头街道前海华润金融中心 T201-0078(3)二期 T5 栋 8 楼	2026/3/31	自 2026 年 3 月 31 日起至 2031 年 6 月 30 日止。	1,500.00	286,695.00	9%	263,022.94
苏州市和科达水处理科技有限公司	苏州市和科达超声设备有限公司	每半年付一次,先付后用	苏州市相城区黄桥街道兴旺路 5 号内 1 栋 3 层	2024/1/1	租赁期 3 年,自 2024 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日止。	1,132.00	13,548.00	9%	12,429.36
深圳市和科达半导体设备有限公司	深圳远荣智能制造有限公司	每月付一次,先付后用	深圳市宝安区松岗街道朗下社区茅洲河工业区 C3 栋	2026/1/1	自 2026 年 1 月 1 日起至 2026 年 9 月 1 日止。	506.00	30,937.00	9%	28,382.57
深圳市和科达精密部件有限公司	南宁市顺通仓储服务有限公司	每 6 个月付一次,先付后用	广西宾阳黎塘镇中营路 228 号	2025/5/1	自 2025 年 5 月 1 日起至 2027 年 4 月 30 日止。	4,053.00	44,583.00	5%	42,460.00
和科盛新能源科技(南通)有限公司	苏皋(南通)产业园投资开发有限公司	先付后用,合同签订 10 天内预付第一年租金、物业费,剩余租赁期内租金按季度预付	如皋经济技术开发区城北街道益寿北路 889 号 B2 号厂房西侧部分及 B3 厂房部分附属房屋	2025/11/1	自 2025 年 11 月 1 日起至 2028 年 10 月 31 日止。	2,700.00	32,400.00	9%	29,864.98

深圳市和科达精密部件有限公司	施纯安	按月支付	东莞市塘厦镇官塘街9号厂房一楼、厂房三楼、饭堂一栋、发电房一栋、宿舍共四层	2025-7-21	2025-7-21至 2028-7-21	7,000.00	100,000.00	5.00%	95,238.10
深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司	上海岩晴企业管理有限公司	按季度支付	杨浦区杨树浦路1200号4层的部分区域	2026/5/1	2026-5-1至 2028-4-30	1,106.80	225,556.62	9%	206,932.68

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳市和科达超声设备有限公司	2024 年 12 月 10 日	10,000	2025 年 04 月 02 日	500	连带责任担保			自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否	否
深圳市和科达超声设备有限公司	2024 年 12 月 10 日	10,000	2025 年 07 月 01 日	1,000	连带责任担保			自担保合同生效之日起至债务履行	否	否

								期限届 满之日 后三年 止		
深圳市 和科达 精密部 件有限 公司	2024 年 12 月 10 日	6,000	2025 年 08 月 28 日	3,000	连带责 任担保			主合同 项下债 务履行 期限届 满之日 起 2 年	否	否
深圳市 和科达 超声设 备有限 公司	2024 年 12 月 10 日	10,000	2025 年 08 月 29 日	500	连带责 任担保			主债权 的清偿 期届满 之日起 三年	否	否
深圳市 和科达 精密部 件有限 公司	2025 年 10 月 28 日	6,000	2025 年 11 月 25 日	1,500	连带责 任担保			主合同 项下债 务履行 期限届 满之日 起 2 年	否	否
深圳市 和科达 超声设 备有限 公司	2025 年 10 月 28 日	10,000	2025 年 12 月 31 日	1,000	连带责 任担保			主债权 的清偿 期届满 之日起 三年	否	否
深圳市 和科达 精密部 件有限 公司	2025 年 10 月 28 日	6,000	2026 年 01 月 30 日	500	连带责 任担保			主债权 的清偿 期届满 之日起 三年	否	否
深圳市 和科达 半导体 设备有 限公司	2025 年 10 月 28 日	6,000	2026 年 06 月 11 日	500	连带责 任担保			主债权 的清偿 期届满 之日起 三年	否	否
深圳市 和科达 半导体 设备有 限公司	2025 年 10 月 28 日	6,000	2026 年 06 月 22 日	1,000	连带责 任担保			主债权 的清偿 期届满 之日起 三年	否	否
深圳市 和科达 半导体 设备有 限公司	2025 年 10 月 28 日	6,000	2026 年 06 月 22 日	120	连带责 任担保			主债权 的清偿 期届满 之日起 三年	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 （B1）		0		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计（B2）		2,120				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计（B3）		31,000		报告期末对子公司 担保余额合计 （B4）		7,920				
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 （如 有）	反担保 情况 （如	担保期	是否履 行完毕	是否 为关 联方 担保

	露日期					有)			
公司担保总额（即前三大项的合计）									
报告期内审批担保 额度合计 （A1+B1+C1）	0	报告期内担保实际 发生额合计 （A2+B2+C2）	2,120						
报告期末已审批的 担保额度合计 （A3+B3+C3）	31,000	报告期末全部担保 余额合计 （A4+B4+C4）	7,920						
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净 资产的比例		35.35%							
其中：									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额（D）		0							
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余额（E）		5,000							
担保总额超过净资产 50%部分的金额 （F）		0							
上述三项担保金额合计（D+E+F）		5,000							

采用复合方式担保的具体情况说明

公司子公司深圳超声向深圳农商行申请流动资金贷款 1,000 万元，公司为前述贷款提供连带责任保证担保，深圳超声以其拥有的不动产提供抵押担保。

3、委托理财

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用
公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公司因 2024 年度经审计的利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值，且扣除后的营业收入低于 3 亿元，触及《深圳证券交易所股票上市规则（2025 年修订）》第 9.3.1 条的规定，公司股票自 2025 年 4 月 30 日起被实施退市风险警示（股票简称前冠以“*ST”字样）。具体内容

详见公司于 2025 年 4 月 29 日披露的《关于公司股票交易被实行退市风险警示暨停牌公告》（公告编号：2025-023）。

根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司 2025 年度标准无保留意见审计报告显示，2025 年度，公司实现营业收入 26,735.48 万元，营业收入扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后为 25,521.38 万元；归属于上市公司股东的净利润 1,770.19 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 909.49 万元；归属于上市公司股东的所有者权益为 24,234.48 万元。对照《深圳证券交易所股票上市规则（2025 年修订）》的相关规定自查，公司不存在第 9.3.12 条任一情形，亦不存在《深圳证券交易所股票上市规则（2025 年修订）》规定的其他需要实施退市风险警示或其他风险警示的情形。因此，公司根据《深圳证券交易所股票上市规则（2025 年修订）》第 9.3.8 条和第 9.3.9 条，向深圳证券交易所申请撤销对公司股票交易的“退市风险警示”。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 23 日披露的《关于申请撤销对公司股票交易实施退市风险警示的公告》（公告编号：2026-020）。

截至本报告披露日，公司正积极推进申请撤销退市风险警示的工作进程，目前相关工作尚处于补充材料阶段，能否获得深圳证券交易所批准尚存在不确定性。请广大投资者注意投资风险。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	100,000,000.00	100.00%						100,000,000.00	100.00%
1、人民币普通股	100,000,000.00	100.00%						100,000,000.00	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%

他									
三、股份总数	100,000,000.00	100.00%						100,000,000.00	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

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

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		6,521		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
安徽赋颖智科企业管理有限公司	境内非国有法人	16.00%	16,000,000	0	0	16,000,000	质押	3,304,237
							冻结	7,873,763
陶德琴	境内自然人	2.20%	2,202,900	-152,400	0	2,202,900	不适用	0
唐武盛	境内自然人	1.72%	1,722,300	1,722,300	0	1,722,300	不适用	0
安惊川	境内自然人	1.40%	1,398,000	1,398,000	0	1,398,000	不适用	0
毛瓯越	境内自然人	1.00%	997,900	997,900	0	997,900	不适用	0
章兆利	境内自然人	1.00%	996,900	996,900	0	996,900	不适用	0

吴欣	境内自然人	0.87%	867,200	-80,000	0	867,200	不适用	0
徐峰	境内自然人	0.83%	825,014	-469,400	0	825,014	不适用	0
魏巍	境内自然人	0.80%	796,000	796,000	0	796,000	不适用	0
孙丰	境内自然人	0.79%	789,800	789,800	0	789,800	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知前 10 名普通股股东是否存在关联关系或一致行动关系。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量			股份种类			
					股份种类		数量	
安徽赋颖智科企业管理有限公司		16,000,000			人民币普通股		16,000,000	
陶德琴		2,202,900			人民币普通股		2,202,900	
唐武盛		1,722,300			人民币普通股		1,722,300	
安惊川		1,398,000			人民币普通股		1,398,000	
毛瓯越		997,900			人民币普通股		997,900	
章兆利		996,900			人民币普通股		996,900	
吴欣		867,200			人民币普通股		867,200	
徐峰		825,014			人民币普通股		825,014	
魏巍		796,000			人民币普通股		796,000	
孙丰		789,800			人民币普通股		789,800	
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		公司未知前 10 名无限售流通股股东之间及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）		公司股东陶德琴通过普通证券账户持有公司股票 30,000 股，通过信用证券账户持有公司股票 2,172,900 股，合计持有公司股票 2,202,900 股。						

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 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 10 名股东及前 10 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

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	36,278,220.35	70,502,470.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	275,000.00	15,952,203.82
应收账款	130,129,115.36	134,215,414.69
应收款项融资	524,864.38	1,637,720.73
预付款项	11,201,318.03	11,155,979.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,734,904.39	4,966,953.86
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	133,440,521.34	104,953,117.76
其中：数据资源		
合同资产	13,858,312.03	11,474,369.86
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	8,320,196.45	7,579,101.88
流动资产合计	339,762,452.33	362,437,332.48
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		
长期股权投资	18,462,294.96	18,510,255.48
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	33,577,262.81	31,808,861.86
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	28,898,457.20	12,989,563.37
无形资产	1,118,902.40	1,143,584.00
其中：数据资源		
开发支出	0.00	
其中：数据资源		
商誉	9,310,439.76	9,310,439.76
长期待摊费用	4,703,603.06	7,487,658.39
递延所得税资产	3,164,289.69	2,670,290.16
其他非流动资产	11,179,795.43	4,987,703.59
非流动资产合计	110,415,045.31	88,908,356.61
资产总计	450,177,497.64	451,345,689.09
流动负债：		
短期借款	11,009,183.33	17,098,038.91
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	66,508,320.51	58,966,000.88
预收款项		
合同负债	63,434,455.62	52,943,542.44
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	3,569,736.47	4,030,302.37
应交税费	481,346.19	4,843,739.21
其他应付款	7,117,484.47	2,915,792.74
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	10,530,134.08	6,942,544.07
其他流动负债	763,547.65	16,274,943.37
流动负债合计	163,414,208.32	164,014,903.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	33,270,000.00	22,830,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,258,888.93	7,450,186.07
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	38,235.26	53,529.38
递延所得税负债	8,393.80	14,956.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,575,517.99	30,348,672.21
负债合计	216,989,726.31	194,363,576.20
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	207,178,552.15	207,178,552.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	13,545,141.41	13,545,141.41

一般风险准备		
未分配利润	-96,665,525.01	-78,378,920.07
归属于母公司所有者权益合计	224,058,168.55	242,344,773.49
少数股东权益	9,129,602.78	14,637,339.40
所有者权益合计	233,187,771.33	256,982,112.89
负债和所有者权益总计	450,177,497.64	451,345,689.09

法定代表人：孟宇亮 主管会计工作负责人：王文涛 会计机构负责人：王文涛

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,558,538.25	6,509,501.89
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	98,000.00	5,011,500.00
应收账款	7,958,811.28	7,439,454.64
应收款项融资		501,752.00
预付款项	289,845.96	100,991.77
其他应收款	166,690,103.16	165,849,925.34
其中：应收利息		
应收股利		
存货	56,468,957.34	56,036,521.89
其中：数据资源		
合同资产	47,500.00	47,500.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,288,201.57	5,244,406.38
流动资产合计	238,399,957.56	246,741,553.91
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	105,524,276.47	105,572,237.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		

固定资产	2,054,415.20	2,449,849.25
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	24,035,876.04	6,839,922.01
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		1,810,174.01
递延所得税资产		
其他非流动资产	5,600,536.28	
非流动资产合计	137,215,103.99	116,672,182.28
资产总计	375,615,061.55	363,413,736.19
流动负债：		
短期借款		10,009,930.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,182,756.00	2,196,964.49
预收款项		
合同负债	45,050,584.55	44,572,708.43
应付职工薪酬	1,140,918.47	1,287,811.31
应交税费	45,194.22	30,728.01
其他应付款	115,806,031.11	92,970,321.27
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	6,928,170.73	3,199,232.86
其他流动负债	182,225.04	5,033,601.16
流动负债合计	173,335,880.12	159,301,298.09
非流动负债：		
长期借款	8,800,000.00	9,100,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,296,189.46	4,555,445.98

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	38,235.26	53,529.38
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,134,424.72	13,708,975.36
负债合计	200,470,304.84	173,010,273.45
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	232,629,826.70	232,629,826.70
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	12,083,139.95	12,083,139.95
未分配利润	-169,568,209.94	-154,309,503.91
所有者权益合计	175,144,756.71	190,403,462.74
负债和所有者权益总计	375,615,061.55	363,413,736.19

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	87,656,925.00	44,392,641.92
其中：营业收入	87,656,925.00	44,392,641.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	112,650,886.19	67,562,050.37
其中：营业成本	75,639,526.81	40,432,381.07
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	307,372.60	300,180.17
销售费用	3,218,436.03	4,919,314.34
管理费用	22,831,503.96	17,628,136.56
研发费用	7,775,385.69	3,718,579.42
财务费用	2,878,661.10	563,458.81
其中：利息费用	1,042,428.67	518,319.69
利息收入	160,572.53	105,024.04
加：其他收益	32,993.91	60,501.46
投资收益（损失以“—”号填列）	-47,960.52	-51,377.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-47,960.52	-49,377.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	663,931.34	5,374,612.33
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-233,257.23	-133,659.56
资产处置收益（损失以“—”号填列）	383,629.23	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-24,194,624.46	-17,919,331.56
加：营业外收入	97,484.23	20,161.66
减：营业外支出	197,763.82	24,305.71
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-24,294,904.05	-17,923,475.61
减：所得税费用	-500,562.49	-724,775.60
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-23,794,341.56	-17,198,700.01
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-23,794,341.56	-17,198,700.01
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）	-18,286,604.94	-15,290,451.78

2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-5,507,736.62	-1,908,248.23
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	-23,794,341.56	-17,198,700.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	-18,286,604.94	-15,290,451.78
归属于少数股东的综合收益总额	-5,507,736.62	-1,908,248.23
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1829	-0.1529
（二）稀释每股收益	-0.1829	-0.1529

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：孟宇亮 主管会计工作负责人：王文涛 会计机构负责人：王文涛

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	1,628,577.97	879,900.04
减：营业成本	1,236,181.24	440,947.58
税金及附加	4,404.43	6,563.90
销售费用	578,156.32	24,113.11
管理费用	14,467,226.22	10,239,708.70
研发费用		
财务费用	505,683.77	340,887.60
其中：利息费用	462,359.72	387,249.82
利息收入	3,934.92	3,375.56
加：其他收益	21,210.91	21,295.20
投资收益（损失以“—”号填列）	-47,960.54	-822,099.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-47,960.54	-49,377.98
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-451,414.71	3,797,686.04
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	382,532.32	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-15,258,706.03	-7,175,438.79
加：营业外收入		0.30
减：营业外支出		4,317,400.81
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-15,258,706.03	-11,492,839.30
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-15,258,706.03	-11,492,839.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-15,258,706.03	-11,492,839.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-15,258,706.03	-11,492,839.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	99,120,162.09	96,720,334.61
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	581,655.87	1,462,031.27
收到其他与经营活动有关的现金	1,451,021.63	35,399,638.56

经营活动现金流入小计	101,152,839.59	133,582,004.44
购买商品、接受劳务支付的现金	87,500,434.04	94,356,393.47
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	23,493,815.82	14,535,126.67
支付的各项税费	6,660,007.61	2,894,807.50
支付其他与经营活动有关的现金	11,996,106.93	36,583,682.79
经营活动现金流出小计	129,650,364.40	148,370,010.43
经营活动产生的现金流量净额	-28,497,524.81	-14,788,005.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,220,834.34	16,999,912.50
投资支付的现金	33,000,000.00	13,958,168.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	40,220,834.34	30,958,082.50
投资活动产生的现金流量净额	-40,220,834.34	-30,958,082.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,650,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	17,200,000.00	23,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	12,700,000.00	1,900,000.00
筹资活动现金流入小计	29,900,000.00	26,550,000.00
偿还债务支付的现金	10,720,000.00	70,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	750,308.72	267,019.32
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	16,321,691.42	1,687,699.00
筹资活动现金流出小计	27,792,000.14	2,024,718.32
筹资活动产生的现金流量净额	2,107,999.86	24,525,281.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-936,383.36	119,202.43
五、现金及现金等价物净增加额	-67,546,742.65	-21,101,604.38
加：期初现金及现金等价物余额	70,399,765.57	41,949,094.96
六、期末现金及现金等价物余额	2,853,022.92	20,847,490.58

6、母公司现金流量表

单位：元		
项目	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	1,915,126.59	1,830,148.09
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	54,395,368.94	41,453,937.00
经营活动现金流入小计	56,310,495.53	43,284,085.09
购买商品、接受劳务支付的现金	942,470.69	296,695.84
支付给职工以及为职工支付的现金	6,927,665.00	2,549,925.85
支付的各项税费	10,677.58	15,613.79
支付其他与经营活动有关的现金	40,598,355.41	44,770,026.81
经营活动现金流出小计	48,479,168.68	47,632,262.29
经营活动产生的现金流量净额	7,831,326.85	-4,348,177.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		24,478.80
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		
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		24,478.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,385.28	4,500.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	49,385.28	4,500.00
投资活动产生的现金流量净额	-49,385.28	19,978.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	12,700,000.00	1,900,000.00
筹资活动现金流入小计	12,700,000.00	11,900,000.00
偿还债务支付的现金	10,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	298,731.89	164,305.55
支付其他与筹资活动有关的现金	14,834,173.32	1,419,704.00
筹资活动现金流出小计	25,432,905.21	1,584,009.55
筹资活动产生的现金流量净额	-12,732,905.21	10,315,990.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-4,950,963.64	5,987,792.05
加：期初现金及现金等价物余额	6,509,501.89	4,288,100.06
六、期末现金及现金等价物余额	1,558,538.25	10,275,892.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	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	100,000,000.00				207,178,552.15				13,545,141.41		-78,378,920.07		242,344,773.49	14,637,339.40	256,982,112.89
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其															

他															
二、本年期初余额	100,000,000.00				207,178,552.15				13,545,141.41		-78,378,920.07		242,344,773.49	14,637,339.40	256,982,112.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-18,286,604.94		-18,286,604.94	-5,507,736.62	-23,794,341.56
（一）综合收益总额											-18,286,604.94		-18,286,604.94	-5,507,736.62	-23,794,341.56
（二）所有者投入和减少资本															
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															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	100, 000, 000. 00				207, 178, 552. 15				13,5 45,1 41.4 1		- 96,6 65,5 25.0 1		224, 058, 168. 55	9,12 9,60 2.78	233, 187, 771. 33

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东权益
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一 般风 险准 备	未分 配利 润	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	100, 000, 000. 00				206, 906, 083. 58				13,5 45,1 41.4 1		- 96,0 80,8 67.1 2		224, 370, 357. 87	7,50 5,07 4.84	231, 875, 432. 71
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	100, 000, 000. 00				206, 906, 083. 58				13,5 45,1 41.4 1		- 96,0 80,8 67.1		224, 370, 357. 87	7,50 5,07 4.84	231, 875, 432. 71

											2				
三、本期增 减变动金额 （减少以“— ”号填列）					274, 673. 38						- 15,2 90,4 51.7 8		- 15,0 15,7 78.4 0	- 532, 923. 61	- 15,5 48,7 02.0 1
（一）综合 收益总额											- 15,2 90,4 51.7 8		- 15,2 90,4 51.7 8	- 1,90 8,24 8.23	- 17,1 98,7 00.0 1
（二）所有 者投入和减 少资本					274, 673. 38								274, 673. 38	1,37 5,32 4.62	1,64 9,99 8.00
1. 所有者 投入的普通 股														1,65 0,00 0.00	1,65 0,00 0.00
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他					274, 673. 38								274, 673. 38	- 274, 675. 38	- 2.00
（三）利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	100,000,000.00				207,180,756.96			13,545,141.41		-111,371,318.90		209,354,579.47	6,972,151.23		216,326,730.70

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				232,629,826.70				12,083,139.95	-154,309,503.91		190,403,462.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				232,629,826.70				12,083,139.95	-154,309,503.91		190,403,462.74
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-15,258,706.03		-15,258,706.03

（一）综合收益总额										- 15,258,706.03		- 15,258,706.03
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提												

取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	100,000,000.00				232,629,826.70				12,083,139.95	-169,568,209.94		175,144,756.71

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				232,482,461.36				12,083,139.95	-132,692,047.95		211,873,553.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00				232,482,461.36				12,083,139.95	-132,692,047.95		211,873,553.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					147,365.34					-11,492,839.30		-11,345,473.96
（一）综合收益总额										-11,492,839.30		-11,492,839.30
（二）所有者投入和减少资本					147,365.34							147,365.34
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												
4. 其他					147,3 65.34							147,3 65.34
（三）利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	100,0 00,00 0.00				232,6 29,82 6.70				12,08 3,139. 95	- 144,1 84,88 7.25		200,5 28,07 9.40

三、公司基本情况

1.1 公司概况

深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）统一社会信用代码号为 91440300683766012Q，法定代表人为孟宇亮。

公司注册地和总部地址：深圳市龙华区大浪街道浪口社区华荣路 294 号和科达工业园 2 栋 1 层-3 层。

公司主要业务：公司主要从事精密清洗设备的研发、设计、生产与销售，主要产品包括精密清洗（主要包括超声波清洗、平板清洗、喷淋清洗、碳氢清洗等）、纯水生产设备、污水处理设备和中水回用设备等；线束产品的生产与销售；储能产品的生产与销售；半导体产品的生产与销售。

本财务报表经本公司董事会于 2026 年 8 月 21 日批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 17 户，较上期有变化，注销 2 户，新设 2 户，详见附注“十、在其他主体中的权益”。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注五、“11、金融工具”、“23、投资性房地产”、“24、固定资产”、“29、无形资产”、“31、长期待摊费用”、“37、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒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%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 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%以上且金额大于 500 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他

	应付款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的在建工程	单项在建工程金额占资产总额 $\geq 5\%$
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占合并总收入 $\geq 10\%$
重要的合同变更	变更/调整金额占原合同额的 30%以上，且对本期收入影响金额占本期收入总额的 10%以上
重要的投资活动	单项金额占资产总额 $\geq 10\%$
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占总资产 $\geq 10\%$ ，或来源于合营企业或联营企业的投资收益 (损失以绝对金额计算)占合并净利润的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

6.2 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 7.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“22、长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

7.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“五、22、长期股权投资”或本附注“五、11、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注五、22.3.3）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

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“22.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

10.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

11、金融工具

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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

11.1 金融资产的分类和计量

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

11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

11.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

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

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

11.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易

性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

11.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见五、12 应收票据、五、13 应收账款、五、16 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损

益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见五、15 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

11.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

11.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

11.4 金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

11.5 金融负债的终止确认

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

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

11.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合一	银行承兑汇票
组合二	商业承兑汇票
组合三	财务公司承兑汇票

12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

13、应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

13.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2（并表关联方组合）	本组合为集团合并报表范围内公司款项。

13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

14、应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日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等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

15.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

项目	确定组合的依据
组合 1（并表关联方组合）	本组合为集团合并报表范围内公司款项。
组合 2（账龄组合）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

15.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

16、合同资产

16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无合同纠纷组合	公司未与客户在合同方面产生纠纷的情况	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期计量坏账准备
特定款项组合	存在明确证据表明需要单独进行减值	单独进行减值测试，根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17、存货

17.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

17.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

17.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

17.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

17.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、“11、金融工具”。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

22.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

22.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“五、6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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

投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

22.3 后续计量及损益确认方法

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

22.3.1 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。

22.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

22.3.3 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、控制的标准判断和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

23.1 投资性房地产计量模式

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

23.2 折旧或摊销方法

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五、30、长期资产减值”。

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

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

24、固定资产

（1）确认条件

24.1 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00%	19.00%

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

24.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“五、30、长期资产减值”。

24.4 其他说明

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

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

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

25、在建工程

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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

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、30、长期资产减值”。

26、借款费用

26.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

26.2 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

26.3 暂停资本化期间

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

26.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

29.1 计价方法、使用寿命

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	按土地使用权证登记年限	直线法
财务软件	3-5 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

29.2 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“五、30、长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

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

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公装修等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

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

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

35、股份支付

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

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

本公司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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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。如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。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修改股份支付计划的条款和条件，本公司仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。对于归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加公司所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，其回购或注销作为权益变动处理。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供

劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

本公司销售商品收入确认的具体原则

(1) 产品销售收入：

产品销售收入为需要安装的设备的销售收入，本公司按合同（订单）的规定进行设计、加工制造并安装完成，客户予以验收合格后，作为收入确认的时点。

(2) 其他收入：

其他收入主要为不需要安装的配件及材料的销售收入，依据订单发出产品经客户签收后，确认销售收入。

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的情况

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

39、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

40.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对当年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

40.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

40.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

40.3.1 所得税的抵销

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

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

41.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

41.1.1 初始计量

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

41.1.2 后续计量

本公司参照《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（详见附注“五、24、固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

41.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

41.2.1 经营租赁

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

41.2.2 融资租赁

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

42.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“五、18、持有待售资产”相关描述。

43、重要会计政策和会计估计变更

（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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%

企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳超声	15%
本公司、苏州水处理、精密部件	25%
除本公司、深圳超声、苏州水处理、精密部件外的子公司、孙公司	20%

2、税收优惠

本公司下属子公司深圳市和科达超声设备有限公司于 2023 年 11 月取得了《高新技术企业证书》，认定有效期为 3 年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2023 年—2025 年），企业所得税按 15% 的优惠税率征收。2026 年高新技术企业正在复审过程中，预计可以取得高新技术企业资格。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,900.80	6,037.10
银行存款	35,999,388.79	70,393,728.47
其他货币资金	271,930.76	102,704.79
合计	36,278,220.35	70,502,470.36

其他说明

（1）报告期内因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	271,930.76	102,704.79
定期存单利息	153,266.67	
合计	425,197.43	102,704.79

报告期内无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（2）银行存款中包含一笔 3300 万元的 6 个月定期存款，期末按到期利率计提利息，其他货币资金为履约保证金，定期存款的本金及其利息、履约保证金在现金流量表中未作为现金及现金等价物列示。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	275,000.00	15,952,203.82
合计	275,000.00	15,952,203.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	275,000.00	100.00%			275,000.00	15,952,203.82	100.00%			15,952,203.82
其中：										
银行承兑票据	275,000.00	100.00%			275,000.00	15,952,203.82	100.00%			15,952,203.82
合计	275,000.00	100.00%			275,000.00	15,952,203.82	100.00%			15,952,203.82

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	275,000.00		
商业承兑票据			
合计	275,000.00		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备						

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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		275,000.00
合计		275,000.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	119,289,240.62	121,561,308.24
1 至 2 年	1,539,484.88	3,200,407.49

2至3年	15,755,551.27	16,128,736.35
3年以上	60,324,036.34	61,276,825.53
3至4年	257,582.53	188,067.07
4至5年	666,160.98	1,099,600.49
5年以上	59,400,292.83	59,989,157.97
合计	196,908,313.11	202,167,277.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	46,213,487.66	23.47%	46,213,487.66	100.00%	0.00	46,629,093.35	23.06%	46,629,093.35	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	150,694,825.45	76.53%	20,565,710.09	13.65%	130,129,115.36	155,538,184.26	76.94%	21,322,769.57	13.71%	134,215,414.69
其中：										
应收账款组合1	150,694,825.45	76.53%	20,565,710.09	13.65%	130,129,115.36	155,538,184.26	76.94%	21,322,769.57	13.71%	134,215,414.69
合计	196,908,313.11	100.00%	66,779,197.75	33.91%	130,129,115.36	202,167,277.61	100.00%	67,951,862.92	33.61%	134,215,414.69

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	5,805,179.00	5,805,179.00	5,805,179.00	5,805,179.00	100.00%	预计无法收回
客户二	4,698,624.14	4,698,624.14	4,698,624.14	4,698,624.14	100.00%	预计无法收回
客户三	4,441,200.00	4,441,200.00	4,441,200.00	4,441,200.00	100.00%	预计无法收回
客户四	3,943,300.00	3,943,300.00	3,943,300.00	3,943,300.00	100.00%	预计无法收回
客户五	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00	100.00%	预计无法收回
客户六	2,550,000.00	2,550,000.00	2,550,000.00	2,550,000.00	100.00%	预计无法收回
客户七	1,179,487.18	1,179,487.18	1,179,487.18	1,179,487.18	100.00%	预计无法收回
客户八	2,726,000.00	2,726,000.00	2,726,000.00	2,726,000.00	100.00%	预计无法收回
客户九	1,465,000.00	1,465,000.00	1,465,000.00	1,465,000.00	100.00%	预计无法收回
客户十	1,093,600.00	1,093,600.00	1,093,600.00	1,093,600.00	100.00%	预计无法收回
客户十一	1,775,258.21	1,775,258.21	1,775,258.21	1,775,258.21	100.00%	预计无法收回
客户十二	1,920,000.00	1,920,000.00	1,920,000.00	1,920,000.00	100.00%	预计无法收回
客户十三	2,404,570.00	2,404,570.00	2,404,570.00	2,404,570.00	100.00%	预计无法收回

客户十四	2,720,000.00	2,720,000.00	2,344,105.07	2,344,105.07	100.00%	预计无法收回
客户十五	1,285,000.00	1,285,000.00	1,285,000.00	1,285,000.00	100.00%	预计无法收回
其他零星客户	5,741,874.82	5,741,874.82	5,702,164.06	5,702,164.06	100.00%	预计无法收回
合计	46,629,093.35	46,629,093.35	46,213,487.66	46,213,487.66		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	54,691,014.50		0.00%
信用期内至 1 年以内（含 1 年）	64,598,226.12	3,229,911.31	5.00%
1 年至 2 年（含 2 年）	1,407,434.88	140,743.48	10.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	15,746,791.33	3,149,358.26	20.00%
3 年至 4 年（含 4 年）	245,462.96	98,185.18	40.00%
4 年至 5 年（含 5 年）	291,918.98	233,535.18	80.00%
5 年以上	13,713,976.68	13,713,976.68	100.00%
合计	150,694,825.45	20,565,710.09	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	46,629,093.35		419,390.40		3,784.71 ¹	46,213,487.66
按组合计提坏账准备	21,322,769.57		757,059.48			20,565,710.09
合计	67,951,862.92		1,176,449.88	0.00	3,784.71	66,779,197.75

注：1 其他变动为本期收回已经核销的应收账款。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	54,935,865.25	0.00	54,935,865.25	25.97%	1,110,086.12
客户二	16,477,234.95	0.00	16,477,234.95	7.79%	229,476.50
客户三	13,649,806.32	0.00	13,649,806.32	6.45%	2,131,461.26
客户四	7,489,860.43	4,072,400.00	11,562,260.43	5.47%	583,269.43
客户五	11,498,220.00	0.00	11,498,220.00	5.44%	11,498,220.00
合计	104,050,986.95	4,072,400.00	108,123,386.95	51.12%	15,552,513.31

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
合同质保金	14,587,696.87	729,384.84	13,858,312.03	12,078,284.06	603,914.20	11,474,369.86
合计	14,587,696.87	729,384.84	13,858,312.03	12,078,284.06	603,914.20	11,474,369.86

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	14,587,696.87	100.00%	729,384.84	5.00%	13,858,312.03	12,078,284.06	100.00%	603,914.20	5.00%	11,474,369.86
其中：										
合同质保金	14,587,696.87	100.00%	729,384.84	5.00%	13,858,312.03	12,078,284.06	100.00%	603,914.20	5.00%	11,474,369.86
合计	14,587,696.87	100.00%	729,384.84	5.00%	13,858,312.03	12,078,284.06	100.00%	603,914.20	5.00%	11,474,369.86

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期外-1 年以内（含 1 年）	14,587,696.87	729,384.84	5.00%
合计	14,587,696.87	729,384.84	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同质保金	125,470.64			
合计	125,470.64			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

（5）本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	524,864.38	1,637,720.73
合计	524,864.38	1,637,720.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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	5,921,693.49	
合计	5,921,693.49	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

（7）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

（8）其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,734,904.39	4,966,953.86
合计	5,734,904.39	4,966,953.86

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2）重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3）按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫社保及公积金	187,487.35	161,729.97
押金及保证金	6,633,806.00	5,445,454.00
往来款及其他	463,472.79	397,113.10
合计	7,284,766.14	6,004,297.07

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,294,820.54	1,138,260.44
1 至 2 年	168,114.87	3,505,704.09
2 至 3 年	3,505,030.73	1,043,532.54
3 年以上	316,800.00	316,800.00
3 至 4 年	2,000.00	12,000.00
4 至 5 年	10,000.00	
5 年以上	304,800.00	304,800.00
合计	7,284,766.14	6,004,297.07

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	1,037,343.21			1,037,343.21
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	512,518.54			512,518.54
2026 年 6 月 30 日余 额	1,549,861.75			1,549,861.75

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,037,343.21	512,518.54				1,549,861.75
合计	1,037,343.21	512,518.54				1,549,861.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

客户一	押金及保证金	3,500,000.00	2-3 年	48.05%	1,050,000.00
客户二	押金及保证金	1,720,170.00	1 年以内	23.61%	86,008.50
客户三	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	13.73%	50,000.00
客户四	往来款及其他	274,800.00	5 年以上	3.77%	274,800.00
客户五	押金及保证金	150,000.00	1-2 年	2.06%	15,000.00
合计		6,644,970.00		91.22%	1,475,808.50

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,150,667.36	99.55%	11,155,979.52	100.00%
1 至 2 年	50,650.67	0.45%		
合计	11,201,318.03		11,155,979.52	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商一	4,634,902.65	41.38
供应商二	2,667,787.61	23.82
供应商三	944,778.76	8.43
供应商四	422,376.96	3.77
供应商五	360,000.00	3.21
合计	9,029,845.98	80.61

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值

原材料	20,352,877.83	3,512,189.92	16,840,687.91	15,084,692.26	3,570,533.13	11,514,159.13
在产品	106,984,562.17	3,484,700.77	103,499,861.40	87,490,345.41	3,416,327.73	84,074,017.68
库存商品	13,569,556.69	469,584.66	13,099,972.03	9,834,525.61	469,584.66	9,364,940.95
合计	140,906,996.69	7,466,475.35	133,440,521.34	112,409,563.28	7,456,445.52	104,953,117.76

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	3,570,533.13			58,343.21		3,512,189.92
在产品	3,416,327.73	166,129.80		97,756.76		3,484,700.77
库存商品	469,584.66					469,584.66
合计	7,456,445.52	166,129.80		156,099.97		7,466,475.35

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	用其生产的库存商品成本与可变现净值孰低	不适用	出售
在产品	用其生产的库存商品成本与可变现净值孰低	不适用	继续加工至库存商品并出售
库存商品	成本与可变现净值孰低	不适用	不适用
发出商品	成本与可变现净值孰低	不适用	不适用

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,303,578.99	7,579,101.88
预缴企业所得税	16,617.46	
合计	8,320,196.45	7,579,101.88

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用
其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	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	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
上海煦谋国际贸易有限公司	17,010,255.12				-47,960.54						16,962,294.58	
极观数字技术深圳有限公司	1,500,000.36				0.02						1,500,000.38	
小计	18,510,255.48				-47,960.52						18,462,294.96	
合计	18,510,255.48				-47,960.52						18,462,294.96	

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

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

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	33,577,262.81	31,808,861.86
合计	33,577,262.81	31,808,861.86

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	11,931,301.01	42,799,730.89	4,067,691.44	4,421,344.74	63,220,068.08
2.本期增加金额		3,432,960.38	261,314.76	259,724.20	3,953,999.34
(1) 购置		3,432,960.38	261,314.76	259,724.20	3,953,999.34
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处					

置或报废					
4.期末余额	11,931,301.01	46,232,691.27	4,329,006.20	4,681,068.94	67,174,067.42
二、累计折旧					
1.期初余额	11,334,735.94	13,814,625.68	2,988,157.85	2,970,036.88	31,107,556.35
2.本期增加 金额		1,874,397.36	161,927.65	149,273.38	2,185,598.39
(1) 计 提		1,874,397.36	161,927.65	149,273.38	2,185,598.39
3.本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4.期末余额	11,334,735.94	15,689,023.04	3,150,085.50	3,119,310.26	33,293,154.74
三、减值准备					
1.期初余额		303,649.87			303,649.87
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		303,649.87			303,649.87
四、账面价值					
1.期末账面 价值	596,565.07	30,240,018.36	1,178,920.70	1,561,758.68	33,577,262.81
2.期初账面 价值	596,565.07	28,681,455.34	1,079,533.59	1,451,307.86	31,808,861.86

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	237,026.63	224,379.40		12,647.23	
机器设备	4,500,509.65	3,338,484.86	463,018.21	699,006.58	
合计	4,737,536.28	3,562,864.26	463,018.21	711,653.81	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

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

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	19,314,450.82	2,136,935.97	21,451,386.79
2.本期增加金额	25,099,600.48		25,099,600.48
租赁	25,099,600.48		25,099,600.48
3.本期减少金额	11,894,578.12		11,894,578.12
处置	11,894,578.12		11,894,578.12
4.期末余额	32,519,473.18	2,136,935.97	34,656,409.15
二、累计折旧			
1.期初余额	8,143,963.78	317,859.64	8,461,823.42
2.本期增加金额	3,456,577.62	381,827.44	3,838,405.06
(1) 计提	3,456,577.62	381,827.44	3,838,405.06

3.本期减少金额	6,482,439.22	59,837.31	6,542,276.53
（1）处置	6,482,439.22	59,837.31	6,542,276.53
4.期末余额	5,118,102.18	639,849.77	5,757,951.95
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	27,401,371.00	1,497,086.20	28,898,457.20
2.期初账面价值	11,170,487.04	1,819,076.33	12,989,563.37

（2）使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,372,876.00			805,754.70	3,178,630.70
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	2,372,876.00			805,754.70	3,178,630.70
二、累计摊销					

1.期初余额	1,229,292.00			805,754.70	2,035,046.70
2.本期增加 金额	24,681.60				24,681.60
（1）计 提	24,681.60				24,681.60
3.本期减少 金额					
（1）处 置					
4.期末余额	1,253,973.60			805,754.70	2,059,728.30
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	1,118,902.40				1,118,902.40
2.期初账面 价值	1,143,584.00				1,143,584.00

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

（2）确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

（3）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

（4）无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市和科达半导体设备有限公司	20,853,792.04					20,853,792.04
合计	20,853,792.04					20,853,792.04

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳市和科达半导体设备有限公司	11,543,352.28					11,543,352.28
合计	11,543,352.28					11,543,352.28

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
非同一控制下企业合并深圳市和科达半导体设备有限公司	该商誉系公司 2024 年非同一控制下合并深圳市和科达半导体设备有限公司形成，该资产组与购买日所确定的资产组一致。商誉相关资产组为合并报表中组成资产组的各项资产，包括固定资产、使用权资产、长期待摊费用和账外无形资产。	不适用	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
非同一控制下企业合并深圳市和科达半导体设备有限公司	27,259,421.40	33,609,600.00		5	收入增长率 2027 年 7.00%, 2028 年至 2030 年 5.00%、税前折现率 16.34%	收入增长率 0%、税前折现率 16.34%	(1) 收入增长率: 根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期; (2) 折现率: 当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。
合计	27,259,421.40	33,609,600.00					

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

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

(5) 业绩承诺完成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

28、长期待摊费用

单位：元

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
租赁房屋及建筑物改良支出及其他	7,487,658.39	480,000.00	1,651,890.80	1,612,164.53	4,703,603.06
合计	7,487,658.39	480,000.00	1,651,890.80	1,612,164.53	4,703,603.06

其他说明

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

单位：元

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
内部交易未实现利润	75,378.61	3,768.93	69,711.07	3,485.55
可抵扣亏损	20,970,298.77	2,622,965.81	13,457,697.23	2,247,335.73
坏账准备	2,299,026.22	426,528.42	1,953,504.07	324,310.41
存货跌价准备	541,031.75	82,049.53	541,031.75	82,049.54

租赁负债	5,598,025.76	1,203,064.04	6,726,896.26	1,462,489.39
合计	29,483,761.11	4,338,376.73	22,748,840.38	4,119,670.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
使用权资产	5,649,640.11	1,182,480.84	6,959,069.81	1,464,337.22
合计	5,649,640.11	1,182,480.84	6,959,069.81	1,464,337.22

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,174,087.04	3,164,289.69	1,449,380.46	2,670,290.16
递延所得税负债	1,174,087.04	8,393.80	1,449,380.46	14,956.76

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

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
预付长期资产款	11,179,795.43		11,179,795.43	4,987,703.59		4,987,703.59
合计	11,179,795.43		11,179,795.43	4,987,703.59		4,987,703.59

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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	425,197.43	425,197.43	保函保证金及利息、定期存款利息	保函保证金及利息、定期存款利息	102,704.79	102,704.79	保函保证金及利息	保函保证金及利息
应收票据	275,000.00	275,000.00	已背书未终止确认的应收票据	已背书未终止确认的应收票据	17,026,080.92	17,026,080.92	已背书未终止确认的应收票据	已背书未终止确认的应收票据
固定资产	11,931,301.01	596,565.07	抵押	抵押	11,931,301.01	596,565.07	抵押	抵押
合计	12,631,498.44	1,296,762.50			29,060,086.72	17,725,350.78		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	13,000,000.00
票据贴现		1,082,675.02
应付利息	9,183.33	15,363.89
合计	11,009,183.33	17,098,038.91

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	47,938,987.72	44,741,775.50
工程设备款	27,650.00	
安装服务费	3,427,559.91	1,717,991.12
外协加工费及其他	15,114,122.88	12,506,234.26
合计	66,508,320.51	58,966,000.88

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,117,484.47	2,915,792.74
合计	7,117,484.47	2,915,792.74

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	50,000.00	50,000.00
往来款及其他	7,067,484.47	2,865,792.74
合计	7,117,484.47	2,915,792.74

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	63,434,455.62	52,943,542.44
合计	63,434,455.62	52,943,542.44

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
有机废水处理系统及重金属废水处理系统	11,200,000.00	尚未验收
合计	11,200,000.00	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金 额	变动原因
----	----------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,996,786.25	21,294,504.55	21,765,792.15	3,525,498.65
二、离职后福利-设定 提存计划	33,516.12	1,659,825.02	1,649,103.32	44,237.82
合计	4,030,302.37	22,954,329.57	23,414,895.47	3,569,736.47

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴 和补贴	3,934,303.50	19,323,736.55	19,816,937.17	3,441,102.88
2、职工福利费		820,878.09	820,878.09	
3、社会保险费	19,094.03	535,391.26	529,283.14	25,202.15
其中：医疗保险 费	18,281.52	439,283.81	433,435.61	24,129.72
工伤保险 费	812.51	55,889.49	55,629.57	1,072.43
生育保险 费		40,217.96	40,217.96	
4、住房公积金	14,218.00	440,018.80	425,440.80	28,796.00
5、工会经费和职工教育 经费	29,170.72	174,479.85	173,252.95	30,397.62
合计	3,996,786.25	21,294,504.55	21,765,792.15	3,525,498.65

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	32,500.48	1,601,438.18	1,591,041.38	42,897.28
2、失业保险费	1,015.64	58,386.84	58,061.94	1,340.54
合计	33,516.12	1,659,825.02	1,649,103.32	44,237.82

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	277,583.09	4,470,663.42
个人所得税	68,772.87	74,447.53
城市维护建设税	19,204.01	148,524.48
教育费附加	8,227.22	63,764.86
地方教育附加	5,484.81	42,509.89
房产税	60,077.54	
土地使用税	17,076.02	
印花税	24,920.63	43,829.03
合计	481,346.19	4,843,739.21

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,502,086.39	1,456,781.66
一年内到期的租赁负债	9,028,047.69	5,485,762.41
合计	10,530,134.08	6,942,544.07

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	488,547.65	331,537.47
已背书未终止确认的应收票据	275,000.00	15,943,405.90
合计	763,547.65	16,274,943.37

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	15,922,736.39	4,834,159.16
抵押+担保借款	9,424,675.00	9,726,311.25
抵押+保证借款	9,424,675.00	9,726,311.25
减：一年内到期的长期借款	-1,502,086.39	-1,456,781.66
合计	33,270,000.00	22,830,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	32,344,447.14	13,688,256.17
未确认融资费用	-3,057,510.52	-752,307.69
一年内到期的租赁负债	-9,028,047.69	-5,485,762.41
合计	20,258,888.93	7,450,186.07

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	53,529.38		15,294.12	38,235.26	政府补助
合计	53,529.38		15,294.12	38,235.26	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	100,000,000.00						100,000,000.00

其他说明：

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

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	207,178,552.15			207,178,552.15
合计	207,178,552.15			207,178,552.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	

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：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,545,141.41			13,545,141.41
合计	13,545,141.41			13,545,141.41

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-78,378,920.07	-96,080,867.12
调整后期初未分配利润	-78,378,920.07	-96,080,867.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,286,604.94	17,701,947.05
期末未分配利润	-96,665,525.01	-78,378,920.07

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,275,508.71	74,546,309.67	43,498,358.32	39,903,328.32
其他业务	2,381,416.29	1,093,217.14	894,283.60	529,052.75
合计	87,656,925.00	75,639,526.81	44,392,641.92	40,432,381.07

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	105,487.94	105,813.23
教育费附加	45,271.08	45,310.89
房产税	60,077.54	60,077.54
土地使用税	17,076.02	17,076.02
印花税	49,279.31	41,695.22
地方教育费附加	30,180.71	30,207.27
合计	307,372.60	300,180.17

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,474,447.67	7,815,321.63
折旧与摊销	4,397,244.05	1,989,997.46
办公及咨询费	3,245,271.67	4,876,119.50
差旅费	220,479.76	125,212.23
车辆费	131,599.26	76,810.54
业务招待费	1,047,689.86	625,652.93
租赁费	240,445.88	172,348.11
使用权资产折旧	2,496,346.33	1,599,507.05
其他	577,979.48	347,167.11
合计	22,831,503.96	17,628,136.56

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	404,779.12	471,635.62
职工薪酬	1,345,305.89	1,345,019.67
维修费	12,306.49	89,317.89
业务招待费	385,495.50	196,606.52
广告展览费	576,890.41	7,968.21
办公及咨询费	66,722.43	46,087.67
车辆费	6,188.84	5,905.61
市场推广费	374,714.54	2,736,553.70
其他	46,032.81	20,219.45
合计	3,218,436.03	4,919,314.34

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,961,805.03	1,287,263.16
物料消耗	2,396,080.56	2,284,350.34
其他	1,417,500.10	146,965.92
合计	7,775,385.69	3,718,579.42

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,042,428.67	518,319.69
减：利息收入	160,572.53	105,024.04
汇兑损益	1,810,351.76	97,860.02
手续费及其他	186,453.20	52,303.14
合计	2,878,661.10	563,458.81

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	15,294.12	15,294.12
与收益相关的政府补助	2,000.00	30,000.00
代扣个人所得税手续费返还	15,699.79	15,207.34
合计	32,993.91	60,501.46

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-47,960.52	-49,377.34
债务重组收益		-2,000.00
合计	-47,960.52	-51,377.34

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		35,657.32
应收账款坏账损失	1,176,449.88	1,251,545.40
其他应收款坏账损失	-512,518.54	4,087,409.61
合计	663,931.34	5,374,612.33

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-107,786.59	
十一、合同资产减值损失	-125,470.64	-133,659.56
合计	-233,257.23	-133,659.56

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	383,629.23	

74、营业外收入

单位：元

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
违约金、罚款收入	97,484.23		97,484.23
无需支付的款项及其他		20,161.66	
合计	97,484.23	20,161.66	97,484.23

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
违约金及罚款支出	48,012.59		48,012.59
非流动资产毁损报废损失		334.62	
其他	149,751.23	23,971.09	149,751.23
合计	197,763.82	24,305.71	197,763.82

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-24,625.34
递延所得税费用	-500,562.49	-700,150.26
合计	-500,562.49	-724,775.60

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-24,294,904.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,073,673.49
子公司适用不同税率的影响	1,420,047.87
调整以前期间所得税的影响	24,879.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	323,791.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,989.97
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	4,426,450.02
技术开发费加计扣除的影响	-605,068.25
所得税费用	-500,562.49

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
备用金、押金、保证金	69,678.80	60,000.00
利息收入	6,618.07	10,471.57
政府补助	1,000.00	30,000.00
往来款项及其他	1,373,724.76	35,299,166.99
合计	1,451,021.63	35,399,638.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	1,550,407.67	3,702,926.77
管理费用支出	8,565,417.38	3,801,165.68
财务费用-手续费	158,676.13	48,109.18
保证金支出	384,200.00	207,300.00
支付往来款及其他	1,337,405.75	28,824,181.16
合计	11,996,106.93	36,583,682.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	12,700,000.00	1,900,000.00
合计	12,700,000.00	1,900,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费及租赁保证金支出	5,921,691.42	1,687,699.00
资金拆借	10,400,000.00	
合计	16,321,691.42	1,687,699.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-23,794,341.56	-17,198,700.01
加：资产减值准备	-430,674.11	-5,240,952.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,185,598.39	1,158,507.10
使用权资产折旧	3,838,405.06	1,689,891.46
无形资产摊销	24,681.60	24,681.60
长期待摊费用摊销	3,264,055.33	1,374,956.04
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）	-383,629.23	7,156.10
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以		

“一”号填列)		
财务费用（收益以“一”号填列)	134,039.06	82,758.72
投资损失（收益以“一”号填列)	47,960.52	51,377.34
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列)	-493,999.53	-700,150.26
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列)	-6,562.96	0.00
存货的减少（增加以“一”号填列)	-28,487,403.58	-42,533,664.95
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列)	-127,719,986.72	-18,586,374.28
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列)	143,324,332.92	65,082,507.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,497,524.81	-14,788,005.99
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	2,853,022.92	20,847,490.58
减: 现金的期初余额	70,399,765.57	41,949,094.96
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	-67,546,742.65	-21,101,604.38

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,853,022.92	70,399,765.57
其中：库存现金	6,900.80	6,037.10
可随时用于支付的银行存款	2,846,122.12	70,393,728.47
三、期末现金及现金等价物余额	2,853,022.92	70,399,765.57

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款利息	153,266.67	95,550.00	计提的尚未收到的利息
保函保证金	271,930.76		保函保证金
定期存款	33,000,000.00	12,740,000.00	三个以上且计划持有至到期
合计	33,425,197.43	12,835,550.00	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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			
其中：美元	3,734.28	6.8109	25,433.81
欧元			
港币	363.00	0.86855	315.28
日元	1.00	0.042045	0.04
应收账款			
其中：美元	9,104,383.59	6.8109	62,009,046.19

欧元			
港币			
日元	14,429,781.00	0.042045	606,700.14
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	1,412,289.37	6.8109	9,618,961.67
港币	2,346,734.33	0.86855	2,038,256.10

其他说明：

（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

（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）本公司作为承租方

☒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

与租赁相关的现金流出总额：16,321,691.42 元。

项目	本期发生额
租赁费用	81,464.74
合计	81,464.74

涉及售后租回交易的情况

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(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

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,961,805.03	1,287,263.16
物料消耗	2,396,080.56	2,284,350.34
其他	1,417,500.10	146,965.92
合计	7,775,385.69	3,718,579.42
其中：费用化研发支出	7,775,385.69	3,718,579.42

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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：

公司名称	股权取得方式	公司成立时间	持股比例
和科达微电子设备（浙江）有限公司	本年新设	2026 年 1 月 29 日	35.16%
深圳市和芯光企业管理中心（有限合伙）	本年新设	2026 年 1 月 06 日	1.00%

6、其他

公司名称	处置方式	注销时间
科朋达（上海）能源科技有限公司	注销	2026 年 6 月 17 日
和科彩宜（深圳）智能设备有限公司	注销	2026 年 4 月 10 日

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市和科达超声设备有限公司	29,000,000.00	深圳	深圳	工业	99.00%	1.00%	同一控制下合并
深圳市和科达水处理设备有限公司	20,000,000.00	深圳	深圳	工业		100.00%	同一控制下合并
苏州市和科达水处理科技有限公司	20,000,000.00	苏州	苏州	工业	99.00%	1.00%	同一控制下合并
苏州市海吉自动化控制有限公司	5,000,000.00	苏州	苏州	工业	99.00%	1.00%	同一控制下合并
和科达（阜阳）软件有限责任公司	1,000,000.00	阜阳	阜阳	软件和信息技术服务业	99.00%	1.00%	投资设立
和科达科技（成都）有限公司	3,000,000.00	成都	成都	工业		100.00%	投资设立
深圳市和科达投资有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	资本市场服务	100.00%		投资设立
深圳市和科达新能源科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	工业	99.00%	1.00%	投资设立
深圳市和科达新材料有限公司	2,000,000.00	深圳	深圳	工业		100.00%	投资设立
深圳市和科达精密部件有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	工业		60.00%	投资设立
深圳市和科达半导体设备有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	工业		35.78%	股权收购及增资
深圳市和然飞企业管理中心（有限	1,500,000.00	深圳	深圳	信息咨询服务		20.00%	投资设立

合伙)							
上海和科达储能设备有限公司	5,000,000.00	上海	上海	工业		46.00%	投资设立
深圳市和弘华企业管理中心(有限合伙)	1,000,000.00	深圳	深圳	信息咨询服务		1.00%	投资设立
和科盛新能源科技(南通)有限公司	20,000,000.00	南通	南通	工业		51.00%	投资设立
和科达微电子设备(浙江)有限公司	10,000,000.00	嘉兴	嘉兴	工业		35.16%	投资设立
深圳市和芯光企业管理中心(有限合伙)	1,600,000.00	深圳	深圳	信息咨询服务		1.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

子公司深圳市和科达半导体设备有限公司, 公司对其持股比例为 35.78%, 表决权比例为 47.55%;

子公司安徽和科达储能科技有限公司, 公司对其持股比例为 46%, 表决权比例为 70%;

子公司和科达微电子设备(浙江)有限公司, 公司对其持股比例为 35.16%, 表决权比例为 51%;

子公司深圳市和芯光企业管理中心(有限合伙), 公司对其持股比例为 1%, 表决权比例为 100%。

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:

被投资单位名称	表决权比例	纳入合并范围的原因
深圳市和科达半导体设备有限公司	47.55%	本公司为单一最大股东。其他出资方持股比例较为分散, 不参与和科达半导体的生产经营管理。和科达半导体董事长及总经理、财务负责人等关键管理人员均为本公司委派或兼任, 其生产经营依赖于本公司。鉴于公司拥有对和科达半导体的权力, 可以通过参与和科达半导体的经营管理而享有可变回报, 并且有能力运用对和科达半导体的权力影响其回报金额, 公司可以实质性控制和科达半导体。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市和科达精密部件有限公司	40.00%	-960,197.30		1,180,703.69

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市和科达精密部件有限公司	116,307,157.38	22,999,356.61	139,306,513.99	106,039,235.56	8,407,666.74	114,446,902.30	120,325,903.30	22,163,468.50	142,489,371.80	110,486,336.97	4,742,929.90	115,229,266.87

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市和科达精密部件有限公司	61,042,104.38	-2,400,493.24	-2,400,493.24	-7,682,207.91	40,623,939.43	1,844,178.30	1,844,178.30	507,815.59

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	18,462,294.96	18,510,255.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-47,960.52	-49,377.34
--综合收益总额	-47,960.52	-49,377.34

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

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

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	53,529.38			15,294.12		38,235.26	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	17,294.12	45,294.12

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司审计部也会持续关注审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

8.1 风险管理目标和政策

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

8.2 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

8.3 流动风险

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

本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

8.4 市场风险

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

A、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于 2026 年 6 月 30 日，除下表所述项目为美元、港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

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			
其中：美元	3,734.28	6.8109	25,433.81
日元	1.00	0.042045	0.04
港元	363.00	0.86855	315.28
应收账款			
其中：美元	9,104,383.59	6.8109	62,009,046.19
日元	14,429,781.00	0.042045	606,700.14
应付账款			
其中：美元	1,412,289.37	6.8109	9,618,961.67
日元			
港元	2,346,734.33	0.86855	2,038,256.10

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

B、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。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐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

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(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

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

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

单位：元

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	--	--	--	--
（二）应收款项融资			524,864.38	524,864.38
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计 量的资产总额			524,864.38	524,864.38

- 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
- 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
- 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
- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业的 表决权比例
安徽赋颖智科企 业管理有限公司	安徽省阜阳市	互联网和相关服 务	23,548.35 万	16.00%	16.00%

本企业的母公司情况的说明

注：2024 年 10 月 21 日，安徽赋颖智科企业管理有限公司上层股权结构发生变更，公司实际控制人由赵丰先生变更为阜阳市颍泉区人民政府国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是阜阳市颍泉区人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业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十、在其他主体中的权益。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽颖恒供应链管理有限公司	受同一方控制
上海潮智企业管理咨询有限公司	董事配偶控制的公司
上海天赋宝林资产管理有限公司	董事控制的企业
阜阳赋颖科泉投资中心(有限合伙)	受同一方控制

其他说明

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方 名称	租赁资 产种类	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用）		未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适 用）		支付的租金		承担的租赁负债 利息支出		增加的使用权资 产	
		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
-----	------	-------	-------	----------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
阜阳赋颖科泉投资中心(有限合伙)	1,000,000.00	2026 年 04 月 16 日	2027 年 04 月 15 日	
上海潮智企业管理咨询有限公司	1,000,000.00	2026 年 06 月 01 日	2026 年 09 月 30 日	
极观数字技术深圳有限公司	500,000.00	2025 年 04 月 02 日	2027 年 04 月 01 日	
极观数字技术深圳有限公司	500,000.00	2025 年 04 月 03 日	2027 年 04 月 02 日	
上海天赋宝林资产管理有限公司	1,500,000.00	2026 年 04 月 07 日	2026 年 04 月 30 日	

拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,294,937.00	1,252,983.57

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽颖恒供应链管理有限公司	141,899.85	141,899.85
应付账款	上海煦谋国际贸易有限公司	487,517.00	487,517.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

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

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数
-----------	------	--------------	-------

		项目名称	
--	--	------	--

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,163,710.88	2,565,675.50
1 至 2 年	55,949.12	128,134.13
2 至 3 年	5,946,676.95	5,968,722.02
3 年以上	41,664,801.19	41,704,511.95
3 至 4 年	160.00	4,960.00
4 至 5 年	369,182.00	418,112.00
5 年以上	41,295,459.19	41,281,439.95
合计	50,831,138.14	50,367,043.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,672,472.89	56.41%	28,672,472.89	100.00%		28,712,183.65	57.01%	28,712,183.65	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	22,158,665.25	43.59%	14,199,853.97	64.08%	7,958,811.28	21,654,859.95	42.99%	14,215,405.31	65.65%	7,439,454.64
其中：										
应收账款组合	19,246,861.77	37.86%	14,199,853.97	73.78%	5,047,007.80	19,431,488.42	38.58%	14,215,405.31	73.16%	5,216,083.11

1										
应收账款组合	2,911,803.48	5.73%			2,911,803.48	2,223,371.53	4.41%			2,223,371.53
2										
合计	50,831,138.14	100.00%	42,872,326.86	84.34%	7,958,811.28	50,367,043.60	100.00%	42,927,588.96	85.23%	7,439,454.64

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	148,154.00	148,154.00	148,154.00	148,154.00	100.00%	预计无法收回
客户二	3,943,300.00	3,943,300.00	3,943,300.00	3,943,300.00	100.00%	预计无法收回
客户三	429,437.00	429,437.00	429,437.00	429,437.00	100.00%	预计无法收回
客户四	680,000.00	680,000.00	680,000.00	680,000.00	100.00%	预计无法收回
客户五	4,698,624.14	4,698,624.14	4,698,624.14	4,698,624.14	100.00%	预计无法收回
客户六	206,580.00	206,580.00	206,580.00	206,580.00	100.00%	预计无法收回
客户七	646,410.90	646,410.90	606,700.14	606,700.14	100.00%	预计无法收回
客户八	5,805,179.00	5,805,179.00	5,805,179.00	5,805,179.00	100.00%	预计无法收回
客户九	2,550,000.00	2,550,000.00	2,550,000.00	2,550,000.00	100.00%	预计无法收回
客户十	1,179,487.18	1,179,487.18	1,179,487.18	1,179,487.18	100.00%	预计无法收回
客户十一	641,346.20	641,346.20	641,346.20	641,346.20	100.00%	预计无法收回
客户十二	170,473.23	170,473.23	170,473.23	170,473.23	100.00%	预计无法收回
客户十三	291,992.00	291,992.00	291,992.00	291,992.00	100.00%	预计无法收回
客户十四	4,441,200.00	4,441,200.00	4,441,200.00	4,441,200.00	100.00%	预计无法收回
客户十五	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	28,712,183.65	28,712,183.65	28,672,472.89	28,672,472.89		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内至 1 年以内（含 1 年）	251,907.40	12,595.37	5.00%
1 年至 2 年（含 2 年）	55,949.12	5,594.91	10.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	5,946,676.95	1,189,335.39	20.00%
3 年至 4 年（含 4 年）			40.00%
4 年至 5 年（含 5 年）			80.00%
5 年以上	12,992,328.30	12,992,328.30	100.00%
合计	19,246,861.77	14,199,853.97	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按单项计提坏账准备	28,712,183.65		39,710.76			28,672,472.89
按组合计提坏账准备	14,215,405.31		15,551.34			14,199,853.97
合计	42,927,588.96		55,262.10			42,872,326.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	11,498,220.00		11,498,220.00	22.60%	11,498,220.00
客户二	5,805,179.00		5,805,179.00	11.41%	5,805,179.00
客户三	4,698,624.14		4,698,624.14	9.23%	4,698,624.14
客户四	4,550,200.00		4,550,200.00	8.94%	910,040.00
客户五	4,441,200.00		4,441,200.00	8.73%	4,441,200.00
合计	30,993,423.14		30,993,423.14	60.91%	27,353,263.14

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	166,690,103.16	165,849,925.34
合计	166,690,103.16	165,849,925.34

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	161,345,512.09	161,179,312.09
押金及保证金	6,426,470.00	5,340,484.00
代垫社保及公积金	39,466.33	31,104.15
往来款及其他	101,359.62	15,053.17
合计	167,912,808.04	166,565,953.41

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	149,866,994.32	152,260,757.32
1 至 2 年	8,633,801.63	11,707,407.05
2 至 3 年	9,400,012.09	2,585,789.04
3 年以上	12,000.00	12,000.00
3 至 4 年	2,000.00	12,000.00
4 至 5 年	10,000.00	
合计	167,912,808.04	166,565,953.41

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	716,028.07			716,028.07
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	506,676.81			506,676.81
2026 年 6 月 30 日余额	1,222,704.88			1,222,704.88

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	716,028.07	506,676.81				1,222,704.88

合计	716,028.07	506,676.81				1,222,704.88
----	------------	------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	关联方往来款	65,558,000.00	1 年以内	39.04%	
客户二	关联方往来款	51,144,907.05	1 年以内，1-2 年，2-3 年	30.46%	
客户三	关联方往来款	27,320,000.00	1 年以内，1-2 年	16.27%	
客户四	关联方往来款	10,577,605.04	1 年以内，1-2 年，2-3 年	6.30%	
客户五	押金及保证金	3,500,000.00	2-3 年	2.08%	1,050,000.00
合计		158,100,512.09		94.15%	1,050,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	88,561,981.89		88,561,981.89	88,561,981.89		88,561,981.89
对联营、合营企业投资	16,962,294.58		16,962,294.58	17,010,255.12		17,010,255.12
合计	105,524,276.47		105,524,276.47	105,572,237.01		105,572,237.01

(1) 对子公司投资

单位：元

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		
深圳市和科达超声设备有限公司	46,551,375.65						46,551,375.65	
和科达（阜阳）软件有限责任公司	990,000.00						990,000.00	
深圳市和科达投资有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
深圳市和科达新能源科技有限公司	9,900,000.00						9,900,000.00	
苏州市和科达水处理科技有限公司	23,546,402.36						23,546,402.36	
苏州市海吉自动化控制有限公司	2,574,203.88						2,574,203.88	
合计	88,561,981.89						88,561,981.89	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
上海煦谋国际贸易有限公司	17,010,255.12				-47,960.54						16,962,294.58	
小计	17,010,255.12				-47,960.54						16,962,294.58	
合计	17,010				-						16,962	

	,255.12				47,960.54						,294.58	
--	---------	--	--	--	-----------	--	--	--	--	--	---------	--

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

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,168,708.90	1,084,585.06	69,734.51	
其他业务	459,869.07	151,596.18	810,165.53	440,947.58
合计	1,628,577.97	1,236,181.24	879,900.04	440,947.58

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-772,721.20
权益法核算的长期股权投资收益	-47,960.54	-49,377.98
合计	-47,960.54	-822,099.18

6、其他

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

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	383,629.23	使用权资产处置及非流动资产报废损失等
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	17,294.12	主要为企业收到的项目资助款等
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	375,894.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,279.59	

减：所得税影响额	-582.42	
少数股东权益影响额（税后）	-37,704.57	
合计	714,825.68	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-7.84%	-0.1829	-0.1829
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.15%	-0.1900	-0.1900

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他