

研奥电气股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-029



二〇二六年八月

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。

公司负责人李彪、主管会计工作负责人石娜及会计机构负责人(会计主管人员)毛洪颖声明：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。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”。

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	24
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	31
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）载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
- （二）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；
- （三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （四）其他备查文件。

释义

释义项	指	释义内容
研奥股份、研奥电气、本公司、公司	指	研奥电气股份有限公司
研奥集团、控股股东	指	长春研奥集团有限公司
实际控制人	指	李彪和李善群
同人投资	指	长春研奥同人投资合伙企业（有限合伙），公司股东
普奥轨道	指	长春普奥轨道交通设备有限公司，公司全资子公司
催化材料	指	长春研奥催化材料有限公司，公司全资子公司
朗捷科技	指	长春朗捷科技有限公司，公司全资子公司
成都研奥	指	成都研奥电气有限公司，公司全资子公司
西安研奥	指	西安研奥电气有限公司，公司全资子公司
广州研奥	指	广州研奥电气有限公司，公司全资子公司
深圳研奥	指	深圳研奥电气有限公司，公司全资子公司
武汉研奥	指	武汉研奥电气有限公司，公司全资子公司
重庆研奥	指	重庆研奥电气有限公司，公司全资子公司
南昌研奥	指	南昌研奥轨道交通装备有限公司，公司全资子公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《研奥电气股份有限公司章程》
股东会、股东大会	指	研奥电气股份有限公司股东会、股东大会
董事会	指	研奥电气股份有限公司董事会
监事会	指	研奥电气股份有限公司监事会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期及本期、报告期末	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日、2026 年 6 月 30 日
上年同期及上期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	研奥股份	股票代码	300923
变更前的股票简称（如有）	研奥电气股份有限公司		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	研奥电气股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	研奥股份		
公司的外文名称（如有）	Yeal Electric Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Yeal		
公司的法定代表人	李彪		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	石娜	王莹
联系地址	长春市绿园经济开发区中研路 1999 号	长春市绿园经济开发区中研路 1999 号
电话	0431-81709358	0431-81709358
传真	0431-89625231	0431-89625231
电子信箱	shina@yeal.cc	wangying@yeal.cc

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、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

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）	166,614,764.26	245,609,609.68	-32.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,235,686.23	19,398,292.66	-52.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,809,311.17	17,542,216.11	-55.48%
经营活动产生的现金流量净额（元）	61,695,441.11	-35,526,807.92	273.66%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.25	-52.00%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.25	-52.00%
加权平均净资产收益率	0.81%	1.68%	-0.87%
	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）	1,273,531,470.53	1,329,495,759.56	-4.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,117,641,188.45	1,143,550,502.22	-2.27%

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）	-20,792.47	
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）	55,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	1,842,791.65	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-157,746.36	
减：所得税影响额	292,877.76	
合计	1,426,375.06	

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

1、行业情况

根据中国城市轨道交通协会披露信息，截至 2026 年 6 月 30 日，中国内地累计有 58 个城市投运城轨交通线路 386 条，线路长度累计 13268.30 公里。其中，2026 年上半年新增城轨交通运营线路 200.41 公里。大运能系统（地铁）10122.64 公里，占比 76.29%；中运能系统(含轻轨、跨座式单轨、市域快轨、磁浮交通、自导向轨道系统)2225.82 公里，占比 16.78%；低运能系统（含有轨电车、电子导向胶轮系统、导轨式胶轮系统、悬挂式单轨）919.84 公里，占比 6.93%。截至 2026 年 6 月 30 日，城轨交通运营线路涵盖了 10 种系统制式，各系统制式占比相对趋稳，地铁制式仍为主流，占比 76.29%，同比基本持平。从全自动运行情况来看，中国内地共有 25 个城市累计开通全自动运行城轨交通线路 71 条，已投运的全自动运行线路总长度 2073.80 公里，占已投运城轨交通线路总里程的 15.63%。在 2073.80 公里的全自动运行线路中按照 GoA4 级运行的线路 1925.20 公里，占比 92.83%。2026 年上半年无新增城轨交通运营城市，有城轨交通新线、新段或延长线开通运营的城市 10 个，共计新增城轨交通运营线路 200.41 公里。新增运营线路 4 条，新开后通段或既有线路的延伸段 6 段。2026 年上半年新开通全自动运行线路长度 89.95 公里，占上半年新开通城轨交通运营线路总里程的 44.88%。

轨道交通作为国家重要基础设施和重点投资领域，持续发挥稳投资、促增长的关键引擎作用。与此同时，各地政府普遍将轨道交通建设视为稳增长的有效抓手，并将城市综合交通体系建设作为推进新型城镇化的重要着力点。面向“十五五”，行业着力推进数字化、智能化升级改造，以 AI、大数据、5G 等前沿技术赋能全链条，加快核心平台系统迭代，推动智能运维从“计划修”向“状态修、预测修”转变。国内轨道交通装备需求因批量线路改造与智能化升级需求持续释放。

2、主营业务

公司主要从事轨道车辆电气设备的研发、生产和销售业务，并基于在轨道交通电气设备领域积累的丰富经验和技术实力，拓展了车辆检修业务和服务业务。公司产品主要应用于城轨车辆，产品明细种类较多且定制化程度较高，因此公司主要采取订单导向型生产模式，根据不同线路车辆的具体要求进行定制化生产，取得了较高的市场地位和广泛的市场认可。

3、主要产品及其用途

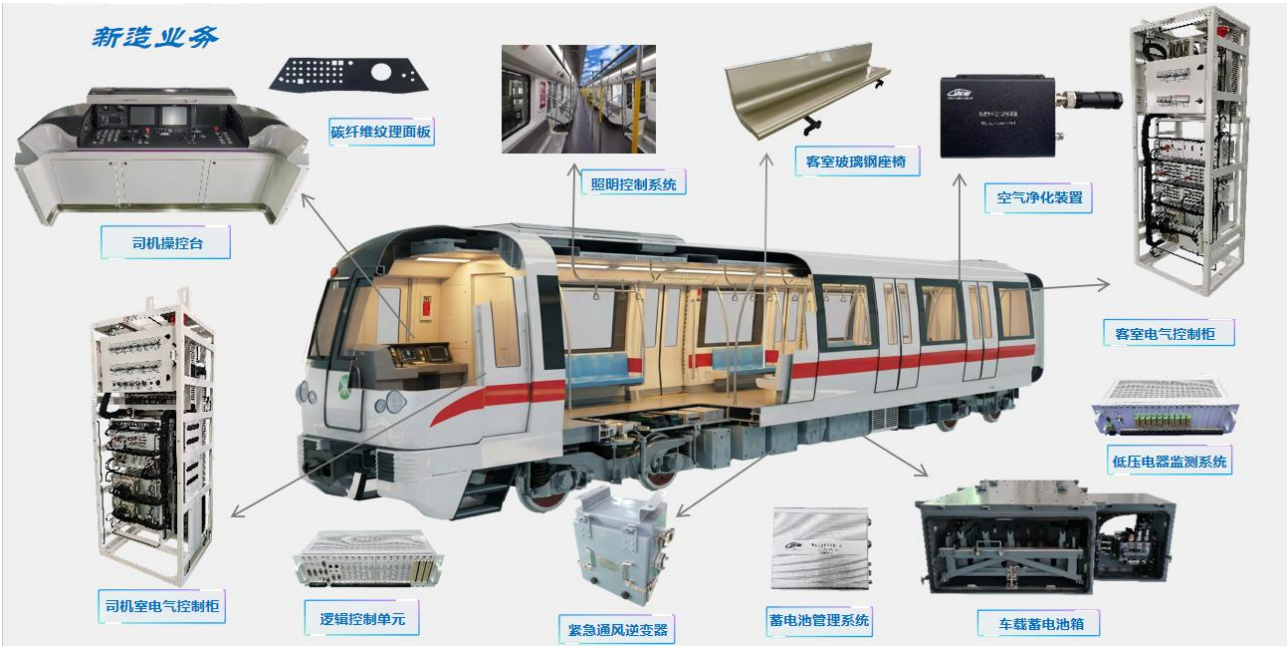
轨道交通电气设备制造业务包括的主要产品为司机操控台、司机室电气控制柜、客室电气控制柜、照明控制系统、逻辑控制单元、蓄电池管理系统、低压电器监测系统、紧急通风逆变器箱、高低压接线箱、车载蓄电池箱、车载空气净化设备、车辆电气线束等轨道车辆电气设备。

车辆检修业务主要包括动车及高铁车辆电气设备检修、照明灯具检修，城轨车辆电气设备检修等。

服务业务主要包括高铁车辆及城轨车辆的车电服务，能够快速响应客户需求，提供高效的服务保障和多元化的技术支持。

产品名称	用途介绍
司机操控台	司机操控台通常安装于车辆司机室，通过司机操作台可实现列车牵引和制动指令控制、获取车辆运行信息并实现开关门、空调、照明及广播系统的操作。 司机操控台主要由玻璃纤维复合材料或碳纤维复合材料成型的台体、司机控制器、信号系统、列车控制系统、广播系统等各系统设备、操作按钮及开关组成。司机操控台承载设备较多、内部布线复杂、定制化程度较高，不同车型所需的尺寸、外观、功能等方面存在较大差异。
司机室综合柜	司机室综合柜主要通过车辆自动保护系统和车辆自动运行系统实现车辆的自动驾驶运行和列车在区间运行的自动调节，确保车辆的行车安全。

司机室控制柜	司机室电气柜通过整车列控网络管理和硬线逻辑控制实现车辆的牵引和制动控制功能，同时实现车辆低压配电、运行状态监控、车载通讯设备与广播控制单元间的通讯等功能。
空调控制柜	空调控制柜主要根据车厢内外温度及载荷状况，自动或手动控制空调系统的运行模式，实现车厢内空气质量和温度控制功能。
客室电气柜	客室电气柜主要负责列车客室内电气设备、广播系统和媒体系统的控制和状态监测。
客室 TCMS 柜	客室 TCMS 柜通过列车控制和管理系统实现车辆运行控制和监控，实时显示车辆参数及故障信息，并完成车辆运行信息的采集和记录。
照明控制系统	照明控制系统主要由机械灯体、控制器、电源模块、光源板等构成，能够通过控制器、集中或分散式电源模块及光感识别、模式识别技术实现车辆客室照明光源色温及照度的自适应控制，满足乘客及司乘人员多场景下的舒适照明需求。
逻辑控制单元	逻辑控制单元采用先进的微机控制技术和电力电子技术，取代传统的继电器控制电路，完成对轨道列车的特性控制、逻辑控制以及故障诊断、记录、保护等功能。逻辑控制单元用高速处理器发出的指令直接控制接触器等外部负载，大大简化轨道车辆的有触点控制电路，减少外部接线，提高系统的可靠性和设计制造的灵活性，缩短设计调试的时间，实现控制系统的通用性。
蓄电池管理系统	电池管理系统主要功能为电池状态估算、故障报警以及数据监测及通信，核心功能是估算蓄电池剩余电量，通过实时监测电压、电流和温度，可实时计算电池剩余容量以及电池状态。同时对电池组的故障状态进行报警及预测，提高蓄电池系统可靠性及蓄电池组使用寿命，并配置以太网、RS485、MVB 等通信接口实行大数据的管理。
低压电器监测系统	低压电器监测系统安装在车载电气柜内，可监测电气柜内低压电器设备的运行状态及故障信息，并向 TCMS 实时上传状态信息、故障诊断信息和必要的大数据交互等，进而实现列车低压电器的故障预测、健康管理、修程修制的优化以及由计划维修向状态维修的转变，提高列车的运营效率和运营品质。
紧急通风逆变器箱	紧急通风逆变器箱在列车主供电故障时，能够自动将蓄电池直流电源逆变成三相交流电源并为通风机供电，在规定时间内为车厢提供足够新风量。
高低压接线箱	主要用于低压和高压电气的分线、车上与车下电气过渡衔接等功能。
车载蓄电池箱	蓄电池箱具有较高的机械强度和刚度，主要承载蓄电池组，为直流负载设备提供稳定直流供电。
车载空气净化设备	使用在高铁动车、地铁等轨道交通车辆内，有效剔除有机挥发物 TVOC、甲醛、苯、氨等有害气体；有效抑制轨道交通车辆在运营过程中车厢内的异臭味，病毒、细菌等，有效提高车内空气的质量。
车辆线束	主要由连接器、导线、连接端子等部件构成，实现电气连接功能。
检修业务	检修产品主要为高铁、动车及地铁车辆的电气设备。公司对检修产品进行性能测试、钣金维修和零部件更换等检修作业。
服务业务	为高铁车辆及城轨车辆提供车电服务，快速响应客户需求，提供高效的服务保障和多元化的技术支持。



4、主要经营模式

（1）研发设计模式

打造研发、设计、工艺三大平台，相辅相成，协同发展。

研发平台主要依托深圳研发中心，面向市场需求，深耕轨道交通领域，定位行业引领，负责跟踪和研究轨道交通领域前沿技术、材料、产品的前瞻性、储备性研发工作，保证公司技术及产品引领或紧跟行业潮头。

设计平台主要立足于长春本部，设计中构建质量，设计中构建成本，设计中构建交付。致力于对现有产品的性能进行持续优化和升级，以满足下游行业定制化、材料、结构和技术工艺不断变革以及生产效率、加工精度要求不断提高的需求，巩固公司的产品领先优势。

工艺平台主要服务于研发、服务于设计、服务于生产，以统型、标准、效率、效益为导向，不断提高质量，提升效率，向系列化、数据化、自动化、智能化迈进。

除依靠自身技术力量进行研究开发以外，公司还注重与大专院校、科研院所等外部机构进行“产、学、研”合作，不断加强公司研发人员对于基础理论和技术的学习，进一步提高了研发人员的能力，增强了公司的技术储备和技术创新能力。

（2）采购模式

公司建立了严格的供应商准入制度，由采购部组织对目标供应商进行调查和初评，初评达标并且后续考核合格的供应商将被列入公司的合格供方名单。公司每年会从品质、交付、价格、服务四个方面对供应商进行考核管理，将其划分为 A、B、C、D 四个等级，实行优胜劣汰制度。为有效控制产品成本和质量、提升采购议价能力和采购效率，公司整合各子公司供应商资源，建立统一的采购平台。公司在与众多的供应商多年的合作过程中，选择了一批供货稳定、性价比高的供应商作为长期合作伙伴，建立了稳定的供货关系。公司的采购计划主要由采购部负责制定并执行，同时技术中心、质量中心、工业化中心、财务部等部门分别为采购部提供质量标准、质量鉴定、物料使用计划、付款等配合性工作。采购部根据供应商报价、供应商考核评级、产品交期要求等因素从合格供应商名单中选择供应商，根据各类物料的库存量、生产需求量、采购周期确定采购数量并编制采购订单或采购合同。在供应商发货后，公司将对产品进行品质检验，重要物料还将进行首件鉴定，检验合格后办理采购物资的入库手续。除上述采购模式外，公司存在部分原材料系由客户自行采购后交由公司加工或装配的情形，主要原因为下游客户对设备可靠性、安全性的要求极高，为满足部分产品的设计要求或特定功能，对于部分关键原材料客户会选择自行采购。

（3）生产模式

公司主营业务产品存在非标准化、小批量、多品种、短交期、高要求的供货特点，具有明显定制化特征，因此，公司采取柔性化订单导向型生产模式。在获得产品销售订单后，项目部会制定相应的项目计划和交付计划，设计部按照客户提出的技术要求进行产品设计，工程部根据项目计划提供相关生产工艺文件，生产制造部根据项目计划编制生产计划，并负责组织和各个生产车间按设计文件、工艺文件、生产计划等要求实现产品生产，质量控制部负责对产品实现的全过程进行监督和检验，采购部负责根据生产计划确保物料及时供应。

（4）销售模式

公司的直接客户以整车制造企业为主，由于客户所处行业集中度较高，公司的产品销售全部采用直销模式。直销模式是轨道交通装备制造业的常见销售模式，该模式下公司可以直接与客户对接，能够更加及时、充分地了解客户需求，有助于公司开拓大型客户并获取稳定订单。同时，直销模式可以为公司的客户管理、生产变更、产品交付、货款回收等业务提供更加便利的条件。公司订单的获取方式以招投标或竞争性谈判为主，通常客户会向具备相应资质的多家供应商发出邀标通知，并提出供货范围、材料工艺的执行标准、基本技术条件和技术要求、质量保证和售后服务等要求。客户在确定供应商环节中，通常采取综合评分中标的方式，即在综合评价供应商的历史业绩、财务状况、技术方案、供货质量、交付期、售后服务等条件的基础上，以相对低价的报价方案中标。公司在确定投标、标书制作、标书确认等环节均制定了严格的内部控制程序，同时严格遵守相关法律法规公平参与投标。

（5）客户服务模式

轨道交通对车辆安全性要求极高，公司与客户签订的销售合同中通常包括质量保证条款，对销售的产品提供一定期限的质量保证期，在保证期内公司对所售产品的设计、材料、工艺和质量问题承担保证责任。公司设有客户服务部，

派出经验丰富的售后服务人员常年驻扎或往返于整车制造企业及地铁运营公司等终端客户所在地，跟踪公司产品运行情况，对客户或者终端客户提出的技术故障排除、生产变更、技术加改、零部件更换、交付进度查询等要求进行及时响应。

5、公司产品市场地位

公司下游客户主要为国内轨道交通整车制造企业，对供应商的资质要求较高。一方面，要求产品的可靠性、迭代连续性较强；另一方面，要求产品故障响应速度较快，后续服务完善；此外，不同客户对于产品的需求和标准也不同。因此，行业内企业生产与研发大都以客户需求为导向，提供定制化服务，行业客户粘性较强。

公司经过几十年的不断纵深拓展，产品广泛应用于城轨车辆电气设备领域，覆盖轨道交通车辆新造、检修的全寿命周期，是关系车辆行车安全的重要组成部分。公司产品明细种类较多且定制化程度较高，可根据不同线路车辆的具体要求进行定制化生产，同时，顺应行业数字化、自动化与智能化、轻量化、模块化的发展趋势，公司先后推出了碳纤维复合材料司机操作台、适用于无人驾驶列车的隐藏式罩板司控操作台和自动升降仪表屏司控操作台、低压电器监测系统、车载蓄电池管理系统（镍镉/铅酸）、轻量化铝合金电气箱、逻辑控制单元、车载空气净化装置、智能化车载变频空调控制器、多功能网关、站台用锂电池后备电源系统、站台屏蔽门系统中央控制柜、侧翻转装置无人驾驶司机操作台、便捷式宽量程断路器监测装置、模块化分布式空调控制器、车载多功能数显/指针融合网压表、电子式多功能车载电能表、非储压式灭火装置电气控制屏柜等高品质、智能化、绿色化产品。

公司始终坚持产品在先进性、可靠性、稳定性及可维护性方面的高标准，致力于为客户提供最优的技术产品和系统解决方案。凭借卓越的创新能力和深厚的技术储备、丰富的项目管理经验以及广泛的客户基础，公司在行业内形成了显著的竞争优势。目前，公司已实现对主要客户群体的全面覆盖，客户范围涵盖国内所有城轨、地铁制造企业，包括中国中车旗下的六大主机厂以及京车公司等核心客户，并具备相应的资质认证与成功交付业绩。在细分领域具有较强市场地位和产品竞争力。

6、主要业绩驱动因素：

2026年上半年合并营业收入 1.67 亿元，较上年同期下降 32.16%；实现归属于上市公司股东的净利润为 923.57 万元，较上年同期下降 52.39%。业绩变化主要系国家铁路修程修制改革的阶段性影响，动车组高级修周期延长，客户回车计划同步调整，整体检修节奏放缓。2026年上半年，检修业务收入同比减少约 8,000 万元，净利润同步下行。

报告期内，公司具体开展工作重点如下：

（1）市场开拓方面

2026年上半年，市场开拓持续发力，成功引入核心战略客户石家庄中车轨道交通装备有限公司，同步实施客户分级管理，推动资源向高价值项目倾斜；深度依托“新造+检修+服务”全生命周期服务体系，持续增强核心客户粘性；国际化布局纵深推进；内部管理方面，出台《标书编制与责任管理制度》，建立差异化管控标准及“编制-审核”二级责任机制，为投标工作质效提升提供坚实制度保障。

（2）项目生产方面

项目部以项目管理知识体系（PMP）为框架，围绕“抓统筹、防风险、控过程”三条主线，系统复盘历史项目问题，提升决策效能与团队执行力。深化异常全流程管理，以欠件管控为核心，向生产、质量、采购全链条延伸，推动异常管理向精细化、标准化、体系化升级。面对下半年海外项目集中交付的挑战，公司将依托 ISO 标准化体系，强化全流程精细化管理，保障高效履约，加速构建国际化项目管理能力。

2026年上半年，生产制造部持续深化生产过程精益管理，降本增效成效稳步提升；同步推进物料异常管理平台扩容，将通用电气物料全部纳入系统监控，提高物料齐套率及异常处理速度；规范异地检修作业标准，完善现场服务体系，塑造优质服务品牌；细化异地项目人力统筹与成本管控，持续提升项目盈利水平；优化生产过程影像化记录方式及管理流程，推广标准化云端影像记录、管理工具，提升过程资料检索与管理效率，进一步强化生产过程的可追溯性。

安全部 2026年上半年围绕安全教育、隐患治理、能源管理与体系建设扎实推进。安全教育方面，组织开展消防安全培训、应急疏散演练及消防科普教育实训，多维度提升全员安全意识与应急处置能力；隐患治理方面，采用线上线下相结合的方式对各厂区开展排查，及时发现并整改隐患，同步完成 2 号消防泵修复，保障消防设施可靠运行；能源管理方面，依托简道云搭建能源管理平台，实现三级用电动态监控，顺利完成能源管理体系再认证，绿色用电占全年用电量 40%，持续推动绿色运营。

（3）创新赋能方面

深圳研发中心上半年围绕技术创新、市场拓展与管理效能三条主线协同发力，持续强化核心技术壁垒，加速研发价值向经营成果转化。技术创新方面，紧扣行业智能化趋势，推进分布式地铁逻辑控制单元（LCU）迭代升级，与中车武汉开展的电池管理系统（BMS）联合开发项目顺利推进，进一步深化与主机厂的战略合作关系；市场拓展方面，持续与属地业主开展深度技术对接，精准挖掘潜在项目机遇，顺利推动“地铁车辆司控器测试台”项目立项；管理效能方面，全面贯通长春本部平台流程体系，落地智能物料管理平台全流程管控，同步完成研发管理工具部署及全部技术文件云归档，并通过优化元器件选型、压降重复认证投入，持续提升研发投入产出效率。

长春本部技术中心 2026 年上半年聚焦重点项目落地与技术体系纵深建设，持续推动研发创新与降本增效双向赋能。重点项目方面，上海市域电动升降脚踏司机操作台顺利结题，大湾区集成化市域车司机操作台完成整车调试并批量落地，北京 14 号线空调控制系统完成西门子 PLC 替代开发及全部程序测试，进入装车动调阶段；技术体系方面，完成 4 项设计优化，统一全系列继电器选型标准，编制列车低压电器负载匹配设计规范及灭弧优化方案，同步落实技术服务下沉，完善设计经验数据闭环机制，针对属地标准完成专项方案设计，持续积累海外项目设计经验；平台管理方面，依托 PLM 平台实现图纸归档全覆盖，通过简道云实现技术变更线上管控与动态监测，同步推进闲置物料二次利用，有效压缩项目成本，实现设计管理精细化与运营效率稳步提升。

2026 年上半年，工程部围绕数字化工艺体系建设，持续推进五大管理模块搭建，并同步建立 CAPP 与 PLM 协同机制，实现系统间数据贯通与流程闭环。在工艺创新方面，完成激光打印设备的国产化替代工艺验证，落地 3D 打印工装新工艺，并针对显示屏防护与连接器装配两项核心工序实施专项改进；完成 95 份工艺文件标准化重构，同时搭建连接器工艺参数数据库，完善全工序作业指导卡；以降本增效为导向，常态开展线束优化，并通过行业对标形成自动化下线设备技术报告，持续沉淀先进工艺技术经验。

（4）质量管控方面

质量控制部于 2026 年上半年联合多部门，系统开展库存料件全生命周期专项梳理，重点明确存放期限与超期判定规则，统一制定管控标准并编制管理文件，为库存物料质量提供制度化保障。以器件检测为核心的质行平台已建成投用，集成多元检测手段，持续积累器件质量数据，反向驱动器件选型与准入标准动态优化。同时，常态化派驻质检人员至重点区域，对技改项目实施全覆盖复核，深挖管理漏洞并跟踪督导整改，切实强化现场质量管控。此外，建立物料回收复用闭环机制，有效盘活存量物料，实现资源循环利用。

（5）采购管理方面

2026 年上半年，采购部持续深化呆滞库存处置，按库龄分级筛查物料并实施上下年度跨期盘活，有效优化库存结构、提升周转效率；同时扩展数字化采购平台，新增供应商准入、涨价申请、资质存档、物料协同、付款余额智能分析、超期物料复用确认、订单弃审及线上审批等模块，依托多维数据分析推动采购流程标准化、透明化、合理化；在此基础上完成核心供应商价格梳理以稳固价格体系，并联合技术、质量部门强化问题供应商专项管控，压降物料质量风险；采购策略进一步精细化，推行易加改物料“少订勤订”和低价值长周期物料精准管控模式，常态化联动业务部门同步预投项目进度，实现采购与生产需求的精准匹配，全面提升供应链运营质效。

（6）客户服务方面

客户服务部 2026 年上半年持续聚焦响应效率与服务质量，上半年顾客满意度 99.3%，较 2025 年末提升 1.7%，通过强化质量联动与源头治理，打通全闭环，兑现“零投诉”承诺；为进一步筑牢售后质量管理防线，部门依托简道云平台贯通物料数据链，针对性建立继电器关键物料追溯机制，以数字化闭环赋能客户服务管控。

（7）体系数字化建设方面

2026 年上半年，体系数字化部持续深化“标准化+数字化+智能化”管理模式。以 ISO 22163 标准为抓手，统筹推进业务流程优化与资料规整，外部审核得分达 74%，顺利通过第三方审核并获 IRIS 银牌认证；依托数字云平台，打通钉钉、ERP 等多个数字化系统数据链路，落地多项核心数字化应用；同时完成 AI Agent 私有化智能工具全周期测试，并调研 RPA、PLM 及 ERP 升级方案，为后续办公自动化储备了成熟技术路径。

（8）内部管控方面

2026 年上半年，公司持续提升运营质量，在人力资源管理方面，紧扣人员编制、招聘培训、制度建设三大板块，助力组织高效运转。财务工作聚焦预算优化、报销提效与税务合规，全面提升经营效率与合规水平。同时，内部审计工作深入开展，覆盖资金、财务、采购、生产、税务、销售等关键领域，规范流程、强化风控，持续提升内控水平。

（9）检修业务

随着北京、上海、深圳异地检修维保项目纵深推进，项目团队重点聚焦规范异地检修作业标准、健全现场服务体系，着力打造优质服务品牌；同时强化人员统筹与成本管控，优化生产计划及异常处置预案，稳步提升项目盈利质量。

受国家铁路修程修制改革影响，动车组高级修周期延长，客户回车计划同步调整，整体检修节奏放缓。2026 年上半年，主要车型（CRH380B/BG/BL、CRH5A/5G）仅交付 20 列，较 2025 年同期的 71 列明显减少，检修产值相应承压。面对产能调整，高铁检修事业部兼顾市场拓展与内部挖潜，拓展车辆段售后维保，实现人员有序分流与岗位优化；盘活积压库存，推动闲置物料合规复用，降低报废与采购成本；系统复盘历史短板，完善培训考核与质量预防机制，夯实现场管理；迭代数字化管控系统，打通生产、物料、质量数据壁垒，并常态化推进降本增效，有效保障了均衡生产与经营韧性。

二、核心竞争力分析

1、研发设计优势

轨道交通车辆电气控制系统通常为非标定制产品，要求配套供应商能够根据不同车型的设计要求，快速提供车辆电气设备产品的设计方案，并对用户的技术变更及时响应。

通过多年产品设计开发和体系运行，公司已构建成熟的设计开发管理流程，并形成了“技术集中研发、产品协同设计、资源共建共享”的管理模式，对设计开发过程进行不断完善和优化，有效提升了设计开发效率。截至 2026 年 6 月 30 日，公司拥有专利 119 项，其中发明专利 9 项，实用新型专利 109 项，外观设计专利 1 项；拥有软件著作权 16 项。报告期内公司不断加强国家知识产权优势企业建设，并通过“知识产权管理体系”认证。发明专利“一种轨道车辆 LED 驱动电源剩余寿命预测方法”获得国家知识产权局“专利优秀奖”“轨道车辆车厢 LED 照明系统关键技术研究及应用”项目、“轨道车辆网络控制系统关键技术研究及应用”项目获得吉林省科学技术二等奖，公司曾先后被评为“高新技术企业”“省级技术中心”“创新型中小企业”“长春市科技型小巨人企业”“第三批吉林省硕士研究生工作站”“吉林省科技小巨人企业”“吉林省省级专精特新中小企业”“国家知识产权优势企业”“长春科技企业 50 强”“吉林省制造业单项冠军企业”“国家级专精特新‘小巨人’企业”等技术创新荣誉称号。

2、质量控制优势

公司组建了专业的质量管理及检验团队，对产品的原材料采购、机械加工、焊接、装配、试验等环节进行了全方位的质量控制。

（1）原材料采购/外包方面：公司建立了严格的供应商审核和评价体系，从企业规模、供货能力、产品合格率等多个维度对供应商进行评价，选择评分较高的供应商建立长期合作关系。

（2）机加焊接方面：公司配备了激光切割机、数控转塔冲床、数控折弯机、数控铣床、数控车床等全自动生产设备，保证了机械加工的精度和质量。公司配备国际焊接工程师、国际焊接技师、国际资质焊工、目视检查员及渗透检查员，有效地保证了产品焊接质量。

（3）装配方面：公司按产品将装配工序细化，配备了详尽的工艺作业指导书指导工人生产。公司策划并全面实施“三检”制度、首件鉴定制度及产品档案制度，并通过产品铭牌、钢号和序列号信息及各工序检验和试验记录在产品全生命周期内实现了可追溯性。

（4）试验方面：公司策划并建立了实验室，覆盖了从电气件性能、产品防护等级、冲击振动、高低温交变湿热、绝缘耐压、照度、热成像、工具拉力/扭力、气体挥发物检测等一系列力、热、光、电、气等专业试验或测试，有效地保证了产品各项性能的稳定性和可靠性。

（5）管理方面：公司先后通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO/TS22163（IRIS）轨道交通行业质量管理体系银牌、EN15085 国际焊接认证管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、ISO14001 环境管理体系等认证、能源管理体系认证、知识产权管理体系认证，通过管理评审、内部审核、过程评审、绩效评价和持续改进等方式对公司管理体系、流程不断优化，在行业内树立了良好的品牌形象。

3、项目经验优势

公司成立于 1986 年，是国内最早从事轨道交通车辆电气控制系统研发、生产、销售的企业之一，拥有丰富的项目经验。产品涵盖 15 个铁路局，参与车辆设备配套的城市达 35 个，境外国家和地区达 18 个；在长春、北京、上海、深圳、武汉、成都、天津和西安等 29 个城市建立了完善的客户服务网络，快速响应客户需求。

4、交付能力优势

公司根据行业特点和自身生产管理经验，创新性地采用以项目管理为主导的业务管理模式。订单确定后，公司成立由项目经理牵头组建项目管理团队，负责整个项目的实施及管控。项目团队利用公司内、外部资源，保证项目产品按期、合格交付的同时，通过项目过程节点细致的成本控制，保障公司项目收益最大化。

项目团队的管控保证了客户的需求得到及时的响应和满足，提高了客户的满意度，增强了客户的黏性。在核心生产环节，经过多年摸索，公司成功实现了针对小批量、多品种的电气产品装配作业流水线生产，能够有效提高生产效率并保证产品质量。

5、客户服务优势

公司秉承“信息准确、反应敏捷、处理有效、客户满意”的服务理念，设立了客户服务部，拥有一支技术水平高、响应速度快的客户服务团队，在长春、北京、上海、深圳、武汉、成都和天津、西安等 29 个城市建立了完善的客户服务网络。客户服务人员常年驻扎或往返于整车制造企业、城轨业主等终端客户所在地，跟踪客户需求，提高服务响应速度和服务水平。跟踪公司产品运行情况，对直接客户或终端客户提出的方案优化、通知更改、进度查询等要求进行及时响应。公司客户服务部为 7 天*24 小时工作制，公司服务人员一般在接到指令后 2 小时内到达现场开展售后工作。

公司利用成熟的项目管理经验和技术与客户建立了质量信息反馈、处置渠道机制，定期走访客户并邀请客户召开座谈会，开展用户满意度调查并分析改进，优质和完善的客户服务体系获得客户的高度认可。

6、人才团队优势

公司自成立以来，一直将人才队伍建设作为企业发展的重要战略之一，注重研发、市场、管理等核心队伍的培养与储备，凭借良好的企业文化氛围、人才梯队建设及员工职业生涯规划、完备的培训体系和薪酬与激励制度培养和吸引了大量优秀人才加入，在人力资源储备与管理方面具备一定竞争优势。

公司通过实施人才战略，已形成由各级各类专业人才组成的人才队伍和层次分明的人才梯队，并通过实施核心技术人员和关键管理人员持股等措施保证技术和管理团队的稳定。公司注重研发人员的培养与引进，现已拥有一支专业技术齐备、核心技术人员突出、具备较强凝聚力和创造力并有着丰富实践经验的技术人才队伍。公司经营管理层核心成员大多具有超过 20 年的轨道交通装备行业工作经验，对我国轨道交通产业政策、发展历史及现状有着深刻的理解，对行业未来发展趋势有着准确的判断，在经营管理方面拥有丰富的管理技能和专业知识，是公司未来发展的重要驱动力。

7、品牌优势

公司拥有轨道交通电气设备制造业务领域 40 年的深厚经验，经过多年来对研发的持续投入，产品技术水平和性能不断提高，在市场上具备很强的竞争力。此外公司长期坚持“研奥”品牌的宣传和推广，坚定贯彻自有品牌为主导的品牌发展战略，经过多年的坚持和努力，公司 2020 年成功在深交所创业板上市，是细分行业中为数不多的上市公司，进一步增强了公司的知名度和品牌优势。

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	166,614,764.26	245,609,609.68	-32.16%	主要系本期检修业务收入减少所致。
营业成本	119,454,749.62	185,011,791.90	-35.43%	主要系本期检修业务收入减少导致成本减少。

销售费用	10,536,608.79	7,509,489.05	40.31%	主要系本期费用摊销增加所致。
管理费用	14,865,450.23	15,648,372.68	-5.00%	本期无重大变动。
财务费用	-30,966.79	-313,856.34	90.13%	主要系本期存款利息收入减少所致。
所得税费用	2,008,650.57	2,985,923.61	-32.73%	主要系本期应纳税所得额减少所致。
研发投入	11,628,025.52	10,405,577.09	11.75%	本期无重大变动。
经营活动产生的现金流量净额	61,695,441.11	-35,526,807.92	273.66%	主要系本期销售商品收到的现金增加以及购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	32,893,391.42	10,574,755.45	211.06%	主要系本期到期的短期理财产品较购买的理财产品金额大所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-35,432,486.00	-36,042,502.12	1.69%	本期无重大变动。
现金及现金等价物净增加额	59,156,346.53	-60,994,554.59	196.99%	主要系本期经营活动、投资活动现金流量净额增加所致。

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。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒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
分产品或服务						
车辆电气设备	101,098,571.38	74,441,229.03	26.37%	-11.24%	-11.14%	-0.08%
检修业务	37,936,276.26	27,160,053.69	28.41%	-67.92%	-70.69%	6.76%
其他业务	27,579,916.62	17,853,466.90	35.27%	104.86%	107.86%	-0.93%

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	1,842,791.65	16.39%	主要系取得短期理财产品收益所致。	否
资产减值	-2,324,489.91	-20.67%	主要系计提存货跌价准备金及合同资产减值准备金所致。	否
营业外收入	5,501.73	0.05%	主要系收取供应商考核款所致。	否

营业外支出	187,129.10	1.66%	主要系支付客户考核款所致。	否
信用减值损失	2,894,952.91	25.75%	主要系应收款项计提坏账准备金所致。	否
其他收益	751,449.93	6.68%	主要系政府补助及增值税进项税加计抵减额所致。	否
资产处置收益	3,088.54	0.03%	主要系处置固定资产产生收益所致。	否

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	130,687,201.91	10.26%	77,528,605.94	5.83%	4.43%	
应收账款	495,139,417.60	38.88%	549,251,588.97	41.31%	-2.43%	
合同资产	19,903,691.00	1.56%	16,348,069.67	1.23%	0.33%	
存货	125,137,476.57	9.83%	129,701,144.28	9.76%	0.07%	
固定资产	139,737,197.21	10.97%	145,237,565.10	10.92%	0.05%	
使用权资产	3,066,009.54	0.24%	3,421,007.88	0.26%	-0.02%	
合同负债	597,829.78	0.05%	478,416.81	0.04%	0.01%	
租赁负债	2,139,022.04	0.17%	2,267,164.47	0.17%	0.00%	

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								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	226,067,365.81	-1,022,365.81			496,139,000.00	553,131,431.17		168,052,568.83
4.其他权益工具投资					25,000,000.00			25,000,000.00
金融资产小计	226,067,365.81	-1,022,365.81	0.00	0.00	521,139,000.00	553,131,431.17	0.00	193,052,568.83

		1						
上述合计	226,067,365.81	-1,022,365.81	0.00	0.00	521,139,000.00	553,131,431.17	0.00	193,052,568.83
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

单位：元

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,540,052.84	4,540,052.84	保函保证金	冻结
	1,500.00	1,500.00	ETC 保证金	冻结
应收账款	3,837,356.80	3,679,318.61	已背书未到期的数字化应收账款债权凭证	
合计	8,378,909.64	8,220,871.45		

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

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、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他		-1,022,365.81		496,139,000.00	553,131,431.17	28,417,882.05		168,052,568.83	自有资金
其他				25,000,000.00				25,000,000.00	自有资金
合计	0.00	-1,022,365.81	0.00	521,139,000.00	553,131,431.17	28,417,882.05	0.00	193,052,568.83	--

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。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用
报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	5,005.26	0
券商理财产品	中低风险	11,800	0

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

☒适用 ☐不适用

单位：万元

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	风险特征	产品类型	金额	起始日期	终止日期	资金投向	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	事项概述及相关查询索引(如有)
上海国泰海通证券资产管理有限公司	证券	中低风险	固定收益类	3,000	2026年01月29日	2036年01月28日	其他	0	0	
中国对外经济贸易信托有限公司	信托	中低风险	固定收益类	2,005	2026年01月06日	2036年01月05日	其他	0	0	
合计				5,005	--	--	--	0	--	--

(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。

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

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

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、产业政策风险

公司主营业务为轨道交通车辆配套产品，轨道交通装备制造业作为国民经济的基础性行业之一，行业发展受宏观经济周期及国家政策导向显著影响。当前综合交通枢纽体系建设加速推进，新技术新业态的蓬勃发展，市场需求或面临结构性调整，如未来国家宏观经济和产业政策发生重大不利变化，可能会给公司实现战略和经营目标带来风险。

应对措施：公司及时收集行业相关信息，掌握和了解轨道交通行业的政策变化，分析研究政策变化对公司产生的影响，积极应对，提早防范；结合行业发展趋势，及时调整公司战略规划和产业布局，创造多级利润增长点，加强内部管控，提高公司抵御风险能力。

2、原材料价格波动的风险

公司产品使用的原材料种类较多，且占生产成本的比重较高。主要原材料包括继电器、接触器、断路器、电子元件、导线、金属板材等。若原材料市场价格出现大幅波动，则会对公司产品的生产成本核算及控制产生不利影响，公司的毛利率、盈利能力及财务状况也将会受到不利影响。

应对措施：公司将根据销售订单、安全库存量和原材料市场价格走势向供应商采购，利用日常采购和战略采购相结合的方式最大限度地降低采购成本、平滑成本的波动，保证公司生产需求的同时快速响应客户需求。未来，公司将密切关注原材料市场的价格波动情况，与战略供应商继续维护良好的长期合作关系，确保公司能够长期稳定的供应原材料，尽可能降低原材料价格波动对公司的不利影响。

3、客户集中度较高的风险

公司属于轨道交通车辆配套产品制造行业，下游客户主要为各大整车制造企业。由于整车制造行业壁垒极高，行业内企业数量有限，导致公司下游客户较为集中。目前，公司主要客户集中在中国中车及其下属子公司，因此轨道交通行业存在客户集中度较高的情况。若公司产品性能或服务质量无法满足客户需求而导致客户流失，或客户放缓生产经营计划，将对公司未来业绩产生不利的影响。

在我国轨道车辆整车制造行业格局不变的情况下，预计公司客户集中度短期内仍将处于较高水平，若主要客户发生流失，将对公司未来业绩产生不利影响。

应对措施：公司将密切关注行业动态和客户需求，持续保持与各大整车制造企业的良好合作关系，同时进一步加强技术服务，积极响应客户需求并积极拓展新客户，提供更加符合客户需求的服务和产品来提升粘性。

4、行业市场竞争风险

轨道交通装备行业属于典型的资金密集型和技术密集型行业，公司在轨道交通装备市场拥有长期的技术积累和市场开拓能力，主营产品城市轨道交通车辆电气配套产品和动车组列车照明系统在技术可靠性、稳定性、可维护性等方面较市场同类产品具有领先优势，产品市场占有率位居行业前列。但随着国家鼓励轨道交通装备行业进行技术升级换代，高端装备国产化加快推进，国内其他轨道交通设备厂商可能会加大技术和资金投入力度，国外同业竞争者的本土化进程也

会加快，行业竞争将趋于激烈。如果公司未能根据行业发展趋势和市场竞争格局及时调整经营策略，保持持续的研发投入，可能无法在激烈的市场竞争中保持竞争优势，面临毛利率下降的风险，进而对未来的经营产生不利影响。

随着国务院办公厅《关于进一步激发民间有效投资活力促进经济持续健康发展的指导意见》鼓励民营企业进入轨道交通装备，国内市场竞争将更趋激烈。

应对措施：努力抓住新兴细分行业的发展机遇，在产品结构、生产能力、市场渠道以及研发平台建设等方面实现快速提升，拓展业务链条，不断提升综合服务能力，继续保持目前的竞争优势，保持业绩相对平稳的增长。

5、技术革新风险

公司具有城市轨道交通车辆电气配套产品和高铁照明系统的自主知识产权，但是，随着轨道交通装备技术的更新换代，轨道交通车辆设备制造技术日新月异，轨道交通电气设备向模块化、轻量化、智能化的方向发展。如果公司不能持续优化创新体系，加大对高级技术人才的培养和引进力度，积极应对技术革新的挑战，保持和增强公司的技术优势，及时创新技术或开发出拥有自主知识产权的新产品，不断满足客户更加多样化的要求，将对公司未来的生产经营产生不利影响。

应对措施：持续关注轨道交通行业先进的技术，加大研发投入，做好新技术的储备；引进行业领先的技术人才，组建专业的研发团队；借助上下游企业、高校、科研院所的平台开展深入的研发合作，提高研发绩效产出，推动创新技术落地，同时积极寻找和培育新技术、新项目，保证企业在行业内的优势及市场占有率。

6、产品质量风险

轨道交通车辆作为一种重要的客运工具，行业主管部门、客户对相关设备的安全性要求极高。公司主要产品应用于动车组、城轨等轨道交通车辆，产品的强度、防火、耐久、环保等性能指标对轨道交通运输安全性有着重要影响。公司已建立起严格的质量管理体系和产品检验、检测流程，自设立以来未发生任何重大产品质量事故和质量纠纷。如果公司产品出现质量不合格或者质量缺陷的情况，影响到乘客体验或对轨道交通正常运行造成影响，将会给公司声誉造成较大损害，进而对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司按照行业标准建立健全完善的质量管理体系，在管理过程中加强精细化管理及风险预警管理，注重提升管理人员安全、质量管控意识，重视员工综合业务水平和素质的提高，组织定期教育和培训，规避和减少安全、质量风险。

7、应收账款较大导致坏账风险

截至 2026 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 4.95 亿元，占当期期末资产总额的 38.88%。公司主要为轨道交通车辆提供电气设备配套产品及检修服务，下游客户主要为中国中车下属整车制造企业或央企高质量客户，行业所属的产品特征决定了客户的生产周期、回款及付款周期较长，导致公司与客户的结算周期较长，形成长期挂账。若客户付款节奏延迟或行业资金面收紧，公司可能面临应收账款难以回收而发生坏账损失的风险。

应对措施：公司建立并有效执行了谨慎合理的坏账准备计提政策、加大应收账款的催收力度，从而逐步降低应收账款发生坏账的风险。同时，公司也将积极利用合适的融资工具，以进一步提升公司的现金储备，为业务发展提供坚实的基础。

8、经营管理风险

公司已构建严谨的质量管理与内部控制体系，现行管理制度与组织模式适应现阶段发展需求，能够对业务体系内各运营主体实施日常规范管理。在未来发展过程中，若业务超出管理体系的自适应能力，导致生产调度、销售管控、质量保障等能力不能适应公司业务发展的要求，或人才培养机制、组织架构及制度建设未能及时优化完善，则将会导致相应的管理风险。

应对措施：公司将持续关注管理能力与业务规模的匹配性，持续优化公司整体管理能力，公司管理层加强学习，持续提高管理层业务能力，强化内部管理的流程化、体系化，使企业管理更加制度化、科学化。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资	调研的基本情况索引
------	------	------	--------	------	--------------	-----------

					料	
2026 年 05 月 13 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/)	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2025 年度业绩网上说明会的投资者	年度业绩网上说明会 2026 年 5 月 13 日投资者关系活动记录表	参见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 投资者关系活动记录表 (编号: 2026-001)
2026 年 05 月 19 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	线上参与“吉林辖区上市公司网上集体业绩说明会”互动交流的投资者	业绩网上说明会 2026 年 5 月 19 日投资者关系活动记录表	参见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 投资者关系活动记录表 (编号: 2026-002)

十二、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

十三、“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

1、股权激励

不适用。

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用
报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
公司董事（不含 独立董事）、监 事以及公司（含 子公司）其他核 心员工 注：截至报告期 末已终止	0	0	无	0.00%	持股计划的资金 来源为员工合法 薪酬、自筹资金 和法律法规允许 的其他方式。

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
孙永贵	董事，子公司普奥轨道法定代表人、总经理	3,000	0	0.00%
王健伍	职工代表董事、质量 运维总监，高铁检修 事业部总经理、子公 司催化材料法定代表 人、执行董事，子公 司重庆研奥、广州研 奥监事	30,000	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

截至 2026 年 1 月 13 日，公司 2022 年员工持股计划所持有的公司股票根据个人意愿全部划转至持有人个人证券账户或通过二级市场以集中竞价方式出售完毕。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☐适用 ☒不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

☒适用 ☐不适用

根据《持股计划（草案）》的规定，员工持股计划的存续期为 36 个月，自《持股计划（草案）》经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至持股计划名下之日起计算，持股计划在存续期届满时如未展期则自行终止，公司 2022 年员工持股计划已于 2026 年 1 月 13 日终止。具体详见 2026 年 1 月 13 日在巨潮资讯网披露的《关于 2022 年员工持股计划出售完毕暨到期终止的公告》（公告编号：2026-001）。

其他说明：

无。

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

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

2026 年 2 月，公司向长春市绿园区志愿服务联合会定向捐赠善款 1 万元，用于支持“关爱一线工作者”项目，助力营造尊重劳动、关爱基层的良好社会氛围。

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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、审计委员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
达索系统股份有限公司诉研奥股份侵犯计算机软件著作权	1,650	否	择期开庭	本案于 2026 年 7 月 16 日开庭审理，法院要求双方各自补充材料，择期开庭。	尚未判决		未达披露标准
张某与刘某、吉林省某桃信息人力资源有限公司、研奥股份委托合同纠纷	2	否	等待审理结果	本案于 2026 年 7 月 24 日开庭审理	尚未判决	2025 年 8 月 26 日	巨潮网：研奥股份《2025 年半年度报告》（公告编号 2025-022）

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
公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、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、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。

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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

☐适用 ☒不适用

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、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、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	2,273,375	2.89%				-901,625	-901,625	1,371,750	1.75%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,273,375	2.89%				-901,625	-901,625	1,371,750	1.75%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	2,273,375	2.89%				-901,625	-901,625	1,371,750	1.75%
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	76,326,625	97.11%				901,625	901,625	77,228,250	98.25%
1、人民币普通股	76,326,625	97.11%				901,625	901,625	77,228,250	98.25%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
三、股份总数	78,600,000	100.00%				0	0	78,600,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

（1）2025 年 11 月 12 日，公司第三届董事会换届，李波先生不再担任董事职务及董事会下设的各专门委员会职务，在辞去职务后半年内不转让所持有的公司股份，其直接持有的公司股份于 2026 年 5 月 15 日解除限售；

（2）2025 年 11 月 12 日，经公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过，公司不再设置监事会，孙岩先生的监事职务相应解除，其所持有的公司股份于 2026 年 5 月 15 日解除限售。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
闫兆金	708,750			708,750	高管锁定股	每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定。
殷凤伟	253,875			253,875	高管锁定股	每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定。
孙岩	2,000	2,000			高管锁定股	2026 年 5 月 15 日
李波	900,000	900,000			高管锁定股	2026 年 5 月 15 日

杜继远	33,750			33,750	高管锁定股	每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定。
石娜	337,500			337,500	高管锁定股	每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定。
王健伍	37,500			37,500	高管锁定股	每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定。
孙永贵			375	375	高管锁定股	每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定。
合计	2,273,375	902,000	375	1,371,750	--	--

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		7,352	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	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
长春研奥集团有限公司	境内非国有法人	46.03%	36,180,000	0	0	36,180,000	不适用	36,180,000
王平	境内自然人	3.05%	2,396,200	-1,726,700	0	2,396,200	不适用	2,396,200
#杨兴礼	境内自然人	1.73%	1,361,700	43,700	0	1,361,700	不适用	1,361,700
裴巍	境内自然人	1.33%	1,048,401	-111,900	0	1,048,401	不适用	1,048,401
闫兆金	境内自然人	1.20%	945,000	0	708,750	236,250	不适用	945,000

高盛国际一自有资金	其他	0.95%	745,030	255,490	0	745,030	不适用	745,030
王晓勇	境内自然人	0.80%	629,663	629,163	0	629,663	不适用	629,663
#石定钢	境内自然人	0.67%	527,400	37,400	0	527,400	不适用	527,400
石娜	境内自然人	0.57%	450,000	0	337,500	112,500	不适用	450,000
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT10（Q）	其他	0.50%	396,685	0	0	396,685	不适用	396,685
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）		无。						
上述股东关联关系或一致行动的说明		截至报告期末李彪持有长春研奥集团有限公司 70%股权，为公司实际控制人，同时李彪为长春研奥同人投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。公司未知其他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		无。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		报告期末，公司回购专用证券账户股份 500,000 股，占公司总股本的 0.64%。						
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	报告期末持无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
长春研奥集团有限公司	36,180,000	人民币普通股						36,180,000
王平	2,396,200	人民币普通股						2,396,200
#杨兴礼	1,361,700	人民币普通股						1,361,700
裴巍	1,048,401	人民币普通股						1,048,401
高盛国际一自有资金	745,030	人民币普通股						745,030
王晓勇	629,663	人民币普通股						629,663
#石定钢	527,400	人民币普通股						527,400
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT10（Q）	396,685	人民币普通股						396,685
长春研奥同人投资合伙企业（有限合伙）	371,700	人民币普通股						371,700

中国光大银行股份有限公司—汇安多策略灵活配置混合型证券投资基金	361,700	人民币普通股	361,700
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	截至报告期末李彪持有长春研奥集团有限公司 70%股权，为公司实际控制人，同时李彪为长春研奥同人投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。公司未知其他股东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股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东杨兴礼通过普通证券账户持有 0 股，通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,361,700 股，实际合计持有 1,361,700 股；股东石定钢通过普通证券账户持有 80,000 股，通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 447,400 股，实际合计持有 527,400 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

公司是否具有表决权差异安排

☐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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
孙永贵	董事，子公司普奥轨道法定代表人、总经理	现任	0	500	0	500	0	0	0
合计	--	--	0	500	0	500	0	0	0

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：研奥电气股份有限公司

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	130,687,201.91	77,528,605.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	168,052,568.83	226,067,365.81
衍生金融资产		
应收票据	20,421,008.75	62,639,397.23
应收账款	495,139,417.60	549,251,588.97
应收款项融资	58,544,567.60	28,786,070.09
预付款项	3,578,419.17	6,323,510.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,346,788.32	1,011,483.92
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	125,137,476.57	129,701,144.28
其中：数据资源		
合同资产	19,903,691.00	16,348,069.67
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,932,968.50	3,673,233.86

流动资产合计	1,025,744,108.25	1,101,330,469.82
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		
其他权益工具投资	25,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	139,737,197.21	145,237,565.10
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,066,009.54	3,421,007.88
无形资产	21,864,928.75	22,343,410.25
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	20,638,424.80	14,727,128.94
递延所得税资产	9,674,447.19	10,062,576.47
其他非流动资产	27,806,354.79	32,373,601.10
非流动资产合计	247,787,362.28	228,165,289.74
资产总计	1,273,531,470.53	1,329,495,759.56
流动负债：		
短期借款		13,000,000.00
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	18,914,343.34	9,586,270.27
应付账款	119,762,960.51	138,068,838.75
预收款项		
合同负债	597,829.78	478,416.81
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	5,599,834.66	11,127,464.28

应交税费	1,417,543.70	6,135,585.75
其他应付款	167,272.63	69,783.02
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	1,366,375.63	1,145,766.36
其他流动负债	3,915,074.69	2,062,194.19
流动负债合计	151,741,234.94	181,674,319.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,139,022.04	2,267,164.47
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,110,858.44	1,059,606.78
递延收益	899,166.66	944,166.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,149,047.14	4,270,937.91
负债合计	155,890,282.08	185,945,257.34
所有者权益：		
股本	78,600,000.00	78,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	799,262,225.82	799,262,225.82
减：库存股	12,150,428.00	12,150,428.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,034,160.89	39,034,160.89
一般风险准备		
未分配利润	212,895,229.74	238,804,543.51
归属于母公司所有者权益合计	1,117,641,188.45	1,143,550,502.22
少数股东权益		
所有者权益合计	1,117,641,188.45	1,143,550,502.22

负债和所有者权益总计	1,273,531,470.53	1,329,495,759.56
------------	------------------	------------------

法定代表人：李彪

主管会计工作负责人：石娜

会计机构负责人：毛洪颖

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	112,388,227.58	35,784,371.20
交易性金融资产	168,052,568.83	216,038,489.10
衍生金融资产		
应收票据	15,997,087.53	31,235,289.16
应收账款	465,539,258.75	567,605,649.02
应收款项融资	45,425,453.74	27,505,164.91
预付款项	2,435,521.91	4,079,822.61
其他应收款	1,030,337.37	723,067.43
其中：应收利息		
应收股利		
存货	117,116,695.03	115,273,461.63
其中：数据资源		
合同资产	18,531,277.24	15,092,532.10
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,469,608.42	1,492,490.21
流动资产合计	948,986,036.40	1,014,830,337.37
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	167,182,531.81	167,182,531.81
其他权益工具投资	25,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	83,689,949.14	87,396,726.48
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	32,151.07	111,492.48
无形资产	10,858,667.61	11,191,674.07
其中：数据资源		

开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	16,483,665.81	10,153,297.97
递延所得税资产	6,344,682.92	6,196,815.92
其他非流动资产	26,277,227.21	31,952,851.33
非流动资产合计	335,868,875.57	314,185,390.06
资产总计	1,284,854,911.97	1,329,015,727.43
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	18,914,343.34	9,586,270.27
应付账款	161,452,646.81	193,431,718.96
预收款项		
合同负债	383,677.36	319,265.92
应付职工薪酬	4,375,653.62	8,719,756.20
应交税费	106,490.29	4,007,131.62
其他应付款	48,452,176.78	32,178,274.04
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		84,541.01
其他流动负债	1,887,234.86	2,041,504.57
流动负债合计	235,572,223.06	250,368,462.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	347,988.22	347,988.22
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	347,988.22	347,988.22
负债合计	235,920,211.28	250,716,450.81
所有者权益：		

股本	78,600,000.00	78,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	799,904,433.27	799,904,433.27
减：库存股	12,150,428.00	12,150,428.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,034,160.89	39,034,160.89
未分配利润	143,546,534.53	172,911,110.46
所有者权益合计	1,048,934,700.69	1,078,299,276.62
负债和所有者权益总计	1,284,854,911.97	1,329,015,727.43

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	166,614,764.26	245,609,609.68
其中：营业收入	166,614,764.26	245,609,609.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	158,356,593.21	220,305,352.68
其中：营业成本	119,454,749.62	185,011,791.90
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	1,902,725.84	2,043,978.30
销售费用	10,536,608.79	7,509,489.05
管理费用	14,865,450.23	15,648,372.68
研发费用	11,628,025.52	10,405,577.09
财务费用	-30,966.79	-313,856.34
其中：利息费用	73,454.57	106,262.30
利息收入	174,031.66	485,565.72
加：其他收益	751,449.93	2,077,745.00
投资收益（损失以“—”号填列）	1,842,791.65	1,365,218.95

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	2,894,952.91	-4,180,059.13
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,324,489.91	-2,008,493.71
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,088.54	-89,787.41
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	11,425,964.17	22,468,880.70
加：营业外收入	5,501.73	23,155.26
减：营业外支出	187,129.10	107,819.69
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	11,244,336.80	22,384,216.27
减：所得税费用	2,008,650.57	2,985,923.61
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	9,235,686.23	19,398,292.66
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	9,235,686.23	19,398,292.66
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）	9,235,686.23	19,398,292.66
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		-8,515,724.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,515,724.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-8,515,724.66
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		-8,515,724.66
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	9,235,686.23	10,882,568.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,235,686.23	10,882,568.00
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	0.25
（二）稀释每股收益	0.12	0.25

法定代表人：李彪

主管会计工作负责人：石娜

会计机构负责人：毛洪颖

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	136,722,941.15	218,261,828.14
减：营业成本	99,309,588.23	170,269,614.64
税金及附加	1,294,838.23	1,562,862.81
销售费用	7,854,693.71	5,192,756.33
管理费用	12,135,578.16	12,837,159.99
研发费用	11,557,772.16	10,494,009.47
财务费用	-92,906.85	-383,261.55
其中：利息费用	1,628.16	3,507.97
利息收入	156,242.67	444,605.03
加：其他收益	700,358.12	2,019,632.76
投资收益（损失以“—”号填列）	1,677,122.90	1,319,380.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,399,139.76	-1,838,435.60
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,748,861.47	-1,685,456.15
资产处置收益（损失以“—”号填列）	4,786.76	-89,787.41
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	5,695,923.58	18,014,020.65
加：营业外收入	5,500.07	22,753.54
减：营业外支出	68,866.58	62,059.07
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	5,632,557.07	17,974,715.12
减：所得税费用	-147,867.00	1,861,296.97
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	5,780,424.07	16,113,418.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	5,780,424.07	16,113,418.15
（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		-8,515,724.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-8,515,724.66
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		-8,515,724.66
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	5,780,424.07	7,597,693.49
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.21
（二）稀释每股收益	0.07	0.21

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	253,188,890.31	217,686,473.38
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	321,829.02	948,327.16
收到其他与经营活动有关的现金	8,260,760.76	6,182,436.02
经营活动现金流入小计	261,771,480.09	224,817,236.56
购买商品、接受劳务支付的现金	110,625,329.54	155,538,882.04
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	46,236,690.82	52,448,576.09
支付的各项税费	16,355,233.51	25,007,420.98
支付其他与经营活动有关的现金	26,858,785.11	27,349,165.37
经营活动现金流出小计	200,076,038.98	260,344,044.48
经营活动产生的现金流量净额	61,695,441.11	-35,526,807.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	585,131,431.17	819,035,000.00
取得投资收益收到的现金	2,881,804.11	1,699,932.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,000.00	109,462.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	588,038,235.28	820,844,394.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,005,843.86	1,734,638.62
投资支付的现金	553,139,000.00	808,535,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	555,144,843.86	810,269,638.62
投资活动产生的现金流量净额	32,893,391.42	10,574,755.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,145,000.00	35,145,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	287,486.00	897,502.12
筹资活动现金流出小计	35,432,486.00	36,042,502.12
筹资活动产生的现金流量净额	-35,432,486.00	-36,042,502.12
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	59,156,346.53	-60,994,554.59
加：期初现金及现金等价物余额	66,989,302.54	136,466,437.41
六、期末现金及现金等价物余额	126,145,649.07	75,471,882.82

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	264,211,245.39	203,495,272.08
收到的税费返还		948,327.16
收到其他与经营活动有关的现金	28,186,950.29	4,508,337.64
经营活动现金流入小计	292,398,195.68	208,951,936.88
购买商品、接受劳务支付的现金	118,364,646.90	139,656,358.79
支付给职工以及为职工支付的现金	39,453,260.27	46,731,515.67
支付的各项税费	11,317,287.22	22,678,748.43
支付其他与经营活动有关的现金	28,769,650.05	23,940,777.01
经营活动现金流出小计	197,904,844.44	233,007,399.90
经营活动产生的现金流量净额	94,493,351.24	-24,055,463.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	513,131,431.17	800,035,000.00

取得投资收益收到的现金	2,684,560.28	1,622,519.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,000.00	109,462.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	515,840,991.45	801,766,981.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,410,886.31	1,381,168.15
投资支付的现金	491,139,000.00	819,035,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	492,549,886.31	820,416,168.15
投资活动产生的现金流量净额	23,291,105.14	-18,649,186.40
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,145,000.00	35,145,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	35,600.00	87,418.00
筹资活动现金流出小计	35,180,600.00	35,232,418.00
筹资活动产生的现金流量净额	-35,180,600.00	-35,232,418.00
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	82,603,856.38	-77,937,067.42
加：期初现金及现金等价物余额	29,782,871.20	135,617,838.98
六、期末现金及现金等价物余额	112,386,727.58	57,680,771.56

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	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											

一、上年年末余额	78,600,000.00				799,262,225.82	12,150,428.00			39,034,160.89		238,804,543.51		1,143,550,502.22		1,143,550,502.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	78,600,000.00				799,262,225.82	12,150,428.00			39,034,160.89		238,804,543.51		1,143,550,502.22		1,143,550,502.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-25,909,313.77		-25,909,313.77		-25,909,313.77
（一）综合收益总额											9,235,686.23		9,235,686.23		9,235,686.23
（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											-35,145,000.00		-35,145,000.00		-35,145,000.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配											-35,145,000.00		-35,145,000.00		-35,145,000.00
4．其他															

（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	78,600,000.00				799,262,225.82	12,150,428.00			39,034,160.89		212,895,229.74		1,117,641,188.45	1,117,641,188.45

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	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	78,600,000.00				799,262,225.82	12,150,428.00	-13,783,016.26		39,034,160.89		258,554,391.67		1,149,517,334.12	1,149,517,334.12	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其															

他															
二、本年期初余额	78,600,000.00				799,262,225.82	12,150,428.00	-13,783,016.26		39,034,160.89		258,554,391.67		1,149,517,334.12		1,149,517,334.12
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-8,515,724.66				-15,746,707.34		-24,262,432.00		-24,262,432.00
（一）综合收益总额							-8,515,724.66				19,398,292.66		10,882,568.00		10,882,568.00
（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											-35,145,000.00		-35,145,000.00		-35,145,000.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有 者（或股 东）的分配											-35,145,000.00		-35,145,000.00		-35,145,000.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公 积转增资本（或股本）															
2．盈余公 积转增资本（或股本）															

3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	78,6 00,0 00.0 0				799, 262, 225. 82	12,1 50,4 28.0 0	- 22,2 98,7 40.9 2		39,0 34,1 60.8 9		242, 807, 684. 33		1,12 5,25 4,90 2.12		1,12 5,25 4,90 2.12

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、上年年 末余额	78,60 0,000. 00				799,9 04,43 3.27	12,15 0,428. 00			39,03 4,160. 89	172,9 11,11 0.46		1,078, 299,2 76.62
加：会 计政策变更												
前期 差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	78,60 0,000. 00				799,9 04,43 3.27	12,15 0,428. 00			39,03 4,160. 89	172,9 11,11 0.46		1,078, 299,2 76.62
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）										- 29,36 4,575. 93		- 29,36 4,575. 93
（一）综合 收益总额										5,780, 424.0		5,780, 424.0

										7		7
（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										- 35,14 5,000. 00		- 35,14 5,000. 00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										- 35,14 5,000. 00		- 35,14 5,000. 00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	78,600,000.00				799,904,433.27	12,150,428.00			39,034,160.89	143,546,534.53		1,048,934,700.69

上期金额

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、上年年末余额	78,600,000.00				799,904,433.27	12,150,428.00	-13,783,016.26		39,034,160.89	199,224,848.15		1,090,829,998.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	78,600,000.00				799,904,433.27	12,150,428.00	-13,783,016.26		39,034,160.89	199,224,848.15		1,090,829,998.05
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-8,515,724.66			-19,031,581.85		-27,547,306.51
（一）综合收益总额							-8,515,724.66			16,113,418.15		7,597,693.49
（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										-35,145,000.00		-35,145,000.00

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 35,14 5,000. 00		- 35,14 5,000. 00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	78,60 0,000. 00				799,9 04,43 3.27	12,15 0,428. 00	- 22,29 8,740. 92		39,03 4,160. 89	180,1 93,26 6.30		1,063, 282,6 91.54

三、公司基本情况

研奥电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由原长春研奥电器有限公司于 2016 年 11 月改制设立的股份有限公司。营业执照统一社会信用代码为 912201068239984307。公司的注册地址为长春市绿园经济开发区中研路 1999 号，法定代表人为李彪。

2008 年 7 月，公司由长春客车厂工业公司电器厂改制为长春研奥电器有限公司，注册资本 1,000.00 万元。2012 年 3 月，公司申请增加注册资本 1,500.00 万元，本次增资后，公司注册资本变更为 2,500.00 万元。2013 年 3 月，公司申请增加注册资本 1,000.00 万元，本次增资后，公司注册资本变更为 3,500.00 万元。2014 年 2 月，公司申请减少注册资本 834.10 万元，本次减资后，公司注册资本变更为 2,665.90 万元。

2014 年 3 月，公司申请增加注册资本 334.10 万元，本次增资后，公司注册资本变更为 3,000.00 万元。2014 年 11 月，公司申请增加注册资本 1,500.00 万元，本次增资后，公司注册资本变更为 4,500.00 万元。2015 年 12 月，公司申请增加

注册资本 500.00 万元，本次增资后，公司注册资本变更为 5,000.00 万元；2016 年 6 月，公司申请增加注册资本人民币 385.00 万元，本次增资后，公司注册资本变更为人民币 5,385.00 万元；2016 年 11 月公司整体变更为股份有限公司，注册资本为 5,385.00 万元；2016 年 12 月公司申请增加注册资本 510.00 万元，公司注册资本变更为 5,895.00 万元。

根据本公司 2020 年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会批准(证监许可〔2020〕3257 号)，本公司于 2020 年 12 月向社会公众发行人民币普通股（A 股）19,650,000.00 股，并在深圳证券交易所创业板上市。本次发行后公司注册资本人民币 78,600,000.00 元。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 78,600,000.00 元，股本为人民币 78,600,000.00 元。

主要经营活动：公司的主营业务为轨道交通车辆电气设备的研发、生产、销售及检修，公司产品主要应用于城轨车辆，产品明细种类较多且定制化程度较高。轨道交通电气设备制造业务包括的主要产品为司机操控台、司机室电气控制柜、客室电气控制柜、照明控制系统、逻辑控制单元、蓄电池管理系统、低压电器监测系统、紧急通风逆变器箱、高低压接线箱、车载蓄电池箱、车载空气净化设备、车辆电气线束等轨道交通车辆电气设备。车辆检修业务主要包括动车及高铁车辆电气设备检修、照明灯具检修，城轨车辆电气设备及照明灯具检修等。公司的直接客户以整车制造企业为主，由于客户所处行业集中度较高，公司的产品销售全部采用直销模式。

根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业”。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第四次会议于 2026 年 8 月 25 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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：

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注五、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2026 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☐适用 ☒不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益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。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

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

¥ 本公司管理该金融资产的业务模式是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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

¥ 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

¥ 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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分

本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分出，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

✓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应收款项和债务工具投资；

✓《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

✓租赁应收款；

✓财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

¥应收票据组合 1：银行承兑汇票

¥应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

¥应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

¥应收账款组合 2：应收客户款

C、合同资产

¥合同资产组合 1：质保金

对于划分为组合的应收票据、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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

¥其他应收款组合 1：应收职工借款及备用金

¥其他应收款组合 2：应收押金及保证金

¥其他应收款组合 3：应收集团内部往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

¥债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

¥已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

¥已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

¥现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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：

¥发行方或债务人发生重大财务困难；

¥债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

¥本公司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；

¥债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、21。

15、固定资产

（1）确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（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	4.75

机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注五、21。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、21。

17、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注五、21。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

18、借款费用

(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。借款费用同时满足下列条件的，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。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19、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

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	证书/合同	直线法摊销	
专利权	5-10 年	证书/合同	直线法摊销	
软件	5-10 年	证书/合同	直线法摊销	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、21。

20、研发支出

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、装备调试费、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。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（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，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期限；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。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。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，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

26、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

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

车辆电气设备：对于合同约定发货前客户到公司进行检验的产品，公司在通过检验后按客户要求发货，在双方签订合同且取得客户签收单后确认收入；对于合同约定不需要进行检验的产品，公司按照客户要求发货，在双方签订合同且取得客户签收单后确认收入。

检修业务：公司发货前客户到厂检验后开具放行检验单，公司在双方签订合同且取得放行检验单时确认收入。

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

不适用。

27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了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。

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。

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

①本公司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。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

30、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、31。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

¥房屋建筑物

Y运输设备

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

31、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、21。

32、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

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

33、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

34、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%、元）
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13/9/6/5
城市维护建设税	应纳流转税额	7/5
企业所得税	应纳税所得额	具体详见下表
教育税附加	应纳流转税额	3
地方教育税附加	应纳流转税额	2
地方水利建设基金	应纳流转税额	0.03
房产税	房产原值的 70%	1.2
房产税	租金收入	12
土地使用税	土地面积	2 元/平

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（%）
研奥电气股份有限公司	15
长春普奥轨道交通设备有限公司、深圳研奥电气有限公司、武汉研奥电气有限公司、成都研奥电气有限公司	25
长春研奥催化材料有限公司	2026 年按照小型微利企业的适用优惠税率计缴
广州研奥电气有限公司	2026 年按照小型微利企业的适用优惠税率计缴
长春朗捷科技有限公司	2026 年按照小型微利企业的适用优惠税率计缴
西安研奥电气有限公司	2026 年按照小型微利企业的适用优惠税率计缴
重庆研奥电气有限公司	2026 年按照小型微利企业的适用优惠税率计缴
南昌研奥轨道交通装备有限公司	2026 年按照小型微利企业的适用优惠税率计缴

2、税收优惠

(1) 增值税优惠政策

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

（2）所得税优惠政策

2023 年公司通过高新技术企业重新认定，取得了高新技术企业证书号为 GR202322001346，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）的有关规定，本公司 2023 年至 2025 年减按 15%税率征收企业所得税。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对于小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司下属子公司长春研奥催化材料有限公司、广州研奥电气有限公司、西安研奥电气有限公司、重庆研奥电气有限公司、南昌研奥轨道交通装备有限公司、长春朗捷科技有限公司 2026 年度属于小型微利企业，可享受减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税的企业所得税优惠政策。

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
银行存款	126,145,174.53	66,989,302.54
其他货币资金	4,542,027.38	10,539,303.40
合计	130,687,201.91	77,528,605.94

其他说明

2、交易性金融资产

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当期损益的金融资产	168,052,568.83	226,067,365.81
其中：		
结构性存款	108,000,000.00	160,215,901.37
理财产品	60,052,568.83	65,851,464.44
其中：		
合计	168,052,568.83	226,067,365.81

3、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	319,921.22	238,617.07
商业承兑票据	20,101,087.53	62,400,780.16

合计	20,421,008.75	62,639,397.23
----	---------------	---------------

(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	21,478,960.72	100.00%	1,057,951.97	4.93%	20,421,008.75	65,923,648.82	100.00%	3,284,251.59	4.98%	62,639,397.23
其中：										
银行承兑汇票	319,921.22	1.49%			319,921.22	238,617.07	0.36%			238,617.07
商业承兑汇票	21,159,039.50	98.51%	1,057,951.97	5.00%	20,101,087.53	65,685,031.75	99.64%	3,284,251.59	5.00%	62,400,780.16
合计	21,478,960.72	100.00%	1,057,951.97	4.93%	20,421,008.75	65,923,648.82	100.00%	3,284,251.59	4.98%	62,639,397.23

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	319,921.22	0.00	0.00%
合计	319,921.22	0.00	

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	21,159,039.50	1,057,951.97	5.00%
合计	21,159,039.50	1,057,951.97	

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	

商业承兑汇票	3,284,251.59	1,057,951.97	3,284,251.59			1,057,951.97
合计	3,284,251.59	1,057,951.97	3,284,251.59	0.00	0.00	1,057,951.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

4、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）	384,038,015.07	451,605,377.89
1 至 2 年	120,810,244.56	115,670,468.70
2 至 3 年	24,632,799.33	17,420,114.17
3 年以上	1,378,330.76	943,549.74
3 至 4 年	722,411.00	188,637.42
4 至 5 年	293,294.30	754,912.32
5 年以上	362,625.46	
合计	530,859,389.72	585,639,510.50

(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账款	530,859,389.72	100.00%	35,719,972.12	6.73%	495,139,417.60	585,639,510.50	100.00%	36,387,921.53	6.21%	549,251,588.97
其中：										
应收客户款	530,859,389.72	100.00%	35,719,972.12	6.73%	495,139,417.60	585,639,510.50	100.00%	36,387,921.53	6.21%	549,251,588.97
合计	530,859,389.72	100.00%	35,719,972.12	6.73%	495,139,417.60	585,639,510.50	100.00%	36,387,921.53	6.21%	549,251,588.97

按组合计提坏账准备类别名称：应收中央企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	236,112,919.37	7,950,377.20	3.37%
1 至 2 年	48,696,821.97	5,595,667.76	11.49%
2 至 3 年	21,217,408.44	5,324,794.40	25.10%
3 至 4 年			
4 至 5 年	91,007.44	63,705.20	70.00%
合计	306,118,157.22	18,934,544.56	

按组合计提坏账准备类别名称：应收非中央企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	147,925,095.70	7,113,039.67	4.81%
1 至 2 年	72,113,422.59	7,390,785.08	10.25%
2 至 3 年	3,415,390.89	1,227,683.33	35.95%
3 至 4 年	722,411.00	519,350.19	71.89%
4 至 5 年	202,286.86	171,943.83	85.00%
5 年以上	362,625.46	362,625.46	100.00%
合计	224,741,232.50	16,785,427.56	

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

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		36,387,921.53		36,387,921.53
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		10,793,619.36		10,793,619.36
本期转回		11,461,568.77		11,461,568.77
2026 年 6 月 30 日余额		35,719,972.12		35,719,972.12

（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	
应收客户款坏账准备	36,387,921.53	10,793,619.36	11,461,568.77			35,719,972.12
合计	36,387,921.53	10,793,619.36	11,461,568.77			35,719,972.12

(4) 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 A	106,895,413.66	3,605,751.29	110,501,164.95	18.89%	8,977,704.36
客户 B	80,614,131.56	0.00	80,614,131.56	13.78%	2,742,499.71
客户 C	77,807,890.25	26,858,653.16	104,666,543.41	17.90%	9,078,429.42
客户 D	39,750,665.68	2,182,711.31	41,933,376.99	7.17%	2,373,110.03
客户 E	37,646,675.56	4,589,760.97	42,236,436.53	7.22%	6,473,355.14
合计	342,714,776.71	37,236,876.73	379,951,653.44	64.96%	29,645,098.66

5、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
合同资产	54,015,708.37	7,100,602.70	46,915,105.67	55,686,735.68	7,246,884.91	48,439,850.77
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-29,042,280.16	-2,030,865.49	-27,011,414.67	-34,760,900.54	-2,669,119.44	-32,091,781.10
合计	24,973,428.21	5,069,737.21	19,903,691.00	20,925,835.14	4,577,765.47	16,348,069.67

(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	54,015,708.37	100.00%	7,100,602.70	13.15%	46,915,105.67	55,686,735.68	100.00%	7,246,884.91	13.01%	48,439,850.77
其中：										
质保金	54,015,708.37	100.00%	7,100,602.70	13.15%	46,915,105.67	55,686,735.68	100.00%	7,246,884.91	13.01%	48,439,850.77
合计	54,015,708.37	100.00%	7,100,602.70	13.15%	46,915,105.67	55,686,735.68	100.00%	7,246,884.91	13.01%	48,439,850.77

按组合计提坏账准备类别个数：2

按组合计提坏账准备类别名称：应收中央企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,280,924.54	480,866.25	3.37%
1 至 2 年	14,786,492.22	1,699,090.30	11.49%
2 至 3 年	11,060,337.76	2,775,740.72	25.10%
3 至 4 年	15,301.73	7,680.35	50.19%
4 至 5 年	532,988.80	373,092.16	70.00%
合计	40,676,045.05	5,336,469.78	

按组合计提坏账准备类别名称：应收非中央企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,847,931.62	185,029.39	4.81%
1 至 2 年	7,132,246.92	730,972.16	10.25%
2 至 3 年	2,359,484.78	848,131.37	35.95%
合计	13,339,663.32	1,764,132.92	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☒适用 ☐不适用

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		7,246,884.91		7,246,884.91
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		1,557,448.66		1,557,448.66
本期转回		1,703,730.87		1,703,730.87
2026 年 6 月 30 日余额		7,100,602.70		7,100,602.70

(3) 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
质保金坏账	1,557,448.66	1,703,730.87		账龄变化
合计	1,557,448.66	1,703,730.87		——

6、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
应收票据	58,544,567.60	28,786,070.09
合计	58,544,567.60	28,786,070.09

(2) 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
银行承兑票据	1,798,907.75	
合计	1,798,907.75	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,346,788.32	1,011,483.92
合计	1,346,788.32	1,011,483.92

(1) 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
职工借款及备用金	4,500.00	9,500.00
押金及保证金	1,465,755.82	1,126,155.30
合计	1,470,255.82	1,135,655.30

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）	1,103,709.48	541,889.00
1 至 2 年	161,412.34	303,903.34
2 至 3 年	185,304.00	270,032.96
3 年以上	19,830.00	19,830.00
3 至 4 年		7,000.00
4 至 5 年	9,500.00	4,500.00
5 年以上	10,330.00	8,330.00
合计	1,470,255.82	1,135,655.30

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：										
按组合计提坏账准备	1,470,255.82	100.00%	123,467.50	8.40%	1,346,788.32	1,135,655.30	100.00%	124,171.38	10.93%	1,011,483.92
其中：										
职工借款及备用金	4,500.00	0.31%	2,250.00	50.00%	2,250.00	9,500.00	0.84%	3,750.00	39.47%	5,750.00
押金及保证金	1,465,755.82	99.69%	121,217.50	8.27%	1,344,538.32	1,126,155.30	99.16%	120,421.38	10.69%	1,005,733.92
合计	1,470,255.82	100.00%	123,467.50	8.40%	1,346,788.32	1,135,655.30	100.00%	124,171.38	10.93%	1,011,483.92

按组合计提坏账准备类别名称：职工借款及备用金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
职工借款及备用金	4,500.00	2,250.00	50.00%
合计	4,500.00	2,250.00	

按组合计提坏账准备类别名称：押金及保证金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金及保证金	1,465,755.82	121,217.50	8.27%
合计	1,465,755.82	121,217.50	

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		124,171.38		124,171.38
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		32,900.00		32,900.00
本期转回		33,603.88		33,603.88
2026 年 6 月 30 日余额		123,467.50		123,467.50

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	
按组合计提坏账准备	124,171.38	32,900.00	33,603.88			123,467.50
合计	124,171.38	32,900.00	33,603.88			123,467.50

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 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
北京京园诚得信工程管理有限公司	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	34.01%	25,000.00
中车物流有限公司	押金及保证金	378,608.74	1 年以内, 1-2 年	25.75%	22,468.62
北京求实工程管理有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	13.60%	10,000.00
武汉轨道交通装备制造基地发展有限公司	押金及保证金	185,304.00	2-3 年	12.60%	37,060.80
深圳中车轨道车辆有限公司	押金及保证金	90,648.60	1-2 年	6.17%	9,064.86
合计		1,354,561.34		92.13%	103,594.28

8、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	3,566,388.98	99.66%	6,261,479.86	99.02%
1 至 2 年			900.00	0.01%
2 至 3 年	10,900.00	0.31%	10,000.00	0.16%
3 年以上	1,130.19	0.03%	51,130.19	0.81%
合计	3,578,419.17		6,323,510.05	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前五名预付款项期末余额共计 2,321,123.12 元, 占预付款项期末余额合计数 64.86%。

9、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	43,835,025.93	7,718,262.98	36,116,762.95	45,672,756.40	6,704,708.96	38,968,047.44
在产品	26,858,444.60	286,352.44	26,572,092.16	33,900,482.08	286,352.44	33,614,129.64
库存商品	37,196,612.90	1,619,085.99	35,577,526.91	35,322,106.78	1,298,364.06	34,023,742.72
发出商品	27,527,590.97	656,496.42	26,871,094.55	23,999,240.70	915,945.01	23,083,295.69
委托加工物资				11,928.79		11,928.79
合计	135,417,674.40	10,280,197.83	125,137,476.57	138,906,514.75	9,205,370.47	129,701,144.28

(2) 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	6,704,708.96	1,516,753.48		503,199.46		7,718,262.98
在产品	286,352.44					286,352.44
库存商品	1,298,364.06	616,594.62		295,872.69		1,619,085.99
发出商品	915,945.01	309,724.15		569,172.74		656,496.42
合计	9,205,370.47	2,443,072.25		1,368,244.89		10,280,197.83

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊采暖费		1,561,040.72
待抵扣增值税	1,298,841.99	1,547,311.84
待摊委外研发费用	970,873.80	485,436.89
待摊房租	11,349.17	79,444.41
待退回企业所得税	651,903.54	
合计	2,932,968.50	3,673,233.86

11、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
上海聚珀科技有限公司							25,000,000.00	本公司对上海聚珀科技有限公司的投资是出于战略目的而计划长期持有的投资，因此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
合计							25,000,000.00	

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	139,737,197.21	145,237,565.10
合计	139,737,197.21	145,237,565.10

（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	189,803,382.09	45,890,017.72	6,626,378.55	7,417,546.17	249,737,324.53
2.本期增加金额	681,787.48	703,099.13		59,007.59	1,443,894.20
（1）购置	681,787.48	703,099.13		59,007.59	1,443,894.20
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		586,690.31		67,166.97	653,857.28

(1) 处 置或报废		586,690.31		67,166.97	653,857.28
4.期末余额	190,485,169.57	46,006,426.54	6,626,378.55	7,409,386.79	250,527,361.45
二、累计折旧					
1.期初余额	66,338,398.68	29,014,016.92	3,329,741.34	5,817,602.49	104,499,759.43
2.本期增加 金额	4,563,363.24	1,532,827.53	491,714.69	305,529.15	6,893,434.61
(1) 计 提	4,563,363.24	1,532,827.53	491,714.69	305,529.15	6,893,434.61
3.本期减少 金额		540,567.02		62,462.78	603,029.80
(1) 处 置或报废		540,567.02		62,462.78	603,029.80
4.期末余额	70,901,761.92	30,006,277.43	3,821,456.03	6,060,668.86	110,790,164.24
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	119,583,407.65	16,000,149.11	2,804,922.52	1,348,717.93	139,737,197.21
2.期初账面 价值	123,464,983.41	16,876,000.80	3,296,637.21	1,599,943.68	145,237,565.10

(2) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,337,345.14	6,337,345.14
2.本期增加金额	371,343.41	371,343.41
(1) 租入	371,343.41	371,343.41
3.本期减少金额	393,503.59	393,503.59

4.期末余额	6,315,184.96	6,315,184.96
二、累计折旧		
1.期初余额	2,916,337.26	2,916,337.26
2.本期增加金额	647,641.22	647,641.22
(1) 计提	647,641.22	647,641.22
3.本期减少金额	314,803.06	314,803.06
(1) 处置	314,803.06	314,803.06
4.期末余额	3,249,175.42	3,249,175.42
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	3,066,009.54	3,066,009.54
2.期初账面价值	3,421,007.88	3,421,007.88

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、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	26,757,308.75	225,400.00		5,757,024.17	32,739,732.92
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	26,757,308.75	225,400.00		5,757,024.17	32,739,732.92
二、累计摊销					
1.期初余额	6,671,420.62	219,765.48		3,505,136.57	10,396,322.67
2.本期增加金额	275,584.08	5,634.52		197,262.90	478,481.50
（1）计提	275,584.08	5,634.52		197,262.90	478,481.50
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	6,947,004.70	225,400.00		3,702,399.47	10,874,804.17
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	19,810,304.05			2,054,624.70	21,864,928.75
2.期初账面价值	20,085,888.13	5,634.52		2,251,887.60	22,343,410.25

（2）无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、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
服务费	8,954,513.01	9,408,651.28	3,147,971.04		15,215,193.25
厂房改造	4,717,714.05	213,000.00	379,351.56		4,551,362.49
燃气改造	469,790.02		84,230.16		385,559.86
供热并网费	268,126.49		48,750.18		219,376.31
道路维修费	164,574.65		14,738.04		149,836.61
汽车服务费	115,827.92		13,364.76		102,463.16
简道云年费	36,582.80		21,949.68		14,633.12
合计	14,727,128.94	9,621,651.28	3,710,355.42		20,638,424.80

16、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	3,030,915.57	452,241.67	2,925,745.08	557,470.16
坏账准备	44,029,694.16	6,985,410.44	47,043,229.41	7,644,677.34
预计负债	1,110,858.44	166,628.76	1,059,606.78	158,941.01
存货跌价准备	10,280,197.83	1,497,844.59	9,205,370.47	1,424,605.49
应付职工薪酬	1,239,514.80	185,927.22	1,239,514.80	185,927.22
递延收益	899,166.66	224,791.67	944,166.66	236,041.67
租赁负债	3,677,101.38	863,240.70	3,412,930.83	844,778.60
合计	64,267,448.84	10,376,085.05	65,830,564.03	11,052,441.49

(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
交易性金融资产公允价值变动			1,022,365.81	156,242.55
使用权资产	3,066,009.54	701,637.86	3,421,007.90	833,622.47
合计	3,066,009.54	701,637.86	4,443,373.71	989,865.02

(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	701,637.86	9,674,447.19	989,865.02	10,062,576.47
递延所得税负债	701,637.86		989,865.02	

(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
可抵扣亏损	5,143,408.79	2,984,547.76
合计	5,143,408.79	2,984,547.76

(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
2026 年	309,076.88	309,076.88	
2027 年	47,581.42	47,581.42	
2028 年	205,144.15	205,144.15	
2029 年	857,078.43	857,078.43	
2030 年	1,565,666.88	1,565,666.88	
2031 年	2,158,861.03		
合计	5,143,408.79	2,984,547.76	

17、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
合同资产	29,864,920.16	2,058,565.37	27,806,354.79	34,760,900.54	2,669,119.44	32,091,781.10
预付设备款	0.00		0.00	281,820.00		281,820.00
合计	29,864,920.16	2,058,565.37	27,806,354.79	35,042,720.54	2,669,119.44	32,373,601.10

18、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	4,540,052.84	4,540,052.84	保函保证金	冻结	10,537,803.40	10,537,803.40	保函保证金	冻结
应收票据					13,000,000.00	12,350,000.00	已贴现未到期的应收票据	
货币资金	1,500.00	1,500.00	ETC 保证金	冻结	1,500.00	1,500.00	ETC 保证金	冻结
应收账款	3,837,356.80	3,679,318.61	已背书未到期的数字化应收账款债权凭证		1,000,000.00	951,914.58	已背书未到期的数字化应收账款债权凭证	
应收票据					1,000,000.00	950,000.00	已背书未到期的应收票据	
合计	8,378,909.64	8,220,871.45			25,539,303.40	24,791,217.98		

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

票据贴现		13,000,000.00
合计		13,000,000.00

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,914,343.34	9,586,270.27
合计	18,914,343.34	9,586,270.27

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	118,510,823.99	135,818,134.42
工程款	46,483.97	1,231,765.43
设备款	591,968.90	745,722.90
服务费	199,400.00	48,680.00
其他	414,283.65	224,536.00
合计	119,762,960.51	138,068,838.75

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	167,272.63	69,783.02
合计	167,272.63	69,783.02

(1) 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
其他	78,158.76	67,203.02
备用金	89,113.87	2,580.00
合计	167,272.63	69,783.02

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	597,829.78	478,416.81
合计	597,829.78	478,416.81

24、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	9,887,949.48	35,841,461.23	41,369,090.85	4,360,319.86
二、离职后福利-设定提存计划	1,239,514.80	4,854,714.71	4,854,714.71	1,239,514.80
三、辞退福利		69,776.00	69,776.00	
合计	11,127,464.28	40,765,951.94	46,293,581.56	5,599,834.66

(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	5,469,447.16	28,379,286.48	33,848,733.64	
2、职工福利费		2,043,411.47	2,043,411.47	
3、社会保险费		2,393,135.03	2,393,135.03	
其中：医疗保险费		2,224,055.75	2,224,055.75	
工伤保险费		158,744.19	158,744.19	
生育保险费		10,335.09	10,335.09	
4、住房公积金		2,050,470.90	2,050,470.90	
5、工会经费和职工教育经费	4,418,502.32	975,157.35	1,033,339.81	4,360,319.86
合计	9,887,949.48	35,841,461.23	41,369,090.85	4,360,319.86

(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	1,152,142.47	4,649,039.76	4,649,039.76	1,152,142.47
2、失业保险费	87,372.33	205,674.95	205,674.95	87,372.33
合计	1,239,514.80	4,854,714.71	4,854,714.71	1,239,514.80

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	359,967.20	3,717,592.91
企业所得税	858,639.70	1,834,962.93
个人所得税	154,276.85	190,458.92
城市维护建设税	19,640.44	190,447.59
教育费附加	10,688.48	108,762.56
地方教育费附加	7,125.65	72,508.37
印花税		
水利建设基金	7,205.38	20,852.47
代扣代缴企业所得税		
合计	1,417,543.70	6,135,585.75

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,366,375.63	1,145,766.36
合计	1,366,375.63	1,145,766.36

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的数字化应收账款 债权凭证	3,837,356.80	1,000,000.00
已背书未终止确认的承兑汇票	0.00	1,000,000.00
待转销项税额	77,717.89	62,194.19
合计	3,915,074.69	2,062,194.19

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	3,678,728.29	3,639,679.32
未确认融资费用	-173,330.62	-226,748.49
减：一年内到期的租赁负债	-1,366,375.63	-1,145,766.36
合计	2,139,022.04	2,267,164.47

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,110,858.44	1,059,606.78	售后服务

合计	1,110,858.44	1,059,606.78	
----	--------------	--------------	--

30、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	944,166.66		45,000.00	899,166.66	政府补助
合计	944,166.66	0.00	45,000.00	899,166.66	

31、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	78,600,000.00						78,600,000.00

32、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）	794,657,166.62			794,657,166.62
其他资本公积	4,605,059.20			4,605,059.20
合计	799,262,225.82			799,262,225.82

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	12,150,428.00			12,150,428.00
合计	12,150,428.00			12,150,428.00

34、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	39,034,160.89			39,034,160.89
合计	39,034,160.89			39,034,160.89

35、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	238,804,543.51	258,554,391.67

调整后期初未分配利润	238,804,543.51	258,554,391.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,235,686.23	34,616,014.97
应付普通股股利	35,145,000.00	35,145,000.00
其他调整		-19,220,863.13
期末未分配利润	212,895,229.74	238,804,543.51

36、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	139,034,847.64	101,601,282.72	232,147,070.67	176,422,671.39
其他业务	27,579,916.62	17,853,466.90	13,462,539.01	8,589,120.51
合计	166,614,764.26	119,454,749.62	245,609,609.68	185,011,791.90

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	166,614,764.26	119,454,749.62	166,614,764.26	119,454,749.62
其中：				
车辆电气设备	101,098,571.38	74,441,229.03	101,098,571.38	74,441,229.03
检修业务	37,936,276.26	27,160,053.69	37,936,276.26	27,160,053.69
其他业务	27,579,916.62	17,853,466.90	27,579,916.62	17,853,466.90
按经营地区分类	166,614,764.26	119,454,749.62	166,614,764.26	119,454,749.62
其中：				
东北	56,106,448.05	40,767,426.81	56,106,448.05	40,767,426.81
华北	50,130,094.34	33,740,800.50	50,130,094.34	33,740,800.50
华东	17,951,530.54	16,199,512.17	17,951,530.54	16,199,512.17
华南	7,628,268.28	3,689,236.51	7,628,268.28	3,689,236.51
华中	21,520,582.08	16,686,175.99	21,520,582.08	16,686,175.99
西北	22,384.07	17,406.15	22,384.07	17,406.15
西南	13,255,456.90	8,354,191.49	13,255,456.90	8,354,191.49

37、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	392,917.27	408,148.66
教育费附加	222,076.03	244,007.58
房产税	883,358.12	818,740.52
土地使用税	66,959.00	66,959.00

车船使用税	5,319.66	5,319.66
印花税	131,926.52	186,770.71
水利建设基金	52,118.55	151,360.46
地方教育费附加	148,050.69	162,671.71
合计	1,902,725.84	2,043,978.30

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	8,177,684.80	8,096,313.49
折旧摊销	2,059,837.76	1,992,114.89
业务招待费	1,349,137.62	1,140,732.80
中介机构费用	418,348.85	1,137,846.04
办公费	377,858.76	563,040.92
差旅费	597,284.65	516,118.18
其他	998,150.65	1,092,636.33
取暖费	241,115.53	253,393.72
交通运输费	232,175.47	388,402.04
租赁费	219,068.85	171,082.58
水电费	105,465.02	124,257.75
维修费	51,580.37	132,747.52
保险费	37,741.90	39,686.42
合计	14,865,450.23	15,648,372.68

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	5,413,565.24	5,626,244.28
业务招待费	1,379,859.68	1,382,497.62
广告宣传费	148,393.94	55,339.73
差旅费	193,891.82	176,834.32
办公费	231,634.54	257,276.05
其他	3,169,263.57	11,297.05
合计	10,536,608.79	7,509,489.05

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,055,260.39	7,768,160.12

折旧摊销	1,343,402.21	1,362,325.81
材料费用	768,382.15	406,069.66
其他	975,543.88	869,021.50
委外研发费用	485,436.89	
合计	11,628,025.52	10,405,577.09

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	73,454.57	106,262.30
减：利息资本化		
利息收入	174,031.66	485,565.72
承兑汇票贴息		
手续费及其他	69,610.30	65,447.08
合计	-30,966.79	-313,856.34

42、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
增值税进项加计抵减	625,462.45	1,036,573.84
政府补助	64,000.00	991,800.00
代扣手续费返还	61,987.48	49,371.16
合计	751,449.93	2,077,745.00

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,842,791.65	1,365,218.95
合计	1,842,791.65	1,365,218.95

44、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	2,226,299.61	-166,405.91
应收账款坏账损失	667,949.42	-4,025,698.23
其他应收款坏账损失	703.88	12,045.01
合计	2,894,952.91	-4,180,059.13

45、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	-2,443,072.25	-1,395,771.70
十一、合同资产减值损失	118,582.34	-612,722.01
合计	-2,324,489.91	-2,008,493.71

46、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
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-4,380.10	-89,787.41
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	7,468.64	

47、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
其他	5,501.73	23,155.26	5,501.73
合计	5,501.73	23,155.26	5,501.73

48、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
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
非流动资产毁损报废损失	23,881.01	11,123.73	23,881.01
罚款支出	103,248.09	95,700.00	103,248.09
其他	50,000.00	995.96	50,000.00
合计	187,129.10	107,819.69	187,129.10

49、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	2,062,408.95	3,487,177.95
递延所得税费用	-53,758.38	-501,254.34
合计	2,008,650.57	2,985,923.61

(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	11,244,336.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,686,650.52
子公司适用不同税率的影响	548,557.88
调整以前期间所得税的影响	227,417.40
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	308,578.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	107,355.74
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	431,629.03
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,310,104.40
其他	8,565.94
所得税费用	2,008,650.57

50、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
财务费用-利息收入	173,898.63	870,288.03
政府补助	10,000.00	946,800.00
收回的保证金及押金	1,553,348.58	3,554,761.80
代扣代缴手续费	65,426.91	52,112.59
其他	6,458,086.64	758,473.60
合计	8,260,760.76	6,182,436.02

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
付现费用	24,733,227.30	16,580,478.28
保证金	2,060,710.13	10,699,371.00
手续费	64,847.68	69,316.09
合计	26,858,785.11	27,349,165.37

(2) 与投资活动有关的现金

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
理财赎回	585,131,431.17	819,035,000.00
理财收益	2,881,804.11	1,699,932.07
合计	588,013,235.28	820,734,932.07

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
理财购买	553,139,000.00	808,535,000.00
购建长期资产	2,005,843.86	1,734,638.62
合计	555,144,843.86	810,269,638.62

(3) 与筹资活动有关的现金

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
偿还租赁负债支付的金额	287,486.00	897,502.12
合计	287,486.00	897,502.12

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	13,000,000.00			13,000,000.00		0.00
租赁负债	3,412,930.83		464,834.68	372,367.84		3,505,397.67
合计	16,412,930.83	0.00	464,834.68	13,372,367.84	0.00	3,505,397.67

51、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	9,235,686.23	19,398,292.66
加：资产减值准备	-570,463.00	6,188,552.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,893,434.61	6,955,106.14
使用权资产折旧	647,641.22	875,220.79
无形资产摊销	333,006.46	466,192.78
长期待摊费用摊销	3,710,355.42	541,288.34

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）	-3,088.54	89,787.41
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	23,881.01	11,123.73
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	73,454.57	106,262.30
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,842,791.65	-1,365,218.95
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	676,356.44	-1,852,338.66
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-288,227.16	-154,075.62
存货的减少（增加以“—”号填列）	4,563,667.71	-4,070,128.84
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	55,515,634.52	-34,051,663.20
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-17,273,106.73	-28,665,209.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,695,441.11	-35,526,807.92
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	126,145,649.07	75,471,882.82
减：现金的期初余额	66,989,302.54	136,466,437.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	59,156,346.53	-60,994,554.59

（2）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	126,145,649.07	66,989,302.54
可随时用于支付的银行存款	126,145,649.07	66,989,302.54
三、期末现金及现金等价物余额	126,145,649.07	66,989,302.54

52、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

项目	本期发生额
短期租赁费用	588,192.02
合计	588,192.02

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,055,260.39	7,768,160.12
折旧摊销	1,343,402.21	1,362,325.81
材料费用	768,382.15	406,069.66
其他	975,543.88	869,021.50
委外研发费用	485,436.89	
合计	11,628,025.52	10,405,577.09
其中：费用化研发支出	11,628,025.52	10,405,577.09

九、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	
长春普奥轨道交通设备有限公司	35,000,000.00	长春	长春	复合材料制品生产及表面处理	100.00%		同一控制下企业合并取得
长春研奥催化材料有限公司	30,000,000.00	长春	长春	新型催化材料及助剂销售	100.00%		同一控制下企业合并取得
长春朗捷科技有限公司	5,000,000.00	长春	长春	电子元器件销售	100.00%		同一控制下企业合并取得
成都研奥电气有限公司	20,000,000.00	成都	成都	车辆电气设备生产	100.00%		投资设立

西安研奥电气有限公司	10,000,000.00	西安	西安	车辆电气设备生产	100.00%		投资设立
广州研奥电气有限公司	10,000,000.00	广州	广州	车辆电气设备销售	100.00%		投资设立
深圳研奥电气有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	车辆电气设备生产	100.00%		投资设立
武汉研奥电气有限公司	10,000,000.00	武汉	武汉	车辆电气设备生产	100.00%		投资设立
重庆研奥电气有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	车辆电气设备生产	100.00%		投资设立
南昌研奥轨道交通装备有限公司	10,000,000.00	南昌	南昌	车辆电气设备生产	100.00%		投资设立

十、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	944,166.66			45,000.00		899,166.66	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	55,000.00	991,800.00

十一、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	--	--	--	--

（一）交易性金融资产		168,052,568.83		168,052,568.83
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		168,052,568.83		168,052,568.83
（三）其他权益工具投资		25,000,000.00		25,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		193,052,568.83		193,052,568.83
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、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
长春研奥集团有限公司	长春	投资	8500 万元	46.03%	46.03%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李彪、李善群。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、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
海南守孚科技有限公司	同一实际控制人控制的企业
海南久瑞升投资有限公司	同一实际控制人控制的企业
长春研奥汽车零部件有限公司	同一实际控制人控制的企业
湖北研奥汽车零部件有限公司	同一实际控制人控制的企业
长春市众馨商务信息咨询有限公司	王昕持股 70%并担任法人；李善群持股 30%
长春市俊合财务咨询有限公司	王昕持股 70%并担任法人；李善群持股 30%
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资	未纳入租赁负债计量的可变租赁	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
------	--------	----------------	----------------	-------	-------------	----------

称		产租赁的租金费用（如适用）		付款额（如适用）							
		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
长春研奥集团有限公司	房屋	68,095.26	68,095.26			0.00	0.00				

（2）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	2,669,279.61	3,184,032.37

十三、承诺及或有事项

1、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

达索系统股份有限公司诉研奥股份侵犯计算机软件著作权，于 2026 年 7 月 16 日开庭审理，法院要求双方各自补充材料，择期开庭。详见第五节 重要事项之八、诉讼事项。

十四、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）	311,493,841.99	411,396,798.86
1 至 2 年	150,377,826.90	162,042,543.15
2 至 3 年	24,197,295.59	19,090,043.89
3 年以上	3,890,099.35	91,007.44
3 至 4 年	3,799,091.91	91,007.44
4 至 5 年	91,007.44	
合计	489,959,063.83	592,620,393.34

（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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	489,959,063.83	100.00%	24,419,805.08	4.98%	465,539,258.75	592,620,393.34	100.00%	25,014,744.32	4.22%	567,605,649.02
其中：										
应收合并范围关联方	152,368,183.91	31.10%			152,368,183.91	188,375,473.61	31.79%			188,375,473.61
应收客户款	337,590,879.92	68.90%	24,419,805.08	7.23%	313,171,074.84	404,244,919.73	68.21%	25,014,744.32	6.19%	379,230,175.41
合计	489,959,063.83	100.00%	24,419,805.08	4.98%	465,539,258.75	592,620,393.34	100.00%	25,014,744.32	4.22%	567,605,649.02

按组合计提坏账准备类别名称：应收中央企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	154,347,031.69	5,197,162.11	3.37%
1 至 2 年	30,017,710.17	3,449,283.27	11.49%
2 至 3 年	21,217,408.44	5,324,794.40	25.10%
3 至 4 年			
4 至 5 年	91,007.44	63,705.20	70.00%
合计	205,673,157.74	14,034,944.98	

按组合计提坏账准备类别名称：应收非中央企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	157,146,810.30	3,231,607.13	2.06%
1 至 2 年	120,360,116.73	6,424,444.07	5.34%
2 至 3 年	2,979,887.15	728,808.90	24.46%
3 至 4 年	3,799,091.91		
合计	284,285,906.09	10,384,860.10	

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

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		25,014,744.32		25,014,744.32
2026 年 1 月 1 日余额				

在本期				
本期计提		7,811,671.11		7,811,671.11
本期转回		8,406,610.35		8,406,610.35
2026 年 6 月 30 日余额		24,419,805.08		24,419,805.08

(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	
应收客户款坏账准备	25,014,744.32	7,811,671.11	8,406,610.35			24,419,805.08
合计	25,014,744.32	7,811,671.11	8,406,610.35			24,419,805.08

(4) 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 1	106,895,413.66	3,605,751.29	110,501,164.95	20.40%	8,977,704.36
客户 2	77,807,890.25	26,858,653.16	104,666,543.41	19.32%	9,078,429.42
客户 3	66,322,974.49		66,322,974.49	12.24%	0.00
客户 4	64,059,644.37		64,059,644.37	11.83%	0.00
客户 5	39,750,665.68	2,182,711.31	41,933,376.99	7.74%	2,373,110.03
合计	354,836,588.45	32,647,115.76	387,483,704.21	71.53%	20,429,243.81

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,030,337.37	723,067.43
合计	1,030,337.37	723,067.43

(1) 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
职工借款及备用金	4,500.00	9,500.00
押金及保证金	1,092,823.74	782,943.70
集团内部往来款	4,300.00	4,100.00

合计	1,101,623.74	796,543.70
----	--------------	------------

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）	1,008,700.00	476,400.00
1 至 2 年	71,263.74	213,754.74
2 至 3 年	500.00	85,428.96
3 年以上	21,160.00	20,960.00
3 至 4 年	200.00	7,500.00
4 至 5 年	10,000.00	4,500.00
5 年以上	10,960.00	8,960.00
合计	1,101,623.74	796,543.70

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	1,101,623.74	100.00%	71,286.37	6.47%	1,030,337.37	796,543.70	100.00%	73,476.27	9.22%	723,067.43
其中：										
职工借款及备用金	4,500.00	0.41%	2,250.00	50.00%	2,250.00	9,500.00	1.19%	3,750.00	39.47%	5,750.00
押金及保证金	1,092,823.74	99.20%	69,036.37	6.32%	1,023,787.37	782,943.70	98.29%	69,726.27	8.91%	713,217.43
集团内部往来款	4,300.00	0.39%			4,300.00	4,100.00	0.51%			4,100.00
合计	1,101,623.74	100.00%	71,286.37	6.47%	1,030,337.37	796,543.70	100.00%	73,476.27	9.22%	723,067.43

按组合计提坏账准备类别名称：职工借款及备用金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
职工借款及备用金	4,500.00	2,250.00	50.00%
合计	4,500.00	2,250.00	

按组合计提坏账准备类别名称：押金及保证金

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
押金及保证金	1,092,823.74	69,036.37	6.32%
合计	1,092,823.74	69,036.37	

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		73,476.27		73,476.27
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		32,900.00		32,900.00
本期转回		35,089.90		35,089.90
2026 年 6 月 30 日余额		71,286.37		71,286.37

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	
按组合计提坏账准备	73,476.27	32,900.00	35,089.90			71,286.37
合计	73,476.27	32,900.00	35,089.90			71,286.37

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
北京京园诚得信工程管理有限公司	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	45.39%	25,000.00
中车物流有限公司	押金及保证金	318,763.74	1 年以内，1-2 年	28.94%	19,476.37
北京求实工程管理有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	18.16%	10,000.00
天津城市轨道交通咨询有限公司	押金及保证金	40,000.00	1 年以内	3.63%	2,000.00
上海联合工程监理造价咨询有限公司	押金及保证金	20,000.00	1 年以内	1.82%	1,000.00
合计		1,078,763.74		97.94%	57,476.37

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	167,182,531.81		167,182,531.81	167,182,531.81		167,182,531.81
合计	167,182,531.81		167,182,531.81	167,182,531.81		167,182,531.81

(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		
成都研奥电气有限公司	20,135,265.16						20,135,265.16	
长春普奥轨道交通设备有限公司	71,970,879.55						71,970,879.55	
长春研奥催化材料有限公司	28,000,000.00						28,000,000.00	
长春朗捷科技有限公司	6,776,387.10						6,776,387.10	
广州研奥电气有限公司	300,000.00						300,000.00	
深圳研奥电气有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
合计	167,182,531.81						167,182,531.81	

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	126,101,774.20	92,897,716.90	211,000,278.75	165,596,704.78
其他业务	10,621,166.95	6,411,871.33	7,261,549.39	4,672,909.86
合计	136,722,941.15	99,309,588.23	218,261,828.14	170,269,614.64

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	136,722,941.15	99,309,588.23	136,722,941.15	99,309,588.23

其中：				
车辆电气设备	90,638,689.84	67,451,691.26	90,638,689.84	67,451,691.26
检修业务	35,463,084.36	25,446,025.64	35,463,084.36	25,446,025.64
其他业务	10,621,166.95	6,411,871.33	10,621,166.95	6,411,871.33
按经营地区分类	136,722,941.15	99,309,588.23	136,722,941.15	99,309,588.23
其中：				
东北	46,961,333.38	33,663,802.12	46,961,333.38	33,663,802.12
华北	48,220,308.20	32,183,149.85	48,220,308.20	32,183,149.85
华东	17,504,219.87	16,038,229.76	17,504,219.87	16,038,229.76
华南	6,620,983.98	3,432,791.24	6,620,983.98	3,432,791.24
华中	17,284,899.79	13,870,056.64	17,284,899.79	13,870,056.64
西南	122,706.86	118,414.12	122,706.86	118,414.12
西北	8,489.07	3,144.50	8,489.07	3,144.50

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,677,122.90	1,319,380.60
合计	1,677,122.90	1,319,380.60

十五、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	-20,792.47	
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）	55,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	1,842,791.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-157,746.36	
减：所得税影响额	292,877.76	
合计	1,426,375.06	--

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	0.81%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.68%	0.10	0.10