

证券代码：300985

证券简称：致远新能

公告编号：2026-047



长春致远新能源装备股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张远、主管会计工作负责人周波及会计机构负责人(会计主管人员)刘庆春声明：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。

公司的新业务尚处于产品开发阶段，未完成样件交付及样件验证工作，尚未形成实质性销售收入。鉴于新业务将面临技术研发、生产工艺优化、核心原材料采购等多重不确定性，且受市场环境变化和国际贸易环境变化等因素影响，新业务能否实现预计经济效益目标仍存在一定的不确定性。公司郑重提醒广大投资者，注意投资风险。

公司不存在应当提请投资者特别关注的重大风险，公司日常经营中可能面临的风险因素详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
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	57
第五节 重要事项	61
第六节 股份变动及股东情况	68
第七节 债券相关情况	73
第八节 财务报告	74

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、载有公司法定代表人签名并盖章的 2026 年半年度报告原件；

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、其他相关文件。

以上文件的备置地点：公司证券部。

释 义

释义项	指	释义内容
致远新能、公司、本公司	指	长春致远新能源装备股份有限公司
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期初	指	2026 年 1 月 1 日
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《公司章程》	指	《长春致远新能源装备股份有限公司章程》
长春汇锋	指	长春市汇锋新能源装备（集团）有限公司
众志汇远	指	长春市众志汇远投资合伙企业（有限合伙）
苏州致邦	指	苏州致邦能源装备有限公司
致友新能源	指	致友（长春）新能源汽车零部件制造有限公司
成都分公司	指	长春致远新能源装备股份有限公司成都分公司
上海分公司	指	长春致远新能源装备股份有限公司上海分公司
长春致博	指	长春致博新能源装备有限公司
苏州玖行致远	指	苏州玖行致远能源科技有限公司
昊安新能	指	吉林省昊安新能源科技有限责任公司
东实新能源	指	东实新能源装备（十堰）有限公司
申氢宸	指	江苏申氢宸科技有限公司
一汽解放	指	一汽解放汽车有限公司及其子分公司
一汽解放（长春）	指	一汽解放汽车有限公司
一汽解放（成都）	指	一汽解放汽车有限公司成都分公司
一汽解放（青岛）	指	一汽解放青岛汽车有限公司
济南重卡	指	中国重汽集团济南卡车股份有限公司
济南商用车	指	中国重汽集团济南商用车有限公司
济宁商用车	指	中国重汽集团济宁商用车有限公司
东风商用车	指	东风商用车有限公司
陕重汽	指	陕西重型汽车有限公司
潍柴动力	指	潍柴动力股份有限公司
厚普股份	指	厚普清洁能源（集团）股份有限公司
新奥集团	指	新奥集团股份有限公司
华润燃气	指	华润燃气控股有限公司
协鑫集团	指	协鑫（集团）控股有限公司
重庆耐德	指	重庆耐德能源装备股份有限公司，曾用名：重庆耐德能源装备集成有限公司
中海油	指	中国海洋石油集团有限公司
中石化	指	中国石油化工集团有限公司

LNG	指	Liquefied Natural Gas，液化天然气，是天然气经净化处理，再经-162℃的常压液化形成，体积约为同量气态天然气体积的 1/600。LNG 含甲烷（96%以上）和乙烷（4%）及少量 C3-C5 烷烃，常温下会迅速气化，是一种清洁、高效的能源
车载 LNG 供气系统	指	车载 LNG 供气系统主要由 LNG 气瓶与框架组成
氢燃料供气系统	指	氢气供气系统主要由氢气瓶与框架组成
LNG 动力船燃料系统	指	船用 LNG 燃料供气系统由 LNG 燃料罐、燃料舱接头处所（冷箱）、水浴式气化器等组成
重型卡车	指	通常指的是总质量超过 12 吨的货车，主要包括重型货车和半挂牵引车等
工程车	指	一种建筑工程工具，主要包括重型运输车辆、大型吊车、装载机、电力抢修车、工程抢险车、政府专用工程车等
负极材料	指	锂离子电池主要组成部分之一
锂电池负极材料石墨化	指	锂电池负极材料石墨化主要应用于锂电池负极，是以石墨化碳为原料，在 2800~3000℃进行石墨化处理制得。经过高温处理后，原材料中的灰分、硫等杂质含量明显下降，石墨化度大于 93%—95%，热、电传导性增强，最后形成具有稳定的电化活性的炭材料
石墨化增碳剂	指	石墨化增碳剂广泛用于炼钢、铸造等行业，优质的石墨化增碳剂更是生产较好钢材必不可少的冶金材料。增碳剂内部含有大量的碳物质，经过石墨化处理后的增碳剂化学成分纯净，增碳效果稳定，在炼钢和铸造过程中，能够有效提高产品质量，降低生产成本
锂电池负极材料预碳化	指	预碳化是锂电池负极材料制备中的一项关键工艺步骤，是在造粒之后、高温碳化/石墨化之前的前处理环节，在较低温度（300-800℃）下进行初步热处理，稳定材料结构，为后续高温石墨化做准备，直接影响到最终负极材料的性能
锂离子电池、锂电池	指	利用锂离子作为导电离子，在正极和负极之间移动，通过化学能和电能相互转化实现充放电的电池。包括单体锂离子电池和锂离子电池组
石油焦	指	石油的减压渣油，经焦化装置，在 500~550℃下裂解焦化而生成黑色固体焦炭
石墨坩埚	指	又称熔铜包、熔铜等，是指以石墨、粘土、硅石和腊石为原料烧制而成的一类坩埚。石墨坩埚主要用来熔炼紫铜、黄铜、金、银、锌和铅等有色金属及其合金
GGII	指	高工产研锂电研究所
鑫椏资讯	指	上海鑫椏网络科技有限公司
沪东中华	指	沪东中华造船（集团）有限公司
江南造船	指	江南造船（集团）有限责任公司
扬子江船业	指	江苏扬子江船业集团有限公司
隆众资讯	指	由山东隆众信息技术有限公司运营的石油化工资讯服务平台
InfoLink	指	InfoLink Consulting，是一家再生能源与科技研究顾问公司
克拉克森	指	英国海事服务与航运咨询公司，是全球历史最悠久、规模最大的一体化综合航运业务服务商之一
中国中车	指	中国中车股份有限公司
万方数据	指	北京万方数据股份有限公司
上海有色网、SMM	指	原上海有色金属网，是有色金属行业门户网站
中集安瑞科	指	中集安瑞科控股有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	致远新能	股票代码	300985
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	长春致远新能源装备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	致远新能		
公司的外文名称（如有）	Changchun Zhiyuan New Energy Equipment Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Zhiyuan New Energy		
公司的法定代表人	张远		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张淑英	张淑英
联系地址	吉林省长春市朝阳区硅谷大街 13888 号	吉林省长春市朝阳区硅谷大街 13888 号
电话	0431-85025881	0431-85025881
传真	0431-85025881	0431-85025881
电子信箱	zhiyuanzhuangbei@163.com	zhiyuanzhuangbei@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、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）	915,535,736.68	815,207,786.34	12.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-25,980,763.29	29,772,643.71	-187.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-30,145,136.71	19,732,007.53	-252.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	149,449,985.17	-191,055,854.84	178.22%
基本每股收益（元/股）	-0.1418	0.1596	-188.85%
稀释每股收益（元/股）	-0.1418	0.1596	-188.85%
加权平均净资产收益率	-3.02%	3.03%	-6.05%
	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）	2,433,777,355.51	2,533,093,931.91	-3.92%
归属于上市公司股东的净资产（元）	846,733,364.53	872,714,127.82	-2.98%

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）	-17,099.16	
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）	3,717,792.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,124,658.74	

减：所得税影响额	660,978.16	
合计	4,164,373.42	

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

（一）公司的主要业务

报告期内，公司的主营业务、主要产品、经营模式等未发生重大变化。

报告期内，公司持续致力于清洁能源高端装备制造和锂电池负极材料石墨化加工两大领域，根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于金属制品业（C33）。

目前，公司的主营产品有车载 LNG 供气系统、LNG 动力船燃料系统、低温储罐等产品的研发、生产和销售及锂电池负极材料石墨化产品加工与销售。其中，车载 LNG 供气系统产品主要应用于重型卡车、工程车等商用车领域；LNG 动力船燃料系统主要应用于内河船舶、海洋船舶领域；低温储罐主要用于 LNG 等气体储存。负极材料是锂离子电池的主要组成部分，锂电池负极材料预碳化、石墨化是锂电池负极材料生产过程中的重要环节，锂离子电池的应用领域主要包括动力电池、储能电池和消费电池，锂离子电池的终端主要应用于新能源电动汽车领域。

（二）所属主要行业及行业发展情况

1. 车载 LNG 供气系统行业发展情况

（1.1）金属压力容器行业

公司主要从事车载 LNG 供气系统等特种装备的研发、生产和销售。LNG 气瓶是盛装、贮存 LNG 的低温绝热压力容器，是 LNG 重卡燃料系统的核心装备。LNG 气瓶生产遵循国家许可证管理制度，设计、制造企业必须申领由国家市场监督管理总局颁发的特种设备设计、制造许可证。因此，行业主管部门为国家市场监督管理总局。

车载 LNG 供气系统的功能相当于柴油油箱，主要应用于重型卡车、工程车等商用车领域。LNG 作为清洁能源能有效降低汽车尾气污染物和温室气体排放，属于国家鼓励发展的低碳清洁能源产业。因此，重卡行业、能源和资源开发利用领域的行业规划与政策，均会对该业务板块产生影响。

（1.2）中国重卡行业发展情况

重卡市场是中国商用车市场的重要组成部分，其需求变化与宏观经济运行、基建投

资、物流运输景气度密切相关。据中汽协及海关总署数据，2026 年上半年重卡批发销量 66.09 万辆，同比增长 23%。其中国内销量 43.9 万辆，同比增长 10.3%，出口 22.2 万辆，同比增长 57.2%，出口增速显著高于国内。受宏观经济复苏节奏及货运需求波动影响，上半年重卡市场呈现前高后低走势，一季度终端需求相对旺盛，二季度起受运价低位运行及终端库存压力影响，销量逐月回落。从动力类型看，2026 年上半年重卡市场呈现“柴油重卡收缩、天然气重卡波动、新能源重卡快速渗透”的分化格局。柴油重卡受排放升级及运营成本影响，市场份额持续下滑；天然气重卡受油气价差波动影响，销量冲高回落；新能源重卡受益于补贴政策延续及应用场景拓展，销量实现较快增长。

未来重卡市场的竞争格局将进一步取决于新能源重卡的干线商业化突破进度、油气价差的走向以及柴油车在排放升级压力下的存续空间。

（1.3）天然气重卡行业发展情况

天然气重卡是以 LNG 为燃料的重型商用车辆，是重卡市场的重要细分品类，主要应用于长途干线货运、大宗商品运输及物流中转等重型作业场景。相较于传统柴油重卡，天然气重卡在尾气污染物排放方面具有优势，符合现代环保要求。在燃料经济性方面，在油气价差合理的条件下，天然气重卡燃料成本较柴油重卡具有一定优势，是用户购置决策的重要考量因素。

2026 年上半年，国内天然气重卡累计销售约 10.8 万辆，同比增长 18%，较上年同期净增超 1.6 万辆（数据来源：第一商用车网）。报告期内，货运需求复苏偏弱、运价低位运行，但“以旧换新”补贴政策有效对冲了终端需求不足的负面影响，天然气重卡销量整体维持同比正增长。

（1.3.1）“以旧换新”补贴政策持续发力，为天然气重卡终端销量提供重要支撑。

2026 年 1 月，国家发展改革委、财政部发布《关于 2026 年实施大规模设备更新和消费品以旧换新政策的通知》（发改环资〔2026〕15 号），明确 2026 年“两新”政策延续，继续支持报废国四及以下排放标准营运货车更新为低排放货车，补贴标准按照《关于实施老旧营运货车报废更新的通知》（交规划发〔2025〕17 号）执行，其中国六及天然气重卡最高补贴 11 万元。2026 年 4 月 28 日，交通运输部、国家发展改革委联合发布《关于 2026 年实施老旧营运货车报废更新的通知》（交规划发〔2026〕36 号），支持国三、国四排放标准营运货车（含柴油、天然气货车）报废更新，政策实施期限为 2026 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

各地“以旧换新”补贴细则陆续落地，补贴范围覆盖国三、国四及部分老旧国五车辆，单车补贴额度为 3.5 万元—11 万元。地方层面，多地发布老旧营运货车报废更新补贴政策，补贴标准与中央政策保持一致，报废并新购车辆可叠加享受报废补贴与新车购置补贴。以吉林、海南等地为例，仅报废重型货车最高可获 4.5 万元补贴，提前报废并新购新能源重型货车合计最高可获 14 万元。补贴资金实行“总量控制、先到先得、用完即止”原则，中央下达资金额度用完后，超出部分由地方财政自行承担。

(1.3.2) 油气价差仍是天然气重卡行业周期性波动的核心驱动力。

在运价长期承压的背景下，燃料费用占车队运营成本比重较高，其价格变动直接影响终端收益水平，使天然气重卡的购置决策与油气价差关联紧密。受国际天然气市场供需变化影响，国内天然气价格自 2026 年 3 月起上行，4 月 LNG 平均出厂价格约为 5,100 元/吨，月末升至 6,000 元/吨以上；5 月及 6 月平均气价最高达 6,190 元/吨，油气价差较一季度显著收窄，部分时段出现价格倒挂。

气价大幅上涨削弱了 LNG 重卡的经济性，受此影响，天然气重卡销售呈现“先扬后抑”态势。一季度，受益于油气价差扩大，终端需求持续释放，3 月天然气重卡销量达到 3.2 万辆的阶段高点。进入二季度，随着气价快速上行，而同期柴油价格受国际原油价格回落影响承压下行，油气价差急速收窄，终端需求环比明显回落。4 月销量为 3.06 万辆，同比增长 79%；5 月、6 月销量分别为 1.39 万辆和 1.18 万辆，环比分别下降 55%和 15%，同比分别下降 0.3%和 12%，5 至 6 月合计销量为 2.57 万辆（数据来源：第一商用车网）。在公路运价持续低位运行的环境下，油气价差变动对行业需求的影响被进一步放大。

(1.3.3) 天然气重卡与车载 LNG 供气系统技术协同升级。

天然气重卡呈现“大马力化、系统化降气耗、场景化定制”的显著特征。在长途干线物流对时效性要求日益提升的背景下，大马力燃气发动机成为 2026 年技术竞争的主战场，主流企业加速推进大排量机型布局，精准匹配复合运输、干线标载及高原山区等细分场景。系统化降气耗成为核心竞争点，主流动力企业通过燃烧效率提升、热管理优化及整车轻量化协同，推动燃气发动机在动力性能与运营经济性上持续追赶柴油机。在物流行业日益专业化、集约化的趋势下，燃气动力技术从“通用型供给”向“场景化定制”深度转型，不同运输场景对车辆的动力、气耗、可靠性提出差异化要求。

供气系统方面，为适配整车大马力化、长续航及轻量化趋势，产品正向超大容积、轻

量化及智能化方向演进。超大容积气瓶成为主流配置，根据行业公开信息，潍柴动力天然气重卡主要匹配 1350L 及 1500L 气瓶，1500L 气瓶标载续航约 1,700 公里；中国重汽豪沃 TX7 配备 1350L 气瓶，续航约 1450 公里；一汽解放 J6F 复合版匹配双气瓶设计，综合续航突破 1,000 公里（数据来源：潍柴动力、中国重汽、一汽解放）。轻量化方面，通过铝合金框架及结构优化，单套系统较上一代减重 50 公斤以上（数据来源：行业公开信息）。智能化方面，供气系统集成液位、压力、温度等多维传感器，实现气量实时显示及低液位报警等功能（数据来源：行业公开信息）。安全性与可靠性方面，2026 年 3 月，国家标准 GB/T 44851.1-2025 正式实施，为供气系统部件的设计、制造及检验提供了统一规范依据（数据来源：全国标准信息公共服务平台）。

（1.4）新能源重卡渗透率快速提升，对天然气重卡市场份额形成挤压。

2026 年上半年，新能源重卡累计销售 14 万辆，同比增长 77%，6 月单月渗透率攀升至 44.75%（数据来源：第一商用车网）。新能源重卡电费成本较燃油车具有明显优势，其应用场景正从港口、矿区等封闭短倒区域向长途干线物流延伸，与天然气重卡形成市场重叠，对后者的份额空间形成一定挤压。在此背景下，部分原计划购置天然气重卡的终端用户选择观望或转向新能源重卡，天然气重卡市场份额进一步承压。

2. LNG 动力船燃料系统行业发展情况

2026 年上半年，在中国“双碳”目标与航运绿色转型双重驱动下，LNG 动力船燃料系统行业在补贴政策落地、产业配套条件改善及技术升级等方面取得阶段性成果。

（1）补贴政策红利持续释放，带动 LNG 动力船燃料系统市场需求稳步增长。

2026 年 1 月，交通运输部、国家发展改革委联合印发《交通运输老旧营运船舶报废更新补贴实施细则（修订版）》（以下简称“《补贴细则》”），将 LNG 动力船舶置于优先地位，明确对采用液化天然气单一燃料或 LNG 与燃油双燃料动力的新能源船舶给予专门补贴，且支持新能源船舶独立申请补贴，不强制要求“拆一建一”对应关系。政策执行期限为 2024 年 8 月 2 日至 2028 年 12 月 31 日。《补贴细则》的核心变化在于新能源船舶可独立申请补贴，不再强制捆绑报废指标，直接降低了船东更新船队的门槛，进一步激活了 LNG 动力船燃料系统的市场需求。

多地出台地方性配套补贴，进一步放大政策效应。淮南市人民政府于 2026 年 1 月 5 日印发《淮南市支持绿色智能船舶产业高质量发展若干政策》（淮府办〔2026〕1 号），明确对新能源清洁能源船舶的补贴在国家补贴基础上叠加地方补贴。深圳市交通运输局于

2026 年 6 月 23 日印发《深圳市交通运输专项资金绿色交通建设领域（港航）资助资金实施细则》（深交规〔2026〕5 号），对清洁能源动力船舶采取“连补五年”的持续激励模式。从国家补贴到央地叠加补贴，政策传导效应逐步显现，带动 LNG 动力船燃料系统市场需求增长。

（2）下游船舶制造能力提升与加注模式创新协同推进，LNG 燃料供应系统的配套产业条件逐步完善。

下游船舶制造端，根据行业公开信息，以沪东中华、江南造船、扬子江船业为代表的中国船企已全面掌握 LNG 运输船及 LNG 双燃料动力船的设计建造技术，全球市场份额保持领先（数据来源：克拉克森统计）。据公开报道，恒力 8G95 双燃料发动机国产化率已突破 90%（数据来源：大连恒力发动机公司）。下游船舶制造能力提升与加注模式创新协同推进，为 LNG 动力船燃料系统行业的规模化发展提供有力支撑。

加注模式创新方面，以“换罐模式”为代表的加注方式有效缓解了内河 LNG 加注站覆盖不足、加注效率偏低的行业痛点。据中国中车官网信息，LNG 动力船燃料换装补给供气装置已在淮河能源芜湖换装加注站实现批量换装加注。标准化模块化罐箱设计使单次换罐仅需 15 分钟，较传统加注模式效率提升 90%（数据来源：中国中车官网）。该模式无需建设专用固定加注站，依托现有危化品码头即可作业，使 LNG 动力船的应用场景从远洋干线延伸至长江、京杭运河、淮河等内河运输通道。单次换装续航里程超过 4000 公里（数据来源：中国中车官网），可覆盖长江干线及主要支流航线。加注补给模式的创新落地，降低了 LNG 动力船的运营门槛，进一步拓展了船用燃料供应系统的市场空间。

（3）LNG 燃料供应系统技术升级加速，市场竞争格局逐步分化。

技术升级方面，LNG 燃料供应系统正向智能化、模块化方向发展。2026 年，国内主要 LNG 燃料供应系统制造企业持续推进数字化设计与仿真验证技术的应用，系统集成度和自动化控制水平逐步提升。模块化设计正成为行业主流发展趋势，行业将气化单元、BOG 处理单元、控制单元等功能集成为标准模块，可根据不同船型灵活配置，有效缩短设计制造周期，降低安装调试难度和全生命周期成本。智能控制方面，基于 AI 算法的燃料供应系统可实现 BOG 发生量实时预测和供气策略自主优化（数据来源：ABS 原理认可公告）；智能安保控制系统已具备全流程监控与多重安全联锁功能，可实时监测多项关键参数（数据来源：中集安瑞科公开项目信息）。国内部分制造商已推出覆盖不同功率等级的标准化模块产品，行业规模化交付能力逐步提升。

市场竞争格局方面，行业参与主体呈现多元化特征。国内 LNG 燃料供应系统市场参与者主要包括具备完整系统设计制造能力的专业系统集成商、大型船舶配套企业延伸布局的相关业务板块，以及在国内市场保持一定份额的外资企业。2026 年上半年，随着国内 LNG 双燃料新造船订单放量，具备自主设计能力和项目交付经验的系统集成商市场份额呈提升趋势。

展望未来，随着补贴政策窗口期（至 2028 年底）持续释放红利、LNG 双燃料新造船订单稳步增长以及内河“换罐模式”加注网络的逐步铺开，LNG 动力船燃料系统市场需求有望保持增长态势。同时，行业技术向智能化、模块化方向持续演进，核心装备国产化率不断提升，具备自主设计能力、系统集成经验和项目交付经验的企业将在市场竞争中占据有利地位。

3. 低温储罐行业发展情况

低温储罐是储存液化天然气（LNG）、液氢、液氧、液氮等低温介质的关键装备，涵盖固定式储罐（大型接收站储罐、调峰储罐等）与移动式储罐（罐式集装箱、罐车等）两大类，分别承担规模化静态储存与灵活转运配送功能，共同构成低温液体供应链的基础设施体系。2026 年上半年低温储罐行业在政策引导与下游需求驱动下，市场规模稳步扩大，技术升级步伐加快，行业呈现积极发展态势。

（1）低温储罐是支撑能源绿色转型与“双碳”目标的重要基础设施。

在能源结构转型背景下，低温储罐主要应用于以下领域：

一是 LNG 储备调峰。大型 LNG 接收站储罐保障天然气调峰和应急供应，移动式储罐承担灵活配送及区域间转运。2026 年，国内天然气消费量保持增长，LNG 接收站中具备稳定气源和配套管网的一体化站点利用率维持较高水平，带动配套储罐利用率提升。

二是氢能、液氨等零碳能源储运。2026 年，国内多个液氢储运示范项目进入工程化验证阶段，液氢罐式集装箱的制造标准和安全规范陆续出台；液氨储运装备亦处于积极推进中。

三是工业气体领域，液氮、液氧、液氩在半导体制造、医疗健康等领域的应用持续拓展，丰富了低温储罐的需求结构。同时，液氨作为工业原料和氢能载体，其应用场景不断拓展，全球首个用于储存绿氨的大型低温储罐已建成投用，进一步推动了低温储罐市场规模的扩大。

2026 年 3 月，工信部、国家发展改革委、国务院国资委、国家能源局四部门联合发布

《节能装备高质量发展实施方案（2026—2028 年）》。根据该方案，低温储罐所属的工业制冷（热）与加热设备被纳入重点发展方向，方案同时提出加强低热损保温材料等关键基础材料攻关，推动低温储罐向高效绝热、低碳运营、智能运维方向升级。

（2）LNG 基础设施建设及工业气体需求拓展，推动低温储罐市场持续增长。

LNG 接收站建设进入密集投放期，直接拉动大型储罐需求。据国家能源局规划数据，2035 年前国内预计再投建近 30 座 LNG 接收站，每座配套 6 个 16 万至 20 万立方米 LNG 储罐（数据来源：万方数据）。2026 年为“十五五”开局之年，前期批复的多个 LNG 项目进入实质性建设阶段：连云港赣榆 LNG 接收站 3 座 22 万立方米储罐处于主体施工阶段，福建 LNG 接收站 3 座 20 万立方米储罐同步推进，另有广东、浙江等地多个项目已完成前期工作并启动建设。据行业公开信息，2026 年上半年国内 LNG 接收站储罐在建数量超过 20 座，创历史同期新高，低温储罐市场需求呈增长趋势。

工业气体与液氨应用拓展，丰富需求结构。在工业气体领域，液氮、液氧、液氩在半导体制造、医疗健康等领域的应用持续拓展，丰富了低温储罐的需求结构。据中国工业气体工业协会数据，2026 年上半年国内高纯气体用低温储罐出货量同比增长约 15%。液氨方面，作为工业原料和氢能载体，其应用场景不断拓展。2026 年，国内首个用于储存绿氨的大型低温储罐在内蒙古建成投用，标志着液氨储运装备从规划走向工程实践。

综合来看，LNG 接收站建设、工业气体需求增长及液氨储运装备工程化应用等因素，共同推动低温储罐市场需求持续扩大。

（3）低温储罐技术升级与应用实践取得进展。

2026 年，在《节能装备高质量发展实施方案（2026—2028 年）》等政策引导下，行业围绕高效绝热、低碳制造与运营、智能运维等方向持续推进技术升级。

高效方面，绝热技术取得突破。以高真空变密度多层绝热方案为例，根据相关研究数据，该技术可使低温液体蒸发率较传统高真空多层绝热降低 20%—30%，同时绝热材料质量减少约 21%（数据来源：技术转移和科技创新数智化服务平台）。2026 年，该技术已在部分新建大型 LNG 储罐中获得工程应用。

低碳方面，制造与运营两端协同推进。储罐大型化趋势有助于减少单位储存容量的材料消耗和土地占用，模块化设计可缩短建设周期并降低施工过程碳排放；低日蒸发率储罐的推广可减少蒸发气体排放。2026 年，国内 LNG 接收站项目在储罐建设中已应用自动焊接技术，海南 LNG 二期项目为国内首个全面应用储罐自动焊接技术的 LNG 储罐项目（数据来

源：科技日报），推动焊接效率提升并降低烟尘排放。珠海 LNG 二期项目应用大型储罐预冷“零放空”方案，减少 LNG 损耗约 3600 吨（数据来源：中国化工报）。

智能方面，数字孪生技术逐步应用。据中国化工报报道，2026 年国内已有 LNG 接收站应用基于机理及 AI 驱动的储罐数字孪生系统，实现对储罐内部温度场、压力场及液位等关键参数的实时监测与风险预警，相关技术获得北京市科委专项资金支持（数据来源：中国化工报）。数字孪生技术的应用推动运维模式从被动响应向主动预防转变。

展望未来，随着绿色能源体系构建的深入及半导体、光伏等产业对高纯工业气体需求的持续增长，低温储罐的市场需求有望保持稳步增长态势，行业技术升级和产品结构优化将持续推进。

4. 锂离子电池负极材料行业发展情况

2026 年，锂离子电池负极材料行业在经历深度洗牌后，已正式步入由供需关系根本性逆转所驱动的量价齐升与盈利修复上行周期。作为负极材料产业链核心环节的石墨化加工领域，亦呈现显著结构性变化。

（1）负极材料行业整体景气度回升，石墨化加工需求持续旺盛。

负极材料市场呈现明显结构性特征：头部一体化企业产能持续紧张，二线企业依托产能优势有效承接外溢订单，出货量实现较大提升。另据 GGII 数据显示，2026 年上半年中国负极材料出货量达 191 万吨，同比增长 48%，下游负极材料行业产能利用率已由 2025 年的约 70% 提升至 80% 以上，头部企业维持较高负荷生产，带动上游石墨化加工订单需求相应增长。

从需求结构看，储能领域贡献重要增量，动力电池需求保持增长。根据上海有色网（SMM）数据，2026 年上半年储能专用人造石墨产量同比增加约 27 万吨，占人造石墨总产量比重升至 33%。新能源汽车终端消费亦持续增长，根据中国汽车工业协会数据，2026 年上半年新能源汽车产销分别完成 743.8 万辆和 744.6 万辆，同比分别增长 6.7% 和 7.3%，新车销量占汽车总销量比重达 49.6%。

政策层面，以旧换新补贴及新能源汽车下乡活动持续推进，对终端消费形成一定支撑；储能领域，《新型储能规模化建设专项行动方案（2025—2027 年）》等文件明确了装机目标，对上游负极材料需求产生拉动效应。随着相关政策效应逐步释放，下游动力及储能电池领域对负极材料的需求有望保持增长。

（2）人造石墨主导地位持续巩固，储能需求带动石墨化结构性偏紧。

根据 InfoLink 数据，2026 年上半年全球负极材料出货量中，人造石墨占比约 95%。另据上海有色网（SMM）统计，同期国内人造石墨产量同比增长 56%，市场渗透率升至 93%，居主导地位。储能专用人造石墨产量同比新增约 27 万吨，占人造石墨总产量比重达 33%，较上年同期提升 5 个百分点，已成为负极材料增长的重要驱动因素之一。

人造石墨主导地位的持续巩固，使石墨化作为其核心加工环节的市场地位进一步强化。石墨化是人造石墨负极生产中的关键工序，通过高温热处理实现碳原子有序排列，是影响负极材料容量、首次库仑效率及循环寿命等电化学性能的重要环节。根据行业通行成本结构，石墨化加工费用约占人造石墨负极制造成本的 55%。在下游需求持续扩张的背景下，石墨化加工在产业链中的地位进一步巩固。

从供需匹配看，根据上海有色网（SMM）统计，2026 年上半年中国负极人造石墨成品产能为 450 万—500 万吨，配套石墨化产能仅为 420 万—460 万吨，尚存在一定的石墨化产能配套缺口，特别是高端储能人造石墨呈现结构性偏紧格局。

（3）虽然石墨化加工费较 2025 年末上涨约 10%，但尚未有效改善加工环节的盈利状况，行业呈现“增量不增利”特征。

价格方面，石墨化加工费延续上涨态势。根据隆众资讯及国联民生证券研究所数据，2026 年上半年石墨化加工费涨至 0.9 万元/吨—1.0 万元/吨，较 2025 年末上涨约 10%，综合来看，加工费上涨系下游需求持续释放与优质石墨化产能阶段性偏紧共同作用的结果。

然而，石墨化加工费的多轮调涨，尚未有效改善加工环节的盈利状况。据上海有色网（SMM）分析，目前石墨化行业整体利润空间依然较窄，多数独立石墨化企业仍处于盈亏平衡点附近，或仅实现小幅减亏。从产业链利润分配来看，下游电芯及负极材料领域的市场集中度较高，头部电池企业与负极厂商凭借较强的议价能力，在采购环节占据主动。受此影响，尽管负极材料出货量实现大幅增长，但其成品销售价格的涨幅明显受限，进而制约了石墨化加工费的上调空间。综合来看，石墨化加工企业短期内仍面临“增量不增利”的经营压力。

在结构分化层面，石墨化加工行业呈现“低端产能相对过剩、高端产能偏紧”格局。据公开市场信息，低端石墨化产能存在一定过剩，而优质高效产能持续偏紧。石墨化产能释放不仅取决于项目自身的设计规划，还受电力成本、能耗指标、环保合规、炉型匹配、良率控制、客户认证及账期承受能力等多重因素影响。受能耗指标管控及审批监管趋严影响，新增合规产能投放节奏较为缓慢，优质石墨化加工能力在市场中相对稀缺。

在成本端，据鑫椏资讯数据，受中东地缘冲突及国内部分炼厂减产影响，2026 年上半年低硫石油焦供应收紧、价格突破 5,000 元/吨，针状焦市场整体维持紧平衡，原材料价格持续高位运行，进一步挤压了石墨化加工企业的利润空间，特别是业务结构单一、仅从事石墨化加工环节的企业因缺乏上下游协同缓冲，所受冲击尤为明显。石墨化加工企业有望借助绿电直连政策降低加工成本；同时，随着中东地缘冲突有所缓和，石油焦价格已下降约 10%，原材料端压力边际缓解，但绝对价格仍处于历史较高水平。

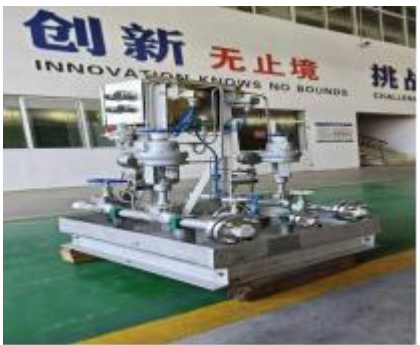
（三）主要产品及其用途

公司的主要产品包括车载 LNG 供气系统、LNG 动力船燃料系统、低温储罐、撬装设备、锂电池负极材料预碳化、石墨化加工与销售业务等。上述产品的基本情况、产品特点及具体用途如下：

产品类型	主要产品名称	产品示意图	主要特点及用途
车载 LNG 供气系统	单瓶后背式 LNG 供气系统（容积 500L、1000L、1350L、1500L）		主要特点：由 LNG 气瓶、汽化器、缓冲罐、自增压装置、固定装置、电磁阀、稳压器、管路等组成的单瓶后背式供气系统，供气稳定。 用途：应用于重型卡车牵引车、市政工程车等车辆的燃料储存与供应。
	双瓶后背式 LNG 供气系统（1000L×2、1350L+1000L、1350L×2、1500L×2）		主要特点：两个 LNG 气瓶并联，与管路系统连接共同为发动机供气。 用途：应用于重型卡车牵引车。
	集成式侧挂 LNG 供气系统（450L、500L、550L、600L、700L、750L）		主要特点：LNG 集成供气模块安装于汽车大梁左右两侧，适用于容积 750L 以下的侧置气瓶。 用途：应用于重型卡车牵引车、自卸式工程车辆等。

	分体式侧挂 LNG 供气系统（450L、500L、600L）		特点：LNG 气瓶安装于汽车大梁左右两侧，适用于容积 600L 以下的侧置气瓶，增压、稳压等供气模块与气瓶分离。 用途：主要应用于自卸式工程车辆等。
	组合式 LNG 供气系统后背式（1350L+1000L）+集成式侧挂（500L）+集成式侧挂（600L）		特点：驾驶室后侧安装后背式（1350L+1000L）模块，车架大梁两侧各安装 1 个集成式侧挂，各气瓶之间由管路相连形成一个整体供气系统。 用途：应用于重型卡车牵引车等。
	星耀瓶超长保温 LNG 供气系统		特点：以“星耀守护 节气减排”为特色，应用多种创新技术。全新升级高真空绝热技术，日蒸发率小于 1%，能耗更低；多项关键结构技术提升，铸就更高耐久品质防线；全新升级外观技术，提供更强耐腐蚀能力。 用途：应用于重型卡车牵引车等。
车载高压供氢系统	车载高压供氢系统（8x210L、2x410L）		特点：供氢系统模块总成为多个氢瓶与框架结合在一起，利用氢阀、高压控制器及各种管路组成具备稳定输出氢气的系统总成，其核心特点是可为整车提供氢气输出，经整车使用后排放产物为水，清洁无污染。 用途：主要应用在重卡、牵引车、工程车。

LNG 动力船 燃料系统	内河船罐		特点：性能可靠稳定，系统配套齐全，结构紧凑，空间利用率高；自增压调节功能，保证压力稳定。 用途：广泛应用于内河船只动力。
低温储罐	LNG 等低温液体储罐		特点：结构合理、绝热性能好、持久稳定、安全可靠、易于维护等特点。 用途：用于 LOX、LIN、LAr、LCO2、LNG 等气体储存。
	罐式集装箱		特点：结构合理、绝热性能好、持久稳定、安全可靠、易于维护等特点。 用途：可以满足 LNG 公路、海运、铁路及其联运的运输需求。
甲醇供气系 统	甲醇燃料罐		产品特点：公司甲醇燃料罐及供气撬块属于船舶清洁能源配套装备，采用模块化集成设计，结构紧凑、安全可靠、适配性广，严格遵循船用规范及特种设备标准研制，产品合规性与实用性突出。 用途：主要适配内河及江海联运新建、改造船舶，满足船舶甲醇燃料储存与稳定供气需求，广泛应用于航运船舶绿色低碳升级领域。

	甲醇撬块		
气化站	气化站总承包工程		特点：结构合理、绝热性能好、持久稳定、安全可靠、易于维护等特点。 用途：可以满足 LNG 公路、海运、铁路及其联运的运输需求。
其他	撬装设备		特点：高度集成化，模块化，安装可靠，运行稳定。 用途：用于 LNG、甲醇和液氨船上供气系统中的局部工艺模块。
锂电池负极材料预碳化	锂电池负极材料预碳化		特点：造粒之后、高温碳化/石墨化之前的前处理环节，在较低温度（300-800℃）下进行初步热处理，稳定材料结构，为后续高温石墨化做准备，直接影响到最终负极材料的性能。 用途：石墨化前端工序，脱除杂质（水分、挥发分），提升批次稳定性和一致性。

锂电池负极材料石墨化	锂电池负极材料石墨化		特点：锂电池负极材料石墨化主要应用于锂电池负极，是以石墨化碳为原料，在 2800~3000 ℃进行石墨化处理制得。经过高温处理后，原材料中的灰分、硫等杂质含量明显下降，石墨化度大于 93%~95%，热、电传导性增强，最后形成具有稳定的电化学活性的炭材。 用途：用于锂离子电池，终端主要应用于新能源电动汽车领域。
增碳剂	石墨化增碳剂		特点：优质的石墨化增碳剂更是生产较好钢材必不可少的冶金材料。增碳剂内部含有大量的碳物质，经过石墨化处理后的增碳剂化学成分纯净，增碳效果稳定，在炼钢和铸造过程中，能够有效提高产品质量，降低生产成本。 用途：广泛用于炼钢、铸造等行业。

（四）经营模式

1. 车载 LNG 供气系统产品的业务模式

公司一直从事车载 LNG 供气系统的研发、生产和销售，采取以销定产、直销为主的经营方式，公司拥有完整的研发、采购、生产和销售体系，经营模式成熟、稳定。

（1）研发模式

公司建立了完备的研发体系，坚持以市场需求为导向，持续开展现有产品优化升级与新产品研发，构建了“自主研发为主+高校及科研院所合作为辅”的研发模式。公司是国家级高新技术企业，具备完整的自主研发体系，具备与主机厂同步开发的能力，坚持“应用一代，研发一代，储备一代”的研发策略，确保技术不断迭代升级，保持行业技术领先地位。研发部门结合技术发展趋势和行业发展方向，充分识别客户要求和潜在需求，确定研发方向和目标，按照《研发项目管理制度》和产品质量先期策划程序等规定对研发活动进行规范化管理。通过产学研合作交流实现优势互补、资源共享，共同攻克跨行业技术难题，持续深化产学研的协同创新，不断提升公司的核心竞争力。

（2）采购模式

公司的主要原材料为钢板、阀件、框架等，采用外购方式取得，公司已建立了稳定的

原材料供应渠道，并与主要供应商形成长期稳定的合作伙伴关系。采购模式满足公司定制化、批量化生产的需要，为公司产品的高品质和可靠性奠定了基础，有效地控制了原材料的采购成本并提高了采购效率。

公司建立了规范的供应商管理制度体系，管理体系覆盖公司全部外购原辅材料、零部件和外包供应商的开发、调查、认可、监控、评价、改进等全链条管理活动。公司制定了《采购管理程序》《供应商管理程序》《供应商绩效评价与分级管理》等制度，对采购计划、采购作业、存货流转、仓储等采购业务流程中的重要环节进行全面监控和管理。

公司建立了以采购部为主导，物流部、质量部、技术部协同配合的管理模式。公司根据销售计划和生产计划制定物资采购计划，并结合生产经营、市场销售和库存情况实行采购。采购控制具体包括：采购部负责供应商选择和调查、供应商管理、样件认可、签订采购合同；公司物流部负责生产物料需求计划下达及物料管理工作；公司质量部负责样件、首批产品的检验、批量物料的到货检验、签订质量协议、质量问题反馈并参与供应商的评定；技术部负责技术标准，签订技术协议，首件、首批产品的试装验证并参与供应商的评定。

公司建立了严格的供应商管理评价制度。采购部每月对供应商交付情况、质量问题整改情况及运费等项目进行业绩监控，每个年度对合格供应商从产品质量、供货速度、产品价格、售后服务等多方面的表现进行持续考核。由采购部组织质量部、技术部配合完成，形成《供应商审核报告》。

（3）生产模式

公司实行“以销定产+合理库存”的生产管理模式，在积极面对市场需求变化的基础上，保障生产的连续性和产品供应的稳定性。

基于与客户签订的年度框架合同，由生产部根据客户的月度订单并结合产成品的库存情况，由销售部组织生产部、技术部、采购部等相关部门召开评审会议，各部门根据客户需求，有针对性地从技术要求、交付时间、物料采购、人员配备等方面进行订单的可行性讨论，最终形成生产方案及月度计划并进行动态管理。

生产部根据生产计划对生产资源进行合理安排、组织生产活动；技术部、工艺部根据客户反馈，进行产品的研发和升级，确保产品符合客户需求，并为生产提供技术支持；人力资源部根据生产计划为生产做好人员配备等保障；采购部、物流部根据生产计划保障高质量的原材料的及时供应；质量部负责对产品进行质量检测、核发合格证、确保产品合格

出厂；最后，由销售部进行营销和售后维护，并将市场信息及时反馈给公司生产部、技术部，从而形成一个有机的整体。

在生产制造环节，公司生产部依据产品特性、工序差异以及工艺要求等不同标准，编制了多项作业规范文件。通过施行内部精细化管理模式，生产部联合工艺部，凭借丰富的生产实践经验，持续开展生产工艺与流程优化，在保证交货期的同时，满足客户对技术指标、工艺、质量等方面的需求。

（4）销售模式

公司的主要客户为国内主要大型商用车制造企业，公司产品的销售主要采用直销的方式。公司已建立了以客户需求为导向，覆盖产品设计、研发、生产、售后服务全流程的销售服务体系。

因整车厂商对供应商准入体系要求非常严格，进入大型汽车整车厂的供应商体系需经过提供技术、生产方案，与整车厂共同研究探讨方案可行性、整车厂内部初审、实地考察等准入程序，周期较长，通过后被纳入其供应商名录。在公司成功进入整车厂的供应商体系并批量供货后，双方形成较为紧密的合作关系，一旦获得客户认可，客户将不会轻易更换，稳定性强。

公司当前已进入到下游重点整车厂商的供应商体系，主要客户有一汽解放(长春)、一汽解放青岛、一汽解放成都、济南重卡、济南商用车、济宁商用车、东风商用车、陕重汽等国内主要大型商用车制造企业。

（5）售后服务模式

公司已建立专业的售后服务体系，秉承“服务客户、造福员工、回馈社会”的理念，坚持以客户价值为导向，建立了完善且强大的技术支持和服务团队，推行“友好、安全、快捷、专业”的标准化服务。公司在全国设有 9 家办事处和 500 家特约服务站，实行 7241 服务模式：每周 7 天无休服务，每天 24 小时响应，1 小时内提供解决方案。

2. LNG 动力船燃料系统和低温储罐等产品的业务模式

全资子公司苏州致邦的主营业务为 LNG 动力船燃料系统、低温储罐等产品的设计、制造、销售。因 LNG 动力船燃料系统产品具有特种设备和船舶配套的双重属性，其业务模式需结合船用法规、船东需求及产业链特点开展设计、生产、销售。公司销售人员根据准确的市场信息，反馈给公司技术部、工程服务部进行初步识别，识别后将信息输入技术部设计，由技术部导入公司各部门展开工作。

(1) 采购模式

苏州致邦制定了供应商管理制度和管理办法，供应商准入时需要我公司进行审查与评估，主要对供应商资质审查、现场或线上对供方生产过程、设备、体系进行审核，综合评估成本、质量、交付能力、服务、合规性等条件。采购部根据供方企业资质、产能、价格、地理位置等筛选备选供应商名单。

在合同签订方面，明确价格、交货时间、质量标准、违约责任、保密协议、廉洁协议。有采购需求时，发出询价，收集报价，通过议标选择较为合适供货商。每年度对供应商评价，公司会对质量指标、交付指标、成本指标、服务指标等进行评价打分，如果打分低于标准值，将采取退出机制。

目前苏州致邦已有稳定的合作供应商，主要涉及材料为钢板、阀件、锻件、管材、型材。

(2) 生产模式

苏州致邦的生产模式实行订单式和预投式两种模式。

根据客户所订购的产品（规格、型号、规范要求）信息，公司销售部开始组织订单评审，评审通过后输入给生产部进行排产。大部分产品属于高度定制化，根据客户工艺条件（压力、温度、介质等）单独设计、图纸送审、生产工艺等方面均有适当的差异。如果产品为常用且通用性较强类，公司将会采取部分预投制，建立一定量的库存，来保障产品的交付周期。

在生产前公司必须取得制造许可，并通过第三方监检（特检院、船级社），全过程文件追溯性（材料质保书、焊接工艺评定、理化实验、无损检测）。

(3) 销售模式

苏州致邦采取直销为主、经销为辅的销售模式。直销模式下，销售人员将获取的准确市场信息反馈至技术部及工程服务部进行初步筛选与识别；经评审确认后，由技术部组织设计并协调导入公司各相关部门，协同推进面向国内及海外终端客户的产品销售工作。经销模式下，公司通过经销商及贸易商渠道开展海外区域辅助销售。

LNG 动力船燃料系统销售模式兼具特种设备和船舶配套的双重属性，需结合船用法规、船东需求及产业链特点设计销售策略。目前苏州致邦有两种直销模式，一是与船厂签约，船舶设计阶段集成 LNG 燃料供气系统，与船厂签订技术协议，参与前端布置设计；二是与船东签约，苏州致邦提供罐+供气系统方案，由船东主导在船舶上布置我公司产品。

主要销售类型有单罐、罐+冷箱、罐+冷箱+全系统安装、罐+冷箱+半系统安装等组合模式。

低温储罐产品销售模式为直接积极参与客户的招投标会议，严格履行客户招投标流程及标准参与投标，并根据中标结果签订供货合同。签订合同后按订单组织生产，按客户要求交货日期完成销售发货。

对于海外市场客户，苏州致邦采取“直销+经销”模式，通过定期参加海外目标区域的专业展会获取客源，对接当地有意向的客户；与代理商建立合作关系，由代理商负责当地的渠道铺设、客户开发与售后服务，借助经销商的本土资源快速打开市场，降低企业异地运营的管理成本。

（4）售后服务模式

公司在供货量大的地区设定办事处，为客户高效提供售后服务。

3. 锂电池负极材料石墨化产品的业务模式

报告期内，公司的全资子公司昊安新能从事锂电池负极材料预碳化、石墨化加工与销售业务。

昊安新能的经营模式为接受客户委托锂电池负极材料预碳化和石墨化加工，按吨数收取加工费。公司与委托客户签订委托加工合同，根据客户委托物料的理化指标制定加工计划及工艺方案。技术工艺部根据物料批号或质量要求做好装炉工令单，预碳化结合批次和挥发分指标，石墨化结合变压器及石墨化炉参数，综合考虑物料特性指标及石墨化起始炉阻、各阶段上升功率指标等，研究制定送电曲线并进行过程跟踪控制，保证产品的合格率。

（1）采购模式

昊安新能的采购主要包括煅后石油焦原料、石墨坩埚、电力等。

煅后石油焦是主要的辅助材料，石墨坩埚是主要的生产容器，在生产过程中用量较大，昊安新能根据销售订单预排生产计划，根据生产计划确定煅后石油焦和石墨坩埚的需求量，根据供货周期，提前向供应商下发采购计划，并保证一定的安全库存，根据生产计划，供应商按期进行交付，保证生产需要。

电力是锂电池负极材料石墨化生产过程中的主要能源消耗，需求量大，且要求稳定供应，昊安新能与所在地供电局签订供电协议，执行统一采购。

（2）生产模式

昊安新能根据客户订单，结合自身生产能力、生产周期制定生产计划，生产计划一旦制定，公司各部门均以生产计划为核心，组织协调各项资源，确保生产计划按期、保质完成。

石墨化增碳剂是锂电池负极材料石墨化工序的附属产品，其生产随锂电池负极材料石墨化加工而进行，公司不会单独制定具体的石墨化增碳剂生产计划。

(3) 销售模式

昊安新能采取直接销售模式，锂电池负极材料石墨化产品主要客户为负极材料行业的领先企业。

公司主要通过技术交流会、老客户推荐介绍及主动拜访进行客户开发。在达成合作意向后，客户一般进行现场审核，审核通过后进行试生产，试生产产品经过客户验证认可后，实现批量生产，建立稳定供货关系。定价策略方面，公司根据客户的技术要求、采购规模 and 市场竞争等情况，通过商务谈判与客户确定价格。

(五) 市场地位

1. 车载 LNG 供气系统的行业地位

公司作为国家级高新技术企业，经过多年深耕，公司已建成车载 LNG 供气系统的智能化工厂、国家级绿色工厂，依托先进的技术、精准的成本控制、规范的管理、卓越的产品质量、高效的交付能力及专业的客户服务，公司已形成显著的核心竞争优势，获得了客户的高度认可与信赖。公司连续多年市场占有率保持国内领先，在车载 LNG 供气系统行业中确立了极具竞争力的市场地位，是国内研发实力雄厚、生产规模庞大的车载 LNG 供气系统制造领军企业。

2. LNG 动力船燃料系统和低温储罐的行业地位

在 LNG 动力船燃料系统等细分领域，苏州致邦依托成熟的技术积淀与稳定的交付能力，持续为存量客户提供高品质产品与成套系统服务，保障客户合作粘性，市场影响力和服务口碑在行业内位居前列。在低温储罐领域，苏州致邦已成功入选中海油、中石化、新奥集团、华润燃气、协鑫集团等集团客户供应商名录，进入主流核心采购体系，并与厚普股份、重庆耐德等行业知名企业建立业务合作关系，产业协同效应持续显现。苏州致邦凭借过硬的产品品质、完善的解决方案与优质的履约服务，行业品牌影响力持续提升，已成为长三角地区清洁能源装备迭代升级、船舶绿色低碳改造领域的重要参与企业。

(六) 主要的业绩驱动因素

报告期内，公司累计实现营业收入约 9.16 亿元，较上年同期上涨 12.31%，实现归属于上市公司股东净利润 -2,598.08 万元，比上年同期下降 187.26%；实现归属于上市公司股东扣除非经常性损益净利润-3,014.51 万元，比上年同期下降 252.77%。其中，车载 LNG 供气系统销量同比增长约 5.66%，销售收入却同比下降 18.04%。车载 LNG 供气系统业务呈现了“增量不增利”的经营态势，主要受终端市场需求波动及整车厂商降本诉求影响，主机厂向上游传导成本压力，该业务板块呈现亏损状态。子公司苏州致邦的 LNG 动力船燃料系统和低温储罐业务板块受益于行业政策持续利好与高景气度、产品及客户结构不断优化、市场拓展成效显著等因素，经营业绩实现大幅增长，进而对公司的整体经营业绩产生积极影响。子公司昊安新能的锂电池负极材料石墨化加工业务保持了相对稳定的生产节奏，产量较上年同期有较大增长；同时昊安新能预碳化工序投产及开展了一系列提高产品质量、降低产品成本的改进措施，推动昊安新能亏损额较上年同期有所收窄。

1. 车载 LNG 供气系统业务板块

公司继续坚持“聚焦主业”的经营方针，继续深耕核心业务领域，以“促创新、提质量、强管理”为核心，整体经营呈现稳中有进、进中提质的态势，稳固了行业领军地位。同时，深化精益管理，围绕安全、质量、成本、交付四个核心维度，持续提升制造效率与运营管理水平；开展深化全价值链降本，增强公司抗风险能力与综合运营能力。报告期内，虽然主营业务车载 LNG 供气系统业务销量创历史新高，但该业务板块因受终端市场需求波动及整车厂商降本诉求影响，主机厂向上游传导成本压力，导致该业务板块呈现亏损状态。

（1.1）“以旧换新”补贴政策有效对冲了终端需求不足的负面影响，天然气重卡销量整体维持同比正增长。

2026 年 1 月，国家发展改革委、财政部发布《关于 2026 年实施大规模设备更新和消费品以旧换新政策的通知》（发改环资〔2026〕15 号），明确 2026 年“两新”政策延续，继续支持报废国四及以下排放标准营运货车更新为低排放货车，补贴标准按照《关于实施老旧营运货车报废更新的通知》（交规划发〔2025〕17 号）执行，其中国六及天然气重卡最高补贴 11 万元。据第一商用车网数据，2026 年上半年，我国重卡市场累计销售 66.09 万辆，同比累计增长 23%。受宏观经济复苏节奏及货运需求波动影响，重卡行业市场呈现前高后低走势，一季度终端需求相对旺盛，二季度起受运价低迷及终端库存压力影响，销量逐月回落。

据第一商用车网数据，报告期内，国内天然气重卡累计销售约 10.8 万辆，同比增长 18%，较上年同期净增超 1.6 万辆。报告期内，货运需求复苏偏弱、运价低位运行，但“以旧换新”补贴政策有效对冲了终端需求不足的负面影响，天然气重卡销量整体维持同比正增长。

图 1:2017—2026 年 1-6 月份重卡（含底盘、牵引车）市场销量一览（数据来源：第一商用车网）



图 2:2022 年—2026 年国内天然气重卡终端销量月度走势图（数据来源：第一商用车网）



图 3:2026 年天然气重卡终端销量及累计增幅走势图（数据来源：第一商用车网）



图 4:2025 年老旧营运货车报废更新补贴标准（数据来源：交通运输部、国家发展改革委、财政部联合发布《关于实施老旧营运货车报废更新的通知》）

老旧营运货车报废更新补贴标准

表 1 提前报废老旧营运货车补贴标准

车辆类型	提前报废时间	补贴标准（万元/辆）
中型	满 1 年（含）不足 2 年	1.0
	满 2 年（含）不足 4 年	1.8
	满 4 年（含）以上	2.5
重型	满 1 年（含）不足 2 年	1.2
	满 2 年（含）不足 4 年	3.5
	满 4 年（含）以上	4.5

表 2 新购营运货车补贴标准

车辆类型		新购国六排放标准营运货车补贴标准（万元/辆）	新购新能源营运货车补贴标准（万元/辆）
中型		2.5	3.5
重型	2 轴	4.0	7.0
	3 轴	5.5	8.5
	4 轴及以上	6.5	9.5

数据来源：交通运输部、国家发展改革委、财政部

(1.2) 油气价差变动对天然气重卡终端销量的影响较为显著。

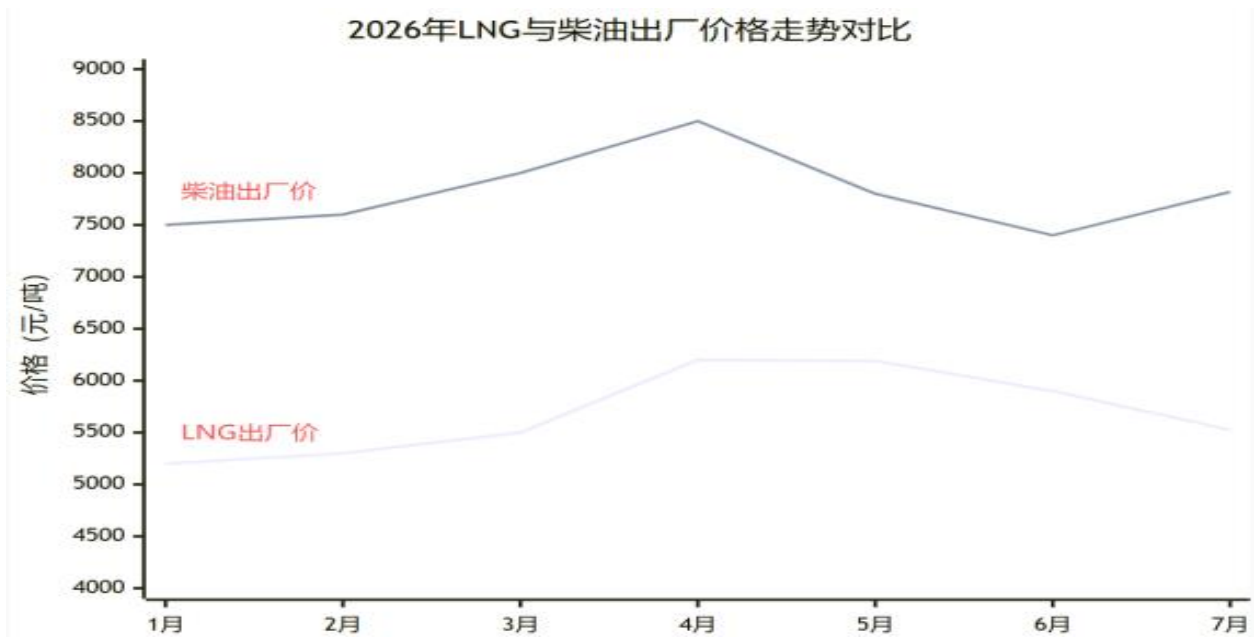
天然气重卡终端需求与油气价差之间存在较强的关联性。受国际天然气市场供需变化影响，国内天然气价格自 2026 年 3 月起上行，4 月 LNG 平均出厂价格约为 5,100 元/吨，月末升至 6,000 元/吨以上；5 月及 6 月平均气价最高达 6,190 元/吨，油气价差较一季度显著收窄，部分时段出现价格倒挂。

气价大幅上涨削弱了 LNG 重卡的经济性，受此影响，天然气重卡终端销量呈现前高后低走势。一季度，受益于油气价差扩大，终端需求持续释放，3 月天然气重卡销量达到 3.2 万辆的阶段高点。进入二季度，随着气价快速上行，而同期柴油价格受国际原油价格回落影响承压下行，油气价差急速收窄，终端需求环比明显回落。4 月销量为 3.06 万辆，同比增长 79%；5 月、6 月销量分别为 1.39 万辆和 1.18 万辆，环比分别下降 55%和 15%，同比分别下降 0.3%和 12%，5 至 6 月合计销量为 2.57 万辆（数据来源：第一商用车网）。报告期内，在公路运价持续低位运行的环境下，油气价差变动对行业需求的影响被进一步放大。

图 5:2026 年中国 LNG 出厂价格全国指数走势图（数据来源：上海石油天然气交易中心、第一商用车网）



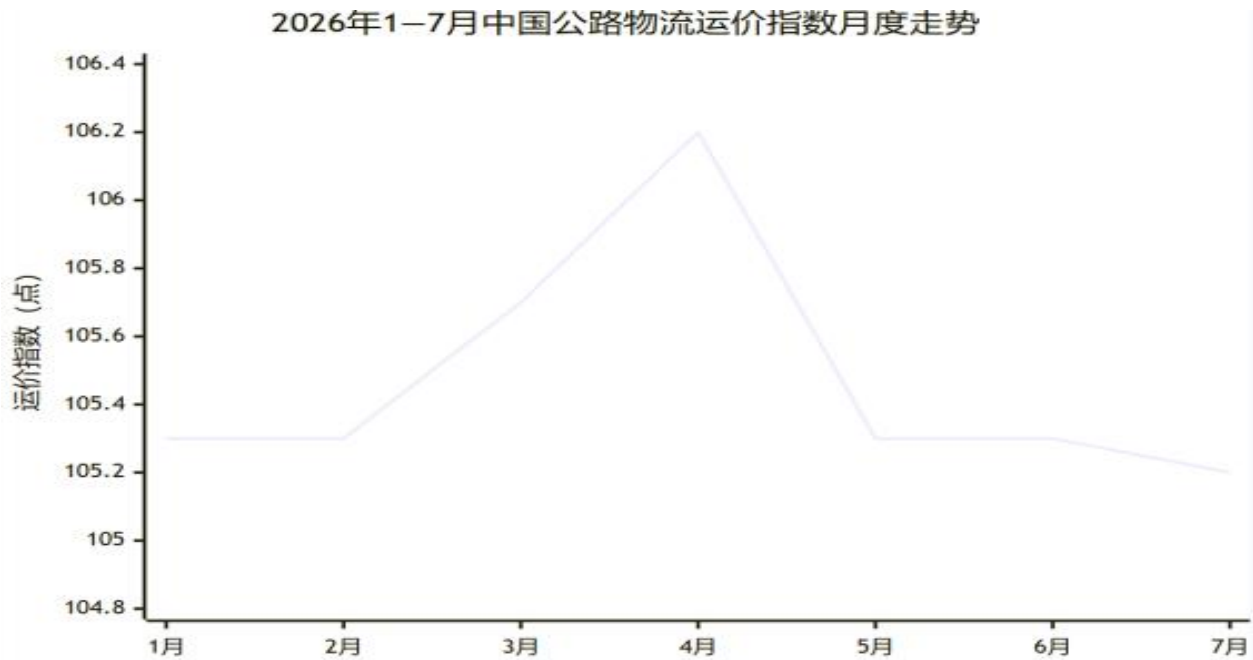
图 6:2026 年 LNG 与柴油出厂价格走势对比图（数据来源：上海石油天然气交易中心中国 LNG 出厂价格指数、隆众资讯；柴油价格参考国家统计局流通领域市场价格数据）



（1.3）运价低位运行持续挤压货运行业盈利空间，进一步影响重卡及天然气重卡终端需求，是车载 LNG 供气系统行业“增量不增利”的重要外部因素之一。

据中物联数据，2026 年上半年公路运价指数呈现“前高后低”走势，4 月达上半年峰值 106.2 点，5 月回落至 105.3 点，6 月持平，7 月进一步回落至 105.2 点。这一走势与 LNG 重卡销量走势基本同步——据第一商用车网数据，4 月天然气重卡销量为 3.06 万辆，同比增长 79%；5 月销量骤降至 1.39 万辆，环比下降 55%，运价同步承压下行。运价与销量的同步回落，印证了运价低位运行对终端购置需求的压制作用，是影响车载 LNG 供气系统行业“增量不增利”的重要外部因素之一。

图 7:2026 年 1—7 月中国公路物流运价指数走势图（数据来源：中国物流与采购联合会）



（1.4）新能源重卡加速替代、重卡行业终端库存压力及主机厂降价传导，使得车载 LNG 供气系统行业的盈利空间受到多重挤压。

2026 年上半年，新能源重卡市场呈现爆发式增长态势。据第一商用车网数据，上半年新能源重卡累计销售 14 万辆，同比增长 77%，6 月单月渗透率攀升至 44.75%。在港口、矿区等短途倒运场景中，新能源重卡凭借突出的全生命周期经济性及城区通行路权优势，持续对 LNG 重卡形成分流，进一步压缩了车载 LNG 供气系统的市场增量空间。油气价差收窄与新能源替代效应形成叠加，LNG 重卡面临的竞争压力进一步加大。

重卡行业终端库存压力加剧，市场需求传导受阻。据商联会数据（广发证券研报引用），截至 2026 年 5 月末，重卡行业总库存为 18.5 万辆，同比增加 4.7 万辆，环比增加 1.0 万辆。同时，受气价上涨及运价低位运行影响，潜在天然气重卡用户持币观望情绪浓厚，部分用户转投新能源重卡，LNG 重卡终端市场需求增速放缓；叠加经销商库存持续高位运行，重卡主机厂自 2025 年底陆续启动降价并持续向上游传导成本压力。

受此影响，报告期内，公司的车载 LNG 供气系统产品市场价格承压下行，该业务板块产品销售价格同比下降，盈利空间进一步被压缩。

图 8:2025—2026 年天然气重卡在重卡终端市场销量占比走势图（数据来源：第一商用车网）



(1.5) 经营工作开展情况

面对上述外部环境变化带来的经营压力,公司积极应对,在稳固市场份额的同时持续推动内部提质增效。报告期内,公司依托在LNG重卡行业的多年深耕积累,坚持研发攻关和市场拓展相结合,主营业务车载LNG供气系统业务销量创历史同期新高。主要工作有:

(1.5.1) 坚定聚焦主营业务,不断提升公司的整体运营能力。

公司继续以塑造致远品牌为使命,以市场及客户为中心,强化主动营销服务意识,持续巩固主营业务市场占有率。一方面,重点推进“产品+服务”模式,深度响应客户需求,保障市场份额的稳步提升;另一方面,继续实施一企一策精准营销市场策略,完善质量保障体系和服务水平,高效解决售后问题,走访客户和终端用户,开展大客户合作和营销活动,巩固车载LNG供气系统产品的市场地位。

(1.5.2) 持续推动“提效、降本、提质”。

公司不断深化产销协同,持续落实跨部门订单协同机制。由销售牵头组织研发、采购、生产开展订单评审,推进各职能部门管理升级。销售端反馈市场信息,技术、工艺部门优化产品方案,人事部门做好人力保障,采购物流保障原材料及时供应,质量部门严格执行出厂检验,形成需求到交付的闭环管理,切实保障订单稳定交付。

在技术创新方面,公司聚焦核心产品技术突破,继续坚持“研发一代、应用一代、储

备一代”的技术战略，聚焦主营业务，强化研发与市场、生产的联动协同，驱动产业链向智能化、绿色化、高值化方向升级，持续推进产品轻量化与模块化设计，通过应用新材料、新技术提升产品品质。

智能化改造持续释放效能，全自动焊接机器人、激光切割机等智能设备稳定运行，生产运营效率稳步提升。全面导入 MES 系统，实现生产数据实时采集与工序精细化管控，实现智能设备与计划调度的数据衔接，为提效降本提供精准决策依据。公司全面推行精细化管理，持续优化产品结构，提高材料利用率；精细化管控物料、能耗消耗，严控各项运营支出；依托标准化作业文件与工艺持续改进机制，不断优化生产工艺，保障产品各项指标满足客户多元化需求。

公司质量管理体系高效运行，严格执行特种设备制造许可要求，严格执行压力容器质量保证体系、IATF16949 质量管理体系、中国职业健康安全管理体系、环境管理体系的要求控制质量风险，在产品的设计开发过程中严格按照 APQP 流程进行，产品制造从材料采购、焊接装配、表面处理、抽真空与检验试验等实现全流程、全方位质量控制。严格执行“聚焦客户求改进、安全发展众创新”的质量方针，确保公司生产的产品可靠性高、性能优良、质量稳定。

公司持续加强安全生产管理，全面防范各类安全风险。在安全管理方面，以重大安全 0 事故为目标，最大限度防范安全事故的发生；持续加强安全生产监督，强化安全生产责任考核，常态化开展安全生产检查、问题整改及专项治理活动，切实抓好安全生产各个环节。

（1.5.3）持续提升公司规范运作能力水平。

公司通过对业务流程梳理，完善了符合公司自身业务特点的内部管理体系，扎实推进合规管理、风险管控、股东会及董事会运作、信息披露等工作，为公司高质量发展提供了坚实保障。

综上所述，报告期内，尽管公司积极开展市场开拓、降本增效等各项经营举措，但受油气价差收窄、运价低位运行、新能源重卡加速替代及终端库存高企等多重外部因素叠加影响，公司车载 LNG 供气系统业务板块仍呈现亏损状态。后续，公司将继续推进上述各项经营举措，进一步稳定市场份额、保障订单交付、提升运营效率，进一步稳固公司在行业中的市场地位，为后续市场环境改善后的业务恢复奠定基础。

2. LNG 动力船燃料系统和低温储罐业务板块

报告期内，受中国“双碳”目标与航运绿色转型双重驱动，《交通运输老旧营运船舶报废更新补贴实施细则（修订版）》与多地地方性配套补贴政策形成叠加效应，LNG 动力船燃料系统市场需求稳步增长。低温储罐业务方面，在政策引导与下游需求驱动下，LNG 接收站建设、工业气体需求增长及液氨储运装备工程化应用等因素共同推动低温储罐市场需求持续扩大，业务规模稳步提升。

全资子公司苏州致邦的 LNG 动力船燃料系统和低温储罐业务板块受益于行业政策持续利好与高景气度、产品及客户结构不断优化、市场拓展成效显著，经营业绩实现大幅增长，进而对公司的整体经营业绩产生积极影响。

（2.1）聚焦主营业务方向，业务规模稳步扩大，经营效益显著提升。

苏州致邦紧扣政策导向，紧抓市场机遇，坚定聚焦 LNG 动力船燃料系统、低温储罐、甲醇系统及海外业务四大方向，业务规模稳步扩大，经营效益显著提升。业绩增长主要得益于国内政策叠加效应持续释放、前期客户布局进入集中交付期以及海外市场增量贡献等多重因素的协同驱动，为苏州致邦的经营业绩增长提供了有力支撑。

市场拓展与客户结构持续优化。国内市场方面，苏州致邦深化与头部客户的战略合作，稳步提升优质客户存量订单，同时积极开拓增量客户资源。低温储罐业务方面，在城市燃气调峰储罐、工业气体储罐及 LNG 接收站配套储罐等细分领域均获得行业头部客户订单；LNG 动力船燃料系统业务方面，产品进入集中交付期；持续深化与国内主流船厂及头部船东的战略合作，订单规模稳步增长，国内市场份额与经营稳定性进一步增强。海外市场方面，通过直销、代理经销及贸易商合作等多种方式积极布局海外业务。报告期内，海外市场拓展取得阶段性突破，海外订单稳步增长，为公司培育了新的业绩增长点。

（2.2）深化精益管理与降本增效，提升主营业务经营质效。

持续优化产品结构，提升综合竞争力。紧跟行业政策与检验标准迭代节奏，持续优化产品技术与生产工艺，适配新规要求，构筑技术壁垒，提升产品合规性与综合性能；坚持以差异化技术优势避免低端同质化竞争，持续推进供气系统功能模块标准化、储罐产品系列化及产品智能化升级，缩短交付周期、降低安装调试成本，巩固行业核心竞争力。

全面推行精细化管理，深化降本增效。通过优化供应链管理、改良生产工艺、提升生产效率、严控费用支出等多措并举，实现全方位降本增效，有效对冲价格竞争带来的盈利压力，进一步增强经营韧性。

优化销售策略，坚持内外市场协同发展。国内市场深耕优质客户，主动筛选高附加

值、高信誉的优质客户，聚焦头部能源及燃气企业深度合作，摒弃低效低价订单，持续优化订单结构，稳固核心市场份额。海外市场依托已取得的业务突破，持续拓展销售渠道，推动海外业务放量增长，形成海内外双轮驱动的业务格局。

坚守品质交付，强化品牌口碑优势。苏州致邦坚持全流程品质管控，严守交付标准，以稳定优质的产品与服务夯实品牌形象，持续提升客户黏性与市场认可度，有效抵御行业波动与竞争风险，保障公司经营稳健发展。

3. 锂电池负极材料石墨化加工业务板块

报告期内，全资子公司昊安新能的锂电池负极材料石墨化加工业务产量较上年同期有较大增长；同时昊安新能预碳化工序投产及开展了一系列提高产品质量、降低产品成本的改进措施，保持了相对稳定的生产节奏，推动昊安新能减亏工作取得阶段性成效。

（3.1）下游需求持续旺盛，带动昊安新能负极材料石墨化业务产量较上年同期有较大增长。

2026 年上半年，下游负极材料行业整体景气度回升，石墨化加工需求保持旺盛态势。市场呈现明显结构性特征：头部一体化企业产能持续紧张，二线企业依托产能优势有效承接外溢订单，出货量实现较大提升。另据 GGII 数据显示，2026 年上半年中国负极材料出货量达 191 万吨，同比增长 48%，下游负极材料行业产能利用率已由 2025 年的约 70% 提升至 80% 以上，头部企业维持较高负荷生产，带动上游石墨化加工订单需求相应增长。昊安新能的主要客户为行业龙头企业，带动了锂电池负极材料石墨化产量的快速提升。

虽然负极材料出货量大幅增长，但负极成品销售价格涨幅受头部电池企业与负极厂商采购策略制约而涨幅明显受限，进而制约了石墨化加工费的上调空间，石墨化加工企业面临“增量不增利”的经营压力。

（3.2）原材料价格高位运行，进一步挤压了石墨化加工企业的利润空间。

在成本端，据鑫椏资讯数据，受中东地缘冲突及国内部分炼厂减产影响，2026 年上半年轻硫石油焦供应收紧，价格突破 5,000 元/吨，针状焦市场整体维持紧平衡，原材料价格持续高位运行，进一步挤压了石墨化加工企业的利润空间。

（3.3）虽然报告期内行业整体利润空间仍然有限，但昊安新能通过工艺革新和成本管控等一系列措施，减亏工作取得阶段性成效。

（3.3.1）优化客户加工来料产品结构，夯实工艺优化和过程质量管控，提升石墨化产能。

昊安新能公司积极与客户沟通，优化来料产品结构，提升高附加值的石墨化加工产品占比，合理提升加工费利润水平。同时，对石墨化炉进行了技术改造，增加炉芯加热面积和加热能力，提升单炉产能，同步改造装出炉配套设备，实现装出炉产能均衡。

（3.3.2）预碳化工序投产间接提升了石墨化利润贡献能力。

预碳化产线投用后，公司可灵活承接轻料、重料等不同规格订单，加工来料规格进一步拓宽，可适配多元应用场景的差异化需求，可有效稳定客户订单，增强锁定订单能力，同时间接提升石墨化利润贡献能力。

（3.3.3）多措并举降本增效。

石墨化是高能耗工艺，电力成本构成了石墨化加工的刚性支出，是决定石墨化加工经济性的核心变量。持续优化装炉工艺和送电曲线，降低单位产品电单耗；实验不同类别和规格坩埚，提高单坩埚装料量和坩埚寿命；对装出炉配套设备、装坩埚吸坩埚设备、冷却水系统实施自动化及节能改造；对人员结构和管理职能进行调整优化，降低人工成本等措施构建精益化运营体系。

下半年，昊安新能将继续推进产能释放和工艺优化，力争进一步改善经营效益。

（七）报告期内，公司拓展新的业务领域。

1. 受商用车行业竞争加剧等外部环境变化影响，公司启动战略转型。

近年来，国内汽车产业处于结构性变革阶段，传统燃油车市场份额逐年收缩，新能源车型加速渗透。整车配套企业普遍面临订单波动加剧、毛利率趋势性下行等经营压力，公司现有业务的发展空间和盈利水平存在进一步下降的风险。

报告期内，面对外部环境变化，公司紧跟国家深入推进数字中国建设、提升数智化发展水平的战略导向，引入技术团队与管理团队，同时充分发挥公司在 LNG 低温装备领域积累的热管理技术、系统集成能力及流体密封技术优势，公司开始布局液冷服务器业务领域，相关工作按计划有序推进中。

2. 报告期内，公司新增液冷服务器业务（以下简称“新业务”）进展情况。

公司新业务所需的厂房装修等建设备案手续已办理完毕，相关的环评、能评手续正在办理中，新产品研发、工艺路线设计同步进行中。截至报告披露日，配套专属的生产制造车间建设工程已完工，部分生产及试验检测设备已陆续到厂安装调试。待厂房竣工验收及建设手续验收合格后，将启动小批量试产。

3. 风险提示

新业务尚处于产品开发阶段，未完成样件交付及样件验证工作，尚未形成实质性销售收入。鉴于新业务将面临技术研发、生产工艺优化、核心原材料采购等多重不确定性，且受市场环境变化和国际贸易环境变化等因素影响，新业务能否实现预计经济效益目标仍存在一定的不确定性。

公司郑重提醒广大投资者，注意投资风险。

二、核心竞争力分析

2026 年上半年，公司核心竞争力未发生重大变化。

（一）行业领军地位优势

2026 年上半年，公司继续稳居国内车载 LNG 供气系统制造行业领军地位。公司围绕“打造行业最具竞争力产品，实现客户满意度与全球市占率双领先”目标，深化质量、服务、技术、成本升级行动，持续推行“友好、安全、快捷、专业”标准化服务，进一步增强品牌影响力与市场号召力，巩固行业领军地位。自 2018 年以来，公司车载 LNG 供气系统产品市场份额持续保持国内领先。

（二）创新驱动的技术优势

公司坚持“研发一代、应用一代、储备一代”的研发战略，持续完善自主研发体系建设，保持与主机厂的深度同步开发能力。2026 年上半年，公司在产品轻量化、模块化设计及新材料应用方面取得阶段性成果，真空度保持、结构设计、智能化控制等核心技术指标保持行业领先。公司与一汽解放商用车开发院、吉林大学、大连理工大学等科研院所的产学研合作持续深化，推进关键技术攻关与成果转化，核心技术能力持续巩固。

（三）优质客户资源及长期稳定合作关系

2026 年上半年，公司继续纳入一汽解放（长春、青岛、成都）、济南重卡、济南商用车、济宁商用车、东风商用车、陕重汽等国内主要商用车制造企业的合格供应商体系，与核心客户的长期稳定合作关系进一步巩固。凭借快速响应能力与高质量交付记录，公司在客户端综合评价中保持前列，多次获得主机厂“战略供应商”“卓越供应商”等荣誉称号。稳固的客户基础为公司订单稳定性及抵御下游市场波动风险提供了有效保障。

（四）优良的产品品质优势

2026 年上半年，公司持续严格执行压力容器质量保证体系、IATF16949 质量管理体系及职业健康安全、环境管理体系要求，实施产品全生命周期质量控制。围绕智能制造与数字化转型，公司已完成生产线智能化改造，全自动焊接机器人、激光切割等智能装备高效运行，MES 系统实现对生产工序的实时监控与精准管控，生产效率与产品质量一致性持续提升。

（五）精益管理与数智化运营优势

2026 年上半年，公司持续深化全价值链精益管理，通过优化产品结构、提高材料利用率、精细化管控物料及能耗支出，多维度推进降本增效。依托标准化工艺文件和持续改进机制，加强工艺参数优化与流程管控。在数智化运营方面，MES 系统已实现生产全覆盖，通过对生产数据的实时采集与分析，有效提升资源利用效率与运营决策精度。品质管控与降本增效的协同推进，对冲了主机厂年降及原材料价格波动对利润的影响，公司核心竞争力保持行业领先水平。

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	915,535,736.68	815,207,786.34	12.31%	受销售价格影响，车载液化天然气项目营业收入比同期减少，石墨化锂电池负极材料项目及低温储罐项目营业收入比同期增加
营业成本	869,463,775.63	693,089,224.08	25.45%	石墨化锂电池负极材料项目及低温储罐项目营业收入比同期增加，导致营业成本增加
销售费用	9,956,946.41	12,116,736.12	-17.82%	仓储及运费比同期减少
管理费用	37,079,818.69	30,439,526.80	21.81%	职工薪酬及折旧摊销增加
财务费用	21,451,496.54	15,144,102.33	41.65%	现金折扣比同期增加
所得税费用	-8,756,318.32	3,948,068.43	-321.79%	
研发投入	24,580,900.52	17,088,564.87	43.84%	本期增加研发项目投入
经营活动产生的现金	149,449,985.17	-191,055,854.84	178.22%	本期加大对客户回款

流量净额				的催收力度，客户回款也均以电汇为主
投资活动产生的现金流量净额	-57,098,136.29	-22,657,281.83	-152.01%	本期购建固定资产支出比同期增加
筹资活动产生的现金流量净额	-82,915,273.83	247,898,922.46	-133.45%	本期取得银行借款小于偿还欠款
现金及现金等价物净增加额	9,436,575.05	34,185,785.79	-72.40%	

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						
车载 LNG 供气系统	507,066,364.84	479,632,176.37	5.41%	-15.28%	1.66%	-15.76%
锂电池负极材料石墨化	230,365,316.10	219,953,906.23	4.52%	150.57%	96.86%	26.05%
低温储罐	90,663,257.29	73,007,951.28	19.47%	94.78%	96.63%	-0.76%

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	-3,174,657.71	8.90%	权益法核算的长期股权投资收益	否
资产减值	524,905.90	-1.47%	存货跌价准备转回	否
营业外收入	2,088,459.33	-5.86%	主要是质量索赔，销售合格证等收入	否
营业外支出	980,899.75	-2.75%		否
信用减值损失	13,028,683.09	-36.53%	坏账准备转回	否
其他收益	6,162,648.03	-17.28%	政府补助	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	115,370,328.74	4.74%	105,404,953.69	4.16%	0.58%	
应收账款	339,337,148.75	13.94%	610,315,957.04	24.09%	-10.15%	
合同资产	6,907,873.99	0.28%	10,376,101.44	0.41%	-0.13%	
存货	634,478,495.93	26.07%	649,236,065.95	25.63%	0.44%	
长期股权投资	16,753,393.73	0.69%	17,884,210.45	0.71%	-0.02%	
固定资产	816,160,374.91	33.53%	816,039,609.45	32.22%	1.31%	
在建工程	865,829.30	0.04%	12,802,598.15	0.51%	-0.47%	
使用权资产	10,871,650.92	0.45%	14,461,115.04	0.57%	-0.12%	
短期借款	295,306,981.60	12.13%	284,257,621.07	11.22%	0.91%	
合同负债	71,852,237.80	2.95%	28,083,949.13	1.11%	1.84%	
长期借款	468,945,000.00	19.27%	499,430,000.00	19.72%	-0.45%	
租赁负债	7,182,440.42	0.30%	6,646,569.78	0.26%	0.04%	
应收款项融资	82,983,842.66	3.41%	15,037,536.15	0.59%	2.82%	
预付款项	82,661,048.70	3.40%	49,039,498.37	1.94%	1.46%	
应付账款	350,042,814.06	14.38%	369,684,330.54	14.59%	-0.21%	

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）	10,737,025.00							10,737,025.00
4. 其他权益工具投资	1,046,700.00							1,046,700.00
应收款项融资	15,037,536.15				67,946,306.51			82,983,842.66
上述合计	26,821,261.15				67,946,306.51			94,767,567.66
金融负债	0.00				0.00			0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值(元)	受限原因
货币资金	15,936,214.50	保函/票据保证金
固定资产	289,337,591.38	抵押
无形资产	27,051,573.61	土地使用权抵押
应收账款	56,818,919.35	存货抵押
合计	389,144,298.84	

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
57,098,136.29	22,657,281.83	152.01%

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

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	首次公开发行	2021年04月29日	83,000.16	77,735.17	7,343.69	80,180.75	103.15%	0	31,875.89	41.01%	0	无	0
合计	--	--	83,000.16	77,735.17	7,343.69	80,180.75	103.15%	0	31,875.89	41.01%	0	--	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意长春致远新能源装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕604号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商长江证券承销保荐有限公司于2021年4月16日向社会公众公开发行普通股（A股）股票3,333.34万股，每股面值1元，每股发行价人民币24.90元。截至2021年4月23日止，本公司本次发行募集资金总额为830,001,660.00元，扣除发行费用52,649,960.38元后，募集资金净额为777,351,699.62元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）已于2021年4月23日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了“大华验字[2021]000249号”《验资报告》。

截至2025年12月31日，公司对募集资金项目累计投入724,369,946.56元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目140,073,050.65元；于2021年5月19日至2024年12月31日期间使用募集资金584,296,895.91元。本年度公司已完成4个募集资金账户的注销，累计注销账户4个，并将4个注销账户剩余资金合计4,000,731.13元（实际金额以资金转出当日募集资金专户余额为准）永久补充流动资金；剩余1个募集资金账户余额为73,368,269.68元（含尚未使用的利息收入扣除手续费的净额），于2026年2月完成注销工作。

（2）募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额 (1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2021 年向不特定对象发行股票	2021 年 04 月 29 日	年产 8 万台液化天然气 (LNG) 供气系统模块总成智能制造基地	生产建设	是	48,521.84	26,521.84		28,674.74	108.12%	2024 年 06 月 30 日	-1,545.76	314.73	否	是
2021 年向不特定对象发行股票	2021 年 04 月 29 日	研发中心	生产建设	是	9,862.54	4,337.44		4,085.88	94.20%	2023 年 06 月 30 日			不适用	是
2021 年向不特定对象发行股票	2021 年 04 月 29 日	营销网络建设	运营管理	是	4,350.79	0							不适用	是
2021 年向不特定对象发行股票	2021 年 04 月 29 日	补充流动资金	补流	否	15,000	15,000	7,343.69	22,743.76	151.63%				不适用	否
2021 年向不特定对象发行股票	2021 年 04 月 29 日	压缩氢气铝内胆碳纤维全缠绕气瓶项目	生产建设	是	0	9,875.89		2,676.37	27.10%	2026 年 02 月 28 日			不适用	否
2021 年向不特定对	2021 年 04 月 29 日	年产 5 万吨锂离子	生产建设	是	0	22,000		22,000	100.00%	2023 年 04 月 30 日	-1,595.78	-43,171.67	否	否

象发 行股 票		电池 负极 材料 石墨 化项 目												
承诺投资项目小计				---	77,7 35.1 7	77,7 35.1 7	7,34 3.69	80,1 80.7 5	---	---	- 3,14 1.54	- 42,8 56.9 4	---	---
超募资金投向														
不适 用	2021 年 04 月 29 日	不适 用	生产 建设	否									不适 用	否
归还银行贷款（如有）				---	0	0	0	0	0.00 %	---	---	---	---	---
补充流动资金（如有）				---	0	0	0	0	0.00 %	---	---	---	---	---
超募资金投向小计				---	0	0	0	0	---	---			---	---
合计				---	77,7 35.1 7	77,7 35.1 7	7,34 3.69	80,1 80.7 5	---	---	- 3,14 1.54	- 42,8 56.9 4	---	---
分项目说明 未达到计划 进度、预计 收益的情况 和原因（含 “是否达到 预计效益” 选择“不适 用”的原因）		（1）关于“年产 8 万台液化天然气（LNG）供气系统模块总成智能制造基地”项目 公司于 2023 年 8 月 26 日召开第二届董事会第七次会议及第二届监事会第六次会议，均审议通过了《关于延长部分募集资金投资项目实施期限的议案》，公司综合考虑募投项目的实施情况，经审慎研究论证，在募投项目实施主体、募集资金用途不发生变更的情况下，对“年产 8 万台液化天然气（LNG）供气系统模块总成智能制造基地”达到预定可使用状态的时间进行调整，同意公司将上述募投项目的实施期限由 2023 年 06 月 30 日延长至 2024 年 6 月 30 日。 2024 年时，“年产 8 万台液化天然气（LNG）供气系统模块总成智能制造基地”项目生产线陆续投入使用，生产线建成初期，产能未能完全释放。公司对募集资金投资项目的选定，基于当时的市场环境、技术发展趋势及公司的实际情况，前期根据国家相关产业发展方向和行业的发展规律，经过充分的市场调研和分析论证做出的决定。但，在募集资金投资项目实施过程中，面临着产业政策变化、市场变化、竞争条件变化以及技术更新等诸多因素，因此，公司提醒投资者注意该项目预计收益不及预期的风险。												
		（2）关于“氢能装备智能制造项目” 公司于 2024 年 1 月 30 日召开第二届董事会第十次会议及第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于延长部分募集资金投资项目实施期限的议案》，于 2024 年 9 月 29 日召开了第二届董事会第十七次会议及第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目名称、实施主体、实施地点及延长部分募集资金投资项目实施期限的议案》，同意公司将“压缩氢气铝内胆碳纤维全缠绕气瓶项目”项目名称变更为“氢能装备智能制造项目”；实施期限由 2024 年 1 月 31 日延长至 2026 年 1 月 31 日。												
		公司于 2026 年 1 月 13 日召开了第三届董事会第二次会议，于 2026 年 1 月 29 日召开 2026 年第一次临时股东会审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意决定终止“氢能装备智能制造项目”并将剩余的募集资金永久补充流动资金。为确保募集资金使用的有效性和必要性，科学审慎使用募集资金，一方面，继续推进“氢项目”建设将不利于募集资金使用效率，避免相关投资无法产生经济效益的风险；另一方面，终止“氢项目”有利于公司聚焦核心主业，提升营运能力及盈利能力，缓解公司资金压力，降低财务费用，避免不必要的资源占用。经公司审慎决策，决定												

	终止“氢能装备智能制造项目”并将剩余的募集资金永久补充流动资金。公司已于 2026 年 2 月完成了该募投项目的账户注销工作。 （3）关于“年产 5 万吨锂离子电池负极材料石墨化项目” 详见（3）《募集资金变更项目情况》“未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)”。 （4）承诺投资项目“营销网络建设”项目已终止，承诺投资项目“研发中心”和“补充流动资金”不单独核算经济效益。
项目可行性发生重大变化的情况说明	1. 年产 8 万台液化天然气（LNG）供气系统模块总成智能制造基地 由于受俄乌冲突、国内国际公共社会因素、极端高温天气以及各国碳减排政策实施等因素影响，全球能源供应持续紧张，天然气价格持续高位波动，LNG 重卡的燃料经济性优势消失；同时，由于受到产业政策变化影响，造成 LNG 重卡短期需求下降。鉴于“年产 5 万吨锂离子电池负极材料石墨化项目”建成投产后见效更快、综合优势更高，为集中资源保障该项目的顺利实施，公司拟用新项目置换原“年产 8 万台液化天然气（LNG）供气系统模块总成智能制造项目中的‘年产 8 万台液化天然气（LNG）供气系统模块总成智能制造基地’项目”的部分募集资金，涉及变更募集资金用途金额为 22,000 万元，以提高募集资金使用效率，调整后原募投项目剩余募集资金及利息（实际金额以资金转出当日专户余额为准）将继续存放于原募集资金专户用于原募投项目建设使用。原规划的“年产 8 万台液化天然气（LNG）供气系统模块总成智能制造基地”将另行安排后期建设，不足部分所需资金改为公司自筹。 2. 研发中心 公司在研发中心建设项目上采取了较为稳妥、谨慎的投资建设策略，对研发中心项目建设的设计方案进行了优化调整，在原有研发方向和研发内容的不变基础上，仅是调整了研发中心的办公场地，由原来单独新建研发中心大楼改为利用长春致博已经建成的办公楼作为研发中心的办公场地，整合公司资源，提高资产利用率。因此，公司将原计划投资 5,525.10 万元的“研发中心”的建筑工程费调整至新项目“压缩氢气铝内胆碳纤维全缠绕气瓶项目”（氢能装备智能制造项目）投资额度，从而更好地提高了募集资金使用效率。 3. 营销网络建设 因公司调整营销战略，公司采取了与各地汽车服务站签订 LNG 气瓶售后服务协议，只检测和更换气瓶，不需要专业人员和专用设备投入，维修服务快速便捷，并且终端客户更希望及时更换气瓶，及时运营；同时，因工艺技术成熟和严格的质量控制，近年来公司因 LNG 气瓶真空度而收到的不良质量投诉下降了约 80%，气瓶真空度返修售后服务的需求并不大。因此，为进一步提高募集资金的使用效率，优化资金和资源配置，因此终止“营销网络建设”项目建设，将原计划投资 4,350.79 万元的“营销网络建设”的建筑工程费调整至新项目“压缩氢气铝内胆碳纤维全缠绕气瓶项目”（氢能装备智能制造项目）投资额度。 4. 氢能装备智能制造项目 公司经审慎考虑，在综合考虑了市场环境和已建成部分产线的生产能力已满足客户需求，公司于 2026 年 1 月 13 日召开了第三届董事会第二次会议，于 2026 年 1 月 29 日召开 2026 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意决定终止“氢能装备智能制造项目”并将剩余的募集资金永久补充流动资金。后续公司将根据行业发展趋势选择以自有资金推进该项目。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金	不适用

金的情形	
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	公司于 2022 年 8 月 24 日召开第一届董事会第二十八次会议和第一届监事会第二十二次会议，于 2022 年 9 月 13 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。将“年产 8 万台液化天然气（LNG）供气系统模块总成智能制造项目”中的“年产 8 万台液化天然气（LNG）供气系统模块总成智能制造基地”项目变更为“年产 5 万吨锂离子电池负极材料石墨化项目”。本次变更的新项目实施地点为吉林省大安市。 公司于 2024 年 9 月 29 日召开了第二届董事会第十七次会议及第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目名称、实施主体、实施地点及延长部分募集资金投资项目实施期限的议案》。将“压缩氢气铝内胆碳纤维全缠绕气瓶项目”项目名称变更为“氢能装备智能制造项目”；实施主体由公司变更为公司全资子公司吉林省致远新能源氢能科技有限公司；本次变更的新项目实施地点为吉林省洮南市。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	公司于 2021 年 6 月 10 日召开的第一届董事会第十九次会议审议、第一届监事会第十三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 14,007.31 万元。公司独立董事及保荐机构长江证券承销保荐有限公司对该事项均发表了同意意见。 公司于 2024 年 3 月 14 日召开第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于补充确认使用募集资金置换已投入自筹资金的议案》，同意公司使用 1.24 亿元募集资金置换募投项目“年产 5 万吨锂离子电池负极材料石墨化项目”前期自筹资金投入。公司独立董事及保荐机构长江证券承销保荐有限公司对该事项均发表了同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	公司于 2021 年首次公开发行股票投资建设的“年产 8 万台液化天然气（LNG）供气系统模块总成智能制造基地”“研发中心”“年产 5 万吨锂离子电池负极材料石墨化项目”已建设完毕并达到预定可使用状态，“营销网络建设”项目已变更、“补充流动资金”项目已完成，为合理配置资金、提高募集资金使用效率，经充分考虑公司的财务状况和经营情况等因素，公司拟对上述项目予以结项。 公司于 2026 年 1 月 13 日召开了第三届董事会第二次会议，于 2026 年 1 月 29 日召开 2026 年第一次临时股东会审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意决定终止“氢能装备智能制造项目”并将剩余的募集资金永久补充流动资金。为确保募集资金使用的有效性和必要性，科学审慎使用募集资金，一方面，继续推进“氢项目”建设将不利于募集资金使用效率，避免相关投资无法产生经济效益的风险；另一方面，终止“氢项目”有利于公司聚焦核心主业，提升营运能力及盈利能力，缓解公司资金压力，降低财务费用，避免不必要的资源占用。经公司审慎决策，决定终止“氢能装备智能制造项目”并将剩余的募集资金永久补充流动资金。公司已于 2026 年 2 月完成了该募投项目的账户注销工作。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2026 年 1 月 13 日召开了第三届董事会第二次会议，于 2026 年 1 月 29 日召开 2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止募投项目“氢能装备智能制造项目”并将剩余募集资金永久性补充流动资金，公司已于 2026 年

	2 月完成了该募投项目的账户注销工作。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司于 2024 年 2 月 22 日收到中国证券监督管理委员会吉林监管局出具的《关于对长春致远新能源装备股份有限公司采取责令改正措施的决定》的行政监管措施决定书（吉证监决〔2024〕11 号，以下简称“《决定书》”），《决定书》主要内容如下：2022 年 9 月 13 日经股东大会审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司将“年产 8 万台液化天然气（LNG）供气系统模块总成智能制造基地项目”中部分募集资金用途变更为“年产 5 万吨锂离子电池负极材料石墨化项目”（以下简称“昊安项目”）。2022 年 9 月 26 日，公司与吉林银行长春卫星支行、长江证券承销保荐有限公司（以下简称保荐机构）、“昊安项目”子公司吉林省昊安新能源科技有限责任公司（以下简称昊安公司）签订《募集资金四方监管协议》，新设吉林银行募集资金专户，同日，变更募集资金到账。2022 年 10 月 9 日至 10 月 28 日，公司累计以 1.24 亿元募集资金置换“昊安项目”前期自筹资金投入。但前述 1.24 亿元募集资金置换自筹资金事项，未经董事会审议通过，会计师事务所未出具鉴证报告，独立董事、监事会、保荐机构未发表明确同意意见，且上述事项未履行信息披露义务。公司上述行为不符合《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第三条、《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》第十一条相关规定。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 23 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于收到中国证监会吉林监管局行政监管措施决定书公告》（公告编号：2024-011）。 收到《决定书》后，公司董事会高度重视，立即向全体董事、监事、高级管理人员及相关部门人员进行传达，本着严格自律、认真整改、规范运作的态度，结合公司的实际情况，对照有关法律法规及公司相关管理制度的规定，针对《决定书》提出的问题制订了整改方案并落实了整改措施。具体整改情况如下： 公司针对上述子公司于 2022 年使用募集资金 1.24 亿元置换先期投入自有资金的具体情形进行了核查，并根据《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告〔2022〕15 号）等法律法规，补充履行了相关审议程序，于 2024 年 3 月 14 日召开第二届董事会第一次独立董事专门会议，公司第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于补充确认使用募集资金置换已投入自筹资金的议案》，对相关募集资金置换事项补充履行了审议程序，会计师事务所已出具鉴证报告，保荐机构已发表明确同意意见，并按要求予以了披露。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 14 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于中国证券监督管理委员会吉林监管局对公司采取责令改正措施决定的整改报告》。

（3）募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2021 年向不特定对象发行股票	首次公开发行	年产 5 万吨锂离子电池负极材料石墨化项目	年产 8 万台液化天然气（LNG）供气系统模块总成智能制造基地项目	22,000	0	22,000	100.00 %	2023 年 04 月 30 日	- 1,595.78	否	否

		墨化项目	供气系统模块总成智能制造项目								
2021 年向不特定对象发行股票	首次公开发行	氢能装备智能制造项目	研发中心、营销网络建设项目	9,875.89	0	2,676.37	27.10%	2026 年 02 月 28 日	0	不适用	否
合计	--	--	--	31,875.89	0	24,676.37	--	--	1,595.78	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1. “研发中心”和“营销网络建设项目”调整至“压缩氢气铝内胆碳纤维全缠绕气瓶项目”（已更名为“氢能装备智能制造项目”） （1）变更原因：公司在实施原募投项目过程中，为更好地整合资源，提高资产利用率，进一步提高募集资金的使用效率，优化资金和资源配置而进行相应调整。公司拟实施新项目“压缩氢气铝内胆碳纤维全缠绕气瓶项目”，项目总投资 9,875.89 万元，本项目建设是公司成为中国新能源装备行业龙头企业发展战略的需要，将进一步丰富公司产品结构，开发附加值高、技术含量高、有竞争力的产品，密切关注新能源汽车最新的研究成果和发展动向，有利于进一步发挥公司技术、产品、客户、品牌和管理资源优势，增强公司抗风险能力，增强产品市场竞争能力和可持续发展能力。（2）决策程序：公司于 2022 年 3 月 4 日召开第一届董事会第二十六次会议和第一届监事会第二十次会议，于 2022 年 3 月 22 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。								
			2. “年产 8 万台液化天然气（LNG）供气系统模块总成智能制造项目”调整至“年产 5 万吨锂离子电池负极材料石墨化项目” （1）变更原因：在国家“碳达峰、碳中和”、“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要等一系列政策出台的背景下，新能源行业保持高速发展。目前大力发展新能源汽车行业已经上升到国家战略高度，我国已提出了电动车发展方向、主要任务、战略目标及相关配套政策措施，新能源汽车行业发展正面临巨大的历史机遇；而锂离子电池中不可缺失的负极材料，同样拥有不可估量的光明前景。负极材料作为新能源汽车动力电池的核心材料之一，对新能源汽车的最终性能起着至关重要的作用。公司站在时代的高度，用战略的眼光迎难而上开发新型负极材料及配套技术，积极发展具有优势的产品领域，科学合理调整自己的原料结构、产品结构和技术结构，保持企业的先进性，是企业做大做强的有力保障。鉴于“年产 5 万吨锂离子电池负极材料石墨化项目”建成投产后见效更快、综合优势更高，为集中资源保障该项目的顺利实施，公司拟用新项目置换原“年产 8 万台液化天然气（LNG）供气系统模块总成智能制造项目中的‘年产 8 万台液化天然气（LNG）供气系统模块总成智能制造基地’项目”的部分募集资金，涉及变更募集资金用途金额为 22,000 万元，以提高募集资金使用效率。 （2）决策程序：公司于 2022 年 8 月 24 日召开第一届董事会第二十八次会议和第一届监事会第二十二次会议，于 2022 年 9 月 13 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。同意公司将“年产 8 万台液化天然气（LNG）供气系统模块总成智能制造项目”中的“年产 8 万台液化天然气（LNG）供气系统模块总成智能制造基地”项目的部分募集资金用途予以变更，投入到由公司全资子公司吉林省昊安新能源科技有限责任公司实施的“年产 5 万吨锂离子电池负极材料								

	石墨化项目”。 3. 氢能装备智能制造项目 （1）变更原因：为确保募集资金使用的有效性和必要性，科学审慎使用募集资金，一方面，继续推进“氢项目”建设将不利于募集资金使用效率，避免相关投资无法产生经济效益的风险；另一方面，终止“氢项目”有利于公司聚焦核心主业，提升营运能力及盈利能力，缓解公司资金压力，降低财务费用，避免不必要的资源占用。经公司审慎决策，决定终止“氢能装备智能制造项目”并将剩余的募集资金永久补充流动资金。 （2）决策程序：公司于 2026 年 1 月 13 日召开了第三届董事会第二次会议，于 2026 年 1 月 29 日召开 2026 年第一次临时股东会审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意决定终止“氢能装备智能制造项目”并将剩余的募集资金永久补充流动资金。公司已于 2026 年 2 月完成了该募投项目的账户注销工作。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司的全资子公司吉林省昊安新能源科技有限责任公司（简称“昊安新能”）从事锂电池负极材料石墨化加工与销售，石墨化是锂电池负极材料生产过程中的重要环节。目前，锂离子电池的应用领域主要包括动力电池、储能电池和消费电池，因此，昊安新能源公司的产品所处行业的发展前景与锂离子电池市场的发展状况密切相关。 2026 年上半年，负极材料行业整体景气度回升，石墨化加工需求保持旺盛态势，带动了昊安新能负极材料石墨化业务产量较上年同期有较大增长。同时昊安新能预碳化工序投产及开展了一系列提质降本的改进措施，保持了相对稳定的生产节奏，推动昊安新能减亏工作取得阶段性成效。 虽然负极材料出货量大幅增长，但负极成品销售价格涨幅受头部电池企业与负极厂商采购策略制约而涨幅明显受限，进而制约了石墨化加工费的上调空间，石墨化加工企业面临“增量不增利”的经营压力。在结构分化层面，石墨化加工行业呈现“低端产能相对过剩、高端产能偏紧”格局。同时，受中东地缘冲突及国内部分炼厂减产影响，2026 年上半年低硫石油焦供应收紧，价格突破 5,000 元/吨，针状焦市场整体维持紧平衡，原材料价格持续高位运行，进一步挤压了石墨化加工企业的利润空间。 下半年，昊安新能将继续推进产能释放和工艺优化，力争进一步改善经营效益。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托理财。

（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
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
苏州致邦能源装备有限公司	子公司	LNG 天然气低温钢瓶、固定和移动式储瓶、罐式集装箱、天然气低温钢瓶及储罐的研发、生产、销售；	10000	69,457.60	3,205.80	12,505.09	562.78	549.64
吉林省昊安新能源科技有限责任公司	子公司	石墨及碳素制品制造及销售	19500	71,799.77	- 23,671.67	30,939.20	-1,534.10	-1,595.78

报告期内取得和处置子公司的情况
☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
致远熵格拉信息技术（上海）有限公司	2026 年 3 月份设立	不适用

主要控股参股公司情况说明

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. 宏观经济波动及产业变革风险

当前，受外部环境不确定性上升与国内结构转型的双重影响，我国经济发展面临的挑战较为复杂。国际上，局部冲突及国际经贸博弈持续加深外部局势的不确定性；国内方面，经济正处于新旧动能转换期，有效需求不足问题仍待改善。宏观经济的不确定性可能对终端市场需求产生阶段性影响。

从行业格局看，国内重卡市场正从柴油车长期主导的单极格局，加速演变为柴油车、天然气车、新能源车“三分天下”的新结构。三种技术路线的动态消长，本质上受政策导向、能源比价关系和技术进步速度三重因素博弈影响。未来，若出现油气价差收窄至盈亏平衡线以下或新能源重卡技术及商业化加速突破等不利情形，公司的产品结构、定价策略及经营业绩可能面临较大冲击。

应对措施：

公司将持续关注柴油-LNG 价差指数、新能源重卡渗透率等关键数据变化，及时跟踪市场政策导向，适时调整发展战略和业务模式，缓解宏观经济周期及上下游产业政策变化对企业经营发展的冲击。同时，持续把握行业技术发展趋势，推动核心技术与产品的融合创新应用，推进各类产品迭代升级，积极开拓新市场、培育新客户，实现多领域、多业务、多元化协同发展。公司亦将立足长远发展，密切跟踪产业变革趋势，结合自身技术积累与资源优势，主动构建新的业务增长点，为公司可持续发展注入新动能。

2. 天然气价格与柴油价格价差变动带来的市场风险

LNG 重卡相较于柴油重卡，其核心优势在于天然气与柴油价差所带来的燃料经济性。油气价差变动对天然气重卡终端销量的影响较为显著。因此，在运价长期承压的背景下，燃料费用占车队运营成本比例较高，油气价差变动对终端收益水平的影响被进一步放大，使天然气重卡的购置决策与油气价差关联更为紧密。而油气价差本身受国际天然气市场供需、地缘政治及原油价格等多重外部因素影响，存在较大不确定性。当天然气价格与柴油价格接近或高于柴油价格时，燃气车的燃料成本优势将减弱或丧失，可能导致 LNG 重卡市场需求下降，进而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：

公司将密切跟踪油气价差走势及下游终端需求变化，动态调整天然气重卡产品的生产

及营销策略。公司将持续发挥技术研发与产品质量优势，优化产品结构，持续推进内部提质增效。同时，拓展新的业务领域，增强公司抗风险能力。

3. 行业竞争加剧、产品毛利率下降、新能源重卡对 LNG 重卡终端市场需求分流影响或将进一步加大的风险

当前国内汽车产业处于结构性变革阶段，传统燃油车市场份额逐年收缩，新能源车型加速渗透。随着新能源重卡在技术及成本端持续突破，其对 LNG 重卡终端市场需求的分流影响或将进一步加大。同时，受终端市场需求波动及整车厂商降本诉求影响，主机厂向上游传导成本压力。若 LNG 重卡终端需求持续低迷或主机厂降价力度进一步加大，公司主营业务将面临订单波动加剧、毛利率趋势性下行等经营压力，进而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：

（1）聚焦 LNG 主业，深挖存量与增量场景。公司将持续聚焦 LNG 重卡市场，通过定制化服务与成本优化提升现有客户渗透率，推动车载 LNG 供气系统业务收入稳步增长，防范电动重卡对重卡市场的分流冲击。

（2）持续“提效、降本、提质”。公司将持续推进研发与市场、生产的联动协同，坚持“研发一代、应用一代、储备一代”的技术战略，持续推进产品轻量化与模块化设计，通过应用新材料、新技术提升产品品质；深化与上下游的协同研发，推进大客户联合研发项目，增强战略合作黏性；持续释放智能化改造效能，稳步提升生产运营效率；全面应用 MES 系统，为提质增效提供精准决策依据；持续完善并高效运行质量管理体系，确保产品可靠性高、性能优良、质量稳定。

（3）强化子公司战略赋能，推动协同高质量发展。在政策引导与下游需求驱动下，全资子公司苏州致邦将抢抓 LNG 动力船燃料系统和低温储罐业务的市场机遇，优化产品结构与客户结构，调整销售策略，促进内外市场协同发展，不断提升经营业绩。同时，公司将调动有利资源，支持苏州致邦快速抢占内河航运 LNG 改造市场份额和低温储罐应用市场，并加速从车用气瓶供应商向清洁能源装备综合服务商转型，提升低温储罐及 LNG 动力船燃料系统产品在业务结构中的占比，对冲车载 LNG 供气系统业务毛利率下滑风险，进而提升公司整体盈利水平。

4. 石墨化业务持续亏损的风险

尽管锂离子电池负极材料行业已步入盈利修复周期，但结构性产能供过于求的矛盾依然突出，负极材料行业整体仍面临较大的降本压力。该压力沿产业链向上游石墨化环节持续传导，公司石墨化业务在特定阶段可能面临产能利用率不足、石墨化加工费下行及生产成本高企等经营压力。若上述情形持续或加剧，公司石墨化业务存在持续亏损的风险，进而对公司整体经营业绩产生不利影响。

应对措施：

全资子公司昊安新能将持续提升预碳化产能利用率，满足多元应用场景的差异化需求，有效降低石墨化加工成本。市场开拓方面，昊安新能实施与头部大客户绑定策略，并积极拓展其他客户，提高产能利用率，摊薄固定成本；积极协调客户加工来料，提升高附加值产品占比，减轻下游压价对盈利的冲击。同时，昊安新能将持续推进工艺优化等多维度降本增效措施。持续关注连续石墨化等新工艺技术进展，优化装炉和送电工艺，降低用电单耗；试验不同类别和规格坩埚，提高单坩埚装料量和坩埚寿命；对生产工序相关设备进行自动化改造；对人员结构和管理职能进行调整和优化，制定并推进落实全流程降本措施，缩小与行业头部企业的成本差距。

5. 新增液冷服务器业务的风险

新业务尚处于产品开发阶段，未完成样件交付及样件验证工作，尚未形成实质性销售收入。鉴于新业务将面临技术研发、生产工艺优化、核心原材料采购等多重不确定性，且受市场环境变化和国际贸易环境变化等因素影响，新业务能否实现预计经济效益目标仍存在一定的不确定性。

公司提醒广大投资者，注意投资风险，理性决策，审慎投资。

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料	调研的基本情况索引
2026 年 05 月 19 日	公司通过全景路演网站（https://rs.p5w.net）采用网络远程的方式召开业绩说明会	网络平台线上交流	其他	参与业绩说明会的广大投资者	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《投资者关系活动记录表》。	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《投资者关系活动记录表》（表编号：2026-001）。

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
公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	吉林省昊安新能源科技有限责任公司	吉林省生态环境厅企业环境信息依法披露系统（吉林）： http://36.135.7.198:9015/index 白城市生态环境局《白城市 2026 年环境信息披露企业名单》： http://hb.jlbc.gov.cn/ztl1/jwzt/wry/202603/t20260330_1033458.html

五、社会责任情况

报告期内，公司注重维护股东、员工、合作伙伴以及社会等利益结合体的合法权益，公司全面贯彻落实企业的管理方针，积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，具体内容如下：

（一）股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、部

门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，不断完善公司治理、规范运作，提高上市公司质量，切实保护投资者和债权人特别是中小投资者的合法权益。

《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司指定信息披露媒体。公司按照《上市公司信息披露管理办法》及其他相关法律法规，不断完善信息披露工作，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，提升公司透明度，保障投资者知情权。报告期内，公司举行了 2025 年度业绩说明会，通过投资者电话、电子邮箱、“互动易”平台等多渠道沟通机制，深化投资者对公司的了解与认可，构建公司与投资者之间长期、健康、稳定的良好关系，致力实现公司价值与股东利益最大化。

（二）职工权益保护

公司始终坚持“以人为本”的发展理念，严格遵守《劳动法》等相关法律法规，坚决尊重和维护员工的个人合法权益，与员工签订劳动合同，为全体员工缴纳各种社会保险及住房公积金，保护职工合法权益；注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，为员工提供良好的劳动环境，通过了“职业健康安全管理体系认证”，保障员工的合法权益。通过各种培训，提升员工的业务能力和职业素养，促进员工与公司共同进步，更好地实现公司的长远发展。

公司以“珍爱生命保员工健康”为安全方针，制定安全生产各项指标，使员工牢固树立“安全第一，预防为主”的安全思想，加强安全生产监督，明晰安全生产岗位责任，强化安全生产责任考核，持续开展安全生产检查、整改及专项治理活动，切实抓好安全生产各个环节。定期组织开展各类安全教育培训，有效增强员工安全防范意识及应急处置能力，保障员工人身和财产安全。

以关怀聚人心，以责任行致远。公司高度重视员工的人文关怀，以健康保障、心理支持、职业发展为核心开展各项关爱员工活动。公司搭建“阶梯式”培养体系提升员工职业技能，创造晋升机会；关注员工身心健康，定期组织员工体检、慰问和培训活动；关心员工生活，精心为员工送上传统节日礼物和诚挚的问候；推行“导师带徒”计划，帮助新员工快速适应岗位；重视员工的建议，鼓励将创意转化为成果并给予奖励等一系列关爱活动，提升员工的幸福感、获得感。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司秉承与供应商精诚合作、相互信任、互惠互利、共同发展的原则，与优质供应商和客户建立长期稳定的合作关系和良好的沟通机制，充分尊重并保护供应商的合法权益。

公司制定了《采购管理程序》《供应商管理程序》《供应商绩效评价与分级管理》等制度，与供应商签订《采购合同》，明确供应商在企业采购中所具有的参与权、知情权、质询权等权益；对供应商进行动态管理和评价，定期更新合格供应商名单，实现与供应商合作共赢、共同发展。

公司始终坚持为客户提供优质产品和服务，实现与客户合作共赢共同成长。公司的客户群体为国内大型商用车制造企业，公司始终坚持以顾客需求为导向，致力于为客户提供优质产品和各项优质服务，秉承“聚焦客户求改进、安全发展众创新”的经营理念，通过 IATF16949 等精益化质量管理体系把控产品质量，公司依靠卓越的产品品质、极强的产品交付能力和优质的服务，赢得了客户的信赖与支持，形成了高度的认同感和卓有成效的业务伙伴关系。公司多次荣获一汽解放、中国重汽、北汽福田、北奔重卡等整车厂商颁发的“优秀供应商”“金牌供应商”“战略供应商”“开发协作奖”“合作共赢奖”“杰出服务贡献奖”等荣誉称号。

为终端客户提供优质的售后服务，不断提高客户满意度。公司为终端客户提供优质的售后服务，实行 7*24*1 服务模式：一周 7 天服务无休息；每天 24 小时有响应；每例客诉 1 小时内有解决方案，产品得到了终端客户的广泛认可，提高了客户满意度，提升了品牌形象。

（四）环境保护与可持续发展

公司在生产经营和业务发展的过程中，始终将环境保护与可持续发展融入企业经营全过程。公司已通过 ISO14001:2015 环境管理体系、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证。公司严格遵守国家及地方生态环保法律法规，全面落实环境管理要求，秉承“维护劳动权益，保护员工健康、降低能源消耗、加大环保投入”的社会责任方针，并不断推进环境保护、节能降耗等工作，积极推行节能减排，降低消耗，倡导全体员工节约每一度电、每一张纸、每一滴水，最大程度节约资源。在生产运营中，公司积极推行绿色制造理念，严控生产过程中废水、废气、噪声及固体废物的产生与排放，确保污染物稳定达标。报告期内，公司不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

（五）回馈社会，积极投身公益事业

公司始终秉持“源于社会、回报社会”的发展理念，在持续完善公司治理、提升经营运营质效的基础上，不断夯实社会责任履职能力，将社会责任建设深度融入企业发展战略与企业文化建设，坚持经济效益与社会效益协同发展、互利共赢。

报告期内，公司暂未开展脱贫攻坚及乡村振兴相关专项工作，但始终以多种务实举措践行企业社会责任。公司坚持依法诚信经营，依法足额履行纳税义务，积极拓展就业岗位，吸纳残疾人就业，助力地方经济建设。在社区共建方面，公司与朝阳清华园社区结成长期结对帮扶对子，定期走访慰问低保户家庭和残疾人员，为社区低保家庭、残疾群体开展捐款捐物，传递社会温情与人文关怀。在教育公益方面，公司积极倡导公益精神，董事长以其个人资金持续开展助学圆梦计划，为困难家庭孩子提供助学资助，以实际行动践行社会责任。

未来，公司将持续践行社会责任，积极参与公益帮扶，传递企业正向价值。

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
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼涉案金额汇总	92.64	是	共计 1 件, 公司为被告, 已判决。判决被告支付货款 926,364.10 元及利息(以 926,364.10 元为基数, 自 2026 年 1 月 15 日至实际给付之日止, 按照全国银行间同业拆借中心公布的同期一年期贷款市场报价利率计算)。	不会对公司经营产生重大影响	已判决或按照判决履行。		不适用
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼涉案金额汇总	39.19	是	共计 1 件, 子公司苏州致邦为裁决被申请人。裁决被申请人支付 2024 年销售费用 391,871.63 元。苏州致邦已对本裁决事项提起诉讼。	不会对公司经营产生重大影响	判决结果未出。		不适用
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼涉案金额汇总	89.29	是	共计 2 件, 公司为被告, 民事裁定冻结公司名下价值 51,000 元财产, 未判决。	不会对公司经营产生重大影响	判决结果未出。		不适用
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼涉案金额汇总	3.8	不适用	共计 1 件, 本案系原告与被告间修理合同纠纷, 公司被追加为案件第三人。	不会对公司经营产生重大影响	判决结果未出。		不适用
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼涉案金额汇总	1.3	否	共计 1 件, 公司子公司昊安新能为裁决被申请人。已裁决驳回申请人全部仲裁请求。	不会对公司经营产生重大影响	已判决或按照判决履行。		不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
浩弛汽车电子系统（长春）有限公司	实控人控制的其他企业	向关联人采购原材料	传感器	以市场价格为基础	以市场价格为基础	386.45	0.41%	2,500	否	电汇	市场价格	2026年03月10日	详见公司于2026年3月11日在巨潮资讯网披露的《关于2026年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-009）
浩弛汽车电子系统（长春）有限公司	实控人控制的其他企业	向关联人出租房屋	水电费	以市场价格为基础	以市场价格为基础	6.11	100.00%	50	否	电汇	市场价格	2026年03月10日	详见公司于2026年3月11日在巨潮资讯网披露的《关于2026年度日常关联交易

													预计的公告》 (公告编号: 2026-009)
浩弛汽车电子系统(长春)有限公司	实控人控制的其他企业	向关联人出租房屋	房屋租金	以市场价格为基础	以市场价格为基础	185.46	100.00%	404.3	否	电汇	市场价格	2026年03月10日	详见公司于2026年3月11日在巨潮资讯网披露的《关于2026年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2026-009)
江苏申氢宸科技有限公司	参股公司	向关联人采购原材料	阀	以市场价格为基础	以市场价格为基础	406.02	0.43%	1,500	否	电汇	市场价格	2026年03月10日	详见公司于2026年3月11日在巨潮资讯网披露的《关于2026年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:

													2026-009)
天津智海船务有限公司	实控人控制的其他企业	向关联人销售商品	船用 LNG 罐	以市场价格为基础	以市场价格为基础	1,524	1.66%	2,800	否	电汇	市场价格	2026 年 03 月 10 日	详见公司于 2026 年 3 月 11 日在巨潮资讯网披露的《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-009）
合计				---	---	2,508.04	---	7,254.3	---	---	---	---	---
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				向关联人采购原材料预计 4000 万元，实际履行 792.47 万元；向关联人出租房屋预计 404.30 万元，实际履行 185.46 万元；向关联人销售商品预计 2800 万元，实际履行 1524 万元；向关联人出售水电预计 50 万元，实际履行 6.11 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

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

租赁情况说明

公司出租浩弛汽车电子系统（长春）有限公司房屋建筑物确认租赁收入 185.46 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履 行的各项 条件是否 发生重大 变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

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	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	186,512,480	100.00%	0	0	0	0	0	186,512,480	100.00%
1、人民币普通股	186,512,480	100.00%	0	0	0	0	0	186,512,480	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	186,512,480	100.00%	0	0	0	0	0	186,512,480	100.00%

股份变动的原因
☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况
☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况
☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况
☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况
☐适用 ☒不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容
☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		8,621		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			
长春市汇锋新能源装备（集团）有限公司	境内非国有法人	52.09%	97,160,000	0	0	97,160,000	质押		61,060,000		

王然	境内自然人	17.79%	33,172,220	-1,827,780	0	33,172,220	质押	7,350,000
董文顺	境内自然人	0.80%	1,492,617	1,492,617	0	1,492,617.00	不适用	0
高盛公司 有限公司 责任公司	境外法人	0.70%	1,304,159	505,932	0	1,304,159	不适用	0
张达	境内自然人	0.54%	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000	不适用	0
张铂	境内自然人	0.48%	903,900	903,900	0	903,900	不适用	0
长春市众志汇 远投资企业(有 限合伙)	境内非国有法人	0.47%	870,000	-2,770,000	0	870,000	不适用	0
林桂萍	境内自然人	0.43%	800,340	800,340	0	800,340	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.43%	797,307	290,251	0	797,307	不适用	0
陈惠	境内自然人	0.39%	729,520	729,520	0	729,520	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用。						
上述股东关联关系或一致行动的说明		长春市汇锋新能源装备（集团）有限公司为实际控制人张远、王然控制的企业，长春市众志汇远投资合伙企业(有限合伙)为实际控制人张一弛控制的企业，张远、王然、张一弛为公司的共同实际控制人。除上述股东以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		长春致远新能源装备股份有限公司回购专用证券账户持股 3,725,416，持股比例为 2%，不纳入前十名股东列示。						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
长春市汇锋新能源装备（集团）有限公司	97,160,000					人民币普通股	97,160,000	
王然	33,172,220					人民币普通股	33,172,220	
董文顺	1,492,617					人民币普通股	1,492,617	
高盛公司有限 责任公司	1,304,159					人民币普通股	1,304,159	
张达	1,000,000					人民币普通股	1,000,000	
张铂	903,900					人民币普通股	903,900	
长春市众志汇 远投资企业(有 限合伙)	870,000					人民币普通股	870,000	
林桂萍	800,340					人民币普通股	800,340	
UBS AG	797,307					人民币普通股	797,307	

陈惠	729,520	人民币普通股	729,520
前 10 名无限售条件 股东之间，以及前 10 名无限售条件股 东和前 10 名股东之 间关联关系或一致 行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东 参与融资融券业务 股东情况说明（如 有）（参见注 4）	1. 股东张铂通过普通证券账户持有 218,200 股，通过国投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 685,700 股，实际合计持有 903,900 股； 2. 股东林桂萍通过普通证券账户持有 678,500 股，通过东莞证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 121,840 股，实际合计持有 800,340 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

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：长春致远新能源装备股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	115,370,328.74	105,404,953.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	10,737,025.00	10,737,025.00
衍生金融资产		
应收票据		322,125.56
应收账款	339,337,148.75	610,315,957.04
应收款项融资	82,983,842.66	15,037,536.15
预付款项	82,661,048.70	49,039,498.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,517,186.56	2,074,225.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	634,478,495.93	649,236,065.95
其中：数据资源		
合同资产	6,907,873.99	10,376,101.44
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	54,265,396.53	45,204,516.56
流动资产合计	1,331,258,346.86	1,497,748,005.50
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	16,753,393.73	17,884,210.45
其他权益工具投资	1,046,700.00	1,046,700.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	816,160,374.91	816,039,609.45
在建工程	865,829.30	12,802,598.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,871,650.92	14,461,115.04
无形资产	107,316,856.96	108,787,272.36
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,483,475.42	1,298,418.85
递延所得税资产	34,743,775.20	36,672,541.10
其他非流动资产	111,276,952.21	26,353,461.01
非流动资产合计	1,102,519,008.65	1,035,345,926.41
资产总计	2,433,777,355.51	2,533,093,931.91
流动负债：		
短期借款	295,306,981.60	284,257,621.07
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	15,936,214.50	87,792,686.19
应付账款	350,042,814.06	369,684,330.54
预收款项	187,652.27	275,230.19
合同负债	71,852,237.80	28,083,949.13
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	9,888,703.39	12,628,989.11
应交税费	2,821,636.93	2,015,000.14
其他应付款	1,093,169.53	1,321,030.81
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	310,226,684.60	299,024,346.83
其他流动负债	875,627.24	3,783,803.51
流动负债合计	1,058,231,721.92	1,088,866,987.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	468,945,000.00	499,430,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,182,440.42	6,646,569.78
长期应付款		15,792,700.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	34,308,241.62	36,500,729.62
递延收益		
递延所得税负债	6,322,816.38	5,665,269.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	516,758,498.42	564,035,268.73
负债合计	1,574,990,220.34	1,652,902,256.25
所有者权益：		
股本	186,512,480.00	186,512,480.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	763,322,518.64	763,322,518.64
减：库存股	71,571,726.85	71,571,726.85
其他综合收益	-418,030.00	-418,030.00
专项储备		
盈余公积	49,503,048.89	49,503,048.89
一般风险准备		
未分配利润	-80,614,926.15	-54,634,162.86
归属于母公司所有者权益合计	846,733,364.53	872,714,127.82
少数股东权益	12,053,770.64	7,477,547.84
所有者权益合计	858,787,135.17	880,191,675.66
负债和所有者权益总计	2,433,777,355.51	2,533,093,931.91

法定代表人：张远 主管会计工作负责人：周波 会计机构负责人：刘庆春

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	49,675,958.20	88,545,360.16
交易性金融资产	6,737,025.00	6,737,025.00

衍生金融资产		
应收票据		322,125.56
应收账款	85,567,685.55	484,364,066.95
应收款项融资	48,049,858.42	13,095,870.25
预付款项	61,670,015.58	25,569,859.02
其他应收款	1,097,816,255.26	981,477,012.18
其中：应收利息		
应收股利		
存货	370,392,721.58	451,538,149.41
其中：数据资源		
合同资产	6,907,873.99	7,194,456.44
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,416,406.72	14,565,292.53
流动资产合计	1,750,233,800.30	2,073,409,217.50
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	421,948,549.66	361,579,366.38
其他权益工具投资	1,046,700.00	1,046,700.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	89,092,018.30	87,222,238.08
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	194,540,233.43	207,953,995.73
无形资产	28,051,913.99	28,539,776.29
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,033,357.13	812,686.01
递延所得税资产	83,275,585.06	85,287,149.41
其他非流动资产	102,486,150.11	13,768,811.51
非流动资产合计	922,474,507.68	786,210,723.41
资产总计	2,672,708,307.98	2,859,619,940.91
流动负债：		
短期借款	254,884,149.64	266,613,194.41
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	15,936,214.50	87,792,686.19
应付账款	272,379,374.61	308,268,239.45
预收款项	213,304.00	275,230.19
合同负债	444,076.19	231,690.55
应付职工薪酬	7,162,187.18	10,178,043.94
应交税费	1,222,453.46	1,652,186.11
其他应付款	9,047,613.50	9,055,650.94
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	262,024,353.13	308,979,409.53
其他流动负债	872,955.98	1,194,245.42
流动负债合计	824,186,682.19	994,240,576.73
非流动负债：		
长期借款	368,945,000.00	359,430,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	196,527,046.68	189,456,997.66
长期应付款		15,792,700.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	30,617,464.74	32,809,952.74
递延收益		
递延所得税负债	33,692,987.32	33,692,987.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	629,782,498.74	631,182,637.72
负债合计	1,453,969,180.93	1,625,423,214.45
所有者权益：		
股本	186,512,480.00	186,512,480.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	775,236,737.28	775,236,737.28
减：库存股	71,571,726.85	71,571,726.85
其他综合收益	-418,030.00	-418,030.00
专项储备		
盈余公积	49,503,048.89	49,503,048.89
未分配利润	279,476,617.73	294,934,217.14
所有者权益合计	1,218,739,127.05	1,234,196,726.46
负债和所有者权益总计	2,672,708,307.98	2,859,619,940.91

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	915,535,736.68	815,207,786.34
其中：营业收入	915,535,736.68	815,207,786.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	968,845,734.38	772,527,987.08
其中：营业成本	869,463,775.63	693,089,224.08
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	6,312,796.59	4,649,832.88
销售费用	9,956,946.41	12,116,736.12
管理费用	37,079,818.69	30,439,526.80
研发费用	24,580,900.52	17,088,564.87
财务费用	21,451,496.54	15,144,102.33
其中：利息费用	18,200,488.62	12,682,497.67
利息收入	148,524.30	114,771.92
加：其他收益	6,162,648.03	13,781,165.40
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,174,657.71	-3,393,413.58
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）	13,028,683.09	-4,018,718.91
资产减值损失（损失以“—”号填列）	524,905.90	-16,554,728.24
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-10,130.55
三、营业利润（亏损以“—”号填	-36,768,418.39	32,483,973.38

列)		
加：营业外收入	2,088,459.33	2,098,100.48
减：营业外支出	980,899.75	948,281.61
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-35,660,858.81	33,633,792.25
减：所得税费用	-8,756,318.32	3,948,068.43
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-26,904,540.49	29,685,723.82
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-26,904,540.49	29,685,723.82
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）	-25,980,763.29	29,772,643.71
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-923,777.20	-86,919.89
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-26,904,540.49	29,685,723.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	-25,980,763.29	29,772,643.71
归属于少数股东的综合收益总额	-923,777.20	-86,919.89
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1418	0.1596
（二）稀释每股收益	-0.1418	0.1596

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

法定代表人：张远 主管会计工作负责人：周波 会计机构负责人：刘庆春

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	513,675,490.21	599,668,744.91
减：营业成本	483,752,827.85	472,857,589.59
税金及附加	2,273,777.64	1,788,084.83
销售费用	6,409,582.66	9,098,661.18
管理费用	20,245,677.51	20,136,238.00
研发费用	24,576,020.41	14,895,301.01
财务费用	19,243,434.79	16,541,025.89
其中：利息费用	12,894,638.55	12,562,304.78
利息收入	114,883.41	91,597.13
加：其他收益	6,140,894.36	13,761,563.26
投资收益（损失以“—”号填列）	-2,875,561.69	-3,393,413.58
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）	14,716,021.32	28,349,839.03
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,892,305.01	-6,400,558.89
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-10,130.55
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-26,736,781.67	96,659,143.68
加：营业外收入	1,923,870.31	2,039,726.02
减：营业外支出	155,308.33	743,590.90
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-24,968,219.69	97,955,278.80
减：所得税费用	-9,510,620.28	8,189,867.26
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-15,457,599.41	89,765,411.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-15,457,599.41	89,765,411.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-15,457,599.41	89,765,411.54
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	907,491,246.83	299,754,331.77
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	6,309,326.44	550,947.44
收到其他与经营活动有关的现金	25,627,496.90	29,474,319.26
经营活动现金流入小计	939,428,070.17	329,779,598.47
购买商品、接受劳务支付的现金	675,973,589.21	383,186,772.39
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	63,105,138.86	64,665,988.15
支付的各项税费	21,689,818.21	19,071,936.17
支付其他与经营活动有关的现金	29,209,538.72	53,910,756.60

经营活动现金流出小计	789,978,085.00	520,835,453.31
经营活动产生的现金流量净额	149,449,985.17	-191,055,854.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,599,578.93	22,657,281.83
投资支付的现金	9,498,557.36	
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	57,098,136.29	22,657,281.83
投资活动产生的现金流量净额	-57,098,136.29	-22,657,281.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	533,300,000.00	385,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	538,800,000.00	385,000,000.00
偿还债务支付的现金	601,790,032.45	109,271,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,925,241.38	16,216,126.39
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		11,613,951.15
筹资活动现金流出小计	621,715,273.83	137,101,077.54
筹资活动产生的现金流量净额	-82,915,273.83	247,898,922.46
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	9,436,575.05	34,185,785.79
加：期初现金及现金等价物余额	97,545,767.50	135,713,938.96
六、期末现金及现金等价物余额	106,982,342.55	169,899,724.75

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	726,288,293.99	252,100,236.61
收到的税费返还	6,309,326.44	
收到其他与经营活动有关的现金	303,535,491.09	199,433,445.90
经营活动现金流入小计	1,036,133,111.52	451,533,682.51
购买商品、接受劳务支付的现金	410,435,300.29	199,389,990.66
支付给职工以及为职工支付的现金	47,228,904.10	46,965,709.35
支付的各项税费	11,255,448.85	14,615,309.14
支付其他与经营活动有关的现金	420,463,643.71	404,834,379.74
经营活动现金流出小计	889,383,296.95	665,805,388.89

经营活动产生的现金流量净额	146,749,814.57	-214,271,706.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,369,089.79	3,578,178.15
投资支付的现金	61,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	101,869,089.79	3,578,178.15
投资活动产生的现金流量净额	-101,869,089.79	-3,578,178.15
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	350,300,000.00	385,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	350,300,000.00	385,000,000.00
偿还债务支付的现金	418,790,032.45	109,271,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,260,094.29	11,315,140.22
支付其他与筹资活动有关的现金		11,613,951.15
筹资活动现金流出小计	434,050,126.74	132,200,091.37
筹资活动产生的现金流量净额	-83,750,126.74	252,799,908.63
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	-38,869,401.96	34,950,024.10
加：期初现金及现金等价物余额	80,747,173.97	128,165,705.75
六、期末现金及现金等价物余额	41,877,772.01	163,115,729.85

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	186,512,480.00				763,322,518.64	71,571,726.85	-418,030.00		49,503,048.89		-54,634,162.86		872,714,127.82	7,477,547.84	880,191,675.66
加：会															

计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	186,512,480.00				763,322,518.64	71,571,726.85	-418,030.00		49,503,048.89		-54,634,162.86		872,714,127.82	7,477,547.84	880,191,675.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-25,980,763.29		-25,980,763.29	4,576,222.80	-21,404,540.49
（一）综合收益总额											-25,980,763.29		-25,980,763.29	-923,777.20	-26,904,540.49
（二）所有者投入和减少资本														5,500,000.00	5,500,000.00
1．所有者投入的普通股														5,500,000.00	5,500,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公															

积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	186 ,51 2,4 80. 00				763 ,32 2,5 18. 64	71, 571 ,72 ,6.8 5	- 418 ,03 0.0 0		49, 503 ,04 ,8.8 9		- 80, 614 ,92 6.1 5		846 ,73 3,3 64. 53	12, 053 ,77 0.6 4	858 ,78 7,1 35. 17

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	186 ,51 2,4 80. 00				763 ,32 2,5 18. 64	15, 443 ,41 2.6 0	- 424 ,80 2.8 3		49, 503 ,04 8.8 9		- 11, 796 ,32 5.0 7		971 ,67 3,5 07. 03	7,9 75, 463 .87	979 ,64 8,9 70. 90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	186,512,480.00				763,322,518.64	15,443,412.60	-424,802.83	49,503,048.89		-11,796,325.07		971,673,507.03	7,975,463.87	979,648,970.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						6,126,015.65		8,976,541.15		20,796,102.56		23,646,628.06	-86,919.89	23,559,708.17
（一）综合收益总额										29,772,643.71		29,772,643.71	-86,919.89	29,685,723.82
（二）所有者投入和减少资本						6,126,015.65						-6,126,015.65		-6,126,015.65
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						6,126,015.65						-6,126,015.65		-6,126,015.65
（三）利润分配								8,976,541.15		-8,976,541.15				
1．提取盈余公积								8,976,541.15		-8,976,541.15				
2．提取一般风险准备														
3．对所有（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														

1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	186 , 51 2, 4 80. 00				763 , 32 2, 5 18. 64	21, 569 , 42 8. 2 5	- 424 , 80 2. 8 3		58, 479 , 59 0. 0 4		8, 9 99, 777 . 49		995 , 32 0, 1 35. 09	7, 8 88, 543 . 98	1, 0 03, 208 , 67 9. 0 7

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	186, 5 12, 48 0. 00				775, 2 36, 73 7. 28	71, 57 1, 726 . 85	- 418, 0 30. 00		49, 50 3, 048 . 89	294, 9 34, 21 7. 14		1, 234 , 196, 726. 4 6
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期	186, 5 12, 48				775, 2 36, 73	71, 57 1, 726	- 418, 0		49, 50 3, 048	294, 9 34, 21		1, 234 , 196,

初余额	0.00				7.28	.85	30.00		.89	7.14		726.46
三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)										— 15,45 7,599 .41		— 15,45 7,599 .41
(一) 综合 收益总额										— 15,45 7,599 .41		— 15,45 7,599 .41
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												

（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	186,512,480.00				775,236,737.28	71,571,726.85	-418,030.00		49,503,048.89	279,476,617.73		1,218,739,127.05

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	186,512,480.00				775,236,737.28	15,443,412.60	-424,802.83		49,503,048.89	320,808,545.21		1,316,192,595.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	186,512,480.00				775,236,737.28	15,443,412.60	-424,802.83		49,503,048.89	320,808,545.21		1,316,192,595.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						6,126,015.65			8,976,541.15	80,788,870.39		83,639,395.89
（一）综合收益总额										89,765,411.54		89,765,411.54
（二）所有者投入和减少资本						6,126,015.65						-6,126,015.65
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						6,126 ,015. 65						- 6,126 ,015. 65
(三) 利润 分配									8,976 ,541. 15	- 8,976 ,541. 15		
1. 提取盈 余公积									8,976 ,541. 15	- 8,976 ,541. 15		
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	186,5 12,48 0.00				775,2 36,73 7.28	21,56 9,428 .25	- 424,8 02.83		58,47 9,590 .04	401,5 97,41 5.60		1,399 ,831, 991.8 4

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

长春致远新能源装备股份有限公司（以下简称“致远新能”或“本公司”或“公司”）于 2014 年 3 月 14 日经长春市工商行政管理局朝阳分局批准成立，2019 年 11 月 20 日公司经股东会决议整体变更设立为股份有限公司，于 2019 年 12 月 18 日取得长春市市场监督管理局朝阳分局核发的统一社会信用代码为 91220104092310144W 的营业执照，经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]604 号文核准，公司于 2021 年 4 月 29 日在深圳证券交易所上市。

2024 年 5 月 15 日，公司召开 2023 年年度股东大会并审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，以公司截至 2024 年 6 月 11 日的总股本 133,333,400 股剔除回购账户中的股份 385,700 股后的总股本 132,947,700 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 53,179,080 股。本次转增后公司总股本由 133,333,400 股变更为 186,512,480 股，公司注册资本由 133,333,400.00 元变更为 186,512,480.00 元。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 186,512,480.00 元，办公地址：吉林省长春市朝阳区硅谷大街 13888 号，本公司实际控制人为张远、王然和张一弛。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：许可项目：特种设备制造；特种设备设计；特种设备检验检测。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：特种设备销售；金属包装容器及材料制造；金属包装容器及材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；机动车充电销售；计算机软硬件及外围设备制造；通信设备制造；通信设备销售；互联网设备制造；互联网设备销售；工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及系统销售；信息安全设备制造；信息安全设备销售；信息系统集成服务；电子元器件制造；模具制造；模具销售；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；制冷、空调设备制造；制冷、空调设备销售；液气密元件及系统制造；液气密元件及系统销售；发电机及发电机组制造；发电机及发电机组销售；电力设施器材制造；电力设施器材销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司所处行业属于金属制品业（C33），主要从事车载 LNG 供气系统、LNG 动力船燃料系统、低温储罐等产品的研发、生产和销售及锂电池负极材料石墨化产品加工与销售。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 9 户，详见附注九。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
账龄超过一年且金额重要的预付款项/应付账款	单项超过一年的预付款项/应付账款占预付款项/应付账款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
账龄超过一年且金额重要的其他应付款	单项超过一年的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上且金额大于 200 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要在建工程项目本期变动情况	单个项目的预算大于 5,000 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司的长期股权投资账面价值占公司期末净资产的 10%以上或长期股权投资权益法下投资损益占公司合并净利润的 10%以上
重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司期末净资产的 3%以上或长期股权投资权益法下投资损益占公司合并净利润的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价

值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融

工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报

价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理详见本附注三 / （十一）金融工具 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违规，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计算预期信用损失。
商业承兑汇票	商业承兑汇票由客户进行承兑，存在一定的预期信用损失风险。	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，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （十一）金融工具 6.金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值，在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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的预测，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （十一）金融工具 6.金融工具减值。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （十一）金融工具 6.金融工具减值。

本公司对存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款的原有条款收回的款项单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄信用组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （十一）金融工具 6.金融工具减值。

17、存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一

次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法；
- （3）周转材料采用五五摊销法。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （十一）金融工具 6.金融工具减值。

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三/（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与

被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

1. 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

（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	3-20	5	4.75-31.67
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67—9.50
工具器具	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公家具	年限平均法	5	5	19

25、在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	40、50	按产权证列示期限
软件	10	按预计受益年限
专利权	10	按预计受益年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：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，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

车载 LNG 供气系统、低温储罐、增碳剂等产品销售业务，锂离子电池负极材料石墨化加工业务。

1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

(1) 确认销售商品收入的依据

公司车载 LNG 供气系统、低温储罐等产品销售业务按照销售商品收入确认原则进行收入确认。与客户签订合同后，公司按照合同约定或实时订单需求发货，并按照合同或双方约定的商品控制权已经转移的时点，分别在取得客户签收单、经客户检验合格并领用时确认收入；增碳剂等负极石墨化附属产品取得客户签收单或提货单时确认收入。根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。公司为部分产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债，详见本附注三 / （二十八）预计负债。

(2) 确认提供加工服务收入的依据

公司锂离子电池负极材料石墨化加工业务按照提供加工服务收入确认原则进行收入确认。与客户签订合同后，公司按照合同约定提供指定产品的加工服务，并按照合同或双方约定的商品控制权已经转移的时点，在经客户初验合格、取得客户签收单或提货单时确认收入。

(3) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本, 不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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, 在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销, 计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产, 账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

计提减值准备后, 如果以前期间减值的因素发生变化, 使得上述两项差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	房屋建筑物、设备等
低价值资产租赁	无

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三/(二十三)和(二十九)。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入	13.00%、9.00%

城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%、5.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%、15.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	实缴流转税税额	2.00%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入） 为纳税基准	1.20%、12.00%

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
母公司（本部）	15.00%
长春致远新能源装备股份有限公司成都分公司	25.00%
长春致远新能源装备股份有限公司上海分公司	15.00%
致友（长春）新能源汽车零部件制造有限公司	25.00%
苏州致邦能源装备有限公司	25.00%
长春致博新能源装备有限公司	25.00%
东实新能源装备（十堰）有限公司	20.00%
吉林省昊安新能源科技有限责任公司	25.00%
苏州玖行致远能源科技有限公司	20.00%
武汉致邦新能科技有限公司	25.00%
吉林省致远新能源氢能科技有限公司	25.00%
致远熵格拉信息技术（上海）有限公司	25.00%

2、税收优惠

1. 母公司（本部及上海分公司）税收优惠政策

2024 年 11 月 1 日，母公司取得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合颁发的编号为 GR202422000113 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，2024 年至 2026 年母公司（本部及上海分公司）汇总申报享受高新技术企业 15.00%优惠税率。

2. 子公司东实新能源装备（十堰）有限公司、苏州玖行致远能源科技有限公司税收优惠政策

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》（财税〔2023〕12 号），对小型微利企业减按 25.00%计算应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司东实新能源装备（十堰）有限公司、苏州玖行致远能源科技有限公司符合小型微利企业年度应纳税所得额不超过 300.00 万元、从业人数不超过 300.00 人、资产总额不超过 5,000.00 万元的条件。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	98,844,314.24	97,551,267.50
其他货币资金	16,526,014.50	7,853,686.19
合计	115,370,328.74	105,404,953.69

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	10,737,025.00	10,737,025.00
其中：		
衍生金融工具	6,737,025.00	6,737,025.00
结构性存款	4,000,000.00	4,000,000.00
其中：		
合计	10,737,025.00	10,737,025.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		322,125.56
合计		322,125.56

(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						339,079.54	100.00%	16,953.98	5.00%	322,125.56

其中：										
以账龄特征为基础的预期信用损失组合的商业承兑汇票						339,079.54	100.00%	16,953.98	5.00%	322,125.56
合计	0.00					339,079.54	100.00%	16,953.98	5.00%	322,125.56

按组合计提坏账准备类别名称：单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：
如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：
☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	16,953.98		16,953.98			0.00
合计	16,953.98		16,953.98			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

（4）期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
----	---------

（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

（6）本期实际核销的应收票据情况

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	346,834,994.50	626,283,260.21
1 至 2 年	9,040,291.49	15,260,780.50
2 至 3 年	8,165,559.19	9,211,507.21
3 年以上	6,463,970.12	3,889,614.84
3 至 4 年	5,483,923.71	3,456,148.43
4 至 5 年	709,890.54	433,466.41
5 年以上	270,155.87	
合计	370,504,815.30	654,645,162.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,956,307.00	3.50%	8,529,598.63	65.83%	4,426,708.37	13,126,537.66	2.01%	8,699,829.29	66.28%	4,426,708.37
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	357,548,508.30	96.50%	22,638,067.92	6.33%	334,910,440.38	641,518,625.10	97.99%	35,629,376.43	5.55%	605,889,248.67
其中：										
账龄组合						641,518,625.10	97.99%	35,629,376.43	5.55%	605,889,248.67
合计	370,504,815.30	100.00%	31,167,666.55		339,337,148.75	654,645,162.76	100.00%	44,329,205.72		610,315,957.04

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
吉林省蒂森特汽车销售服务有限公司	4,733,133.00	1,419,939.90	4,733,133.00	1,419,939.90	30.00%	预计无法收回
吉林省文森特汽车销售服务有限公司	1,590,736.10	477,220.83	1,590,736.10	477,220.83	30.00%	预计无法收回
上汽红岩汽车有限公司	2,363,204.44	2,363,204.44	2,192,973.78	2,192,973.78	100.00%	预计无法收回
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	4,439,464.12	4,439,464.12	4,439,464.12	4,439,464.12	100.00%	预计无法收回
合计	13,126,537.66	8,699,829.29	12,956,307.00	8,529,598.63		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	338,859,284.62	16,942,964.24	5.00%
1—2 年	7,762,512.72	776,251.27	10.00%
2—3 年	4,462,740.84	1,338,822.25	30.00%
3—4 年	5,483,923.71	2,741,961.86	50.00%
4—5 年	709,890.54	567,912.43	80.00%
5 年以上	270,155.87	270,155.87	100.00%
合计	357,548,508.30	22,638,067.92	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,699,829.29		170,230.66			8,529,598.63
按组合计提坏账准备	35,629,376.43		12,991,308.51			22,638,067.92
合计	44,329,205.72		13,161,539.17			31,167,666.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	75,345,720.83		75,345,720.83	19.93%	3,767,286.04
客户二	47,395,270.52		47,395,270.52	12.53%	2,369,763.53
客户三	27,088,091.10		27,088,091.10	7.16%	1,354,404.56
客户四	25,472,558.58	2,000,000.00	27,472,558.58	7.26%	1,373,627.93
客户五	15,135,072.70		15,135,072.70	4.00%	756,753.64
合计	190,436,713.73	2,000,000.00	192,436,713.73	50.88%	9,621,835.70

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	7,661,327.83	753,453.84	6,907,873.99	11,010,427.83	634,326.39	10,376,101.44
合计	7,661,327.83	753,453.84	6,907,873.99	11,010,427.83	634,326.39	10,376,101.44

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其										

中：										
按组合 计提坏 账准备	7,661,327.83	100.00%	753,453.84	9.83%	6,907,873.99	11,010,427.83	100.00%	634,326.39	5.76%	10,376,101.44
其 中：										
账龄组 合	7,661,327.83	100.00%	753,453.84	9.83%	6,907,873.99	11,010,427.83	100.00%	634,326.39	5.76%	10,376,101.44
合计	7,661,327.83	100.00%	753,453.84	9.83%	6,907,873.99	11,010,427.83	100.00%	634,326.39	5.76%	10,376,101.44

按组合计提坏账准备类别个数：1
按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	7,661,327.83	753,453.84	9.83%
合计	7,661,327.83	753,453.84	

确定该组合依据的说明：
按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备	119,127.45			
合计	119,127.45			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：
其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	82,983,842.66	15,037,536.15
合计	82,983,842.66	15,037,536.15

(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	82,983,842.66	100.00%				15,037,536.15	100.00%			
其中：										
银行承兑汇票	82,983,842.66	100.00%				15,037,536.15	100.00%			
合计	82,983,842.66	100.00%				15,037,536.15	100.00%			

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	82,983,842.66		
合计	82,983,842.66		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	15,037,536.15		67,946,306.51		82,983,842.66	
合计	15,037,536.15		67,946,306.51		82,983,842.66	

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,517,186.56	2,074,225.74
合计	4,517,186.56	2,074,225.74

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
工程代建款	12,098,260.75	12,098,260.75
押金及保证金	2,828,086.07	1,329,474.91
备用金	2,299,584.82	518,228.36
预缴社保	281,890.31	70,622.05
预缴公积金	47,540.00	46,005.00
代收代垫款		900,000.00

合计	17,555,361.95	14,962,591.07
----	---------------	---------------

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,953,580.00	1,535,410.82
1 至 2 年	802,274.46	12,768,816.23
2 至 3 年	12,149,039.19	7,220.12
3 年以上	650,468.30	651,143.90
3 至 4 年		10,675.60
4 至 5 年	18,468.30	8,468.30
5 年以上	632,000.00	632,000.00
合计	17,555,361.95	14,962,591.07

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	12,098,260.75	68.91%	12,098,260.75	100.00%		12,098,260.75	80.86%	12,098,260.75	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,457,101.20	31.09%	939,914.62	17.22%	4,517,186.58	2,864,330.32	19.14%	790,104.58	27.58%	2,074,225.74
其中：										
账龄组合	5,457,101.20	31.09%	939,914.62	17.22%	4,517,186.58	2,864,330.32	19.14%	790,104.58	27.58%	2,074,225.74
合计	17,555,361.95	100.00%	13,038,175.37		4,517,186.58	14,962,591.07	100.00%	12,888,365.33		2,074,225.74

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额			期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	12,098,260.75	12,098,260.75	12,098,260.75	12,098,260.75	100.00%	回收风险较高
合计	12,098,260.75	12,098,260.75	12,098,260.75	12,098,260.75		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	3,953,580.00	197,679.00	5.00%
1—2 年	802,274.46	80,227.45	10.00%

2—3 年	50,778.44	15,233.53	30.00%
3—4 年			50.00%
4—5 年	18,468.30	14,774.64	80.00%
5 年以上	632,000.00	632,000.00	100.00%
合计	5,457,101.20	939,914.62	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	790,104.58		12,098,260.75	12,888,365.33
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	149,810.04			149,810.04
2026 年 6 月 30 日余额	939,914.62		12,098,260.75	13,038,175.37

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	12,098,260.75					12,098,260.75
按组合计提坏账准备	790,104.58	149,810.04				939,914.62
合计	12,888,365.33	149,810.04				13,038,175.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	工程代建款	12,098,260.75	2-3 年	68.91%	12,098,260.75
客户二	押金及保证金	632,000.00	5 年以上	3.60%	632,000.00
客户三	押金及保证金	500,000.00	1-2 年	2.85%	50,000.00
客户四	备用金	280,000.00	1 年以内	1.59%	14,000.00
客户五	备用金	231,854.00	1 年以内	1.32%	11,592.70
合计		13,742,114.75		78.28%	12,805,853.45

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	66,932,251.34	80.97%	39,017,897.53	76.82%
1 至 2 年	5,504,165.58	6.66%	4,034,157.92	7.94%
2 至 3 年	4,877,778.20	5.90%	4,305,382.26	8.48%
3 年以上	5,346,853.58	6.47%	3,433,135.97	6.76%
合计	82,661,048.70		50,790,573.68	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	4,075,573.00	4.93%	2026 年	交易尚未完成
供应商二	3,807,434.00	4.61%	2026 年	交易尚未完成
供应商三	3,367,018.00	4.07%	2026 年	交易尚未完成
供应商四	2,809,196.00	3.40%	2026 年	交易尚未完成
供应商五	1,684,881.00	2.04%	2026 年	交易尚未完成
合 计	15,744,102.00	19.05%		

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	170,099,685.99	11,475,790.89	158,623,895.10	217,605,017.64	12,062,841.98	205,542,175.66
在产品	146,323,445.91	1,670,925.83	144,652,520.08	109,269,159.80	3,483,793.60	105,785,366.20
库存商品	91,302,888.53	5,197,111.74	86,105,776.79	72,717,716.98	3,185,928.48	69,531,788.50
周转材料	77,627,702.83	7,195,152.97	70,432,549.86	59,564,461.22	6,411,127.59	53,153,333.63
合同履约成本	26,672.83		26,672.83	888,329.52		888,329.52
发出商品	61,222,454.50	4,193,741.25	57,028,713.25	63,667,228.16	4,504,287.44	59,162,940.72
委托加工物资	20,624,093.25		20,624,093.25	21,999,094.89		21,999,094.89
自制半成品	98,909,269.27	1,924,994.50	96,984,274.77	135,826,808.27	2,653,771.44	133,173,036.83
合计	666,136,213.11	31,657,717.18	634,478,495.93	681,537,816.48	32,301,750.53	649,236,065.95

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,062,841.98	244,991.00		832,042.09		11,475,790.89
在产品	3,483,793.60			1,812,867.77		1,670,925.83
库存商品	3,185,928.48	2,000,054.69		-11,128.57		5,197,111.74
周转材料	6,411,127.59	784,025.38				7,195,152.97
发出商品	4,504,287.44			310,546.19		4,193,741.25
自制半成品	2,653,771.44			728,776.94		1,924,994.50
合计	32,301,750.53	3,029,071.07		3,673,104.42		31,657,717.18

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

（4）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（5）合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1）一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

（2）一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	41,498,424.01	31,394,573.65
预缴税费	12,766,972.52	13,809,942.91
合计	54,265,396.53	45,204,516.56

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

长春市旗智汽车产业创新中心有限责任公司	1,046,700.00						1,046,700.00	
合计	1,046,700.00						1,046,700.00	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
江苏申氢宸科技有限公司	54,391,105.99	36,506,895.54			-1,130,816.72						53,260,289.27	36,506,895.54
小计	54,391,105.99	36,506,895.54			-1,130,816.72						53,260,289.27	36,506,895.54
合计	54,391,105.99	36,506,895.54			-1,130,816.72						53,260,289.27	36,506,895.54

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	816,160,374.91	816,039,609.45
合计	816,160,374.91	816,039,609.45

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	工具器具	办公家具	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	603,045,980.00	585,306,052.39	20,707,307.96	3,436,057.76	5,419,227.18	2,329,958.58	1,220,244,583.87
2. 本期增加金额	815,841.18	31,295,735.59	154,424.78	382,233.66	7,293,466.02	241,503.56	40,183,204.79
（1）购置	815,841.18	5,212,637.40	154,424.78	322,056.67	7,293,466.02	241,503.56	14,039,929.61
（2）在建工程转入		26,083,098.19		60,176.99			26,143,275.18
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额		581,626.94	57,700.27		-144,470.18	493,849.56	988,706.59
（1）处置或报废		581,626.94	57,700.27		-144,470.18	493,849.56	988,706.59
4. 期末余额	603,861,821.18	616,020,161.04	20,804,032.47	3,818,291.42	12,857,163.38	2,077,612.58	1,259,439,082.07
二、累计折旧							
1. 期初余额	75,456,866.83	171,366,373.04	10,016,867.39	2,053,534.58	3,826,363.57	773,355.92	263,493,361.33
2. 本期增加金额	12,205,486.08	23,758,965.83	312,030.82	1,125,629.55	1,452,757.19	251,302.56	39,106,172.03
（1）计提	12,205,486.08	23,758,965.83	312,030.82	1,125,629.55	1,452,757.19	251,302.56	39,106,172.03
3. 本期减少金额		32,439.29					32,439.29
（1）处置或报废		32,439.29					32,439.29
4. 期末余额	87,662,352.91	195,092,899.58	10,328,898.21	3,179,164.13	5,279,120.76	1,024,658.48	302,567,094.07
三、减值准备							
1. 期初余额	65,572,523.99	74,798,322.06	6,284.55	150,490.11	183,992.38		140,711,613.09
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	65,572,523.99	74,798,322.06	6,284.55	150,490.11	183,992.38		140,711,613.09
四、账面价值							
1. 期末账面价值	450,626,944.28	346,128,939.40	10,468,849.71	488,637.18	7,394,050.24	1,052,954.10	816,160,374.91
2. 期初账面价值	462,016,589.18	339,141,357.29	10,684,156.02	1,232,033.07	1,408,871.23	1,556,602.66	816,039,609.45

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	865,829.30	12,802,598.15

合计	865,829.30	12,802,598.15
----	------------	---------------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东风实业厂房建设	189,750.94		189,750.94	189,750.94		189,750.94
石墨化项目改造				805,309.73		805,309.73
预碳化项目				11,238,919.24		11,238,919.24
设备改造-致邦	676,078.36		676,078.36	568,618.24		568,618.24
合计	865,829.30		865,829.30	12,802,598.15		12,802,598.15

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	27,677,293.79	27,677,293.79
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	404,522.77	404,522.77
4. 期末余额	27,272,771.02	27,272,771.02
二、累计折旧		
1. 期初余额	13,216,178.75	13,216,178.75
2. 本期增加金额	3,184,941.35	3,184,941.35
(1) 计提	3,184,941.35	3,184,941.35
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	16,401,120.10	16,401,120.10
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	10,871,650.92	10,871,650.92
2. 期初账面价值	14,461,115.04	14,461,115.04

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	124,144,519.56	211,320.75		1,858,182.34	126,214,022.65
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	124,144,519.56	211,320.75		1,858,182.34	126,214,022.65
二、累计摊销					
1. 期初余额	16,283,394.91	169,009.40		974,345.98	17,426,750.29
2. 本期增加 金额	1,375,870.38	10,566.03		83,978.99	1,470,415.40
(1) 计 提	1,375,870.38	10,566.03		83,978.99	1,470,415.40
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	17,659,265.29	179,575.43		1,058,324.97	18,897,165.69
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	106,485,254.27	31,745.32		799,857.37	107,316,856.96
2. 期初账面 价值	107,861,124.65	42,311.35		883,836.36	108,787,272.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
苏州致邦能源 装备有限公司	13,421,706.51					13,421,706.51
合计	13,421,706.51					13,421,706.51

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		计提		处置		
苏州致邦能源装备有限公司	13,421,706.51					13,421,706.51
合计	13,421,706.51					13,421,706.51

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
宿舍装修费	498,500.81		111,778.89		386,721.92
道路维修费	141,771.44		80,302.77		61,468.67
调节 X 线数字成像管电流在车载 LNG 气瓶焊缝无损检测中的应用	172,413.76		172,413.76		
基建改造-氢能	485,732.84		27,756.18		457,976.66
基建-液冷服务器		1,585,166.54			1,585,166.54
车间厂房搭建及设备改造-致邦		1,190,569.91	198,428.28		992,141.63
合计	1,298,418.85	2,775,736.45	590,679.88		3,483,475.42

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	115,661,785.17	18,985,074.92	115,029,414.86	18,535,522.49
内部交易未实现利润	2,222,650.63	333,397.60	2,222,650.63	333,397.60
可抵扣亏损	53,419,811.69	8,467,263.15	53,419,811.69	8,467,263.15
预计负债	34,308,241.62	5,517,026.93	36,500,729.62	5,845,900.13
租赁负债	5,054,707.09	1,152,953.06	13,252,487.61	3,202,398.19
评估减值	857,158.22	214,289.54	857,158.22	214,289.54
其他权益工具投资公允价值变动	491,800.00	73,770.00	491,800.00	73,770.00
合计	212,016,154.42	34,743,775.20	221,774,052.63	36,672,541.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	20,818,010.77	3,822,928.42	13,145,291.69	3,165,381.37
一次性税前扣除的固定资产	9,928,894.76	1,489,334.21	9,928,894.76	1,489,334.21
交易性金融资产公允价值变动	6,737,025.00	1,010,553.75	6,737,025.00	1,010,553.75
合计	37,483,930.53	6,322,816.38	29,811,211.45	5,665,269.33

(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		34,743,775.20		36,672,541.10
递延所得税负债		6,322,816.38		5,665,269.33

(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	326,771,689.46	326,771,689.46
资产减值准备	12,244,484.40	13,231,702.94
租赁负债	12,421.40	109,240.39
未开票固定资产折旧	5,024,425.40	5,384,497.32
合计	344,053,020.66	345,497,130.11

(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	21,796,176.95	21,796,176.95	
2027	29,409,766.73	29,528,924.52	
2028	141,815,776.85	148,974,315.81	
2029	78,112,854.49	80,998,830.78	
2030	55,637,114.44		
合计	326,771,689.46	281,298,248.06	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款	80,019,407.81		80,019,407.81	24,595,969.62		24,595,969.62
工程款	31,257,544.40		31,257,544.40	1,757,491.39		1,757,491.39
合计	111,276,952.21		111,276,952.21	26,353,461.01		26,353,461.01

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,936,214.50	15,936,214.50		保函/票据保证金	7,859,186.19	7,859,186.19		保函/票据保证金
存货					26,790.14	26,790.14		抵押
固定资产	289,337,591.38	289,337,591.38		抵押	285,456,623.22	285,456,623.22		抵押
无形资产	27,051,573.61	27,051,573.61		抵押	27,949,989.37	27,949,989.37		抵押
应收账款	56,818,919.35	56,818,919.35		质押	358,380,210.66	358,380,210.66		质押
合计	389,144,298.84	389,144,298.84			679,672,799.58	679,672,799.58		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		21,400,000.00
保证借款	100,422,831.96	67,199,494.57
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
电子债权凭证融资（建信融通）	9,700,000.00	9,700,000.00
电子债权凭证融资（宝象）		744,000.00
抵押及保证借款	85,000,000.00	85,000,000.00
未到期应付利息	184,149.64	214,126.50
合计	295,306,981.60	284,257,621.07

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,936,214.50	87,792,686.19
合计	15,936,214.50	87,792,686.19

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	303,097,947.76	251,338,071.42
应付工程款	9,671,609.44	39,306,302.46
应付设备款	18,486,695.90	35,474,194.09
应付运费	8,518,001.56	15,260,413.47
应付加工费	2,155,172.14	1,561,739.58
其他	8,113,387.26	26,743,609.52
合计	350,042,814.06	369,684,330.54

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,093,169.53	1,321,030.81
合计	1,093,169.53	1,321,030.81

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
报销款	511,169.53	739,030.81
保证金	582,000.00	582,000.00
合计	1,093,169.53	1,321,030.81

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	187,652.27	275,230.19
合计	187,652.27	275,230.19

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	71,852,237.80	28,083,949.13
合计	71,852,237.80	28,083,949.13

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,063,005.71	60,430,512.30	62,604,814.62	9,888,703.39
二、离职后福利-设定提存计划	565,983.40	5,593,802.88	6,159,786.28	0.00
合计	12,628,989.11	66,024,315.18	68,764,600.90	9,888,703.39

(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	12,037,529.72	51,806,590.23	53,955,416.56	9,888,703.39
2、职工福利费		4,284,859.91	4,284,859.91	0.00
3、社会保险费	20,253.99	2,424,612.16	2,444,866.15	0.00
其中：医疗保险费	4,103.22	2,209,234.72	2,213,337.94	0.00
工伤保险费	16,150.77	186,409.78	202,560.55	0.00
生育保险费		28,967.66	28,967.66	0.00
				0.00
4、住房公积金	5,222.00	1,914,450.00	1,919,672.00	0.00
合计	12,063,005.71	60,430,512.30	62,604,814.62	9,888,703.39

(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	543,344.76	5,386,515.33	5,929,860.09	0.00
2、失业保险费	22,638.64	207,287.55	229,926.19	0.00
合计	565,983.40	5,593,802.88	6,159,786.28	0.00

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,008,271.70	153,156.61
消费税	0.00	
企业所得税	0.00	39.56
个人所得税	342,408.25	469,059.46
城市维护建设税	97,785.48	24,707.62
残疾人保障金	877,274.98	877,274.98
印花税	386,353.09	378,283.54
水利建设基金	24,801.20	40,212.95
土地使用税	0.00	20,975.00
环境保护税	0.00	26,582.80
教育费附加	50,845.34	14,824.57
地方教育费附加	33,896.89	9,883.05
合计	2,821,636.93	2,015,000.14

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	272,347,770.65	267,845,997.96
一年内到期的长期应付款	34,814,197.01	22,868,650.00
一年内到期的租赁负债	3,064,716.94	8,309,698.87
合计	310,226,684.60	299,024,346.83

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项额		2,933,803.51
其他	875,627.24	850,000.00
合计	875,627.24	3,783,803.51

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	210,465,000.00	231,500,000.00
质押及保证借款	365,300,000.00	370,000,000.00
抵押、质押及保证借款	145,000,000.00	145,000,000.00
抵押及保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
未到期应付利息	527,770.65	775,997.96
减：一年内到期的长期借款	-272,347,770.65	-267,845,997.96
合计	468,945,000.00	499,430,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,751,491.76	15,000,666.66
未确认融资费用	-504,334.40	-1,044,398.02
减：一年内到期的租赁负债	-3,064,716.94	-7,309,698.86
合计	7,182,440.42	6,646,569.78

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		15,792,700.00
合计		15,792,700.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资性售后回租	34,814,197.01	38,661,350.00
减：一年内到期的长期应付款	-34,814,197.01	-22,868,650.00
合计	0.00	15,792,700.00

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	34,308,241.62	36,500,729.62	预提产品质量保质期费用
合计	34,308,241.62	36,500,729.62	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	186,512,480.00						186,512,480.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	761,252,518.64			761,252,518.64
其他资本公积	2,070,000.00			2,070,000.00
合计	763,322,518.64			763,322,518.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权回购	71,571,726.85			71,571,726.85
合计	71,571,726.85			71,571,726.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-418,030.00							-418,030.00
1. 其他债权投资公允价值变动	-418,030.00							-418,030.00
其他综合收益合计	-418,030.00							-418,030.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,503,048.89			49,503,048.89
合计	49,503,048.89			49,503,048.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-54,634,162.86	-11,796,325.07
期末未分配利润	-80,614,926.15	8,999,777.49

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	887,835,861.14	843,780,148.24	775,218,166.69	664,657,324.83
其他业务	27,699,875.54	25,683,627.39	39,989,619.65	28,431,899.25
合计	915,535,736.68	869,463,775.63	815,207,786.34	693,089,224.08

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
车载液化天然气模块	507,066,364.84	479,632,176.37					507,066,364.84	479,632,176.37
贮气筒	381,504.42	664,379.29					381,504.42	664,379.29
防护横梁	50,566.40	27,777.37					50,566.40	27,777.37
低温储罐			90,663,257.29	75,112,565.23			90,663,257.29	75,112,565.23
负极粉石墨化					230,365,316.10	219,953,906.23	230,365,316.10	219,953,906.23
增碳剂					59,308,852.09	68,389,343.75	59,308,852.09	68,389,343.75
按经营地区分类								
其中：								
内销	507,498,435.66	480,324,333.03	88,133,915.01	72,903,011.56	289,674,168.19	288,343,249.98	885,306,518.86	841,570,594.57
外销			2,529,342.28	2,209,553.67			2,529,342.28	2,209,553.67
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间								

分类								
其中：								
在某一时点转让	507,498,435.66	480,324,333.03	90,663,257.29	75,112,565.23	289,674,168.19	288,343,249.98	887,835,861.14	843,780,148.24
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	507,498,435.66	480,324,333.03	90,663,257.29	75,112,565.23	289,674,168.19	288,343,249.98	887,835,861.14	843,780,148.24

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,098,881.74	231,912.63
教育费附加	227,838.88	99,407.35
房产税	2,933,642.68	2,229,713.43
土地使用税	596,421.06	596,421.06
车船使用税	7,241.66	
印花税	978,906.33	763,853.77
地方教育费附加	151,892.59	66,271.57
其他	317,971.65	662,253.07
合计	6,312,796.59	4,649,832.88

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,898,079.23	13,689,219.77
办公费	1,684,171.93	1,267,110.38
折旧摊销费	7,525,075.47	4,088,627.87
招待费	1,200,764.57	1,466,653.57
中介服务费	1,188,679.24	1,299,279.87
修理费	212,151.30	930,178.87
差旅费	857,121.41	487,435.55
残保金		
其他	6,513,775.54	7,211,020.92
合计	37,079,818.69	30,439,526.80

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三包费	100,656.78	126,254.29
职工薪酬	4,217,493.80	4,017,612.00
差旅费	695,219.00	684,773.02
仓储费	1,610,560.32	2,773,177.35
办公费	367,663.45	573,530.77
招待费	1,130,352.30	1,156,979.53
运输费用	778,924.42	1,765,612.32
折旧摊销费	101,657.43	85,832.10
其他	954,418.91	932,964.74
合计	9,956,946.41	12,116,736.12

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,069,579.17	6,609,872.38
材料费用	18,339,876.64	6,520,669.89
折旧费	268,347.76	350,771.46
模具费、维护费、检验费等	836,164.51	2,868,726.46
委外研发费用		0.00
其他	66,932.44	738,524.68
合计	24,580,900.52	17,088,564.87

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,200,488.62	17,568,417.92
减：利息收入	148,524.30	114,771.91
汇兑损益	23,514.39	0.00
银行手续费	348,670.71	1,436,105.20
现金折扣	2,836,946.71	-4,063,588.32

未确认融资费用	190,400.41	317,939.44
合计	21,451,496.54	15,144,102.33

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,717,792.00	10,610,000.00
增值税加计抵减	2,440,590.28	3,083,266.04
代扣个人所得税手续费返还	4,265.75	87,899.36

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,130,816.72	-1,877,768.67
贴现息	-2,043,840.99	-1,515,644.91
合计	-3,174,657.71	-3,393,413.58

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	13,178,493.15	-4,390,006.90
其他应收款坏账损失	-149,810.06	371,287.99
合计	13,028,683.09	-4,018,718.91

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	644,033.35	-16,851,355.69
十一、合同资产减值损失	-119,127.45	296,627.45
合计	524,905.90	-16,554,728.24

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		3,633.12
使用权资产处置利得或损失		-13,763.67

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
质量索赔收入	1,769,920.35	2,011,358.00	1,769,920.35
合格证	884.95	15,575.14	884.95
非流动资产毁损报废利得		0.00	
废品收入	162,586.00	54,291.15	162,586.00
违约赔偿收入		0.00	
其他	155,068.03	16,876.19	155,068.03
合计	2,088,459.33	2,098,100.48	2,088,459.33

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	17,099.16	74,435.20	17,099.16
滞纳金、罚款	180,662.19	234,412.49	180,662.19
其他	783,138.40	639,433.92	783,138.40
合计	980,899.75	948,281.61	980,899.75

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-11,342,631.27	4,947,920.89
递延所得税费用	2,586,312.95	-999,852.46
合计	-8,756,318.32	3,948,068.43

(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	-35,660,858.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,349,128.82
子公司适用不同税率的影响	-1,975,541.34
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	2,254,754.90
技术开发费加计扣除	-3,686,403.06
所得税费用	-8,756,318.32

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,386,452.00	10,602,000.00
利息收入	114,432.64	104,000.72
备用金	125,454.40	114,895.13
押金及保证金		265,500.00
往来款	8,465,334.40	7,558,046.40
其他	13,535,823.46	10,829,877.01
合计	25,627,496.90	29,474,319.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用及其他	17,220,438.31	40,692,195.30
备用金	3,421,454.41	2,220,154.27
押金及保证金	25,200.00	31,396.35
往来款	8,542,446.00	10,967,010.68
合计	29,209,538.72	53,910,756.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购		11,613,951.15
合计		11,613,951.15

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-26,904,540.49	29,685,723.82
加：资产减值准备	13,553,588.99	-16,851,355.69

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,106,172.03	34,070,305.90
使用权资产折旧	3,184,941.35	3,734,653.65
无形资产摊销	1,470,415.40	1,241,275.60
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	21,251,350.13	12,682,497.67
投资损失（收益以“—”号填列）	3,174,657.71	3,393,413.58
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,928,765.90	-802,556.59
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	657,547.05	-200,736.79
存货的减少（增加以“—”号填列）	-15,401,603.37	-38,579,859.53
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	160,315,654.37	-305,121,331.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-52,886,963.90	85,692,114.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	149,449,985.17	-191,055,854.84
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		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	106,982,342.55	169,899,724.75
减：现金等价物的期初余额	97,545,767.50	135,713,938.96
现金及现金等价物净增加额	9,436,575.05	34,185,785.79

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物	106,982,342.55	97,545,767.50
三、期末现金及现金等价物余额	106,982,342.55	97,545,767.50

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			

应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（4）境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房租收入	1,854,587.16	1,854,587.16
合计	1,854,587.16	1,854,587.16

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,069,579.17	6,609,872.38
材料费用	18,339,876.64	6,520,669.89
折旧费	268,347.76	350,771.46
模具费、维护费、检验费等	836,164.51	2,868,726.46
委外研发费用		0.00
其他	66,932.44	738,524.68
合计	24,580,900.52	17,088,564.87
其中：费用化研发支出	24,580,900.52	17,088,564.87

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

（2）合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

新设子公司致远熵格拉信息技术（上海）有限公司，本公司持股 45%。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
致友（长春）新能源汽车零部件制造有限公司	45,333,300.00	长春	长春	制造业	100.00%		增资、购买
苏州致邦能源装备有限公司	100,000,000.00	张家港	张家港	制造业	100.00%		购买
长春致博新能源装备有限公司	55,000,000.00	长春	长春	制造业		100.00%	设立
武汉致邦新能科技有限公司	1,500,000.00	武汉	武汉	制造业		100.00%	设立
东实新能源装备（十堰）有限公司	14,300,000.00	十堰	十堰	制造业	51.00%		购买
吉林省昊安新能源科技有限责任公司	195,000,000.00	大安	大安	制造业	100.00%		设立
苏州玖行致远能源科技有限公司	10,000,000.00	张家港	张家港	科学研究和技术服务业	80.00%		设立
吉林省致远新能源氢能科技有限公司	30,000,000.00	洮南	洮南	科学研究和技术服务业	100.00%		设立
致远熵格拉信息技术有限公司（上海）有限公司	10,000,000.00	上海	上海	信息系统集成服务	45.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏申氢宸科技有限公司	江苏	江苏江阴市	科技推广和应用服务业	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	20,109,288.68	22,438,518.43
非流动资产	15,360,819.21	16,934,872.81
资产合计	35,470,107.89	39,373,391.24
流动负债	11,719,520.82	11,853,415.12
非流动负债		
负债合计	11,719,520.82	11,853,415.12
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	23,750,587.07	27,519,976.12
按持股比例计算的净资产份额	7,125,176.12	8,255,992.84
调整事项		
--商誉	9,628,217.62	9,628,217.62
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	16,753,393.73	17,884,210.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,167,619.47	2,368,617.00
净利润	-3,769,389.05	-6,259,228.90
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,769,389.05	-6,259,228.90
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

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	6,162,648.03	13,781,165.40

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额（元）	减值准备（元）
应收账款	370,504,815.30	31,167,666.55
应收款项融资	82,983,842.66	
其他应收款	17,555,361.95	13,038,175.39

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司未对外提供财务担保。

本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,000,000.00	7,401,470.00	11,401,470.00
(三) 其他权益工具投资			1,046,700.00	1,046,700.00
应收款项融资			82,983,842.66	82,983,842.66
持续以公允价值计量的资产总额		4,000,000.00	91,432,012.66	95,432,012.66
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

第三层次公允价值计量的应收款项融资为银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

第三层次公允价值计量的交易性金融资产及其他权益工具投资为本公司持有的衍生金融工具以及长春市旗智汽车产业创新中心有限责任公司的非上市公司股权投资，本公司采用近期交易价格或市场法估计其公允价值。

第三层次公允价值计量的交易性金融资产为本公司持有的结构性存款，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其购入成本确定其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司持有的其他权益工具投资长春市旗智汽车产业创新中心有限责任公司近期发生股权交易，公司参照近期交易价格确定其公允价值。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
长春市汇锋新能源装备（集团）有限公司	长春市	制造业	13,346.3847 万元	52.09%	52.09%

本企业的母公司情况的说明

长春市汇锋新能源装备（集团）有限公司成立于 2003 年 9 月 25 日，统一社会信用代码：91220101748437587L，住所：朝阳区育民路 888 号。经营范围：汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；汽车零配件批发；汽车零配件零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术

推广；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；土地整治服务；土壤污染治理与修复服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本企业最终控制方是张远、王然、张一弛。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
成都佳成汽车零部件制造有限公司	控股股东控制或施加重大影响的其他企业
天津智海船务有限公司	控股股东控制或施加重大影响的其他企业
浩弛汽车电子系统（长春）有限公司	实际控制人之一，张一弛控制或施加重大影响的其他企业
上海玖行能源科技股份有限公司	实质重于形式，持有苏州玖行致远能源科技有限公司 20.00%股权
吉林省春田农场农业科技有限公司	实际控制人之一，张一弛控制或施加重大影响的其他企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浩弛汽车电子系统（长春）有限公司	传感器	3,864,474.49	25,000,000.00	否	7,900,567.15
长春市汇锋新能源装备（集团）有限公司	水电	38,134.52			29,982.30
成都佳成汽车零部件制造有限公司	水电				12,846.29
江苏申氢宸科技有限公司	加气口、回气口	4,060,236.24	15,000,000.00	否	2,306,063.45
吉林省春田农场农业科技有限公司	硫酸钙	114,657.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浩弛汽车电子系统（长春）有限公司	电费	61,078.87	121,778.21
天津智海船务有限公司	销售产品	15,240,000.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浩弛汽车电子系统（长春）有限公司	房屋建筑物	1,854,587.16	1,854,587.16

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张远、王然、长春市汇锋新能源装备（集团）有限公司、长春致远新能源装备股份有限公司	300,000,000.00	2023 年 01 月 12 日	2028 年 12 月 29 日	否
张远、王然、吉林省昊安新能源科技有限责任公司、长春市汇锋新能源装备（集团）有限公司	20,000,000.00	2023 年 07 月 12 日	2026 年 07 月 11 日	否
张远、王然、吉林省昊安新能源科技有限责任公司、长春市汇锋新能源装备（集团）有限公司	180,000,000.00	2025 年 01 月 06 日	2027 年 01 月 06 日	否
张远、王然、吉林省昊安新能源科技有限责任公司、长春市汇锋新能源装备（集团）有限公司	190,000,000.00	2024 年 04 月 30 日	2026 年 04 月 29 日	是
张远、王然、长春市汇锋新能源装备（集团）有限公司、张一弛、张馨元	10,000,000.00	2025 年 01 月 26 日	2026 年 01 月 25 日	是
张远、王然	50,000,000.00	2025 年 03 月 04 日	2026 年 03 月 03 日	是
张瑞卿	1,625,167.00	2025 年 03 月 05 日	2026 年 03 月 05 日	是
张远、王然	45,000,000.00	2025 年 05 月 21 日	2026 年 10 月 31 日	否
张远、王然、吉林省昊安新能源科技有限责任公司	85,000,000.00	2025 年 09 月 24 日	2026 年 09 月 24 日	否
张远、王然、长春市汇锋新能源装备（集团）有限公司	25,000,000.00	2025 年 09 月 28 日	2027 年 09 月 27 日	否
张远、王然、长春市汇锋新能源装备（集团）有限公司	10,000,000.00	2025 年 09 月 28 日	2027 年 09 月 27 日	否
张远、王然、长春市汇锋新能源装备（集团）有限公司	32,500,000.00	2025 年 09 月 28 日	2027 年 09 月 27 日	否
张远、王然、长春市汇锋新能源装备（集团）有限公司	18,920,000.00	2025 年 10 月 24 日	2027 年 10 月 23 日	否
张远、王然、长春市汇锋新能源装备（集团）有限公司	13,580,000.00	2025 年 11 月 10 日	2027 年 11 月 09 日	否
王然、长春致远新能源装备股份有限公司、张远	1,034,058.00	2025 年 11 月 17 日	2045 年 11 月 17 日	否
王然、长春致远新能源装备股份有限公司、张远	616,880.00	2025 年 11 月 29 日	2026 年 11 月 29 日	否
王然、长春致远新能	132,469.25	2025 年 12 月 01 日	2026 年 12 月 01 日	否

源装备股份有限公司、张远				
王然、长春致远新能源装备股份有限公司、张远	1,500,000.00	2025 年 12 月 01 日	2026 年 12 月 01 日	否
王然、长春致远新能源装备股份有限公司、张远	166,988.50	2025 年 12 月 01 日	2026 年 12 月 01 日	否
王然、长春致远新能源装备股份有限公司、张远	1,773,931.82	2025 年 12 月 03 日	2026 年 12 月 03 日	否
王然、长春致远新能源装备股份有限公司、张远	350,000.00	2025 年 12 月 03 日	2026 年 12 月 03 日	否
张远、王然	32,482,711.30	2025 年 11 月 13 日	2027 年 11 月 12 日	否
张远、王然	25,530,155.90	2025 年 11 月 20 日	2027 年 11 月 19 日	否
张远、王然	4,984,538.10	2025 年 12 月 09 日	2027 年 12 月 08 日	否
张远、王然	37,002,594.70	2025 年 12 月 15 日	2027 年 12 月 15 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,021,173.60	2,643,910.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吉林省春田农场农业科技有限公司	472,044.90	36,512.17	357,387.90	20,614.06
应收账款	浩弛汽车电子系统	3,974,077.71	198,703.89	2,058,411.68	102,920.58

	(长春)有限公司				
应收账款	上海玖行能源科技股份有限公司	286,094.64	85,828.39	286,094.64	85,828.39
应收账款	天津智海船务有限公司	15,240,000.00	762,000.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	长春市汇锋新能源装备（集团）有限公司	11,657.61	73,523.09
应付账款	江苏申氢宸科技有限公司	473,832.16	1,570,361.92
应付账款	成都佳成汽车零部件制造有限公司	49,440.00	49,440.00
应付账款	天津智海船务有限公司	20,000.00	20,000.00
应付账款	浩弛汽车电子系统（长春）有限公司	1,510,545.34	332,858.56

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

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

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

单位：元

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

- (2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	90,276,536.42	501,569,800.72
1 至 2 年	2,987,333.09	13,014,127.20
2 至 3 年	5,725,419.19	3,968,867.21

3 年以上	3,531.31	66,986.13
3 至 4 年	220.77	63,675.59
4 至 5 年	3,310.54	3,310.54
合计	98,992,820.01	518,619,781.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,956,307.00	13.09%	8,529,598.63	65.83%	4,426,708.37	13,126,537.66	2.53%	8,699,829.29	66.28%	4,426,708.37
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	86,036,513.01	86.91%	4,895,535.83	5.69%	81,140,977.18	505,493,243.60	97.47%	25,555,885.02	5.06%	479,937,358.58
其中：										
账龄组合						505,493,243.60	97.47%	25,555,885.02	5.06%	479,937,358.58
合计	98,992,820.01	100.00%	13,425,134.46	13.56%	85,567,685.55	518,619,781.26	100.00%	34,255,714.31		484,364,066.95

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
吉林省蒂森特汽车销售服务有限公司	4,733,133.00	1,419,939.90	4,733,133.00	1,419,939.90	30.00%	预计无法收回
吉林省文森特汽车销售服务有限公司	1,590,736.10	477,220.83	1,590,736.10	477,220.83	30.00%	预计无法收回
上汽红岩汽车有限公司	2,363,204.44	2,363,204.44	2,192,973.78	2,192,973.78	100.00%	预计无法收回
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	4,439,464.12	4,439,464.12	4,439,464.12	4,439,464.12	100.00%	预计无法收回
合计	13,126,537.66	8,699,829.29	12,956,307.00	8,529,598.63		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	82,300,826.54	4,115,041.33	5.00%
1—2 年	1,709,554.32	170,955.43	10.00%
2—3 年	2,022,600.84	606,780.25	30.00%
3—4 年	220.77	110.39	50.00%
4—5 年	3,310.54	2,648.43	80.00%
合计	86,036,513.01	4,895,535.83	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,699,829.29		170,230.66			8,529,598.63
按组合计提坏账准备	25,555,885.02		20,660,349.19			4,895,535.83
合计	34,255,714.31		20,830,579.85			13,425,134.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

					交易产生
--	--	--	--	--	------

应收账款核销说明:

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户三	25,472,558.58	2,000,000.00	27,472,558.58	25.76%	1,373,627.93
客户六	11,130,441.84	2,000,000.00	13,130,441.84	12.31%	656,522.09
客户七	12,488,711.24		12,488,711.24	11.71%	624,435.56
客户八	9,358,107.08	1,885,227.83	11,243,334.91	10.54%	562,166.75
客户九	7,370,219.95		7,370,219.95	6.91%	368,511.00
合计	65,820,038.69	5,885,227.83	71,705,266.52	67.23%	3,585,263.33

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,097,816,255.26	981,477,012.18
合计	1,097,816,255.26	981,477,012.18

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明:

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,273,922,405.63	1,151,195,489.69
工程代建款	12,098,260.75	12,098,260.75
押金及保证金	381,120.91	129,770.91
备用金	515,811.81	320,722.38
预缴社保	197,400.22	
代收代垫款		900,000.00
合计	1,287,114,999.32	1,164,644,243.73

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）	827,315,863.46	704,932,775.07
1 至 2 年	186,938,323.49	186,869,288.85
2 至 3 年	150,707,045.49	150,687,737.33
3 年以上	122,153,766.88	122,154,442.48
3 至 4 年	81,948,144.31	81,948,819.91
4 至 5 年	40,205,622.57	40,205,622.57
合计	1,287,114,999.32	1,164,644,243.73

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	
按单项计提坏	12,098,260.75	0.94%	12,098,260.75	100.00%		12,098,260.75	1.04%	12,098,260.75	100.00%	

账准备										
其中：										
按组合 计提坏 账准备	1,275,0 16,738. 57	99.06%	177,200 ,483.31	13.90%	1,097,8 16,255. 26	1,152,5 45,982. 98	98.96%	171,068 ,970.80	14.84%	981,477 ,012.18
其中：										
账龄组 合	1,275,0 16,738. 57	99.06%	177,200 ,483.31	13.90%	1,097,8 16,255. 26	1,152,5 45,982. 98	98.96%	171,068 ,970.80	14.84%	981,477 ,012.18
合计	1,287,1 14,999. 32	100.00%	189,298 ,744.06		1,097,8 16,255. 26	1,164,6 44,243. 73	100.00%	183,167 ,231.55		981,477 ,012.18

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	12,098,260.75	12,098,260.75	12,098,260.75	12,098,260.75	100.00%	回收风险较高
合计	12,098,260.75	12,098,260.75	12,098,260.75	12,098,260.75		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	827,315,863.46	41,365,793.17	5.00%
1—2 年	174,840,062.74	17,484,006.27	10.00%
2—3 年	150,707,045.49	45,212,113.65	30.00%
3—4 年	81,948,144.31	40,974,072.16	50.00%
4—5 年	40,205,622.57	32,164,498.06	80.00%
合计	1,275,016,738.57	177,200,483.31	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	171,068,970.80		12,098,260.75	183,167,231.55
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	6,131,512.51			6,131,512.51
2026 年 6 月 30 日余 额	177,200,483.31		12,098,260.75	189,298,744.06

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	12,098,260.75					12,098,260.75
按组合计提坏账准备	171,068,970.80	6,131,512.51				177,200,483.31
合计	183,167,231.55	6,131,512.51				189,298,744.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户六	往来款	739,797,611.39	1-2 年	57.48%	39,194,774.17
客户七	往来款	399,742,629.22	1-5 年	31.06%	98,854,919.03
客户八	往来款	102,694,242.15	1-5 年	7.98%	37,489,781.91
客户九	往来款	30,550,403.45	1 年以内	2.37%	1,527,520.17
客户一	工程代建款	12,098,260.75	1-2 年	0.94%	12,098,260.75
合计		1,284,883,146.96		99.83%	189,165,256.03

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	405,195,155.93		405,195,155.93	343,695,155.93		343,695,155.93
对联营、合营企业投资	53,260,289.27	36,506,895.54	16,753,393.73	54,391,105.99	36,506,895.54	17,884,210.45
合计	458,455,445.20	36,506,895.54	421,948,549.66	398,086,261.92	36,506,895.54	361,579,366.38

(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		
致友（长春）新能源汽车零部件制造有限公司	60,958,004.93						60,958,004.93	
苏州致邦能源装备有限公司	43,000,000.00		57,000,000.00				100,000,000.00	
东实新能源装备（十堰）有限公司	6,737,151.00						6,737,151.00	
苏州玖行致远能源科技有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
吉林省昊安新能源科技有限责任公司	195,000,000.00						195,000,000.00	
吉林省致远新能源氢能科技有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
致远熵格拉信息技术（上海）有限公司			4,500,000.00				4,500,000.00	
合计	343,695,155.93		61,500,000.00				405,195,155.93	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
江苏申氢宸科技有限公司	17,884,210.45	36,506,895.54			-1,130,816.72						16,753,393.73	36,506,895.54
小计	17,884,210.45	36,506,895.54			-1,130,816.72						16,753,393.73	36,506,895.54
合计	17,884,210.45	36,506,895.54			-1,130,816.72						16,753,393.73	36,506,895.54

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用
前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	507,498,435.66	480,324,333.03	569,653,681.61	451,704,389.24
其他业务	6,177,054.55	3,428,494.82	30,015,063.30	21,153,200.35
合计	513,675,490.21	483,752,827.85	599,668,744.91	472,857,589.59

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								

其中：								
车载液化天然气模块	507,066,364.84	479,632,176.37					507,066,364.84	479,632,176.37
贮气筒	381,504.42	664,379.29					381,504.42	664,379.29
防护横梁	50,566.40	27,777.37					50,566.40	27,777.37
按经营地区分类								
其中：								
内销	507,498,435.66	480,324,333.03					507,498,435.66	480,324,333.03
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让	507,498,435.66	480,324,333.03					507,498,435.66	480,324,333.03
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	507,498,435.66	480,324,333.03					507,498,435.66	480,324,333.03

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,130,816.72	-1,877,768.67
贴现息	-1,744,744.97	-1,515,644.91
合计	-2,875,561.69	-3,393,413.58

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-17,099.16	
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）	3,717,792.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,124,658.74	
减：所得税影响额	660,978.16	
合计	4,164,373.42	--

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	-3.02%	-0.1418	-0.1418
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.51%	-0.1853	-0.1853

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他

长春致远新能源装备股份有限公司

2026 年 8 月 27 日