

优德精密工业（昆山）股份有限公司

2026 年半年度报告

公告编号：2026-026



2026 年 8 月 26 日

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。

公司负责人曾正雄、主管会计工作负责人袁家红及会计机构负责人(会计主管人员)禹娟声明：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。

公司在生产经营过程中可能面临市场竞争加剧、下游行业周期波动、原材料价格波动、供应商集中、汇率变动、应收账款回收、境外股东相关政策及税收优惠政策变动等多种风险，可能对公司经营业绩和财务状况产生一定影响。公司已建立相应的风险防控机制并制定了针对性的应对措施，详情请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”。各项风险目前总体处于可控状态，但仍提请广大投资者注意投资风险，审慎决策。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 6

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 公司治理、环境和社会 25

第五节 重要事项 29

第六节 股份变动及股东情况 34

第七节 债券相关情况 39

第八节 财务报告 40

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、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、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。

三、载有公司法定代表人签名并盖章的 2026 年半年度报告文本原件。

四、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

释义

释义项	指	释义内容
优德精密、公司、本公司	指	优德精密工业（昆山）股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	曾正雄
德系智能	指	昆山德系智能装备有限公司，系本公司全资子公司
秉先贸易	指	昆山秉先进出口贸易有限公司，系本公司全资孙公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《优德精密工业（昆山）股份有限公司章程》
报告期、本报告期	指	2026 年上半年
元, 万元	指	人民币元, 万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	优德精密	股票代码	300549
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	优德精密工业（昆山）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	优德精密		
公司的外文名称（如有）	JOUDER PRECISION INDUSTRY (KUNSHAN) CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	JOUDER PRECISION		
公司的法定代表人	曾正雄		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵罗成	禹娟
联系地址	江苏省昆山市玉山镇迎宾中路 1123 号	江苏省昆山市玉山镇迎宾中路 1123 号
电话	0512-57770626	0512-57770626
传真	0512-50333518	0512-50333518
电子信箱	jdcn@jouder.com	jdcn@jouder.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）	163,980,707.04	165,692,302.33	-1.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,355,893.67	4,616,165.17	-27.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	870,021.43	1,231,446.42	-29.35%
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,886,753.58	274,677.77	3,135.34%
基本每股收益（元/股）	0.0252	0.0346	-27.17%
稀释每股收益（元/股）	0.0252	0.0346	-27.17%
加权平均净资产收益率	0.61%	0.84%	-0.23%
	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）	708,651,862.25	696,293,557.33	1.77%
归属于上市公司股东的净资产（元）	547,576,085.80	550,887,192.13	-0.60%

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）	-25,132.95	
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）	1,332,702.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融	1,630,508.30	

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,522.48	
减：所得税影响额	438,683.33	
合计	2,485,872.24	

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）公司主要业务及所属行业发展情况

公司主营业务隶属于专用设备制造业，深耕精密模具零部件、精密非标零部件两大核心细分赛道，为高端制造产业链关键基础配套环节。公司核心业务为各类精密零部件的研发、生产与销售，按照下游应用领域划分，产品矩阵分为三大板块：一是应用于汽车、消费电子、半导体、家电领域的精密模具零部件；二是精密工业自动化设备零部件；三是精密医疗器械零部件。公司下游客户涵盖模具制造、汽车、消费电子、半导体、家电、工业自动化、医疗器械等领域。报告期内，公司持续聚焦精密制造主业，主营业务、核心产品结构未发生重大调整。

公司依托长期积累形成的精密加工工艺体系及自动化数控生产设备集群，持续推动技术迭代升级与精细化运营管理，逐步构建形成高精度、高稳定性、定制化的差异化市场竞争优势。公司已搭建涵盖客户需求对接、定制化方案开发、微米级精密加工、全尺寸精密检测、交付及售后保障的全流程服务体系，能够快速满足多行业客户小批量、多规格、高要求的个性化配套需求，产品终端应用覆盖新能源汽车、家电、半导体、高端智能装备、医疗器械等多个战略性新兴产业。

从行业发展格局来看，公司下游主要应用领域市场需求呈现明显结构性分化：传统燃油汽车模具零部件领域景气度面临下行压力，低端产品同质化竞争突出，市场价格竞争激烈，相关产品毛利率持续承压；工业自动化、高端医疗器械领域市场需求稳步扩张，国内高端精密零部件仍存在较大进口依赖，国产化替代空间较大，相关领域盈利水平相对较好。行业整体呈现低端产能过剩、高端有效供给不足的结构特征，行业资源逐步向拥有高精度加工能力、自主研发实力的优质配套企业集聚。

公司拥有二十余年精密零部件设计、加工及量产产业化积淀。依托行业结构性发展机遇，紧扣新质生产力发展方向，公司制定中长期发展战略：以持续夯实精密零组件、配套解决方案及核心工艺技术储备为长期目标，根据研发项目实施计划合理统筹研发经费投入，逐步优化研发人员结构并提升技术人员占比，推动业务重心向新能源汽车、高端智能装备、高端医疗手术机器人三大高景气赛道倾斜；围绕产品高精度、智能化以及生产绿色低碳三大方向推进产线、产品与市场布局升级，坚持走“专精特新”精密配套发展道路，持续向价值链高附

加值环节延伸。公司长期致力于推进战略转型，由传统模具零部件配套厂商，升级为面向高端新兴产业链、具备核心零部件自主研发能力且能够输出整体配套解决方案的专业服务商。

前述中长期发展战略及转型目标系公司基于当前外部环境与自身基础制定，不构成业绩承诺。战略实施受宏观环境、下游行业周期、技术研发进度、市场拓展成效等多重因素制约，能否顺利实现存在不确定性，提醒投资者审慎决策，注意投资风险。

（二）公司的主要产品及用途

大类	产品名称	产品图片	产品用途
精密模具零件系列	冲裁类零部件		用于模具中对产品进行冲孔、折弯、拉伸等成型
	滑动导向类零部件		用于模具工作中的定位和导向
	斜楔机构		用于模具中侧向冲孔或折弯成型
	弹性元件		主要作用是提供弹力，以用于压料或者脱料、浮料等。
	模具周边零件		用于辅助完成模具工作的其他功能
	非标定制零件		用户定制的特殊用途零件

自动化设备零部件系列	齿轮齿条		用于直线传动的机构
	减速机		用于自动化产线及机床设备上的减速传动机构
	直线导轨副		是一种通过轨道系统和承载系统实现直线运动的机械传动装置
	方轨		一种自动化直线传动关键工作部件
制药模具零部件及医疗器材零部件系列	刨刀类工具		与动力刨刀系统的手柄等有源设备联用，手术时在内窥镜下操作，用于打磨、切削软组织和骨质
	骨科手术工具		骨科医疗手术用工具，如钻头、铰刀、刨刀等
	齿科手术工具		用于齿科医疗种植牙手术工具
	手术机器人零件		医疗手术机器人末端定位集成装置

	工装夹治具		用于辅助医疗器械的加工和检测
--	-------	---	----------------

（三）公司主要经营模式

1、采购模式

公司采购模式主要包括订单式采购与计划采购两种，以订单式采购为主。计划采购方面，公司参考上年度实际消耗量确定当年安全库存范围，并结合月度库存周转率实施动态监控。当库存水平低于安全库存下限时，由采购部门启动计划采购进行补充。

公司已建立成熟的供应链管理体系，涵盖原材料采购及供应商管理等关键环节。通过持续优化采购流程与供应商分级管理制度，保障原材料供应的稳定性与及时性。报告期内，公司采购体系运行稳定，主要原材料采购价格及供应渠道未发生重大变动。

2、生产模式

公司采用订单驱动与计划生产相结合的差异化生产体系，以满足不同客户的个性化需求。订单驱动生产主要面向定制化产品，基于客户订单需求实施精准排产。针对定制产品“多品种、小批量、规格复杂”的特点，公司建立了柔性化生产机制，确保多品种、小批量订单的快速响应与交付。计划生产模式适用于标准化产品，通过需求预测模型分析历史订单数据及市场趋势，制定动态生产计划，实现规模化生产与库存优化的有机平衡。

公司持续优化生产管理体系，构建了涵盖工艺设计、产能调度、质量监控的全流程数字化管控平台，保障生产过程的高效协同与产品质量的稳定可靠。报告期内，公司继续优化生产管理系统，促进各生产流程的有效衔接，有力保障了产品品质与交付周期。

3、销售模式

公司构建了以直销为主、经销为辅的双渠道销售体系。直销模式下，产品直接面向终端客户销售；经销模式通过与贸易商建立合作关系，拓展区域市场覆盖。国内营销网络以华东总部为核心，华北、华南、华中、西南区域分公司及办事处为支点，形成覆盖全国主要工业区域的服务布局。国际业务方面，通过行业专业平台、国际展会、授权海外经销商等多种方式，积极拓展海外市场，提升全球客户服务能力。

报告期内，公司持续优化销售渠道管理，加强重点区域市场开拓，深化与核心客户的战略合作关系。通过直销模式保障定制化产品的精准交付，依托经销网络提升标准化产品的市场渗透率。

（四）报告期内业绩变动原因说明

报告期内，公司实现营业收入同比略有下降。作为汽车模具零部件领域的专业供应商，公司经营业绩与汽车产业发展周期具有较高相关性。

根据中国汽车工业协会发布的数据，2026 年 1—5 月，我国汽车产销分别完成 1,223.5 万辆和 1,220.7 万辆，同比分别下降 4.2%和 4.6%；同期新能源乘用车国内渗透率提升至 52.8%。根据全国乘用车市场信息联席会统计，2026 年 1—5 月汽车行业利润同比下降约 20%，销售利润率回落至 3.4%，行业内需不足与产能过剩矛盾并存，产业链优胜劣汰加速，行业仍处于结构调整周期。

公司经营业绩同比下滑主要受以下因素影响：

一是下游传统汽车行业景气度下行，消费电子、家电行业复苏不及预期，导致上游模具零部件市场需求疲软，行业竞争加剧，中小厂商低价竞争现象突出。公司产品以中高端为主，为应对市场竞争被动调整产品价格，导致单位产品毛利有所收窄；

二是公司工业自动化与医疗器械两大新兴业务板块保持增长，但增量规模尚不足以弥补汽车模具零部件业务的收入缺口；

三是受主要原材料价格上涨及人工成本上升等因素影响，公司精密模具零部件业务板块成本压力加大，综合导致毛利率有所下降。

面对行业调整压力，公司积极推进产品结构优化，聚焦高附加值产品竞争力提升，持续拓展新能源汽车、高端医疗器械等新兴领域优质客户，多措并举提质增效，努力推动经营效益稳步提升。

二、核心竞争力分析

公司始终秉持“精准、迅捷、创新”的经营理念，致力于为客户提供专业化、系列化的产品与优质服务，持续巩固和提升核心竞争力。报告期内，公司核心竞争力主要体现在以下方面：

1. 技术研发与人才梯队优势

作为国家专精特新“小巨人”企业，公司持续完善精密模具零部件、自动化设备零部件及医疗器械零部件的技术创新体系。经人力资源社会保障部门备案，公司具备职业技能等级自主认定资格，建立了涵盖技能培训、等级评价、经验传承的全方位人才培养机制，形成由研发人员、工艺技术人员组成的近百人的专业技术团队。通过多年技术积累，公司已掌握上述领域产品研发设计及精密加工制造的核心技术，并参与多项模具零部件国家标准及国际标准的制定工作。

公司技术创新能力的提升主要依托三方面支撑：一是建立了技术人才引进、培养、留存的长效激励机制；二是依托江苏省精密级汽车冲模零件工程研究中心及市级研发机构平台，持续强化模具与精密机械制造领域的研发创新能力；三是建立系统化产品迭代机制，保障主流产品持续升级与新产品有序开发。

截至报告期末，公司累计拥有授权专利 91 项，其中发明专利 26 项、实用新型专利 56 项、外观设计专利 9 项；累计有 3 项专利获评中国专利优秀奖。持续积累的知识产权储备，体现了公司扎实的自主研发能力，为产品迭代创新奠定了技术基础，进一步巩固了公司在精密零部件领域的竞争优势。

2. 营销网络与服务保障优势

公司构建了覆盖国内主要工业区域并延伸至海外的营销服务体系。产能布局方面，依托华东地区集团总部及核心生产基地，协同东莞、天津、武汉、重庆四大区域制造中心，形成辐射全国主要工业经济带的战略布局。渠道建设方面，国内设立十余个省级驻点服务机构，海外建立多区域分销网络，国内主要区域可实现 48 小时快速响应。该体系有效保障了产品交付效率及售后服务的及时性，提升了客户服务响应效率。

服务保障方面，公司建立三级服务响应机制：前端设立专业营销服务团队，统筹订单全流程管理；中台配置技术支持工程师，提供安装调试及技术培训服务；后端组建独立技术服务团队，实施“一对一”售后跟踪服务。同时，公司建立客户关系管理长效机制，通过客户满意度调查、需求分析及专属客户服务经理制度，系统化处理客户诉求，持续优化服务质量。基于完善的质量控制体系和全周期服务体系，公司在行业内树立了良好的品牌形象。

3. 优质客户资源优势

公司长期深耕精密零部件领域，积累了丰富的优质客户资源，与众多行业知名企业建立了长期稳定的合作关系。

在汽车模具领域，公司与 DAYTON 集团、天汽模、无锡威唐等国内外知名模具制造企业保持深度合作，产品进入一汽大众、北京奔驰、一汽丰田等知名整车企业的供应链体系，并持续深化与特斯拉、比亚迪、理想、蔚来等新能源汽车企业的配套合作。在工业自动化及医疗器械领域，公司也与多家行业头部企业建立了稳定的合作关系，客户结构持续优化。

通过多年服务国内外标杆客户的实践积累，公司建立了严格的质量管控体系，具备与客户同步开发的能力，形成了与国际客户高效对接的工作标准和沟通机制，在客户群体中树立了专业可靠的品牌形象。

4. 生产制造与质量管理优势

公司拥有规模化的高精度数控加工设备集群、自动化产线、智能化热处理生产线及全套精密检测仪器，结合二十余年工艺技术积累，具备为高端客户提供定制化解决方案的全流程服务能力。

公司持续推进智能制造建设，构建了覆盖订单管理、产品设计、生产制造流程的数字化管控平台，推动信息化与工业化深度融合。通过柔性化生产系统与智能化排产技术，有效平衡多品种小批量定制需求与规模化生产效率，缩短产品交付周期，提升生产效率，增强快速响应市场需求的能力。

供应链管理方面，公司对供应商持续实施筛选、指导、评估和激励机制，不断优化供应链体系。质量管理方面，公司建立了贯穿产品全生命周期的质量保障体系，通过 ISO9001 质量管理体系认证，从原材料采购到售后服务实施严格的过程控制。通过部署先进检测设备与智能化检测流程，实现生产过程关键参数的实时监控与动态调整，确保产品质量持续稳定。

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	163,980,707.04	165,692,302.33	-1.03%	
营业成本	121,670,830.12	120,857,587.10	0.67%	
销售费用	13,115,576.65	13,630,937.83	-3.78%	
管理费用	17,971,684.28	17,948,054.38	0.13%	
财务费用	1,362,121.36	-1,024,384.87	-232.97%	主要原因系外币汇率影响所致
所得税费用	-86,102.89	99,679.29	-186.38%	主要原因系利润总额减少所致
研发投入	8,617,781.19	12,595,730.15	-31.58%	主要原因系公司受产能影响,适当降低研发速度所致
经营活动产生的现金流量净额	8,886,753.58	274,677.77	3,135.34%	主要原因系购买商品、接受劳务支付的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-6,537,211.48	-13,910,504.35	53.01%	主要原因系取得投资收益收到的现金增加,购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-20,482,632.08	13,260,547.68	-254.46%	主要原因系偿还债务支付的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-18,825,268.59	1,085,917.18	-1,833.58%	主要原因系经营活动,投资活动,筹资活动产

				生的现金流量合计影响所致
--	--	--	--	--------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
精密模具零部件	137,326,841.26	101,220,325.10	26.29%	-4.24%	-2.90%	-1.02%
自动化设备零部件	21,323,669.29	16,870,505.23	20.88%	16.02%	19.14%	-2.07%

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	602,678.68	18.43%	银行理财产品收益	否
公允价值变动损益	1,027,829.62	31.43%	未到期银行理财产品收益	否
资产减值	-290,234.48	-8.88%	计提存货跌价准备	否
营业外收入	2,894.00	0.09%	租金对应的税金收入	否
营业外支出	16,416.48	0.50%	零星扣款支出	否
其他收益	1,990,469.42	60.87%	政府补助	否
信用减值损失	551,533.59	16.87%	计提应收款坏账准备	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	43,265,103.40	6.11%	62,090,371.99	8.92%	-2.81%	
应收账款	141,812,454.35	20.01%	120,440,713.49	17.30%	2.71%	
存货	72,516,046.67	10.23%	59,344,092.98	8.52%	1.71%	
投资性房地产	528,357.04	0.07%	0.00		0.07%	
固定资产	176,952,380.20	24.97%	176,489,340.50	25.35%	-0.38%	
在建工程	816,653.64	0.12%	2,152,464.08	0.31%	-0.19%	

使用权资产	5,926,238.39	0.84%	7,057,004.22	1.01%	-0.17%	
短期借款	40,022,600.00	5.65%	50,030,500.00	7.19%	-1.54%	
合同负债	8,129,374.36	1.15%	8,494,771.10	1.22%	-0.07%	
租赁负债	3,911,876.59	0.55%	4,776,611.09	0.69%	-0.14%	

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）	115,304,636.87	1,027,829.62			180,000,000.00	170,000,000.00		180,634,012.11
上述合计	115,304,636.87	1,027,829.62			180,000,000.00	170,000,000.00		180,634,012.11
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

截至报告期末不存在资产权利受限情况。

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
2,968,841.00	4,955,079.00	-40.08%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	115,304,636.87	1,027,829.62	0.00	180,000,000.00	170,000,000.00	602,678.68	0.00	180,634,012.11	自有资金
合计	115,304,636.87	1,027,829.62	0.00	180,000,000.00	170,000,000.00	602,678.68	0.00	180,634,012.11	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	保本浮动收益	18,000	0

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

☒适用 ☐不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	风险特征	产品类型	金额	起始日期	终止日期	资金投向	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	事项概述及相关查询索引（如有）
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	保本浮动收益	结构性存款	1,000	2025年09月19日	2026年02月11日	商品及金融衍生品类资产	7.95	7.95	
浙商银行昆山	银行	保本浮动收益	结构性存款	1,000	2025年09月30	2026年03月30	商品及金融衍	10.06	10.06	

支行					日	日	生品类 资产			
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	保本浮动收益	结构性存款	1,000	2025 年 09 月 29 日	2026 年 02 月 11 日	商品及金融衍生品类资产	7.77	7.77	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	保本浮动收益	结构性存款	1,500	2025 年 10 月 28 日	2026 年 04 月 26 日	商品及金融衍生品类资产	14.55	14.55	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	保本浮动收益	结构性存款	3,000	2025 年 11 月 26 日	2026 年 05 月 26 日	商品及金融衍生品类资产	29.59	29.59	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	保本浮动收益	结构性存款	3,000	2025 年 12 月 19 日	2026 年 06 月 17 日	商品及金融衍生品类资产	29.59	29.59	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	保本浮动收益	结构性存款	1,500	2026 年 01 月 09 日	2026 年 07 月 08 日	商品及金融衍生品类资产	13.96	-	
工商银行昆山长江北路支行	银行	保本浮动收益	结构性存款	1,500	2026 年 02 月 13 日	2026 年 08 月 17 日	商品及金融衍生品类资产	16.14	-	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	保本浮动收益	结构性存款	2,000	2026 年 02 月 11 日	2026 年 08 月 10 日	商品及金融衍生品类资产	18.61	-	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行	银行	保本浮动收益	结构性存款	500	2026 年 03 月 16 日	2026 年 08 月 11 日	商品及金融衍生品类资产	3.83	-	
江苏昆山农村	银行	保本浮动收益	结构性存款	1,000	2026 年 04 月 16 日	2026 年 10 月 15 日	商品及金融衍	8.94	-	

商业银 行股份 有限公 司城北 支行					日	日	生品类 资产			
江苏昆 山农村 商业银 行股份 有限公 司城北 支行	银行	保本浮 动收益	结构性 存款	1,500	2026 年 04 月 24 日	2026 年 10 月 21 日	商品及 金融衍 生品类 资产	13.26	-	
江苏昆 山农村 商业银 行股份 有限公 司城北 支行	银行	保本浮 动收益	结构性 存款	2,600	2026 年 05 月 28 日	2026 年 11 月 25 日	商品及 金融衍 生品类 资产	23.11	-	
江苏昆 山农村 商业银 行股份 有限公 司城北 支行	银行	保本浮 动收益	结构性 存款	1,000	2026 年 06 月 05 日	2026 年 12 月 02 日	商品及 金融衍 生品类 资产	8.84	-	
江苏昆 山农村 商业银 行股份 有限公 司城北 支行	银行	保本浮 动收益	结构性 存款	4,000	2026 年 06 月 18 日	2026 年 12 月 02 日	商品及 金融衍 生品类 资产	32.8	-	
浙商银 行昆山 支行	银行	保本浮 动收益	结构性 存款	1,000	2026 年 06 月 12 日	2026 年 09 月 11 日	商品及 金融衍 生品类 资产	4.47	-	
江苏昆 山农村 商业银 行股份 有限公 司城北 支行	银行	保本浮 动收益	结构性 存款	1,000	2025 年 10 月 30 日	2026 年 04 月 23 日	商品及 金融衍 生品类 资产	9.05	9.05	
江苏昆 山农村 商业银 行股份 有限公 司城北 支行	银行	保本浮 动收益	结构性 存款	1,000	2026 年 04 月 24 日	2026 年 10 月 21 日	商品及 金融衍 生品类 资产	8.84	0	
昆山农 商银行 城北支 行	银行	保本浮 动收益	结构性 存款	400	2026 年 05 月 28 日	2026 年 11 月 25 日	商品及 金融衍 生品类 资产	3.56	0	
合计				29,500	--	--	--	264.92	--	--

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

结合行业发展态势、公司经营布局及未来发展规划，公司未来经营仍可能面临多种潜在风险，这些风险可能对公司核心竞争力、经营活动和未来发展产生不利影响。公司已充分识别相关风险并制定了相应的应对措施，同时将持续关注风险变化，不断优化风险防控体系，最大限度降低风险对公司经营的不利影响。具体如下：

1. 市场竞争风险

风险描述：模具及模具零部件行业整体盈利水平承压，中低端市场同质化竞争加剧，高端市场面临国际头部企业的技术与品牌竞争压力，叠加下游客户议价能力提升，公司利润空间存在被挤压的风险。此外，公司工业自动化与医疗器械业务尚处于培育发展阶段，也面临国内外企业在品牌、渠道与技术方面的竞争压力，若市场拓展进度不及预期，可能导致新兴业务增长缓慢，进而影响公司整体经营业绩。

应对措施：公司将在巩固现有核心客户群体的基础上，积极拓展新能源、半导体、医疗等高附加值领域的新客户与新市场，稳步提升市场份额；优化研发资源配置与费用投放结构，提速高端产品及新兴领域产品迭代落地进度，筑牢核心技术壁垒，依靠高附加值产品对冲行

业低价竞争压力；通过智能化改造与精益生产实现降本增效，优化产品结构，提升高毛利产品占比；深化“大客户深耕+行业解决方案”的营销策略，提升客户粘性，以差异化竞争策略积极应对市场挑战。

2. 下游行业周期波动风险

风险描述：公司汽车模具零部件业务在主营业务收入中占比较高，汽车行业的产业政策调整、市场环境变化将直接传导至模具及模具零部件行业，进而对公司生产经营产生影响。同时，下游新能源汽车、半导体、医疗等新兴领域的行业政策与市场发展也存在一定波动，可能导致公司相关新兴业务的市场需求出现波动，影响业务拓展进度。

应对措施：公司将持续跟踪国家及下游各行业相关政策动态，建立政策与市场信息快速响应机制，及时根据政策与市场变化调整经营策略；坚定推进多元化布局战略，重点拓展新能源汽车核心配套、半导体、医疗、高端装备等非传统汽车领域业务，逐步提升跨行业营收占比，有效分散单一行业周期波动带来的经营风险。

3. 原材料价格波动及供应风险

风险描述：公司生产所需主要原材料包括各类钢材、氮气弹簧组件等，原材料成本在主营业务成本中占比较高。核心原材料价格受国际市场、供需关系、贸易政策等多重因素影响，波动具有不确定性，若核心原材料价格大幅上涨，将直接推高公司生产成本，对毛利率及盈利水平产生不利影响。

应对措施：公司通过与核心供应商协商锁定价格与用量、在原材料价格相对低位时合理加大采购量等方式管控采购成本，同时持续优化生产工艺降低单位加工成本；加快推进核心原材料、设备的国产化替代与多源采购布局，丰富合格供应商储备，有效分散供应链风险，平滑原材料价格波动带来的成本压力；持续推进精益生产与智能化改造，进一步降低单位生产成本，提升产品成本竞争力。

4. 供应商集中风险

风险描述：公司对前几大供应商的采购占原材料采购总额比重相对较高，若主要供应商因自身经营不善、技术迭代滞后或合作关系变化等原因，无法持续稳定向公司供应合格产品，短期内转换供应商可能对公司正常生产经营节奏造成不利影响。

应对措施：公司将加快开发优质供应商，丰富合格供应商储备，逐步降低对单一供应商的采购依赖；建立供应商动态评估与管理体系，加强与核心供应商的战略合作，保障供应链的稳定性与连续性；通过拓展产品线、提升综合解决方案服务能力，降低供应商转换可能带来的经营影响。

5. 汇率变动风险

风险描述：公司存在常态化的境外采购和境外销售业务，境外采购货款主要以美元结算，境外销售货款主要以欧元和美元结算。若人民币汇率出现较大幅度波动，将影响公司原材料采购成本、产品出口销售价格并产生汇兑损益，进而对公司经营业绩造成潜在影响。

应对措施：公司将加强外汇管理的主动性与专业性，密切关注宏观政策及汇率变化趋势，通过合理选择外汇结算方式、优化境外采购与销售的区域及币种结构等方式降低汇率波动影响；根据实际经营情况，合理运用汇率对冲工具，有效管控汇兑风险，提高资金运营效率。

6. 应收账款坏账风险

风险描述：报告期内，公司通过优化客户信用政策、加强应收账款催收与回款管理等措施，应收账款规模保持合理水平。但若未来宏观经济环境发生不利变化、下游行业景气度波动或主要客户财务状况出现恶化，可能导致公司应收账款回款周期延长、资金回流不及预期，进而产生坏账损失风险，对公司资金周转及经营现金流造成不利影响。

应对措施：公司将持续完善应收账款全流程风险控制政策，建立健全客户信用评级与授信管理体系，加大回款力度并将回款指标纳入相关部门考核；定期与客户核对账款信息，建立客户财务状况动态跟踪机制，针对逾期账款采取多元化催收措施；优化销售结算政策，在保障市场拓展的前提下，合理控制应收账款规模，保障公司资金流动性与资产安全性。

7. 境外股东相关政策风险

风险描述：公司控股股东、实际控制人为中国台湾籍自然人。两岸经济环境的变化存在一定不确定性，若台湾地区相关经贸政策发生调整，可能对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：公司将持续密切关注两岸相关法律法规的变化趋势，建立政策信息跟踪与响应机制，及时根据政策调整优化经营策略；同时持续夯实自身经营实力，提升综合抗风险能力，降低政策变动带来的潜在影响。

8. 税收优惠政策变动风险

风险描述：公司目前享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税，子公司德系智能也按高新技术企业税收优惠政策缴纳所得税。若未来相关税收优惠政策发生变动，或公司高新技术企业资格未能持续保持，公司将面临因不再享受相应税收优惠而导致净利润下降的风险。

应对措施：公司严格遵照高新技术企业认定条件规范研发台账与费用归集工作，合理规划研发项目与资源投入，保证各项复审指标合规达标，维持高新技术企业资质延续；同时不

断强化技术实力、优化产品盈利结构，提升经营盈利能力，对冲税收政策变化带来的不利影响。

管理层评估：上述风险均为公司经营过程中面临的常规性、行业性风险，公司已建立较为完善的风险防控体系并制定了针对性的应对措施，目前各项风险均处于可控状态。未来，公司将持续关注各类风险的变化趋势，不断优化风险应对措施，上述风险预计不会对公司的核心竞争力及持续经营能力产生重大不利影响。

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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

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

五、社会责任情况

报告期内，公司始终坚持经济效益与社会效益并重，积极履行企业社会责任，秉持合法经营、诚信纳税的经营理念，持续投身社会公益事业，切实维护股东、员工、供应商及客户等各方权益，推动企业与社会协同、和谐发展。

1、公司治理规范运作

报告期内，公司严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《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》等相关法律法规及规范性文件要求，持续健全公司治理架构，形成了股东会、董事会及经营管理层各司其职、有效制衡的治理体系。同时，公司不断优化内部控制管理制度，推动公司规范高效运作，持续提升整体治理水平。

2、投资者权益保护与股东回报

（一）强化投资者关系管理，充分保障投资者合法权益

公司高度重视投资者关系管理工作，致力于构建多元化的投资者沟通渠道。报告期内，公司通过网上业绩说明会、投资者咨询热线、电子邮箱、深圳证券交易所互动易平台以及股东会现场交流等多种方式，保持与投资者的常态化沟通，认真听取投资者关于公司经营发展、战略规划等方面的意见建议，切实维护中小投资者的合法权益。

（二）实施积极利润分配政策，持续回报股东

公司奉行持续、稳定、科学的利润分配原则，注重对投资者的合理回报，兼顾公司长远发展与股东现实收益。公司结合盈利水平、经营发展实际需求、投资者回报预期、股东意愿及外部融资环境等因素，建立健全持续稳定的股东回报机制，在累计可分配利润范围内制定年度利润分配方案。董事会及股东会在利润分配政策决策过程中，充分听取独立董事及公众投资者的意见。

公司利润分配政策及现金分红标准、比例清晰明确，相关决策程序和机制完善，严格按照中国证监会有关规定制定和执行。2025 年度利润分配预案为：以公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），合计派发现金股利 666.7 万元（含税），

不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。报告期内，上述权益分派方案已实施完毕。

3、职工权益保障

报告期内，公司持续完善职工权益保障体系，切实维护职工合法权益。2026 年 4 月，公司顺利召开年度职工代表大会，大会以“赋能职工，同心共建”为主题，通过规范的民主程序，充分保障职工的知情权、参与权、表达权和监督权，在职工权益维护方面取得积极成效。

（1）工会经费管理规范透明

工会主席向大会作《2025 年度工会经费收支情况及 2026 年度工作计划》专项报告。报告显示，2025 年工会经费严格遵循“服务职工、量入为出、收支平衡”原则规范使用，重点投向两大领域：一是职工福利支出，涵盖节日慰问、困难职工帮扶等；二是文体活动支出，用于组织开展各类职工文体活动。各项经费开支均经工会经费审查委员会审核，使用规范、公开透明。2026 年，工会将创新开展各类特色活动，持续提升职工的获得感、幸福感和归属感。

（2）安全生产形势持续稳定

安全管理部门负责人向大会作《2025 年度安全生产工作总结及 2026 年工作计划》报告。报告指出，公司始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”方针，2025 年重点推进五项工作：完善安全管理组织架构、健全安全管理机构并加强专业队伍建设、常态化开展安全培训教育、深入排查整治安全隐患、完善事故报告及应急处置机制。全年未发生安全生产事故，为职工营造了安全稳定的作业环境。2026 年公司将推进智能安全监控系统建设，进一步筑牢安全防线，切实保障员工作业安全。

（3）职工健康保障体系不断完善

为构建多层次职工医疗保障体系，公司工会于 2026 年 3 月为 2025 年入职的职工会员参与《昆山市职工互助福利基金团体互助金》。该保障计划作为基本医疗保险的重要补充，可提供住院补助保障，有效减轻职工医疗负担，体现了公司“以人为本”的管理理念。

同时，公司秉持“预防为主、防治结合”理念，于 2026 年上半年组织生产一线职工开展职业卫生专项体检。体检完成后为职工建立个人健康档案并出具体检报告，对体检指标异常人员及时提醒复查并提供健康指导，实现职业健康隐患早发现、早干预。

4、供应商与客户权益保护

公司始终坚持诚信经营、合作共赢的理念，建立健全供应链管理体系，制定完善的供应商管理制度，对供应商实施分级分类管理；通过建立供应商评价激励机制，推动供应商持续优化改进、提升能力；不断加强供应商开发与培育，引入优质供应商资源，提升现有供应商的生产规模和管理水平，降低采购成本，增强供应链整体竞争力；严格按照合同约定及时结算支付货款，切实保障供应商合法权益。

在客户端，公司坚持“客户至上”的服务理念，严格执行国际及国家相关标准，按照 ISO9001 质量管理体系要求建立、实施并持续改进质量管理体系，致力于为客户提供高品质的产品和服务。公司积极构建与客户的沟通合作机制，深入了解客户需求，为客户创造价值，与客户共同成长，全力保障客户权益。同时，公司致力于营造公平、健康的商业环境，严格防范商业贿赂和不正当交易行为。

5、环境保护与可持续发展

公司从“节能、环保、减污”着手，严格按照国家相关法规要求，积极开展环境保护的相关工作。通过体系管理有效地维护并持续提升环境保护工作水平。公司目前实施的国际标准管理体系包括：ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、ISO50001 能源管理体系认证及 ISO14064 温室气体排放管理体系核证。公司 2022 年获评省级绿色工厂，2023 年成功获评国家级绿色工厂，2024 年取得近零碳工厂认定，2025 年获评零碳工厂，2026 年顺利通过清洁生产审核验收。

公司自 2021 年投建光伏发电项目以来，截至 2026 年 6 月，项目累计发电量约 607.29 万度，折合节约标准煤 2429 吨，减少二氧化碳排放 2884 吨，等效植树 3941 棵。报告期内，公司未出现产品安全事故及环保违规受罚情况。

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
员工赵*新起诉公司违法解除劳动合同	0.61	否	2026.03.20收到应诉通知； 2026.04.16开庭； 2026.05.07日收到仲裁裁决书	裁决公司一次性支付赔偿金6057.92元，未形成重大影响	未进入执行阶段，公司已支付相应赔偿金。		
劳务派遣员工洪*华起诉公司支付工伤赔偿	5.67	否	2026.04.23收到应诉通知； 2026.05.21开庭； 2026.06.10收到仲裁裁决书	裁决劳务派遣公司一次性支付费用8064.95元，公司承担连带责任。	员工起诉后三方通过司法调解达成赔偿事项，赔款金额由公司投保的雇主责任险赔付。		

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
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

1、公司资产出租情况

（1） 出租给子公司

2020 年 8 月 20 日召开第三届董事会第八次会议审议通过了《关于公司出租部分闲置房产的议案》，为便于公司及德系智能的业务及日常经营管理协同，公司将北门路厂区二期厂房一层部分约 3000 平方米（含配套设施）出租给子公司德系智能。

（2） 出租给第三方

2023 年 7 月 11 日，公司与昆山哲特机电科技有限公司（承租方一）、韬展智能家居（苏州）有限公司（承租方二）签订了《厂房租赁合同》，公司本次出租的厂房位于江苏省

昆山市北门路 3168 号二期厂房，出租区域范围为：一楼东南角 600 平方米；二楼整层 4500 平方米。

2026 年 5 月 13 日，公司与昆山云栖里公寓管理有限公司签订了《宿舍楼租赁合同》，公司本次出租宿舍位于昆山市玉山镇北门路 3168 号 4 号房，出租区域范围为：整栋。

2、公司承租资产

(1) 分厂厂房承租

出租人	房屋位置	面积 (平方米)	租赁期限	用途
东莞市利明实业投资有限公司	东莞市东坑镇塔新路 100 号东升高新科技产业园 3 栋 101、102 室	4,050	2025.09.20-2031.09.19	厂房
	东莞市东坑镇塔新路 100 号东升高新科技产业园内宿舍楼	545	2025.09.20-2031.09.19	宿舍
天津市华明鑫裕投资发展有限公司	天津市东丽区华明镇华明大道 21 号	1,678	2025.1.1-2027.12.31	厂房
武汉沌口兴达民营工业园有限公司	武汉经济技术开发区民营工业园东区 A 栋 1 楼	1,318	2026.1.1-2026.12.31	厂房
重庆市劲华机械厂	重庆市两江新区双凤桥街道翔宇路 28 号 4 幢的厂房、办公用房及员工宿舍	1,337	2023.9.30-2026.9.30	厂房、办公用房及员工宿舍

(2) 公司承租车辆

出租方	租赁物	租赁合同期限	报告期内 租赁月数	月租金含 税（元）
格上融资租赁（上海）有限公司	雷克萨斯汽车一辆	2024.9-2027.8	6	41200
	丰田塞纳汽车一辆	2023.6-2026.5	5	11000
		2026.6-2029.6	1	4320

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

不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	32,285,850	24.21%	0	0	0	-1,000,575	-1,000,575	31,285,275	23.46%
1、外资持股	32,285,850	24.21%	0	0	0	-1,000,575	-1,000,575	31,285,275	23.46%
其中：境外自然人持股	32,285,850	24.21%	0	0	0	-1,000,575	-1,000,575	31,285,275	23.46%
二、无限售条件股份	101,054,150	75.79%	0	0	0	1,000,575	1,000,575	102,054,725	76.54%
1、人民币普通股	101,054,150	75.79%	0	0	0	1,000,575	1,000,575	102,054,725	76.54%
三、股份总数	133,340,000	100.00%	0	0	0	0	0	133,340,000	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		11,791	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
曾正雄	境外自然人	31.28%	41,713,700	0	31,285,275	10,428,425	不适用	0
United Creation Management Limited	境外法人	12.49%	16,658,600	-1333400	0	16,658,600	不适用	0
BEEANTAH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.	境外法人	5.00%	6,665,300	0	0	6,665,300	不适用	0
东发精密工业有限公司	境外法人	4.71%	6,279,500	0	0	6,279,500	不适用	0
高盛国际一自有资金	境外法人	0.75%	1,003,036	+459600	0	1,003,036	不适用	0
中国建设银行股份有限公司一诺安多策略混合型证券投资基金	其他	0.52%	694,800	-69200	0	694,800	不适用	0
昆山品宽商务咨询有限公司	境内非国有法人	0.46%	617,500	0	0	617,500	不适用	0
金淳	境内自然人	0.43%	580,000	-280000	0	580,000	不适用	0

李文豪	境内自然人	0.41%	550,000	0	0	550,000	不适用	0
中国光大银行股份有限公司－汇安多策略灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.41%	546,600	+546600	0	546,600	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）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，公司控股股东、实际控制人曾正雄先生与其他股东不存在关联关系或一致行动人，除此之外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		2025 年度股东会，股东 United Creation Management Limited 书面委托股东曾正雄先生出席股东会，并就所有提案授权曾正雄先生投同意票。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		无						
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	
United Creation Management Limited		16,658,600				人民币普通股	16,658,600	
曾正雄		10,428,425				人民币普通股	10,428,425	
BEEANTAH INDUSTRIAL (M) SDN. BHD.		6,665,300				人民币普通股	6,665,300	
东发精密工业有限公司		6,279,500				人民币普通股	6,279,500	
高盛国际－自有资金		1,003,036				人民币普通股	1,003,036	
中国建设银行股份有限公司－诺安多策略混合型证券投资基金		694,800				人民币普通股	694,800	
昆山品宽商务咨询有限公司		617,500				人民币普通股	617,500	
金淳		580,000				人民币普通股	580,000	
李文豪		550,000				人民币普通股	550,000	
中国光大银行股份有限公司－汇安多策略灵活配置混合型证券投资基金		546,600				人民币普通股	546,600	
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股		上述股东中，公司控股股东、实际控制人曾正雄先生与其他股东不存在关联关系或一致行动人，除此之外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。						

东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	
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）	无

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：优德精密工业（昆山）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	43,265,103.40	62,090,371.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	180,634,012.11	115,304,636.87
衍生金融资产		
应收票据	1,979,049.10	2,220,281.39
应收账款	141,812,454.35	120,440,713.49
应收款项融资	43,091,750.77	46,987,395.83
预付款项	3,810,634.40	4,839,624.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,948,900.88	2,012,167.64
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	72,516,046.67	59,344,092.98
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	10,864,361.11	70,520,868.05
其他流动资产	1,242,883.16	1,142,496.90
流动资产合计	501,165,195.95	484,902,649.28
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	528,357.04	0.00
固定资产	176,952,380.20	176,489,340.50
在建工程	816,653.64	2,152,464.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,926,238.39	7,057,004.22
无形资产	20,487,071.53	20,943,106.39
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,067,289.47	2,773,582.86
其他非流动资产	708,676.03	1,975,410.00
非流动资产合计	207,486,666.30	211,390,908.05
资产总计	708,651,862.25	696,293,557.33
流动负债：		
短期借款	40,022,600.00	50,030,500.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	42,914,533.16	29,716,433.33
应付账款	49,163,035.72	32,980,971.59
预收款项	134,857.14	260,857.15
合同负债	8,129,374.36	8,494,771.10
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	10,432,592.67	12,162,897.51
应交税费	274,348.67	1,738,691.23
其他应付款	540,037.90	497,172.89
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	2,097,679.44	2,339,114.57
其他流动负债	2,073,071.77	803,469.97
流动负债合计	155,782,130.83	139,024,879.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,911,876.59	4,776,611.09
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,381,769.03	1,604,874.77
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,293,645.62	6,381,485.86
负债合计	161,075,776.45	145,406,365.20
所有者权益：		
股本	133,340,000.00	133,340,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	173,804,736.99	173,804,736.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	48,082,290.91	48,082,290.91
一般风险准备		
未分配利润	192,349,057.90	195,660,164.23
归属于母公司所有者权益合计	547,576,085.80	550,887,192.13
少数股东权益		
所有者权益合计	547,576,085.80	550,887,192.13
负债和所有者权益总计	708,651,862.25	696,293,557.33

法定代表人：曾正雄 主管会计工作负责人：袁家红 会计机构负责人：禹娟

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	40,514,349.22	56,245,334.64
交易性金融资产	166,592,264.16	105,270,664.27

衍生金融资产		
应收票据	1,979,049.10	2,220,281.39
应收账款	141,848,532.76	120,507,842.49
应收款项融资	43,091,750.77	46,987,395.83
预付款项	1,446,559.12	1,055,733.33
其他应收款	1,935,029.88	2,047,167.64
其中：应收利息		
应收股利		
存货	65,948,197.25	54,380,365.74
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	10,864,361.11	70,520,868.05
其他流动资产	971,457.04	999,643.45
流动资产合计	475,191,550.41	460,235,296.83
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	42,240,000.00	42,240,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,639,221.15	7,513,627.61
固定资产	150,083,218.84	148,964,457.71
在建工程	816,653.64	999,366.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,926,238.40	7,057,004.22
无形资产	20,487,071.41	20,943,106.39
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,437,248.29	1,879,484.19
其他非流动资产	285,976.03	1,975,410.00
非流动资产合计	228,915,627.76	231,572,456.85
资产总计	704,107,178.17	691,807,753.68
流动负债：		
短期借款	40,022,600.00	50,030,500.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	41,911,928.16	27,827,408.49
应付账款	50,345,038.24	34,788,112.19
预收款项	434,857.14	560,857.15
合同负债	4,186,779.72	4,627,299.05
应付职工薪酬	9,885,762.26	11,584,633.82
应交税费	263,071.42	1,715,292.51
其他应付款	615,037.90	562,172.89
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	2,097,679.44	2,339,114.57
其他流动负债	1,577,234.91	313,813.33
流动负债合计	151,339,989.19	134,349,204.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,911,876.59	4,776,611.09
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,339,407.23	1,558,273.27
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,251,283.82	6,334,884.36
负债合计	156,591,273.01	140,684,088.36
所有者权益：		
股本	133,340,000.00	133,340,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	173,968,756.41	173,968,756.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	48,082,290.91	48,082,290.91
未分配利润	192,124,857.84	195,732,618.00
所有者权益合计	547,515,905.16	551,123,665.32
负债和所有者权益总计	704,107,178.17	691,807,753.68

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	163,980,707.04	165,692,302.33

其中：营业收入	163,980,707.04	165,692,302.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	164,554,537.66	165,875,348.31
其中：营业成本	121,670,830.12	120,857,587.10
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,816,544.06	1,867,423.72
销售费用	13,115,576.65	13,630,937.83
管理费用	17,971,684.28	17,948,054.38
研发费用	8,617,781.19	12,595,730.15
财务费用	1,362,121.36	-1,024,384.87
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	1,990,469.42	3,307,981.90
投资收益（损失以“—”号填列）	602,678.68	1,287,857.13
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）	1,027,829.62	509,527.13
信用减值损失（损失以“—”号填列）	551,533.59	-369,744.93
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-290,234.48	168,567.41
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-25,132.95	63,112.76
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	3,283,313.26	4,784,255.42
加：营业外收入	2,894.00	31,626.36
减：营业外支出	16,416.48	100,037.32
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	3,269,790.78	4,715,844.46

减：所得税费用	-86,102.89	99,679.29
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	3,355,893.67	4,616,165.17
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	3,355,893.67	4,616,165.17
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	3,355,893.67	4,616,165.17
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
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	3,355,893.67	4,616,165.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,355,893.67	4,616,165.17
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0252	0.0346
（二）稀释每股收益	0.0252	0.0346

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：曾正雄 主管会计工作负责人：袁家红 会计机构负责人：禹娟

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	164,403,737.20	165,609,634.03
减：营业成本	125,093,601.68	123,121,577.03
税金及附加	1,780,740.84	1,863,050.63
销售费用	12,879,602.67	13,081,138.38
管理费用	16,483,164.64	16,325,465.07
研发费用	7,960,594.34	11,698,383.85
财务费用	1,126,386.98	-827,615.59
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	1,970,445.31	3,253,742.20
投资收益（损失以“—”号填列）	594,955.75	1,287,857.13
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）	937,314.55	471,194.13
信用减值损失（损失以“—”号填列）	425,720.56	-416,743.58
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-382,554.63	142,765.53
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-25,868.42	63,112.77
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,599,659.17	5,149,562.84
加：营业外收入	59,594.00	88,325.84
减：营业外支出	16,416.48	100,010.17
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,642,836.69	5,137,878.51
减：所得税费用	-416,403.15	100,207.85
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	3,059,239.84	5,037,670.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	3,059,239.84	5,037,670.66
（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	3,059,239.84	5,037,670.66
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0229	0.0378
（二）稀释每股收益	0.0229	0.0378

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	153,830,327.26	170,277,165.46
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	774,906.19	34,620.25
收到其他与经营活动有关的现金	4,185,499.73	5,276,494.66
经营活动现金流入小计	158,790,733.18	175,588,280.37
购买商品、接受劳务支付的现金	71,845,968.91	96,038,137.12
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	61,841,152.95	64,458,019.58
支付的各项税费	8,061,509.82	7,337,427.94
支付其他与经营活动有关的现金	8,155,347.92	7,480,017.96
经营活动现金流出小计	149,903,979.60	175,313,602.60
经营活动产生的现金流量净额	8,886,753.58	274,677.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	170,000,000.00	110,000,000.00

取得投资收益收到的现金	6,430,829.52	1,036,674.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	800.00	7,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	176,431,629.52	111,044,574.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,968,841.00	4,955,079.00
投资支付的现金	180,000,000.00	120,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	182,968,841.00	124,955,079.00
投资活动产生的现金流量净额	-6,537,211.48	-13,910,504.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,223,859.95	8,584,946.04
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	2,258,772.13	1,154,506.28
筹资活动现金流出小计	50,482,632.08	26,739,452.32
筹资活动产生的现金流量净额	-20,482,632.08	13,260,547.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-692,178.61	1,461,196.08
五、现金及现金等价物净增加额	-18,825,268.59	1,085,917.18
加：期初现金及现金等价物余额	62,089,871.99	54,191,890.49
六、期末现金及现金等价物余额	43,264,603.40	55,277,807.67

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	154,037,930.33	166,662,546.36
收到的税费返还	766,162.83	24,339.43
收到其他与经营活动有关的现金	4,555,715.26	5,534,016.17
经营活动现金流入小计	159,359,808.42	172,220,901.96
购买商品、接受劳务支付的现金	78,191,055.76	100,442,340.19
支付给职工以及为职工支付的现金	58,609,560.22	61,421,768.31
支付的各项税费	7,424,051.03	7,328,118.23
支付其他与经营活动有关的现金	7,460,440.61	6,744,440.43
经营活动现金流出小计	151,685,107.62	175,936,667.16
经营活动产生的现金流量净额	7,674,700.80	-3,715,765.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	160,000,000.00	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,334,939.11	1,036,674.65

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	800.00	7,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	166,335,739.11	111,044,574.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,593,841.00	3,573,079.00
投资支付的现金	166,000,000.00	110,000,000.00
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	168,593,841.00	113,573,079.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,258,101.89	-2,528,504.35
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	30,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,223,859.95	8,584,946.04
支付其他与筹资活动有关的现金	2,258,772.13	1,154,506.28
筹资活动现金流出小计	50,482,632.08	26,739,452.32
筹资活动产生的现金流量净额	-20,482,632.08	13,260,547.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-664,952.25	1,450,303.93
五、现金及现金等价物净增加额	-15,730,985.42	8,466,582.06
加：期初现金及现金等价物余额	56,245,334.64	42,545,496.65
六、期末现金及现金等价物余额	40,514,349.22	51,012,078.71

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	133,340,000.00				173,804,736.99				48,082,290.91		195,660,164.23		550,887,192.13	550,887,192.13	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其															

他															
二、本年期初余额	133,340,000.00				173,804,736.99				48,082,290.91		195,660,164.23		550,887,192.13		550,887,192.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,311,106.33		-3,311,106.33		-3,311,106.33
（一）综合收益总额											3,355,893.67		3,355,893.67		3,355,893.67
（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											-6,667,000.00		-6,667,000.00		-6,667,000.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有 者（或股 东）的分配											-6,667,000.00		-6,667,000.00		-6,667,000.00
4．其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1．资本公 积转增资本 （或股本）															
2．盈余公 积转增资本 （或股本）															

3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	133 ,34 0,0 00. 00				173 ,80 4,7 36. 99				48, 082 ,29 0.9 1		192 ,34 9,0 57. 90		547 ,57 6,0 85. 80		547 ,57 6,0 85. 80

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	133,340,000.00				173,804,736.99					47,309,679.05		195,182,070.88		549,636,486.92		549,636,486.92
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	133,340,000.00				173,804,736.99					47,309,679.05		195,182,070.88		549,636,486.92		549,636,486.92
三、本期增减变动金额（减少以											-2,050,		-2,050,			-2,050,

“一”号填列)											834 .82		834 .82		834 .82
(一) 综合收益总额											4,616,165 .18		4,616,165 .18		4,616,165 .18
(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											- 6,667,000 .00		- 6,667,000 .00		- 6,667,000 .00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 6,667,000 .00		- 6,667,000 .00		- 6,667,000 .00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公 积转增资本（或股本）															
2. 盈余公 积转增资本（或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转															

留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	133,340,00.00				173,804,736.99				47,309,679.05		193,131,236.06		547,585,652.10		547,585,652.10

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	133,340,000.00				173,968,756.41				48,082,290.91	195,732,618.00		551,123,665.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	133,340,000.00				173,968,756.41				48,082,290.91	195,732,618.00		551,123,665.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-3,607,760.16		-3,607,760.16
（一）综合收益总额										3,059,239.84		3,059,239.84
（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										- 6,667,000.00		- 6,667,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 6,667,000.00		- 6,667,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	133,340,000.00				173,968,756.41				48,082,290.91	192,124,857.84		547,515,905.16

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	133,340,000.00				173,968,756.41				47,309,679.05	195,446,111.29		550,064,546.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	133,340,000.00				173,968,756.41				47,309,679.05	195,446,111.29		550,064,546.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,629,329.34		-1,629,329.34
（一）综合收益总额										5,037,670.66		5,037,670.66
（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										-6,667,000.00		-6,667,000.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-6,667,000.00		-6,667,000.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公												

积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	133,3 40,00 0.00				173,9 68,75 6.41				47,30 9,679 .05	193,8 16,78 1.95		548,4 35,21 7.41

三、公司基本情况

优德精密工业（昆山）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为优德精密工业（昆山）有限公司，系于 1998 年 9 月经昆山市对外经济贸易委员会以昆经贸资（98）字 218 号文件批准，由怡球金属熔化有限公司、优德精密工业股份有限公司、美嘉优德精密工业有限公司、东发精密工业有限公司、东泰集团国际有限公司和比安达精机股份有限公司共同投资兴办的外商合资企业。

经历次变更后，2012 年 10 月 12 日公司董事会通过了有限公司整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，公司整体变更为优德精密工业（昆山）股份有限公司，注册资本为人民币 5000 万元，各发起人以其拥有的截至 2012 年 8 月 31 日止的净资产折股投入。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2057 号文《关于核准优德精密工业（昆山）股份有限公司首次公开发行股票批复》批准，本公司于 2016 年 9 月 20 日在深圳证券交易所向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A 股)1,667 万股，每股面值 1 元，发行后的股

份变更为 6667 万股。2016 年 12 月 30 日，本公司换领了统一社会信用代码为：913205007115020313 企业法人营业执照。

经本公司 2016 年度股东大会审议通过，公司以 2016 年 12 月 31 日总股份 6667 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司股份变更为 13,334 万股，注册资本变更为 13,334 万元。上述增资事项已于 2017 年 6 月 21 日完成工商变更登记手续。

注册地和总部地址：江苏省昆山玉山镇迎宾中路 1123 号，法定代表人：曾正雄。

本公司实际控制人为台湾籍自然人曾正雄先生。

本公司属模具及模具零部件行业。本公司的主营业务为精密模具零部件，包括：汽车模具零部件、半导体及计算机模具零部件、家电、空调模具零部件、自动化设备零部件、制药模具及医疗器材零部件等的研发、生产和销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 08 月 26 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%且金额大于 300 万元的应收账款认定为重要应收账款
重要的核销应收账款	公司将单项核销应收账款金额超过资产总额 0.5%且金额大于 300 万元的应收账款认定为重要的核销应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将账龄超过 1 年单项预付款项金额超过资产总额 0.5%且金额大于 300 万元的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将账龄超过 1 年单项应付账款金额超过资产总额 0.5%且金额大于 300 万元的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将账龄超过 1 年单项合同负债金额超过资产总额 0.5%且金额大于 300 万元的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将账龄超过 1 年单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%且金额大于 300 万元的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动认定为重要的投资活动现金流量
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额 5%的在建工程且金额大于 500 万元认定为重要在建工程

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“控制的判断标准和合并报表的编制方法”。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“控制的判断标准和合并报表的编制方法”。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值

之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；

合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- 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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

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

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	由银行承兑，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，预期信用损失风险极低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
商业承兑汇票组合	由客户承兑，存在一定的逾期信用损失风险	按照应收债权实际账龄和下述应收账款的预期信用损失计提方法，计提应收商业承兑汇票信用损失

应收账款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	以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收账款计算预期信用损失	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
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：纳入合并范围的关联方组合	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

其他应收款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	以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对其他应收款计算预期信用损失	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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
员工暂支备用金、保证金及押金	特定对象组合：款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收款项融资确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	由银行承兑，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，预期信用损失风险极低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

应收账款账龄按照如下计提比例计提坏账准备：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
6 个月以内	1
7-12 个月	10
1—2 年	20
2—3 年	80
3 年	100

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导

致该金融资产的活跃市场消失；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入

当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见"公允价值计量"

12、应收票据

详见附注 11、金融工具

13、应收账款

详见附注 11、金融工具

14、应收款项融资

详见附注 11、金融工具

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

详见附注 11、金融工具

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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“金融工具”。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

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，包括原材料、在产品、半成品、库存商品（产成品）、发出商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

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。发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净

值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（4）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见“持有待售的非流动资产或处置组”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“长期资产减值”。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式
成本法计量
折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见“长期资产减值”。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
-----	---------	--------	---------

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	10	4.5

21、固定资产

（1） 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，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。

（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	10-30 年	10%	9%-3%
机器设备	年限平均法	10 年	10%	9%
电子设备	年限平均法	3-5 年	10%	30%-18%
运输设备	年限平均法	4-5 年	10%	22.5%-18%
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	10%	30%-18%

22、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定

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

23、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

24、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

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定的期限
软件	3-5 年	预计使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出归集范围：

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件：

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

25、长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的

可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、长期待摊费用

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

27、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据

规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量

公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

29、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

30、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对

取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司的主营业务为精密模具零部件的研发、生产和销售，精密模具零部件销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，具体地：

内销收入：在公司将产品运送至合同或订单约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认控制权转移并确认销售收入；如客户自提产品，以将产品交付客户，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认控制权转移并确认销售收入；

外销收入主要以 FOB、CIF、CNF 贸易方式进行，在公司已根据合同约定将产品发出办妥报关手续海关放行，取得货运提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

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

32、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.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）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期

间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在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本公司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递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
 - 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
 - 承租人发生的初始直接费用；
 - 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见“预计负债”。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，

并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

35、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产、出租 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产	13%、9%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	详见附件	税项、2、(1) (2) (3)
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（12%）

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
本公司	15%
德系智能	15%
秉先贸易	20%

2、税收优惠

(1) 本公司

本公司于 2023 年 11 月 6 日通过高新技术企业重新认定，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的编号为 GR202332007949 的《高新技术企业证书》。根据国家对高新技术企业税收优惠政策的有关规定，公司（不含子公司）2023-2025 年享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。2026 年对高新技术企业进行重新认定中。

(2) 德系智能

本公司之子公司德系智能公司于 2025 年 12 月 19 日通过高新技术企业重新认定，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的编号为 GR202532008812 的《高新技术企业证书》。根据国家对高新技术企业税收优惠政策的有关规定，德系智能公司可于 2025 年-2027 年享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策。

（3）秉先贸易

据财政部、税务总局 2023 年第 12 号公告,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司之子公司秉先贸易 2026 年度按照小型微利企业的优惠政策缴纳所得税。

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	4,549.43	4,770.17
银行存款	43,260,553.97	62,085,601.82
合计	43,265,103.40	62,090,371.99

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	180,634,012.11	115,304,636.87
其中：		
银行理财产品	180,634,012.11	115,304,636.87
其中：		
合计	180,634,012.11	115,304,636.87

其他说明：

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,543,609.92	374,672.00
商业承兑票据	435,439.18	1,845,609.39
合计	1,979,049.10	2,220,281.39

（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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,986,666.71	100.00%	7,617.61	0.38%	1,979,049.10	2,312,599.32	100.00%	92,317.93	3.99%	2,220,281.39
其中：										
其中：商业承兑汇票组合	443,056.79	22.30%	7,617.61	1.72%	435,439.18	1,937,927.32	83.80%	92,317.93	4.76%	1,845,609.39
无风险银行承兑票据组合	1,543,609.92	77.70%			1,543,609.92	374,672.00	16.20%			374,672.00
合计	1,986,666.71	100.00%	7,617.61	0.38%	1,979,049.10	2,312,599.32	100.00%	92,317.93	3.99%	2,220,281.39

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
商业承兑汇票-账龄组合	443,056.79	7,617.61	1.72%
合计	443,056.79	7,617.61	

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

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	92,317.93			92,317.93
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-84,700.32			-84,700.32
2026 年 6 月 30 日余额	7,617.61			7,617.61

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票据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	
按组合计提坏账准备	92,317.93	-84,700.32				7,617.61
合计	92,317.93	-84,700.32				7,617.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		1,291,415.92
合计		1,291,415.92

4、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	143,449,919.26	123,575,787.10
其中：6 个月以内	132,621,447.75	104,706,243.74
7-12 个月	10,828,471.51	18,869,543.36
1 至 2 年	1,335,411.88	176,051.81
2 至 3 年	40,842.72	40,842.72
3 年以上	10,493.00	10,493.00
3 至 4 年	10,493.00	10,493.00
合计	144,836,666.86	123,803,174.63

（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	411,758.79	0.28%	411,758.79	100.00%		423,794.10	0.34%	423,794.10	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	144,424,908.07	99.72%	2,612,453.72	1.81%	141,812,454.35	123,379,380.53	99.66%	2,938,667.04	2.38%	120,440,713.49

的应收 账款										
其 中：										
1. 账龄 组合	144,424 ,908.07	99.72%	2,612,4 53.72	1.81%	141,812 ,454.35	123,379 ,380.53	99.66%	2,938,6 67.04	2.38%	120,440 ,713.49
合计	144,836 ,666.86	100.00%	3,024,2 12.51	2.09%	141,812 ,454.35	123,803 ,174.63	100.00%	3,362,4 61.14	2.72%	120,440 ,713.49

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
RCM ITALIANA SRL	370,916.07	370,916.07	382,951.38	382,951.38	100%	公司宣告破产
华人运通（山 东）科技有限 公司	40,842.72	40,842.72	40,842.72	40,842.72	100%	公司涉及多项 诉讼，股权及 资产均被冻结
合计	411,758.79	411,758.79	423,794.10	423,794.10		

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
账龄组合计提准备的应收账款	144,424,908.07	2,612,453.79	1.81%
合计	144,424,908.07	2,612,453.79	

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	3,362,461.14			3,362,461.14
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	-326,213.25			-326,213.25
本期转回	12,035.31			12,035.31
2026 年 6 月 30 日余 额	3,024,212.58			3,024,212.58

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	423,794.10		12,035.31			411,758.79
按组合计提坏账准备	2,938,667.04	-326,213.25				2,612,453.79
合计	3,362,461.14	-326,213.25	12,035.31			3,024,212.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	9,472,791.91		9,472,791.91	6.54%	199,767.98
第二名	4,493,433.15		4,493,433.15	3.10%	229,552.46
第三名	4,358,205.00		4,358,205.00	3.01%	11,082.01
第四名	3,705,625.49		3,705,625.49	2.56%	37,056.25
第五名	3,670,445.23		3,670,445.23	2.53%	65,890.54
合计	25,700,500.78	0.00	25,700,500.78	17.74%	543,349.24

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	0.00	0.00				

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	43,091,750.77	46,987,395.83
合计	43,091,750.77	46,987,395.83

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,948,900.88	2,012,167.64
合计	1,948,900.88	2,012,167.64

(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) 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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(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
各类押金款项	1,192,389.17	1,425,970.63
员工暂支	816,787.00	648,429.00
合计	2,009,176.17	2,074,399.63

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）	471,300.00	321,647.63
1 至 2 年	153,489.00	1,098,429.00
2 至 3 年	840,064.17	110,000.00
3 年以上	544,323.00	544,323.00
3 至 4 年		544,323.00
4 至 5 年	544,323.00	
合计	2,009,176.17	2,074,399.63

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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备	2,009,176.17	100.00%	60,275.29	3.00%	1,948,900.88	2,074,399.63	100.00%	62,231.99	3.00%	2,012,167.64
其中：										
余额百分比组合	2,009,176.17	100.00%	60,275.29	3.00%	1,948,900.88	2,074,399.63	100.00%	62,231.99	3.00%	2,012,167.64
合计	2,009,176.17	100.00%	60,275.29	3.00%	1,948,900.88	2,074,399.63	100.00%	62,231.99	3.00%	2,012,167.64

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：

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	62,231.99			62,231.99
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,956.70			-1,956.70
2026 年 6 月 30 日余额	60,275.29			60,275.29

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	
余额百分比组合	62,231.99	-1,956.70				60,275.29
合计	62,231.99	-1,956.70				60,275.29

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
格上融资租赁（上海）有限公司	押金保证金	457,000.00	1-2 年	22.75%	13,710.00
东莞市利明实业投资有限公司	押金保证金	349,920.00	3 年以上	17.42%	10,497.60
朱银姗	员工借款	200,000.00	1-2 年	9.95%	6,000.00
周存健	员工借款	153,489.00	1 年以内	7.64%	4,604.67
济南二机床集团有限公司	押金保证金	133,328.00	1-2 年	6.64%	3,999.84
合计		1,293,737.00		64.39%	38,812.11

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,608,652.73	65.53%	4,248,248.38	87.78%
1 至 2 年	773,863.13	19.44%	14,809.00	0.31%
2 至 3 年	598,118.54	15.03%	576,566.76	11.91%
合计	3,980,634.40		4,839,624.14	

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	2026 年 6 月 30 日余额(元)	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	978,654.60	25.68%
第二名	757,863.13	19.89%
第三名	595,061.14	15.62%
第四名	535,000.00	14.04%
第五名	340,600.00	8.94%
合计	3,207,178.87	84.16%

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	38,480,075.43	1,849,781.29	36,630,294.14	30,524,683.12	1,644,034.12	28,880,649.00
在产品	8,327,292.14	0.00	8,327,292.14	4,447,352.02		4,447,352.02
库存商品	11,347,273.79	1,098,911.86	10,248,361.93	12,450,797.69	1,450,874.38	10,999,923.31
半成品	18,219,636.71	3,721,633.85	14,498,002.86	15,955,909.57	3,484,442.25	12,471,467.32
低值易耗品	3,176,394.25	364,298.65	2,812,095.60	2,842,576.62	297,875.29	2,544,701.33
合计	79,550,672.32	7,034,625.65	72,516,046.67	66,221,319.02	6,877,226.04	59,344,092.98

(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	1,644,034.12	205,747.17				1,849,781.29
在产品						0.00
库存商品	1,450,874.38			351,962.52		1,098,911.86
半成品	3,484,442.25	237,191.60				3,721,633.85
低值易耗品	297,875.29	66,423.36				364,298.65
合计	6,877,226.04	509,362.13		351,962.52		7,034,625.65

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

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单及利息	10,864,361.11	70,520,868.05
合计	10,864,361.11	70,520,868.05

(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

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	662,808.59	142,853.45
所得税预缴税额	580,074.57	999,643.45
合计	1,242,883.16	1,142,496.90

补偿性资产相关信息

12、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
----	------	------	------	------

13、其他债权投资

无

14、其他权益工具投资

无

15、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	
--	------	------	------	------	------	------	--

16、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：

17、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	3, 209, 719. 00			3, 209, 719. 00
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	3, 209, 719. 00			3, 209, 719. 00
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	3, 209, 719. 00			3, 209, 719. 00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	2, 681, 361. 96			2, 681, 361. 96
（1）计提或摊销				
固定资产转入	2, 681, 361. 96			2, 681, 361. 96
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	2, 681, 361. 96			2, 681, 361. 96
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	528,357.04			528,357.04
2. 期初账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00

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

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

18、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	176,952,380.20	176,489,340.50
合计	176,952,380.20	176,489,340.50

(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	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	147,779,084.19	209,380,748.53	8,017,278.38	7,448,917.10	16,511,333.77	389,137,361.97
2. 本期增加金额		10,785,714.22		20,796.46	60,192.55	10,866,703.22
(1) 购置		9,275,758.22	0.00	20,796.46	60,192.55	9,356,747.23
(2)		1,509,956.00				1,509,956.00

）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额	3,209,719.00	5,384.61		109,572.64	211,338.76	3,536,015.01
（1）处置或报废	3,209,719.00	5,384.61		109,572.64	211,338.76	3,536,015.01
4. 期末余额	144,569,365.19	220,161,078.13	8,017,278.38	7,360,140.92	16,360,187.56	396,468,050.18
二、累计折旧						
1. 期初余额	58,075,366.63	128,818,804.82	5,898,988.63	5,879,939.06	13,974,922.33	212,648,021.47
2. 本期增加金额	3,395,139.01	5,689,834.49	365,132.80	204,967.72	176,081.49	9,831,155.51
（1）计提	3,395,139.01	5,689,834.49	365,132.80	204,967.72	176,081.49	9,831,155.51
3. 本期减少金额	2,669,840.59	4,846.14	0.00	98,615.37	190,204.90	2,963,507.00
（1）处置或报废	2,669,840.59	4,846.14	0.00	98,615.37	190,204.90	2,963,507.00
4. 期末余额	58,800,665.05	134,503,793.17	6,264,121.43	5,986,291.41	13,960,798.92	219,515,669.98
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	85,768,700.14	85,657,284.96	1,753,156.95	1,373,849.51	2,399,388.64	176,952,380.20
2. 期初账面价值	89,703,717.56	80,561,943.71	2,118,289.75	1,568,978.04	2,536,411.44	176,489,340.50

(2) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

19、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	816,653.64	2,152,464.08
合计	816,653.64	2,152,464.08

(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
待安装设备	816,653.64		816,653.64	2,152,464.08		2,152,464.08
合计	816,653.64		816,653.64	2,152,464.08		2,152,464.08

(2) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 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：

20、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			

1. 期初余额	8,242,377.52	1,578,571.60	9,820,949.12
2. 本期增加金额	0.00	131,459.75	131,459.75
租赁	0.00	131,459.75	131,459.75
3. 本期减少金额	0.00	331,460.55	331,460.55
租赁到期	0.00	331,460.55	331,460.55
4. 期末余额	8,242,377.52	1,378,570.80	9,620,948.32
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,899,248.98	864,695.92	2,763,944.90
2. 本期增加金额	1,004,685.90	257,539.68	1,262,225.58
（1）计提	1,004,685.90	257,539.68	1,262,225.58
3. 本期减少金额	0.00	331,460.55	331,460.55
（1）处置	0.00	331,460.55	331,460.55
4. 期末余额	2,903,934.88	790,775.05	3,694,709.93
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	5,338,442.64	587,795.75	5,926,238.39
2. 期初账面价值	6,343,128.54	713,875.68	7,057,004.22

21、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	商标及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	25,149,852.38			8,664,000.56	2,300,239.80	36,114,092.74
2. 本期增加金额				116,548.68		116,548.68
（1）购置				116,548.68		116,548.68
（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	25,149,852.38			8,780,549.24	2,300,239.80	36,230,641.42
二、累计摊销						
1. 期初余额	5,777,585.68			7,117,939.67	2,275,461.00	15,170,986.35
2. 本期增加金额	253,112.58			312,391.44	7,079.64	572,583.66
（1）计提	253,112.58			312,391.44	7,079.64	572,583.66
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	6,030,698.26			7,430,331.11	2,282,540.64	15,743,570.01
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	19,119,154.12			1,350,218.13	17,699.16	20,487,071.41
2. 期初账面价值	19,372,266.70			1,546,060.89	24,778.80	20,943,106.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

（2）确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

	资产	无形资产	资源无形资产	
--	----	------	--------	--

22、商誉

23、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
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

24、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	7,034,625.65	1,055,193.85	6,877,226.04	1,031,583.91
内部交易未实现利润	532,685.02	79,902.75	486,624.05	72,993.61
可抵扣亏损	1,685,527.57	252,829.14	3,324,273.05	498,640.95
信用减值准备	3,092,105.41	463,815.81	3,517,011.06	527,551.66
递延收益	1,381,769.03	207,265.35	1,604,874.77	240,731.22
确认租赁负债的暂时性差异	6,009,556.03	901,433.40	7,115,725.66	1,067,358.86
预提返利	871,545.51	130,731.83	2,892,486.20	433,872.92
合计	20,607,814.22	3,091,172.13	25,818,220.83	3,872,733.13

（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
确认使用权资产的暂时性差异	5,926,238.39	888,935.76	7,057,004.22	1,058,550.63
银行理财未实现收益	1,027,829.62	154,174.44	270,664.27	40,599.64
合计	6,954,068.01	1,043,110.20	7,327,668.49	1,099,150.27

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,043,110.20	2,067,289.47	1,099,150.27	2,773,582.86
递延所得税负债	1,043,110.20		1,099,150.27	

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	708,676.03		708,676.03	1,975,410.00		1,975,410.00
合计	708,676.03		708,676.03	1,975,410.00		1,975,410.00

补偿性资产相关信息

26、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	500.00	500.00	子公司押金	ETC 押金	500.00	500.00	子公司押金	ETC 押金
应收票据	1,213,415.92	1,201,281.76	已背书	已背书未到期末终止确认应收票据	50,807.48	50,299.41	已背书	已背书未到期末终止确认应收票据
应收账款（应收债权凭证）	78,000.00	77,220.00	已背书	已背书未到期末终止确认应收债权凭证	156,000.00	154,440.00	已背书	已背书未到期末终止确认应收债权凭证
合计	1,291,915.92	1,279,001.76			207,307.48	205,239.41		

27、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	40,022,600.00	50,030,500.00
合计	40,022,600.00	50,030,500.00

28、交易性金融负债

无

29、衍生金融负债

无

30、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,914,533.16	29,716,433.33
合计	42,914,533.16	29,716,433.33

31、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	43,156,237.48	27,070,327.67
应付工程款	1,100,161.28	1,308,573.13
应付设备款	1,872,551.71	1,126,187.35
应付劳务费	965,680.17	470,814.95
应付其他	2,068,405.08	3,005,068.49
合计	49,163,035.72	32,980,971.59

32、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	540,037.90	497,172.89
合计	540,037.90	497,172.89

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	151,000.00	116,000.00
待支付报销款	389,037.90	381,172.89
合计	540,037.90	497,172.89

33、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	134,857.14	260,857.15
合计	134,857.14	260,857.15

34、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	7,257,828.85	5,602,284.90
预提返利	871,545.51	2,892,486.20
合计	8,129,374.36	8,494,771.10

账龄超过 1 年的重要合同负债

无

35、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	12,153,643.11	52,303,236.39	54,033,525.02	10,423,354.48
二、离职后福利-设定提存计划	9,254.40	5,131,822.75	5,131,838.96	9,238.19
合计	12,162,897.51	57,435,059.14	59,165,363.98	10,432,592.67

（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	12,145,389.94	47,948,037.29	49,677,948.66	10,415,478.57
3、社会保险费	4,653.17	2,678,803.51	2,678,820.77	4,635.91
其中：医疗保险费	3,926.30	2,191,815.35	2,191,822.42	3,919.23
工伤保险费	277.57	257,359.57	257,368.39	268.75
生育保险费	449.30	229,628.59	229,629.96	447.93
4、住房公积金	3,600.00	1,541,634.48	1,541,994.48	3,240.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	134,761.11	134,761.11	0.00
合计	12,153,643.11	52,303,236.39	54,033,525.02	10,423,354.48

(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	8,974.40	4,965,292.76	4,965,308.92	8,958.24
2、失业保险费	280.00	166,529.99	166,530.04	279.95
合计	9,254.40	5,131,822.75	5,131,838.96	9,238.19

36、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	161,253.09	865,055.88
企业所得税	-512,045.10	451.25
个人所得税	116,807.59	234,828.93
城市维护建设税	48,708.47	101,142.71
教育费附加	34,214.83	73,346.21
房产税	357,563.63	357,563.63
城镇土地使用税	24,331.69	60,829.23
其他税种	43,514.47	45,473.39
合计	274,348.67	1,738,691.23

37、持有待售负债

无

38、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,097,679.44	2,339,114.57
合计	2,097,679.44	2,339,114.57

39、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	781,655.85	596,662.49
未终止确认的承兑汇票	1,291,415.92	206,807.48
合计	2,073,071.77	803,469.97

短期应付债券的增减变动：

无

40、长期借款

（1）长期借款分类

无

41、应付债券

（1）应付债券

无

42、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,412,673.95	7,619,650.91
减：未确认融资费用	-403,117.92	-503,925.25
减：一年内到期的租赁负债	-2,097,679.44	-2,339,114.57
合计	3,911,876.59	4,776,611.09

其他说明

43、长期应付款

无

44、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

无

45、预计负债

无

46、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,604,874.77		223,105.74	1,381,769.03	与资产相关的政府补助
合计	1,604,874.77		223,105.74	1,381,769.03	

47、其他非流动负债

无

48、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	133,340,000.00						133,340,000.00

49、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

50、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）	173,804,736.99			173,804,736.99
合计	173,804,736.99			173,804,736.99

51、库存股

无

52、其他综合收益

无

53、专项储备

无

54、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	48,082,290.91			48,082,290.91
合计	48,082,290.91			48,082,290.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

55、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整后期初未分配利润	195,660,164.23	195,182,070.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,355,893.67	4,616,165.17
应付普通股股利	6,667,000.00	6,667,000.00
期末未分配利润	192,349,057.90	193,131,236.05

56、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	162,967,827.32	121,741,566.13	164,657,181.31	120,618,676.32
其他业务	1,012,879.72	285,464.95	1,035,121.02	238,910.78
合计	163,980,707.04	122,027,031.08	165,692,302.33	120,857,587.10

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：								
精密模具 零部件	137,326,841.26	101,220,325.10					137,326,841.26	101,220,325.10
自动化设备 零部件	21,323,669.29	16,870,505.23					21,323,669.29	16,870,505.23
制药模具 及医疗器 材零部件	4,317,316.77	3,650,735.80					4,317,316.77	3,650,735.80
按经营地 区分类								
其中：								
内销	136,926,761.87	101,901,271.19					136,926,761.87	101,901,271.19
外销	26,041,065.45	19,840,294.94					26,041,065.45	19,840,294.94
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								

其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

无

57、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	564,255.60	528,439.43
教育费附加	408,335.55	383,655.09
房产税	709,675.83	745,254.60
土地使用税	48,663.38	121,658.46
车船使用税	5,539.91	5,318.89
印花税	80,073.79	83,097.25
合计	1,816,544.06	1,867,423.72

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	10,314,360.97	9,822,123.99
日常办公费	1,831,166.26	2,233,683.42
中介服务费	1,442,792.14	806,354.72
折旧摊销、修理费	2,765,034.52	3,362,426.65
会务差旅、物资消耗费	986,617.25	1,101,546.57
租金、水电费	294,814.40	235,743.46
交通、物流费	149,231.29	200,570.26
其他	187,667.45	185,605.31
合计	17,971,684.28	17,948,054.38

59、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金、折旧费	547,255.12	673,839.41
市场推广费	1,093,805.17	1,156,459.02
人工费	10,357,952.02	10,235,966.11

办公、通讯费	222,989.01	439,696.37
差旅费	218,314.83	293,802.16
汽车费	493,823.71	538,514.00
交际费	172,569.67	253,506.25
其他	8,867.12	39,154.51
合计	13,115,576.65	13,630,937.83

60、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,918,568.32	8,049,135.27
折旧摊销	1,073,387.82	1,285,257.25
物料消耗费	1,169,227.86	2,831,744.82
其他	456,597.19	429,592.81
合计	8,617,781.19	12,595,730.15

61、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	608,651.45	1,001,752.33
其中：租赁负债利息支出	106,875.93	52,648.77
减：利息收入	-450,570.44	185,755.21
利息净支出	158,081.01	815,997.12
汇兑损益	1,057,892.83	-1,968,435.43
银行手续费	146,147.52	128,053.44
合计	1,362,121.36	-1,024,384.87

62、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	1,332,702.70	2,189,936.00
增值税进项税加计抵减	337,500.68	659,346.40
代扣代缴手续费返还	0.00	4,619.72
资产相关补助摊销	218,866.04	396,229.78
吸纳重点人群就业税费减免	101,400.00	57,850.00

63、净敞口套期收益

无

64、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
银行理财产品收益	1,027,829.62	509,527.13
合计	1,027,829.62	509,527.13

65、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益		-177,800.00
银行理财产品的投资收益	330,630.07	450,080.74
大额存单投资收益	272,048.61	1,015,576.39
合计	602,678.68	1,287,857.13

66、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	84,700.32	160,640.36
应收账款坏账损失	464,447.57	-559,897.05
其他应收款坏账损失	2,385.70	29,511.76
合计	551,533.59	-369,744.93

67、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	-290,234.48	168,567.41
合计	-290,234.48	168,567.41

68、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
非流动资产处置收益	-25,132.95	63,112.76

69、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
收回代垫房租税金	2,894.00	31,626.36	2,894.00
合计	2,894.00	31,626.36	2,894.00

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		100,000.00	
其他	16,416.48	37.32	16,416.48

合计	16,416.48	100,037.32	16,416.48
----	-----------	------------	-----------

71、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	-524,518.11	103,945.16
递延所得税费用	438,415.22	-4,265.87
合计	-86,102.89	99,679.29

（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	3,269,790.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	490,468.62
调整以前期间所得税的影响	14,189.38
研发费用加计扣除	-590,760.89
所得税费用	-86,102.89

72、其他综合收益

详见附注

73、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
利息收入	450,542.48	185,639.44
政府补助	1,332,702.70	2,915,991.82
押金及保证金	1,261,149.30	1,125,840.57
其他	1,141,105.25	1,049,022.83
合计	4,185,499.73	5,276,494.66

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
手续费支出	146,147.52	128,053.44
办公费	1,851,471.76	2,233,683.42
汽车费	493,823.71	538,514.00
交际费	177,388.31	253,506.25
差旅、会务费	479,098.74	494,372.42

电话费、广告费	427,746.00	439,696.37
物流费管理费用	149,231.29	124,724.26
咨询、中介、保险费	2,000,467.07	1,962,813.74
其他项目	2,429,973.52	1,304,654.06
合计	8,155,347.92	7,480,017.96

(2) 与投资活动有关的现金

无

(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

无

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
支付租赁负债的本金和利息	2,258,772.13	1,154,506.28
合计	2,258,772.13	1,154,506.28

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	50,030,500.00	30,000,000.00	1,548,959.95	41,556,859.95		40,022,600.00
租赁负债（含一年内到期的其他非流动负债原值）	7,115,725.66		244,604.29	2,258,772.13	-907,998.21	6,009,556.03
应付股利			6,667,000.00	6,667,000.00		
合计	57,146,225.66	30,000,000.00	8,460,564.24	50,482,632.08	-907,998.21	46,032,156.03

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

74、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	3,355,893.67	4,616,165.17
加：资产减值准备	261,299.11	-201,177.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,831,155.51	9,180,974.91
使用权资产折旧	1,262,225.58	1,432,930.84
无形资产摊销	572,583.66	593,721.07
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）	-25,132.95	-63,112.76
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）	-1,027,829.62	-509,527.13
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,362,121.36	1,036,043.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-602,678.68	-1,287,857.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	706,293.39	-3,470.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-396,229.78
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,171,953.69	-2,285,959.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,142,607.01	-10,836,476.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	25,694,119.81	-1,753,340.68
其他	-464,493.84	751,993.68
经营活动产生的现金流量净额	8,886,753.58	274,677.77
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	43,264,603.40	55,277,807.67
减：现金的期初余额	62,089,871.99	54,191,890.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,825,268.59	1,085,917.18

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	43,264,603.40	62,089,871.99
其中：库存现金	4,549.43	4,770.17
可随时用于支付的银行存款	43,260,553.97	62,085,101.82
三、期末现金及现金等价物余额	43,264,603.40	62,089,871.99

(3) 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
ETC 押金	500.00	500.00	ETC 押金, 支付受限
合计	500.00	500.00	

75、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	130,905.42	6.8109	891,583.73
欧元	769,679.58	7.7671	5,978,178.27
港币			
日元	2,411,909.00	0.042	101,300.18
英镑	175.20	9.0145	1,579.34
瑞典克朗	344.00	0.7003	240.90
应收账款			
其中：美元	403,997.41	6.8109	2,751,585.96
欧元	571,184.18	7.7671	4,436,444.64
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	2,382,348.20	6.8109	16,225,935.36
欧元	67,392.76	7.7671	523,446.31
日元	37,205,528.00	0.042	1,562,632.18

(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

76、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

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用:261,826.21 元

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
租赁收入	470,115.89	
合计	470,115.89	

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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,918,568.32	8,049,135.27
折旧摊销	1,073,387.82	1,285,257.25
物料消耗费	1,169,227.86	2,831,744.82
其他	456,597.19	429,592.81
合计	8,617,781.19	12,595,730.15
其中：费用化研发支出	8,617,781.19	12,595,730.15

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
昆山德系智能装备有限公司	30,000,000.00	昆山	昆山	生产型	100.00%		非同一控制下合并
昆山秉先进出口贸易有限公司	3,000,000.00	昆山	昆山	贸易型		100.00%	设立

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,604,874.77			223,105.74		1,381,769.03	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,990,469.42	3,307,981.90

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或

努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 17.74%（2025 年末：18.20%）。

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	减值准备
应收票据	52,801,494.78	7,617.61
应收账款	144,836,666.86	3,024,212.51
应收款项融资	43,091,750.77	
其他应收款	2,009,176.17	60,275.29
其他非流动资产（大额存单）	10,864,361.11	
合计	253,603,449.69	3,092,105.41

流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

项 目	2026 年 6 月 30 日				
	账面价值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	40,022,600.00	40,022,600.00			
应付票据	42,914,533.16	42,914,533.16			
应付账款	54,046,919.69	54,046,919.69			
其他应付款	540,037.90	540,037.90			
一年内到期的非流动负债	2,097,679.44	2,097,679.44			
其他流动负债	2,073,071.77	2,073,071.77			
租赁负债	3,911,876.59		1,341,484.52	2,570,392.07	
合计	145,606,718.55	141,694,841.96	1,341,484.52	2,570,392.07	0.00
(续上表)					
项 目	2025 年 12 月 31 日				
	账面价值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	50,030,500.00	50,030,500.00			

应付票据	29,716,433.33	29,716,433.33			
应付账款	32,980,971.59	32,980,971.59			
其他应付款	497,172.89	497,172.89			
一年内到期的非流动负债	2,339,114.57	2,339,114.57			
其他流动负债	206,807.48	206,807.48			
租赁负债	4,776,611.09		1,999,130.85	2,777,480.24	
合计	120,547,610.95	115,770,999.86	1,999,130.85	2,777,480.24	

市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2026 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2026 年 6 月 30 日					
	美元		欧元		日元及其他	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	130,905.42	891,583.72	769,679.58	5,978,178.26	2,412,428.20	103,120.42
应收账款	403,997.41	2,751,585.96	571,184.18	4,436,444.64		
应付账款	2,382,348.20	16,225,935.36	67,392.76	523,446.30	37,205,528.00	1,562,632.18
项目	2025 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		日元及其他	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	179,602.85	1,262,392.51	838,027.06	6,901,571.85	21,454,154.20	963,037.81
应收账款	332,172.71	2,334,775.54	440,956.09	3,631,493.88	327,519.00	14,672.85
应付账款	438,911.56	3,085,021.57	40,281.47	331,738.05		

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2026 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元及欧元等升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 41.51 万元。

（2）利率风险

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司无浮动利率借款。

2、金融资产

（1）转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	1,213,415.92	未终止确认	应收票据中的商业承兑汇票信用风险较高，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	7,842,090.29	终止确认	应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，故终止确认
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	4,023,463.79	终止确认	应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，故终止确认
背书	应收账款中尚未到期的应收债权凭证	78,000.00	未终止确认	应收账款中的应收债权凭证信用风险较高，应收债权凭证相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认

合计		13,156,970.00		
----	--	---------------	--	--

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	7,842,090.29	
应收款项融资	贴现	4,023,463.79	19,146.35
合计		11,865,554.08	19,146.35

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据-商业承兑汇票	背书	1,213,415.92	1,213,415.92
应收账款-应收债权凭证	背书	78,000.00	78,000.00
合计		1,291,415.92	1,291,415.92

十二、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		180,634,012.11		180,634,012.11
银行理财产品		180,634,012.11		180,634,012.11
应收款项融资			43,091,750.77	43,091,750.77
持续以公允价值计量的资产总额		180,634,012.11	43,091,750.77	223,725,762.88
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

本公司无第一层次公允价值计量项目。

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

银行理财产品、结构性存款对该等投资的公允价值主要采用参考产品净值、预期收益率等方法得出。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生变化。

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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是：曾正雄。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十在其他主体中的权益。

3、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,084,385.00	2,480,761.00

十四、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2022 年 11 月，公司子公司德系智能与 A 客户签订销售合同，向客户销售导轨齿条和齿轮箱产品，德系智能就该产品向德国供应商 B 签订采购订单进行导轨齿条和齿轮箱产品定制。2023 年 9 月德系智能收到客户 A 客户书面通知，对方以德系智能逾期未交付完产品，违反合同约定为由，单方面解除合同，要求德系智能返还其预付款 108.70 万元，并赔偿 20%违约金 87.84 万元。德系智能公司在收到客户通知后通知德国供应商 B，要求取消采购订单并返还预付款 7.66 万欧元。2023 年 10 月，德国供应商 B 邮件回复，要求德系智能额外支付取消订单损失 15.16 万欧元。德系智能分别就上述客户和供应商的主张及时进行了书面回复，指出 A 客户未按合同约定明确提供交付产品的具体规格尺寸导致客观上无法按约定生产和交货，同时反驳供应商要求并要求其提供具体损失的计算依据。截至 2026 年 6 月 30 日，德国供应商一直未进行回应；德系智能就上述纠纷持续多轮与客户 A 进行磋商，要求客户 A 按合同承担其取消订单导致的公司及供应商相关损失，该等损失或赔偿金额无法可靠计量。截至本报告日，上述合同纠纷尚在协商之中，尚未涉及诉讼，但本公司保留对该等公司诉讼的权力。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重要或有事项。

(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。

十五、其他重要事项

十六、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）	143,485,611.76	123,642,916.10
其中：6 个月以内	132,657,140.25	104,773,372.74
7-12 个月	10,828,471.51	18,869,543.36
1 至 2 年	1,335,411.88	176,051.81
2 至 3 年	40,842.72	40,842.72
合计	144,861,866.36	123,859,810.63

（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	411,758.79	0.28%	411,758.79	100.00%		423,794.10	0.34%	423,794.10	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	144,450,107.57	99.72%	2,601,574.81	1.80%	141,848,532.76	123,436,016.53	99.66%	2,928,174.04	2.37%	120,507,842.49
其中：										
1. 账龄组合	144,375,824.57	99.67%	2,601,574.81	1.80%	141,774,249.76	123,368,887.53	99.61%	2,928,174.04	2.37%	120,440,713.49
2. 集团合并范围内关联方组合	74,283.00	0.05%			74,283.00	67,129.00	0.05%			67,129.00
合计	144,861,866.36	100.00%	3,013,333.60	2.08%	141,848,532.76	123,859,810.63	100.00%	3,351,968.14	2.71%	120,507,842.49

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
RCM ITALIANA SRL	382,951.38	382,951.38	370,916.07	370,916.07	100.00%	公司宣告破产
华人运通（山东）科技有限公司	40,842.72	40,842.72	40,842.72	40,842.72	100.00%	公司涉及多项诉讼被执行人，股权冻结
合计	423,794.10	423,794.10	411,758.79	411,758.79		

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
账龄组合分类	144,375,824.57	2,601,574.81	1.80%
合计	144,375,824.57	2,601,574.81	

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	3,351,968.14			3,351,968.14
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-326,599.22			-326,599.22
本期转回	12,035.31			12,035.31
2026 年 6 月 30 日余额	3,013,333.61			3,013,333.61

（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	423,794.10		12,035.31	12,035.31		411,758.79
按组合计提坏账准备	2,928,174.04	-326,599.22				2,601,574.82
合计	3,351,968.14	-326,599.22	12,035.31	12,035.31		3,013,333.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	9,472,791.91		9,472,791.91	6.54%	199,767.98
第二名	4,493,433.15		4,493,433.15	3.10%	229,552.46
第三名	4,358,205.00		4,358,205.00	3.01%	11,082.01
第四名	3,705,625.49		3,705,625.49	2.56%	37,056.25
第五名	3,670,445.23		3,670,445.23	2.53%	65,890.54
合计	25,700,500.78		25,700,500.78	17.74%	543,349.24

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,935,029.88	2,047,167.64
合计	1,935,029.88	2,047,167.64

（1） 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

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

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

无

（2） 应收股利

1) 应收股利分类

无

(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
各类押金款项	1,192,389.17	1,425,970.63
员工暂支	802,487.00	648,429.00
合并范围内往来款项		35,000.00
合计	1,994,876.17	2,109,399.63

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）	457,000.00	356,647.63
1 年以内	457,000.00	356,647.63
1 至 2 年	153,489.00	1,098,429.00
2 至 3 年	840,064.17	110,000.00
3 年以上	544,323.00	544,323.00
3 至 4 年		544,323.00
4 至 5 年	544,323.00	
合计	1,994,876.17	2,109,399.63

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,994,876.17	100.00%	59,846.29	3.00%	1,935,029.88	2,109,399.63	100.00%	62,231.99	2.95%	2,047,167.64
其中：										
1. 余额百分比组合	1,994,876.17		59,846.29	3.00%	1,935,029.88	2,074,399.63	98.34%	62,231.99	3.00%	2,012,167.64
2. 内部往来组合						35,000.00	1.66%			35,000.00
合计	1,994,876.17	100.00%	59,846.29	3.00%	1,935,029.88	2,109,399.63	100.00%	62,231.99	2.95%	2,047,167.64

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
余额百分比组合	1,994,876.17	59,846.29	3.00%
合计	1,994,876.17	59,846.29	

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	62,231.99			62,231.99
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-2,385.70			-2,385.70
2026 年 6 月 30 日余额	59,846.29			59,846.29

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	
其他应收款坏账准备	62,231.99	-2,385.70				59,846.29
合计	62,231.99	-2,385.70				59,846.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
格上融资租赁（上海）有限公司	押金保证金	457,000.00	1-2 年	22.91%	13,710.00
东莞市利明实业投资有限公司	押金保证金	349,920.00	3 年以上	17.54%	10,497.60
朱银姗	员工借款	200,000.00	1-2 年	10.03%	6,000.00
周存健	员工借款	133,328.00	1-2 年	6.68%	3,999.84
济南二机床集团有限公司	押金保证金	153,489.00	1 年以内	7.69%	4,604.67

合计		1,293,737.00		64.85%	38,812.11
----	--	--------------	--	--------	-----------

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	42,240,000.00		42,240,000.00	42,240,000.00		42,240,000.00
合计	42,240,000.00		42,240,000.00	42,240,000.00		42,240,000.00

(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		
昆山德系智能装备有限公司	42,240,000.00						42,240,000.00	
合计	42,240,000.00						42,240,000.00	

(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												

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

无

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	162,750,135.88	125,017,479.94	163,887,658.35	122,718,813.53
其他业务	1,754,395.37	414,284.87	1,721,975.68	402,763.50
合计	164,504,531.25	125,431,764.81	165,609,634.03	123,121,577.03

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：								
精密模具 零部件	137,326,841.26	104,682,072.06					137,326,841.26	104,682,072.06
自动化设备 零部件	21,105,977.85	16,684,672.08					21,105,977.85	16,684,672.08
制药模具 及医疗器 材零部件	4,317,316.77	3,650,735.80					4,317,316.77	3,650,735.80
按经营地 区分类								
其中：								
内销	137,033,967.72	105,363,018.15					137,033,967.72	105,363,018.15
外销	25,716,168.16	19,654,461.79					25,716,168.16	19,654,461.79
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品的投资收益	322,907.14	450,080.74
大额存单投资收益	272,048.61	1,015,576.39
债务重组		-177,800.00
合计	594,955.75	1,287,857.13

十七、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	-25,132.95	
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）	1,332,702.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,630,508.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,522.48	
减：所得税影响额	438,683.33	
合计	2,485,872.24	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.61%	0.0252	0.0252
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16%	0.0065	0.0065