

山东隆基机械股份有限公司

2026 年半年度报告



【2026 年 8 月 28 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。

公司负责人张海燕、主管会计工作负责人刘建及会计机构负责人(会计主管人员)王德生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应当对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请注意投资风险。

公司在经营发展过程中，面临一系列风险，包括但不限于政策风险、市场风险、信用风险及证券投资风险等。详细内容请见第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），送红股 0 股（含税），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.....	8
第四节 公司治理、环境和社会.....	19
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 债券相关情况.....	30
第八节 财务报告.....	31

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内，在符合中国证监会规定的媒体公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- （三）载有公司法定代表人签名的公司 2026 年半年度报告文本。
- （四）其他相关资料。
- （五）以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、隆基机械	指	山东隆基机械股份有限公司
隆基集团	指	隆基集团有限公司，公司控股股东。
隆基制动毂	指	龙口隆基制动毂有限公司，发行人之控股子公司，发行人持有其 75%的股权。
隆基精确制动	指	龙口隆基精确制动有限公司，发行人之控股子公司，发行人持有其 70%的股权。
隆基制动部件	指	山东隆基制动部件有限公司，发行人之全资子公司。
隆基步德威/隆基环保科技	指	山东隆基步德威制动钳有限公司，发行人之控股子公司，发行人持有其 69.23%的股权。（注：于 2026 年 1 月 23 日更名为山东隆基环保科技有限公司，发行人之控股子公司，发行人持有其 84.62%的股权。）
车易信息	指	上海车易信息科技有限公司，发行人之参股子公司，发行人持有其 37.088%的股权。
隆基三泵	指	龙口隆基三泵有限公司，隆基集团之全资子公司，隆基集团持有其 100%的股权。
隆基投资管理	指	龙口隆基投资管理有限公司，隆基集团之全资子公司，隆基集团持有其 100%的股权。
公司章程	指	《山东隆基机械股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
发行人律师	指	北京植德律师事务所
会计师事务所	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	隆基机械	股票代码	002363
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东隆基机械股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	隆基机械		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG LONGJI MACHINERY CO., LTD		
公司的法定代表人	张海燕		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘建	孟斌
联系地址	山东省龙口市外向型经济开发区	山东省龙口市外向型经济开发区
电话	0535-8881898	0535-8842175
传真	0535-8881899	0535-8881899
电子信箱	liujian@longjigroup.cn	office-zb@longjigroup.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	921, 770, 252. 84	1, 036, 754, 739. 99	-11. 09%

归属于上市公司股东的净利润（元）	42,338,888.50	31,477,256.80	34.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	39,196,516.48	28,588,058.82	37.11%
经营活动产生的现金流量净额（元）	150,795,396.64	139,592,287.31	8.03%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.08	25.00%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.08	25.00%
加权平均净资产收益率	1.95%	1.48%	0.47%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,999,096,711.20	3,063,610,050.46	-2.11%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,168,517,743.96	2,154,291,698.59	0.66%

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）	-598,905.60	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,321,603.64	
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	1,184,487.08	
债务重组损益	-23,231.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-192,293.78	
减：所得税影响额	549,484.76	
少数股东权益影响额（税后）	-197.42	
合计	3,142,372.02	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、行业基本情况

报告期内，国内汽车行业在承压中呈现结构性调整态势，并呈现三大分化特征：内需承压与出口高增并存、乘用车下滑与商用车增长分化、传统燃油车收缩与新能源扩容并行。

据中国汽车工业协会统计，上半年汽车产销分别完成 1499.3 万辆和 1501.7 万辆，同比分别下降 4%和 4.1%。其中乘用车产销 1272.1 万辆和 1272 万辆，同比分别下降 5.9%和 6%；商用车产销 227.2 万辆和 229.7 万辆，同比分别增长 8.2%和 8.3%。中国品牌乘用车销量达到 913.8 万辆，市占率为 71.8%，同比提升 3.3 个百分点，自主品牌份额实现了历史性突破。1-6 月份，新能源汽车产销 743.8 万辆和 744.6 万辆，同比分别增长 6.7%和 7.3%，国内市场新能源占比已达 51.3%，超越传统燃油车成为主导力量。出口则延续强劲势头，上半年出口首破 500 万辆，同比增长 65.3%，连续三年位居全球第一，其中新能源汽车出口 235.5 万辆，同比增长 1.2 倍，占出口总量超 46%，新能源汽车已成为出口国外市场的主力。

当前，在行业调整的大背景下，汽车零部件企业只有攻坚核心技术、优化产品结构、开拓全球市场，才能抓住行业变革机遇，掌握发展主动权。

2、主要业务

公司主要专注于汽车制动部件产品的研发、生产与销售，核心产品涵盖汽车制动盘、制动毂、轮毂、制动钳等。产品不仅覆盖国内、国外两大市场，还广泛应用于乘用车、商用车两大领域，并通过推进燃油汽车与新能源汽车产品的协同发展，构建起差异化的市场发展格局，形成公司所独有的核心竞争力。目前，公司是国际大型汽车零部件采购集团的主力供应商，并为国内各大自主品牌、合资品牌以及新能源整车厂提供专业的配套服务。

立足主营业务，公司深度聚焦绿色低碳、轻量化两大核心发展方向，并进行前瞻性技术储备，目前所掌握的激光熔覆相关专利技术，搭建起了成熟的工艺体系，并建成标准化、智能化量产产线，与多家头部车企达成定点合作。凭借相关核心技术积淀、成熟的量产交付能力以及优质的客户合作基础，公司已具备应对欧盟 Euro7 标准要求的技术实力，为进军欧洲市场，提升国际市场占有率奠定了坚实基础。

3、经营模式

（1）采购模式

汽车制动部件生产所需主要原材料为废钢等，均采用外购模式。公司在采购策略上实行按需采购与战略储备相结合的双轨机制：一方面，依据在手订单情况制定采购计划，分批向合作供应商下达采购指令，各供应商按照指定的时间、地点和数量完成交付，公司根据计划完成情况给予滚动付款；同时通过战略合作协议锁定短期成本，减少原材料价格波动对经营的影响。另一方面，持续跟踪大宗商品价格走势，对原材料价格趋势进行分析预判，在价格低位适时开展战略性集中采购，以降低整体原材料成本。

在供应商管理方面，公司主要合作供应商均通过质量管理体系认证，并与公司建立长期稳定的合作关系，能够保障采购计划的按时执行。同时，公司已构建成熟的供应商分级分类管理体系，通过动态评估与绩效管理，持续促进成本优化、供应效率及来料质量的提升。

（2）生产模式

公司紧扣产品特性，推行“以销定产”的生产模式，以客户订单为依据，结合库存动态管控、产品运输周期及供应链配套能力，统筹制定生产计划，实现产销高度匹配。同时，深度落地精益生产理念，各部门协同管理、分工明确、高效配合；依托标准化生产流程，不断强化工序协同，在严守安全质量标准的前提下，精准管控成本，匹配客户交付与品质需求，实现质量、成本、交付多维目标达成。

（3）销售模式

公司以国内外直供为核心销售模式，面向国内外各大整车厂、汽车制动器总成、车桥生产企业以及国际大型汽车零部件采购集团，严格按照客户订单交付时间组织生产，精准配送至交付地点，高效匹配全球客户配套需求。

4、公司产品特性及市场地位

（1）产品特性

公司产品作为汽车制动系统的核心安全件，其性能直接关乎行车安全与驾乘体验，兼具“长周期刚需”与“持续升级”双重属性—无论燃油车还是新能源汽车，均具备稳固的市场需求基础。公司产品具有六大特性：一是制动性能卓越，经精密加工和严苛测试，可从容应对不同路况、车速及载重需求，全方位保障行车安全；二是耐腐蚀性能优异，采用先进表面处理工艺，涂层附着力强，能有效抵御雨水、盐分、油污侵蚀，显著降低锈蚀风险；三是环保技术领先，优先选用回收废钢，通过旧砂再生、废水循环、热能回收等多循环体系实现资源高效利用，全流程践行绿色制造理念；四是柔性设计能力突出，可按车型参数定制不同尺寸、结构的产品，精准满足客户个性化需求；五是品质标准严苛，全流程质量管控，指标符合国标、行标且达到主流整车厂要求，确保产品一致性与可靠性；六是技术储备深厚，公司聚焦轻量化与高效制动，以材料变革和工艺技术突破为核心，探索多元材料及复合结构，在高强度低合金钢、复合材质、涂层材料上持续创新，追求高性能、轻量化与环保性的统一；通过人工智能技术，结合定制工艺满足不同车型制动参数需求，形成“材料创新+工艺升级+场景适配”的完整技术体系。基于汽车领域积淀的技术与工艺优势，产品可针对轨道交通、低空经济等新兴领域的高可靠性及特殊工况要求定向优化，持续拓展应用边界与市场空间，把握多领域协同发展的产业新机遇。

（2）市场地位

基于公司在国内市场的深厚积淀、新能源领域的先发优势以及全球化战略的纵深推进，公司已构建起层次分明、协同发展的市场格局，行业影响力与品牌认可度持续提升。

在国内市场，公司已构建起覆盖主流整车厂的庞大合作网络，已与长安、奇瑞、吉利、广汽、沃尔沃、比亚迪、长城、一汽、北汽、东风、江淮、江铃、赛力斯、蔚来、零跑、

小鹏、宇通、方盛、汉德等标杆企业建立了深厚合作关系，成为核心配套伙伴并达成长期战略协作。凭借卓越的产品质量与极致的服务响应，公司先后被广汽、奇瑞、吉利、比亚迪、长安、宇通等高端客户指定为多款核心车型的独家供应商，在主流车企的供应链体系中占据关键席位。

在新能源汽车板块，公司的市场地位更为突出，通过精准把握产业变革机遇，已与广汽丰田、长安马自达、沃尔沃、比亚迪、奇瑞、吉利、长城、广汽埃安、长安阿维塔、长安启源、北汽、江铃、赛力斯、蔚来、零跑、小鹏、易捷特、宝骏等品牌建立稳固合作，树立起细分领域的行业标杆！

同时，公司积极拓展全球版图，与 PE、GPC(NAPA)、Meritor、PHCVALEO 等国际知名汽车零部件连锁商和经销商，以及马来西亚 PROTON、PRODUA 等著名汽车厂建立了长期且稳固的合作关系。借助全球网络深化渠道渗透，公司已覆盖北美、欧洲及东南亚等核心市场，品牌认可度持续攀升。

二、核心竞争力分析

1、标准引领筑牢根基，数智研发增强实力

公司作为汽车制动毂、制动盘及球墨铸铁件等国家标准的主要起草与参与起草单位，深度参与行业技术规范制定，以标准制定话语权奠定技术权威地位。经过三十多年技术深耕，公司已掌握制动盘、制动毂等产品自主核心生产技术，具备成熟的全流程协同开发能力，全面覆盖正向设计与逆向优化双重开发维度，研发效率与产品可靠性稳居行业前列，并持续引领技术升级方向。

在研发平台优势方面，公司建有省级工程技术研究中心、企业技术中心、工业设计中心及博士后创新实践基地，并建成 CNAS 认可的国家级检测中心，配套 LIMS 实验室信息管理系统，检测全流程符合 ISO/IEC17025 规范，实现标准化、数字化与可追溯管理；依托智能化试验数据分析能力，检测精度与效率行业领先，检测报告获国内主流整车厂高度认可与直接采信，可有效缩短客户产品认证周期，强力支撑配套准入与质量验证。

在技术迭代与协同创新方面，公司构建“储备一代、研发一代、应用一代”的动态技术迭代体系，确保技术持续领先。同时，公司与同济大学、东北大学、辽宁工业大学、山东建筑大学、济南大学、中国机械科学研究总院等高校院所建立长期产学研合作，深度整合外部科研力量与专业人才资源，聚焦制动部件裂纹、抖动、噪音等行业共性核心技术难题联合攻关，加速创新成果落地转化。公司现已拥有知识产权及技术成果百余项，形成“平台支撑—产学研协同—成果积淀”的一体化科研创新体系，为技术持续突破与产品迭代升级构筑坚实壁垒。

在数字化研发与服务能力方面，公司深度集成 CAD/CAE 数字化工具链、铸造工艺仿真模拟系统、PLM 产品全生命周期管理平台及 3D 打印技术，打造智能化、模块化研发体系，可精准响应客户对多元化结构、材质的高品质制动部件定制需求。同时，公司将技术服务链条延

伸至试验验证、快速交样及制动故障一站式诊断解决，形成“技术研发—产品制造—技术服务”全链闭环竞争优势，以领先的研发实力与标准引领能力为客户持续创造更高价值。

2、体系认证筑牢根基，智能质控夯实品质

在体系认证方面，公司已顺利通过 IATF16949 全系列汽车行业质量体系认证，同时取得 ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、ISO50001 能源管理体系等多项权威认证，实现质量、环境、职业健康安全与能源的一体化合规管控，全面覆盖质量管控各维度，以体系化能力筑牢品质防线，确保每一件出厂产品均达到行业领先水准，为全球化市场拓展与多元化客户需求提供坚实合规保障。

在数字化质量管控方面，公司持续迭代升级 MES 生产执行系统，将质量管控深度嵌入研发、生产、检测、交付各环节，实现产品质量全生命周期可监控、可追溯、可预警。依托一体化信息管理平台，搭建全流程数字化质量管控网络，实时采集各环节质量数据、快速预警生产异常、精准定位问题根源，从流程源头规避质量风险，构建常态化、标准化的数字质量屏障，以数据驱动品质管理持续优化。

在检测能力方面，公司配备高标准专业化检测中心，拥有美国 LINK 试验台架、德国蔡司扫描电镜等国际顶尖检测设备，具备全品类、多维度、高精度的产品性能检测能力。以专业设备、标准流程、精准数据为核心支撑，严格把控产品质量准入关口，对产品各项性能指标进行全方位核验，确保所有出厂产品均满足严苛的行业质量标准与客户定制化品质要求，检测能力与精度达到行业领先水平。

在智能制造方面，公司持续推进产线自动化、智能化升级改造，全面普及智能机器人作业，搭建数字化智能生产车间。以智能制造赋能品质提质提稳，有效降低人工操作误差，大幅提升产品生产标准化程度，持续强化产品品质的一致性、稳定性与可靠性，构建起多层次、全方位、常态化的生产质量保障体系，以智能制造成熟度夯实品质根基。

3、产能规模筑牢根基，智能装备提升效能

在规模化产能方面，公司具备行业领先的规模化生产能力，铸造日均投料量超 2000 吨，年投料量达 70 余万吨，生产规模与产品型号均居行业前列。依托规模化生产与集中采购的协同效应，有效降低单位生产成本，保障供应链稳定与连续高效生产，抗风险能力与批量交付能力突出。

在高端装备配置方面，公司构建全工序国际一流硬件装备体系，铸造工序配置美国应达电炉、意大利保温浇注炉、日本全自动射压造型线、德国兰佩制芯中心等国际顶尖核心设备，加工环节配套高精度数控机床，涂装工序启用全自动喷涂、清洗、包装一体化生产线，实现工序闭环高效作业。依托完善的高端设备矩阵，年可生产上万种规格制动盘、制动毂等产品，全面适配乘用车、商用车及新能源车型需求，产品适配性极强。同时，公司搭建柔性智能产线，建立快速响应机制，可高效匹配客户新车型研发、小批量定制及大批量量产需求，兼顾规模化生产效率与个性化交付能力。与此同时，公司配套建设智能物流体系，通过引入自动化导引运输车、智能立体仓库及数字化仓储管理系统，实现原材料入库、在制品周转、成品出库全环节的自动化搬运与精准配送，进一步提升产线连续作业效率。通过打造生产过程数

字化、信息化、智能化的管控闭环，实时采集分析各工序运行数据，结合关键工序标准化作业规范，实现生产参数的精准调控与工序衔接的高效协同，显著提升整体生产效率与核心产品品质。

4、精益管理筑牢根基，成本管控提升价值

公司深度践行精益生产管理理念，将成本管控从单一生产环节延伸至供应链全链条，以“消除浪费、提升价值”为核心，建立起标准化、精细化、可追溯的管控流程，持续提升整体规范化运营管理能力。

在采购与供应链协同端，公司凭借规模化采购体量优势，与核心供应商建立深层次战略合作关系，通过长期稳定的合作模式提升议价能力、降低原材料波动风险，同时强化供需双方的诚信协作机制，将供应商纳入公司全流程成本管控体系。

在精益生产方面，公司全面导入精益生产理念，以标准化作业指导书为牵引，系统优化各工序作业流程，通过价值流分析与工序再造，消除非增值环节与冗余流程，提升设备综合效率（OEE），持续推进产品合格率提升与废品率压降，单位产品原材料消耗与能源单耗逐年优化。

在成本核算与管控机制端，公司建立了严格、精准的成本核算体系，以扎实的数据基础为支撑，为产品定价、市场拓展、战略决策提供科学依据，确保成本管控精准落地、有据可依。同时构建“目标分解—过程监控—结果考核”的全链条成本管控机制，将成本指标层层分解至各工序、各班组，形成全员参与、持续改善的精益文化。

5、规范治理筑牢根基，切实履行双碳战略

公司核心优势是聚焦规范化经营管理与绿色低碳可持续发展，依托完善的现代化治理管控体系与成熟的绿色循环生产模式，构筑稳健经营、长效成长的核心竞争力，精准契合国家双碳战略导向与行业高质量、绿色化、数字化发展大势。

在规范化治理方面，公司严格遵循上市公司治理准则，持续优化法人治理架构，健全独立董事监督与标准化信息披露机制，保障决策合规科学、运营公开透明，切实维护股东及各方利益相关方权益，筑牢规范化经营根基。核心管理团队深耕行业多年、专业稳定，配套“科学决策、高效执行、精准监督”的闭环管理机制，搭建全流程风险识别、评估及应对体系，可有效对冲市场、供应链及日常经营各类潜在风险，保障企业稳健经营。在经营管控方面，公司以实施预算管理为核心，搭建全覆盖经营预算管控体系，逐层拆解落地年度战略目标，通过经营动态监控与偏差精准纠偏，确保战略落地与经营目标高效达成。同时将绿色低碳要求全面融入企业管理制度与操作规程，建立全流程能耗监控平台，实时监测各工序能源消耗数据，实现能源管理的体系化、常态化运行。在数字化转型方面，公司紧跟行业数字化发展趋势，以业务标准化、流程再造为基础，全面升级信息化管理系统，实现内部全链条数字化协同，高效整合上下游供应链资源、实现供需精准匹配，叠加成熟的绿色供应链管理体系，持续提升企业运营效率与供应链协同竞争力，稳固行业领先地位。

在绿色低碳可持续发展上，公司是国家级绿色工厂、国家级绿色供应链管理企业，并建有成熟完善的绿色循环生产体系，搭建起水、热、料、电全方位多循环经营模式，全面落地

节能降碳与资源循环利用。在水资源循环方面，公司自建污水处理厂，完成生产废水集中处理与回用，有效提升水资源利用率；在热能回收方面，通过空压机余热回收专项改造，将工业余热转化为可用热源，全面保障生产及生活供热需求，降低能源损耗；在物料循环方面，建立旧砂、各类生产废料闭环再生利用体系，实现工业废料资源化、循环化利用，减少资源浪费；在清洁能源替代方面，积极布局分布式光伏电站，大力推进绿电替代传统能源，多维度、全流程落实低碳减排目标，切实将国家双碳战略转化为可执行、可衡量的生产实践。

6、品牌深耕筑牢根基，双循环布局拓展市场

公司坚守实业初心，坚持“把传统产业做成高端产业”的发展方向，紧跟全球汽车产业电动化、轻量化转型趋势，在行业格局加速分化的环境下稳固自身竞争优势，搭建起“国内核心引领、海外多元拓展”的均衡市场布局，以优质客户资源与品牌影响力的协同赋能，夯实高质量发展根基。

公司深耕制动部件领域三十余年，主营产品作为汽车制动系统的关键安全件，一旦通过整车厂严苛的技术验证与批量配套应用，即意味着在车型生命周期内形成深度绑定，替代成本高、周期长，具备显著的客户粘性与不可替代性。依托全流程闭环质量管控能力与高效可靠的供货交付水平，公司多次荣获整车厂“优秀供应商”、“核心供应商”、“战略供应商”等荣誉，品牌美誉度与行业影响力持续攀升，构建起高质量的客户资源壁垒。

国内市场，公司与知名企业建立了长期稳定的合作关系，客户覆盖传统燃油车与新能源汽车两大领域，实现乘用车、商用车、新能源汽车三大市场的全面渗透。在行业格局加速分化的背景下，公司凭借稳定的供货交付与全流程质量管控能力，持续巩固核心供应商地位；海外市场辐射欧美、中东、东南亚等 50 多个国家和地区，一方面与国际知名零部件连锁机构、经销商深度绑定，另一方面为海外整车、制动系统龙头企业提供配套服务，逐步完成从“产品出海”迈向“品牌出海”的跨越，以国际化视野持续提升产品标准与管理水平。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	921,770,252.84	1,036,754,739.99	-11.09%	
营业成本	802,099,778.49	942,162,515.42	-14.87%	
销售费用	10,842,023.56	7,776,849.07	39.41%	主要是由于公司国内业务仓储费、国外市场宣传及推广费用增加所致。
管理费用	27,128,180.81	23,215,567.63	16.85%	
财务费用	7,949,666.93	-12,372,465.24	164.25%	主要是由于公司本期汇兑损失增加所致。
所得税费用	6,042,062.78	5,130,903.23	17.76%	
研发投入	27,758,892.76	33,704,491.85	-17.64%	
经营活动产生的	150,795,396.64	139,592,287.31	8.03%	

现金流量净额				
投资活动产生的现金流量净额	-44,844,024.20	-74,043,269.44	39.44%	主要是由于公司本期购买银行理财产品支付的现金较去年同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-40,985,657.41	-29,017,434.46	-41.24%	主要是由于公司本期取得借款与归还债务的现金差额减少所致。
现金及现金等价物净增加额	53,787,296.30	42,948,569.48	25.24%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	921,770,252.84	100%	1,036,754,739.99	100%	-11.09%
分行业					
机械制造业	921,168,037.45	99.93%	1,035,976,493.46	99.92%	-11.08%
其他	602,215.39	0.07%	778,246.53	0.08%	-22.62%
分产品					
普通制动毂	21,036,558.74	2.28%	26,261,566.17	2.53%	-19.90%
制动盘	787,885,732.69	85.48%	890,029,298.29	85.85%	-11.48%
载重车制动毂	103,366,934.29	11.21%	110,265,086.35	10.64%	-6.26%
轮毂	764,869.17	0.08%	1,488,833.40	0.14%	-48.63%
铸件	8,113,942.56	0.88%	7,931,709.25	0.77%	2.30%
其他	602,215.39	0.07%	778,246.53	0.08%	-22.62%
分地区					
国内	663,770,885.47	72.01%	668,548,345.66	64.48%	-0.71%
国外	257,999,367.37	27.99%	368,206,394.33	35.52%	-29.93%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
机械制造业	921,168,037.45	801,902,522.82	12.95%	-11.08%	-14.88%	3.89%
分产品						
制动盘	787,885,732.69	682,248,543.10	13.41%	-11.48%	-15.49%	4.12%
载重车制动毂	103,366,934.29	93,313,280.90	9.73%	-6.26%	-8.62%	2.34%
分地区						
国内	663,770,885.47	579,975,991.38	12.62%	-0.71%	-4.94%	3.88%
国外	257,999,367.37	222,123,787.11	13.91%	-29.93%	-33.10%	4.08%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,170,730.36	2.48%	主要是已到期的银行结构性存款收益形成的。	否
公允价值变动损益	-9,475.26	-0.02%	主要是结构性存款公允价值变动形成的。	否
资产减值	-3,088,712.92	-6.54%	主要是存货跌价准备形成的。	具有可持续性，但是金额不确定
营业外收入	39,026.70	0.08%	主要是索赔类收入形成的。	否
营业外支出	843,163.83	1.78%	主要是非流动资产毁损报废形成的。	否
信用减值损失	343,448.78	0.73%	主要是计提的坏账准备形成的。	具有可持续性，但是金额不确定

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	1,059,992,117.10	35.34%	1,019,663,870.56	33.28%	2.06%	
应收账款	453,783,449.30	15.13%	456,211,928.87	14.89%	0.24%	
存货	282,972,966.94	9.44%	345,630,159.82	11.28%	-1.84%	
固定资产	888,060,350.47	29.61%	935,775,515.68	30.54%	-0.93%	
在建工程	49,374,741.50	1.65%	13,660,169.33	0.45%	1.20%	
短期借款	43,025,527.78	1.43%	50,035,915.00	1.63%	-0.20%	
合同负债	34,154,743.53	1.14%	30,475,496.45	0.99%	0.15%	

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	150,158,992.77	-9,475.26			260,000,000.00	300,000,000.00		110,149,517.51

生金融资产)								
金融资产小计	150,158,992.77	-9,475.26			260,000,000.00	300,000,000.00		110,149,517.51
应收款项融资	22,152,954.41			22,500.00	541,117,288.79	553,965,099.24	-181,248.54	9,463,892.50
上述合计	172,311,947.18	-9,475.26		22,500.00	801,117,288.79	853,965,099.24	-181,248.54	119,613,410.01
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	35,122,649.32	35,122,649.32	质押、冻结	保证金及利息、银行账户冻结
应收票据	300,000.00	285,000.00	其他	已背书未到期票据尚未终止确认
合计	35,422,649.32	35,407,649.32		

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
龙口隆基制动毂有限公司	子公司	汽车零部件及配件制造	1400 万美元	141,951,862.14	131,250,913.38	1,097,328.08	-3,762,927.54	-3,763,291.26
龙口隆基精确制动有限公司	子公司	汽车零部件及配件制造	200 万美元	9,917,036.28	8,383,104.25		-69,318.05	-69,318.05
山东隆基环保科技有限公司	子公司	汽车零部件及配件制造	7800 万人民币	33,580,916.59	32,531,746.68	1,533,921.87	-1,108,230.94	-1,108,922.87
山东隆基制动部件有限公司	子公司	汽车零部件及配件制造	5000 万人民币	120,769,678.40	79,613,122.07	12,577,740.54	-591,550.19	-647,396.64

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济与市场波动的影响

当前宏观经济环境复杂多变，受外部经济波动、行业政策调整以及市场需求变化等多重因素叠加影响，公司市场经营面临不确定性与潜在挑战。应对措施：公司锚定既定市场战略规划不动摇，一方面对内持续深耕国内市场，紧抓国内新能源汽车产业高质量发展的市场机遇，加大市场开拓力度，全力提升新能源产品销售占比；另一方面对外持续深入研究各区域

国际市场准入标准、贸易政策及客户需求变化，稳步拓展海外销售渠道、系统化布局国际市场。公司将持续扩大产品国内外市场覆盖面，提升市场份额，加快构建多元化、抗风险的市场布局体系，有效对冲宏观经济与市场波动带来的不利影响，切实保障公司市场经营的稳健与可持续发展。

2、原材料价格波动风险

公司生产所需主要原材料为废钢，原材料采购价格受国内钢铁市场供需关系影响存在波动，进而对公司产品售价形成直接影响。虽然公司已经与上游供应商和下游客户分别约定了原材料采购价格和产品售价随市场价格波动而调整的政策，但如果原材料价格未来出现大幅波动，则会对公司生产成本产生一定影响。应对措施：深化核心供应商战略合作，固化价格联动、阶梯定价机制，锁定核心采购量成本与供应稳定性；建立市场价格监测预警体系，根据价格走势动态调整库存保有量，精准对冲价格涨跌风险；拓宽多元化采购渠道，通过集中采购提升议价能力，分散单一渠道价格波动影响；对生产成本进行动态监测，结合多维度影响因素预判风险，提前制定应对预案，实现主动防控。

3、市场竞争的风险

公司所处行业企业数量众多且梯队分化明显，不同企业在生产工艺、品控能力、技术水平上差距较大，导致市场产品质量参差不齐；同时行业内低价内卷、无序价格竞争现象突出，叠加行业整体市场竞争日趋白热化，市场竞争压力持续攀升。应对措施：公司将充分彰显一体化产业链核心优势，主动规避同质化竞争，围绕三大方向精准发力，巩固行业地位，降低竞争风险：一是深耕新能源汽车赛道，塑造差异化竞争优势。依托规模化、定制化承接能力，推动技术融合创新，精准满足客户多元化需求；二是深化与头部车企战略合作，绑定核心资源。依托产业链带来的成本、品质、交付综合优势，对标车企严苛标准，深度介入新车型同步研发，推动合作层级升级，借助头部车企品牌背书抵御无序竞争；三是拓展高端海外市场，匹配客户核心需求。通过线上线下协同发力提升产品出海份额，打造高端品牌标签，规避低端内卷、拓宽市场空间。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用
公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.3
分配预案的股本基数（股）	416,100,301
现金分红金额（元）（含税）	12,483,009.03
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	12,483,009.03
可分配利润（元）	269,430,962.69
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经公司第七届董事会第二次会议审议通过的利润分配预案为：以公司总股本 416,100,301 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。若利润分配预案后至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股、股权激励行权、股份回购等原因导致股本发生变动的，公司将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。 本分配预案尚需提交公司股东会审议。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

2026 年 4 月 28 日，公司召开第六届董事会第十三次会议，审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

2026 年 5 月 26 日，公司召开 2025 年度股东会，审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，次日披露了《山东隆基机械股份有限公司关于回购注销部分限制性股票暨通知债权人的公告》（公告编号：2026-021）。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	山东隆基机械股份有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/

五、社会责任情况

公司始终将社会责任与可持续发展理念深度融入企业战略规划与日常生产经营全过程，立足自身主业优势，贴合区域发展实际需求，主动担当企业社会责任。通过深耕主业经营、保障民生服务、践行绿色发展、联动产业共赢、投身社会公益等多项举措，全面助力城市平稳运行、产业协同升级与生态环境保护，稳步实现企业、社会、环境、员工及合作伙伴的互利共赢、协同发展。

1、规范公司治理，保障股东权益

公司自上市以来，始终将规范运作作为企业发展的基石，严格依照《公司法》《证券法》等法律法规及监管要求，构建以《公司章程》为核心、以股东会议事规则和董事会议事规则等内部控制制度为支撑的制度体系，形成股东会、董事会与管理层各司其职、各尽其责、协调运转、有效制衡的治理架构。在信息披露方面，公司严格执行证监会及交易所相关规定，建立健全信息披露管理制度，持续规范履行信息披露义务，确保披露内容真实、准确、完整、及时，杜绝选择性披露，公平对待全体股东及投资者。在投资者回报方面，公司坚决落实上市公司现金分红监管要求，充分听取投资者意见，制定明确清晰的利润分配政策与决策机制，秉持“实现效益最大化、为股东创造价值”的理念，积极以现金分红回报股东。在债权人权益保护方面，公司严格遵守合同约定，诚信履行偿债义务，保持稳健的财务结构和良好的信用记录，通过规范运作和持续经营切实保障债权人合法权益。

2、坚持以人为本，赋能员工成长

公司全方位保障员工权益、赋能人才成长。通过联动高校、科研院所搭建研发及培训平台，引入专业机构开展定向培训，精准培育技术及复合型管理人才。秉持“引育并举”人才战略，优化人力资源配置与晋升体系，为员工提供广阔发展空间。

公司持续优化工作环境，提供极具竞争力的薪酬福利，依托 ISO45001 职业健康安全管理体系，完善劳动安全防护措施，降低作业风险与劳动强度，全方位保障员工职业健康与生活权益。同时，公司成立商学院，构建新员工赋能、技能进阶、管理提升、技术研修的全周期培养体系，畅通一线员工、技术骨干成长通道，联动外部科研资源培育产业人才，为公司转型升级持续输送内生动力。

3、秉持诚信共赢，深化产业协同

公司始终坚守公平诚信、互利共赢的合作理念，严格恪守商业道德、规范经营履约，充分尊重供应商、客户等产业链上下游合作伙伴的合法权益，全力营造公平公正、规范有序、和谐稳定的产业生态。

经营发展中，公司坚持以市场为导向、以客户为中心，精准对接客户需求、快速响应服务诉求，依托成熟的技术积累和良好的品牌口碑，为客户提供全流程、高品质的配套服务。同时持续深化与上下游企业的长期战略合作，优化供应链管理体系，稳固产业链合作关系，推动产业链、供应链协同发展、互利共赢。

4、夯实基建保障，推动绿色转型

公司立足区域发展大局，坚持夯实基建保障与绿色低碳转型双向发力，持续完善基础设施体系、深化绿色可持续发展理念，以稳固的硬件支撑、多元的循环发展模式，切实履行企业社会责任，助力区域经济社会高质量、可持续发展。

公司持续完善基础配套设施，筑牢生产运营与区域服务保障根基。自主投资建设专用变电站，组建专业运维团队，落实常态化、标准化运维管理，全面保障企业自身生产用电稳定可靠。针对用电高峰时段，公司在稳定自身生产的基础上，积极配合地方电网调度，科学优化、合理调配用电负荷，有效缓解区域供电压力，全力护航周边企业稳定生产与居民日常用电，为区域产业发展和民生稳定提供坚实的电力保障。

公司聚焦绿色低碳、可持续发展核心目标，全方位推进生产全链路绿色升级，构建多维资源循环利用体系。依托 ISO14001 环境管理体系，对生产全过程污染物排放开展常态化管控，从源头规范生产、降低能耗与排污。同时深耕资源循环增效，落地多项绿色发展举措，实现多维提质降碳：依托自有污水处理厂完成生产废水回用，大幅减少新鲜水取用；改造空压机系统，将废弃余热回收用于生产供暖及生活供热；搭建旧砂再生、边角料回炼机制，实现固废闭环复用，有效降低固废外排率；积极布局分布式光伏电站，打造绿色节能用能模式，持续减少碳排放。此外，公司还持续开展设备升级与工艺创新，引入智能化、节能型环保设备，持续优化生产工艺，稳步提升资源利用效率、深化节能降碳成效，在实现提质降本的同时，稳步夯实企业绿色可持续发展根基。

5、践行公益担当，助力地方建设

公司始终坚守诚信经营底线，在深耕主业、做强做大的同时，主动扛起社会责任，深度践行公益担当，全方位助力地方社会建设。公司坚持以产业赋能地方发展，通过上项目、扩规模，搭建完善的员工成长平台，持续拓宽本地就业渠道、吸纳就业人员，有效缓解区域就业压力，带动职工收入提升、改善群众生活水平。与此同时，公司主动投身科教文卫事业，大力帮扶弱势群体，积极开展爱心捐助、慈善捐赠、美丽乡村建设等各类公益活动，通过向地方学校、敬老院捐资捐物、投资打造红色教育基地等务实举措，用心用情回馈地方，助力地方公共事业提质升级，以实实在在的行动助力和谐社会建设，实现企业发展与地方社会效益双向共赢。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	张海燕	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人及本人控制的其他公司将不在任何地方以任何方式自营与股份公司及其子公司相同或相似的经营业务，不自营任何对股份公司及其子公司经营及拟经营业务构成直接竞争的类同项目或功能上具有替代作用的项目，也不会以任何方式投资与股份公司及其子公司经营业务构成或可能构成竞争的业务，从而确保避免对股份公司及其子公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。	2010 年 03 月 05 日	长期	严格履行
	隆基集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本公司及本公司控制的其他公司将不在任何地方以任何方式自营与隆基机械及其子公司相同或相似的经营业务，不自营任何对隆基机械及其子公司经营及拟经营业务构成直接竞争的类同项目或功能上具有替代作用的项目，也不会以任何方式投资与隆基机械及其子公司经营业务构成或可能构成竞争的业务，从而确保避免对隆基机械及其子公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。	2010 年 03 月 05 日	长期	严格履行
股权激励承诺	公司限制性股票激励对象	股份限售	详见 2022 年 10 月 25 日披露的《公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）》	2022 年 10 月 24 日	股权激励计划终止之日	严格履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
龙口隆基三泵有限公司	同一母公司	采购	采购材料	市场价格	2600元/吨	166.55	0.77%	1,000	否	承兑汇票	2488元/吨	2026年04月29日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
龙口隆基三泵有限公司	同一母公司	采购	劳务费	市场价格	4013.09元/人	8.83	100.00%		否	承兑汇票	无		
龙口隆基三泵有限公司	同一母公司	采购	加工费	市场价格	2.96元/件	105.59	8.93%		否	承兑汇票	2.96元/件		
龙口隆基三泵有限公司	同一母公司	销售	销售铸件	市场价格	5052.56元/吨	811.39	100.00%	2,500	否	承兑汇票	无		
合计				--	--	1,092.36	--	3,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况**1、托管、承包、租赁事项情况****(1) 托管情况**☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财☒适用 ☐不适用

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	PR1 级	2,000	0
银行理财产品	PR1 级	7,000	0
银行理财产品	PR1 级	2,000	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

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,137,134	0.27%						1,137,134	0.27%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,137,134	0.27%						1,137,134	0.27%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1,137,134	0.27%						1,137,134	0.27%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	415,758,167	99.73%						415,758,167	99.73%
1、人民币普通股	415,758,167	99.73%						415,758,167	99.73%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	416,895,301	100.00%						416,895,301	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		32,797		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
隆基集团有限公司	境内非国有法人	42.16%	175,771,440	0	0	175,771,440	不适用	0
李玉华	境内自然人	0.99%	4,136,000	0	0	4,136,000	不适用	0
徐开东	境内自然人	0.77%	3,208,500	208,500	0	3,208,500	不适用	0
陈少龙	境内自然人	0.52%	2,156,730	0	0	2,156,730	不适用	0
周伟明	境内自然人	0.50%	2,077,900	2,077,900	0	2,077,900	不适用	0
宋伟	境内自然人	0.34%	1,422,030	222,030	0	1,422,030	不适用	0
高盛国际一自有资金	境外法人	0.32%	1,339,511	1,224,022	0	1,339,511	不适用	0
邹灿宏	境内自然人	0.30%	1,230,908	57,400	0	1,230,908	不适用	0
李浩	境内自然人	0.29%	1,200,402	86,400	0	1,200,402	不适用	0
姜晓丹	境内自然人	0.26%	1,100,000	400,000	0	1,100,000	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		隆基集团为公司控股股东；张海燕女士持有隆基集团 100%股份，张海燕女士为公司的实际控制人。除以上情况外，本公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知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		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（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	
隆基集团有限公司	175,771,440					人民币普通股	175,771,440	
李玉华	4,136,000					人民币普通股	4,136,000	
徐开东	3,208,500					人民币普通股	3,208,500	
陈少龙	2,156,730					人民币普通股	2,156,730	

周伟明	2,077,900	人民币普通股	2,077,900
宋伟	1,422,030	人民币普通股	1,422,030
高盛国际一自有资金	1,339,511	人民币普通股	1,339,511
邹灿宏	1,230,908	人民币普通股	1,230,908
李浩	1,200,402	人民币普通股	1,200,402
姜晓丹	1,100,000	人民币普通股	1,100,000
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司的控股股东隆基集团有限公司和上述其他股东不存在关联关系或一致行动人的情况； 2、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	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：山东隆基机械股份有限公司

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	1,059,992,117.10	1,019,663,870.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	110,149,517.51	150,158,992.77
衍生金融资产		
应收票据	285,000.00	1,373,985.00
应收账款	453,783,449.30	456,211,928.87
应收款项融资	9,463,892.50	22,152,954.41
预付款项	919,365.07	1,454,383.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,423,674.67	604,200.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	282,972,966.94	345,630,159.82
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		
其他流动资产	1,666,352.98	2,738,855.37
流动资产合计	1,920,656,336.07	1,999,989,330.02
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		
固定资产	888,060,350.47	935,775,515.68
在建工程	49,374,741.50	13,660,169.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	82,892,900.98	83,699,252.23
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	6,981,777.93	6,981,777.93
长期待摊费用	87,851.12	709,322.96
递延所得税资产	15,829,682.62	15,846,833.52
其他非流动资产	35,213,070.51	6,947,848.79
非流动资产合计	1,078,440,375.13	1,063,620,720.44
资产总计	2,999,096,711.20	3,063,610,050.46
流动负债：		
短期借款	43,025,527.78	50,035,915.00
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	58,900,000.00	91,435,800.00
应付账款	490,993,013.87	534,656,679.26
预收款项		
合同负债	34,154,743.53	30,475,496.45
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	44,662,962.84	47,631,262.84
应交税费	14,905,227.94	13,812,183.92
其他应付款	5,349,214.29	4,030,834.90
其中：应付利息		
应付股利	111,300.00	47,700.00
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		
其他流动负债	9,590,854.48	7,518,892.40

流动负债合计	701,581,544.73	779,597,064.77
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	44,180,492.97	41,106,596.61
递延所得税负债	44,484,634.29	41,975,036.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	88,665,127.26	83,081,633.29
负债合计	790,246,671.99	862,678,698.06
所有者权益：		
股本	416,895,301.00	416,895,301.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,384,686,671.75	1,379,511,490.80
减：库存股	2,631,450.00	2,631,450.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	100,136,258.82	95,458,097.44
一般风险准备		
未分配利润	269,430,962.39	265,058,259.35
归属于母公司所有者权益合计	2,168,517,743.96	2,154,291,698.59
少数股东权益	40,332,295.25	46,639,653.81
所有者权益合计	2,208,850,039.21	2,200,931,352.40
负债和所有者权益总计	2,999,096,711.20	3,063,610,050.46

法定代表人：张海燕

主管会计工作负责人：刘建

会计机构负责人：王德生

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,031,230,023.10	991,450,733.21
交易性金融资产	110,149,517.51	150,158,992.77
衍生金融资产		
应收票据	285,000.00	1,373,985.00
应收账款	453,783,449.30	456,211,928.87
应收款项融资	8,623,892.50	21,142,387.04
预付款项	919,365.07	1,454,383.22
其他应收款	1,423,674.67	604,200.00
其中：应收利息		
应收股利		

存货	281,669,242.86	339,711,636.15
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		
其他流动资产		
流动资产合计	1,888,084,165.01	1,962,108,246.26
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	236,254,295.32	236,254,288.29
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	808,286,402.40	850,506,085.99
在建工程	46,436,141.50	13,660,169.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	49,974,018.18	50,250,181.39
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	78,594.70	672,298.60
递延所得税资产	15,587,299.03	15,592,976.66
其他非流动资产	35,213,070.51	4,009,248.79
非流动资产合计	1,191,829,821.64	1,170,945,249.05
资产总计	3,079,913,986.65	3,133,053,495.31
流动负债：		
短期借款	10,007,222.22	17,014,388.61
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	68,900,000.00	101,565,800.00
应付账款	540,546,815.62	578,583,243.08
预收款项		
合同负债	34,154,743.53	30,475,496.45
应付职工薪酬	32,439,277.58	35,407,317.58
应交税费	13,845,260.84	12,417,839.13
其他应付款	102,680,570.52	101,398,359.88
其中：应付利息		
应付股利	111,300.00	47,700.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债	9,590,854.48	7,518,892.40
流动负债合计	812,164,744.79	884,381,337.13
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	44,180,492.97	41,106,596.61
递延所得税负债	43,939,399.74	41,429,802.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	88,119,892.71	82,536,398.74
负债合计	900,284,637.50	966,917,735.87
所有者权益：		
股本	416,895,301.00	416,895,301.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,379,588,519.50	1,379,588,519.50
减：库存股	2,631,450.00	2,631,450.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	100,136,258.82	95,458,097.44
未分配利润	285,640,719.83	276,825,291.50
所有者权益合计	2,179,629,349.15	2,166,135,759.44
负债和所有者权益总计	3,079,913,986.65	3,133,053,495.31

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	921,770,252.84	1,036,754,739.99
其中：营业收入	921,770,252.84	1,036,754,739.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	883,293,826.35	1,001,517,476.41
其中：营业成本	802,099,778.49	942,162,515.42
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	7,515,283.80	7,030,517.68
销售费用	10,842,023.56	7,776,849.07
管理费用	27,128,180.81	23,215,567.63
研发费用	27,758,892.76	33,704,491.85
财务费用	7,949,666.93	-12,372,465.24
其中：利息费用	697,633.33	1,079,648.04
利息收入	5,725,425.45	7,070,309.68
加：其他收益	11,147,562.63	4,057,003.15
投资收益（损失以“—”号填列）	1,170,730.36	1,567,580.09
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）	-9,475.26	-145,473.18
信用减值损失（损失以“—”号填列）	343,448.78	3,252,108.78
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,088,712.92	-10,102,678.06
资产处置收益（损失以“—”号填列）	12,937.75	21,049.53
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	48,052,917.83	33,886,853.89
加：营业外收入	39,026.70	99,645.41
减：营业外支出	843,163.83	516,339.45
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	47,248,780.70	33,470,159.85
减：所得税费用	6,042,062.78	5,130,903.23
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	41,206,717.92	28,339,256.62
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	41,206,717.92	28,339,256.62
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）	42,338,888.50	31,477,256.80
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,132,170.58	-3,138,000.18
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	41,206,717.92	28,339,256.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,338,888.50	31,477,256.80
归属于少数股东的综合收益总额	-1,132,170.58	-3,138,000.18
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.10	0.08
(二) 稀释每股收益	0.10	0.08

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

法定代表人：张海燕

主管会计工作负责人：刘建

会计机构负责人：王德生

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	921,866,446.13	1,055,497,803.99
减：营业成本	802,064,967.64	962,230,939.49
税金及附加	6,590,790.91	5,779,069.05
销售费用	10,842,023.56	7,776,849.07
管理费用	23,602,634.53	18,553,130.41
研发费用	27,357,432.48	33,319,783.03
财务费用	7,329,974.31	-13,031,497.78
其中：利息费用	143,834.72	351,564.67
利息收入	5,690,699.92	6,973,210.78
加：其他收益	11,146,311.07	4,054,427.68
投资收益（损失以“—”号填列）	1,170,730.36	1,567,580.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	-9,475.26	-145,473.18

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“—”号填列)	259,634.87	3,260,810.80
资产减值损失(损失以“—”号填列)	-3,088,712.92	-10,102,678.06
资产处置收益(损失以“—”号填列)	12,937.75	21,049.53
二、营业利润(亏损以“—”号填列)	53,570,048.57	39,525,247.58
加:营业外收入	39,026.70	93,831.61
减:营业外支出	797,883.27	516,339.45
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	52,811,192.00	39,102,739.74
减:所得税费用	6,029,578.21	4,793,252.05
四、净利润(净亏损以“—”号填列)	46,781,613.79	34,309,487.69
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	46,781,613.79	34,309,487.69
(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	46,781,613.79	34,309,487.69
七、每股收益:		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位:元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	609,156,919.13	1,008,354,841.14
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	2,212,977.77	13,618,015.12
收到其他与经营活动有关的现金	13,026,454.40	10,463,115.87
经营活动现金流入小计	624,396,351.30	1,032,435,972.13
购买商品、接受劳务支付的现金	321,902,328.43	740,411,839.06
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	123,475,988.37	124,345,384.82
支付的各项税费	11,979,694.85	14,483,896.03
支付其他与经营活动有关的现金	16,242,943.01	13,602,564.91
经营活动现金流出小计	473,600,954.66	892,843,684.82
经营活动产生的现金流量净额	150,795,396.64	139,592,287.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,000,000.00	300,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,193,962.34	1,589,182.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,946.90
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	301,193,962.34	301,651,129.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,037,986.54	75,694,399.00
投资支付的现金	260,000,000.00	300,000,000.00
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	346,037,986.54	375,694,399.00
投资活动产生的现金流量净额	-44,844,024.20	-74,043,269.44
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	33,000,000.00	49,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	33,000,000.00	49,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	52,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,985,657.41	26,017,434.46
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		
筹资活动现金流出小计	73,985,657.41	78,017,434.46
筹资活动产生的现金流量净额	-40,985,657.41	-29,017,434.46

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,178,418.73	6,416,986.07
五、现金及现金等价物净增加额	53,787,296.30	42,948,569.48
加：期初现金及现金等价物余额	971,082,171.48	869,563,641.29
六、期末现金及现金等价物余额	1,024,869,467.78	912,512,210.77

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	610,265,151.92	1,045,406,709.61
收到的税费返还	2,212,977.77	13,618,015.12
收到其他与经营活动有关的现金	14,019,201.62	11,574,935.21
经营活动现金流入小计	626,497,331.31	1,070,599,659.94
购买商品、接受劳务支付的现金	331,520,226.29	787,953,243.55
支付给职工以及为职工支付的现金	118,045,897.89	117,203,748.02
支付的各项税费	10,409,037.90	11,097,605.71
支付其他与经营活动有关的现金	16,499,871.58	13,113,911.64
经营活动现金流出小计	476,475,033.66	929,368,508.92
经营活动产生的现金流量净额	150,022,297.65	141,231,151.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,000,000.00	300,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,193,962.34	1,589,182.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,946.90
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	301,193,962.34	301,651,129.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,367,770.93	74,197,699.00
投资支付的现金	260,000,000.00	300,000,000.00
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	346,367,770.93	374,197,699.00
投资活动产生的现金流量净额	-45,173,808.59	-72,546,569.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,000,000.00	17,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金	17,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,431,858.80	25,289,351.09
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	50,431,858.80	52,289,351.09
筹资活动产生的现金流量净额	-40,431,858.80	-35,289,351.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,178,290.61	6,417,003.59
五、现金及现金等价物净增加额	53,238,339.65	39,812,234.08
加：期初现金及现金等价物余额	942,869,034.13	833,162,791.23
六、期末现金及现金等价物余额	996,107,373.78	872,975,025.31

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、上年期末余额	416,895,301.00				1,379,511,490.80	2,631,450.00			95,458,097.44		265,058,259.35		2,154,291,698.59	46,639,653.81	2,200,931,352.40
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	416,895,301.00				1,379,511,490.80	2,631,450.00			95,458,097.44		265,058,259.35		2,154,291,698.59	46,639,653.81	2,200,931,352.40
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					5,175,180.95				4,678,161.38		4,372,703.04		14,226,045.37	-6,307,358.56	7,918,686.81
（一）综合收益总额											42,338,888.50		42,338,888.50	1,132,170.58	41,206,717.92
（二）所有者投入和减少资本					5,175,180.95								5,175,180.95	5,175,187.98	-7.03
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					5,175,180.95								5,175,180.95	-5,175,187.98	-7.03
（三）利润分配									4,678,161.38		-37,966,185.46		-33,288,024.08		-33,288,024.08
1. 提取盈余公积									4,678,161.38		-4,678,161.38				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-33,288,024.08		-33,288,024.08		-33,288,024.08
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	416,895,301.00				1,384,686,671.75	2,631,450.00			100,136,258.82		269,430,962.39		2,168,517,743.96	40,332,295.25	2,208,850,039.21

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、上年期末余额	417,828 ,301.00				1,383,9 57,424. 97	5,520,9 30.00			87,714, 178.80		230,596 ,786.70		2,114,5 75,761. 47	46,052, 560.00	2,160,6 28,321. 47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	417,828 ,301.00				1,383,9 57,424. 97	5,520,9 30.00			87,714, 178.80		230,596 ,786.70		2,114,5 75,761. 47	46,052, 560.00	2,160,6 28,321. 47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					528,434 .10	- 103,680 .00					6,407,5 58.74		7,039,6 72.84	- 3,138,0 00.18	3,901,6 72.66
（一）综合收益总额											31,477, 256.80		31,477, 256.80	- 3,138,0 00.18	28,339, 256.62
（二）所有者投入和减少资本					528,434 .10	- 103,680 .00							632,114 .10		632,114 .10
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					528,434 .10	- 103,680 .00							632,114 .10		632,114 .10

4. 其他															
（三）利润分配											- 25,069,698.06		- 25,069,698.06		- 25,069,698.06
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											- 25,069,698.06		- 25,069,698.06		- 25,069,698.06
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	417,828,301.00				1,384,485,859.07	5,417,250.00			87,714,178.80		237,004,345.44		2,121,615,434.31	42,914,559.82	2,164,529,994.13

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	416,895,301.00				1,379,588,519.50	2,631,450.00			95,458,097.44	276,825,291.50		2,166,135,759.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	416,895,301.00				1,379,588,519.50	2,631,450.00			95,458,097.44	276,825,291.50		2,166,135,759.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,678,161.38	8,815,428.33		13,493,589.71
（一）综合收益总额										46,781,613.79		46,781,613.79
（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									4,678,161.38	-37,966,185.46		-33,288,024.08
1. 提取盈余公积									4,678,161.38	-4,678,161.38		
2. 对所有者（或股东）的分配										-33,288,024.08		-33,288,024.08
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	416,895,301.00				1,379,588,519.50	2,631,450.00			100,136,258.82	285,640,719.83		2,179,629,349.15

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	417,828,301.00				1,384,034,453.67	5,520,930.00			87,714,178.80	231,897,291.82		2,115,953,295.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	417,828,301.00				1,384,034,453.67	5,520,930.00			87,714,178.80	231,897,291.82		2,115,953,295.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					528,434.10	-103,680.00				9,239,789.63		9,871,903.73
（一）综合收益总额										34,309,487.69		34,309,487.69
（二）所有者投入和减少资本					528,434.10	-103,680.00						632,114.10
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					528,434.10	-103,680.00						632,114.10

4. 其他												
（三）利润分配										- 25,069,698.06		- 25,069,698.06
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 25,069,698.06		- 25,069,698.06
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	417,828,301.00				1,384,562,887.77	5,417,250.00			87,714,178.80	241,137,081.45		2,125,825,199.02

三、公司基本情况

山东隆基机械股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 1994 年 4 月 11 日，公司法定代表人为张海燕，公司统一社会信用代码编号为 9137060061341808XA，公司注册资本及实收资本为 416,895,301.00 元。

公司注册地及总部经营地址：山东省龙口市外向型经济开发区。

公司主要经营活动：生产、销售盘式制动器总成、制动毂、制动盘、轮毂、刹车片、刹车蹄片、锻件、铸件及木具、塑料、纸盒包装制品及进出口业务。

本财务报表经公司董事会于 2026 年 8 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定，未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的财务状况、2026 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额≥1,000 万人民币
重要的账龄超过一年的应付款项	单项金额≥500 万人民币
重要的在建工程	单项在建工程金额超过资产总额 1%
重要的投资活动现金流量	单项投资活动金额超过资产总额 5%
重要的非全资子公司	单个子公司净资产占合并净资产超过 5%，或单个子公司净利润在合并净利润超过 5%
重要的合营企业或联营企业	对单个投资单位的长期股权投资占合并净资产超过 5%，或权益法核算的投资收益占合并净利润超过 5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

2、非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为购买方的合并成本为本公司在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之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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

2、合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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。

5、合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，本公司在编制合并财务报表时，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

6、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

（2）分步处置子公司

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

7、购买子公司少数股权

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

8、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、（十九）长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似利率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类

金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

3、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（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本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。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的变量（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。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除按照借款费用资本化的原则处理外，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

5、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

8、金融资产减值

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务工具投资等，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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，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

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、其他应收款及应收款项融资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，确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下

a、应收票据确定组合的依据如下

应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

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

b、应收账款及合同资产确定组合的依据如下

应收账款及合同资产组合 1	应收货款
---------------	------

对于划分为组合的应收账款及合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款及合同资产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。

c、其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

其他应收款组合 1	其他往来款
-----------	-------

对于划分组合的其他应收款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。

d、应收款项融资确定组合的依据如下

应收款项融资组合 1—银行承兑汇票	信用风险较低的银行承兑汇票
应收款项融资组合 2—应收账款凭证	信用风险较低的应收账款凭证

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

e、长期应收款确定组合的依据如下

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下

账龄	应收账款（合同资产）坏账计提比例（%）	其他应收款坏账计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

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。

12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、（十一）金融工具。

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、（十一）金融工具。

14、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、（十一）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

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三、（十一）金融工具。

16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

17、存货

1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4、存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

18、持有待售资产

1、划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司在主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了本公司合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

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：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；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。

因出售对子公司的投资等原因导致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，本公司在个别财务报表中将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。

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，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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，本公司将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。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②收回金额。

2、终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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。

3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

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。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被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，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

(2) 权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

(3) 权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则，对剩余股权投资进行会计处理，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。

(4) 成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公

允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

4、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。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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司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。相反，如果本公司直接或通过子公司间接持有被投资单位 20%以下的表决权，一般认为对被投资单位不具有重大影响，除非能够明确证明存在这种影响。

5、长期股权投资处置

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

2、采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

本公司的投资性房地产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	10.00	4.5
土地使用权	年限平均法	50		2.00

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表

明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

24、固定资产

（1）确认条件

公司的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且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- （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计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	10.00%	4.50%
机器设备	年限平均法	10.00	10.00%	9.00%
工具、器具	年限平均法	5.00	10.00%	18.00%
运输设备	年限平均法	5.00	10.00%	18.00%
电子设备及其他	年限平均法	5.00	10.00%	18.00%

固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的10%），确定其折旧率。

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

25、在建工程

1、在建工程计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

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

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

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

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，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或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，本公司暂停借款费用的资本化。

2、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	使用寿命的确认依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	产权登记期限	直线法	
软件	5 年	预期经济利益年限	直线法	
特许权使用费	5 年	预期经济利益年限	直线法	

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

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

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

35、股份支付

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

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、公司收入确认一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

内销：一般情况下，主机厂客户领用货物或者领用货物所生产的产品验收合格后，开具开票通知单，双方确认后确认收入；其他客户在收到货物并验收合格后确认收入。

外销：公司出口产品以货物装船，报关出口确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出。

（4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

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

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

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1) 减 2) 的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

3、与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

企业取得的政府补助，用于补助长期资产购置、建造等直接相关支出，为与资产相关的政府补助。

企业取得的政府补助，用于补助补偿的期间费用或损失的，为与收益相关的政府补助。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与收益相关的政府补助，难以区分的，视情况不同，计入当期损益或者在项目期内分期确认为当期收益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1、本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

4、本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

5、同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

(2) 本公司内该纳税主体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。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 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；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 本公司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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“（十一）金融工具”进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，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。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

D、租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》（2017）第二十三条规定重新计算的折现率（如适用）折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税项目增值额	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东隆基机械股份有限公司	15%
龙口隆基制动毂有限公司	25%
龙口隆基精确制动有限公司	20%
山东隆基制动部件有限公司	25%
山东隆基环保科技有限公司	15%

2、税收优惠

增值税：本公司出口产品实行“免、抵、退”税政策。

所得税：

2024 年 12 月 7 日，公司通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，证书编号：

GR202437001354，自 2024 年至 2026 年享受 15%的企业所得税优惠税率政策。

2024 年 12 月 7 日，子公司山东隆基环保科技有限公司（山东隆基步德威制动钳有限公司）通过高新技术企业复审，证书编号：GR202437008395，自 2024 年至 2026 年享受 15%的企业所得税优惠税率政策。

《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司龙口隆基精确制动有限公司适用 20%的优惠所得税税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	109,640.60	148,754.36
银行存款	1,024,767,299.42	970,933,417.12

其他货币资金	35,115,177.08	48,581,699.08
合计	1,059,992,117.10	1,019,663,870.56

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额	原因
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	34,450,656.53	47,051,781.29	票据保证金
其他货币资金-应收利息	664,520.55	1,529,917.79	计提保证金户及存单利息
银行存款-诉讼冻结	7,472.24		因劳务纠纷诉讼被冻结
合计	35,122,649.32	48,581,699.08	

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

2、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	110,149,517.51	150,158,992.77
其中：		
结构性存款	110,149,517.51	150,158,992.77
其中：		
合计	110,149,517.51	150,158,992.77

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	285,000.00	1,373,985.00
合计	285,000.00	1,373,985.00

(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	300,000.00	100.00%	15,000.00	5.00%	285,000.00	1,446,300.00	100.00%	72,315.00	5.00%	1,373,985.00
其中：										
合计	300,000.00	100.00%	15,000.00	5.00%	285,000.00	1,446,300.00	100.00%	72,315.00	5.00%	1,373,985.00

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	300,000.00	15,000.00	5.00%
合计	300,000.00	15,000.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据	72,315.00	15,000.00	72,315.00			15,000.00
合计	72,315.00	15,000.00	72,315.00			15,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		300,000.00
合计		300,000.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	477,143,838.11	480,140,387.03
1 至 2 年	543,998.78	613,487.89
2 至 3 年	585,158.36	34,301.48
3 年以上	12,488,281.31	12,572,095.22
3 至 4 年	1,864.85	1,864.85
4 至 5 年	86,871.05	118,527.28
5 年以上	12,399,545.41	12,451,703.09
合计	490,761,276.56	493,360,271.62

(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	10,707,886.94	2.18%	10,707,886.94	100.00%		10,752,446.36	2.18%	10,752,446.36	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	480,053,389.62	97.82%	26,269,940.32	5.47%	453,783,449.30	482,607,825.26	97.82%	26,395,896.39	5.47%	456,211,928.87
其中：										
合计	490,761,276.56	100.00%	36,977,827.26	7.53%	453,783,449.30	493,360,271.62	100.00%	37,148,342.75	7.53%	456,211,928.87

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	4,789,585.19	4,789,585.19	4,789,585.19	4,789,585.19	100.00%	预计无法收回
客户 B	2,269,840.00	2,269,840.00	2,269,840.00	2,269,840.00	100.00%	预计无法收回
客户 C	1,633,028.13	1,633,028.13	1,633,028.13	1,633,028.13	100.00%	预计无法收回
客户 D	540,488.99	540,488.99	523,733.28	523,733.28	100.00%	预计无法收回
客户 E	531,265.23	531,265.23	531,265.23	531,265.23	100.00%	预计无法收回
客户 F	458,809.14	458,809.14	444,585.58	444,585.58	100.00%	预计无法收回
客户 G	438,054.78	438,054.78	424,474.63	424,474.63	100.00%	预计无法收回
客户 H	91,374.90	91,374.90	91,374.90	91,374.90	100.00%	预计无法收回
合计	10,752,446.36	10,752,446.36	10,707,886.94	10,707,886.94		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	477,143,838.11	23,857,191.91	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	472,215.53	47,221.55	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	34,301.48	6,860.30	20.00%
3 至 4 年（含 4 年）	1,864.85	932.43	50.00%
4 至 5 年（含 5 年）	86,871.05	43,435.53	50.00%
5 年以上	2,314,298.60	2,314,298.60	100.00%
合计	480,053,389.62	26,269,940.32	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	10,752,446.36	-44,559.42				10,707,886.94
按组合计提坏账准备	26,395,896.39	-125,956.07				26,269,940.32
合计	37,148,342.75	-170,515.49				36,977,827.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

报告期内公司无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	80,917,484.44		80,917,484.44	16.49%	4,045,874.22
客户二	35,345,373.08		35,345,373.08	7.20%	1,767,268.65
客户三	30,529,570.71		30,529,570.71	6.22%	1,526,478.54
客户四	21,579,013.04		21,579,013.04	4.40%	1,078,950.65
客户五	18,831,483.20		18,831,483.20	3.84%	941,574.16
合计	187,202,924.47		187,202,924.47	38.15%	9,360,146.22

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,036,392.50	18,709,232.21
应收账款凭证	427,500.00	3,443,722.20
合计	9,463,892.50	22,152,954.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	9,486,392.50	100.00%	22,500.00	0.24%	9,463,892.50	22,334,202.95	100.00%	181,248.54	0.81%	22,152,954.41
其中：										
银行承兑汇票	9,036,392.50	95.26%			9,036,392.50	18,709,232.21	83.77%			18,709,232.21
应收账款凭证	450,000.00	4.74%	22,500.00	5.00%	427,500.00	3,624,970.74	16.23%	181,248.54	5.00%	3,443,722.20
合计	9,486,392.50	100.00%	22,500.00	0.24%	9,463,892.50	22,334,202.95	100.00%	181,248.54	0.81%	22,152,954.41

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	450,000.00	22,500.00	5.00%
合计	450,000.00	22,500.00	

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	181,248.54			181,248.54
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	22,500.00			22,500.00
本期转回	181,248.54			181,248.54
2026 年 6 月 30 日余额	22,500.00			22,500.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款凭证	181,248.54	22,500.00	181,248.54			22,500.00
合计	181,248.54	22,500.00	181,248.54			22,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	470,178,203.69	
应收账款凭证	12,336,049.04	
合计	482,514,252.73	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

期末公司不存在质押的应收款项融资。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,423,674.67	604,200.00
合计	1,423,674.67	604,200.00

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
工伤借款及备用金	349,000.00	636,000.00
出口退税	1,149,604.92	
合计	1,498,604.92	636,000.00

2）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,498,604.92	636,000.00
合计	1,498,604.92	636,000.00

3）按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,498,604.92	100.00%	74,930.25	5.00%	1,423,674.67	636,000.00	100.00%	31,800.00	5.00%	604,200.00
其中：										
合计	1,498,604.92	100.00%	74,930.25	5.00%	1,423,674.67	636,000.00	100.00%	31,800.00	5.00%	604,200.00

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	1,498,604.92	74,930.25	5.00%
合计	1,498,604.92	74,930.25	

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	31,800.00			31,800.00
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	43,130.25			43,130.25
2026 年 6 月 30 日余额	74,930.25			74,930.25

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	
其他应收款坏账准备	31,800.00	43,130.25				74,930.25
合计	31,800.00	43,130.25				74,930.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	出口退税	1,149,604.92	1 年以内	76.71%	57,480.25
单位二	备用金	16,000.00	1 年以内	1.07%	800.00

单位三	备用金	16,000.00	1 年以内	1.07%	800.00
单位四	备用金	16,000.00	1 年以内	1.07%	800.00
单位五	备用金	16,000.00	1 年以内	1.07%	800.00
合计		1,213,604.92		80.99%	60,680.25

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

期末其他应收款中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
报告期内公司无以其他应收款进行证券化的交易情况。

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	919,365.07	100.00%	1,454,383.22	100.00%
合计	919,365.07		1,454,383.22	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款期末余额的比例（%）
单位一	506,214.06	55.06
单位二	332,360.00	36.15
单位三	43,645.26	4.75
单位四	25,000.00	2.72
单位五	8,600.00	0.94
合计	915,819.32	99.62

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	37,053,517.57	148,064.86	36,905,452.71	38,992,973.19	148,064.86	38,844,908.33
在产品	26,243,223.68	1,057,503.09	25,185,720.59	54,586,400.81	1,726,461.24	52,859,939.57
库存商品	233,727,938.	12,846,144.8	220,881,793.	268,646,902.	14,721,590.2	253,925,311.

	53	9	64	14	2	92
合计	297,024,679.78	14,051,712.84	282,972,966.94	362,226,276.14	16,596,116.32	345,630,159.82

(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	148,064.86					148,064.86
在产品	1,726,461.24			668,958.15		1,057,503.09
库存商品	14,721,590.22	3,088,712.92		4,964,158.25		12,846,144.89
合计	16,596,116.32	3,088,712.92		5,633,116.40		14,051,712.84

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	原材料继续生产库存商品成本高于可变现价值	不适用	不适用
库存商品	库存商品的可变现净值低于库存商品成本	不适用	出售
在产品	在产品继续生产库存商品成本高于可变现价值	不适用	使用并出售

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无利息资本化金额。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,666,352.98	2,738,855.37
合计	1,666,352.98	2,738,855.37

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

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

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

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

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
上海车易信息科技有限公司		21,540,904.33										21,540,904.33

小计		21,540,904.33										21,540,904.33
合计		21,540,904.33										21,540,904.33

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	888,060,350.47	935,775,515.68
合计	888,060,350.47	935,775,515.68

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	工具、器具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	627,601,352.61	1,802,990,748.23	25,604,825.38	19,412,535.28	117,991,510.34	2,593,600,971.84
2. 本期增加金额	522,144.03	13,610,307.69	34,513.27	296,427.17	4,268,702.84	18,732,095.00
(1) 购置				264,214.78	626,330.43	890,545.21
(2) 在建工程转入	522,144.03	13,610,307.69	34,513.27	32,212.39	3,642,372.41	17,841,549.79
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		7,298,937.89	29,914.53			7,328,852.42
(1) 处置或报废		7,298,937.89	29,914.53			7,328,852.42
4. 期末余额	628,123,496.64	1,809,302,118.03	25,609,424.12	19,708,962.45	122,260,213.18	2,605,004,214.42
二、累计折旧						
1. 期初余额	357,558,585.07	1,184,583,065.44	18,173,625.82	12,800,851.45	82,901,843.51	1,656,017,971.29
2. 本期增加金额	12,398,318.45	45,776,341.40	863,061.89	258,072.77	6,418,581.90	65,714,376.41
(1) 计提	12,398,318.45	45,776,341.40	863,061.89	258,072.77	6,418,581.90	65,714,376.41
3. 本期减少金额		6,569,045.54	26,923.08			6,595,968.62
(1) 处置或报废		6,569,045.54	26,923.08			6,595,968.62
4. 期末余额	369,956,903.52	1,223,790,361.30	19,009,764.63	13,058,924.22	89,320,425.41	1,715,136,379.08
三、减值准备						
1. 期初余额		1,807,484.87				1,807,484.87
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1)						

处置或报废						
4. 期末余额		1,807,484.87				1,807,484.87
四、账面价值						
1. 期末账面价值	258,166,593.12	583,704,271.86	6,599,659.49	6,650,038.23	32,939,787.77	888,060,350.47
2. 期初账面价值	270,042,767.54	616,600,197.92	7,431,199.56	6,611,683.83	35,089,666.83	935,775,515.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
机加工车间	3,614,024.78	正在办理中
成品库	1,958,392.03	正在办理中
办公楼	2,131,147.14	正在办理中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	49,374,741.50	13,660,169.33
合计	49,374,741.50	13,660,169.33

(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
在安装设备及其他基建项目	49,374,741.50		49,374,741.50	13,660,169.33		13,660,169.33
合计	49,374,741.50		49,374,741.50	13,660,169.33		13,660,169.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
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		
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		
2. 期初账面价值		

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	106,385,070.93			16,033,507.51	122,418,578.44

2. 本期增加金额	1,084,444.02				1,084,444.02
(1) 购置	1,084,444.02				1,084,444.02
(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	107,469,514.95			16,033,507.51	123,503,022.46
二、累计摊销					
1. 期初余额	26,788,425.96			11,930,900.25	38,719,326.21
2. 本期增加金额	1,138,649.12			752,146.15	1,890,795.27
(1) 计提	1,138,649.12			752,146.15	1,890,795.27
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	27,927,075.08			12,683,046.40	40,610,121.48
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	79,542,439.87			3,350,461.11	82,892,900.98
2. 期初账面价值	79,596,644.97			4,102,607.26	83,699,252.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
非同一控制下企业合并：山东隆基制动部件有限公司	10,831,677.93					10,831,677.93
合计	10,831,677.93					10,831,677.93

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
非同一控制下企业合并：山东隆基制动部件有限公司	3,849,900.00					3,849,900.00
合计	3,849,900.00					3,849,900.00

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

本公司商誉减值测试时以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
山东隆基制动部件有限公司	58,618,596.36	60,400,000.00		5 年	收入增长率：4.82%，税前折现率：14.16%	收入增长率：0%，税前折现率 14.16%	①收入增长率：根据公司以前年度的经营业绩，增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。②折现率：当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。
合计	58,618,596.36	60,400,000.00					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区粉刷及改造	709,322.96		621,471.84		87,851.12
合计	709,322.96		621,471.84		87,851.12

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	64,584,732.79	9,687,709.92	67,375,842.44	10,106,376.36
内部交易未实现利润	1,615,890.60	242,383.59	1,692,379.17	253,856.87
可抵扣亏损	9,674,538.19	1,451,180.73	9,674,538.19	1,451,180.73
预计负债	8,686,128.43	1,302,919.26	5,932,869.61	889,930.44
递延收益	20,969,927.46	3,145,489.12	20,969,927.46	3,145,489.12
合计	105,531,217.47	15,829,682.62	105,645,556.87	15,846,833.52

（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
固定资产一次性税前扣除	294,960,752.27	44,462,206.66	278,220,626.28	41,951,187.76
非保本理财公允价值变动	149,517.51	22,427.63	158,992.77	23,848.92
合计	295,110,269.78	44,484,634.29	278,379,619.05	41,975,036.68

(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		15,829,682.62		15,846,833.52
递延所得税负债		44,484,634.29		41,975,036.68

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	75,820,191.99	87,172,784.53
坏账准备	6,244,798.52	6,328,612.43
存货跌价	1,853,343.37	1,866,272.07
固定资产减值准备	224,170.84	224,170.84
合计	84,142,504.72	95,591,839.87

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年		15,613,886.20	
2027 年	13,072,364.35	13,072,364.35	
2028 年	14,478,580.25	14,478,580.25	
2029 年	15,575,427.52	15,230,389.88	
2030 年	12,162,992.90	12,824,819.34	
2031 年	5,648,194.35	1,810,207.21	
2031 年以后	14,882,632.62	14,142,537.30	
合计	75,820,191.99	87,172,784.53	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	35,213,070.51		35,213,070.51	6,947,848.79		6,947,848.79
合计	35,213,070.51		35,213,070.51	6,947,848.79		6,947,848.79

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	35,122,649.32	35,122,649.32	质押、冻结	保证金及利息、银行账户冻结	48,581,699.08	48,581,699.08	质押	保证金及利息
应收票据	300,000.00	285,000.00	其他	已背书未到期票据尚未终止确认	1,446,300.00	1,373,985.00	其他	已背书未到期票据尚未终止确认
合计	35,422,649.32	35,407,649.32			50,027,999.08	49,955,684.08		

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	33,000,000.00	40,000,000.00
信用证贴现融资	10,000,000.00	10,000,000.00
应付利息	25,527.78	35,915.00
合计	43,025,527.78	50,035,915.00

短期借款分类的说明：

保证借款由隆基集团有限公司提供担保。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,900,000.00	88,435,800.00
信用证及供应链融资		3,000,000.00
合计	58,900,000.00	91,435,800.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品及服务采购款	419,301,607.52	478,026,445.17
长期资产购置款	71,691,406.35	56,630,234.09
合计	490,993,013.87	534,656,679.26

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

期末应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

期末不存在逾期尚未支付中小企业款项的情况。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	111,300.00	47,700.00
其他应付款	5,237,914.29	3,983,134.90
合计	5,349,214.29	4,030,834.90

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票股利	111,300.00	47,700.00
合计	111,300.00	47,700.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
出口海运费及保费	1,863,763.22	448,871.94
职工保险报销款	367,365.17	553,883.98
往来款项及其他	486,635.90	396,628.98
限制性股票回购义务	2,520,150.00	2,583,750.00
合计	5,237,914.29	3,983,134.90

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

报告期末其他应付款中无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	34,154,743.53	30,475,496.45
合计	34,154,743.53	30,475,496.45

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,631,262.84	114,183,963.88	117,152,263.88	44,662,962.84
二、离职后福利-设定提存计划		17,199,618.44	17,199,618.44	
合计	47,631,262.84	131,383,582.32	134,351,882.32	44,662,962.84

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,596,247.50	102,065,255.65	105,043,255.65	618,247.50
2、职工福利费		1,631,739.99	1,631,739.99	
3、社会保险费		7,658,568.24	7,658,568.24	
其中：医疗保险费		6,929,895.12	6,929,895.12	
工伤保险费		728,673.12	728,673.12	
4、住房公积金		2,678,400.00	2,678,400.00	
5、工会经费和职工教育经费	42,077,856.16	150,000.00	140,040.00	42,087,816.16
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、职工奖励及福利	1,957,159.18		260.00	1,956,899.18
合计	47,631,262.84	114,183,963.88	117,152,263.88	44,662,962.84

(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		16,510,410.56	16,510,410.56	

2、失业保险费		689,207.88	689,207.88	
合计		17,199,618.44	17,199,618.44	

其他说明

应付职工薪酬中无拖欠职工工资。

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	437,088.29	1,264,472.77
企业所得税	10,807,242.85	9,639,602.59
个人所得税	254,717.01	292,082.25
城市维护建设税	233,776.57	657,542.61
教育费附加	100,189.77	281,803.79
地方教育费附加	66,793.18	187,869.19
地方水利建设基金	2,964.11	2,964.11
房产税	972,935.88	969,274.74
城镇土地使用税	690,131.20	175,878.40
印花税	241,985.08	328,549.83
环境保护税	12,959.98	12,143.64
契税	1,084,444.02	
合计	14,905,227.94	13,812,183.92

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	604,726.05	139,722.79
已背书未到期商业承兑汇票	300,000.00	1,446,300.00
售后服务费	8,686,128.43	5,932,869.61
合计	9,590,854.48	7,518,892.40

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

								提利息	销				
合计													

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

（3）可转换公司债券的说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	41,106,596.61	6,180,000.00	3,106,103.64	44,180,492.97	政府补助
合计	41,106,596.61	6,180,000.00	3,106,103.64	44,180,492.97	

其他说明：

本期无政府补助退回情况。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	416,895,301.00						416,895,301.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,379,511,490.80	5,175,180.95		1,384,686,671.75
合计	1,379,511,490.80	5,175,180.95		1,384,686,671.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

备注：山东隆基机械股份有限公司和步德威中国有限公司签署《山东隆基步德威制动钳有限公司股权转让协议》。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	2,631,450.00			2,631,450.00
合计	2,631,450.00			2,631,450.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	95,458,097.44	4,678,161.38		100,136,258.82
合计	95,458,097.44	4,678,161.38		100,136,258.82

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	265,058,259.35	230,596,786.70
调整后期初未分配利润	265,058,259.35	230,596,786.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,338,888.50	31,477,256.80
减：提取法定盈余公积	4,678,161.38	
应付普通股股利	33,288,024.08	25,069,698.06
期末未分配利润	269,430,962.39	237,004,345.44

调整期初未分配利润明细：

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

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	921,168,037.45	801,902,522.82	1,035,976,493.46	942,107,708.78
其他业务	602,215.39	197,255.67	778,246.53	54,806.64
合计	921,770,252.84	802,099,778.49	1,036,754,739.99	942,162,515.42

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		2026 年 1-6 月		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					921,770,252.84	802,099,778.49	921,770,252.84	802,099,778.49
其中：								
普通制动毂					21,036,558.74	18,117,246.45	21,036,558.74	18,117,246.45
制动盘					787,885,732.69	682,248,543.10	787,885,732.69	682,248,543.10
载重车制动毂					103,366,934.29	93,313,280.90	103,366,934.29	93,313,280.90
轮毂					764,869.17	643,797.61	764,869.17	643,797.61
铸件					8,113,942.56	7,579,654.76	8,113,942.56	7,579,654.76
其他收入					602,215.39	197,255.67	602,215.39	197,255.67
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型					921,770,252.84	802,099,778.49	921,770,252.84	802,099,778.49
其中：								
内销					663,770,885.47	579,975,991.38	663,770,885.47	579,975,991.38
外销					257,999,367.37	222,123,787.11	257,999,367.37	222,123,787.11
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					921,770,252.84	802,099,778.49	921,770,252.84	802,099,778.49

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 322,966,588.61 元，其中，322,966,588.61 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于-年度确认收入，0.00 元预计将于-年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,963,324.56	2,305,190.44
教育费附加	841,424.80	987,851.43
房产税	1,512,914.30	1,955,073.87
土地使用税	1,839,713.92	564,972.80
印花税	774,013.67	536,368.30
地方教育费附加	560,949.86	658,625.84
环境保护税及其他	22,942.69	22,435.00
合计	7,515,283.80	7,030,517.68

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,170,436.08	12,101,489.78
折旧与摊销	5,173,290.84	4,880,051.96
办公及差旅费	1,147,653.12	1,374,113.50
业务招待费	622,666.64	539,930.82
中介服务费	1,258,867.93	2,209,571.24
股份支付		528,434.10
其他	1,755,266.20	1,581,976.23
合计	27,128,180.81	23,215,567.63

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,383,046.23	1,469,137.64
仓储搬运费	4,149,571.61	3,025,624.48
宣传展览及推广费	2,821,362.36	2,250,719.33
出口费用	1,254,815.40	952,646.86
其他	233,227.96	78,720.76
合计	10,842,023.56	7,776,849.07

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,469,577.63	16,010,605.61
直接投入	10,520,036.49	14,859,394.99
其他	3,769,278.64	2,834,491.25
合计	27,758,892.76	33,704,491.85

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	697,633.33	1,079,648.04
减：利息收入	5,725,425.45	7,070,309.68
手续费及其他	204,984.19	298,767.63
汇兑损益	12,772,474.86	-6,680,571.23
合计	7,949,666.93	-12,372,465.24

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	75,442.39	53,345.66
增值税加计抵减	7,750,516.60	1,645,976.91
与收益相关的政府补助	215,500.00	
与资产相关的政府补助	3,106,103.64	2,357,680.58
合计	11,147,562.63	4,057,003.15

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-9,475.26	-145,473.18
合计	-9,475.26	-145,473.18

其他说明：

70、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	-23,231.98	-21,602.57
银行理财产品收益	1,193,962.34	1,589,182.66
合计	1,170,730.36	1,567,580.09

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	57,315.00	6,826.99
应收账款坏账损失	170,515.49	3,649,167.87
其他应收款坏账损失	-43,130.25	65,333.85
应收款项融资坏账损失	158,748.54	-469,219.93
合计	343,448.78	3,252,108.78

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,088,712.92	-10,102,678.06
合计	-3,088,712.92	-10,102,678.06

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
长期资产处置收益	12,937.75	21,049.53
合计	12,937.75	21,049.53

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产报废处置收入		15,860.06	
赔偿及罚款收入	37,150.00	66,950.00	37,150.00
其他	1,876.70	16,835.35	1,876.70
合计	39,026.70	99,645.41	39,026.70

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	611,843.35	444,415.93	611,843.35
滞纳金及其他	231,320.48	71,923.52	231,320.48
合计	843,163.83	516,339.45	843,163.83

其他说明：

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,515,314.27	183,907.70
递延所得税费用	2,526,748.51	4,946,995.53
合计	6,042,062.78	5,130,903.23

（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	47,248,780.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,087,317.10
子公司适用不同税率的影响	-434,346.20
调整以前期间所得税的影响	1,011.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	927,411.40
技术开发费加计扣除的影响	-1,539,330.82
所得税费用	6,042,062.78

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,725,425.45	9,205,528.85
政府补助	6,395,500.00	895,000.00
往来款项及其他	905,528.95	362,587.02
合计	13,026,454.40	10,463,115.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用中现金支出	6,505,893.73	6,075,720.71
销售费用中现金支出	8,458,977.33	6,307,711.43
往来款项及其他	1,278,071.95	1,219,132.77
合计	16,242,943.01	13,602,564.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

本期无收到的重要的与投资活动有关的现金。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

本期无支付的重要的与投资活动有关的现金。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	50,035,915.00	33,000,000.00	25,527.78	40,000,000.00	35,915.00	43,025,527.78
合计	50,035,915.00	33,000,000.00	25,527.78	40,000,000.00	35,915.00	43,025,527.78

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,206,717.92	28,339,256.62
加：资产减值准备	2,745,264.14	6,850,569.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,714,376.41	64,470,607.59
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,890,795.27	1,492,104.16
长期待摊费用摊销	621,471.84	841,963.03
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）	-12,937.75	-21,049.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	611,843.35	444,415.91
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	9,475.26	145,473.18
财务费用（收益以“－”号填列）	11,877,138.59	-3,250,007.86
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,170,730.36	-1,567,580.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	17,150.90	403,102.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,509,597.61	4,543,893.09
存货的减少（增加以“－”号填列）	59,568,479.96	142,933,192.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	14,655,416.09	48,712,860.53

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-55,628,662.59	-156,169,947.90
其他	6,180,000.00	1,423,434.10
经营活动产生的现金流量净额	150,795,396.64	139,592,287.31
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	1,024,869,467.78	912,512,210.77
减：现金的期初余额	971,082,171.48	869,563,641.29
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	53,787,296.30	42,948,569.48

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,024,869,467.78	971,082,171.48
其中：库存现金	109,640.60	148,754.36
可随时用于支付的银行存款	1,024,759,827.18	970,933,417.12
三、期末现金及现金等价物余额	1,024,869,467.78	971,082,171.48

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

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

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑保证金	34,450,656.53	150,837,555.21	冻结的保证金，不可随时支取
冻结资金	7,472.24		诉讼冻结
应收利息	664,520.55	1,192,164.37	计提保证金户及存单利息
合计	35,122,649.32	152,029,719.58	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

供应商融资安排

A、供应商融资安排的条款和条件

公司与中国银行股份有限公司龙口支行签订《融易信业务合作协议》，基于公司在中国银行供应链金融服务平台以易信形式确认并承诺到期无条件付款的应付账款债务。通过受让易信持有方持有的该债务对应的应收账款债权，在占用公司授信额度的前提下，合作银行作为保理人对易信持有方提供无追索权保理服务，保理到期之后公司只需支付合作银行保理融资金额，无需支付利息。

B、资产负债表中的列报

截至 2026 年 6 月 30 日，公司开具的易信已全部到期清偿。

C、付款到期日区间

项目	2026 年 1-6 月
属于供应商融资安排的金融负债	按照合同预定条件付款
不属于供应商融资安排的可比应付账款	按照合同预定条件付款

D、不涉及现金收支的当期变动

本公司上述金融负债变动中不涉及重大的因企业合并、汇率变动而导致的当期变动。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	34,601,748.89	6.8109	235,669,051.51
欧元	7,764,418.84	7.7671	60,307,017.57
港币			
应收账款			
其中：美元	5,935,274.10	6.8109	40,424,558.36
欧元	390,745.89	7.7671	3,034,962.40
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元	271,506.39	6.8109	1,849,202.88

其他说明：

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

□适用 ☒不适用

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

□适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

□适用 ☒不适用**82、租赁****(1) 本公司作为承租方**□适用 ☒不适用**(2) 本公司作为出租方**

作为出租人的经营租赁

□适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

□适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,469,577.63	16,010,605.61
直接投入	10,520,036.49	14,859,394.99
其他	3,769,278.64	2,834,491.25
合计	27,758,892.76	33,704,491.85
其中：费用化研发支出	27,758,892.76	33,704,491.85

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		

应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
龙口隆基制动毂有限公司	113,426,045.77	龙口经济开发区	龙口经济开发区	汽车零部件及配件制造	75.00%		同一控制下企业合并
龙口隆基精确制动有限公司	16,452,792.53	龙口经济开发区	龙口经济开发区	汽车零部件及配件制造	70.00%		同一控制下企业合并
山东隆基环保科技有限公司	78,000,000.00	龙口经济开发区	龙口经济开发区	汽车零部件及配件制造	84.62%		设立
山东隆基制动部件有限公司	50,000,000.00	龙口经济开发区	龙口经济开发区	汽车零部件及配件制造	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

公司于 2026 年 1 月收购山东隆基步德威制动钳有限公司部分少数股东股权，收购完成后，公司持有该公司股权比例变为 84.62%，公司更名为山东隆基环保科技有限公司。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
龙口隆基制动毂有限公司	25.00%	-940,822.82	0.00	32,812,728.35

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
龙口隆基制动毂有限公司	107,261,578.77	34,690,283.37	141,951,862.14	10,700,948.76		10,700,948.76	108,417,708.05	37,599,616.88	146,017,324.93	11,003,120.29		11,003,120.29

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
龙口隆基制动毂有限公司	1,097,328.08	-3,763,291.26	-3,763,291.26	1,914,427.54	1,599,329.28	-9,772,311.09	-9,772,311.09	2,094,490.11

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

山东隆基步德威制动钳有限公司（下称隆基步德威）是公司控股子公司，公司原持有其 69.23%的股权。2026 年 1 月，公司通过股权受让方式受让了丹麦步德威中国公司所持有的隆基步德威 15.3846%的股权。本次股权受让完成后，公司持有隆基步德威的股权比例变为 84.62%。同时，2026 年 1 月 23 日，隆基步德威更名为山东隆基环保科技有限公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	山东隆基环保科技有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	7.03
--非现金资产的公允价值	0.00
购买成本/处置对价合计	7.03
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,175,187.98
差额	-5,175,180.95
其中：调整资本公积	-5,175,180.95
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方法
				直接	间接	
上海车易信息 科技有限公司	上海嘉定区	上海嘉定区	软件开发	37.09%		投资

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司对上海车易信息科技有限公司的投资已全额计提减值准备，不具有重要性。

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		

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

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

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	41,106,596.61	6,180,000.00		3,106,103.64		44,180,492.97	与资产相关
合计	41,106,596.61	6,180,000.00		3,106,103.64		44,180,492.97	

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
计入当期损益的政府补助	3,321,603.64	2,357,680.58
合计	3,321,603.64	2,357,680.58

其他说明：

本期无政府补助退回情况。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施：

1. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款 38.15%（2025 年 12 月 31 日：41.49%）源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系出口退税、备用金、往来款项等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止 2026 年 6 月 30 日，公司借款为固定利率借款，故利率风险较低。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释五、50 “外币货币性项目”说明。

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
(一) 交易性金融资产		110,149,517.51		110,149,517.51
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		110,149,517.51		110,149,517.51
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品		110,149,517.51		110,149,517.51
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			9,463,892.50	9,463,892.50
1. 银行承兑汇票			9,036,392.50	9,036,392.50
2. 应收账款凭证			427,500.00	427,500.00
持续以公允价值计量的资产总额		110,149,517.51	9,463,892.50	119,613,410.01
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
隆基集团有限公司	龙口外向型经济开发区隆基路 1 号	对外投资	101, 143, 500.00	42.16%	42.16%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是隆基集团有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
龙口隆基三泵有限公司	同一母公司
龙口隆基投资管理有限公司	同一母公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
龙口隆基三泵有限公司	采购材料、劳务费、加工费	2,809,722.86	10,000,000.00	否	2,530,229.61

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙口隆基三泵有限公司	销售铸件	8,113,942.56	7,931,709.25

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
隆基集团有限公司	10,000,000.00	2025 年 11 月 03 日	2026 年 05 月 03 日	是
隆基集团有限公司	13,300,000.00	2025 年 09 月 04 日	2026 年 03 月 04 日	是
隆基集团有限公司	28,900,000.00	2026 年 01 月 05 日	2026 年 07 月 05 日	否
隆基集团有限公司	10,000,000.00	2025 年 09 月 30 日	2026 年 03 月 30 日	是
隆基集团有限公司	30,000,000.00	2025 年 07 月 02 日	2026 年 01 月 02 日	是
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2026 年 01 月 05 日	2026 年 07 月 05 日	否
隆基集团有限公司	12,000,000.00	2025 年 09 月 04 日	2026 年 03 月 04 日	是

关联担保情况说明

公司开具信用证接受担保情况

担保方	被担保方	出证银行	担保金额	币种	担保起始日	担保到期日	是否履约完毕
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	恒丰银行股份有限公司龙口支行	10,000,000.00	人民币	2025-1-23	2026-1-16	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	恒丰银行股份有限公司龙口支行	10,000,000.00	人民币	2026-2-5	2027-1-17	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	平安银行股份有限公司烟台分行	3,000,000.00	人民币	2025-7-4	2026-1-4	是

公司开具供应链融资接受担保情况

担保方	被担保方	出证银行	担保金额	币种	担保起始日	担保到期日	是否履约完毕
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	中国银行股份有限公司烟台龙口支行	5,000,000.00	人民币	2026-2-2	2026-4-22	是

公司借款接受担保情况

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	币种	担保起始日	担保到期日	是否履约完毕
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	中国工商银行股份有限公司龙口支行	17,000,000.00	人民币	2025-3-26	2026-3-11	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	中国工商银行股份有限公司龙口支行	10,000,000.00	人民币	2026-3-16	2027-3-9	否
隆基集团有限公司	山东隆基制动部件有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行	10,000,000.00	人民币	2025-12-17	2026-12-16	否
隆基集团有限公司	山东隆基制动部件有限公司	广发银行股份有限公司烟台分行	8,000,000.00	人民币	2025-3-12	2026-1-23	是
隆基集团有限公司	山东隆基制动部件有限公司	广发银行股份有限公司烟台分行	8,000,000.00	人民币	2026-1-23	2027-1-22	否

隆基集团有限公司	山东隆基制动部件有限公司	潍坊银行股份有限公司烟台龙口支行	5,000,000.00	人民币	2025-3-28	2026-3-27	是
隆基集团有限公司	山东隆基制动部件有限公司	潍坊银行股份有限公司烟台龙口支行	5,000,000.00	人民币	2026-3-27	2027-3-26	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	龙口隆基三泵有限公司	18,306,142.05	915,307.10	18,106,937.15	905,346.86

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.3
-----------------	-----

拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
利润分配方案	以公司总股本 416,100,301 为基数，向在股权登记日登记在册的全体股东进行利润分配，按每 10 股派发现金红利 0.30 元(含税)，本次利润分配预案尚需提交股东会审议。若利润分配预案后至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股、股权激励行权、股份回购等原因导致股本发生变动的，公司将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

除上述事项外，截至报告签发日，公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

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

（2） 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

公司为汽车零部件及配件制造企业，主要产品：制动盘、制动毂等，生产经营主体主要在国内，无分部报告。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本期公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	477,143,838.11	480,140,387.03
1 至 2 年	543,998.78	613,487.89
2 至 3 年	585,158.36	34,301.48
3 年以上	6,243,482.79	6,243,482.79
3 至 4 年	1,864.85	1,864.85
4 至 5 年	86,871.05	118,527.28
5 年以上	6,154,746.89	6,123,090.66
合计	484,516,478.04	487,031,659.19

(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	5,690,065.99	1.17%	5,690,065.99	100.00%		5,690,065.99	1.17%	5,690,065.99	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	478,826,412.05	98.83%	25,042,962.75	5.23%	453,783,449.30	481,341,593.20	98.83%	25,129,664.33	5.22%	456,211,928.87
其中:										
合计	484,516,478.04	100.00%	30,733,028.74	6.34%	453,783,449.30	487,031,659.19	100.00%	30,819,730.32	6.33%	456,211,928.87

按单项计提坏账准备类别名称: 单项计提

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	4,789,585.19	4,789,585.19	4,789,585.19	4,789,585.19	100.00%	预计无法收回
客户 E	531,265.23	531,265.23	531,265.23	531,265.23	100.00%	预计无法收回
客户 C	277,840.67	277,840.67	277,840.67	277,840.67	100.00%	预计无法收回
客户 H	91,374.90	91,374.90	91,374.90	91,374.90	100.00%	预计无法收回
合计	5,690,065.99	5,690,065.99	5,690,065.99	5,690,065.99		

按组合计提坏账准备类别名称: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	477,143,838.11	23,857,191.91	5.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	472,215.53	47,221.55	10.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	34,301.48	6,860.30	20.00%
3 至 4 年 (含 4 年)	1,864.85	932.43	50.00%
4 至 5 年 (含 5 年)	86,871.05	43,435.53	50.00%
5 年以上	1,087,321.03	1,087,321.03	100.00%
合计	478,826,412.05	25,042,962.75	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,690,065.99					5,690,065.99
按组合计提坏账准备	25,129,664.33	-86,701.58				25,042,962.75
合计	30,819,730.32	-86,701.58				30,733,028.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

报告期内公司无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	80,917,484.44		80,917,484.44	16.70%	4,045,874.22
客户二	35,345,373.08		35,345,373.08	7.29%	1,767,268.65
客户三	30,529,570.71		30,529,570.71	6.30%	1,526,478.54
客户四	21,579,013.04		21,579,013.04	4.45%	1,078,950.65
客户五	18,831,483.20		18,831,483.20	3.89%	941,574.16
合计	187,202,924.47		187,202,924.47	38.63%	9,360,146.22

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,423,674.67	604,200.00
合计	1,423,674.67	604,200.00

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
工伤借款及备用金	349,000.00	636,000.00
出口退税	1,149,604.92	
往来及其他		
合计	1,498,604.92	636,000.00

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,498,604.92	636,000.00
合计	1,498,604.92	636,000.00

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	1,498,604.92	100.00%	74,930.25	5.00%	1,423,674.67	636,000.00	100.00%	31,800.00	5.00%	604,200.00
其中：										

合计	1,498,604.92	100.00%	74,930.25	5.00%	1,423,674.67	636,000.00	100.00%	31,800.00	5.00%	604,200.00
----	--------------	---------	-----------	-------	--------------	------------	---------	-----------	-------	------------

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,498,604.92	74,930.25	5.00%
合计	1,498,604.92	74,930.25	

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	31,800.00			31,800.00
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	43,130.25			43,130.25
2026 年 6 月 30 日余额	74,930.25			74,930.25

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	
其他应收款坏账准备	31,800.00	43,130.25				74,930.25
合计	31,800.00	43,130.25				74,930.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	出口退税	1,149,604.92	1 年以内	76.71%	57,480.25
单位二	备用金	16,000.00	1 年以内	1.07%	800.00
单位三	备用金	16,000.00	1 年以内	1.07%	800.00
单位四	备用金	16,000.00	1 年以内	1.07%	800.00
单位五	备用金	16,000.00	1 年以内	1.07%	800.00
合计		1,213,604.92		80.99%	60,680.25

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

期末其他应收款中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
报告期内公司无以其他应收款进行证券化的交易情况。

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	236,254,295.32		236,254,295.32	236,254,288.29		236,254,288.29
对联营、合营企业投资	21,540,904.33	21,540,904.33		21,540,904.33	21,540,904.33	
合计	257,795,199.65	21,540,904.33	236,254,295.32	257,795,192.62	21,540,904.33	236,254,288.29

(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		
龙口隆基制动毂有限公司	102,049,040.65						102,049,040.65	
龙口隆基精确制动有限公司	12,957,591.14						12,957,591.14	
山东隆基环保科技有限公司	54,000,000.00					7.03	54,000,007.03	
山东隆基制动部件有限公司	67,247,656.50						67,247,656.50	
合计	236,254,288.29					7.03	236,254,295.32	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
上海车易信息科技有限公司		21,540,904.33										21,540,904.33
小计		21,540,904.33										21,540,904.33
合计		21,540,904.33										21,540,904.33

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	921,168,037.45	801,771,518.68	1,035,976,493.46	944,019,078.27
其他业务	698,408.68	293,448.96	19,521,310.53	18,211,861.22
合计	921,866,446.13	802,064,967.64	1,055,497,803.99	962,230,939.49

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		2026 年 1-6 月		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					921,866,446.13	802,064,967.64	921,866,446.13	802,064,967.64
其中：								
普通制动毂					21,036,558.74	18,117,246.45	21,036,558.74	18,117,246.45
制动盘					787,885,7	682,117,5	787,885,7	682,117,5

					32.69	38.96	32.69	38.96
载重车制动毂					103,366.9	93,313.28	103,366.9	93,313.28
					34.29	0.90	34.29	0.90
轮毂					764,869.1	643,797.6	764,869.1	643,797.6
					7	1	7	1
铸件					8,113,942	7,579,654	8,113,942	7,579,654
					.56	.76	.56	.76
其他收入					698,408.6	293,448.9	698,408.6	293,448.9
					8	6	8	6
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型					921,866.4	802,064.9	921,866.4	802,064.9
					46.13	67.64	46.13	67.64
其中：								
内销					663,867.0	579,941.1	663,867.0	579,941.1
					78.76	80.53	78.76	80.53
外销					257,999.3	222,123.7	257,999.3	222,123.7
					67.37	87.11	67.37	87.11
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					921,866.4	802,064.9	921,866.4	802,064.9
					46.13	67.64	46.13	67.64

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 322,966,588.61 元，其中，322,966,588.61 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	1,193,962.34	1,589,182.66
债务重组收益	-23,231.98	-21,602.57
合计	1,170,730.36	1,567,580.09

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-598,905.60	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,321,603.64	
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	1,184,487.08	
债务重组损益	-23,231.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-192,293.78	
减：所得税影响额	549,484.76	
少数股东权益影响额（税后）	-197.42	
合计	3,142,372.02	--

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	1.95%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.80%	0.09	0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他

山东隆基机械股份有限公司
董事会
2026 年 8 月 27 日