

证券代码：301105

证券简称：鸿铭股份

公告编号：2026-029



广东鸿铭智能股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人金玺、主管会计工作负责人成观耀及会计机构负责人(会计主管人员)谭小捷声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中有关未来计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司可能面临的风险详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者注意投资风险。

公司近期不存在可能对公司生产经营状况、财务状况和持续盈利能力有严重不利影响的重大风险因素，敬请广大投资者注意投资风险。公司面临的风险与应对措施详见本报告“第三节管理层讨论与分析”的“十、公司面临的风险和应对措施”相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 9  |
| 第四节 公司治理、环境和社会 .....  | 21 |
| 第五节 重要事项 .....        | 24 |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....   | 28 |
| 第七节 债券相关情况 .....      | 33 |
| 第八节 财务报告 .....        | 34 |

## 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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、经公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本原件。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

| 释义项         | 指 | 释义内容                                                                                                                       |
|-------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、鸿铭股份 | 指 | 广东鸿铭智能股份有限公司                                                                                                               |
| 鸿铭有限        | 指 | 东莞市鸿铭机械有限公司，鸿铭股份前身                                                                                                         |
| 鸿博科技        | 指 | 东莞市鸿博科技有限公司，公司子公司                                                                                                          |
| 鸿禧科技        | 指 | 江苏鸿禧科技有限公司，公司子公司                                                                                                           |
| 鸿铭国际（香港）    | 指 | 鸿铭国际（香港）有限公司，公司子公司                                                                                                         |
| 鸿铭数字科技      | 指 | 鸿铭数字科技（香港）有限公司，公司二级子公司                                                                                                     |
| 涵和祺颂        | 指 | 宁波涵和祺颂股权投资合伙企业(有限合伙)                                                                                                       |
| 灏德祺颂        | 指 | 宁波灏德祺颂股权投资合伙企业(有限合伙)                                                                                                       |
| 鸿铭新能源       | 指 | 广东鸿铭新能源科技开发有限公司，公司子公司                                                                                                      |
| 鸿亿金属制品      | 指 | 鸿亿金属制品（东莞市）有限公司                                                                                                            |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                                                                |
| 深交所、证券交易所   | 指 | 深圳证券交易所                                                                                                                    |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                                                               |
| 《证券法》       | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                                                                               |
| 《公司章程》      | 指 | 《广东鸿铭智能股份有限公司章程》                                                                                                           |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                                                 |
| 会计师、致同      | 指 | 致同会计师事务所(特殊普通合伙)                                                                                                           |
| 股东会         | 指 | 广东鸿铭智能股份有限公司股东会                                                                                                            |
| 董事会         | 指 | 广东鸿铭智能股份有限公司董事会                                                                                                            |
| 报告期         | 指 | 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日                                                                                            |
| PLC         | 指 | ProgrammableLogicController，可编程逻辑控制器，是一种采用一类可编程序的存储器，用于其内部存储程序，执行逻辑运算、顺序控制、定时、计数与算术操作等面向用户的指令，并通过数字或模拟式输入/输出控制各种类型的机械或生产过程 |
| 纸塑          | 指 | 全称为“纸浆模塑制品”，是以一次纤维或二次纤维为主要原料，并用特殊的模具使纤维脱水成型，再经干燥和整型而得到的一种包装材料                                                              |
| 面纸          | 指 | 用于包覆在盒坯表面的纸质材料                                                                                                             |
| 开槽          | 指 | 在纸板上面切出使上下摇盖得以顺利折拢的缝槽                                                                                                      |
| 标准件         | 指 | 由国家和国际标准组织制定标准，专业生产厂家生产，在国内外市场上可以购买到的零部件产品                                                                                 |
| 非标准件        | 指 | 由工厂的设计部门(或研发部门)设计图纸，由自己的工厂加工制造或者委托其它供应商制造的零部件                                                                              |
| 盒坯          | 指 | 由灰纸板围成的一种盒状半成品                                                                                                             |
| 过胶          | 指 | 将面纸表面均匀涂上胶水的过程                                                                                                             |
| 包边          | 指 | 将面纸平整的粘贴到盒坯的四个内表面                                                                                                          |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                                      |      |        |
|---------------|------------------------------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 鸿铭股份                                                 | 股票代码 | 301105 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                                              |      |        |
| 公司的中文名称       | 广东鸿铭智能股份有限公司                                         |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 鸿铭股份                                                 |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | GUANG DONG HONG MING INTELLIGENT JOINT STOCK CO.,LTD |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | HONGMING                                             |      |        |
| 公司的法定代表人      | 金玺                                                   |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                   | 证券事务代表                  |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 姓名   | 曾晴                      | 金梦                      |
| 联系地址 | 广东省东莞市东城街道同沙同欢路 7 号     | 广东省东莞市东城街道同沙同欢路 7 号     |
| 电话   | 0769-22187143           | 0769-22187143           |
| 传真   | 0769-22187699           | 0769-22187699           |
| 电子信箱 | hongming@dghongming.com | hongming@dghongming.com |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

|                           | 本报告期           | 上年同期           | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 89,134,725.72  | 92,699,706.70  | -3.85%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -11,843,969.46 | -3,329,258.36  | -255.75%     |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -14,929,656.44 | -5,962,798.76  | -150.38%     |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 6,507,052.52   | 12,561,769.89  | -48.20%      |
| 基本每股收益（元/股）               | -0.2369        | -0.0666        | -255.71%     |
| 稀释每股收益（元/股）               | -0.2369        | -0.0664        | -256.78%     |
| 加权平均净资产收益率                | -1.47%         | -0.40%         | -1.07%       |
|                           | 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）                    | 918,958,753.38 | 923,659,839.56 | -0.51%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 759,142,778.98 | 821,028,609.30 | -7.54%       |

#### 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）                                     | 2,686.56     |    |
| 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） | 557,180.90   |    |
| 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                                 | 2,432,225.36 |    |

|                                      |              |  |
|--------------------------------------|--------------|--|
| 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 |              |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                  | 282,251.11   |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | 397,494.73   |  |
| 减：所得税影响额                             | 584,473.10   |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                        | 1,678.58     |  |
| 合计                                   | 3,085,686.98 |  |

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

公司是一家集研发、生产和销售于一体的包装专用设备生产商，主营产品包括各种自动化包装设备和包装配套设备，公司主要产品类别及名称如下表所示：

| 主要产品类别    | 具体产品                                                                                                               |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 自动化包装设备系列 | HM-ZD6415 系列、HM-ZD4310 系列、HM-DP4030 系列、HM-ZD6418 系列、HM-ZD330 系列、HM-ZD350 系列、HM-DS3046 系列、HM-DS4354 系列、HM-CX015 系列等 |
|           | HM-ZX860A 系列、HM-ZX1080 系列、HM-QB1080 系列等纸浆模塑成型设备                                                                    |
| 包装配套设备    | 压泡机、上糊机、贴角机、开槽机、成型机等                                                                                               |
| 其他设备      | 一模两冲和多工位冷镦成型机等紧固件设备                                                                                                |

经过多年发展，公司目前已成为国内外同行业领域内研发实力较强、产品类型丰富、产品质量优良的包装设备的供应商。公司与众多国内外印刷包装企业建立了稳定的合作关系。

公司产品主要应用于消费类电子包装盒、珠宝首饰盒、礼品盒、化妆品盒、医药保健品盒、服装服饰盒、食品烟酒盒等各类包装盒及纸浆模塑制品和紧固件设备的生产，公司产品的主要消费群体为各类包装盒生产企业。公司客户对包装设备的采购需求，主要依赖其新工厂或新生产线建设、产品结构调整引发的设备升级及旧设备改造更新等场景，终端消费疲软传导至下游包装盒生产企业：一方面其订单量增长缓慢，另一方面市场竞争加剧导致自身毛利下降，进而使得下游客户在固定资产投资（生产线扩建、设备更新）上更为谨慎，新增投资不足，直接导致对公司设备的采购需求减少。受行业需求不足的影响，包装设备市场竞争持续加剧，公司产品销售均价呈逐年下滑趋势，直接拉低营业收入规模。

#### 二、核心竞争力分析

精品包装盒设备行业为包装设备的细分领域，公司在以下几个方面形成了自己的核心竞争力：

##### 1. 人才方面

精品包装盒设备的生产涉及复杂的设计和制造工艺，其生产工艺复杂、生产周期较长，对研发科技人员和一线技术工人的素质、经验要求非常高。此外，这些人员在企业的沉淀、磨合需要一个较长的过程。包装设备行业其他领域（如液态食品包装机械）上市公司要进入本行业，短期内也较难培养出一批具备足够经验的研发、生产技术人员。精品包装盒设备行业作为一个专业细分领域，其市场研究、供应链管理、市场策略制定和执行、销售管理等方面，都需要专业的人才和高效的管理团队，包装设备行业其他领域（如液态食品包装机械）上市公司难以迅速建立，因此，其在短期内进入精品包装盒领域具有一定的难度。

##### 2. 技术方面

精品包装盒生产设备主要应用于消费类电子包装盒、食品烟酒盒、医药保健品盒、化妆品盒、珠宝首饰盒、礼品盒、服装服饰盒等各类精品包装盒的生产，生产设备需要最大限度满足客户对于不同尺寸、形状及精美度的要求，对设备的最大成型尺寸、最小成型尺寸、定位精度、生产速度、面纸高度、灰板高度、过胶方式等技术要求较高。精品包装盒设备的生产工序主要包括产品设计、机加工、装配、程序编制和录入等，其中，最能体现精品包装盒设备的技术难度与技术壁垒的工序环节为产品设计、程序编制和录入，具体情况如下：

(1) 研发设计

公司对于精品包装盒设备进行自主设计，基于市场需求，通过总体方案设计与评审，明确软件、硬件和结构开发的任务框架，然后由公司技术研发中心的各职能部门进行详细设计。针对精品包装盒设备的新机型、新工艺、新应用的研发，公司经过 20 多年的研发活动积累了丰富的经验和大量的设备结构图纸，可快速完成能满足客户需求的产品设计。上述经验与图纸是公司在长期的精品包装盒设备的研发实践活动中通过归纳、总结和积累所获取，具有较难的可复制性和较高的技术难度。

精品包装盒设备的核心部件主要包括盒坯贴胶部件、涂胶部件、吸送面纸部件、定位部件和成型部件，各核心部件是实现精品包装盒自动化生产的必备组成部分。针对各核心部件的主要组成部分的形状、构造、用途等，公司均已获得核心专利；针对各核心部件的软件系统，公司也已获得软件著作权。在精品包装盒设备研发设计过程中，公司可直接在长期积累的经验、结构图纸、专利、软件著作权的基础上进行新机型的开发和技术升级，其他企业很难在短期内突破。因此，在精品包装盒设备的研发设计上，公司拥有较强的技术壁垒。

(2) 程序编制和录入

精品包装盒设备中需编制和录入大量的软件控制程序，这是保证设备安全性和有效性的关键。精品包装盒设备使用了大量零部件和传感器，系统结构复杂，控制系统需协调控制各子系统运行，实现对精品包装盒生产过程中动作时序、制盒模式、功能模块等的管理与控制，精确控制胶水黏度和温度、成型尺寸、定位精度、制盒模式等参数，设备需具备完善的报警系统，在出现异常情况时保证操作者的安全，同时需提供各状态下的人机交互。公司的这些核心软件是根据公司 20 多年来精品包装盒设备经验总结出的研发成果，需要大量的研发投入和技术积累，具有较高的技术难度。

3. 品牌方面

精品包装盒生产企业对于设备的选购主要依赖历史经验以及相关生产厂商的市场影响力。由于精品包装盒生产设备针对的是企业客户，而非大众客户，品牌的创建不是通过广告等手段在短期内即可做到，它需要良好的产品品质、持续的技术创新、完善的服务体系，并经过时间积累和历史沉淀，才能最终赢得广大客户认可。包装设备行业其他领域（如液态食品包装机械）上市公司在其所属领域具有较强的品牌影响力，但若进入精品包装盒设备生产领域，仍需较长的时间积累，才能逐步赢得市场的认可。因此，已经获得精品包装盒市场认可的企业形成了品牌优势，对拟进入行业的包装设备行业其他领域（如液态食品包装机械）上市公司形成了一定的壁垒。

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 | 89,134,725.72 | 92,699,706.70 | -3.85%  |                     |
| 营业成本 | 77,176,531.02 | 66,167,733.35 | 16.64%  |                     |
| 销售费用 | 7,342,792.35  | 9,749,027.20  | -24.68% | 主要系本期销售工资与广告宣费的减少所致 |
| 管理费用 | 10,204,827.33 | 10,003,300.92 | 2.01%   |                     |
| 财务费用 | 1,339,810.34  | -1,428,576.13 | 193.79% | 主要系较去年同期汇           |

|               |                |                 |         |                                       |
|---------------|----------------|-----------------|---------|---------------------------------------|
|               |                |                 |         | 兑收益相比本期为汇兑损失及结构性存款收益减少导致              |
| 所得税费用         | -1,484,192.67  | -1,950,806.11   | 23.92%  | 主要系本期信用减值损失计提减少导致确认的递延所得税资产和所得税费用减少导致 |
| 研发投入          | 5,107,333.90   | 6,903,634.05    | -26.02% | 主要系本期研发工资减少所致                         |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,507,052.52   | 12,561,769.89   | -48.20% | 主要系本期销售回款减少和采购付款增加所致                  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -30,492,186.79 | -114,707,639.23 | 73.42%  | 主要系投资支付的现金净额同比减少及本期购建长期资产同比减少所致       |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,380,000.00  | -1,718,992.27   | 19.72%  | 主要系本期租赁厂房租金同比减少所致                     |
| 现金及现金等价物净增加额  | -27,151,545.17 | -103,148,731.25 | 73.68%  | 主要是本期购买理财净额较去年同期较少所致                  |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|         | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|---------------|---------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务  |               |               |        |             |             |            |
| 自动化包装设备 | 59,184,232.90 | 52,931,892.24 | 10.56% | -2.71%      | 43.84%      | -28.95%    |
| 包装配套设备  | 14,276,493.26 | 13,169,985.98 | 7.75%  | -18.38%     | -10.18%     | -8.42%     |
| 分地区     |               |               |        |             |             |            |
| 国内      | 65,110,545.78 | 61,612,933.54 | 5.37%  | 17.52%      | 22.86%      | -4.12%     |
| 国外      | 24,024,179.94 | 15,563,597.48 | 35.22% | -35.58%     | -2.84%      | -21.83%    |

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     | 1,880,437.91  | -14.10% | 出售理财产品取得的收益     | 否        |
| 公允价值变动损益 | 551,787.45    | -4.14%  | 交易性金融资产变动损益     | 否        |
| 资产减值     | -2,223,752.56 | 16.67%  | 存货跌价准备          | 否        |
| 营业外收入    | 399,909.07    | -3.00%  | 供应商给予的赞助费及违约金收入 | 否        |

|        |               |        |                         |   |
|--------|---------------|--------|-------------------------|---|
| 营业外支出  | 2,414.34      | -0.02% | 支付客户的赞助费                | 否 |
| 其他收益   | 655,639.41    | -4.91% | 与日常经营活动相关政府补助           | 否 |
| 信用减值损失 | -1,152,079.94 | 8.64%  | 应收款项、应收票据减值准备及其他应收款减值准备 | 否 |
| 资产处置收益 | 2,686.56      | -0.02% | 处置固定资产                  | 否 |

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末          |        | 上年末            |        | 比重增减   | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
|        | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |        |        |
| 货币资金   | 71,941,052.04  | 7.83%  | 81,727,912.76  | 8.85%  | -1.02% |        |
| 应收账款   | 53,589,217.44  | 5.83%  | 52,143,482.94  | 5.65%  | 0.18%  |        |
| 存货     | 114,926,651.47 | 12.51% | 122,133,236.94 | 13.22% | -0.71% |        |
| 投资性房地产 | 17,538,718.89  | 1.91%  | 18,038,576.49  | 1.95%  | -0.04% |        |
| 固定资产   | 258,315,869.82 | 28.11% | 265,549,539.34 | 28.75% | -0.64% |        |
| 使用权资产  | 9,394,829.33   | 1.02%  | 10,875,287.69  | 1.18%  | -0.16% |        |
| 合同负债   | 21,826,967.40  | 2.38%  | 18,599,012.14  | 2.01%  | 0.37%  |        |
| 租赁负债   | 8,971,211.57   | 0.98%  | 10,253,924.96  | 1.11%  | -0.13% |        |

### 2、主要境外资产情况

□适用 ☒ 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 项目                   | 期初数            | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额         | 本期出售金额         | 其他变动 | 期末数            |
|----------------------|----------------|------------|---------------|---------|----------------|----------------|------|----------------|
| 金融资产                 |                |            |               |         |                |                |      |                |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 265,447,618.88 | 551,787.45 |               |         | 355,996,639.53 | 303,167,500.00 |      | 318,276,758.41 |
| 4. 其他权益工具投资          | 380,000.00     |            |               |         |                |                |      | 380,000.00     |
| 应收款项融资               | 1,388,410.07   |            |               |         | 2,454,730.99   | 1,388,410.07   |      | 2,454,730.99   |
| 上述合计                 | 267,216,028.95 | 551,787.45 | 0.00          | 0.00    | 358,451,370.52 | 304,555,910.07 | 0.00 | 321,111,489.40 |
| 金融负债                 | 0.00           |            |               |         |                |                |      | 0.00           |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 种类      | 期末金额（元）      | 期初金额（元）      |
|---------|--------------|--------------|
| 冻结款项    | 266,349.03   | -            |
| 承兑汇票保证金 | 9,850,000.00 | 2,751,664.58 |

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

| 报告期投资额（元）      | 上年同期投资额（元）     | 变动幅度    |
|----------------|----------------|---------|
| 360,944,772.62 | 577,615,364.45 | -37.51% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本         | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额       | 报告期内售出金额       | 累计投资收益 | 其他变动 | 期末金额           | 资金来源      |
|------|----------------|------------|---------------|----------------|----------------|--------|------|----------------|-----------|
| 其他   | 1,388,410.07   |            |               | 2,454,730.99   | 1,388,410.07   |        |      | 2,454,730.99   | 应收款项融资    |
| 其他   | 265,447,618.88 | 551,787.45 |               | 355,996,639.53 | 303,167,500.00 |        |      | 318,276,758.41 | 自有资金和募集资金 |
| 合计   | 266,836,028.95 | 551,787.45 | 0.00          | 358,451,370.52 | 304,555,910.07 | 0.00   | 0.00 | 320,731,489.40 | --        |

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 募集年份  | 募集方式   | 证券上市日期      | 募集资金总额 | 募集资金净额(1) | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额(2) | 报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1) | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向            | 闲置两年以上募集资金金额 |
|-------|--------|-------------|--------|-----------|-------------|----------------|-----------------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|--------------------------|--------------|
| 2022年 | 首次公开发行 | 2022年12月30日 | 50,625 | 42,754.15 | 436.54      | 36,861.63      | 86.22%                      | 0               | 0             | 0.00%           | 7,014.83   | 后续将陆续用于支付项目质保金等尾款及补充流动资金 | 0            |
| 合计    | --     | --          | 50,625 | 42,754.15 | 436.54      | 36,861.63      | 86.22%                      | 0               | 0             | 0.00%           | 7,014.83   | --                       | 0            |

募集资金总体使用情况说明：

1、经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2022〕2083 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商东莞证券股份有限公司通过深圳证券交易所系统采用定价发行的形式向社会公众发行人民币普通股（A 股）12,500,000 股，发行价为每股人民币 40.50 元。截至 2022 年 12 月 26 日，本公司共募集资金 50,625.00 万元，扣除发行费用 7,870.85 万元后，募集资金净额为 42,754.15 万元。上述募集资金净额已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具致同验字（2022）第 332C000811 号《验资报告》。公司已与存放募集资金的商业银行、保荐机构签署了募集资金监管协议。

(1) 以前年度已使用金额

2022 年度，本公司募集资金使用情况为：

- ①以募集资金支付发行费用 7,084.55 万元。
- ②支付募集资金专户结算手续费 0.08 万元。
- ③截至 2022 年 12 月 31 日，实际募集资金余额 43,540.37 万元。

2023 年度，本公司募集资金使用情况为：

- ①截至 2023 年 12 月 31 日，以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 11,590.06 万元和已预先支付发行费用的自筹资金 305.17 万元（不含增值税），共计 11,895.23 万元。
- ②以募集资金直接投入募投项目 5,329.62 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司募集资金累计直接投入募投项目 16,919.68 万元。
- ③以募集资金支付上市费用 481.13 万元。其中上市服务费 160.38 万元，信息披露费 320.75 万元。
- ④以超募资金永久补充流动资金 4,300.00 万元。
- ⑤本期募集资金专户利息收入合计 213.98 万元及支付募集资金专户结算手续费 0.25 万元。
- ⑥截至 2023 年 12 月 31 日，实际募集资金余额 21,748.12 万元。其中购买定期存款及结构性存款 20,000.00 万元，存放于募集资金专户余额 1,748.12 万元。

2024 年度，本公司募集资金使用情况为：

- ①以募集资金直接投入募投项目 5,153.41 万元。
- ②以超募资金永久补充流动资金 4,300.00 万元。
- ③本期募集资金专户利息收入合计 766.87 万元及支付募集资金专户结算手续费 0.25 万元。
- ④截至 2024 年 12 月 31 日，实际募集资金余额 13,061.32 万元。

2025 年度，本公司募集资金使用情况为：

- ①以募集资金直接投入募投项目 1,452.00 万元。
- ②以超募资金永久补充流动资金 4,300.00 万元。
- ③本期募集资金专户利息收入合计 117.81 万元及支付募集资金专户结算手续费 0.15 万元。
- ④截至 2025 年 12 月 31 日，实际募集资金余额 7,426.98 万元。

(2) 本报告期使用金额及当前余额:截止 2026 年 6 月 30 日，本公司募集资金使用情况为：

- ①以募集资金直接投入募投项目 436.54 万元，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司募集资金累计直接投入募投项目 23,961.63 万元。
- ②本期募集资金专户利息收入合计 24.46 万元及支付募集资金专户结算手续费 0.07 元。
- ③截至 2026 年 6 月 30 日，实际募集资金余额 7,014.83 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 融资项目名称                                         | 证券上市日期           | 承诺投资项目和超募资金投向                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 项目性质 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)＝(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期    | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|------------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目                                         |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |                |            |            |          |               |                     |                  |           |               |          |               |
| 生产中心建设项目                                       | 2022 年 12 月 30 日 | 生产中心建设项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 生产建设 | 否              | 18,341.84  | 18,341.84  | 312.22   | 17,137.79     | 93.44%              | 2025 年 08 月 31 日 | 0         | 0             | 否        | 否             |
| 营销中心建设项目                                       | 2022 年 12 月 30 日 | 营销中心建设项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 运营管理 | 否              | 5,422.39   | 5,422.39   | 62.16    | 3,411.92      | 62.92%              | 2025 年 08 月 31 日 | 0         | 0             | 否        | 否             |
| 研发中心建设项目                                       | 2022 年 12 月 30 日 | 研发中心建设项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 研发项目 | 否              | 4,575.01   | 4,575.01   | 62.16    | 3,411.92      | 74.58%              | 2025 年 08 月 31 日 | 0         | 0             | 否        | 否             |
| 承诺投资项目小计                                       |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      | --             | 28,339.24  | 28,339.24  | 436.54   | 23,961.63     | --                  | --               |           |               | --       | --            |
| 超募资金投向                                         |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |                |            |            |          |               |                     |                  |           |               |          |               |
| 不适用                                            | 2022 年 12 月 30 日 | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 补流   | 是              | 0          | 0          | 0        | 0             | 89.49%              | 不适用              | 0         | 0             | 否        | 否             |
| 归还银行贷款（如有）                                     |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      | --             | 0          | 0          | 0        | 0             | 0.00%               | --               | --        | --            | --       | --            |
| 补充流动资金（如有）                                     |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      | --             | 14,414.91  | 14,414.91  | 0        | 12,900        | 89.49%              | --               | --        | --            | --       | --            |
| 超募资金投向小计                                       |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      | --             | 14,414.91  | 14,414.91  | 0        | 12,900        | --                  | --               | 0         | 0             | --       | --            |
| 合计                                             |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      | --             | 42,754.15  | 42,754.15  | 436.54   | 36,861.63     | --                  | --               | 0         | 0             | --       | --            |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） |                  | 公司于 2024 年 8 月 27 日召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，同意公司在募投项目实施主体、实施方式、建设内容、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的前提下，将“生产中心建设项目”、“营销中心建设项目”、“研发中心建设项目”的预计完成时间由 2024 年 8 月调整至 2025 年 8 月。公司 2025 年 4 月 18 日召开了第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司募投项目“生产中心建设项目”、“营销中心建设项目”、“研发中心建设项目”已达到预定可使用状态，董事会及监事会同意对该项目进行结项。1.生产中心建设项目：受下游终端客户对消费电子产品、化妆品等产品消费疲软的影响，下游客户进行投资时更为谨慎，故下游客户对生产线扩建和更新需求减少，新增固定资产投资不足，导致对公司设备的需求减少,因此该项目未达预计收益。2.营销中心建设项目和研发中心建设项目：营销中心建设项目和研发中心建设项目可提升公司的营销能力和研发能力，不直接产生效益，但通过营销中心建设项目可提升公司品牌形象、优化客户体验、促进销售转化，通过研发中心建设项目可帮助公司掌握核心技术、构建技术壁垒、驱动产品迭代、提升市场竞争力，上述建设项目可间接提高公司收益。 |      |                |            |            |          |               |                     |                  |           |               |          |               |

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 项目可行性发生重大变化的情况说明         | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况        | 适用<br>公司首次公开发行股票的超募资金总额为人民币 14,414.91 万元。公司于 2023 年 2 月 9 日召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 4,300.00 万元永久性补充流动资金。公司于 2024 年 1 月 12 日召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 4,300.00 万元永久性补充流动资金。公司于 2024 年 12 月 30 日召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 4,300.00 万元永久性补充流动资金。截至 2026 年 6 月 30 日，公司已将前述超募资金划至公司自有资金账户的金额为 12,900.00 万元，本期未发生超募资金永久补充流动资金，剩余超募资金按相关规定进行现金管理。 |
| 存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形 | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况         | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况         | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况        | 适用<br>公司于 2023 年 2 月 9 日召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 11,590.06 万元和已预先支付发行费用的自筹资金 305.17 万元（不含增值税），共计 11,895.23 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，公司已将前述资金划至公司自有资金账户的金额为 11,895.23 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，公司已将前述资金划至公司自有资金账户的金额为 11,895.23 万元。                                                                                                                                                                       |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况        | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因       | 公司于 2025 年 4 月 18 日召开了第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。公司募投项目“生产中心建设项目”、“营销中心建设项目”、“研发中心建设项目”已达到预定可使用状态，董事会及监事会同意对该项目进行结项，并将节余募集资金 6,565.91 万元(含理财和利息收入，具体金额以资金转出当日银行结息余额为准，下同)永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。                                                                                                                                                                                                                                          |
| 尚未使用的募集资金用途及去向           | 截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额 7,014.83 万元。尚未使用的募集资金后续将陆续用于支付项目质保金等尾款及补充流动资金。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况     | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 产品类别   | 风险特征 | 报告期内委托理财的余额 | 逾期未收回的金额 |
|--------|------|-------------|----------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 26,827.68   | 0        |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 6,500       | 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

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

## 八、主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场竞争风险

国内纸包装机械行业集中度较高，生产企业整体呈金字塔状。底部企业数量相对较多，主要生产技术含量较低的产品，设备品质不高，价格竞争激烈，利润率较低；中端产品的制造企业具有一定的经济实力及新产品开发能力，但设备仿制多、创新少、技术含量及附加值不高，难以进入高端市场；在高端市场方面，经过多年的发展，国内的纸包装机械行业逐步形成了一批具有较强研发能力、拥有自主知识产权、能够与国际企业展开竞争的包装设备制造商。由于国内市场竞争较为激烈，纸包装机械行业生产企业众多，市场占有率依然较低。如果公司未来不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面继续保持竞争优势，则公司将面临国内外纸包装机械高端领域厂家的竞争，公司未来的经营业绩将受到不利影响。

应对措施：1. 加大市场开拓力度，完善销售网络。针对国内市场，进一步加大对重点区域的市场开拓力度，提升公司对客户需求的响应能力，增强公司与客户的黏性。针对国际市场，公司继续采取内部培养与外部引进相结合的方式，进一步扩大营销团队数量，加强国外市场推广和客户跟踪服务，全面挖掘潜在国外客户，拓展国外客户市场区域。2. 充分利用现有客户资源持续获取订单。3. 加大研发投入，不断推出满足客户需求的产品。4. 通过产能规模化带来的稳定供应能力提高市场占有率。5. 积极探寻产业并购机会，借助并购重组布局新赛道，打造公司第二增长曲线。

### 2、人工成本上升的风险

近年来，随着我国劳动人口数量的下降，我国制造业就业人员平均工资连续上升，劳动力市场呈现招工难、招工贵的特点，未来，随着社会人均工资的逐步提高，以及公司为保持人员稳定并吸引优秀人才，公司员工薪酬待遇有可能进一步提高，从而增加人工成本，对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：一方面加大研发力度和市场开拓力度，不断推出高附加值产品满足客户的需求，从而增强公司的盈利能力；另一方面，不断完善公司的薪酬机制，加强公司文化建设，提高员工的幸福感。

3、主要原材料价格波动风险

公司主要原材料是标准件、非标准件、电气元器件、钢材等，主要包括机器手类、触摸屏类，视觉工控系统、减速机/真空泵/空压机类等，如果主要原材料价格因各项因素影响而出现大幅上涨，将会较大地增加公司生产成本，从而对公司的盈利水平产生不利影响。

应对措施：公司从生产工艺、价格、品质、逾期率、配合度等方面对供应商定期进行分级考核、拓宽原材料供应渠道，加强与供应商沟通及产品采购成本控制，进一步规范比价、询价工作，与优质供应商建立长期稳定的战略合作伙伴关系，通过规模采购降低成本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

| 接待时间           | 接待地点                                                                                  | 接待方式         | 接待对象类型 | 接待对象                                          | 谈论的主要内容及提供的资料                                                                                                                         | 调研的基本情况索引                                                                                                                                |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2026 年 5 月 8 日 | 价值在线<br>( <a href="https://www.ir-online.cn/">https://www.ir-online.cn/</a> )<br>网络互动 | 网络平台<br>线上交流 | 其他     | 线上参与公司<br>2025 年度及 2026<br>年第一季度业绩说<br>明会的投资者 | 详见公司在深交所<br>互动易<br>( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">irm.cninfo.com.cn</a> ) 2026 年 5 月 8<br>日披露的投资者关<br>系活动记录表 (编<br>号: 2026-001) | 详见公司在深交<br>所互动易<br>( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">irm.cninfo.com.cn</a> ) 2026 年 5<br>月 8 日披露的投<br>资者关系活动记<br>录表 (编号:<br>2026-001) |

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

| 姓名  | 担任的职务   | 类型    | 日期               | 原因 |
|-----|---------|-------|------------------|----|
| 金健  | 董事长、总经理 | 任期满离任 | 2026 年 02 月 26 日 | 换届 |
| 蔡铁辉 | 董事      | 任期满离任 | 2026 年 02 月 26 日 | 换届 |
| 李指辉 | 副总经理    | 任期满离任 | 2026 年 02 月 26 日 | 换届 |
| 金玺  | 董事长、总经理 | 被选举   | 2026 年 02 月 06 日 | 换届 |
| 王佩仪 | 董事      | 被选举   | 2026 年 02 月 06 日 | 换届 |
| 李德齐 | 副总经理    | 聘任    | 2026 年 02 月 06 日 | 换届 |

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

（1）2023 年 5 月 15 日，公司召开第三届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于〈广东鸿铭智能股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈广东鸿铭智能股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》公司独立董事对此发表了同意的独立意见，律师等中介机构出具相应报告。

同日，公司召开第三届监事会第三次会议，会议审议通过了《关于〈广东鸿铭智能股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈广东鸿铭智能股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

（2）2023 年 5 月 26 日，公司公告披露《监事会关于公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》，并披露了《关于公司 2023 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

（3）2023 年 6 月 1 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于〈广东鸿铭智能股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈广东鸿铭智能股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

（4）2023 年 6 月 1 日，公司召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，律师等中介机构出具相应报告。

（5）2024 年 4 月 22 日，公司召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》。

（6）2024 年 5 月 29 日，公司召开第三届董事会第十次会议、第三届监事会第十次会议，会议审议通过了《关于作废 2023 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》。

（7）2025 年 4 月 18 日，公司召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十四次会议，会议审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，监事会发表了核查意见。律师出具了相应的法律意见书。

（8）2026 年 4 月 28 日，公司召开第四届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，律师出具了相应的法律意见书。

## 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

## 五、社会责任情况

### （1）股东权益保护

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《信息披露管理办法》等相关法律法规、规范性文件的要求履行信息披露义务，保证信息披露质量，确保所有投资者公平地获取公司信息。报告期内，公司披露的公告内容真实、准确、完整。

### （2）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》等法律法规要求，依法与员工签订《劳动合同》，始终贯彻“以人为本”的人才理念，提倡团队精神，重视人才，尊重和维护员工个人权益，切实关注员工身心健康、安全和个人成长。公司通过多种方式为员工提供平等的发展机会，为员工提供良好的劳动和办公环境，重视人才培养，根据员工需求定期开展相关培训课程，实现员工与企业的共同成长。

### （3）供应商、客户和消费者权益保护

公司致力于与供应商、客户建立长期稳定的战略合作伙伴关系，公司一直重视质量管理工作，在企业内部推行全面质量管理。公司按照质量管理体系的要求编制了质量手册、程序文件等，使得质量控制覆盖到生产经营的各个环节。公司以良好的质量管理体系，确保产品质量符合公司的生产要求，满足公司的质量标准。

### （4）履行企业社会责任

公司严格执行各项税收法规，诚信纳税，公司在力所能及的范围内，积极弘扬良好社会风尚。

## 第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

### 七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况                    | 涉案金额<br>(万元) | 是否形成<br>预计负债 | 诉讼(仲裁)<br>进展          | 诉讼(仲裁)审<br>理结果及影响 | 诉讼(仲<br>裁)判决<br>执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|-------------------------------|--------------|--------------|-----------------------|-------------------|----------------------|------|------|
| 买卖/服务合同纠纷<br>作为原告的诉讼汇总        | 722.54       | 否            | 已结案进入<br>执行阶段         | 无重大影响             | 执行中                  |      | 不适用  |
| 技术/专利/买卖合同<br>纠纷作为原告的诉讼<br>汇总 | 3,123.6      | 否            | 尚未结案处<br>于仲裁中或<br>审理中 | 无重大影响             | 未执行                  |      | 不适用  |
| 技术/专利/买卖合同<br>纠纷作为被告的诉讼<br>汇总 | 26           | 否            | 已结案进入<br>执行阶段         | 无重大影响             | 执行中                  |      | 不适用  |
| 技术/专利/买卖合同<br>纠纷作为被告的诉讼<br>汇总 | 165.06       | 否            | 尚未结案处<br>于仲裁中或<br>审理中 | 无重大影响             | 未执行                  |      | 不适用  |

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用  
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用  
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用  
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

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

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用  
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用  
租赁情况说明

| 序号 | 承租人              | 出租人           | 租赁场所地址                       | 面积（m2）    | 租赁期限                  | 月租金                                                                                                                    |
|----|------------------|---------------|------------------------------|-----------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 鸿铭股份             | 东莞市汇景实业投资有限公司 | 埗头新兴工业区                      | 15,975.00 | 2020.08.11-2029.08.10 | 2020 年 8 月-2023 年 8 月租金为 273,312 元/月，2023 年 8 月-2025 年 12 月租金为 300,643 元 / 月， 2026 年 1 月 -2029 年 8 月 租 金 为 230,000 元/月 |
| 2  | 东台市富安工业园科技服务有限公司 | 鸿禧科技          | 东台市富安印刷包装机械产业园 1808 号的厂房及办公楼 | 17,028.53 | 2024.02.18-2039.05.17 | 月租金为 142,582.04 元，年租金 1,710,984.48 元，租金每 5 年按当地市场行情进行增减                                                                |

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☒适用 ☐不适用

| 出租方名称         | 租赁方名称        | 租赁资产情况       | 租赁资产涉及金额（万元） | 租赁起始日            | 租赁终止日            | 租赁收益（万元） | 租赁收益确定依据 | 租赁收益对公司影响 | 是否关联交易 | 关联关系    |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------------|------------------|----------|----------|-----------|--------|---------|
| 东莞市汇景实业投资有限公司 | 鸿铭股份         | 埗头新兴工业区      |              | 2020 年 08 月 11 日 | 2029 年 08 月 10 日 | -133.98  | 合同       | -10.04%   | 否      | 不存在关联关系 |
| 江苏鸿禧科技有限公司    | 东台市富安工业园科技服务 | 东台市富安印刷包装机械产 | 2,444.57     | 2024 年 02 月 18 日 | 2039 年 05 月 17 日 | 78.49    | 合同       | 5.88%     | 否      | 不存在关联关系 |

|  |      |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|------|-------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  | 有限公司 | 业园 1808<br>号的厂房<br>及办公楼 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|------|-------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|

2、重大担保

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

无

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前      |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |            |            | 本次变动后      |         |
|------------|------------|---------|-------------|----|-------|------------|------------|------------|---------|
|            | 数量         | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他         | 小计         | 数量         | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 33,562,503 | 67.12%  |             |    |       | -3,375,001 | -3,375,001 | 30,187,502 | 60.38%  |
| 1、国家持股     |            |         |             |    |       |            |            |            |         |
| 2、国有法人持股   |            |         |             |    |       |            |            |            |         |
| 3、其他内资持股   | 33,562,503 | 67.12%  |             |    |       | -3,375,001 | -3,375,001 | 30,187,502 | 60.38%  |
| 其中：境内法人持股  | 3,375,001  | 6.75%   |             |    |       | -3,375,001 | -3,375,001 | 0          | 0.00%   |
| 境内自然人持股    | 30,187,502 | 60.38%  |             |    |       |            |            | 30,187,502 | 60.38%  |
| 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  | 16,437,497 | 32.88%  |             |    |       | 3,375,001  | 3,375,001  | 19,812,498 | 39.62%  |
| 1、人民币普通股   | 16,437,497 | 32.88%  |             |    |       | 3,375,001  | 3,375,001  | 19,812,498 | 39.62%  |
| 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     | 50,000,000 | 100.00% |             |    |       |            |            | 50,000,000 | 100.00% |

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

涵和旗颂、灏德旗颂持有的首发前限售股合计 3,375,001 股于 2026 年 6 月 30 日解除限售条件。

金健、蔡铁辉持有的首发前限售股合计 30,187,502 股于 2026 年 6 月 30 日解除限售条件，但金健、蔡铁辉于公司 2026 年 2 月 6 日召开 2026 年第二次临时股东大会选举产生第四届董事会后离任，根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 18 号——股东及董事、高级管理人员减持股份》的相关规定，上市公司董事、高级管理人员离任后六个月内不得减持本公司股份。该部分股份解禁后并未实际上市流通，为高管锁定股。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数     | 本期解除限售股数  | 本期增加限售股数 | 期末限售股数     | 限售原因   | 拟解除限售日期    |
|------|------------|-----------|----------|------------|--------|------------|
| 金健   | 17,437,500 |           |          | 17,437,500 | 首发前限售股 | 2026-6-30  |
| 蔡铁辉  | 12,750,002 |           |          | 12,750,002 | 首发前限售股 | 2026-6-30  |
| 涵和旗颂 | 1,687,503  | 1,687,503 |          |            | 首发前限售股 | 2025-12-30 |
| 灏德旗颂 | 1,687,498  | 1,687,498 |          |            | 首发前限售股 | 2025-12-30 |
| 合计   | 33,562,503 | 3,375,001 | 0        | 30,187,502 | --     | --         |

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                          |  | 3,814           |          | 报告期末表决权恢复的优先股<br>股东总数（如有）（参见注<br>8） |                | 0                |                  | 持有特别表决<br>权股份的股东<br>总数（如有） |  | 0  |  |
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |  |                 |          |                                     |                |                  |                  |                            |  |    |  |
| 股东名称                                 |  | 股东性<br>质        | 持股比<br>例 | 报告期末持股数<br>量                        | 报告期内增<br>减变动情况 | 持有有限售条件<br>的股份数量 | 持有无限售条<br>件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况                 |  |    |  |
|                                      |  |                 |          |                                     |                |                  |                  | 股份状态                       |  | 数量 |  |
| 金健                                   |  | 境内自然<br>人       | 34.88%   | 17,437,500                          | 0              | 17,437,500       | 0                | 不适用                        |  | 0  |  |
| 蔡铁辉                                  |  | 境内自然<br>人       | 25.50%   | 12,750,002                          | 0              | 12,750,002       | 0                | 不适用                        |  | 0  |  |
| 袁晓强                                  |  | 境内自然<br>人       | 3.50%    | 1,749,999                           | -123,100       | 0                | 1,749,999        | 不适用                        |  | 0  |  |
| 宁波涵和祺颂<br>股权投资合伙<br>企业（有限合<br>伙）     |  | 境内非<br>国有法<br>人 | 3.38%    | 1,687,503                           | 0              | 0                | 1,687,503        | 不适用                        |  | 0  |  |
| 宁波灏德祺颂<br>股权投资合伙<br>企业（有限合<br>伙）     |  | 境内非<br>国有法<br>人 | 3.37%    | 1,687,498                           | 0              | 0                | 1,687,498        | 不适用                        |  | 0  |  |
| 唐灼林                                  |  | 境内自然<br>人       | 1.11%    | 555,000                             | 555,000        | 0                | 555,000          | 不适用                        |  | 0  |  |
| 涂海川                                  |  | 境内自然<br>人       | 1.10%    | 550,019                             | 550,019        | 0                | 550,019          | 不适用                        |  | 0  |  |
| 高盛公司有限<br>责任公司                       |  | 境外法<br>人        | 0.98%    | 489,661                             | 268,474        | 0                | 489,661          | 不适用                        |  | 0  |  |

|                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                     |         |         |   |         |           |   |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---|---------|-----------|---|
| 李建锋                                                    | 境内自然人                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0.80%                                                                                                               | 400,000 | 400,000 | 0 | 400,000 | 不适用       | 0 |
| 陈敏                                                     | 境内自然人                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0.80%                                                                                                               | 400,000 | 400,000 | 0 | 400,000 | 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）                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 不适用                                                                                                                 |         |         |   |         |           |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 金健、蔡铁辉、宁波涵和祺颂股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波灏德祺颂股权投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人。金健、蔡铁辉为公司控股股东、实际控制人、一致行动人。除此以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。 |         |         |   |         |           |   |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 不适用                                                                                                                 |         |         |   |         |           |   |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 不适用                                                                                                                 |         |         |   |         |           |   |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                     |         |         |   |         |           |   |
| 股东名称                                                   | 报告期末持有无限售条件股份数量                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                     |         |         |   | 股份种类    |           |   |
|                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                     |         |         |   | 股份种类    | 数量        |   |
| 袁晓强                                                    | 1,749,999                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                     |         |         |   | 人民币普通股  | 1,749,999 |   |
| 宁波涵和祺颂股权投资合伙企业（有限合伙）                                   | 1,687,503                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                     |         |         |   | 人民币普通股  | 1,687,503 |   |
| 宁波灏德祺颂股权投资合伙企业（有限合伙）                                   | 1,687,498                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                     |         |         |   | 人民币普通股  | 1,687,498 |   |
| 唐灼林                                                    | 555,000                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                     |         |         |   | 人民币普通股  | 555,000   |   |
| 涂海川                                                    | 550,019                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                     |         |         |   | 人民币普通股  | 550,019   |   |
| 高盛公司有限责任公司                                             | 489,661                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                     |         |         |   | 人民币普通股  | 489,661   |   |
| 李建锋                                                    | 400,000                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                     |         |         |   | 人民币普通股  | 400,000   |   |
| 陈敏                                                     | 400,000                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                     |         |         |   | 人民币普通股  | 400,000   |   |
| 深圳市前海厚帛资本管理有限公司－厚帛领望二号新机遇私募证券投资基金                      | 362,700                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                     |         |         |   | 人民币普通股  | 362,700   |   |
| 胡鹏                                                     | 236,100                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                     |         |         |   | 人民币普通股  | 236,100   |   |
| 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 | 金健、蔡铁辉、宁波涵和祺颂股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波灏德祺颂股权投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人。金健、蔡铁辉为公司控股股东、实际控制人、一致行动人。除此以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。                                                                                                                                                                             |                                                                                                                     |         |         |   |         |           |   |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                   | 1、唐灼林通过普通证券账户持有 0 股，通过信用交易担保证券账户持有 555,000 股，合计持有 555,000 股。<br>2、涂海川通过普通证券账户持有 100,000 股，通过信用交易担保证券账户持有 450,019 股，合计持有 550,019 股。<br>3、陈敏通过普通证券账户持有 0 股，通过信用交易担保证券账户持有 400,000 股，合计持有 400,000 股。<br>4、深圳市前海厚帛资本管理有限公司－厚帛领望二号新机遇私募证券投资基金通过普通证券账户持有 0 股，通过信用交易担保证券账户持有 362,700 股，合计持有 362,700 股。 |                                                                                                                     |         |         |   |         |           |   |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

#### 四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东鸿铭智能股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 71,941,052.04  | 81,727,912.76  |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     | 318,276,758.41 | 265,447,618.88 |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        | 8,585,280.15   | 5,874,264.87   |
| 应收账款        | 53,589,217.44  | 52,143,482.94  |
| 应收款项融资      | 2,454,730.99   | 1,388,410.07   |
| 预付款项        | 1,545,926.95   | 884,108.16     |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 其他应收款       | 1,065,148.02   | 760,212.70     |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 114,926,651.47 | 122,133,236.94 |
| 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      | 20,658,931.36  | 58,542,324.40  |
| 流动资产合计      | 593,043,696.83 | 588,901,571.72 |
| 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  | 380,000.00     | 380,000.00     |
| 其他非流动金融资产 |                |                |
| 投资性房地产    | 17,538,718.89  | 18,038,576.49  |
| 固定资产      | 258,315,869.82 | 265,549,539.34 |
| 在建工程      |                |                |
| 生产性生物资产   |                |                |
| 油气资产      |                |                |
| 使用权资产     | 9,394,829.33   | 10,875,287.69  |
| 无形资产      | 17,330,199.24  | 17,802,201.72  |
| 其中：数据资源   |                |                |
| 开发支出      |                |                |
| 其中：数据资源   |                |                |
| 商誉        |                |                |
| 长期待摊费用    | 1,317,996.47   | 1,702,271.81   |
| 递延所得税资产   | 21,438,902.80  | 20,400,036.81  |
| 其他非流动资产   | 198,540.00     | 10,353.98      |
| 非流动资产合计   | 325,915,056.55 | 334,758,267.84 |
| 资产总计      | 918,958,753.38 | 923,659,839.56 |
| 流动负债：     |                |                |
| 短期借款      |                |                |
| 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      | 9,850,000.00   | 2,750,000.00   |
| 应付账款      | 44,772,495.76  | 45,543,305.43  |
| 预收款项      |                | 578,092.91     |
| 合同负债      | 21,826,967.40  | 18,599,012.14  |
| 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    | 6,668,042.98   | 7,230,040.73   |
| 应交税费      | 1,388,196.13   | 425,835.22     |
| 其他应付款     | 51,176,688.41  | 984,333.69     |
| 其中：应付利息   |                |                |
| 应付股利      | 50,000,000.00  |                |

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 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   | 3,409,225.24   | 3,149,046.24   |
| 其他流动负债        | 6,479,457.75   | 7,087,981.51   |
| 流动负债合计        | 145,571,073.67 | 86,347,647.87  |
| 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          | 8,971,211.57   | 10,253,924.96  |
| 长期应付款         |                |                |
| 长期应付职工薪酬      |                |                |
| 预计负债          |                |                |
| 递延收益          | 3,688,533.25   | 3,979,014.15   |
| 递延所得税负债       | 1,561,968.75   | 2,016,040.67   |
| 其他非流动负债       |                |                |
| 非流动负债合计       | 14,221,713.57  | 16,248,979.78  |
| 负债合计          | 159,792,787.24 | 102,596,627.65 |
| 所有者权益：        |                |                |
| 股本            | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 其他权益工具        |                |                |
| 其中：优先股        |                |                |
| 永续债           |                |                |
| 资本公积          | 507,495,335.86 | 507,495,335.86 |
| 减：库存股         |                |                |
| 其他综合收益        |                |                |
| 专项储备          | 5,897,542.92   | 5,939,403.78   |
| 盈余公积          | 18,821,689.05  | 18,821,689.05  |
| 一般风险准备        |                |                |
| 未分配利润         | 176,928,211.15 | 238,772,180.61 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 759,142,778.98 | 821,028,609.30 |
| 少数股东权益        | 23,187.16      | 34,602.61      |
| 所有者权益合计       | 759,165,966.14 | 821,063,211.91 |
| 负债和所有者权益总计    | 918,958,753.38 | 923,659,839.56 |

法定代表人：金玺

主管会计工作负责人：成观耀

会计机构负责人：谭小捷

## 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    | 70,256,178.42  | 80,570,822.42  |
| 交易性金融资产 | 318,276,758.41 | 265,447,618.88 |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        | 8,014,170.38   | 5,547,280.21   |
| 应收账款        | 51,213,924.01  | 49,979,290.19  |
| 应收款项融资      | 2,328,340.19   | 1,186,120.80   |
| 预付款项        | 1,416,629.46   | 870,520.71     |
| 其他应收款       | 7,707,715.33   | 7,266,792.09   |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 存货          | 106,642,034.38 | 113,080,071.86 |
| 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      | 20,407,703.62  | 58,197,732.55  |
| 流动资产合计      | 586,263,454.20 | 582,146,249.71 |
| 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      | 29,414,088.97  | 29,414,088.97  |
| 其他权益工具投资    | 380,000.00     | 380,000.00     |
| 其他非流动金融资产   |                |                |
| 投资性房地产      |                |                |
| 固定资产        | 253,974,514.34 | 260,960,494.36 |
| 在建工程        |                |                |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       | 9,394,829.33   | 10,875,287.69  |
| 无形资产        | 17,330,199.24  | 17,802,201.72  |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 开发支出        |                |                |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      | 1,304,412.12   | 1,645,883.88   |
| 递延所得税资产     | 18,393,269.32  | 16,291,916.38  |
| 其他非流动资产     | 198,540.00     |                |
| 非流动资产合计     | 330,389,853.32 | 337,369,873.00 |
| 资产总计        | 916,653,307.52 | 919,516,122.71 |
| 流动负债：       |                |                |
| 短期借款        |                |                |
| 交易性金融负债     |                |                |
| 衍生金融负债      |                |                |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付票据        | 9,850,000.00   | 2,750,000.00   |
| 应付账款        | 42,412,554.26  | 43,212,605.73  |
| 预收款项        |                |                |
| 合同负债        | 21,795,592.04  | 18,541,922.30  |
| 应付职工薪酬      | 6,512,794.34   | 7,130,324.68   |
| 应交税费        | 1,334,973.66   | 359,823.89     |
| 其他应付款       | 51,173,419.01  | 982,285.93     |
| 其中：应付利息     |                |                |
| 应付股利        | 50,000,000.00  |                |
| 持有待售负债      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,409,225.24   | 3,149,046.24   |
| 其他流动负债      | 6,441,854.36   | 6,950,004.11   |
| 流动负债合计      | 142,930,412.91 | 83,076,012.88  |
| 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        | 8,971,211.57   | 10,253,924.96  |
| 长期应付款       |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 预计负债        |                |                |
| 递延收益        |                |                |
| 递延所得税负债     | 1,491,992.52   | 1,740,038.79   |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     | 10,463,204.09  | 11,993,963.75  |
| 负债合计        | 153,393,617.00 | 95,069,976.63  |
| 所有者权益：      |                |                |
| 股本          | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 其他权益工具      |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 资本公积        | 506,576,517.25 | 506,576,517.25 |
| 减：库存股       |                |                |
| 其他综合收益      |                |                |
| 专项储备        | 5,897,542.92   | 5,939,403.78   |
| 盈余公积        | 18,821,689.05  | 18,821,689.05  |
| 未分配利润       | 181,963,941.30 | 243,108,536.00 |
| 所有者权益合计     | 763,259,690.52 | 824,446,146.08 |
| 负债和所有者权益总计  | 916,653,307.52 | 919,516,122.71 |

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 | 89,134,725.72 | 92,699,706.70 |

|                     |                |               |
|---------------------|----------------|---------------|
| 其中：营业收入             | 89,134,725.72  | 92,699,706.70 |
| 利息收入                |                |               |
| 已赚保费                |                |               |
| 手续费及佣金收入            |                |               |
| 二、营业总成本             | 102,586,516.86 | 92,872,573.84 |
| 其中：营业成本             | 77,176,531.02  | 66,167,733.35 |
| 利息支出                |                |               |
| 手续费及佣金支出            |                |               |
| 退保金                 |                |               |
| 赔付支出净额              |                |               |
| 提取保险责任准备金净额         |                |               |
| 保单红利支出              |                |               |
| 分保费用                |                |               |
| 税金及附加               | 1,415,221.92   | 1,477,454.45  |
| 销售费用                | 7,342,792.35   | 9,749,027.20  |
| 管理费用                | 10,204,827.33  | 10,003,300.92 |
| 研发费用                | 5,107,333.90   | 6,903,634.05  |
| 财务费用                | 1,339,810.34   | -1,428,576.13 |
| 其中：利息费用             | 317,271.43     | 409,994.57    |
| 利息收入                | 825,102.10     | 923,205.12    |
| 加：其他收益              | 655,639.41     | 556,150.91    |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 1,880,437.91   | 2,148,317.48  |
| 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） | 551,787.45     | 505,945.21    |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | -1,152,079.94  | -6,724,735.44 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | -2,223,752.56  | -1,629,441.40 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | 2,686.56       | -3,902.65     |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | -13,737,072.31 | -5,320,533.03 |
| 加：营业外收入             | 399,909.07     |               |
| 减：营业外支出             | 2,414.34       |               |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -13,339,577.58 | -5,320,533.03 |

|                            |                |               |
|----------------------------|----------------|---------------|
| 减：所得税费用                    | -1,484,192.67  | -1,950,806.11 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | -11,855,384.91 | -3,369,726.92 |
| （一）按经营持续性分类                |                |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | -11,855,384.91 | -3,369,726.92 |
| 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） | -11,843,969.46 | -3,329,258.36 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | -11,415.45     | -40,468.56    |
| 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                   | -11,855,384.91 | -3,369,726.92 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | -11,843,969.46 | -3,329,258.36 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             | -11,415.45     | -40,468.56    |
| 八、每股收益：                    |                |               |
| （一）基本每股收益                  | -0.2369        | -0.0666       |
| （二）稀释每股收益                  | -0.2369        | -0.0664       |

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：金玺

主管会计工作负责人：成观耀

会计机构负责人：谭小捷

#### 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                 | 87,246,053.06  | 90,252,213.98 |
| 减：营业成本                 | 75,003,064.99  | 62,609,430.68 |
| 税金及附加                  | 1,343,037.83   | 1,381,180.75  |
| 销售费用                   | 7,184,405.17   | 9,570,303.95  |
| 管理费用                   | 9,827,051.23   | 9,746,772.42  |
| 研发费用                   | 5,107,333.90   | 6,903,634.05  |
| 财务费用                   | 1,338,410.44   | -1,431,892.22 |
| 其中：利息费用                | 317,271.43     | 408,538.62    |
| 利息收入                   | 824,741.20     | 922,624.29    |
| 加：其他收益                 | 364,407.80     | 262,493.14    |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        | 1,880,437.91   | 2,149,951.24  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |                |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |                |               |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）     |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）    | 551,787.45     | 505,945.21    |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）      | -2,013,250.96  | -6,499,739.44 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      | -2,073,814.83  | -1,969,369.32 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      | 2,686.56       | -3,902.65     |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | -13,844,996.57 | -4,081,837.47 |
| 加：营业外收入                | 352,617.00     |               |
| 减：营业外支出                | 1,614.34       |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | -13,493,993.91 | -4,081,837.47 |
| 减：所得税费用                | -2,349,399.21  | -1,663,710.80 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | -11,144,594.70 | -2,418,126.67 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -11,144,594.70 | -2,418,126.67 |
| （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              | -11,144,594.70 | -2,418,126.67 |
| 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  | 79,170,943.67  | 86,505,869.27  |
| 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         | 1,063,298.49   | 963,903.18     |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 3,931,402.52   | 5,733,932.42   |
| 经营活动现金流入小计      | 84,165,644.68  | 93,203,704.87  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 38,976,012.50  | 35,987,344.99  |
| 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 | 27,068,800.03  | 29,894,568.63  |
| 支付的各项税费         | 507,031.45     | 1,814,074.64   |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 11,106,748.18  | 12,945,946.72  |
| 经营活动现金流出小计      | 77,658,592.16  | 80,641,934.98  |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 6,507,052.52   | 12,561,769.89  |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |
| 收回投资收到的现金       | 328,311,500.00 | 459,999,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金     | 2,135,585.83   | 2,905,225.22   |

|                           |                |                 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 5,500.00       | 3,500.00        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 330,452,585.83 | 462,907,725.22  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 5,244,772.62   | 12,516,364.45   |
| 投资支付的现金                   | 355,700,000.00 | 565,099,000.00  |
| 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                | 360,944,772.62 | 577,615,364.45  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -30,492,186.79 | -114,707,639.23 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |                 |
| 取得借款收到的现金                 |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                | 175,057.73      |
| 筹资活动现金流入小计                |                | 175,057.73      |
| 偿还债务支付的现金                 |                |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |                |                 |
| 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            | 1,380,000.00   | 1,894,050.00    |
| 筹资活动现金流出小计                | 1,380,000.00   | 1,894,050.00    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -1,380,000.00  | -1,718,992.27   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -1,786,410.90  | 716,130.36      |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -27,151,545.17 | -103,148,731.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 128,976,248.18 | 207,782,725.24  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 101,824,703.01 | 104,633,993.99  |

## 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  | 77,503,961.79  | 83,283,192.44  |
| 收到的税费返还         | 1,063,298.49   | 963,903.18     |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 3,903,438.72   | 5,700,591.03   |
| 经营活动现金流入小计      | 82,470,699.00  | 89,947,686.65  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 38,610,825.73  | 35,162,670.77  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 26,582,952.70  | 28,060,865.50  |
| 支付的各项税费         | 273,998.72     | 1,377,159.18   |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 11,023,652.61  | 13,852,163.37  |
| 经营活动现金流出小计      | 76,491,429.76  | 78,452,858.82  |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 5,979,269.24   | 11,494,827.83  |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |
| 收回投资收到的现金       | 328,311,500.00 | 459,999,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金     | 2,135,585.83   | 2,905,225.22   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长 | 5,500.00       | 3,500.00       |

|                         |                |                 |
|-------------------------|----------------|-----------------|
| 期资产收回的现金净额              |                |                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额     |                |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金          |                |                 |
| 投资活动现金流入小计              | 330,452,585.83 | 462,907,725.22  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 5,244,772.62   | 11,340,014.45   |
| 投资支付的现金                 | 355,700,000.00 | 565,099,000.00  |
| 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              | 360,944,772.62 | 576,439,014.45  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -30,492,186.79 | -113,531,289.23 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                |                 |
| 吸收投资收到的现金               |                |                 |
| 取得借款收到的现金               |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |                |                 |
| 筹资活动现金流入小计              |                |                 |
| 偿还债务支付的现金               |                |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       |                |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 1,380,000.00   | 1,894,050.00    |
| 筹资活动现金流出小计              | 1,380,000.00   | 1,894,050.00    |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -1,380,000.00  | -1,894,050.00   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | -1,786,410.90  | 716,130.36      |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | -27,679,328.45 | -103,214,381.04 |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 127,819,157.84 | 206,700,943.19  |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 100,139,829.39 | 103,486,562.15  |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                        | 2026 年半年度     |        |    |  |                |       |        |              |               |        |                |    |                |            |                |
|---------------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|----|----------------|------------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |                |       |        |              |               |        |                |    | 少数股东权益         | 所有者权益合计    |                |
|                           | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                |            | 小计             |
| 优先股                       |               | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |              |               |        |                |    |                |            |                |
| 一、上年年末余额                  | 50,000,000.00 |        |    |  | 507,495,335.86 |       |        | 5,939,403.78 | 18,821,689.05 |        | 238,772,180.61 |    | 821,028,609.30 | 34,602.61  | 821,063,211.91 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |    |  |                |       |        |              |               |        |                |    |                |            |                |
| 前期差错更正                    |               |        |    |  |                |       |        |              |               |        |                |    |                |            |                |
| 其他                        |               |        |    |  |                |       |        |              |               |        |                |    |                |            |                |
| 二、本年期初余额                  | 50,000,000.00 |        |    |  | 507,495,335.86 |       |        | 5,939,403.78 | 18,821,689.05 |        | 238,772,180.61 |    | 821,028,609.30 | 34,602.61  | 821,063,211.91 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） |               |        |    |  |                |       |        | -41,860.86   |               |        | -61,843,969.46 |    | -61,885,830.32 | -11,415.45 | -61,897,245.77 |
| （一）综合收益总额                 |               |        |    |  |                |       |        |              |               |        | -11,843,969.46 |    | -11,843,969.46 | -11,415.45 | -11,855,384.91 |
| （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                   |               |        |    |  |                |       |        |              |               |        | -50,000,000.00 |    | -50,000,000.00 |            | -50,000,000.00 |
| 1．提取盈余公积                  |               |        |    |  |                |       |        |              |               |        |                |    |                |            |                |
| 2．提取一般风险准备                |               |        |    |  |                |       |        |              |               |        |                |    |                |            |                |

|                    |               |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                |  |                |           |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|--|----------------|--|----------------|-----------|----------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |                |  |  |              |               |  | -50,000,000.00 |  | -50,000,000.00 |           | -50,000,000.00 |
| 4. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                |  |                |           |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                |  |                |           |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                |  |                |           |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                |  |                |           |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                |  |                |           |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                |  |                |           |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                |  |                |           |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                |  |                |           |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |                |  |  | -41,860.86   |               |  |                |  | -41,860.86     |           | -41,860.86     |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                |  |                |           |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |  |  | -41,860.86   |               |  |                |  | -41,860.86     |           | -41,860.86     |
| （六）其他              |               |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                |  |                |           |                |
| 四、本期期末余额           | 50,000,000.00 |  |  |  | 507,495,335.86 |  |  | 5,897,542.92 | 18,821,689.05 |  | 176,928,211.15 |  | 759,142,778.98 | 23,187.16 | 759,165,966.14 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 2025 年半年度     |        |     |    |                |       |        |              |               |        |                |    |                |            |                |
|----------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|----|----------------|------------|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |                |       |        |              |               |        |                |    | 少数股东权益         | 所有者权益合计    |                |
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                |            | 小计             |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |               |        |                |    |                |            |                |
| 一、上年年末余额 | 50,000,000.00 |        |     |    | 510,772,878.08 |       |        | 6,053,787.75 | 18,821,689.05 |        | 257,132,781.89 |    | 842,781,136.77 | 311,572.61 | 843,092,709.38 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |                |       |        |              |               |        |                |    |                |            |                |

|                               |               |  |  |                |  |  |              |               |  |                |                |            |                |  |
|-------------------------------|---------------|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|--|----------------|----------------|------------|----------------|--|
| 前期差错更正                        |               |  |  |                |  |  |              |               |  |                |                |            |                |  |
| 其他                            |               |  |  |                |  |  |              |               |  |                |                |            |                |  |
| 二、本年期初余额                      | 50,000,000.00 |  |  | 510,772,878.08 |  |  | 6,053,787.75 | 18,821,689.05 |  | 257,132,781.89 | 842,781,136.77 | 311,572.61 | 843,092,709.38 |  |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填<br>列） |               |  |  | 1,113,541.13   |  |  | -5,877.36    |               |  | -3,329,258.36  | -2,221,594.59  | -40,468.56 | -2,262,063.15  |  |
| （一）综合收益总额                     |               |  |  |                |  |  |              |               |  | -3,329,258.36  | -3,329,258.36  | -40,468.56 | -3,369,726.92  |  |
| （二）所有者投入和减<br>少资本             |               |  |  | 1,113,541.13   |  |  |              |               |  |                | 1,113,541.13   |            | 1,113,541.13   |  |
| 1．所有者投入的普通股                   |               |  |  |                |  |  |              |               |  |                |                |            |                |  |
| 2．其他权益工具持有者<br>投入资本           |               |  |  |                |  |  |              |               |  |                |                |            |                |  |
| 3．股份支付计入所有者<br>权益的金额          |               |  |  | 1,113,541.13   |  |  |              |               |  |                | 1,113,541.13   |            | 1,113,541.13   |  |
| 4．其他                          |               |  |  |                |  |  |              |               |  |                |                |            |                |  |
| （三）利润分配                       |               |  |  |                |  |  |              |               |  |                |                |            |                |  |
| 1．提取盈余公积                      |               |  |  |                |  |  |              |               |  |                |                |            |                |  |
| 2．提取一般风险准备                    |               |  |  |                |  |  |              |               |  |                |                |            |                |  |
| 3．对所有者（或股东）<br>的分配            |               |  |  |                |  |  |              |               |  |                |                |            |                |  |
| 4．其他                          |               |  |  |                |  |  |              |               |  |                |                |            |                |  |
| （四）所有者权益内部<br>结转              |               |  |  |                |  |  |              |               |  |                |                |            |                |  |
| 1．资本公积转增资本<br>（或股本）           |               |  |  |                |  |  |              |               |  |                |                |            |                |  |
| 2．盈余公积转增资本<br>（或股本）           |               |  |  |                |  |  |              |               |  |                |                |            |                |  |
| 3．盈余公积弥补亏损                    |               |  |  |                |  |  |              |               |  |                |                |            |                |  |
| 4．设定受益计划变动额<br>结转留存收益         |               |  |  |                |  |  |              |               |  |                |                |            |                |  |
| 5．其他综合收益结转留<br>存收益            |               |  |  |                |  |  |              |               |  |                |                |            |                |  |

|          |               |  |  |  |                |  |              |               |  |                |                |            |                |
|----------|---------------|--|--|--|----------------|--|--------------|---------------|--|----------------|----------------|------------|----------------|
| 6. 其他    |               |  |  |  |                |  |              |               |  |                |                |            |                |
| （五）专项储备  |               |  |  |  |                |  | -5,877.36    |               |  |                |                | -5,877.36  | -5,877.36      |
| 1. 本期提取  |               |  |  |  |                |  |              |               |  |                |                |            |                |
| 2. 本期使用  |               |  |  |  |                |  | -5,877.36    |               |  |                |                | -5,877.36  | -5,877.36      |
| （六）其他    |               |  |  |  |                |  |              |               |  |                |                |            |                |
| 四、本期期末余额 | 50,000,000.00 |  |  |  | 511,886,419.21 |  | 6,047,910.39 | 18,821,689.05 |  | 253,803,523.53 | 840,559,542.18 | 271,104.05 | 840,830,646.23 |

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<br>存股 | 其他<br>综合<br>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<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |           |                |              |               |                |    |                |
| 一、上年年末余额                  | 50,000,000.00 |         |         |    | 506,576,517.25 |           |                | 5,939,403.78 | 18,821,689.05 | 243,108,536.00 |    | 824,446,146.08 |
| 加：会计政策变更                  |               |         |         |    |                |           |                |              |               |                |    |                |
| 前期差错更正                    |               |         |         |    |                |           |                |              |               |                |    |                |
| 其他                        |               |         |         |    |                |           |                |              |               |                |    |                |
| 二、本年期初余额                  | 50,000,000.00 |         |         |    | 506,576,517.25 |           |                | 5,939,403.78 | 18,821,689.05 | 243,108,536.00 |    | 824,446,146.08 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |                |           |                | -41,860.86   |               | -61,144,594.70 |    | -61,186,455.56 |
| （一）综合收益总额                 |               |         |         |    |                |           |                |              |               | -11,144,594.70 |    | -11,144,594.70 |
| （二）所有者投入和减少<br>资本         |               |         |         |    |                |           |                |              |               |                |    |                |
| 1. 所有者投入的普通股              |               |         |         |    |                |           |                |              |               |                |    |                |
| 2. 其他权益工具持有者<br>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            |               |  |  |  |                |  |  |              |               | -50,000,000.00 |  | -50,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |                |  |  |              |               | -50,000,000.00 |  | -50,000,000.00 |
| 3. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |                |  |  | -41,860.86   |               |                |  | -41,860.86     |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |  |  | -41,860.86   |               |                |  | -41,860.86     |
| （六）其他              |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| 四、本期期末余额           | 50,000,000.00 |  |  |  | 506,576,517.25 |  |  | 5,897,542.92 | 18,821,689.05 | 181,963,941.30 |  | 763,259,690.52 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 |        |     |    |      |       |        |      |      |       |    |         |
|----|-----------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|-------|----|---------|
|    | 股本        | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
|    |           | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |       |    |         |

|                           |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
|---------------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|----------------|--|----------------|
| 一、上年年末余额                  | 50,000,000.00 |  |  |  | 509,854,059.47 |  |  | 6,053,787.75 | 18,821,689.05 | 264,225,089.56 |  | 848,954,625.83 |
| 加：会计政策变更                  |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| 前期差错更正                    |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| 其他                        |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| 二、本年期初余额                  | 50,000,000.00 |  |  |  | 509,854,059.47 |  |  | 6,053,787.75 | 18,821,689.05 | 264,225,089.56 |  | 848,954,625.83 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） |               |  |  |  | 1,113,541.13   |  |  | -5,877.36    |               | -2,418,126.67  |  | -1,310,462.90  |
| （一）综合收益总额                 |               |  |  |  |                |  |  |              |               | -2,418,126.67  |  | -2,418,126.67  |
| （二）所有者投入和减少<br>资本         |               |  |  |  | 1,113,541.13   |  |  |              |               |                |  | 1,113,541.13   |
| 1．所有者投入的普通股               |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| 2．其他权益工具持有者<br>投入资本       |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| 3．股份支付计入所有者<br>权益的金额      |               |  |  |  | 1,113,541.13   |  |  |              |               |                |  | 1,113,541.13   |
| 4．其他                      |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| （三）利润分配                   |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| 1．提取盈余公积                  |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| 2．对所有者（或股东）<br>的分配        |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| 3．其他                      |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| （四）所有者权益内部结<br>转          |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| 1．资本公积转增资本<br>（或股本）       |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| 2．盈余公积转增资本<br>（或股本）       |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| 3．盈余公积弥补亏损                |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| 4．设定受益计划变动额<br>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  |               |  |  |  |                |  |  | -5,877.36    |               |                |  | -5,877.36      |
| 1. 本期提取  |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| 2. 本期使用  |               |  |  |  |                |  |  | -5,877.36    |               |                |  | -5,877.36      |
| （六）其他    |               |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                |
| 四、本期期末余额 | 50,000,000.00 |  |  |  | 510,967,600.60 |  |  | 6,047,910.39 | 18,821,689.05 | 261,806,962.89 |  | 847,644,162.93 |

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

广东鸿铭智能股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为东莞市鸿铭机械有限公司，由金健、蔡铁辉共同出资组建，于 2002 年 11 月 12 日在东莞市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4419002011941 的《企业法人营业执照》，成立时注册资本为 50 万元。东莞市鸿铭机械有限公司以 2016 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 12 月 29 日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 91441900744488299W 的营业执照，公司股票已于 2022 年 12 月 30 日在深圳证券交易所挂牌交易。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司的总股本为 50,000,000.00 股，每股面值 1 元。

本公司建立了股东会、董事会的法人治理结构，目前设市场营销中心、技术研发中心、生产制造中心、人资行政中心、财务管理中心、证券部、审计部等部门。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）所属行业：专用设备制造业。主要经营：公司主营业务为智能制造装备的研发、生产和销售，主营产品包括各种智能包装设备和智能包装配套设备。

本半年度报告、财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第三次会议于 2026 年 8 月 28 日批准。

#### 2、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围为母公司本部及下属 5 家子公司，详见本节九、十。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

#### 2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定金融工具计提减值、收入确认政策，具体会计政策详见本节五、43。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

| 项目               | 重要性标准     |
|------------------|-----------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 100 万元人民币 |
| 重要的投资活动项目        | 500 万元人民币 |
| 账龄超过一年或逾期的重要应付账款 | 100 万元人民币 |
| 账龄超过一年的重要预收款项    | 100 万元人民币 |
| 账龄超过一年的重要合同负债    | 100 万元人民币 |
| 账龄超过一年的重要其他应付款项  | 100 万元人民币 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团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，本集团将进行重新评估。

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

### （2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

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

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

### （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本集团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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### （2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；  
该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

仅在本集团改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### （3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### （5）金融工具的公允价值

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

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

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

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

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

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

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

#### （6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

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

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

本集团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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

本集团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。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

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

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

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

## B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国内企业客户
- 应收账款组合 2：应收国外企业客户

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

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

## 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

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

## 债权投资、其他债权投资

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

## 信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团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，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团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，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团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集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （7）金融资产转移

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

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

## 12、应收票据

详见本节五、11

## 13、应收账款

详见本节五、11

## 14、应收款项融资

详见本节五、11

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本节五、11

## 16、合同资产

不适用

## 17、存货

### （1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### （2）发出存货的计价方法

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

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

### （4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

## 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

详见本节五、11。

## 20、其他债权投资

详见本节五、11。

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

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

### （1）初始投资成本确定

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

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

### （2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资

单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法详见本节五、30。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

### （2）折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率 | 年折旧率          |
|---------|-------|-------|-----|---------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20-40 | 5%  | 4.75%-2.38%   |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10  | 5%  | 19.00%-9.50%  |
| 运输设备    | 年限平均法 | 3-10  | 5%  | 31.67%-9.50%  |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5   | 5%  | 31.67%-19.00% |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## 25、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本节五、30。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

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

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类 别   | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|------|------|----|
| 土地使用权 | 50   | 直线法  |    |
| 软件    | 5    | 直线法  |    |

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

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

无形资产计提资产减值方法详见本节五、30。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31、长期待摊费用

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

### 32、合同负债

本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

## 35、股份支付

### （1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

不适用

## 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）一般原则

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售自动化包装设备、销售包装配套设备、销售零配件及其他业务。

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

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

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

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

需要承担安装调试义务的成套设备在客户现场安装调试完毕并达到验收标准后经客户验收确认且与客户签署正式销售合同后，客户已接受该商品时，客户取得产品的控制权。本集团以验收报告为依据，一次确认收入。

零配件项目及无需承担安装调试义务的设备在完成内部检测后发货到客户指定现场后经客户签收确认且与客户签署正式销售合同后，客户已接受该商品时，客户取得产品的控制权。本集团以签收单为依据，一次确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

## 38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- ①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### 39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

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

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

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

（1）本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

短期租赁

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

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

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团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，本集团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，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

#### 经营租赁

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

#### 租赁变更

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《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。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

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

### 应收账款预期信用损失的计量

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

### 递延所得税资产

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

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

### （2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

## 44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率       |
|---------|---------------------------------------------------------|----------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%      |
| 城市维护建设税 | 应纳税所得额                                                  | 7%       |
| 企业所得税   | 应缴流转税额                                                  | 25%、15%  |
| 教育费附加   | 应缴流转税额                                                  | 3%       |
| 地方教育附加  | 应缴流转税额                                                  | 2%       |
| 房产税     | 按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准                                 | 12%、1.2% |

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 |
|---------|-------|
| 本公司     | 15%   |
| 鸿博科技公司  | 25%   |
| 鸿禧科技公司  | 25%   |
| 鸿铭新能源公司 | 25%   |

2、税收优惠

（1）企业所得税

2024 年 12 月，本公司通过广东省高新技术企业认定，取得证书编号为 GR202444007936 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。本期企业所得税税率按照 15%执行。

（2）增值税

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据财税〔2023〕43 号文件《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，公司按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

出口货物实行“免、抵、退”政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行存款   | 62,058,769.65 | 78,919,016.28 |
| 其他货币资金 | 9,882,282.39  | 2,808,896.48  |
| 合计     | 71,941,052.04 | 81,727,912.76 |

其他说明

| 种类      | 期末余额          | 上年年末余额       |
|---------|---------------|--------------|
| 冻结款项    | 266,349.03    |              |
| 承兑汇票保证金 | 9,850,000.00  | 2,751,664.58 |
| 合计      | 10,116,349.03 | 2,751,664.58 |

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 | 318,276,758.41 | 265,447,618.88 |
| 其中：                    |                |                |
| 其中：理财产品                | 278,276,758.41 | 215,447,618.88 |
| 国债逆回购                  | 40,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 其中：                    |                |                |
| 合计                     | 318,276,758.41 | 265,447,618.88 |

其他说明：

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 5,317,259.30 | 4,782,565.36 |
| 商业承兑票据 | 3,268,020.85 | 1,091,699.51 |
| 合计     | 8,585,280.15 | 5,874,264.87 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例  |              | 金额           | 比例      | 金额        | 计提比例  |              |
|----------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|
| 其中：            |              |         |            |       |              |              |         |           |       |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 8,696,314.28 | 100.00% | 111,034.13 | 1.28% | 8,585,280.15 | 5,917,381.06 | 100.00% | 43,116.19 | 0.73% | 5,874,264.87 |
| 其中：            |              |         |            |       |              |              |         |           |       |              |
| 银行承兑汇票         | 5,327,915.14 | 61.27%  | 10,655.84  | 0.20% | 5,317,259.30 | 4,792,149.66 | 80.98%  | 9,584.30  | 0.20% | 4,782,565.36 |
| 商业承兑汇票         | 3,368,399.14 | 38.73%  | 100,378.29 | 2.98% | 3,268,020.85 | 1,125,231.40 | 19.02%  | 33,531.89 | 2.98% | 1,091,699.51 |
| 合计             | 8,696,314.28 | 100.00% | 111,034.13 | 1.28% | 8,585,280.15 | 5,917,381.06 | 100.00% | 43,116.19 | 0.73% | 5,874,264.87 |

按组合计提坏账准备类别名称：应收票据坏账准备

单位：元

| 名称     | 期末余额         |            |       |
|--------|--------------|------------|-------|
|        | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例  |
| 银行承兑汇票 | 5,327,915.14 | 10,655.84  | 0.20% |
| 商业承兑汇票 | 3,368,399.14 | 100,378.29 | 2.98% |
| 合计     | 8,696,314.28 | 111,034.13 |       |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额      | 本期变动金额    |       |    |    | 期末余额       |
|----------|-----------|-----------|-------|----|----|------------|
|          |           | 计提        | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 应收票据坏账准备 | 43,116.19 | 67,917.94 |       |    |    | 111,034.13 |
| 合计       | 43,116.19 | 67,917.94 |       |    |    | 111,034.13 |

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

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

|        |  |              |
|--------|--|--------------|
| 银行承兑票据 |  | 4,662,023.58 |
| 合计     |  | 4,662,023.58 |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

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） | 45,621,040.18 | 41,716,901.77 |
| 1 至 2 年      | 7,026,483.03  | 10,725,482.74 |
| 2 至 3 年      | 4,629,141.91  | 3,666,014.16  |
| 3 年以上        | 16,236,475.53 | 14,734,560.50 |
| 3 至 4 年      | 1,919,666.98  | 9,012,444.30  |
| 4 至 5 年      | 9,258,311.95  | 669,609.60    |
| 5 年以上        | 5,058,496.60  | 5,052,506.60  |
| 合计           | 73,513,140.65 | 70,842,959.17 |

(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 | 7,231,810.38  | 9.84%   | 7,231,810.38  | 100.00% |               | 7,355,590.38  | 10.38%  | 7,355,590.38  | 100.00% |               |
| 其中：            |               |         |               |         |               |               |         |               |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 66,281,330.27 | 90.16%  | 12,692,112.83 | 19.15%  | 53,589,217.44 | 63,487,368.79 | 89.62%  | 11,343,885.85 | 17.87%  | 52,143,482.94 |
| 其中：            |               |         |               |         |               |               |         |               |         |               |
| 应收国内企业客户       | 65,214,184.66 | 88.71%  | 12,496,443.82 | 19.16%  | 52,717,740.84 | 60,762,339.70 | 85.77%  | 10,794,975.29 | 17.77%  | 49,967,364.41 |
| 应收国外企业客户       | 1,067,145.61  | 1.45%   | 195,669.01    | 18.34%  | 871,476.60    | 2,725,029.09  | 3.85%   | 548,910.56    | 20.14%  | 2,176,118.53  |
| 合计             | 73,513,140.65 | 100.00% | 19,923,923.21 | 27.10%  | 53,589,217.44 | 70,842,959.17 | 100.00% | 18,699,476.23 | 26.40%  | 52,143,482.94 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称   | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |       |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|-------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由  |
| 客商 A | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 100.00% | 回收可能性 |
| 客商 B | 1,672,279.58 | 1,672,279.58 | 1,672,279.58 | 1,672,279.58 | 100.00% | 回收可能性 |
| 客商 C | 1,449,600.00 | 1,449,600.00 | 1,449,600.00 | 1,449,600.00 | 100.00% | 回收可能性 |
| 客商 E | 1,380,000.00 | 1,380,000.00 | 1,380,000.00 | 1,380,000.00 | 100.00% | 回收可能性 |
| 客商 G | 580,000.00   | 580,000.00   | 580,000.00   | 580,000.00   | 100.00% | 回收可能性 |
| 客商 J | 163,516.00   | 163,516.00   | 39,736.00    | 39,736.00    | 100.00% | 回收可能性 |
| 其他客户 | 110,194.80   | 110,194.80   | 110,194.80   | 110,194.80   | 100.00% | 回收可能性 |
| 合计   | 7,355,590.38 | 7,355,590.38 | 7,231,810.38 | 7,231,810.38 |         |       |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称       | 期末余额          |               |        |
|----------|---------------|---------------|--------|
|          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例   |
| 应收国内企业客户 | 65,214,184.66 | 12,496,443.82 | 19.16% |
| 应收国外企业客户 | 1,067,145.61  | 195,669.01    | 18.34% |
| 合计       | 66,281,330.27 | 12,692,112.83 |        |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(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 |               |
| 应收账款坏账准备 | 18,699,476.23 | 1,224,446.98 |       |    |    | 19,923,923.21 |
| 合计       | 18,699,476.23 | 1,224,446.98 |       |    |    | 19,923,923.21 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(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 |
|------|--------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 6,387,421.10 |          | 6,387,421.10  | 8.69%                | 6,328,805.58          |

|     |               |  |               |        |              |
|-----|---------------|--|---------------|--------|--------------|
| 第二名 | 3,810,707.34  |  | 3,810,707.34  | 5.18%  | 113,559.08   |
| 第三名 | 2,378,712.60  |  | 2,378,712.60  | 3.24%  | 2,346,725.63 |
| 第四名 | 2,284,420.00  |  | 2,284,420.00  | 3.11%  | 240,549.43   |
| 第五名 | 2,109,500.00  |  | 2,109,500.00  | 2.87%  | 89,899.44    |
| 合计  | 16,970,761.04 |  | 16,970,761.04 | 23.09% | 9,119,539.16 |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目   | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|------|------|------|------|------|------|------|
|      | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计   | 0.00 | 0.00 |      | 0.00 | 0.00 |      |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

无

(3) 按坏账计提方法分类披露

无

按组合计提坏账准备类别个数：0

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

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

无

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         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 2,454,730.99 | 1,388,410.07 |
| 合计   | 2,454,730.99 | 1,388,410.07 |

(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 | 2,459,650.29 | 100.00% | 4,919.30 | 0.20% | 2,454,730.99 | 1,391,192.46 | 100.00% | 2,782.39 | 0.20% | 1,388,410.07 |
| 其中：       |              |         |          |       |              |              |         |          |       |              |
| 银行承兑汇票    | 2,459,650.29 | 100.00% | 4,919.30 | 0.20% | 2,454,730.99 | 1,391,192.46 | 100.00% | 2,782.39 | 0.20% | 1,388,410.07 |
| 合计        | 2,459,650.29 | 100.00% | 4,919.30 | 0.20% | 2,454,730.99 | 1,391,192.46 | 100.00% | 2,782.39 | 0.20% | 1,388,410.07 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称     | 期末余额         |          |       |
|--------|--------------|----------|-------|
|        | 账面余额         | 坏账准备     | 计提比例  |
| 银行承兑票据 | 2,459,650.29 | 4,919.30 | 0.20% |
| 合计     | 2,459,650.29 | 4,919.30 |       |

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<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别         | 期初余额     | 本期变动金额   |       |       |      | 期末余额     |
|------------|----------|----------|-------|-------|------|----------|
|            |          | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |          |
| 应收款项融资坏账准备 | 2,782.39 | 2,136.91 |       |       |      | 4,919.30 |
| 合计         | 2,782.39 | 2,136.91 |       |       |      | 4,919.30 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

(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 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 3,381,624.33 |           |
| 合计     | 3,381,624.33 |           |

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

| 项目     | 期初数          | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额       | 本期出售金额       | 其他变动 | 期末数          |
|--------|--------------|------------|---------------|---------|--------------|--------------|------|--------------|
| 金融资产   |              |            |               |         |              |              |      |              |
| 应收款项融资 | 1,388,410.07 |            |               |         | 2,459,650.29 | 1,388,410.07 |      | 2,459,650.29 |
| 上述合计   | 1,388,410.07 |            |               |         | 2,459,650.29 | 1,388,410.07 |      | 2,459,650.29 |

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 其他应收款 | 1,065,148.02 | 760,212.70 |
| 合计    | 1,065,148.02 | 760,212.70 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质    | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|---------|--------------|------------|
| 往来款     | 30,000.00    |            |
| 保证金     | 566,724.00   | 566,724.00 |
| 代扣代缴款   | 246,728.65   | 215,923.06 |
| 应收赔偿款   |              | 158,471.11 |
| 应收出口退税款 | 114,855.67   |            |
| 其他      | 162,900.11   | 17,576.83  |
| 合计      | 1,121,208.43 | 958,695.00 |

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） | 554,484.43   | 233,499.89 |
| 3 年以上        | 566,724.00   | 725,195.11 |
| 5 年以上        | 566,724.00   | 725,195.11 |
| 合计           | 1,121,208.43 | 958,695.00 |

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    |            |
| 按单项计提坏账准备 |              |         |           |       |              | 158,471.11 | 16.53% | 158,471.11 | 100.00% | 0.00       |
| 其中：       |              |         |           |       |              |            |        |            |         |            |
| 应收赔偿款     |              |         |           |       |              | 158,471.11 | 16.53% | 158,471.11 | 100.00% | 0.00       |
| 按组合计提坏账准备 | 1,121,208.43 | 100.00% | 56,060.41 | 5.00% | 1,065,148.02 | 800,223.89 | 83.47% | 40,011.19  | 5.00%   | 760,212.70 |
| 其中：       |              |         |           |       |              |            |        |            |         |            |

|          |              |         |           |       |              |            |         |            |        |            |
|----------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|------------|---------|------------|--------|------------|
| 应收保证金    | 566,724.00   | 50.55%  | 28,336.20 | 5.00% | 538,387.80   | 566,724.00 | 59.12%  | 28,336.20  | 5.00%  | 538,387.80 |
| 应收代扣代缴款  | 246,728.65   | 22.01%  | 12,336.43 | 5.00% | 234,392.22   | 215,923.06 | 22.52%  | 10,796.15  | 5.00%  | 205,126.91 |
| 应收其他     | 162,900.11   | 14.53%  | 8,145.00  | 5.00% | 154,755.11   | 17,576.83  | 1.83%   | 878.84     | 5.00%  | 16,697.99  |
| 应收出口退税款  | 114,855.67   | 10.24%  | 5,742.78  | 5.00% | 109,112.89   |            |         |            |        |            |
| 往来款-非关联方 | 30,000.00    | 2.68%   | 1,500.00  | 5.00% | 28,500.00    |            |         |            |        |            |
| 合计       | 1,121,208.43 | 100.00% | 56,060.41 | 5.00% | 1,065,148.02 | 958,695.00 | 100.00% | 198,482.30 | 20.70% | 760,212.70 |

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称      | 期末余额         |           |       |
|---------|--------------|-----------|-------|
|         | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例  |
| 应收保证金   | 566,724.00   | 28,336.20 | 5.00% |
| 应收代扣代缴款 | 246,728.65   | 12,336.43 | 5.00% |
| 应收其他    | 162,900.11   | 8,145.00  | 5.00% |
| 应收出口退税款 | 114,855.67   | 5,742.78  | 5.00% |
| 往来款     | 30,000.00    | 1,500.00  | 5.00% |
| 合计      | 1,121,208.43 | 56,060.41 |       |

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    | 40,011.19      |                      | 158,471.11           | 198,482.30 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| 本期计提                | 16,049.22      |                      |                      | 16,049.22  |
| 本期转回                |                |                      | 158,471.11           | 158,471.11 |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 56,060.41      |                      |                      | 56,060.41  |

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 | 198,482.30 | 16,049.22 | 158,471.11 |       |    | 56,060.41 |
| 合计        | 198,482.30 | 16,049.22 | 158,471.11 |       |    | 56,060.41 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

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  |
|------|---------|------------|-------|------------------|-----------|
| 第一名  | 保证金     | 546,624.00 | 5 年以上 | 48.75%           | 27,331.20 |
| 第二名  | 代扣代缴款   | 178,487.20 | 1 年以内 | 15.92%           | 8,924.36  |
| 第三名  | 应收出口退税款 | 114,855.67 | 1 年以内 | 10.24%           | 5,742.78  |
| 第四名  | 其他      | 69,117.00  | 1 年以内 | 6.16%            | 3,455.85  |
| 第五名  | 代扣代缴款   | 59,940.00  | 1 年以内 | 5.35%            | 2,997.00  |
| 合计   |         | 969,023.87 |       | 86.42%           | 48,451.19 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

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 | 1,545,926.95 | 100.00% | 884,108.16 | 100.00% |
| 合计    | 1,545,926.95 |         | 884,108.16 |         |

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：

期末预付款项坏账准备系项目进度未达预期、项目已终止的预付款项计提坏账准备，金额为 2,205,710.46 元。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,809,170.07 元，占预付款项期末余额合计数的比例 74.88%。

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<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备或<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 26,112,457.67  | 5,314,628.17              | 20,797,829.50  | 24,855,659.34  | 5,242,634.98              | 19,613,024.36  |
| 在产品    | 30,658,970.47  | 707,750.71                | 29,951,219.76  | 29,657,316.65  | 681,659.87                | 28,975,656.78  |
| 库存商品   | 19,499,720.19  | 3,863,562.09              | 15,636,158.10  | 18,591,891.94  | 3,591,559.55              | 15,000,332.39  |
| 发出商品   | 22,649,497.92  | 1,695,644.86              | 20,953,853.06  | 29,144,947.07  | 1,518,584.98              | 27,626,362.09  |
| 自制半成品  | 29,703,414.26  | 2,276,815.03              | 27,426,599.23  | 32,442,371.19  | 1,841,409.87              | 30,600,961.32  |
| 委托加工物资 | 161,155.36     | 163.54                    | 160,991.82     | 316,900.00     |                           | 316,900.00     |
| 合计     | 128,785,215.87 | 13,858,564.40             | 114,926,651.47 | 135,009,086.19 | 12,875,849.25             | 122,133,236.94 |

(2) 确认为存货的数据资源

无

(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    | 5,242,634.98  | 193,642.69   |    | 121,649.50   |    | 5,314,628.17  |
| 在产品    | 681,659.87    | 26,090.84    |    |              |    | 707,750.71    |
| 库存商品   | 3,591,559.55  | 1,293,183.28 |    | 1,021,180.74 |    | 3,863,562.09  |
| 自制半成品  | 1,841,409.87  | 524,815.70   |    | 89,410.54    |    | 2,276,815.03  |
| 发出商品   | 1,518,584.98  | 185,856.51   |    | 8,796.63     |    | 1,695,644.86  |
| 委托加工材料 |               | 163.54       |    |              |    | 163.54        |
| 合计     | 12,875,849.25 | 2,223,752.56 |    | 1,241,037.41 |    | 13,858,564.40 |

按组合计提存货跌价准备

无

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

(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          |
|-------|---------------|---------------|
| 进项税额  | 1,699,935.53  | 4,536,277.57  |
| 预缴所得税 | 3,844,289.13  | 3,846,360.52  |
| 定期存款  | 15,114,706.70 | 50,159,686.31 |
| 合计    | 20,658,931.36 | 58,542,324.40 |

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

无

(2) 期末重要的债权投资

无

(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<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

无

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

无

(2) 期末重要的其他债权投资

无

(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<br>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

无

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 |
|-----------------|------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------------|---------------------------|
| 鸿亿金属制品（东莞市）有限公司 | 380,000.00 |               |               |                  |                  |           | 380,000.00 | 本公司出于战略目的而计划长期持有的投资       |
| 合计              | 380,000.00 |               |               |                  |                  |           | 380,000.00 |                           |

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无

(2) 按坏账计提方法分类披露

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

无

18、长期股权投资

无

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

无

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

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权        | 在建工程 | 合计            |
|--------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值             |               |              |      |               |
| 1. 期初余额            | 18,574,584.39 | 5,871,117.42 |      | 24,445,701.81 |
| 2. 本期增加金额          |               |              |      |               |
| (1) 外购             |               |              |      |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |              |      |               |
| (3) 企业合并增加         |               |              |      |               |
|                    |               |              |      |               |
| 3. 本期减少金额          |               |              |      |               |
| (1) 处置             |               |              |      |               |
| (2) 其他转出           |               |              |      |               |
|                    |               |              |      |               |
| 4. 期末余额            | 18,574,584.39 | 5,871,117.42 |      | 24,445,701.81 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |              |      |               |
| 1. 期初余额            | 5,516,672.12  | 890,453.20   |      | 6,407,125.32  |
| 2. 本期增加金额          | 441,146.40    | 58,711.20    |      | 499,857.60    |
| (1) 计提或摊销          | 441,146.40    | 58,711.20    |      | 499,857.60    |
|                    |               |              |      |               |
| 3. 本期减少金额          |               |              |      |               |
| (1) 处置             |               |              |      |               |
| (2) 其他转出           |               |              |      |               |

|           |               |              |  |               |
|-----------|---------------|--------------|--|---------------|
|           |               |              |  |               |
| 4. 期末余额   | 5,957,818.52  | 949,164.40   |  | 6,906,982.92  |
| 三、减值准备    |               |              |  |               |
| 1. 期初余额   |               |              |  |               |
| 2. 本期增加金额 |               |              |  |               |
| (1) 计提    |               |              |  |               |
|           |               |              |  |               |
| 3. 本期减少金额 |               |              |  |               |
| (1) 处置    |               |              |  |               |
| (2) 其他转出  |               |              |  |               |
|           |               |              |  |               |
| 4. 期末余额   |               |              |  |               |
| 四、账面价值    |               |              |  |               |
| 1. 期末账面价值 | 12,616,765.87 | 4,921,953.02 |  | 17,538,718.89 |
| 2. 期初账面价值 | 13,057,912.27 | 4,980,664.22 |  | 18,038,576.49 |

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：

(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

无

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 258,315,869.82 | 265,549,539.34 |
| 合计   | 258,315,869.82 | 265,549,539.34 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备及其他       | 合计             |
|------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |               |              |               |                |
| 1. 期初余额    | 252,377,524.37 | 48,068,221.66 | 1,643,832.87 | 12,359,980.27 | 314,449,559.17 |
| 2. 本期增加金额  |                | 7,575.22      |              |               | 7,575.22       |
| (1) 购置     |                | 7,575.22      |              |               | 7,575.22       |
| (2) 在建工程转入 |                |               |              |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |               |              |               |                |
| 3. 本期减少金额  |                |               | 43,614.01    |               | 43,614.01      |
| (1) 处置或报废  |                |               | 43,614.01    |               | 43,614.01      |
| 4. 期末余额    | 252,377,524.37 | 48,075,796.88 | 1,600,218.86 | 12,359,980.27 | 314,413,520.38 |
| 二、累计折旧     |                |               |              |               |                |
| 1. 期初余额    | 15,116,586.81  | 27,756,185.94 | 870,357.98   | 5,156,889.10  | 48,900,019.83  |
| 2. 本期增加金额  | 4,358,812.38   | 1,794,266.76  | 93,994.68    | 991,990.22    | 7,239,064.04   |
| (1) 计提     | 4,358,812.38   | 1,794,266.76  | 93,994.68    | 991,990.22    | 7,239,064.04   |
| 3. 本期减少金额  |                |               | 41,433.31    |               | 41,433.31      |
| (1) 处置或报废  |                |               | 41,433.31    |               | 41,433.31      |
| 4. 期末余额    | 19,475,399.19  | 29,550,452.70 | 922,919.35   | 6,148,879.32  | 56,097,650.56  |
| 三、减值准备     |                |               |              |               |                |
| 1. 期初余额    |                |               |              |               |                |
| 2. 本期增加金额  |                |               |              |               |                |
| (1) 计提     |                |               |              |               |                |
| 3. 本期减少金额  |                |               |              |               |                |
| (1) 处置或报废  |                |               |              |               |                |
| 4. 期末余额    |                |               |              |               |                |

|           |                |               |            |              |                |
|-----------|----------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| 四、账面价值    |                |               |            |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 232,902,125.18 | 18,525,344.18 | 677,299.51 | 6,211,100.95 | 258,315,869.82 |
| 2. 期初账面价值 | 237,260,937.56 | 20,312,035.72 | 773,474.89 | 7,203,091.17 | 265,549,539.34 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(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        |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 26,636,013.28 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

无

(1) 在建工程情况

无

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

无

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 期初余额   | 25,661,277.97 | 25,661,277.97 |
| 2. 本期增加金额 |               |               |
|           |               |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
|           |               |               |
| 4. 期末余额   | 25,661,277.97 | 25,661,277.97 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 期初余额   | 14,785,990.28 | 14,785,990.28 |
| 2. 本期增加金额 | 1,480,458.36  | 1,480,458.36  |
| (1) 计提    | 1,480,458.36  | 1,480,458.36  |
|           |               |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置    |               |               |
|           |               |               |
| 4. 期末余额   | 16,266,448.64 | 16,266,448.64 |
| 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 | 9,394,829.33  | 9,394,829.33  |
| 2. 期初账面价值 | 10,875,287.69 | 10,875,287.69 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 软件           | 合计            |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |     |       |              |               |
| 1. 期初余额    | 18,066,200.00 |     |       | 3,815,632.02 | 21,881,832.02 |
| 2. 本期增加金额  |               |     |       |              |               |
| (1) 购置     |               |     |       |              |               |
| (2) 内部研发   |               |     |       |              |               |
| (3) 企业合并增加 |               |     |       |              |               |
|            |               |     |       |              |               |
| 3. 本期减少金额  |               |     |       |              |               |
| (1) 处置     |               |     |       |              |               |
|            |               |     |       |              |               |
| 4. 期末余额    | 18,066,200.00 |     |       | 3,815,632.02 | 21,881,832.02 |
| 二、累计摊销     |               |     |       |              |               |
| 1. 期初余额    | 2,649,709.04  |     |       | 1,429,921.26 | 4,079,630.30  |
| 2. 本期增加金额  | 180,661.98    |     |       | 291,340.50   | 472,002.48    |
| (1) 计提     | 180,661.98    |     |       | 291,340.50   | 472,002.48    |

|               |               |  |  |              |               |
|---------------|---------------|--|--|--------------|---------------|
|               |               |  |  |              |               |
| 3. 本期减少<br>金额 |               |  |  |              |               |
| (1) 处<br>置    |               |  |  |              |               |
|               |               |  |  |              |               |
| 4. 期末余额       | 2,830,371.02  |  |  | 1,721,261.76 | 4,551,632.78  |
| 三、减值准备        |               |  |  |              |               |
| 1. 期初余额       |               |  |  |              |               |
| 2. 本期增加<br>金额 |               |  |  |              |               |
| (1) 计<br>提    |               |  |  |              |               |
|               |               |  |  |              |               |
| 3. 本期减少<br>金额 |               |  |  |              |               |
| (1) 处<br>置    |               |  |  |              |               |
|               |               |  |  |              |               |
| 4. 期末余额       |               |  |  |              |               |
| 四、账面价值        |               |  |  |              |               |
| 1. 期末账面<br>价值 | 15,235,828.98 |  |  | 2,094,370.26 | 17,330,199.24 |
| 2. 期初账面<br>价值 | 15,416,490.96 |  |  | 2,385,710.76 | 17,802,201.72 |

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

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(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

无

### （2）商誉减值准备

无

### （3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

### （4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### （5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

| 项目  | 期初余额         | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-----|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 1,702,271.81 | 103,611.88 | 487,887.22 |        | 1,317,996.47 |
| 合计  | 1,702,271.81 | 103,611.88 | 487,887.22 |        | 1,317,996.47 |

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 | 15,208,017.77 | 2,307,612.60 | 18,865,978.59 | 2,841,394.03 |

|        |                |               |                |               |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 可抵扣亏损  | 79,010,897.34  | 13,071,411.95 | 68,260,860.86  | 11,544,487.66 |
| 信用减值准备 | 20,058,592.18  | 3,029,791.86  | 18,856,248.22  | 2,840,935.84  |
| 工资及福利  | 1,672,583.75   | 250,887.56    | 1,120,133.75   | 168,020.06    |
| 递延收益   | 3,688,533.25   | 922,133.31    | 3,979,014.15   | 994,753.54    |
| 租赁负债   | 12,380,436.81  | 1,857,065.52  | 13,402,971.20  | 2,010,445.68  |
| 合计     | 132,019,061.10 | 21,438,902.80 | 124,485,206.77 | 20,400,036.81 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目            | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|               | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 551,787.45    | 82,768.12    | 724,970.96    | 108,745.64   |
| 内部未实现利润       | 279,904.90    | 69,976.23    | 1,122,648.32  | 276,001.88   |
| 使用权资产         | 9,394,829.33  | 1,409,224.40 | 10,875,287.69 | 1,631,293.15 |
| 合计            | 10,226,521.68 | 1,561,968.75 | 12,722,906.97 | 2,016,040.67 |

## (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 |                  | 21,438,902.80     |                  | 20,400,036.81     |
| 递延所得税负债 |                  | 1,561,968.75      |                  | 2,016,040.67      |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

无

## (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

无

## 30、其他非流动资产

单位：元

| 项目       | 期末余额       |      |            | 期初余额      |      |           |
|----------|------------|------|------------|-----------|------|-----------|
|          | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      |
| 预付长期资产款项 | 198,540.00 |      | 198,540.00 | 10,353.98 |      | 10,353.98 |
| 合计       | 198,540.00 |      | 198,540.00 | 10,353.98 |      | 10,353.98 |

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 | 10,116,349.03 | 10,116,349.03 | 质押/冻结 | 票据保证金/冻结款项 | 2,751,664.58 | 2,751,664.58 | 质押   | 票据保证金等 |
| 合计   | 10,116,349.03 | 10,116,349.03 |       |            | 2,751,664.58 | 2,751,664.58 |      |        |

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

无

（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：

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 9,850,000.00 | 2,750,000.00 |
| 合计     | 9,850,000.00 | 2,750,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 38,686,887.60 | 35,222,045.00 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 工程及设备款 | 5,391,574.49  | 9,529,302.48  |
| 其他     | 694,033.67    | 791,957.95    |
| 合计     | 44,772,495.76 | 45,543,305.43 |

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无

## 37、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额       |
|-------|---------------|------------|
| 应付股利  | 50,000,000.00 |            |
| 其他应付款 | 1,176,688.41  | 984,333.69 |
| 合计    | 51,176,688.41 | 984,333.69 |

## (1) 应付利息

无

## (2) 应付股利

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 普通股股利 | 50,000,000.00 |      |
| 合计    | 50,000,000.00 |      |

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       |
|-------|--------------|------------|
| 押金    | 677,260.00   | 534,940.00 |
| 应付报销款 | 257,361.00   | 369,357.02 |
| 其他    | 242,067.41   | 80,036.67  |
| 合计    | 1,176,688.41 | 984,333.69 |

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

## 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       |
|----|------|------------|
| 房租 |      | 578,092.91 |
| 合计 |      | 578,092.91 |

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无

## 39、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 21,826,967.40 | 18,599,012.14 |
| 合计   | 21,826,967.40 | 18,599,012.14 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

无

## 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         | 7,230,040.73 | 24,792,437.55 | 25,354,435.30 | 6,668,042.98 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 1,853,623.30  | 1,853,623.30  |              |
| 三、辞退福利         |              | 40,175.09     | 40,175.09     |              |
| 合计             | 7,230,040.73 | 26,686,235.94 | 27,248,233.69 | 6,668,042.98 |

## (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 | 7,230,040.73 | 23,295,945.14 | 23,857,942.89 | 6,668,042.98 |
| 2、职工福利费       |              | 712,857.92    | 712,857.92    |              |

|          |              |               |               |              |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 3、社会保险费  |              | 425,512.49    | 425,512.49    |              |
| 其中：医疗保险费 |              | 331,043.49    | 331,043.49    |              |
| 工伤保险费    |              | 94,469.00     | 94,469.00     |              |
| 4、住房公积金  |              | 358,122.00    | 358,122.00    |              |
| 合计       | 7,230,040.73 | 24,792,437.55 | 25,354,435.30 | 6,668,042.98 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 1,765,565.28 | 1,765,565.28 |      |
| 2、失业保险费  |      | 88,058.02    | 88,058.02    |      |
| 合计       |      | 1,853,623.30 | 1,853,623.30 |      |

其他说明：

41、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 增值税     | 19,186.46    | 30,578.78  |
| 个人所得税   | 149,185.35   | 261,273.66 |
| 城市维护建设税 | 33,106.72    | 47,640.94  |
| 房产税     | 1,098,225.42 | 23,545.66  |
| 印花税     | 23,295.97    | 20,433.46  |
| 教育费附加   | 14,068.37    | 20,417.53  |
| 地方教育附加  | 9,378.90     | 13,611.69  |
| 土地使用税   | 41,748.94    | 8,333.50   |
| 合计      | 1,388,196.13 | 425,835.22 |

其他说明

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 3,409,225.24 | 3,149,046.24 |
| 合计         | 3,409,225.24 | 3,149,046.24 |

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 未终止确认的应收票据 | 4,662,023.58 | 4,670,109.94 |
| 待转销项税额     | 1,817,434.17 | 2,417,871.57 |
| 合计         | 6,479,457.75 | 7,087,981.51 |

短期应付债券的增减变动：无

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

无

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

无

## (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）

无

## (3) 可转换公司债券的说明

无

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

## 47、租赁负债

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 租赁负债 | 8,971,211.57 | 10,253,924.96 |
| 合计   | 8,971,211.57 | 10,253,924.96 |

其他说明

48、长期应付款

无

(1) 按款项性质列示长期应付款

无

(2) 专项应付款

无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无

(2) 设定受益计划变动情况

无

50、预计负债

无

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 | 3,979,014.15 |      | 290,480.90 | 3,688,533.25 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计   | 3,979,014.15 |      | 290,480.90 | 3,688,533.25 |            |

其他说明：

52、其他非流动负债

无

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 | 50,000,000.00 |             |    |       |    |    | 50,000,000.00 |

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

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） | 507,495,335.86 |      |      | 507,495,335.86 |
| 合计         | 507,495,335.86 |      |      | 507,495,335.86 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

无

57、其他综合收益

无

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         |
|-------|--------------|------|-----------|--------------|
| 安全生产费 | 5,939,403.78 |      | 41,860.86 | 5,897,542.92 |
| 合计    | 5,939,403.78 |      | 41,860.86 | 5,897,542.92 |

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 | 18,821,689.05 |      |      | 18,821,689.05 |
| 合计     | 18,821,689.05 |      |      | 18,821,689.05 |

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       | 238,772,180.61 | 257,132,781.89 |
| 调整后期初未分配利润        | 238,772,180.61 | 257,132,781.89 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -11,843,969.46 | -18,360,601.28 |
| 应付普通股股利           | 50,000,000.00  |                |
| 期末未分配利润           | 176,928,211.15 | 238,772,180.61 |

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 | 85,805,521.88 | 75,344,565.14 | 90,404,610.96 | 65,493,907.29 |
| 其他业务 | 3,329,203.84  | 1,831,965.88  | 2,295,095.74  | 673,826.06    |
| 合计   | 89,134,725.72 | 77,176,531.02 | 92,699,706.70 | 66,167,733.35 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1          |               | 分部 2 |      |      |      | 合计            |               |
|---------|---------------|---------------|------|------|------|------|---------------|---------------|
|         | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入          | 营业成本          |
| 业务类型    |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：     |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 自动化包装设备 | 59,184,232.90 | 52,931,892.24 |      |      |      |      | 59,184,232.90 | 52,931,892.24 |
| 包装配套设备  | 14,276,493.26 | 13,169,985.98 |      |      |      |      | 14,276,493.26 | 13,169,985.98 |
| 配件与其他   | 12,344,795.72 | 9,242,686.92  |      |      |      |      | 12,344,795.72 | 9,242,686.92  |
| 租赁业务及其他 | 3,329,203.84  | 1,831,965.88  |      |      |      |      | 3,329,203.84  | 1,831,965.88  |
| 按经营地区分类 |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：     |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 国内      | 65,110,545.78 | 61,612,933.54 |      |      |      |      | 65,110,545.78 | 61,612,933.54 |
| 国外      | 24,024,179.94 | 15,563,597.48 |      |      |      |      | 24,024,179.94 | 15,563,597.48 |
| 市场或客户类型 |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：     |               |               |      |      |      |      |               |               |
|         |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 合同类型    |               |               |      |      |      |      |               |               |

|            |               |               |  |  |  |  |               |               |
|------------|---------------|---------------|--|--|--|--|---------------|---------------|
| 其中：        |               |               |  |  |  |  |               |               |
|            |               |               |  |  |  |  |               |               |
| 按商品转让的时间分类 |               |               |  |  |  |  |               |               |
| 其中：        |               |               |  |  |  |  |               |               |
|            |               |               |  |  |  |  |               |               |
| 按合同期限分类    |               |               |  |  |  |  |               |               |
| 其中：        |               |               |  |  |  |  |               |               |
|            |               |               |  |  |  |  |               |               |
| 按销售渠道分类    |               |               |  |  |  |  |               |               |
| 其中：        |               |               |  |  |  |  |               |               |
|            |               |               |  |  |  |  |               |               |
| 合计         | 89,134,725.72 | 77,176,531.02 |  |  |  |  | 89,134,725.72 | 77,176,531.02 |

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 | 116,409.47   | 185,535.36   |
| 教育费附加   | 50,073.91    | 80,479.39    |
| 房产税     | 1,124,139.44 | 1,069,323.86 |
| 土地使用税   | 50,082.44    | 50,082.44    |
| 印花税     | 41,134.07    | 38,380.46    |
| 地方教育附加  | 33,382.59    | 53,652.94    |
| 合计      | 1,415,221.92 | 1,477,454.45 |

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   | 4,454,521.56  | 4,264,210.48  |
| 折旧与摊销  | 3,249,972.41  | 2,891,891.07  |
| 中介服务费  | 1,461,947.68  | 1,604,160.69  |
| 办公费    | 343,628.52    | 287,228.78    |
| 业务招待费  | 153,222.57    | 101,026.27    |
| 股权激励   |               | 190,825.57    |
| 房租及水电费 | 347,943.33    | 383,560.09    |
| 其他     | 193,591.26    | 280,397.97    |
| 合计     | 10,204,827.33 | 10,003,300.92 |

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  | 3,586,666.38 | 4,757,572.31 |
| 广告宣传费 | 1,190,372.28 | 1,808,341.16 |
| 差旅费   | 249,925.81   | 350,049.22   |
| 业务招待费 | 219,322.44   | 665,349.84   |
| 业务服务费 | 1,564,921.41 | 1,090,644.58 |
| 股权激励  |              | 480,393.34   |
| 办公费   | 140,880.72   | 256,858.36   |
| 其他    | 390,703.31   | 339,818.39   |
| 合计    | 7,342,792.35 | 9,749,027.20 |

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  | 2,671,899.41 | 3,767,505.98 |
| 折旧与摊销 | 399,178.20   | 406,658.13   |
| 直接投入  | 2,033,325.32 | 2,329,258.74 |
| 股权激励  |              | 340,566.66   |
| 其他    | 2,930.97     | 59,644.54    |
| 合计    | 5,107,333.90 | 6,903,634.05 |

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     | 317,271.43   | 409,994.57    |
| 利息收入     | -825,102.10  | -923,205.12   |
| 汇兑收益     | 1,791,922.85 | -953,773.00   |
| 手续费及其他支出 | 55,718.16    | 38,407.42     |
| 合计       | 1,339,810.34 | -1,428,576.13 |

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------------|------------|------------|
| 政府补助          | 557,180.90 | 444,835.39 |
| 增值税进项加计抵减     | 58,882.88  | 51,162.55  |
| 扣代缴个人所得税手续费返还 | 39,575.63  | 60,152.97  |

68、净敞口套期收益

无

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       | 551,787.45 | 505,945.21 |
| 合计            | 551,787.45 | 505,945.21 |

其他说明：

70、投资收益

单位：元

| 项目               | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------|--------------|--------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 1,880,437.91 | 2,149,951.24 |
| 其他               |              | -1,633.76    |
| 合计               | 1,880,437.91 | 2,148,317.48 |

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   | -67,917.94    | -36,344.03    |
| 应收账款坏账损失   | -1,224,446.98 | -6,651,438.93 |
| 其他应收款坏账损失  | 142,421.89    | -35,257.47    |
| 应收款项融资坏账损失 | -2,136.91     | -1,695.01     |
| 合计         | -1,152,079.94 | -6,724,735.44 |

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 | -2,223,752.56 | -1,629,441.40 |
| 合计                  | -2,223,752.56 | -1,629,441.40 |

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 |
|-----------|-------|-------|
|-----------|-------|-------|

|                         |          |           |
|-------------------------|----------|-----------|
| 出售划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失 | 2,686.56 | -3,902.65 |
|-------------------------|----------|-----------|

74、营业外收入

单位：元

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|------------|-------|---------------|
| 违约金收入 | 23,558.96  |       | 23,558.96     |
| 其他    | 376,350.11 |       | 376,350.11    |
| 合计    | 399,909.07 |       | 399,909.07    |

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 |
|------|----------|-------|---------------|
| 滞纳金  | 614.34   |       | 614.34        |
| 其他支出 | 1,800.00 |       | 1,800.00      |
| 合计   | 2,414.34 |       | 2,414.34      |

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         |
|---------|---------------|---------------|
| 递延所得税费用 | -1,484,192.67 | -1,950,806.11 |
| 合计      | -1,484,192.67 | -1,950,806.11 |

（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                           | -13,339,577.58 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -2,000,936.64  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 4,602.48       |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 258,748.45     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 989,459.62     |
| 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 | 30,033.51      |
| 研发费用加计扣除的影响（负数列示）              | -766,100.09    |
| 所得税费用                          | -1,484,192.67  |

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        |
|------------|--------------|--------------|
| 收暂收款与收回暂付款 | 2,867,924.92 | 3,594,482.56 |
| 利息收入       | 728,020.28   | 923,205.12   |
| 政府补助       | 308,628.96   | 190,563.92   |
| 其他         | 26,828.36    | 1,025,680.82 |
| 合计         | 3,931,402.52 | 5,733,932.42 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 支付暂收款及暂付款 | 4,089,446.17  | 4,491,780.82  |
| 付现费用      | 7,017,302.01  | 8,454,165.90  |
| 合计        | 11,106,748.18 | 12,945,946.72 |

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

无

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目                            | 本期发生额 | 上期发生额      |
|-------------------------------|-------|------------|
| 将票据贴现收到的现金流中不终止确认的部分调整到收到其他筹资 |       | 175,057.73 |
| 合计                            |       | 175,057.73 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 租赁费用支出 | 1,380,000.00 | 1,894,050.00 |
| 合计     | 1,380,000.00 | 1,894,050.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

(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                              | -11,855,384.91 | -3,369,726.92  |
| 加：资产减值准备                         | 3,375,832.50   | 8,354,176.84   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 7,239,064.04   | 7,093,567.00   |
| 使用权资产折旧                          | 1,480,458.36   | 1,475,810.06   |
| 无形资产摊销                           | 472,002.48     | 263,212.53     |
| 长期待摊费用摊销                         | 487,887.22     | 336,887.67     |
| 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） | -2,686.56      | -3,902.65      |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -551,787.45    | -505,945.21    |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | -507,830.67    | -513,210.55    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -1,880,437.91  | -2,148,317.48  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -1,038,865.99  | -1,632,701.94  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -454,071.92    | -318,104.17    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 6,223,870.32   | 11,870,234.08  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -4,503,491.32  | 3,244,615.78   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 8,022,494.33   | -11,584,825.15 |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 6,507,052.52   | 12,561,769.89  |

|                       |                |                 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 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               | 61,824,703.01  | 104,633,993.99  |
| 减：现金的期初余额             | 78,976,248.18  | 207,782,725.24  |
| 加：现金等价物的期末余额          | 40,000,000.00  |                 |
| 减：现金等价物的期初余额          | 50,000,000.00  |                 |
| 现金及现金等价物净增加额          | -27,151,545.17 | -103,148,731.25 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (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           | 61,824,703.01  | 78,976,248.18  |
| 可随时用于支付的银行存款   | 61,792,420.62  | 78,919,016.28  |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 32,282.39      | 57,231.90      |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | 40,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 101,824,703.01 | 128,976,248.18 |

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

无

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        | 46,158,298.35 |
| 其中：美元 | 5,547,537.45 | 6.8109 | 37,783,722.82 |
| 欧元    | 1,078,211.37 | 7.7671 | 8,374,575.53  |
| 港币    |              |        |               |
|       |              |        |               |
| 应收账款  |              |        | 1,010,655.61  |
| 其中：美元 | 106,360.51   | 6.8109 | 724,410.79    |
| 欧元    | 36,853.50    | 7.7671 | 286,244.82    |
| 港币    |              |        |               |
|       |              |        |               |
| 长期借款  |              |        |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
|       |              |        |               |

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目       | 租赁收入         | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|----------|--------------|--------------------------|
| 鸿禧厂房出租   | 784,855.26   |                          |
| 鸿铭总部厂区出租 | 1,512,847.41 |                          |
| 合计       | 2,297,702.67 |                          |

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

单位：元

| 项目            | 每年未折现租赁收款额    |               |
|---------------|---------------|---------------|
|               | 期末金额          | 期初金额          |
| 第一年           | 4,038,224.48  | 3,528,624.48  |
| 第二年           | 4,288,744.48  | 3,469,774.48  |
| 第三年           | 4,257,144.48  | 3,498,024.48  |
| 第四年           | 3,900,744.48  | 3,141,624.48  |
| 第五年           | 2,884,984.48  | 2,484,929.48  |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 19,369,842.40 | 15,889,691.04 |

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  | 2,671,899.41 | 3,767,505.98 |
| 折旧与摊销 | 399,178.20   | 406,658.13   |
| 直接投入  | 2,033,325.32 | 2,329,258.74 |
| 股权激励  |              | 340,566.66   |
| 其他    | 2,930.97     | 59,644.54    |

|            |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| 合计         | 5,107,333.90 | 6,903,634.05 |
| 其中：费用化研发支出 | 5,107,333.90 | 6,903,634.05 |

### 1、符合资本化条件的研发项目

无

### 2、重要外购在研项目

无

## 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

无

#### （2） 合并成本及商誉

无

#### （3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

#### （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

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

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 |      |
| 东莞市鸿博科技有限公司 | 10,000,000.00 | 东莞    | 东莞  | 工业   | 100.00% |    | 股权收购 |

| 司               |                     |    |    |    |         |         |      |
|-----------------|---------------------|----|----|----|---------|---------|------|
| 江苏鸿禧科技有限公司      | 20,000,000.00       | 东台 | 东台 | 工业 | 100.00% |         | 出资设立 |
| 广东鸿铭新能源科技开发有限公司 | 20,000,000.00       | 东莞 | 东莞 | 工业 | 85.00%  |         | 出资设立 |
| 鸿铭国际（香港）有限公司    | 港币<br>33,000,000.00 | 香港 | 香港 | 贸易 | 100.00% |         | 出资设立 |
| 鸿铭数字科技（香港）有限公司  | 港币<br>26,000,000.00 | 香港 | 香港 | 贸易 |         | 100.00% | 出资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**（2）重要的非全资子公司**

无

**（3）重要非全资子公司的主要财务信息**

无

**（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

## 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

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(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

无

(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

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<br>补助金额 | 本期计入营<br>业外收入金<br>额 | 本期转入其<br>他收益金额 | 本期其他<br>变动 | 期末余额         | 与资产/收<br>益相关   |
|---------------------|--------------|--------------|---------------------|----------------|------------|--------------|----------------|
| 土地和基础<br>设施奖励补<br>贴 | 2,755,000.00 |              |                     | 95,000.00      |            | 2,660,000.00 | 与资产相关<br>的政府补助 |
| 设备和地坪<br>奖励补贴       | 1,224,014.15 |              |                     | 195,480.90     |            | 1,028,533.25 | 与资产相关<br>的政府补助 |

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 其他收益 | 557,180.90 | 495,997.94 |

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（1）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计

相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

1. 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 23.09%（2025 年：27.69%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 86.42%（2025 年：99.94%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2026 年 06 月 30 日，本公司尚未使用的银行授信额度为 8,015.00 万元（2025 年 12 月 31 日：8,725.00 万元）。期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

| 项目    | 期末余额         |         |         |      |              |
|-------|--------------|---------|---------|------|--------------|
|       | 一年以内         | 一年至两年以内 | 两年至三年以内 | 三年以上 | 合计           |
| 金融负债： |              |         |         |      |              |
| 短期借款  |              |         |         |      |              |
| 应付票据  | 9,850,000.00 |         |         |      | 9,850,000.00 |

|             |                |              |              |            |                |
|-------------|----------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| 应付账款        | 44,772,495.76  |              |              |            | 44,772,495.76  |
| 其他应付款       | 51,176,688.41  |              |              |            | 51,176,688.41  |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,409,225.24   |              |              |            | 3,409,225.24   |
| 其他流动负债      | 6,479,457.75   |              |              |            | 6,479,457.75   |
| 租赁负债        |                | 3,976,735.44 | 3,976,735.44 | 662,789.24 | 8,616,260.12   |
| 金融负债和或有负债合计 | 115,687,867.16 | 3,976,735.44 | 3,976,735.44 | 662,789.24 | 124,304,127.28 |

期初，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

| 项 目         | 期初余额          |              |              |              |               |
|-------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|             | 一年以内          | 一年至两年以内      | 两年至三年以内      | 三年以上         | 合 计           |
| 金融负债：       |               |              |              |              |               |
| 短期借款        |               |              |              |              |               |
| 应付票据        | 2,750,000.00  |              |              |              | 2,750,000.00  |
| 应付账款        | 45,543,305.43 |              |              |              | 45,543,305.43 |
| 其他应付款       | 984,333.69    |              |              |              | 984,333.69    |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,149,046.24  |              |              |              | 3,149,046.24  |
| 其他流动负债      | 7,087,981.51  |              |              |              | 7,087,981.51  |
| 租赁负债        |               | 3,976,735.44 | 3,976,735.44 | 2,651,156.96 | 10,604,627.84 |
| 金融负债和或有负债合计 | 59,514,666.87 | 3,976,735.44 | 3,976,735.44 | 2,651,156.96 | 70,119,294.71 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

3. 市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

于 2026 年 06 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 0 万元（2025 年 12 月 31 日：0 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、

使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### (2) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2026 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 17.39%（2025 年 12 月 31 日：11.11%）。

## 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

无

#### (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  | --         | --             | --           | --             |
| 交易性金融资产-理财产品 |            | 318,276,758.41 |              | 318,276,758.41 |
| 应收款项融资       |            |                | 2,454,730.99 | 2,454,730.99   |
| （三）其他权益工具投资  |            |                | 380,000.00   | 380,000.00     |
| 二、非持续的公允价值计量 | --         | --             | --           | --             |

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

#### 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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

#### 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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（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

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。  
本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，不再详细披露。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、1。

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           |
|---------------|------------------|
| 东莞市天一电机制造有限公司 | 子公司少数股东控股股东控制的公司 |
| 东莞市天一主轴技术有限公司 | 子公司少数股东控股股东控制的公司 |
| 东莞市天一精密机电有限公司 | 子公司少数股东控股股东控制的公司 |
| 东莞市天一智能技术有限公司 | 子公司少数股东控股股东控制的公司 |

其他说明

子公司少数股东在 2024 年 4 月 26 日退股并办理工商变更，根据相关规定，以上公司在 2025 年 4 月 26 日后已不属于本公司其他关联方，本报告期披露以上公司 2025 年 1 月-2025 年 4 月关联交易的发生额及余额。

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 |
|------------------|-------------|
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员      |

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      |
|---------------|--------|-------|---------|----------|------------|
| 东莞市天一精密机电有限公司 | 采购商品   | 0.00  | 0.00    | 否        | 466,668.17 |
| 东莞市天一智能技术有限公司 | 采购商品   | 0.00  | 0.00    | 否        | 56,557.53  |

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     |
|---------------|--------|-------|-----------|
| 东莞市天一电机制造有限公司 | 出售商品   | 0.00  | 23,830.75 |
| 东莞市天一主轴技术有限公司 | 出售商品   | 0.00  | 1,850.49  |

|               |      |      |          |
|---------------|------|------|----------|
| 东莞市天一精密机电有限公司 | 出售商品 | 0.00 | 6,900.66 |
|---------------|------|------|----------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

上述关联方关联关系因子公司少数股东在 2024 年 4 月 26 日退股并办理工商变更终止，根据相关规定以上公司在 2025 年 4 月 26 日后已不属于本公司其他关联方，本报告期披露以上公司 2025 年 1 月-2025 年 4 月关联交易的发生额。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,429,067.81 | 1,674,957.16 |
| 股权激励     | 0.00         | 315,954.68   |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

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 06 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(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

无

2、利润分配情况

|                        |   |
|------------------------|---|
| 拟分配每 10 股派息数（元）        | 0 |
| 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 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股） | 0 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股） | 0 |

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2026 年 08 月 28 日，本集团不存在应披露的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

无

(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

无

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

无

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

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 42,968,077.07 | 38,827,659.46 |
| 1 至 2 年      | 6,715,325.49  | 10,090,430.76 |
| 2 至 3 年      | 4,997,355.04  | 5,319,506.55  |
| 3 年以上        | 18,172,579.21 | 15,292,192.05 |
| 3 至 4 年      | 3,855,770.66  | 9,570,075.85  |
| 4 至 5 年      | 9,258,311.95  | 669,609.60    |
| 5 年以上        | 5,058,496.60  | 5,052,506.60  |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 72,853,336.81 | 69,529,788.82 |
|----|---------------|---------------|

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |         |               |         |               | 期初余额          |         |               |         |               |
|----------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备          |         | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例    |               | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例    |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 7,231,810.38  | 9.93%   | 7,231,810.38  | 100.00% |               | 7,355,590.38  | 10.58%  | 7,355,590.38  | 100.00% |               |
| 其中：            |               |         |               |         |               |               |         |               |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 65,621,526.43 | 90.07%  | 14,407,602.42 | 21.96%  | 51,213,924.01 | 62,174,198.44 | 89.42%  | 12,194,908.25 | 19.61%  | 49,979,290.19 |
| 其中：            |               |         |               |         |               |               |         |               |         |               |
| 应收国内企业客户       | 64,554,380.82 | 88.61%  | 14,211,933.42 | 22.02%  | 50,342,447.40 | 59,449,169.35 | 85.50%  | 11,645,997.70 | 19.59%  | 47,803,171.65 |
| 应收国外企业客户       | 1,067,145.61  | 1.46%   | 195,669.00    | 18.34%  | 871,476.61    | 2,725,029.09  | 3.92%   | 548,910.55    | 20.14%  | 2,176,118.54  |
| 合计             | 72,853,336.81 | 100.00% | 21,639,412.80 | 29.70%  | 51,213,924.01 | 69,529,788.82 | 100.00% | 19,550,498.63 | 28.12%  | 49,979,290.19 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称   | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |       |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|-------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由  |
| 客商 A | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 100.00% | 回收可能性 |
| 客商 B | 1,672,279.58 | 1,672,279.58 | 1,672,279.58 | 1,672,279.58 | 100.00% | 回收可能性 |
| 客商 C | 1,449,600.00 | 1,449,600.00 | 1,449,600.00 | 1,449,600.00 | 100.00% | 回收可能性 |
| 客商 E | 1,380,000.00 | 1,380,000.00 | 1,380,000.00 | 1,380,000.00 | 100.00% | 回收可能性 |
| 客商 G | 580,000.00   | 580,000.00   | 580,000.00   | 580,000.00   | 100.00% | 回收可能性 |
| 客商 J | 163,516.00   | 163,516.00   | 39,736.00    | 39,736.00    | 100.00% | 回收可能性 |
| 其他客户 | 110,194.80   | 110,194.80   | 110,194.80   | 110,194.80   | 100.00% | 回收可能性 |
| 合计   | 7,355,590.38 | 7,355,590.38 | 7,231,810.38 | 7,231,810.38 |         |       |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称       | 期末余额          |               |        |
|----------|---------------|---------------|--------|
|          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例   |
| 应收国内企业客户 | 64,554,380.82 | 14,211,933.42 | 22.02% |
| 应收国外企业客户 | 1,067,145.61  | 195,669.00    | 18.34% |
| 合计       | 65,621,526.43 | 14,407,602.42 |        |

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 |               |
| 应收账款坏账准备 | 19,550,498.63 | 2,088,914.17 |       |    |    | 21,639,412.80 |
| 合计       | 19,550,498.63 | 2,088,914.17 |       |    |    | 21,639,412.80 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(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 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 6,387,421.10  |          | 6,387,421.10  | 8.77%                | 6,328,805.58          |
| 第二名  | 3,810,707.34  |          | 3,810,707.34  | 5.23%                | 113,559.08            |
| 第三名  | 2,425,865.65  |          | 2,425,865.65  | 3.33%                | 1,919,401.88          |
| 第四名  | 2,378,712.60  |          | 2,378,712.60  | 3.27%                | 2,346,725.63          |
| 第五名  | 2,284,420.00  |          | 2,284,420.00  | 3.14%                | 240,549.43            |
| 合计   | 17,287,126.69 |          | 17,287,126.69 | 23.74%               | 10,949,041.60         |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 7,707,715.33 | 7,266,792.09 |
| 合计    | 7,707,715.33 | 7,266,792.09 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质    | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 往来款     | 7,035,811.81 | 6,871,588.64 |
| 保证金     | 566,724.00   | 566,724.00   |
| 代扣代缴款   | 238,427.20   | 210,942.19   |
| 应收赔偿款   |              | 158,471.11   |
| 其他      | 157,565.87   |              |
| 应收出口退税款 | 114,855.67   |              |
| 合计      | 8,113,384.55 | 7,807,725.94 |

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） | 692,648.74   | 731,875.25   |
| 1 至 2 年      | 503,356.23   | 6,350,655.58 |
| 2 至 3 年      | 6,350,655.58 |              |
| 3 年以上        | 566,724.00   | 725,195.11   |
| 5 年以上        | 566,724.00   | 725,195.11   |
| 合计           | 8,113,384.55 | 7,807,725.94 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额         |         |            |       |              | 期初余额         |        |            |         |              |
|-----------|--------------|---------|------------|-------|--------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |         | 坏账准备       |       | 账面价值         | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例  |              | 金额           | 比例     | 金额         | 计提比例    |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |         |            |       |              | 158,471.11   | 2.03%  | 158,471.11 | 100.00% | 0.00         |
| 其中：       |              |         |            |       |              |              |        |            |         |              |
| 应收赔偿款     |              |         |            |       |              | 158,471.11   | 2.03%  | 158,471.11 | 100.00% | 0.00         |
| 按组合计提坏账准备 | 8,113,384.55 | 100.00% | 405,669.22 | 5.00% | 7,707,715.33 | 7,649,254.83 | 97.97% | 382,462.74 | 5.00%   | 7,266,792.09 |

|         |              |         |            |       |              |              |         |            |       |              |
|---------|--------------|---------|------------|-------|--------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
| 其中:     |              |         |            |       |              |              |         |            |       |              |
| 往来款     | 7,035,811.81 | 86.72%  | 351,790.59 | 5.00% | 6,684,021.22 | 6,871,588.64 | 88.01%  | 343,579.43 | 5.00% | 6,528,009.21 |
| 保证金     | 566,724.00   | 6.99%   | 28,336.20  | 5.00% | 538,387.80   | 566,724.00   | 7.26%   | 28,336.20  | 5.00% | 538,387.80   |
| 代扣代缴款   | 238,427.20   | 2.94%   | 11,921.36  | 5.00% | 226,505.84   | 210,942.19   | 2.70%   | 10,547.11  | 5.00% | 200,395.08   |
| 其他      | 157,565.87   | 1.94%   | 7,878.29   | 5.00% | 149,687.58   |              |         |            |       |              |
| 应收出口退税款 | 114,855.67   | 1.42%   | 5,742.78   | 5.00% | 109,112.89   |              |         |            |       |              |
| 合计      | 8,113,384.55 | 100.00% | 405,669.22 | 5.00% | 7,707,715.33 | 7,807,725.94 | 100.00% | 540,933.85 | 6.93% | 7,266,792.09 |

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称      | 期末余额         |            |       |
|---------|--------------|------------|-------|
|         | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例  |
| 往来款     | 7,035,811.81 | 351,790.59 | 5.00% |
| 保证金     | 566,724.00   | 28,336.20  | 5.00% |
| 代扣代缴款   | 238,427.20   | 11,921.36  | 5.00% |
| 其他      | 157,565.87   | 7,878.29   | 5.00% |
| 应收出口退税款 | 114,855.67   | 5,742.78   | 5.00% |
| 合计      | 8,113,384.55 | 405,669.22 |       |

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    | 382,462.74     |                      | 158,471.11           | 540,933.85 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| 本期计提                | 23,206.48      |                      |                      | 23,206.48  |
| 本期转回                |                |                      | 158,471.11           | 158,471.11 |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 405,669.22     |                      |                      | 405,669.22 |

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:

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

无

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

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 | 34,081,181.39 | 4,667,092.42 | 29,414,088.97 | 34,081,181.39 | 4,667,092.42 | 29,414,088.97 |
| 合计     | 34,081,181.39 | 4,667,092.42 | 29,414,088.97 | 34,081,181.39 | 4,667,092.42 | 29,414,088.97 |

(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 |               |              |
| 东莞市鸿博科技有限公司     | 9,081,181.39  |              |        |      |        |    | 9,081,181.39  |              |
| 江苏鸿禧科技有限公司      | 20,000,000.00 |              |        |      |        |    | 20,000,000.00 |              |
| 广东鸿铭新能源科技开发有限公司 | 332,907.58    | 4,667,092.42 |        |      |        |    | 332,907.58    | 4,667,092.42 |
| 合计              | 29,414,088.97 | 4,667,092.42 |        |      |        |    | 29,414,088.97 | 4,667,092.42 |

(2) 对联营、合营企业投资

无

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 | 84,826,239.11 | 73,618,087.71 | 88,426,352.48 | 62,243,003.54 |
| 其他业务 | 2,419,813.95  | 1,384,977.28  | 1,825,861.50  | 366,427.14    |
| 合计   | 87,246,053.06 | 75,003,064.99 | 90,252,213.98 | 62,609,430.68 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1          |               | 分部 2 |      |      |      | 合计            |               |
|------------|---------------|---------------|------|------|------|------|---------------|---------------|
|            | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入          | 营业成本          |
| 业务类型       |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 自动化包装设备    | 59,184,232.90 | 52,931,892.23 |      |      |      |      | 59,184,232.90 | 52,931,892.23 |
| 包装配套设备     | 14,276,493.26 | 13,169,985.98 |      |      |      |      | 14,276,493.26 | 13,169,985.98 |
| 配件与其他      | 11,365,512.95 | 7,516,209.49  |      |      |      |      | 11,365,512.95 | 7,516,209.49  |
| 租赁业务及其他    | 2,419,813.95  | 1,384,977.28  |      |      |      |      | 2,419,813.95  | 1,384,977.28  |
| 按经营地区分类    |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 国内         | 63,221,873.12 | 59,439,467.51 |      |      |      |      | 63,221,873.12 | 59,439,467.51 |
| 国外         | 24,024,179.94 | 15,563,597.48 |      |      |      |      | 24,024,179.94 | 15,563,597.48 |
| 市场或客户类型    |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |
|            |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 合同类型       |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |
|            |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 按商品转让的时间分类 |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |
|            |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 按合同期限分类    |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |
|            |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 按销售渠道分类    |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |
|            |               |               |      |      |      |      |               |               |

|    |               |               |  |  |  |  |               |               |
|----|---------------|---------------|--|--|--|--|---------------|---------------|
| 合计 | 87,246,053.06 | 75,003,064.99 |  |  |  |  | 87,246,053.06 | 75,003,064.99 |
|----|---------------|---------------|--|--|--|--|---------------|---------------|

5、投资收益

单位：元

| 项目               | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------|--------------|--------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 1,880,437.91 | 2,149,951.24 |
| 合计               | 1,880,437.91 | 2,149,951.24 |

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                                                           | 2,686.56     |    |
| 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）     | 557,180.90   |    |
| 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 | 2,432,225.36 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 282,251.11   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 397,494.73   |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 584,473.10   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 1,678.58     |    |
| 合计                                                                   | 3,085,686.98 | -- |

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          | -1.47% | -0.2369     | -0.2369     |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.85% | -0.2986     | -0.2986     |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他

广东鸿铭智能股份有限公司董事会

2026 年 8 月 29 日