

元创科技股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月

2026 年半年度报告

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。

公司负责人王文杰、主管会计工作负责人卢小青及会计机构负责人(会计主管人员)罗细军声明：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。

本报告涉及未来计划、业绩预测等方面的前瞻性陈述内容，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者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，请投资者注意投资风险。本报告部分表格中单项数据加总数与表格合计数可能存在微小差异，均因计算过程中的四舍五入所形成，敬请投资者注意阅读。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细阐述了公司未来经营发展中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者认真阅读和分析这些可能发生的风险事项并注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司现有总股本 78,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节重要提示、目录和释义	2
第二节公司简介和主要财务指标	6
第三节管理层讨论与分析	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	29
第七节债券相关情况	34
第八节财务报告	35

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）载有公司法定代表人签名并公司盖章的 2026 年半年度报告及其摘要原件；
- （三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （四）以上备查文件原件备置于公司证券部办公室。

释义

释义项	指	释义内容
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
发行人、公司、本公司、元创股份	指	元创科技股份有限公司
董事会	指	元创科技股份有限公司董事会
星腾投资	指	宁波星腾投资管理合伙企业（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
控股股东	指	王文杰
实际控制人	指	王文杰
实际控制人之一致行动人	指	王大元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	元创股份	股票代码	001325
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	元创科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	元创股份		
公司的外文名称（如有）	Yachoo Technology Co., Ltd.		
公司的法定代表人	王文杰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	羊静	林红霞
联系地址	浙江省台州市三门县海润街道旗海路 55 号	浙江省台州市三门县海润街道旗海路 55 号
电话	0576-83383203	0576-83383203
传真	0576-83383203	0576-83383203
电子信箱	ZQB@any-track.cn	ZQB@any-track.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	707,701,345.23	651,677,418.48	8.60%
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,553,723.28	74,155,306.95	-29.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	50,589,467.19	72,565,384.49	-30.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	56,275,624.95	71,466,147.37	-21.26%
基本每股收益（元/股）	0.67	1.26	-46.83%
稀释每股收益（元/股）	0.67	1.26	-46.83%
加权平均净资产收益率	2.88%	5.83%	-2.95%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,412,648,369.04	2,565,738,353.26	-5.97%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,808,815,950.75	1,795,467,983.50	0.74%

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）	46,497.58	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,962,911.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,146,670.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-555,576.20	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	46,155.33	
减：所得税影响额	682,402.94	
合计	1,964,256.09	

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目为代扣代缴个人所得税手续费返还。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务、主要产品及其用途

报告期内，公司主要从事橡胶履带类产品的研发、生产与销售，主要产品包括农用机械橡胶履带、工程机械橡胶履带和橡胶履带板，作为联合收割机、挖掘机、装载机、摊铺机等多种履带式农用或工程机械的行走部件，最终应用于农业生产、工程施工等不同应用领域。

（二）行业发展情况

根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业归属于橡胶和塑料制品业（分类代码：C29）中橡胶板、管、带制造（分类代码 C2912）行业。

报告期内，国内宏观经济平稳运行，积极财政政策与稳健货币政策协同发力，叠加农机补贴等产业政策红利，为橡胶履带行业发展提供了坚实支撑。《橡胶行业“十五五”发展规划指导纲要》提出推动橡胶制品向高端化、专用化、定制化升级，持续带动农用、工程领域配套及替换需求稳步释放。

在需求长期向好的同时，行业运行仍受多重因素交织影响。上游端，天然橡胶、钢材、炭黑等原材料价格的阶段性波动直接传导至生产成本与盈利水平；下游端，农业机械化进程与工程机械市场景气度变化驱动需求周期性波动；外部环境中，国际贸易环境摩擦与汇率波动为出口业务增添不确定性。

上述因素叠加下游主机厂商对零部件可靠性、定制开发能力及交付稳定水平的要求持续提升，倒逼企业加大工艺升级与材料创新投入，行业竞争重心由单一价格比拼转向技术研发、产品品质、规模化制造及客户服务的综合实力较量，分层竞争格局进一步固化。具备研发优势、规模效应与优质客户资源的头部企业竞争力持续凸显，带动行业整体向高端化、差异化方向升级，市场集中度同步提升。

（三）主要经营模式

1. 生产模式

公司农用履带以内销为主，存在一定的季节波动，且主流型号及规格相对稳定。公司农用履带主要采取“预生产为主、订单生产为辅”的生产模式，公司根据历史销售经验、主要配套机型预计产量及保有量、公司库存情况等多方因素，制定预生产计划安排生产，提前备货，保证销售旺季供货稳定性、及时性。

公司工程履带以外销为主，业务遍布全球多个国家和地区，其客户自身经营情况和所在地经济情况差异较大，且工程履带产品型号繁复、定制化程度高，公司主要采取“以销定产，适量备货”的生产模式：生产部门主要根据已签订的销售订单组织生产，淡季备货比例整体低于农用履带。“以销定产，适量备货”的生产模式有利于统筹公司生产计划，降低经营风险。公司履带板产品的应用领域与工程履带较为接近，销售没有明显的季节性，公司主要采用“以销定产、适量备货”的生产模式。

2. 销售模式

公司下游客户包含主机厂和贸易商客户，对应主机市场及售后市场。其中，主机市场系农用机械、工程机械生产商的配套市场，市场集中度高，客户采购规模较大、稳定性强，公司直接销售至各主机厂生产商；售后市场面向市场存量的农用、工程机械的旧履带替换需求，最终用户为农用或工程机械使用

单位或个人，存在采购分散、周期性不稳定且采购时效性强的特点，公司主要对接国内外贸易商客户来覆盖该部分市场。

3. 采购模式

公司根据生产计划与库存量预估月度采购需求量，并结合原材料价格波动趋势，定期进行大宗商品采购，同时建立安全库存。公司制定了供应商管理和考察制度，通过资质考察、样品试用等环节，将供应商择优纳入公司供应商管理体系，并定期对体系内重要供应商进行考核。

（四）行业地位

公司是橡胶履带国家标准起草单位之一，持续荣获中国橡胶工业协会评定的“中国传动带、橡胶履带十强/八强企业”（唯一一家橡胶履带专营企业），同时被中国农业机械工业协会授予“中国农业机械零部件龙头企业”荣誉称号，更凭借卓越的综合实力与贡献，荣获了“浙江省五一劳动奖状”。

近年来，公司的产品开发、品质保障等方面逐渐获得客户们的认可，业务订单迅速增长，行业地位不断提升。不仅在国内橡胶履带市场处于领先地位，同时凭借良好的技术工艺、产品质量、服务水平，在全球橡胶履带市场中亦具备一定的竞争力。

（五）主要的业绩驱动因素

市场需求驱动：农机补贴等产业政策红利持续释放，《橡胶行业“十五五”发展规划指导纲要》引导橡胶制品向高端化、专用化、定制化升级，农用及工程机械领域配套与替换需求稳步增长。公司产品适配机型超千种，覆盖农用、工程及特种场景，凭借完备的产品矩阵精准对接下游多元化需求，充分受益于行业需求扩容。

研发创新驱动：公司是国内橡胶履带国家标准的起草单位之一，截至报告期末已取得 41 项专利（含 15 项发明专利），掌握恒温炼胶、低温一次炼胶及阻燃抗静电配方等全链条核心技术。持续的研发投入推动高附加值产品占比稳步提升，既增强了定价话语权，也优化了产品盈利结构，为经营性盈利能力的持续改善提供了核心动力。

规模效应驱动：公司经过多年积累，已形成稳定的规模化量产能力。规模化采购有效降低核心原材料采购成本，单位成本优势持续巩固。同时，规模化交付能力提升了公司在主机厂供应商体系中的核心供应地位，规模效应与成本优势的正向循环有助于平滑原材料价格阶段性波动对盈利的影响。

智能制造驱动：报告期内，公司对生产管控系统架构进行全面升级，物料追溯链路进一步延伸，良品率与交付稳定性显著提升。主要生产设备实现数据实时采集，关键工序自动化水平持续提升。成品仓储全链路打通，实现生产入库、销售发货与仓库调拨实时同步，仓储周转效率稳步提升。上述制造能力的系统性升级，为配套订单的稳定增长与客户口碑积累提供了坚实制造底座。

综合服务驱动：公司与国内外多家知名主机制造商建立了长期稳定的合作关系，多次获评“优秀供应商”，主机配套市场深度绑定保障订单稳定性，售后市场品牌积累转化替换需求。同时，全球化销售网络覆盖亚洲、欧洲、北美等主要区域，通过主机厂渠道与优质贸易商双轮驱动，多区域、多渠道的综合服务能力有效分散了单一市场波动风险。

（六）主营业务发展情况

报告期内，受人民币汇率波动方向逆转影响，公司汇兑损益由上年同期的收益转为损失，对当期利润形成一定拖累。但剔除汇率因素后，公司主营业务收入保持增长态势，经营性盈利能力稳健，业务基本面持续向好。

从收入端看，国内外市场需求稳步释放，主机配套订单与售后市场替换需求双轮驱动，带动营业收入同比增长；从利润端看，公司通过规模化采购降本、自动化制造提效，经营性毛利率较 2025 年保持基本稳定。公司将密切关注汇率走势，适时运用远期结售汇等外汇工具优化风险敞口管理，降低汇率波动对经营业绩的影响。

二、核心竞争力分析

公司是橡胶履带及橡胶履带板行业的头部企业，在市场拓展与客户服务、产品研发与技术创新、产业规模与市场地位、品牌与品质管理等方面形成了较为突出的综合竞争优势。报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，具体可参见公司 2025 年年度报告。

三、主营业务分析

1. 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	707,701,345.23	651,677,418.48	8.60%	
营业成本	577,433,896.51	530,996,599.18	8.75%	
销售费用	13,494,734.55	12,039,535.60	12.09%	
管理费用	21,158,568.84	19,564,791.79	8.15%	
财务费用	10,925,558.88	-22,546,779.98	148.46%	主要系本期汇兑损益由上年同期收益转为损失所致
所得税费用	15,305,661.75	22,659,693.63	-32.45%	主要系本期利润总额下降所致
研发投入	6,834,660.96	6,131,978.16	11.46%	
经营活动产生的现金流量净额	56,275,624.95	71,466,147.37	-21.26%	
投资活动产生的现金流量净额	-304,776,161.94	-14,160,690.09	-2,052.27%	主要系本期购买理财所致
筹资活动产生的现金流量净额	-139,477,237.61	-104,550,990.65	-33.41%	主要系本期支付现金分红所致
现金及现金等价物净增加额	-398,375,907.43	-33,179,050.94	-1,100.69%	主要系本期购买理财、支付现金分红及发行费用所致
收到的税费返还	19,921,026.83	30,437,429.83	-34.55%	主要系本期收到的出口退税税金减少所致
收到其他与经营活动有关的现金	5,249,196.60	10,905,338.05	-51.87%	主要系本期收到利息与政府补助减少所致
投资活动现金流入小计	325,863,854.33	1,450,658.88	22,363.16%	主要系本期购买理财到期与赎回所致
投资活动现金流出小计	630,640,016.27	15,611,348.97	3,939.63%	主要系本期购买理财所致
收到其他与筹资活动有关的现金	14,216,600.00	1,822,240.00	680.17%	主要系本期收回票据保证金增加所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,514,863.61	22,087.50	201,438.71%	主要系本期现金分红所致

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
筹资活动现金流出小计	153,693,837.61	106,373,230.65	44.49%	主要系本期现金分红所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,398,132.83	14,066,482.43	-173.92%	主要系本期汇兑损益由上年同期收益转为损失所致
期初现金及现金等价物余额	739,425,036.16	403,537,625.63	83.24%	主要是 2025 年年末收到募集资金所致

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	707,701,345.23	100%	651,677,418.48	100%	8.60%
分行业					
橡胶履带行业	701,457,329.30	99.12%	645,188,087.05	99.00%	8.72%
其他业务收入	6,244,015.93	0.88%	6,489,331.43	1.00%	-3.78%
分产品					
农用带	389,622,098.87	55.05%	348,728,343.74	53.51%	11.73%
工程带	264,186,413.73	37.33%	253,573,584.46	38.91%	4.19%
履带板	41,334,579.73	5.84%	36,264,394.32	5.56%	13.98%
其他产品	6,314,236.97	0.89%	6,621,764.53	1.02%	-4.64%
其他业务收入	6,244,015.93	0.88%	6,489,331.43	1.00%	-3.78%
分地区					
境内	438,256,621.24	61.93%	378,021,120.31	58.01%	15.93%
境外	269,444,723.99	38.07%	273,656,298.17	41.99%	-1.54%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
橡胶履带行业	701,457,329.30	574,252,055.73	18.13%	8.72%	9.00%	-0.22%
分产品						
农用带	389,622,098.87	317,259,747.21	18.57%	11.73%	9.80%	1.43%
工程带	264,186,413.73	220,435,415.84	16.56%	4.19%	7.53%	-2.60%
分地区						
境内	438,256,621.24	357,438,083.14	18.44%	15.93%	14.82%	0.79%
境外	269,444,723.99	219,995,813.37	18.35%	-1.54%	0.14%	-1.37%

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

☐适用☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用☒不适用

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	360,319,646.73	14.93%	796,420,813.36	31.04%	-16.11%	主要系本期购买理财与大额可转让存单所致
应收账款	578,212,809.10	23.97%	490,700,609.25	19.13%	4.84%	主要系本期收入规模扩大所致
存货	266,656,449.37	11.05%	194,388,815.29	7.58%	3.47%	主要系库存商品与原材料增加所致
投资性房地产	13,705,704.91	0.57%	14,364,787.02	0.56%	0.01%	
固定资产	583,804,388.25	24.20%	553,292,551.35	21.56%	2.64%	
在建工程	7,465,938.98	0.31%	38,530,464.01	1.50%	-1.19%	主要系生产基地建设项目结项后结转固定资产所致
使用权资产	546,286.13	0.02%	675,986.99	0.03%	-0.01%	
短期借款	37,269,729.60	1.54%	52,907,590.00	2.06%	-0.52%	
合同负债	4,510,865.34	0.19%	4,690,528.28	0.18%	0.01%	
租赁负债	148,483.12	0.01%			0.01%	
交易性金融资产	160,201,095.89	6.64%		0.00%	6.64%	主要系本期购买理财所致
应收票据	13,196,702.00	0.55%	18,918,294.00	0.74%	-0.19%	
应收款项融资	54,383,413.64	2.25%	254,446,413.27	9.92%	-7.67%	主要系期末持有的信用等级较高的银行承兑汇票减少所致
预付款项	13,143,865.70	0.54%	3,718,806.14	0.14%	0.40%	主要系期末预付原材料采购款增加所致
其他流动资产	149,476,580.53	6.20%	126,487.57	0.00%	6.20%	主要系本期购买的大额可转让存单所致
其他非流动资产	14,696,581.31	0.61%	6,905,584.44	0.27%	0.34%	主要系期末预付设备工程款增加所致
应付票据	122,456,290.00	5.08%	282,468,886.00	11.01%	-5.93%	主要系本期开具的票据比去年同期减少所致
应交税费	13,107,141.94	0.54%	29,229,018.92	1.14%	-0.60%	主要系期末未交所得税金额减少所致

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）		1,146,670.82			463,530,000.00	303,530,000.00		160,201,095.89
4. 其他权益工具投资	137,993,113.66		94,035,019.21				11,490,991.95	149,484,105.61
金融资产小计	137,993,113.66	1,146,670.82	94,035,019.21		463,530,000.00	303,530,000.00	11,490,991.95	309,685,201.50
其他	254,446,413.27			881,076.73	260,171,511.28	461,115,587.64		54,383,413.64
上述合计	392,439,526.93	1,146,670.82	94,035,019.21	881,076.73	723,701,511.28	764,645,587.64	11,490,991.95	364,068,615.14
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他权益工具投资的其他变动是本期公允价值变动计入其他综合收益的税前金额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,270,518.00	19,270,518.00	质押	票据保证金
固定资产	356,858,037.66	281,423,698.65	抵押	用于抵押开具的银行承兑汇票以及信用证
无形资产	52,376,721.30	43,915,835.50	抵押	用于抵押开具的银行承兑汇票以及信用证
合计	428,505,276.96	344,610,052.15		

续上表：

单位：元

项目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	56,995,777.20	56,995,777.20	质押	票据保证金
固定资产	346,073,374.58	278,935,000.93	抵押	用于借款及开具银行承兑汇票
无形资产	52,376,721.30	44,367,033.89	抵押	用于借款及开具银行承兑汇票
合计	455,445,873.08	380,297,812.02		

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用☐不适用

(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
2025	首次公开发行	2025年12月18日	48,510	39,704.71	39,297.81	39,297.81	98.98%	0	0	0.00%	499.75	继续投入承诺募投项目	0
合计	--	--	48,510	39,704.71	39,297.81	39,297.81	98.98%	0	0	0.00%	499.75	--	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意元创科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2025]2508号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司向社会首次公开发行人民币普通股（A股）19,600,000股，每股发行价格为人民币24.75元，募集资金总额为人民币48,510.00万元，扣除各项发行费用人民币8,805.29万元后，实际募集资金净额为人民币39,704.71万元。上述募集资金已于2025年12月15日划至公司指定账户，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）已对本次发行募集资金到位情况进行审验，并出具了《验资报告》（中汇会验[2025]11831号）。

截至2026年6月30日，公司已累计使用募集资金39,297.81万元，结余募集资金499.75万元（含利息和现金管理收益扣除手续费后净额）。

(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														
生产基地建设	2025年12月18	生产基地建设	生产建设	否	40,000	34,737.26	34,737.26	34,737.26	100.00%	2026年06月30	3,775.62	15,547.95	是	否

项目	日	项目								日				
技术中心建设项目	2025年12月18日	技术中心建设项目	研发项目	否	2,513.17	2,056.86	1,649.96	1,649.96	80.22%	2026年12月31日	—	—	不适用	否
补充流动资金项目	2025年12月18日	补充流动资金项目	补流	否	6,000	2,910.59	2,910.59	2,910.59	100.00%	2026年06月30日	—	—	不适用	否
承诺投资项目小计				—	48,513.17	39,704.71	39,297.81	39,297.81	—	—	3,775.62	15,547.95	—	—
超募资金投向														
合计				—	48,513.17	39,704.71	39,297.81	39,297.81	—	—	3,775.62	15,547.95	—	—
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）	不适用													
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用													
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用													
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用													
	报告期内发生 公司于 2026 年 5 月 18 日召开第三届董事会审计委员会第十一次会议、2026 年 5 月 21 日召开第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目增加实施地点的议案》，同意首次公开发行募集资金投资项目“生产基地建设项目”在原实施地点“浙江省台州市三门县滨海新城”基础上，增加实施地点“浙江省台州市三门县海游街道光明中路 343 号”。公司独立董事对该事项发表了明确的同意意见。保荐机构对该事项出具了同意的核查意见。具体内容详见公司于 2026 年 5 月 22 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于部分募集资金投资项目增加实施地点的公告》（公告编号：2026-038）。													
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用													
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用													
	公司于 2026 年 4 月 20 日召开第三届董事会审计委员会第九次会议、2026 年 4 月 22 日召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司根据首次公开发行股票实际募集资金情况，使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，置换资金总额为人民币 33,282.69 万元(包含预先投入募投项目人民币 32,654.93 万元和已支付发行费用人民币 627.76 万元（不含税））。公司独立董事对该事项发表了明确的同意意见。保荐机构对该事项出具了同意的核查意见。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况以及自筹资金预先支付发行费用情况进行了专项审核，并出													

	具了《关于元创科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目和支付发行费用的鉴证报告》（中汇会鉴[2026]7211 号）。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 24 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》（公告编号：2026-024）。
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	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	继续投入承诺募投项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司于 2026 年 1 月 27 日召开第三届董事会审计委员会第八次会议、2026 年 2 月 3 日召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于使用银行承兑汇票支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募投项目实施期间，根据实际需要以银行承兑汇票方式先行支付募投项目部分款项，后续以募集资金等额置换，定期从募集资金专户划转等额资金至公司自有资金账户的事项。具体内容详见公司于 2026 年 2 月 4 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于使用银行承兑汇票支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的公告》（公告编号：2026-014）。

（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。

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）国际贸易环境变化及汇率波动风险

报告期内，全球地缘政治形势复杂多变，贸易摩擦风险依然存在，公司境外业务面临一定的外部环境挑战。公司境外销售收入占比较高，汇率波动也会对盈利水平产生一定影响—报告期内人民币汇率波动方向较去年同期逆转，汇兑损益由收益转为损失，对当期利润形成一定拖累。未来若人民币汇率出现大幅波动，而公司未能及时采取有效措施，可能对公司外销业务的整体稳定性及经营业绩产生不利影响。此外，国际贸易保护主义进一步抬头或全球宏观经济复苏不及预期导致下游需求波动，也将对公司境外业务拓展带来一定的不确定性。

公司将持续推进市场多元化与客户结构优化，巩固成熟市场并拓展新兴市场，分散外部环境风险。同时，为有效应对汇率波动，公司已建立健全外汇套期保值管理制度，明确审批权限与风控流程；严格以锁定成本为目标，合理运用远期结售汇、外汇期权等金融衍生工具，动态管理外币资产负债敞口，降低汇率波动对经营业绩的影响。

（2）原材料价格波动风险

公司生产所需主要原材料价格受供需关系、大宗商品及原油价格、运输成本等多重因素叠加影响，呈现一定波动性。若原材料价格出现大幅上涨，而产品售价未能及时有效传导，将导致公司毛利率下降，盈利能力承压。

公司将密切跟踪大宗商品及原油价格走势，动态优化采购计划与库存管理；深化与核心供应商的战略合作，通过长期协议等方式稳定采购成本与供应链；持续拓展多元化采购渠道，降低对单一供应商的依赖，提升议价能力；加强生产工艺改进与全流程成本管控，提高原材料利用率，降低单位产品消耗；适时调整产品售价，建立灵活的价格传导机制，保障合理的利润空间。

（3）市场竞争加剧的风险

公司所处行业市场化程度较高，竞争格局较为充分。随着下游客户对产品性能、定制化服务及响应速度的要求持续提升，若公司未能及时跟进技术迭代与产品升级，或未能有效满足客户差异化需求，可能在激烈的市场竞争中面临份额流失或盈利能力承压的风险。

公司将坚持创新驱动与客户需求导向，持续加大研发投入，聚焦核心技术攻关与产品性能提升，加快技术成果转化与应用。同时，深化与核心客户的协同研发机制，提升定制化服务能力与响应效率，通过构建技术壁垒与服务优势巩固市场地位，增强核心竞争力。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是☒否

第四节公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.50
分配预案的股本基数（股）	78,400,000
现金分红金额（元）（含税）	11,760,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	11,760,000.00
可分配利润（元）	904,297,047.20
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司拟以现有总股本 78,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本，共计派发现金股利 11,760,000 元（含税）；若期间总股本发生变动，维持每股派息金额不变，相应调整分红总额。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	元创科技股份有限公司	全国排污许可证管理信息平台公开端，网址为： https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&dataid=6e603d4f1f1748c498eab800273f5836 浙江省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统，网址

		为: https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-more?code=91330600745085889D&uniqueCode=dbf9fa83134343d3&date=2024&type=true&isSearch=true
--	--	--

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

上市公司发生环境事故的相关情况

2026 年 1 月-6 月公司未发生环境事故。

五、社会责任情况

1、投资者权益保护

公司高度重视投资者与债权人的合法权益，严格按照《公司法》《证券法》等法律法规、部门规章及规范性文件的相关规定，建立健全公司治理结构，制定科学高效的议事规则与符合发展实际的内部管理制度，构建权责清晰、协调制衡、运转高效的运行机制。股东会、董事会及管理层各司其职、规范运作、有效制衡、协同高效，较好地保障了投资者与债权人权益。在信息披露工作中，公司始终认真履行信息披露义务，确保信息披露真实、准确、完整、及时，不断提升信息披露质量，切实保障投资者的知情权。

报告期内，公司严格按照监管要求召开股东会，保障股东依法行使表决权、知情权等合法权益，不存在侵害投资者利益的情形。公司将持续提升公司治理水平，优化投资者关系管理，以规范运作与稳健经营，切实维护投资者与债权人的合法权益。

2、职工权益保护

公司注重员工权益保护，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《社会保险法》等有关法律法规，与员工签订《劳动合同》，在用工、社会保障等方面严格按照国家规定执行。公司依法合理用工，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等各项社会保险及住房公积金，建立完善薪酬体系与绩效考核机制，切实维护员工合法权益。

公司秉承“以人为本”的经营管理理念，与员工互相尊重、互相成就。为构建和谐劳动关系，公司通过组织各类文体活动、发放节假日福利、开展健康体检等多种举措营造轻松融洽、友爱互助的工作氛围，丰富员工精神文化生活，提升员工幸福感和归属感，增强团队凝聚力。为促进公司与员工共同成长，对新员工进行入职培训，并不定期开展专业技能培训、管理能力培训、安全生产培训等各项培训，鼓励员工参加继续教育和职业资格认证，挖掘员工各项潜能，助力员工成长，从而有效提升公司整体管理水平，实现员工与公司共同发展。

3、供应商、客户和消费者权益保护

公司注重供应商、客户和消费者的权益保护。在日常经营过程中，公司自觉遵守法律法规和市场秩序，严格按照内控管理制度与有关各方开展业务活动，且本着诚实守信、互惠互利、共同发展的原则，与各方保持沟通互动。报告期内，公司持续加强供应链管理，建立供应商准入与评估机制，与优质供应商保持长期稳定的合作关系，确保原材料和服务的质量与交付效率。在客户服务方面，公司建立了完善的客户服务体系和投诉处理机制，及时响应客户需求，妥善处理客户意见。公司与供应商、客户合同履行良好，各方的权益都得到了高度重视和应有的保护，与供应商、客户和消费者建立了稳定的战略合作伙伴关系。

4、环境保护与可持续发展

公司严格遵守《环境保护法》等环保法律法规，自觉履行环境保护义务。公司高度重视环境保护工作，将绿色发展理念与公司核心价值相融合，在运营管理过程中，为防止资源浪费，公司坚持循环经济，合理充分地利用各项资源，减少环境污染和生态破坏，切实履行环境保护社会责任。报告期内，公司积极推行绿色办公，倡导无纸化办公和节能降耗，优化能源使用结构，提高资源利用效率。为培养员工环境保护意识，增强员工对保护环境的责任感和使命感，公司不断深化环境管理工作，加强环境文明建设，通过开展环境保护宣传教育等方式，营造保护环境的良好氛围，提升公司和员工的生态文明素养，树立良好的公司形象，确保公司绿色、健康、可持续发展。

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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露 标准的其他已结案诉 讼(仲裁)	9.23	否	已结案	无明显不利影响	原告方撤案	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

☐适用☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用☒不适用

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

本报告期，公司除将部分自有房产及设备对外出租以及租入房产用于办公及仓储使用外，不存在其他重大房产租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用☒不适用

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

2、重大担保

☐适用☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☒适用☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	35,853.06	0

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

☐适用☒不适用

4、其他重大合同

☐适用☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用☐不适用

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 11 日	公司会议室	实地调研	机构	深圳市国诚投资咨询有限公司上海分公司	公司基本情况、发展趋势、行业状况等	详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《001325 元创股份投资者关系管理信息 20260511》
2026 年 5 月 14 日	深交所互动易平台	网络平台线上交流	其他	广大投资者	2025 年度业绩说明会	深交所互动易平台
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日	深交所互动易平台	网络平台线上交流	个人	广大投资者	公司日常经营、股东人数以及政策与行业情况等	深交所互动易平台

十四、其他重大事项的说明

☐适用☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	58,800,000	75.00%						58,800,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	58,800,000	75.00%						58,800,000	75.00%
其中：境内法人持股	5,090,909	6.49%						5,090,909	6.49%
境内自然人持股	53,709,091	68.51%						53,709,091	68.51%
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	19,600,000	25.00%						19,600,000	25.00%
1、人民币普通股	19,600,000	25.00%						19,600,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	78,400,000	100.00%						78,400,000	100.00%

股份变动的原因

☐适用☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用☒不适用

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

☐适用☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		10,534		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王文杰	境内自然人	61.70%	48,372,727	0	48,372,727	0	不适用	0
宁波星腾投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.49%	5,090,909	0	5,090,909	0	不适用	0
王大元	境内自然人	3.24%	2,536,364	0	2,536,364	0	不适用	0
高建文	境内自然人	0.79%	621,600	621,600	0	621,600	不适用	0
周珏	境内自然人	0.77%	600,000	0	600,000	0	不适用	0
杨光奎	境内自然人	0.70%	550,000	0	550,000	0	不适用	0
吴笑宇	境内自然人	0.68%	530,000	0	530,000	0	不适用	0
郑士旺	境内自然人	0.64%	503,800	3,800	500,000	3,800	不适用	0
魏湛海	境内自然人	0.54%	420,000	0	420,000	0	不适用	0
程建军	境内自然人	0.30%	239,065	239,065	0	239,065	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		王大元先生系控股股东、实际控制人王文杰先生之一致行动人，为王文杰先生之父，其通过直接持股方式控制公司 3.24%股份。星腾投资为控股股东、实际控制人王文杰先生						

	控制的投资合伙企业（员工持股平台），直接持有公司 6.49%股份。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
高建文	621,600	人民币普通股	621,600
程建军	239,065	人民币普通股	239,065
#湖北海岛私募基金管理有限公司—海岛稳健一号私募证券投资基金	196,100	人民币普通股	196,100
#王丹芳	160,000	人民币普通股	160,000
郭颖	147,100	人民币普通股	147,100
江学新	139,400	人民币普通股	139,400
#罗相春	135,800	人民币普通股	135,800
#陈恺	125,700	人民币普通股	125,700
高盛公司有限责任公司	110,832	人民币普通股	110,832
#叶殷毅	109,200	人民币普通股	109,200
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	截止 2026 年 6 月 30 日，股东湖北海岛私募基金管理有限公司—海岛稳健一号私募证券投资基金通过普通证券账户持有公司股票 0 股，通过信用证券账户持有公司股票 196,100 股。股东王丹芳通过普通证券账户持有公司股票 0 股，通过信用证券账户持有公司股票 160,000 股。股东罗相春通过普通证券账户持有公司股票 0 股，通过信用证券账户持有公司股票 135,800 股。股东陈恺通过普通证券账户持有公司股票 0 股，通过信用证券账户持有公司股票 125,700 股。股东叶殷毅通过普通证券账户持有公司股票 39,200 股，通过信用证券账户持有公司股票 70,000 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、资产负债表

编制单位：元创科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	360,319,646.73	796,420,813.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	160,201,095.89	
衍生金融资产		
应收票据	13,196,702.00	18,918,294.00
应收账款	578,212,809.10	490,700,609.25
应收款项融资	54,383,413.64	254,446,413.27
预付款项	13,143,865.70	3,718,806.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	383,707.98	8,923,034.90
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	266,656,449.37	194,388,815.29
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		

项目	期末余额	期初余额
其他流动资产	149,476,580.53	126,487.57
流动资产合计	1,595,974,270.94	1,767,643,273.78
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	149,484,105.61	137,993,113.66
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,705,704.91	14,364,787.02
固定资产	583,804,388.25	553,292,551.35
在建工程	7,465,938.98	38,530,464.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	546,286.13	675,986.99
无形资产	46,971,092.91	46,332,592.01
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	14,696,581.31	6,905,584.44
非流动资产合计	816,674,098.10	798,095,079.48
资产总计	2,412,648,369.04	2,565,738,353.26
流动负债：		
短期借款	37,269,729.60	52,907,590.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	122,456,290.00	282,468,886.00
应付账款	306,298,736.53	276,609,469.77
预收款项	870,861.50	870,861.50
合同负债	4,510,865.34	4,690,528.28
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	14,739,063.83	17,515,810.50

项目	期末余额	期初余额
应交税费	13,107,141.94	29,229,018.92
其他应付款	1,216,158.92	1,611,280.83
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	255,034.08	778,366.76
其他流动负债	373,942.58	404,998.18
流动负债合计	501,097,824.32	667,086,810.74
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	148,483.12	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	40,204,432.65	43,259,188.68
递延收益	20,276,976.20	21,233,007.69
递延所得税负债	42,104,702.00	38,691,362.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	102,734,593.97	103,183,559.02
负债合计	603,832,418.29	770,270,369.76
所有者权益：		
股本	78,400,000.00	78,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	692,883,884.34	692,883,884.34
减：库存股		
其他综合收益	94,035,019.21	85,416,775.24
专项储备		
盈余公积	39,200,000.00	39,200,000.00
一般风险准备		
未分配利润	904,297,047.20	899,567,323.92
归属于母公司所有者权益合计	1,808,815,950.75	1,795,467,983.50
少数股东权益		
所有者权益合计	1,808,815,950.75	1,795,467,983.50
负债和所有者权益总计	2,412,648,369.04	2,565,738,353.26

法定代表人：王文杰 主管会计工作负责人：卢小青 会计机构负责人：罗细军

2、利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	707,701,345.23	651,677,418.48
其中：营业收入	707,701,345.23	651,677,418.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	636,645,780.20	552,293,953.99
其中：营业成本	577,433,896.51	530,996,599.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,798,360.46	6,107,829.24
销售费用	13,494,734.55	12,039,535.60
管理费用	21,158,568.84	19,564,791.79
研发费用	6,834,660.96	6,131,978.16
财务费用	10,925,558.88	-22,546,779.98
其中：利息费用	9,908.93	25,194.42
利息收入	4,159,765.70	7,166,307.10
加：其他收益	2,185,616.83	2,628,169.44
投资收益（损失以“—”号填列）	2,500,966.10	1,074,125.05
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	58,520.55	
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）	201,095.89	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,150,728.91	-3,422,444.11
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,424,051.29	-2,440,035.27
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	68,368,463.65	97,223,279.60
加：营业外收入	78,134.14	82,802.79
减：营业外支出	587,212.76	491,081.81

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	67,859,385.03	96,815,000.58
减：所得税费用	15,305,661.75	22,659,693.63
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	52,553,723.28	74,155,306.95
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	52,553,723.28	74,155,306.95
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）	52,553,723.28	74,155,306.95
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	8,618,243.97	5,888,449.21
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,618,243.97	5,888,449.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	8,618,243.97	5,888,449.21
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	8,618,243.97	5,888,449.21
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	61,171,967.25	80,043,756.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	61,171,967.25	80,043,756.16
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.67	1.26
（二）稀释每股收益	0.67	1.26

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：王文杰主管会计工作负责人：卢小青会计机构负责人：罗细军

3、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	662,455,136.37	577,452,134.69
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	19,921,026.83	30,437,429.83
收到其他与经营活动有关的现金	5,249,196.60	10,905,338.05
经营活动现金流入小计	687,625,359.80	618,794,902.57
购买商品、接受劳务支付的现金	509,061,873.32	432,768,721.56
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	67,076,627.77	58,449,045.35
支付的各项税费	40,937,467.02	43,888,340.12
支付其他与经营活动有关的现金	14,273,766.74	12,222,648.17
经营活动现金流出小计	631,349,734.85	547,328,755.20
经营活动产生的现金流量净额	56,275,624.95	71,466,147.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	323,530,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,251,008.23	1,450,658.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	82,846.10	
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	325,863,854.33	1,450,658.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,967,824.52	15,611,348.97
投资支付的现金	619,672,191.75	
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	630,640,016.27	15,611,348.97
投资活动产生的现金流量净额	-304,776,161.94	-14,160,690.09
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		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	14,216,600.00	1,822,240.00
筹资活动现金流入小计	14,216,600.00	1,822,240.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,514,863.61	22,087.50
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	109,178,974.00	91,351,143.15
筹资活动现金流出小计	153,693,837.61	106,373,230.65
筹资活动产生的现金流量净额	-139,477,237.61	-104,550,990.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,398,132.83	14,066,482.43
五、现金及现金等价物净增加额	-398,375,907.43	-33,179,050.94
加：期初现金及现金等价物余额	739,425,036.16	403,537,625.63
六、期末现金及现金等价物余额	341,049,128.73	370,358,574.69

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权 益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余 额	78,400,000 .00				692,883,8 84.34		85,416,7 75.24		39,200,000. 00		899,567,3 23.92		1,795,467 ,983.50		1,795,46 7,983.50
加：会计政策变 更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余 额	78,400,000 .00				692,883,8 84.34		85,416,7 75.24		39,200,000. 00		899,567,3 23.92		1,795,467 ,983.50		1,795,46 7,983.50
三、本期增减变 动金额（减少以 “—”号填列）							8,618,24 3.97				4,729,723 .28		13,347,96 7.25		13,347,9 67.25
（一）综合收益 总额							8,618,24 3.97				52,553,72 3.28		61,171,96 7.25		61,171,9 67.25
（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															

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												
（三）利润分配											- 47,824,00 0.00		- 47,824,00 0.00		- 47,824,0 00.00
1. 提取盈余公 积															
2. 提取一般风 险准备															
3. 对所有 （或股东）的分 配											- 47,824,00 0.00		- 47,824,00 0.00		- 47,824,0 00.00
4. 其他															
（四）所有者权 益内部结转															
1. 资本公积转 增资本（或股 本）															
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）															
3. 盈余公积弥 补亏损															
4. 设定受益计 划变动额结转留 存收益															
5. 其他综合收 益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															

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											
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余 额	78,400,000 .00				692,883,8 84.34		94,035,0 19.21		39,200,000. 00		904,297,0 47.20		1,808,815 ,950.75	1,808,81 5,950.75	

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余 额	58,800,000 .00				315,436,7 85.17		76,672,9 24.68		29,400,000. 00		751,571,0 51.50		1,231,880 ,761.35		1,231,88 0,761.35
加：会计政 策变更															
前期差 错更正															
其他															
二、本年期初余 额	58,800,000 .00				315,436,7 85.17		76,672,9 24.68		29,400,000. 00		751,571,0 51.50		1,231,880 ,761.35		1,231,88 0,761.35
三、本期增减变 动金额（减少以 “—”号填列）							5,888,44 9.21				74,155,30 6.95		80,043,75 6.16		80,043,7 56.16
（一）综合收益 总额							5,888,44 9.21				74,155,30 6.95		80,043,75 6.16		80,043,7 56.16
（二）所有者投															

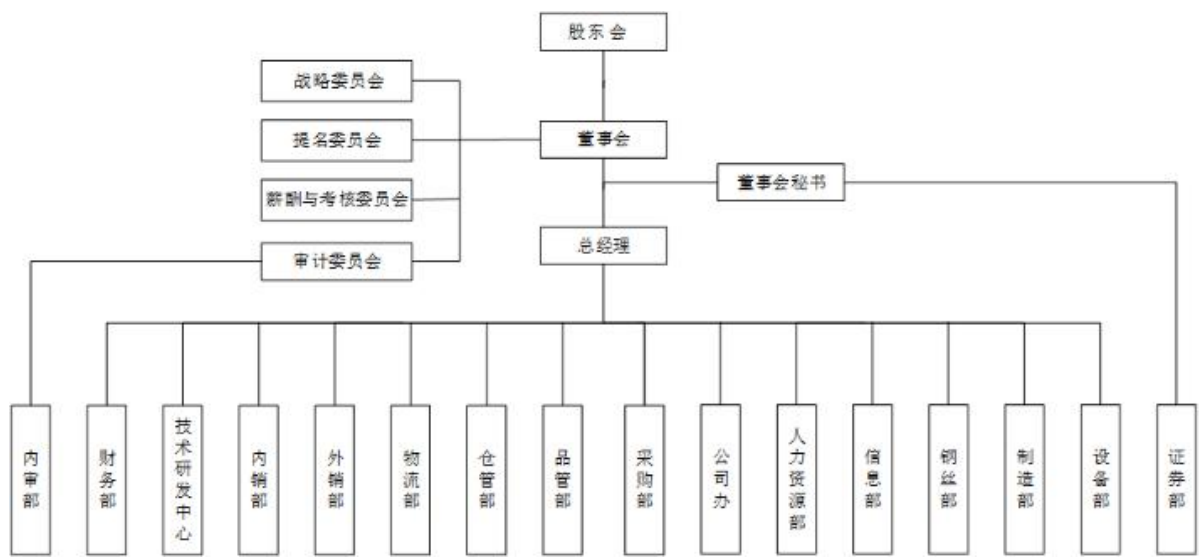
项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
入和减少资本															
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入资 本															
3. 股份支付计 入所有者权益的 金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公 积															
2. 提取一般风 险准备															
3. 对所有者 （或股东）的分 配															
4. 其他															
（四）所有者权 益内部结转															
1. 资本公积转 增资本（或股 本）															
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）															
3. 盈余公积弥															

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												
补亏损															
4. 设定受益计 划变动额结转留 存收益															
5. 其他综合收 益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余 额	58,800,000 .00				315,436,7 85.17		82,561,3 73.89		29,400,000. 00		825,726,3 58.45		1,311,924 ,517.51		1,311,92 4,517.51

三、公司基本情况

元创科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在浙江元创橡胶履带有限公司的基础上整体变更设立，于 2018 年 9 月 17 日在台州市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91331022148101158Y 的营业执照。公司注册地：浙江省台州市三门县海润街道旗海路 55 号。法定代表人：王文杰。公司现有注册资本为人民币 7,840.00 万元，总股本为 7,840.00 万股，每股面值人民币 1.00 元。其中：有限售条件的流通股份 A 股 5,880.00 万股；无限售条件的流通股份 A 股 1,960.00 万股。公司股票于 2025 年 12 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易，证券代码 001325。

本公司的基本组织架构如下图：



根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东会、董事会等组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设财务部、技术研发中心、内销部、外销部、物流部、仓管部、采购部等主要职能部门。

本公司属橡胶和塑料制品业。主要经营活动为：橡胶履带、挖掘机履带、挖掘机履带板、收割机履带、收割机配件、工程机械履带、三角带、同步带、输送带、密封件、机械零部件研发、制造、销售；金属制品、电子元件、电机制造、销售；新材料研发；模具的研发、加工、销售；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 8 月 25 日经公司第三届董事会第二十次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况

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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收票据减值、应收账款减值、应收款项融资减值、其他应收款减值、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——应收票据”、本附注“主要会计政策和会计估计——应收账款”、本附注“主要会计政策和会计估计——应收款项融资”、本附注“主要会计政策和会计估计——其他应收款”、本附注“主要会计政策和会计估计——存货”、本附注“主要会计政策和会计估计——固定资产”、本附注“主要会计政策和会计估计——无形资产”、本附注“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的大额应付账款	单项应付账款余额超过资产总额 1%
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项合同负债余额超过资产总额 1%
账龄超过 1 年的大额其他应付款	单项其他应付款余额超过资产总额 1%
重要的投资活动	单项投资活动现金流量超过资产总额 1%
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	单项投资活动或筹资活动金额超过资产总额 1%
重要承诺事项	单项承诺金额超过资产总额 1%
重大资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项影响金额超过资产总额 1%

6、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或其他综合收益。

8、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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，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。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 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 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

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。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，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。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同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。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

(1) 总体原则

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融

资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

(2) 本公司的具体确认依据及计量方法

本公司应收票据中的商业汇票均为信用等级一般的银行承兑汇票和信用风险较高的商业承兑汇票，其信用风险和延期付款风险较大，已背书或贴现但未到期的票据所有权上的主要风险和报酬未转移，不满足金融资产终止确认条件；应收款项融资中的银行承兑汇票均为信用等级较高的银行承兑，其信用风险和延期付款风险很小，已背书或贴现但未到期的票据所有权上的主要风险和报酬已转移，满足金融资产终止确认条件；应收款项融资中尚未到期的数字化应收账款债权凭证根据协议判断其是否有追索权，报告期内相关数字化应收账款债权凭证不具有追索权，公司受债务追溯的可能性较低，已背书或贴现但未到期的数字化应收账款债权凭证所有权上几乎所有的风险和报酬已转移，满足金融资产终止确认条件。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

9、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行(信用等级一般)

组合名称	确定组合的依据
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

10、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

11、应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行(信用等级较高)

组合名称	确定组合的依据
数字化应收账款债权凭证	既以收取合同现金流量为目的又以出售金融资产为目的而持有的数字化应收账款债权凭证

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

12、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

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的其他应收款单独进行减值测试。

13、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税

费作为换入存货的成本。4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3)企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1)存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(2)按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

组合名称	确定组合的依据	可变现净值的确定依据
原材料库龄组合	库龄 1 年以上且近一年不存在生产领用	认定为呆滞原材料，可变现净值为 0。
库存商品库龄组合	库龄 1 年以上	认定为呆滞库存商品，根据历史呆滞库存商品去化情况及谨慎性原则，库龄 1-3 年的库存商品可变现净值为账面余额的 50%，库龄 3 年以上的库存商品可变现净值为 0。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出, 如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入投资性房地产成本。其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产, 采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产, 按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产, 转换为采用成本模式计量的投资性房地产的, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值; 转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的, 以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产: (1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的; (2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认: (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业; (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出, 符合上述确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合上述确认条件的, 发生时计入当期损益。

(2) 初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(3) 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 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5 年-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	4 年-5 年	5%	19.00%-23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3 年-5 年	5%	19.00%-31.67%

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧, 终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益, 则选择不同折旧率和折旧方法, 分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如上表所示。

说明:

1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

2) 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折旧率。

3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(4) 其他说明

1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

16、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
厂房工程	(1) 主体建设工程及配套工程已完工； (2) 工程建设达到预定设计要求，经公司、施工、监理以及消防等外部单位完成验收； (3) 达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，按工程成本支出的暂估金额转入固定资产，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原先的暂估金额。
待安装设备	(1) 设备安装调试完成，达到设计要求或合同约定的标准； (2) 设备试运行期间保持正常稳定，能够产出合格产品；

(3)通过公司生产、技术、设备等部门组织的验收。

17、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18、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

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对

该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员薪酬、材料投入、折旧摊销、委外研发以及其他费用等。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第14号——收入》《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的, 应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”; 处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用; 资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉, 在进行减值测试时, 将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认, 在以后期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账, 在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中:

租入的固定资产发生的改良支出, 对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用, 对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

21、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（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

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司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。

（3）辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。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。

23、预计负债

1. 总体原则

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；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。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

2、本公司的具体计量方法

公司预计负债主要包含应付退货款与预计销售返利。

(1) 应付退货款：系针对附有销售退回条件的商品销售预提的退货准备金，公司以历史退货率为基础，预估未来退货情况，并确认预计负债；当实际发生退货时，冲减计提的预计负债。

针对不同类型的退货，公司计提预计负债的计算方式和会计处理方式不同。其中，无价值产品退货因难以维修或重新销售，不再具备价值，只能作为废品就地处置，因此公司对该类退货对应全额收入口径计提预计负债并冲减营业收入；有价值产品退货一般经简单维修后即可重新销售，基本不影响产品存货价值，因此公司对退货产品对应全额收入口径计提预计负债并冲减营业收入，同时以退货产品对应成本口径计提应收退货成本并冲减营业成本。

(2) 预计销售返利：系基于返利协议针对预计发生的返利计提的预计负债。公司根据返利协议约定的实现条件、计算方法等，预估未来应结算的销售返利，并确认预计负债。

24、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

收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，

在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

本公司收入的具体确认原则

公司的主要产品为橡胶履带和履带板等，在下列时点确认收入：

(1) 国内销售收入确认的时点为：1) 一般销售模式：根据与客户签订的销售合同或订单需求，按照客户要求完成产品交付，根据客户收货凭据确认收入；2) 寄售模式：根据与客户签订的销售合同或订单需求，按照客户要求完成产品交付，根据客户实际使用量的结算通知确认收入。

(2) 国外销售收入确认的时点为：公司主要以 FOB、C&F、CIF 等形式出口，该等方式下货物装船后商品控制权发生转移，公司在产品出库并办妥报关出口手续后，以船运公司签发的货运提单日期确认收入。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

25、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与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。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与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。

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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面价值之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等),公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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,则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,转回减记的金额。

2.当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量,包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括: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,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;购买选择权的行权价格,前提是公司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公司将行使终止租赁选择权;根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的,采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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；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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项、合同资产减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。确定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

30、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2025 年 12 月 5 日发布《企业会计准则解释第 19 号》(财会[2025]32 号，以下简称“解释 19 号”)，本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号的相关规定。 ^{注 1}		
财政部于 2026 年 6 月 4 日发布《企业会计准则解释第 20 号》(财会[2026]7 号，以下简称“解释 20 号”)，本公		

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 20 号的相关规定。 ^{注 2}		

[注 1] (1) 关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理，解释 19 号规定，合并财务报表层面，购买方在其合并财务报表中确认被补偿项目的同时，应当确认补偿性资产，以与被补偿项目相同的基础计量，并需考虑管理层对其可收回性的估计，将预期无法收回的金额从补偿性资产入账价值中扣除。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照与被补偿项目相同的基础并考虑合同对补偿金额的限制，对补偿性资产进行后续计量；被补偿项目账面价值发生变动的，相应调整补偿性资产的账面价值，并计入投资收益。对于未以公允价值进行后续计量的补偿性资产，还应单独再考虑管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。购买方收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产的权利时，应当终止确认该资产，所得价款等与补偿性资产账面价值之间存在差额的，应当计入投资收益。

购买方应当设置“补偿性资产”科目对补偿性资产进行会计核算，在资产负债表中对补偿性资产按照流动性分别在“其他流动资产”和“其他非流动资产”项目中列示，并在财务报表附注中披露与补偿性资产相关的合同条款、金额、减值处理及其财务影响等信息。

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号中“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”的规定，对于执行日存在的补偿性资产，作为会计政策变更进行追溯调整；对于执行日前已经收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产权利的，不再进行追溯调整。可比期间财务报表已重新表述，无受重要影响的报表项目和金额。

(2) 本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号中“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”的规定。该项会计政策变更对本期财务报表无重大影响，不涉及对以前年度的追溯调整。

(3) 关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认，解释 19 号规定，企业采用电子支付系统以现金结算一项金融负债(或其一部分)的，仅当企业已启动付款指令并同时满足下列条件时，可选择在结算日之前将其终止确认：1) 企业没有实际能力撤回、停止或取消付款指令；2) 企业没有实际能力支取因付款指令而将用于结算的现金；3) 与电子支付系统相关的结算风险不重大。企业作出前述会计政策选择的，应将其应用于通过同一电子支付系统进行的所有结算。

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号中“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”的规定，并对此项会计政策变更进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间财务报表不予调整，无受重要影响的报表项目和金额。

(4) 关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露，解释 19 号规定，企业在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时，可能需考虑利息的不同构成要素以及或有特征引起的合同现金流量变动。对于受与基本借贷风险和成本变动不直接相关的或有事项的发生或不发生影响、导致合同现金流量金额发生变动的合同条款，企业应披露对或有事项性质的定性描述、由这些合同条款导致的合同现金流量可能发生变动的定量信息、包含这些合同条款的金融资产的账面余额和金融负债的摊余成本。

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号中“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”的规定，并对此项会计政策变更进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间财务报表不予调整，无受重要影响的报表项目和金额。

(5) 关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露，解释 19 号规定，企业应当至少按类别披露指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资在报告期末的公允价值，以及其在报告期内的公允价值变动。其中，与报告期内终止确认的投资有关的变动额和与报

告期末持有的投资有关的变动额应当分别披露。企业还应披露与报告期内终止确认的投资有关的计入权益的累计利得或损失的转出情况。

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号中“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”的规定，该规定仅涉及披露要求的变化，不影响前期确认和计量，无需追溯调整财务报表项目。

[注 2] (1) 关于金融资产合同现金流量特征的评估，解释 20 号规定，对于具有无追索权特征的金融资产，应当评估特定基础资产或其现金流量与该金融资产的合同现金流量之间的联系，并考虑债务人发行的次级债务或权益工具等其他合同安排的影响。如果金融资产的合同条款产生了其他现金流量或以一种与代表本金和利息的支付不一致的方式限制了现金流量，则该金融资产不符合本金加利息的合同现金流量特征。

在某些具有无追索权特征的交易中，发行人通过多个合同挂钩工具形成“瀑布支付结构”，按顺序分配金融工具基础池的现金流量，引发了信用风险集中，并导致基础资产的现金短缺在不同分级持有人间不成比例分配。在这类交易中，各分级持有人应当适用合同挂钩工具的分类要求，而不适用具有无追索权特征的金融资产分类要求。某些包含多项债务工具的交易，形式上可能具有合同挂钩工具的特征，但实质上是增强对某些债权人的信用保护而设计的借贷安排，此类债务工具的持有人应当适用金融资产的一般分类要求以及具有无追索权特征的金融资产分类要求，而不适用合同挂钩工具的分类要求。

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 20 号中“关于金融资产合同现金流量特征的评估”的规定，并对此项会计政策变更进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间财务报表不予调整，无受重要影响的报表项目和金额。

(2) 关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露，解释 20 号规定，企业应当在计量日基于特定目的评估一种货币的可兑换性。如果企业在计量日基于特定目的只能取得金额不重大的另一种货币，则该货币不可兑换为另一种货币。当货币缺乏可兑换性时，企业应当采用未经调整的可观察汇率或其他估计方法对计量日的即期汇率进行估计，使其能够如实反映在当前主要经济状况下市场参与者在计量日进行的有序兑换交易所采用的汇率。

企业应当在附注中披露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。

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 20 号中“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”的规定，对可比期间财务报表不予调整，并按以下方法进行衔接处理：1) 外币交易中相关外币与记账本位币缺乏可兑换性的，采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的外币货币性项目和按外币公允价值计量的非货币性项目进行折算，影响数调整期初留存收益；2) 公司记账本位币或境外经营的记账本位币与公司的列报货币之间缺乏可兑换性的，采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的资产、负债进行折算；当公司的记账本位币处于恶性通货膨胀状态时，采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的权益项目进行折算；影响数调整报表折算差额累积金额。无受重要影响的报表项目和金额。

(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

31、其他

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，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，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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 70%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

3、其他

七、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
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	976.64	455.91
银行存款	340,792,340.89	739,174,498.06
其他货币资金	19,526,329.20	57,245,859.39
合计	360,319,646.73	796,420,813.36

其他说明：1、抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“财务报表主要项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。2、外币货币资金明细情况详见本附注“财务报表主要项目注释——外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	160,201,095.89	
其中：		
其中：		
合计	160,201,095.89	

其他说明

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	894,202.00	7,518,294.00
商业承兑票据	12,302,500.00	11,400,000.00
合计	13,196,702.00	18,918,294.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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	13,844,202.00	100.00%	647,500.00	4.68%	13,196,702.00	19,518,294.00	100.00%	600,000.00	3.07%	18,918,294.00
其中：										
合计	13,844,202.00	100.00%	647,500.00	4.68%	13,196,702.00	19,518,294.00	100.00%	600,000.00	3.07%	18,918,294.00

按组合计提坏账准备类别名称：报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

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	894,202.00	0.00	0.00%
商业承兑汇票	12,950,000.00	647,500.00	5.00%
合计	13,844,202.00	647,500.00	

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

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	600,000.00	47,500.00				647,500.00
合计	600,000.00	47,500.00				647,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用☒不适用

(4) 期末公司已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	0.00	892,320.00
商业承兑票据	0.00	12,950,000.00
合计	0.00	13,842,320.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	602,432,907.73	509,147,235.88
1 至 2 年	6,216,053.31	7,990,754.57
2 至 3 年	3,444,558.46	1,540,839.00
3 年以上	5,050,017.93	4,940,602.92
3 至 4 年	1,416,328.88	1,967,801.59
4 至 5 年	1,208,155.55	562,093.69
5 年以上	2,425,533.50	2,410,707.64
合计	617,143,537.43	523,619,432.37

(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	6,580,908.02	1.07%	2,781,467.34	42.27%	3,799,440.68	1,867,116.31	0.36%	1,867,116.31	100.00%	0.00
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	6,580,908.02	1.07%	2,781,467.34	42.27%	3,799,440.68	1,867,116.31	0.36%	1,867,116.31	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	610,562,629.41	98.93%	36,149,260.99	5.92%	574,413,368.42	521,752,316.06	99.64%	31,051,706.81	5.95%	490,700,609.25
其中：										
按账龄组合计提坏账准备	610,562,629.41	98.93%	36,149,260.99	5.92%	574,413,368.42	521,752,316.06	99.64%	31,051,706.81	5.95%	490,700,609.25
合计	617,143,537.43	100.00%	38,930,728.33	6.31%	578,212,809.10	523,619,432.37	100.00%	32,918,823.12	6.29%	490,700,609.25

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户丙			4,749,300.85	949,860.17	20.00%	已向中信保申请赔付，预计赔付比例为80%
客户甲	1,145,418.31	1,145,418.31	1,109,909.17	1,109,909.17	100.00%	客户经营不善，货款收回存在较大不确定性
客户乙	721,698.00	721,698.00	721,698.00	721,698.00	100.00%	客户生产经营困难，已被法院受理破产清算
合计	1,867,116.31	1,867,116.31	6,580,908.02	2,781,467.34		

按组合计提坏账准备类别名称：期末按组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	597,683,606.88	29,884,180.34	5.00%
1-2 年	6,190,053.31	1,238,010.66	20.00%
2-3 年	3,323,798.46	1,661,899.23	50.00%
3 年以上	3,365,170.76	3,365,170.76	100.00%
合计	610,562,629.41	36,149,260.99	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,867,116.31	914,351.03				2,781,467.34
按组合计提坏账准备	31,051,706.81	5,097,554.18				36,149,260.99
合计	32,918,823.12	6,011,905.21				38,930,728.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 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	219,541,411.10		219,541,411.10	35.57%	10,984,145.39
第二名	103,035,707.59		103,035,707.59	16.70%	5,151,785.38
第三名	51,998,644.67		51,998,644.67	8.43%	2,599,932.24
第四名	20,884,331.80		20,884,331.80	3.38%	1,044,216.59
第五名	15,065,085.35		15,065,085.35	2.44%	753,254.27
合计	410,525,180.51		410,525,180.51	66.52%	20,533,333.87 ^[注]

注：[注]上述前五大欠款方按同一控制下口径统计。

5、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
信用等级较高的银行承兑汇票	34,103,388.75	219,826,340.35

项目	期末余额	期初余额
数字化应收账款债权凭证	21,347,394.62	36,568,519.38
应收款项融资坏账准备	-1,067,369.73	-1,948,446.46
合计	54,383,413.64	254,446,413.27

(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	55,450,783.37	100.00%	1,067,369.73	1.92%	54,383,413.64	256,394,859.73	100.00%	1,948,446.46	0.76%	254,446,413.27
其中：										
数字化应收债权凭证	21,347,394.62	38.50%	1,067,369.73	5.00%	20,280,024.89	36,568,519.38	14.26%	1,948,446.46	5.33%	34,620,072.92
信用等级较高的银行承兑汇票	34,103,388.75	61.50%	0.00	0.00%	34,103,388.75	219,826,340.35	85.74%	0.00	0.00%	219,826,340.35
合计	55,450,783.37	100.00%	1,067,369.73	1.92%	54,383,413.64	256,394,859.73	100.00%	1,948,446.46	0.76%	254,446,413.27

按组合计提坏账准备类别名称：期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
数字化应收债权凭证	21,347,394.62	1,067,369.73	5.00%
信用等级较高的银行承兑汇票	34,103,388.75	0.00	0.00%
合计	55,450,783.37	1,067,369.73	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,948,446.46	-881,076.73				1,067,369.73
合计	1,948,446.46	-881,076.73				1,067,369.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	180,304,391.59	
数字化应收账款债权凭证	142,321.97	
合计	180,446,713.56	

(5) 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	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
信用等级较高的银行承兑汇票	219,826,340.35	-185,722,951.60	-	34,103,388.75
数字化应收账款债权凭证	36,568,519.38	-15,221,124.76	-	21,347,394.62
合计	256,394,859.73	-200,944,076.36	-	55,450,783.37

续上表：

单位：元

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
信用等级较高的银行承兑汇票	219,826,340.35	34,103,388.75	-	-
数字化应收账款债权凭证	36,568,519.38	21,347,394.62	-	-
合计	256,394,859.73	55,450,783.37	-	-

(6) 其他说明

因金融资产转移而终止确认的应收款项融资情况详见本附注“与金融工具相关的风险——金融资产转移”之说明。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	383,707.98	8,923,034.90
合计	383,707.98	8,923,034.90

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,157,300.00	1,157,300.00
出口退税		8,514,212.35
备用金	10,000.00	10,000.00
其他	325,002.82	377,716.96
合计	1,492,302.82	10,059,229.31

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）	190,084.79	8,796,559.37
1 至 2 年	241,951.79	135,000.00
2 至 3 年	19,132.00	65,185.76
3 年以上	1,041,134.24	1,062,484.18
3 至 4 年	1,966.24	4,316.18
4 至 5 年		410,000.00
5 年以上	1,039,168.00	648,168.00
合计	1,492,302.82	10,059,229.31

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,492,302.82	100.00%	1,108,594.84	74.29%	383,707.98	10,059,229.31	100.00%	1,136,194.41	11.30%	8,923,034.90
其中：										
账龄组合	1,492,302.82	100.00%	1,108,594.84	74.29%	383,707.98	10,059,229.31	100.00%	1,136,194.41	11.30%	8,923,034.90
合计	1,492,302.82	100.00%	1,108,594.84	74.29%	383,707.98	10,059,229.31	100.00%	1,136,194.41	11.30%	8,923,034.90

按组合计提坏账准备类别名称：期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	190,084.79	9,504.24	5.00%
1-2 年	241,951.79	48,390.36	20.00%
2-3 年	19,132.00	9,566.00	50.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 年以上	1,041,134.24	1,041,134.24	100.00%
合计	1,492,302.82	1,108,594.84	

确定该组合依据的说明：
按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	14,117.35	59,592.88	1,062,484.18	1,136,194.41
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-1,913.20	1,913.20		
——转入第三阶段		-983.12	983.12	
本期计提	-2,699.91	-2,566.60	-22,333.06	-27,599.57
2026 年 6 月 30 日余额	9,504.24	57,956.36	1,041,134.24	1,108,594.84

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

项目	第一阶段计提比例(%)	第二阶段计提比例(%)	第三阶段计提比例(%)
2026.6.30	5.00	22.20	100.00

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,136,194.41	-27,599.57				1,108,594.84

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	
合计	1,136,194.41	-27,599.57				1,108,594.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 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
沃得农机(沈阳)有限公司	押金保证金	500,000.00	3 年以上	33.51%	500,000.00
江苏沃得农业机械股份有限公司	押金保证金	500,000.00	3 年以上	33.51%	500,000.00
江苏沃得高新农业装备有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2 年	6.70%	20,000.00
周伟强	其他	62,626.20	1-2 年	4.20%	12,525.24
俞国军	其他	54,696.36	1 年以内	3.67%	2,734.82
合计		1,217,322.56		81.59%	1,035,260.06

7、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	13,110,593.13	99.75%	3,595,587.57	96.68%
1 至 2 年	30,000.00	0.23%	119,946.00	3.23%
2 至 3 年			3,272.57	0.09%
3 年以上	3,272.57	0.02%		
合计	13,143,865.70		3,718,806.14	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
第一名	10,592,145.94	80.59
第二名	979,761.24	7.45
第三名	485,625.34	3.69
第四名	309,428.18	2.35
第五名	197,760.00	1.50

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
小计	12,564,720.70	95.58

其他说明：

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	67,098,987.46	1,769,267.42	65,329,720.04	42,671,627.69	2,045,092.56	40,626,535.13
在产品	19,259,559.59		19,259,559.59	18,827,323.76		18,827,323.76
库存商品	157,265,369.11	7,106,316.11	150,159,053.00	113,911,543.39	5,804,927.66	108,106,615.73
合同履约成本	747,336.64		747,336.64	856,754.22		856,754.22
发出商品	17,798,521.64	110,027.92	17,688,493.72	19,974,500.53	290,159.33	19,684,341.20
委托加工物资	13,472,286.38		13,472,286.38	6,287,245.25		6,287,245.25
合计	275,642,060.82	8,985,611.45	266,656,449.37	202,528,994.84	8,140,179.55	194,388,815.29

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,045,092.56	-275,825.14				1,769,267.42
库存商品	5,804,927.66	2,605,539.01		1,304,150.56		7,106,316.11
发出商品	290,159.33	94,337.42		274,468.83		110,027.92
合计	8,140,179.55	2,424,051.29		1,578,619.39		8,985,611.45

本期计提、转回或转销情况说明：

确定可变现净值的具体依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——存货”之说明，报告期存货跌价准备的减少均系存货的销售而转销或随着价值回升而转回。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末	期初
------	----	----

	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
库存商品库龄组合	7,817,711.08	5,453,978.30	69.76%	7,154,692.43	4,931,736.63	68.93%
原材料库龄组合	1,769,267.42	1,769,267.42	100.00%	2,045,092.56	2,045,092.56	100.00%
合计	9,586,978.50	7,223,245.72	75.34%	9,199,784.99	6,976,829.19	75.84%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00
购入的一年内到期的债权投资	136,574,849.28	0.00
待抵扣进项税	12,788,756.12	0.00
待摊费用	112,975.13	126,487.57
合计	149,476,580.53	126,487.57

补偿性资产相关信息

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10、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
浙江三门农村商业银行股份有限公司	137,993,113.66	11,490,991.95		94,035,019.21		1,508,221.00	149,484,105.61	不以短期出售获利为目的
合计	137,993,113.66	11,490,991.95		94,035,019.21		1,508,221.00	149,484,105.61	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收	累计利得	累计损失	其他综合收益	指定为以公允	其他综合收益
------	--------	------	------	--------	--------	--------

	入			转入留存收益 的金额	价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	转入留存收益 的原因
--	---	--	--	---------------	---------------------------------	---------------

其他说明：

11、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	28,219,055.92	4,841,381.00		33,060,436.92
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	28,219,055.92	4,841,381.00		33,060,436.92
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	16,985,028.60	1,710,621.30		18,695,649.90
2. 本期增加金额	610,668.29	48,413.82		659,082.11
（1）计提或摊销	610,668.29	48,413.82		659,082.11
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	17,595,696.89	1,759,035.12		19,354,732.01
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
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	10,623,359.03	3,082,345.88		13,705,704.91
2. 期初账面价值	11,234,027.32	3,130,759.70		14,364,787.02

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：

期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用☒不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	583,804,388.25	553,292,551.35
合计	583,804,388.25	553,292,551.35

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	425,352,709.50	316,306,724.39	16,375,315.21	57,862,449.35	815,897,198.45
2. 本期增加金额	14,349,900.26	34,707,616.82	188,141.60	9,429,108.85	58,674,767.53
(1) 购置				4,848,868.78	4,848,868.78
(2) 在建工程转入	14,349,900.26	34,707,616.82	188,141.60	4,580,240.07	53,825,898.75
(3) 企业合并增加					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
3. 本期减少金额		208,168.84		4,800.00	212,968.84
(1) 处置或报废		208,168.84		4,800.00	212,968.84
4. 期末余额	439,702,609.76	350,806,172.37	16,563,456.81	67,286,758.20	874,358,997.14
二、累计折旧					
1. 期初余额	78,322,215.25	131,454,932.78	12,349,525.95	40,284,873.99	262,411,547.97
2. 本期增加金额	10,165,421.70	13,715,075.56	894,336.45	3,377,448.48	28,152,282.19
(1) 计提	10,165,421.70	13,715,075.56	894,336.45	3,377,448.48	28,152,282.19
3. 本期减少金额		197,760.40		4,560.00	202,320.40
(1) 处置或报废		197,760.40		4,560.00	202,320.40
4. 期末余额	88,487,636.95	144,972,247.94	13,243,862.40	43,657,762.47	290,361,509.76
三、减值准备					
1. 期初余额		193,099.13			193,099.13
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		193,099.13			193,099.13
四、账面价值					
1. 期末账面价值	351,214,972.81	205,640,825.30	3,319,594.41	23,628,995.73	583,804,388.25
2. 期初账面价值	347,030,494.25	184,658,692.48	4,025,789.26	17,577,575.36	553,292,551.35

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	649,572.63	468,430.15	149,007.06	32,135.42	-

(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
----	--------

机器设备	1,115,113.47
------	--------------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

[注]报告期期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项目	账面原值
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	77,293,257.30

(5) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

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：

1. 2026 年 6 月末，部分技术陈旧的机器设备已闲置，按照其可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。可回收金额按公允价值减去处置费用后的净额确定，关键参数依据为期末的废钢材价格。

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注“财务报表主要项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,465,938.98	38,530,464.01
合计	7,465,938.98	38,530,464.01

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	7,465,938.98		7,465,938.98	38,530,464.01		38,530,464.01
合计	7,465,938.98		7,465,938.98	38,530,464.01		38,530,464.01

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
厂房工程	407,350,000.00		14,349,900.26	14,349,900.26			102.95%	100%	4,291,993.13			募集资金、其他
待安装设备	333,387,017.07	38,530,464.01	8,411,473.46	39,475,998.49		7,465,938.98	91.18%	91.18%				募集资金、其他
合计	740,737,017.07	38,530,464.01	22,761,373.72	53,825,898.75		7,465,938.98			4,291,993.13			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用☒不适用

14、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	1,239,451.24	1,239,451.24
2. 本期增加金额	240,215.85	240,215.85
①租入	240,215.85	240,215.85
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,479,667.09	1,479,667.09
二、累计折旧		
1. 期初余额	563,464.25	563,464.25
2. 本期增加金额	369,916.71	369,916.71
(1) 计提	369,916.71	369,916.71

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	933,380.96	933,380.96
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	546,286.13	546,286.13
2. 期初账面价值	675,986.99	675,986.99

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

15、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	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	52,376,721.30			9,568,005.65	61,944,726.95
2. 本期增加金额				1,778,584.07	1,778,584.07
(1) 购置				1,778,584.07	1,778,584.07
(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	52,376,721.30			11,346,589.72	63,723,311.02

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,937,067.02			7,675,067.92	15,612,134.94
2. 本期增加金额	596,439.17			543,644.00	1,140,083.17
(1) 计提	596,439.17			543,644.00	1,140,083.17
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,533,506.19			8,218,711.92	16,752,218.11
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	43,843,215.11			3,127,877.80	46,971,092.91
2. 期初账面价值	44,439,654.28			1,892,937.73	46,332,592.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

1. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注“财务报表主要项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用☒不适用

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	40,645,598.06	10,161,399.52	35,467,269.58	8,866,817.40
预计负债	40,204,432.65	10,051,108.16	43,259,188.68	10,814,797.17
递延收益	20,276,976.20	5,069,244.05	21,233,007.69	5,308,251.92
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	8,985,611.45	2,246,402.86	8,140,179.55	2,035,044.89
租赁负债	403,517.20	100,879.30	778,366.76	194,591.69
固定资产减值准备	193,099.13	48,274.78	193,099.13	48,274.78
合计	110,709,234.69	27,677,308.67	109,071,111.39	27,267,777.85

(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
其他权益工具投资公允价值变动	125,380,025.61	31,345,006.40	113,889,033.66	28,472,258.42
加速折旧	153,000,635.08	38,250,158.77	149,271,541.32	37,317,885.33
使用权资产	546,286.13	136,571.53	675,986.99	168,996.75
计入当期损益的公允价值变动（增加）	201,095.89	50,273.97		
合计	279,128,042.71	69,782,010.67	263,836,561.97	65,959,140.50

(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	27,677,308.67		27,267,777.85	
递延所得税负债	27,677,308.67	42,104,702.00	27,267,777.85	38,691,362.65

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,108,594.84	1,136,194.41
合计	1,108,594.84	1,136,194.41

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	10,197,616.76		10,197,616.76	1,296,179.47		1,296,179.47
预付软件费	4,498,964.55		4,498,964.55	5,609,404.97		5,609,404.97
合计	14,696,581.31		14,696,581.31	6,905,584.44		6,905,584.44

补偿性资产相关信息

不适用

其他说明：

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,270,518.00	19,270,518.00	质押	票据保证金	56,995,777.20	56,995,777.20	质押	票据保证金
固定资产	356,858,037.66	281,423,698.65	抵押	用于抵押开具的银行承兑汇票以及信用证	346,073,374.58	278,935,000.93	抵押	用于借款及开具银行承兑汇票
无形资产	52,376,721.30	43,915,835.50	抵押	用于抵押开具的银行承兑汇票以及信用证	52,376,721.30	44,367,033.89	抵押	用于借款及开具银行承兑汇票
合计	428,505,276.96	344,610,052.15			455,445,873.08	380,297,812.02		

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用证议付借款	37,269,729.60	52,907,590.00
合计	37,269,729.60	52,907,590.00

短期借款分类的说明：

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	122,456,290.00	282,468,886.00
合计	122,456,290.00	282,468,886.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	296,486,227.04	253,015,622.65
1-2 年	8,810,079.96	21,994,111.30

项目	期末余额	期初余额
2-3 年	336,905.20	498,295.40
3 年以上	665,524.33	1,101,440.42
合计	306,298,736.53	276,609,469.77

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,216,158.92	1,611,280.83
合计	1,216,158.92	1,611,280.83

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	40,000.00	40,000.00
其他	1,176,158.92	1,571,280.83
合计	1,216,158.92	1,611,280.83

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	870,861.50	870,861.50
合计	870,861.50	870,861.50

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,269,939.03	3,619,198.54
1-2 年	728,701.45	420,157.67
2-3 年	348,812.10	455,477.39
3 年以上	163,412.76	195,694.68
合计	4,510,865.34	4,690,528.28

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

25、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	16,937,459.43	57,795,478.50	60,965,634.00	13,767,303.93
二、离职后福利-设定提存计划	578,351.07	5,654,368.42	5,260,959.59	971,759.90
合计	17,515,810.50	63,449,846.92	66,226,593.59	14,739,063.83

(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	16,636,436.21	51,327,776.20	54,708,632.29	13,255,580.12
2、职工福利费		2,016,767.36	2,016,767.36	
3、社会保险费	272,981.93	2,682,745.02	2,491,118.75	464,608.20
其中：医疗保险费	262,886.85	2,559,701.68	2,379,756.83	442,831.70
工伤保险费	10,095.08	123,043.34	111,361.92	21,776.50
4、住房公积金		1,082,813.00	1,082,813.00	
5、工会经费和职工教育经费	28,041.29	685,376.92	666,302.60	47,115.61

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
育经费				
合计	16,937,459.43	57,795,478.50	60,965,634.00	13,767,303.93

(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	560,825.28	5,483,015.36	5,101,529.44	942,311.20
2、失业保险费	17,525.79	171,353.06	159,430.15	29,448.70
合计	578,351.07	5,654,368.42	5,260,959.59	971,759.90

其他说明

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		2,125,715.19
企业所得税	5,528,257.03	19,707,953.21
个人所得税	3,602,245.35	1,143,143.14
城市维护建设税	98,853.36	227,317.63
房产税	1,924,722.53	3,445,516.82
残疾人保障金	881,988.41	572,589.62
土地使用税	722,213.25	1,444,344.06
印花税	248,239.68	330,250.45
教育费附加	59,312.03	136,390.61
地方教育附加	39,541.34	90,927.04
环境保护税	1,768.96	4,871.15
合计	13,107,141.94	29,229,018.92

其他说明

27、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	255,034.08	778,366.76
合计	255,034.08	778,366.76

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	373,942.58	404,998.18
合计	373,942.58	404,998.18

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	152,195.87	
未确认融资费用	-3,712.75	
合计	148,483.12	

其他说明：

30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	34,860,220.77	41,269,321.03	
预计销售返利	5,344,211.88	1,989,867.65	
合计	40,204,432.65	43,259,188.68	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

31、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	21,233,007.69	1,004,000.00	1,960,031.49	20,276,976.20	与资产相关
合计	21,233,007.69	1,004,000.00	1,960,031.49	20,276,976.20	

其他说明：

计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	78,400,000.00						78,400,000.00

其他说明：

33、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
----	------	------	------	------

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）	692,883,884.34			692,883,884.34
合计	692,883,884.34			692,883,884.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	85,416,775.24	11,490,991.95			2,872,747.99	8,618,243.97		94,035,019.21
其他权益工具投资公允价值变动	85,416,775.24	11,490,991.95			2,872,747.99	8,618,243.97		94,035,019.21
其他综合收益合计	85,416,775.24	11,490,991.95			2,872,747.99	8,618,243.97		94,035,019.21

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,200,000.00			39,200,000.00
合计	39,200,000.00			39,200,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、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	899,567,323.92	751,571,051.50
调整后期初未分配利润	899,567,323.92	751,571,051.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,553,723.28	157,796,272.42
减：提取法定盈余公积		9,800,000.00
应付普通股股利	47,824,000.00	
期末未分配利润	904,297,047.20	899,567,323.92

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 0.00 元。

2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细说明:

37、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	701,457,329.30	574,252,055.73	645,188,087.05	526,816,431.30
其他业务	6,244,015.93	3,181,840.78	6,489,331.43	4,180,167.88
合计	707,701,345.23	577,433,896.51	651,677,418.48	530,996,599.18

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	707,701,345.23	577,433,896.51					707,701,345.23	577,433,896.51
其中:								
农用带	389,622,098.87	317,259,747.21					389,622,098.87	317,259,747.21
工程带	264,186,413.73	220,435,415.84					264,186,413.73	220,435,415.84
履带板	41,334,579.73	32,055,750.44					41,334,579.73	32,055,750.44
其他产品	6,314,236.97	4,501,142.24					6,314,236.97	4,501,142.24
其他业务收入	6,244,015.93	3,181,840.78					6,244,015.93	3,181,840.78
按经营地区分类	707,701,345.23	577,433,896.51					707,701,345.23	577,433,896.51
其中:								
境内	434,116,862.46	354,698,593.11					434,116,862.46	354,698,593.11
境外	267,340,466.84	219,553,462.62					267,340,466.84	219,553,462.62
其他业务收入	6,244,015.93	3,181,840.78					6,244,015.93	3,181,840.78
市场或客户类型	707,701,345.23	577,433,896.51					707,701,345.23	577,433,896.51
其中:								
主机	323,628,799.81	268,142,330.17					323,628,799.81	268,142,330.17

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
售后	377,828,529.49	306,109,725.56					377,828,529.49	306,109,725.56
其他业务	6,244,015.93	3,181,840.78					6,244,015.93	3,181,840.78
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	707,701,345.23	577,433,896.51					707,701,345.23	577,433,896.51
其中：								
在某一时点确认收入	707,701,345.23	577,433,896.51					707,701,345.23	577,433,896.51
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类	707,701,345.23	577,433,896.51					707,701,345.23	577,433,896.51
其中：								
贸易商	377,787,106.70	306,085,429.60					377,787,106.70	306,085,429.60
直销	323,670,222.60	268,166,626.13					323,670,222.60	268,166,626.13
其他业务收入	6,244,015.93	3,181,840.78					6,244,015.93	3,181,840.78
合计	707,701,345.23	577,433,896.51					707,701,345.23	577,433,896.51

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与履约义务相关信息报告期内，公司主要产品为农用带、工程带、履带板等，根据销售合同约定均属于某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。公司为主要责任人。公司根据合同约定为客户提供产品质量保证。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,665,974.39	1,473,143.28
教育费附加	999,584.61	883,885.98
房产税	2,303,249.07	2,063,734.43
土地使用税	725,381.10	722,045.88
车船使用税	8,880.00	8,940.00
印花税	426,663.42	361,191.46
环境保护税	2,238.12	5,630.90
地方教育费附加	666,389.75	589,257.31
合计	6,798,360.46	6,107,829.24

其他说明：

[注]计缴标准详见本附注“税项”之说明。

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,203,646.74	8,247,196.14
折旧与摊销	4,682,002.03	3,901,315.96
中介咨询费	1,630,562.99	2,031,342.45
业务招待费	1,545,018.23	2,131,797.35
办公费用	1,270,839.95	1,181,202.95
保险费	504,612.18	508,021.73
劳保费	434,583.48	284,772.16
修理费	358,543.03	49,123.46
差旅费	342,223.01	290,439.06
残保金	309,398.79	339,888.42
其他	877,138.41	599,692.11
合计	21,158,568.84	19,564,791.79

其他说明

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,040,002.61	7,190,710.06
业务招待费	1,716,243.08	1,164,759.78
差旅费	1,038,203.62	856,109.80
低值易耗品	668,293.13	711,605.22
保险费	642,485.62	693,681.34
市场推广费	320,059.48	417,749.61
业务宣传费	257,826.50	362,302.38
其他	811,620.51	642,617.41

项目	本期发生额	上期发生额
合计	13,494,734.55	12,039,535.60

其他说明：

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	3,875,703.93	3,116,653.51
职工薪酬	2,070,443.91	1,596,313.02
折旧与摊销	86,130.40	49,010.94
其他	802,382.72	1,370,000.69
合计	6,834,660.96	6,131,978.16

其他说明

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,908.93	25,194.42
其中：租赁负债利息费用	9,908.93	15,894.42
减：利息收入	4,159,765.70	7,166,307.10
汇兑损益	14,886,496.85	-15,625,280.76
手续费支出	188,918.80	219,613.46
合计	10,925,558.88	-22,546,779.98

其他说明

43、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
递延收益分摊	1,960,031.49	2,046,841.28
政府专项奖励补助	179,430.00	539,644.22
个税手续费返还	46,155.34	41,683.94
合计	2,185,616.83	2,628,169.44

44、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	201,095.89	0.00
合计	201,095.89	0.00

其他说明：

45、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	945,574.93	
其他权益工具投资在持有期间取得的	1,508,221.00	1,450,658.88

项目	本期发生额	上期发生额
股利收入		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益	171,349.28	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	58,520.55	
满足终止确认条件下的票据及数字化应收债权凭证贴息	-182,699.66	-376,533.83
合计	2,500,966.10	1,074,125.05

其他说明

46、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	-47,500.00	525,000.00
应收账款坏账损失	-6,011,905.21	-3,812,343.98
其他应收款坏账损失	27,599.57	77,420.06
应收款项融资坏账损失	881,076.73	-212,520.19
合计	-5,150,728.91	-3,422,444.11

其他说明

47、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	-2,424,051.29	-2,440,035.27
合计	-2,424,051.29	-2,440,035.27

其他说明：

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	46,737.58	-	46,737.58
罚没及违约金收入	31,395.56	72,989.56	31,395.56
其他	1.00	9,813.23	1.00
合计	78,134.14	82,802.79	78,134.14

其他说明：

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	504,020.00	488,000.00	504,020.00
其他	83,192.76	3,081.81	83,192.76

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
合计	587,212.76	491,081.81	587,212.76

其他说明：

50、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,765,070.38	24,693,831.00
递延所得税费用	540,591.37	-2,034,137.37
合计	15,305,661.75	22,659,693.63

（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	67,859,385.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,964,846.26
非应税收入的影响	-377,055.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	401,839.60
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	-6,899.89
加计扣除影响	-1,677,068.97
所得税费用	15,305,661.75

其他说明

51、其他综合收益

详见附注

52、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,159,765.70	7,166,307.10
政府补助	1,006,880.00	3,614,544.22
其他	82,550.90	124,486.73
合计	5,249,196.60	10,905,338.05

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
付现费用	14,190,813.98	12,219,566.36
其他	82,952.76	3,081.81
合计	14,273,766.74	12,222,648.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,967,824.52	15,611,348.97
合计	10,967,824.52	15,611,348.97

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	14,216,600.00	1,822,240.00
合计	14,216,600.00	1,822,240.00

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
信用证议付借款到期兑付	79,155,590.00	79,003,929.55
支付发行费用	29,379,800.00	428,900.00
支付租赁款	643,584.00	518,313.60
支付票据保证金	0.00	11,400,000.00

合计	109,178,974.00	91,351,143.15
----	----------------	---------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	52,907,590.00		63,517,729.60	79,155,590.00		37,269,729.60
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	778,366.76		268,734.44	643,584.00		403,517.20
其他应付款-应付股利			47,824,000.00	44,514,863.61	3,309,136.39	
合计	53,685,956.76		111,610,464.04	124,314,037.61	3,309,136.39	37,673,246.80

53、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	52,553,723.28	74,155,306.95
加：资产减值准备	7,574,780.20	5,862,479.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,811,364.30	20,418,914.84
使用权资产折旧	369,916.71	480,643.39
无形资产摊销	1,140,083.17	988,747.31
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-46,497.58	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-201,095.89	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	14,896,405.78	-15,600,086.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,683,665.76	-1,450,658.88
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	540,591.37	-2,034,137.37

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-74,691,685.37	-13,200,673.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	73,178,985.18	-58,859,937.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-44,211,248.95	59,578,389.82
其他	-956,031.49	1,127,158.72
经营活动产生的现金流量净额	56,275,624.95	71,466,147.37
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	240,215.85	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	341,049,128.73	370,358,574.69
减：现金的期初余额	739,425,036.16	403,537,625.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-398,375,907.43	-33,179,050.94

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	341,049,128.73	739,425,036.16
其中：库存现金	976.64	455.91
可随时用于支付的银行存款	340,792,340.89	739,174,498.06
可随时用于支付的其他货币资金	255,811.20	250,082.19
三、期末现金及现金等价物余额	341,049,128.73	739,425,036.16

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	19,270,518.00	56,995,777.20	使用受限
合计	19,270,518.00	56,995,777.20	

其他说明：

（4）其他重大活动说明

供应商融资安排

1. 供应商融资安排的条款和条件

本公司通过招商银行股份有限公司台州三门支行、中国农业银行股份有限公司三门县支行、中信银行股份有限公司台州分行办理国内信用证无追索权议付/福费廷业务，公司和供应商以银行开立的远期

付款国内信用证作为结算工具时，供应商委托公司代其向银行申请信用证议付/福费廷融资，银行在收到公司代理供应商交来的信用证项下单据及议付申请，经审批同意办理议付，向供应商给付融资对价。

2. 属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报

单位：元

项目	期末数		期初数	
	账面价值	其中：供应商已从融资提供方收到款项的金融负债	账面价值	其中：供应商已从融资提供方收到款项的金融负债
应付账款	15,537,000.00	-	11,184,000.00	-
短期借款	37,269,729.60	37,269,729.60	52,907,590.00	52,907,590.00

3. 属于供应商融资安排的金融负债的付款到期日区间

项目	期末数		期初数	
	供应商融资安排下的负债	不属于供应商融资安排的可比应付账款	供应商融资安排下的负债	不属于供应商融资安排的可比应付账款
应付账款	-	自开具信用证后 6 个月内	-	自开具信用证后 6 个月内
短期借款	自开具信用证后 6 个月内	-	自开具信用证后 6 个月内	-

4. 属于供应商融资安排的金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动

本公司因供应商融资安排，2026 年 6 月末终止确认应付账款同时确认短期借款为 37,269,729.60 元。本公司属于供应商融资安排的金融负债本期增减变动中不存在企业合并和汇率变动的影响。

54、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			239,078,216.79
其中：美元	12,357,947.89	6.8109	84,168,747.28
欧元	1,330,021.64	7.7671	10,330,411.08
港币			
英镑	16,038,500.02	9.0145	144,579,058.43
应收账款			151,527,023.20
其中：美元	21,649,687.83	6.8109	147,453,858.84
欧元	418,701.39	7.7671	3,252,095.57
港币			
英镑	91,083.12	9.0145	821,068.79
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

55、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用☐不适用

项目	本期数（元）
低价值资产租赁费用	13,814.61

1. 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“财务报表主要项目注释——使用权资产”之说明。

2. 租赁负债的利息费用

项目	本期数（元）
计入财务费用的租赁负债利息	9,908.93

与租赁相关的总现金流出

项目	本期数（元）
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	643,584.00
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	13,814.61

项目	本期数（元）
合计	657,398.61

涉及售后租回交易的情况

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物及土地使用权	2,775,229.38	0.00
设备租赁	176,991.12	0.00
合计	2,952,220.50	0.00

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注“财务报表主要项目注释——固定资产”中“经营租赁租出的固定资产”之说明。

（3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	3,875,703.93	3,116,653.51
职工薪酬	2,070,443.91	1,596,313.02
折旧与摊销	86,130.40	49,010.94
其他	802,382.72	1,370,000.69
合计	6,834,660.96	6,131,978.16
其中：费用化研发支出	6,834,660.96	6,131,978.16
资本化研发支出	0.00	0.00

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	21,233,007.69	1,004,000.00		1,960,031.49		20,276,976.20	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,139,461.50	2,586,485.50

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“财务报表主要项目注释”相关项目。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：

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）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。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，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“财务报表主要项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“财务报表主要项目注释——外币货币性项目”。

（2）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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。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。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

（1）信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且

有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 90 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

（2）已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

（4）预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周

期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过一系列供应商融资安排以延长付款期，或者帮助供应商以出售应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。

本公司通过招商银行股份有限公司台州三门支行、中国农业银行股份有限公司三门县支行、中信银行股份有限公司台州分行办理国内信用证无追索权议付/福费廷业务支付供应商款项的供应商融资安排，会导致原来应付多个供应商的应付账款集中于应付上述三家信用证议付银行，然而采用该项安排的应付账款占本公司应付账款的比例较小，不会对本公司的流动性风险产生重大影响。

(1) 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	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	37,269,729.60	-	-	-	37,269,729.60
应付票据	122,456,290.00	-	-	-	122,456,290.00
应付账款	306,298,736.53	-	-	-	306,298,736.53
其他应付款	1,216,158.92	-	-	-	1,216,158.92
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	403,517.20	-	-	-	403,517.20
金融负债和或有负债合计	467,644,432.25	-	-	-	467,644,432.25

续上表：

项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	52,907,590.00	-	-	-	52,907,590.00
应付票据	282,468,886.00	-	-	-	282,468,886.00
应付账款	276,609,469.77	-	-	-	276,609,469.77
其他应付款	1,611,280.83	-	-	-	1,611,280.83
租赁负债（含一年	778,366.76	-	-	-	778,366.76

项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
内到期的非流动负 债)					
金融负债和或有负 债合计	614,375,593.36	-	-	-	614,375,593.36

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。

4. 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，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股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。

2026 年 1-6 月期末、2025 年度期末的资产负债率分别为：25.03%、30.02%。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书和贴现	应收票据	20,406,750.00	未终止确认	应收票据中的承兑汇票均为信用等级一般的银行承兑汇票和信用风险较高的商业承兑汇票，其信用风险和延期付款风险较大，票据所有权上的主要风险和报酬未转移，不满足金融资产终止确认条件。
背书和贴现	应收款项融资	270,359,417.45	终止确认	应收款项融资中的银行承兑汇票均为信用等级较高的银行承兑，其信用风险和延期付款风险很小，票据所有权上的主要风险和报酬已转移；应收款项融资中尚未到期的数字化应收账款债权凭证不具有追索权，公司受债务追溯的可能性较低，所有

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
				权上几乎所有的风险和报酬已转移，均满足金融资产终止确认条件。
合计		290,766,167.45		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书和贴现	270,359,417.45	182,699.66
合计		270,359,417.45	182,699.66

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	160,201,095.89			160,201,095.89
（1）债务工具投资	160,201,095.89			160,201,095.89
（三）其他权益工具投资			149,484,105.61	149,484,105.61
应收款项融资		54,383,413.64		54,383,413.64
持续以公允价值计量的资产总额	160,201,095.89	54,383,413.64	149,484,105.61	364,068,615.14
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

对于存在活跃市场价格的交易性金融资产、交易性金融负债，其公允价值按资产负债表日收盘价格、市值重估价确定。

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

对于公司持有的应收款项融资-银行承兑汇票/数字化应收账款债权凭证，其剩余期限较短，采用票面金额确定其公允价值。

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资-浙江三门农村商业银行股份有限公司，采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为资产基础法。本公司获取被投资企业 2026 年 1-6 月盖章财务报表，考虑被投资企业经营环境和经营情况、财务状况，以公司的期末净资产为基础确定期末公允价值。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、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
沈红	王文杰之妻

其他说明

本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为王文杰，直接控制本公司 61.70%的股份，同时通过宁波星腾投资管理合伙企业(有限合伙)间接控制公司 6.49%的股份，合计控制公司 68.19%的股份，为本公司实际控制人。公司股东王大元为王文杰之父，系王文杰的一致行动人，其通过直接持股方式控制公司 3.24%股份，王文杰与一致行动人王大元合计控制公司股份的 71.43%。

2、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王文杰	6,000,000.00	2026 年 05 月 07 日	2026 年 11 月 07 日	否 ^{注 1}
王文杰	1,280,000.00	2026 年 01 月 23 日	2026 年 07 月 23 日	否 ^{注 1}
王文杰	1,225,000.00	2026 年 02 月 11 日	2026 年 08 月 11 日	否 ^{注 1}
王文杰	600,000.00	2026 年 03 月 25 日	2026 年 09 月 25 日	否 ^{注 1}
王文杰	150,000.00	2026 年 04 月 22 日	2026 年 10 月 19 日	否 ^{注 1}
王文杰	1,500,000.00	2026 年 04 月 29 日	2026 年 10 月 26 日	否 ^{注 1}
王文杰	1,025,000.00	2026 年 05 月 22 日	2026 年 11 月 22 日	否 ^{注 1}
王文杰、沈红	16,934,400.00	2026 年 01 月 05 日	2026 年 07 月 05 日	否 ^{注 2}
王文杰、沈红	1,418,000.00	2026 年 01 月 20 日	2026 年 07 月 20 日	否 ^{注 2}
王文杰、沈红	9,940,500.00	2026 年 01 月 22 日	2026 年 07 月 22 日	否 ^{注 2}
王文杰、沈红	10,784,775.60	2026 年 02 月 11 日	2026 年 08 月 11 日	否 ^{注 2}

王文杰、沈红	5,363,794.20	2026 年 03 月 19 日	2026 年 09 月 19 日	否 ^{注 2}
王文杰、沈红	1,869,518.80	2026 年 04 月 22 日	2026 年 10 月 22 日	否 ^{注 2}
王文杰、沈红	19,630,800.00	2026 年 04 月 24 日	2026 年 10 月 24 日	否 ^{注 2}
王文杰、沈红	5,330,141.00	2026 年 05 月 21 日	2026 年 11 月 20 日	否 ^{注 2}
王文杰、沈红	1,750,000.00	2026 年 05 月 22 日	2026 年 11 月 20 日	否 ^{注 2}

关联担保情况说明

[注 1]2026 年 4 月 28 日，王文杰与中信银行股份有限公司台州分行签订的编号为 2026 信银杭台三池最质字第 054666 号的《最高额保证合同》及 2026 信银杭台三国内证字第 811088681408 号提供保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，该担保合同下该应付票据余额为 6,000,000.00 元，对应支付的票据保证金余额为 1,200,000.00 元，已开立尚未到期的信用证余额为 5,780,000.00 元。

[注 2]2025 年 2 月 27 日，王文杰与招商银行股份有限公司台州分行签订的编号为 8099250206-1 号的《最高额不可撤销担保书》及 2025 年 2 月 19 日沈红与招商银行股份有限公司台州分行签订的编号为 8099250206-2 号的《最高额不可撤销担保书》提供保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，该担保合同下该应付票据余额为 36,565,200.00 元，对应支付的票据保证金余额为 9,276,120.00 元，已开立尚未到期的信用证余额为 36,456,729.60 元。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	10	12
在本公司领取报酬人数	10	12
报酬总额	1,871,063.96	1,969,644.77

十三、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

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(1) 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意元创科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2025]2508 号），由主承销国泰海通证券股份有限公司通过深圳证券交易所系统采用网上直接定价发行的方式，于 2025 年 12 月 18 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,960.00 万股，发行价格为人民币 24.75 元/股，本公司共募集资金总额为人民币 485,100,000.00 元，扣除发行费用 88,052,900.83 元，募集资金净额为 397,047,099.17 元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
生产基地建设项目	34,737.26	34,737.26

技术中心建设项目	2,056.86	1,649.96
补充流动资金项目	2,910.59	2,910.59
合计	39,704.71	39,297.81

(2) 其他重大财务承诺事项

本公司为自身对外借款、开具承兑汇票或信用证进行的财产抵押担保情况

单位：元

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保余额	到期日	备注
元创科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司三门支行	房屋建筑物及土地使用权	12,607,491.24	2,514,156.72	950,000.00	2026/7/23	[注 1]
					3,050,000.00	2026/8/11	
					1,140,000.00	2026/8/12	
					2,500,000.00	2026/9/20	
					42,971,990.00	2026/9/23	
					1,650,000.00	2026/10/22	
					900,000.00	2026/10/20	
					29,719,100.00	2026/11/22	
					1,380,000.00	2026/11/23	
					6,200,000.00	2026/12/9	

[注 1]2024 年 9 月 27 日，本公司与中国农业银行股份有限公司三门县支行签署了

33100620240094220《最高抵押合同》；2024 年 9 月 29 日，本公司与中国农业银行股份有限公司三门县支行签署 33100620240094584《最高额抵押合同》，公司以其拥有的房屋建筑物及土地使用权浙(2018)三门县不动产权第 0009662 号、浙(2018)三门县不动产权第 0009660 号提供抵押担保。截至 2026 年 6 月 30 日，该担保合同下的应付票据余额为 79,891,090.00 元，对应支付的票据保证金余额为 8,794,398.00 元，已开立尚未到期的信用证余额为 10,570,000.00 元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.50
利润分配方案	2026 年 8 月 25 日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过 2026 年半年度利润分配预案，以公司现有总股本 78,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税)，不送红股，不进行资本公积金转增股本。

十五、其他重要事项

1、其他

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

十六、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	46,497.58	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,962,911.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,146,670.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-555,576.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	46,155.33	
减：所得税影响额	682,402.94	
合计	1,964,256.09	--

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目为代扣代缴个人所得税手续费返还。

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	2.88%	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.77%	0.65	0.65

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

（1）计算过程

1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数（元）
归属于公司普通股股东的净利润	1	52,553,723.28
非经常性损益	2	1,964,256.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	50,589,467.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	1,795,467,983.50
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	4,309,121.99
加权平均净资产	8=4+1*0.5+5-	1,826,053,967.13

	6+7	
加权平均净资产收益率	9=1/8	2.88%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	2.77%

[注]报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数（元）
归属于公司普通股股东的净利润	1	52,553,723.28
非经常性损益	2	1,964,256.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	50,589,467.19
期初股份总数	4	78,400,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	9=4+5+6-7-8	78,400,000.00
基本每股收益	10=1/9	0.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益	11=3/9	0.65

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。