

黄山谷捷股份有限公司

HuangShan Googe Co.,Ltd.

2026 年半年度报告

公告编号：2026-029



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。

公司负责人程朝胜、主管会计工作负责人汪琦及会计机构负责人(会计主管人员)管广林声明：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。

本年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	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	23
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 债券相关情况	37
第八节 财务报告	38

备查文件目录

1、经公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告及摘要文本原件；

2、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；

3、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；

4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部

释义

释义项	指	释义内容
公司、黄山谷捷	指	黄山谷捷股份有限公司
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
黄山广捷	指	黄山广捷表面处理科技有限公司，系公司控股子公司
黄山胜捷	指	黄山胜捷铜业有限公司，系公司全资子公司
黄山供销集团	指	黄山供销集团有限公司，系公司控股股东
黄山市供销社	指	黄山市供销合作社联合社，系公司实际控制人
赛格高技术	指	深圳赛格高技术投资股份有限公司，系公司股东
黄山佳捷	指	黄山佳捷股权管理中心（有限合伙），系公司股东
英飞凌（Infineon）	指	英飞凌科技股份有限公司（Infineon Technologies AG），世界领先的半导体企业，全球功率半导体龙头企业，前身是西门子集团的半导体部门
博世（Bosch）	指	博世集团（Robert Bosch GmbH），世界 500 强企业，全球领先的汽车技术和服务供应商
安森美	指	ON semiconductor corporation，世界领先的半导体制造商，于 1999 年由摩托罗拉半导体业务部门分拆而来
意法半导体	指	ST Microelectronics，全球领先的半导体生产厂商，由意大利的 SGS Microelettronica 公司和法国的 Thomson Semiconducteurs 公司合并而成
中车时代	指	株洲中车时代半导体有限公司，株洲中车时代电气股份有限公司（688187.SH）下属子公司
斯达半导	指	斯达半导体股份有限公司（603290.SH）
士兰微	指	杭州士兰微电子股份有限公司（600460.SH）
芯联集成	指	芯联集成电路制造股份有限公司（688469.SH）
汇川联合动力	指	苏州汇川联合动力系统股份有限公司（301656.SZ）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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	指	深圳证券交易所

注：本报告中若出现总数与各项数值之和尾数差异的情况，均属四舍五入原因所致。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	黄山谷捷	股票代码	301581
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	黄山谷捷股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	黄山谷捷		
公司的外文名称（如有）	HuangShan Googe Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GOOGE		
公司的法定代表人	程朝胜		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程家斌	毕杰
联系地址	安徽省黄山市徽州区岩寺镇田祁路 9 号	安徽省黄山市徽州区岩寺镇田祁路 9 号
电话	0559-3567566	0559-3567566
传真	0559-2162697	0559-2162697
电子信箱	ir@googemetal.com	ir@googemetal.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☒适用 ☐不适用

公司注册地址	安徽省黄山市徽州区城北工业园文峰西路 10 号
公司注册地址的邮政编码	245900
公司办公地址	安徽省黄山市徽州区岩寺镇田祁路 9 号
公司办公地址的邮政编码	245900
公司网址	www.googemetal.com
公司电子信箱	ir@googemetal.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2026 年 05 月 22 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见公司在深圳证券交易所网站（ http://www.szse.cn ）及巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《关于变更公司办公地址及电子邮箱的公告》（公告编号：2026-023）。

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址	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
公司半年度报告备置地点	安徽省黄山市徽州区岩寺镇田祁路 9 号黄山谷捷证券投资部

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	507,475,160.80	375,027,129.97	35.32%
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,990,458.08	37,810,607.41	-81.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,158,007.95	34,383,778.99	-85.00%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-51,471,364.99	-11,093,076.29	-364.00%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.47	-80.85%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.47	-80.85%
加权平均净资产收益率	0.69%	3.71%	-3.02%
	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）	1,196,276,728.44	1,198,917,608.45	-0.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	988,447,363.14	1,009,456,905.06	-2.08%

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）	-85,398.02	
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）	290,709.50	
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	1,644,955.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	304,087.09	
减：所得税影响额	323,153.05	
少数股东权益影响额（税后）	-1,249.50	
合计	1,832,450.13	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处的行业情况

公司专业从事功率半导体模块散热基板的研发、生产和销售，产品主要应用于新能源汽车领域，同时在新能源发电、储能、数据中心、低空飞行器、工业控制、轨道交通等领域亦有广泛应用前景。

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业的行业代码为“C3670”，属于“汽车零部件及配件制造”。根据《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所处行业为“新能源汽车产业”之“新能源汽车装置、配件制造”。

根据中国汽车工业协会发布的报告，2026 年上半年，我国新能源汽车产销分别完成 743.8 万辆和 744.6 万辆，同比分别增长 6.7% 和 7.3%，新能源汽车销量占汽车总销量比重达 49.6%，较 2025 年全年的 47.9% 提升 1.7 个百分点。但上半年新能源汽车国内销量 509 万辆，同比下降 13.4%，其中乘用车 459.4 万辆，同比下降 16.8%。2026 年上半年，受宏观经济及前期政策透支影响，国内整体汽车市场承压，公司所处的新能源汽车行业从“增量扩张”转向“存量替代”阶段。

车规级功率半导体延续“IGBT 稳基、SiC 提速”的双轨态势。IGBT 模块在中低频与大功率场景维持主流，受 AI 数据中心电源链挤占产能影响，头部功率半导体模块厂商自 2026 年 4 月起对部分功率产品执行 8%-20% 调价，行业由单纯价格竞争转向交付与可靠性博弈。

根据 QYResearch 调研统计，2025 年全球 IGBT 散热基板市场规模约为 7.86 亿美元，到 2032 年将达到约 16.22 亿美元，2026-2032 年期间复合增长率约为 10.59%。上述规模主要覆盖用于 IGBT 及相关大功率模块封装的平底型、针翅型和集成液冷结构散热基板，以及铜、AlSiC、MAGSIC 等材料体系。从需求结构看，IGBT 散热基板行业增长主要受到新能源汽车功率模块高功率密度化、光伏与风电变流器扩容、储能和工业电驱动升级、轨道交通与电网装备更新推动。全球 IGBT 散热基板市场呈现中等集中度与多技术路线并存的竞争特征，未来竞争焦点将由单纯供货能力转向热仿真与流场设计、模具和工艺协同、车规验证、全生命周期质量追溯以及与 IGBT/SiC 模块厂商的联合开发，具备多材料、多结构和全球交付能力的企业将获得更高客户黏性。全球减碳、电动汽车能效与排放标准、可再生能源和储能部署、工业节能改造以及功率半导体供应链本地化，为 IGBT 散热基板提供了较明确的政策与产业支持方向。

（二）公司的主营业务及行业地位

公司是一家专业从事功率半导体模块散热基板研发、生产和销售的国家高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业，系车规级功率半导体模块散热基板行业的领先企业。

多年来，公司一直专注并深耕于功率半导体散热领域，创新性运用冷精锻工艺生产铜针式散热基板，并持续开拓创新，不断推出适应市场需求的新技术、新产品，拥有冷锻一体成型、模具设计开发和生产制造等核心工艺技术，技术实力处于行业领先地位，在研发能力、生产管理、质量控制、规模化交付等方面均获得客户的一致认可，与英飞凌、博世、安森美、意法半导体、中车时代、斯达半导、士兰微、芯联集成、汇川联合动力等国内外知名功率半导体厂商建立了长期稳定的合作关系。公司主要通过下游车规级功率半导体模块制造商间接为新能源整车提供零部件支持。同时，随着新能源整车企业向产业链上游延伸，公司也向国内外整车企业旗下的厂商直接供货。凭借行业领先的技术水平、优异的产品品质、规模化交付能力以及丰富的客户资源，公司在该细分市场中保持着领先的地位。

2026 年上半年，公司实现营业收入 50,747.52 万元，同比增长 35.32%，但受市场竞争激烈、原材料涨价、产品价格未能及时向下游传导，叠加公司上半年补缴税收并计入当期损益，以及调增员工社保基数等因素影响，公司利润率下滑，实现归属于母公司股东的净利润 699.04 万元，同比下降 81.51%。2026 年 1-6 月功率半导体模块散热基板销量达到 495 万片，同比增长 37.34%，再创历史新高，大幅领先行业终端市场增速。虽然上半年经营利润继续承压，但公司有效发挥产能规模、同步研发、质量管控、快速响应、交付及时等综合体系优势，主营业务经营稳健，客户合作关系稳定，业务量持续扩大，行业领先地位得到了进一步巩固和提升。

报告期内，为提升公司原材料供应保障能力，有效降低成本，完善产业链布局，增强公司的综合竞争优势和盈利能力

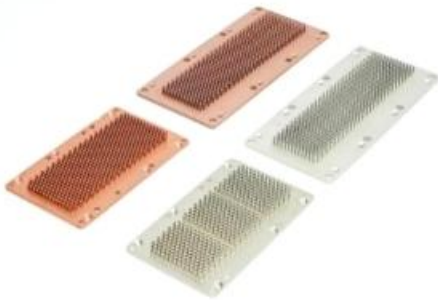
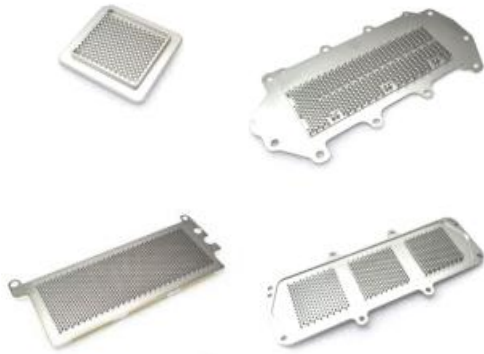
力，公司于 2 月份投资设立全资子公司“黄山胜捷”，经过上半年的筹备和厂房改造、设备安装调试，已于 6 月份投入小批量交样，相关产品正处于客户验证阶段。

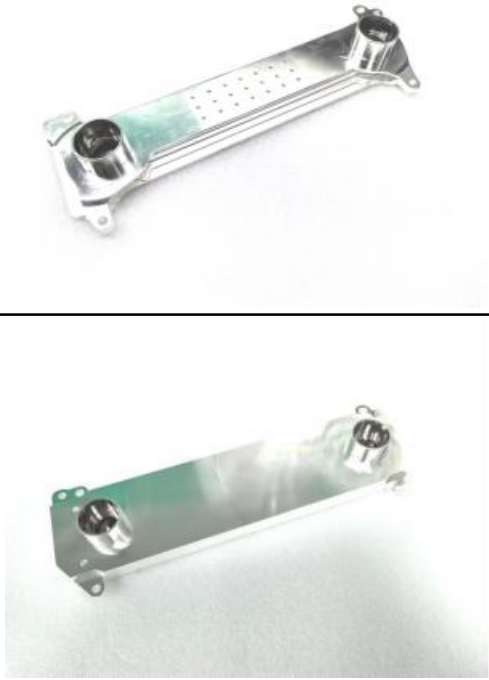
公司募集资金投资项目“功率半导体模块智能制造及产能提升项目”建设稳步推进。报告期内，第一阶段已完成产能爬坡目标，新增产能稳定释放，设备利用率持续提升；第二阶段已于 2026 年 3 月正式开工，计划年底前完成主体工程建设，同时，公司推行项目前置筹备模式，提前完成项目的设备选型、参数核验、供应商对接及投产全流程方案编制，最大限度压缩项目投产周期，提升募投项目落地效能，筑牢公司规模化生产优势。

公司目前在手订单充足，铜针式散热基板部分产品已通过功率半导体模块厂家配套应用于储能、风力发电、光伏以及电动船舶等领域，将形成公司新的业务增长点。下半年随着募投项目（第一阶段）产能的稳步提升，将有效满足公司业务拓展和客户订单的快速交付需求，产品销量将继续保持较快增长。同时，公司将加强内部效率提升和降本增效，完善客户产品价格联动机制，减轻并消化因上游原材料价格上涨所带来的成本压力，努力提升综合毛利率水平，改善经营业绩。

（三）主要产品及其用途

公司主要产品包括铜针式散热基板、铜平底散热基板、铝针式散热基板、水冷盒，产品均应用于功率半导体模块的散热系统，具体情况如下：

产品名称	产品介绍	示例图
铜针式散热基板	基板具备针翅结构，大幅提高了散热表面积，可使功率模块形成针翅状直接冷却结构，有效提高了模块散热性能，促成功率半导体模块小型化。由于新能源汽车电机控制器用功率半导体模块对散热效率和小型化有较高要求，因此该产品在新能源汽车领域得到了广泛运用。该产品为公司的核心产品。	
		
铜平底散热基板	平底散热基板是传统领域功率半导体模块的通用散热结构，主要作用是将模块热量向外传递，并为模块提供机械支撑。该产品传统应用于工业控制等领域，目前亦应用在新能源发电、储能等新兴领域。	

铝针式散热基板	是一种以铝合金为基材，在基板一侧集成高密度针状翅片（针翅）的散热部件，主要用于大功率电子器件的直接液冷场景，核心优势是低热阻、轻量化、高散热面积、强耐蚀性。	
水冷盒	水冷盒（又称液冷盒、水冷板）有铜水冷盒和铝水冷盒两大类型产品，通过内部针式布局，具有导热面积大和低流阻特性，实现高效散热性能。相比传统水冷散热器，其散热效率更高，产品广泛用于新能源汽车、大功率电子、半导体等领域。	

（四）经营模式

1、生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式，产品多为客户定制化订单，公司根据客户订单安排生产。凭借专业的研发设计和生产经验，公司深度参与客户产品前期研发工作，同步研发出满足客户需求的产品。公司制定了《生产和服务提供控制程序》《标识可追溯性控制程序》等制度文件并严格执行，不断强化生产管理，持续提升产品品质。

公司销售部门收到客户订单后向生产部门下达生产订单，生产部门按照订单上对于交货数量、交货周期、交货质量的要求安排生产计划，同时根据生产计划下达原材料采购申请交采购部门。生产人员严格按照产品工艺流程、控制计划、作业指导书来完成各道生产工序。按客户需求，公司的主要产品拥有唯一追溯码，能够实现产品在汽车产业链全过

程的追溯管理。

2、销售模式

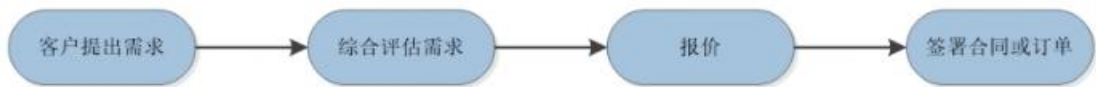
公司采用直销模式，直接与客户协商订立销售合同，产品直接销售给客户。

(1) 成为合格供应商

公司客户大多为国内外知名功率半导体厂商，建立了完善的合格供应商准入体系，对供应商的产品品质要求较高。进入该类客户合格供应商名录审核严格，且周期较长，通常需要经过商务沟通、全面验厂、体系审核、设计开发、样品测试、小批量验证等多个环节。客户导入新的供应商也需要花费较长周期和较高成本，一般不会轻易更换供应商。公司多年来深耕功率半导体模块散热基板的研发、生产和销售，建立了健全的质量管控体系，与客户建立了长期稳定的合作关系，市场认可度较高，行业口碑良好。

(2) 销售流程

公司进入客户的合格供应商名录后，根据客户需求进行报价，获取订单，具体销售流程如下：



客户提出需求：客户通过供应商管理系统向公司发出采购需求，需求包括图纸和相关的产品技术要求、供货数量、交货期限、交货地点、交付方式、标识、包装要求等。

综合评估需求：由销售部门牵头，研发中心、生产部、物料部、质量部共同对客户需求进行评估，确认并形成文件，包括进行风险分析。

报价：经过综合评估，且经过成本核算后，由销售部门拟定价格经总经理核准后，报价给客户。

签署合同或订单：报价经客户确认后，公司与客户签署合同或订单。

3、采购模式

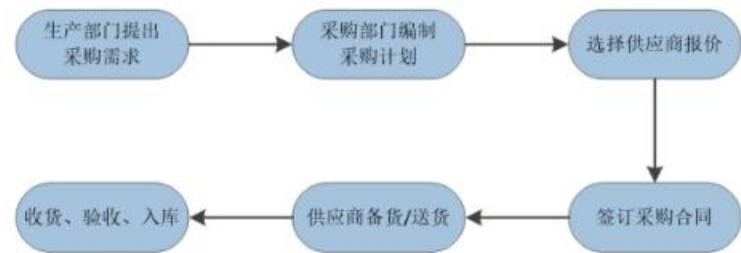
(1) 供应商管理

为规范采购管理工作，公司根据 IATF16949 汽车行业质量管理体系标准制定了《供方管理办法》《外部提供过程产品服务控制程序》《进料检验管理办法》等制度文件，对供应商引入、报价、合同签订、考评等环节实施严格的工作流程及执行标准。

公司采购品种主要包括铜排、铜板等原材料。公司综合考虑各家原材料供应商的产品质量、产品价格、交付效率、运输成本等因素，确定合格供应商名录，并定期组织对供应商的评价考核，不断完善供应链体系。公司与主要供应商均保持了良好的合作关系，主要原材料供应商较为稳定。

(2) 采购流程

公司严格执行采购控制程序，实行“以产定采”政策，采用直接采购模式。生产部门提出采购需求后，采购部门根据所需采购物资的规范标准编制采购计划并选择供应商报价，综合评价后公司直接与供应商签订采购合同，采购部门持续跟踪进度直至货物交付。质量部门、物料部门负责采购物资的进货检验和入库，确保所采购的产品质量能持续满足公司要求，保证公司正常生产秩序。具体采购流程如下：



(3) 外协加工采购

公司存在电镀工序的部分外协加工采购。电镀相关技术较为成熟，市场竞争充分，价格透明，因此不会影响公司的业务独立性和完整性。公司结合产品质量需求、加工工艺、交付周期等因素，将外协加工供应商纳入合格供应商名录管

理。采购部门根据年度生产计划，通过询价来确定外协加工供应商。

公司控股子公司黄山广捷主营业务为电镀加工服务，主要为公司提供电镀加工。

二、核心竞争力分析

（一）大客户优势

目前车规级功率半导体行业集中度较高，头部企业大多为实力雄厚的跨国集团。公司在研发能力、生产管理、质量控制、规模化交付等方面获得行业头部客户的高度认可，与英飞凌、博世、安森美、意法半导体、中车时代、斯达半导、士兰微、芯联集成、汇川联合动力等国内外知名功率半导体厂商建立了长期稳定的合作关系。

（二）先发优势

车规级功率半导体对汽车的安全性和功能性起到至关重要的作用，其对产品的可靠性、一致性、安全性、稳定性和长效性要求较高，形成了较高的客户认证壁垒，客户端整体认证周期较长。散热基板作为功率模块的核心散热功能结构和重要组成部件，直接关系到汽车电机控制器的可靠性和电驱动系统的性能，一旦出现问题将会给下游企业带来巨大损失，替代成本较高，因此一旦进入供应商体系一般不会轻易发生变更。公司自成立伊始即专注于车规级功率半导体模块散热基板的研发、生产和销售，是行业内较早从事该领域的企业，率先完成了行业头部客户拓展与合格供应商认证工作，先发优势明显。

随着公司生产规模的扩大、工艺技术的提升、内控制度的完善，公司在规模效益、供货稳定性、产品品质方面的优势将进一步凸显，从而提高潜在竞争对手进入本行业的壁垒和门槛。

（三）技术优势

公司创新性运用冷精锻工艺生产铜针式散热基板，相比传统粉末冶金和热精锻工艺具有明显优势，具备较强的核心竞争力。公司围绕冷精锻工艺中的关键节点和难点进行集中攻关，借助专业软件，系统分析模具的应力状态，总结模具设计的变形规律和薄弱点，经过长期经验积累和实验摸索，自主设计开发并制造出耐用性强且性能稳定的模具，模具强度、精度、寿命、良品率等指标均表现优异，为冷精锻工艺大批量生产提供了保证。

基于自主研发的高品质冷精锻模具，公司冷精锻工艺流程简洁高效，大幅度提高生产效率的同时提升了产品品质，获得了行业内知名客户的认可。

（四）同步研发优势

同步研发能力是汽车零部件行业核心竞争力的重要体现，新能源汽车研发生产周期相比传统燃油车明显缩短，因此整车厂商或一级零部件供应商要求上游供应商能够参与产品前期设计开发阶段，充分理解产品设计的理念和需求，并根据其计划和时间节点配合产品开发进度，及时同步推出设计方案和最终产品。

公司具备与客户同步研发的技术能力，多年来持续参与客户的同步研发，通过建立良好的客户沟通机制和快速的研发响应机制，与下游车规级功率半导体厂商建立了长期稳定的合作关系。公司通过配备专业人员，优化内外部沟通渠道，能够及时跟踪了解下游客户的研发设计需求及产品特征演变趋势，在客户新产品设计与开发的早期阶段，共同制定产品方案及具体的技术参数，有效减少了沟通轮次及磨合时间，缩短产品开发周期。公司快速的研发响应机制，在确保产品性能和可靠性的前提下，能够最大限度提高产品设计速度及研发成功率，从而缩短研发周期，提升客户满意度。

（五）产品质量优势

车规级功率半导体面临着复杂的使用环境和应用工况，汽车长期处于高震动、高湿度、高温度的工作环境，对功率半导体的安全性、可靠性、处理能力、使用寿命和装配体积重量要求极高，整车厂对车规级半导体的要求通常是零失效。散热基板作为功率模块的重要组成部件，客户主要为国内外知名功率半导体厂商，对产品质量要求亦十分严格。在进入客户供应链体系前，一般需符合一系列车规级标准和规范，包括 IATF16949 汽车行业质量管理体系、VDA6.3 过程审核等，经历严苛的应用测试验证后才能进入其供应链体系。

自成立以来，公司在质量认证体系及质量管控方面投入了大量的资源，先后通过 ISO9001 质量管理体系、IATF16949 汽车行业质量管理体系认证。公司建立并完善了质量管理制度及体系，明确了各部门及岗位的职责，将对产品的质量要求贯穿于研发、采购、生产管理等全过程。公司与客户建立了完备的质量反馈体系，客户会对公司产品、生

产线、厂房进行审核，并根据实际情况提出改进建议，从而形成相互促进的良性互动，公司依靠优异的产品质量和服务质量与客户建立了长期的合作信任关系，质量管理能力和产品质量获得了客户的认可。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	507,475,160.80	375,027,129.97	35.32%	主要系报告期内产品销量增加所致
营业成本	469,806,272.39	315,800,867.62	48.77%	主要系报告期内产品销量增加、原材料价格上涨等因素影响所致
销售费用	2,118,963.55	2,035,716.55	4.09%	
管理费用	6,784,202.92	8,122,279.86	-16.47%	
财务费用	-312,340.01	-1,997,028.46	84.36%	主要系报告期内人民币升值，汇兑损失增加影响所致
所得税费用	5,300,407.70	5,567,943.34	-4.80%	
研发投入	14,842,985.59	10,371,257.90	43.12%	主要系报告期内研发项目投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-51,471,364.99	-11,093,076.29	-364.00%	主要系报告期内销售订单增长导致采购付款同比增加影响所致
投资活动产生的现金流量净额	-64,573,164.26	-258,459,660.12	75.02%	主要系使用闲置募集资金和自有资金购买现金管理产品影响所致
筹资活动产生的现金流量净额	-21,030,148.52	-69,565,674.77	69.77%	主要系报告期内分配股东股利金额较上期减少以及上期存在支付上市发行费用影响所致
现金及现金等价物净增加额	-137,718,882.09	-339,115,026.50	59.39%	主要系报告期内使用闲置募集资金和自有资金购买现金管理产品影响所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☐适用 ☒不适用

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	420,820,967.86	35.18%	558,539,849.95	46.59%	-11.41%	
应收账款	231,488,286.89	19.35%	212,542,707.26	17.73%	1.62%	
存货	133,985,956.28	11.20%	110,418,963.87	9.21%	1.99%	
固定资产	218,738,768.95	18.28%	210,465,319.79	17.55%	0.73%	
在建工程	17,079,561.61	1.43%	2,094,675.24	0.17%	1.26%	
使用权资产	3,417,656.09	0.29%	3,534,870.16	0.29%	0.00%	
短期借款	12,845,038.48	1.07%	15,794,013.86	1.32%	-0.25%	
合同负债	169,762.44	0.01%	134,887.28	0.01%	0.00%	
租赁负债	1,271,961.62	0.11%	1,894,797.42	0.16%	-0.05%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	10,000,000.00	308,219.18			310,000,000.00	260,000,000.00		60,308,219.18
金融资产小计	10,000,000.00	308,219.18			310,000,000.00	260,000,000.00		60,308,219.18
应收账款融资	39,016,369.00						7,628,553.85	46,644,922.85
上述合计	49,016,369.00	308,219.18			310,000,000.00	260,000,000.00	7,628,553.85	106,953,142.03
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资的其他变动系公司持有的相关银行承兑汇票增加。

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				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
应收票据	21,854,302.63	21,854,302.63	已背书或贴现		25,101,541.75	25,101,541.75	已背书或贴现	
合计	21,854,302.63	21,854,302.63	/	/	25,101,541.75	25,101,541.75	/	/

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、以公允价值计量的金融资产

□适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☒适用 □不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 □不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金去向	闲置两年以上募集资金金额

								金 总 额	额				
2 0 2 4 年	首次 公 开 发 行	2025 年 01 月 03 日	55,000	48,128.45	3,374.48	22,481.87	46.71%	0	0	0.00%	26,226.68	截至 2026 年 6 月 30 日，除 用于现 金管理 的 1,000 万元 外，其 余尚未 使用的 募集资 金存放 在公司 募集资 金专户 内。尚 未使用 的募集 资金未 来将全 部投入 承诺募 投项目 ，并根 据募投 项目建 设进度 及资金 需求， 妥善安 排使用 计划。	0
合 计	--	--	55,000	48,128.45	3,374.48	22,481.87	46.71%	0	0	0.00%	26,226.68	--	0

募集资金总体使用情况说明：

- 1.经中国证券监督管理委员会《关于同意黄山谷捷股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2024〕1558号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为人民币27.50元/股，募集资金总额为55,000万元，扣除不含增值税发行费用6,871.55万元后，实际募集资金净额为48,128.45万元。上述募集资金已于2024年12月27日划至公司指定账户，已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（众环验字〔2024〕0100052号）。
- 2.公司于2024年12月分别在中国银行股份有限公司黄山徽州支行、中国建设银行股份有限公司黄山徽州支行、徽商银行股份有限公司黄山徽州支行开设募集资金专户，并于2025年1月与保荐机构国元证券股份有限公司和上述三家银行分别签署了《募集资金三方监管协议》。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，公司严格按照募集资金监管协议的规定存放、使用募集资金。
- 3.公司于2025年6月23日在深圳证券交易所网站（<http://www.szse.cn>）及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于部分募集资金专户注销完成的公告》（公告编号：2025-031），公司首次公开发行股票并上市的募投项目之“补充

流动资金”对应募集资金专户的募集资金已使用完毕，公司已办理完成上述募集资金专户的注销手续，并将该事项及时通知保荐机构及保荐代表人。鉴于上述募集资金专户已注销，该账户对应的《募集资金三方监管协议》相应终止。

4.2025 年 11 月 21 日，公司召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，同意公司在首次公开发行股票募集资金投资项目实施主体、募集资金投资用途和投资规模不变的情况下，根据目前募投项目的实际实施进度，对“功率半导体模块散热基板智能制造及产能提升项目”、“研发中心建设项目”达到预定可使用状态日期进行调整。具体内容详见公司在深圳证券交易所网站（<http://www.szse.cn>）及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于募集资金投资项目延期的公告》（公告编号：2025-058）。

5.截至 2026 年 6 月 30 日，除用于现金管理的 1,000 万元外，其余尚未使用的募集资金 25,226.68 万元（包含利息收入及现金管理收益）存放在公司募集资金专户内。尚未使用的募集资金未来将全部投入承诺募投项目，并根据募投项目建设进度及资金需求，妥善安排使用计划。

（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														
首次公开发 行	2025 年 01 月 03 日	功率半 导体模 块散热 基板智 能制造 及产能 提升项 目	生产建 设	否	32,846.78	32,846.78	2,445.11	8,595.20	26.17%	2027 年 12 月 31 日	0	0	否	否
首次公开发 行	2025 年 01 月 03 日	研发中 心建设 项目	研发项 目	否	7,354.41	7,354.41	929.37	5,942.71	80.80%	2027 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
首次公开发 行	2025 年 01 月 03 日	补充流 动资金	补流	否	10,000	7,927.26		7,943.96	100.21%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	50,201.19	48,128.45	3,374.48	22,481.87	--	--			--	--
超募资金投向														

合计	--	50,201.19	48,128.45	3,374.48	22,481.87	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	1.“功率半导体模块散热基板智能制造及产能提升项目”正在实施建设中，项目未完全达到预定可使用状态，不适用核算效益情况； 2.“研发中心建设项目”、“补充流动资金”系提升公司技术研发能力、自主创新能力、经营性资金运转能力，不适用单独核算效益情况。 3.公司于 2025 年 11 月 21 日召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，同意公司在首次公开发行股票募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）实施主体、募集资金投资用途和投资规模不变的情况下，根据目前募投项目的实际实施进度，对“功率半导体模块散热基板智能制造及产能提升项目”、“研发中心建设项目”达到预定可使用状态日期进行调整。具体内容详见公司在深圳证券交易所网站（http://www.szse.cn）及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于募集资金投资项目延期的公告》（公告编号：2025-058）。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	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	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2025 年 2 月 17 日，公司召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第九次会议以及独立董事专门会议 2025 年第一次会议，分别审议通过了《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》，同意公司使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金事项。截至 2025 年 2 月 10 日，公司以自筹资金预先投入募投项目并支付了部分发行费用共计 7,859.04 万元，公司本次使用募集资金予以全部置换，其中置换已投入募投项目的自筹资金金额为 7,581.23 万元，置换已支付发行费用的自筹资金金额为 277.81 万元。具体内容详见公司在深圳证券交易所网站（http://www.szse.cn）及巨潮资讯网（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：2025-005）。 同时，会议审议通过了《关于使用票据及自有资金方式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，根据募投项目实施情况，使用票据及自有资金方式支付募集资金投资项目中的部分款项，后续定期以募集资金等额置换。具体内容详见公司在深圳证券交易所网站（http://www.szse.cn）及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于使用票据及自有资金方式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：2025-007）。2026 年 1-6 月，公司使用票据方式支付募集资金投资项目部分款项，并以募集资金置换 2,361.19 万元。										
用闲置募集资金暂时补充流	不适用										

动资金情况	
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	截至 2026 年 6 月 30 日，除用于现金管理的 1,000 万元外，其余尚未使用的募集资金存放在公司募集资金专户内。尚未使用的募集资金未来将全部投入承诺募投项目，并根据募投项目建设进度及资金需求，妥善安排使用计划。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	1.公司分别于 2026 年 4 月 17 日、5 月 12 日召开了第二届董事会第六次会议和 2025 年度股东会，审议通过了《关于调整募投项目中“研发中心建设项目”内部投资结构及部分区域用途的议案》，同意对公司首次公开发行股票募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）中“研发中心建设项目”内部投资结构及部分区域用途进行调整。具体内容详见公司在深圳证券交易所网站（ http://www.szse.cn ）及巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《关于调整募投项目中研发中心建设项目内部投资结构及部分区域用途的公告》（公告编号：2026-018）。 2.公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求存放、使用、管理及披露募集资金使用情况，不存在募集资金存放、使用、管理及披露的违规情形。

注：“补充流动资金”项目调整后投资总额与截至期末累计投入金额的差额 16.70 万元，主要系募集资金累计取得银行利息收益所致。

（3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	安全性高、流动性好	1,000	0
券商理财产品	流动性好、风险低	5,000	0

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

☐适用 ☒不适用

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
黄山广捷	子公司	金属及非金属表面处理	1,000.00	4,126.04	3,078.62	2,725.36	622.15	553.23

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
黄山胜捷	新设立	报告期内正开展设备购置及投产前期筹备工作，未正式投产，未产生营业收入，对公司整体经营业绩无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

根据公司战略发展需要，为提升公司原材料供应保障能力，有效降低成本，完善产业链布局，增强公司的综合竞争优势和盈利能力，公司于 2026 年 2 月 6 日以自有资金出资人民币 3,000 万元，在安徽省黄山市徽州区投资设立全资子公司黄山胜捷，主要从事铜材加工业务。具体情况详见公司在深圳证券交易所网站（<http://www.szse.cn>）及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于投资设立全资子公司并取得营业执照的公告》（公告编号：2026-005）。

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、原材料价格波动的风险

公司产品的主要原材料为铜排、铜板等，其市场价格主要受上游铜材价格的影响，作为大宗商品，铜材市场价格波动性较大。因此，原材料价格波动对公司主营业务成本和毛利率的影响较大。公司与主要客户约定了与原材料波动相应的价格传导机制，可根据原材料价格变化调整对应销售价格，价格传导机制因不同客户而异，但由于价格传导机制具有滞后性以及调价幅度并不能完全覆盖原材料价格变化，若原材料价格大幅上涨将会对公司经营业绩造成较大不利影响。

应对措施：进一步提升与主要供应商的合作关系，保障货源的同时提高自身议价能力；密切关注原材料价格行情变化，积极拓宽采购渠道，同时保持产品价格策略的灵活性和库存弹性，最大限度规避原材料市场波动影响。同时，公司已设立全资子公司，启动实施铜材加工项目，提升原材料供应保障能力，降低成本，完善产业链布局。

2、技术升级迭代的风险

公司深耕车规级功率半导体模块散热基板生产制造领域，核心竞争力主要来源于多年的技术工艺和生产制造经验积累，特别是对先进技术和生产工艺的掌握。如果公司不能持续跟踪前沿技术并相应更新自身的技术储备，或竞争对手率先取得突破性技术，则可能导致公司生产经营所依赖的技术或主要产品的市场竞争力下降，出现竞争对手的同类产品在性能、质量、价格等方面优于公司产品情况，将可能对公司的生产经营状况造成重大冲击。

应对措施：瞄准行业发展方向及技术动态趋势，加大研发投入，加强新技术、新材料、新工艺的研究，保证产品更新迭代，持续满足客户市场需求。

3、市场竞争风险

近年来，随着国家对新能源汽车产业的大力支持，新能源汽车市场在快速发展的同时，市场竞争也日趋激烈。铜针式散热基板作为新能源汽车电机控制器用功率半导体模块重要组成部件，不断吸引新进入者通过直接投资、收购兼并等方式参与竞争，市场竞争日益激烈。如果未来市场需求不及预期，随着市场竞争压力的不断增大，公司未来业务发展将面临市场竞争加剧的风险，公司经营业绩将面临较大幅度下降甚至亏损的风险。

应对措施：聚焦高端业务和优质客户，充分发挥产能优势，在力保国内市场份额的同时，继续积极拓展海外市场，全力跟进重点客户新项目的交付。同时，积极关注行业发展新趋势、新赛道、新需求，拓展产品应用场景和领域，努力减少新能源汽车市场竞争激烈给公司带来的经营风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 29 日	线上	网络平台 线上交流	其他	通过全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net) 参与的投资者	就公司 2025 年度及 2026 年第一季度经营情况与投资者进行沟通交流	巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》（编号：2026-001）
2026 年 6 月 3 日	公司会议室	实地调研	机构	西南证券、万家基金、华福证券等机构投资者	公司行业发展情况、经营业绩情况、募投项目实施进展等内容	巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》（编号：2026-002）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司坚持可持续发展理念，在追求高质量经济效益的同时，坚定走生态优先、绿色低碳的发展道路，将节能减排贯穿于生产经营全流程；持续深化员工关怀机制，构建利益共享、风险共担的命运共同体。公司致力营造商业价值与社会价值良性循环的发展生态，推动企业发展与社会进步同频共振，以责任担当护航企业行稳致远。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	张俊武、周斌、罗仁棠、程家斌、汪琦	股份限售承诺	(1) 自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人于本次公开发行前已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。 (2) 本承诺人若在锁定期满后两年内减持公司股票的，减持价格不低于本次发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行价，本承诺人持有的公司股票锁定期将自动延长 6 个月。在延长锁定期内，本承诺人不转让或者委托他人管理本承诺人在本次公开发行前持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。 (3) 自公司股票上市至减持期间，如有派发现金股利、送股、转增股本、增发新股等除权除息事项，上述减持价格及收盘价等将按照中国证监会、深圳证券交易所相关规定做相应调整。 (4) 锁定期届满后，本承诺人在公司担任董事/高级管理人员期间每年转让的股份不超过本承诺人所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本承诺人所持有的公司股份。如本承诺人在任期届满前离职的，本承诺人承诺在本承诺人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，继续遵守上述对董事/高级管理人员股份转让的限制性规定。 (5) 法律、行政法规、中国证监会行政规章、证券交易所业务规则及其他规范性文件对本承诺人转让公司股份存在其他限制的，本承诺人承诺一并遵守。在本承诺人持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本承诺人愿意自动适用变更后的法律、法规、规章、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。 (6) 在上述承诺履行期间，本承诺人	2025 年 01 月 03 日	12 个月	履行完毕

			职务变更、离职等原因不影响本承诺的效力，在此期间本承诺人仍将继续履行上述承诺。如本承诺人违反上述承诺，本承诺人因违反上述承诺而产生的任何收益归公司所有，并赔偿因未履行上述承诺而给公司或投资者带来的损失。			
	谷伟	股份限售承诺	(1) 自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人于本次公开发行前已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。 (2) 锁定期届满后，本承诺人在公司担任监事期间每年转让的股份不超过本承诺人所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本承诺人所持有的公司股份。如本承诺人在任期届满前离职的，本承诺人承诺在本承诺人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，继续遵守上述对监事股份转让的限制性规定。(3) 法律、行政法规、中国证监会行政规章、证券交易所业务规则及其他规范性文件对本承诺人转让公司股份存在其他限制的，本承诺人承诺一并遵守。在本承诺人持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本承诺人愿意自动适用变更后的法律、法规、规章、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。 (4) 在上述承诺履行期间，本承诺人职务变更、离职等原因不影响本承诺的效力，在此期间本承诺人仍将继续履行上述承诺。如本承诺人违反上述承诺，本承诺人因违反上述承诺而产生的任何收益归公司所有，并赔偿因未履行上述承诺而给公司或投资者带来的损失。	2025 年 01 月 03 日	12 个月	履行完毕
	黄山佳捷	股份限售承诺	(1) 自公司股票上市之日起 12 个月内或自本合伙企业取得公司股份之日起 36 个月内（以孰晚为准），不转让或者委托他人管理本承诺人于本次公开发行前已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。(2) 法律、行政法规、中国证监会行政规章、证券交易所业务规则及其他规范性文件对本承诺人转让公司股份存在其他限制的，本承诺人承诺一并遵守。在本承诺人持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本承诺人愿意自动适用变更后的法律、法规、规章、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。如本承诺人违反上述承诺，本承诺人因违反上述承诺而产生的任何收益归公司所有，并赔偿因未履行上述承诺而给公司或投资者带来的损失。	2025 年 01 月 03 日	12 个月	履行完毕

	赛格高技术、 SAIC TECHNOLOGI ES FUND II,LLC	股份 限售 承诺	(1) 自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人于本次公开发行前已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。 (2) 法律、行政法规、中国证监会行政规章、证券交易所业务规则及其他规范性文件对本承诺人转让公司股份存在其他限制的，本承诺人承诺一并遵守。在本承诺人持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本承诺人愿意自动适用变更后的法律、法规、规章、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。如本承诺人违反上述承诺，本承诺人因违反上述承诺而产生的任何收益归公司所有，并赔偿因未履行上述承诺而给公司或投资者带来的损失。	2025 年 01 月 03 日	12 个月	履行完毕
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

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

报告期内，公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在重大的未履行法院生效判决，亦不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
上海广弘实业	持有本公司控股子公司黄山广捷43.65%股份的股东	向关联人采购商品或服务	电镀加工	按照市场公允价格由交易双方	市场价	1,071.91	28.24%	2,000	否	按合同约定结	未偏离市场价	2025年12月24日	公司在深圳证券交易所网站（ http://www.szse.cn ）及巨潮资讯网（ www.cninfo ）

有 限 公 司				方协 商确 定						算			.com.cn) 披 露的关于 2026 年度日 常关联交易预 计的公告 (公 告编号: 2025-060)
合计				--	--	1,071.91	--	2,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况 (如有)				2025 年 12 月 23 日公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于 2026 年度日常关联交易预计的议案》, 预计公司 2026 年度拟与关联方上海广弘实业有限公司发生的电镀加工采购的日常关联交易金额不超过 2,000 万元 (不含税)。报告期内, 公司与关联方实际发生的关联交易定价公允, 对公司日常经营及业绩不会产生重大不利影响, 不存在损害公司和股东利益的情形。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因 (如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明

截至 2026 年 6 月 30 日，公司控股子公司黄山广捷和全资子公司黄山胜捷生产经营租赁的厂房和办公场所情况如下：

序号	出租人	承租人	租赁房产权证号	租赁房产坐落	用途	租金	租赁期间
1	黄山金磊新材料科技有限公司	黄山广捷	皖（2019）歙县不动产权第 0006890 号	歙县循环经济园黄山金磊新材料科技有限公司 7#塑料电镀车间三层	生产及配套办公	60,912 元/月	2025.5.1-2030.4.30
2	黄山金磊新材料科技有限公司	黄山广捷	皖（2019）歙县不动产权第 0006890 号	歙县循环经济园黄山金磊新材料科技有限公司 7#塑料电镀车间二层	生产及配套办公	73,872 元/月	2022.3.16-2027.3.15
3	黄山市徽州区经济开发区投资发展有限公司	黄山胜捷	皖（2021）徽州区不动产权第 0004116 号	黄山市徽州区岩寺镇信行二路 15 号浙大网新·徽州智能制造科创产业园第 C1 幢一层	生产及配套办公	28,148.25 元/月	2026.7.1-2028.6.30

注：黄山胜捷自 2026 年 5 月初开始对租赁厂房装修改造、设备安装调试等前期工作，2026 年 5 月和 6 月为免租期。

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

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	----------------------	-----------------

							化	
不适用	不适用	0.00	不适用	0.00	0.00	0	否	否

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、2025 年度权益分派实施情况

公司 2025 年度利润分配方案已经董事会、股东会审议通过：以总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.50 元（含税），共计派发现金红利 2,800 万元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。上述权益分派的股权登记日为 2026 年 6 月 9 日，除权除息日为 2026 年 6 月 10 日，权益分派已实施完毕。

2、与专业机构设立产业基金事项进展情况

2026 年 3 月 25 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于与专业投资机构共同投资设立产业基金的议案》，详见公司在深圳证券交易所网站（<http://www.szse.cn>）及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于与专业投资机构共同投资设立产业基金的公告》（公告编号：2026-008）。为满足公司战略发展需要，充分借助专业投资机构的力量及资源优势，深化公司产业协同战略性布局，挖掘产业链上下游优质项目和发展机会，积极培育和构建第二增长曲线，提升公司可持续发展能力，促进公司业绩增长，公司拟在不影响日常经营和发展、有效控制投资风险的前提下，与安徽国元基金管理有限公司、安徽省产业转型升级基金有限公司共同投资设立“谷捷战略新兴产业基金”。基金认缴出资总额为人民币 10,000 万元，公司拟作为有限合伙人，以自有资金认缴出资人民币 7,500 万元，认缴出资比例为 75%。目前，该产业基金的设立仍处于相关主管部门前置审批阶段。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	37,705,500	47.13%					0	37,705,500	47.13%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	37,705,500	47.13%					0	37,705,500	47.13%
其中：境内法人持股	31,122,000	38.90%					0	31,122,000	38.90%
境内自然人持股	6,583,500	8.23%					0	6,583,500	8.23%
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	42,294,500	52.87%					0	42,294,500	52.87%
1、人民币普通股	42,294,500	52.87%					0	42,294,500	52.87%
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	80,000,000	100.00%					0	80,000,000	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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
黄山供销集团有限公司	31,122,000	0	0	31,122,000	首发前限售股	2028年7月3日（非交易日顺延）
合计	31,122,000	0	0	31,122,000	--	--

注：控股股东黄山供销集团有限公司所持公司限售股份的解除限售日期延长至 2028 年 7 月 3 日（非交易日顺延），具体情况详见公司于 2026 年 4 月 27 日在深圳证券交易所网站（<http://www.szse.cn>）及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于相关股东延长股份锁定期的公告》（公告编号：2026-021）。

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		9,835		报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如 有）		0		持有特别表决权 股份的股东总数 （如有）		0					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）															
股东名称		股东性质		持股比		报告期末		报告期		持有有限售		持有无限		质押、标记或冻结情况	

		例	持股数量	内增减变动情况	条件的股份数量	售条件的股份数量	股份状态	数量
黄山供销集团	境内非国有法人	38.90%	31,122,000	0	31,122,000	0	不适用	0
赛格高技术	国有法人	19.24%	15,390,000	0	0	15,390,000	不适用	0
张俊武	境内自然人	5.49%	4,389,000	0	3,291,750	1,097,250	不适用	0
周斌	境内自然人	5.49%	4,389,000	0	3,291,750	1,097,250	不适用	0
黄山佳捷	境内非国有法人	3.75%	3,000,000	0	0	3,000,000	不适用	0
俞小峰	境内自然人	0.34%	268,800	87,000	0	268,800	不适用	0
金旻	境内自然人	0.30%	242,800	242,800	0	242,800	不适用	0
刘方升	境内自然人	0.26%	204,100	204,100	0	204,100	不适用	0
方浩生	境内自然人	0.18%	146,300	49,900	0	146,300	不适用	0
罗燕群	境内自然人	0.18%	140,000	20,000	0	140,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		黄山佳捷系公司员工持股平台，公司股东张俊武系黄山佳捷的执行事务合伙人，并持有黄山佳捷 14.00%份额；公司股东周斌持有黄山佳捷 7.00%份额。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
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		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	
赛格高技术		15,390,000				人民币普通股	15,390,000	
黄山佳捷		3,000,000				人民币普通股	3,000,000	
张俊武		1,097,250				人民币普通股	1,097,250	
周斌		1,097,250				人民币普通股	1,097,250	
俞小峰		268,800				人民币普通股	268,800	
金旻		242,800				人民币普通股	242,800	
刘方升		204,100				人民币普通股	204,100	
方浩生		146,300				人民币普通股	146,300	
罗燕群		140,000				人民币普通股	140,000	
雷涛		137,100				人民币普通股	137,100	
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		黄山佳捷系公司员工持股平台，公司股东张俊武系黄山佳捷的执行事务合伙人，并持有黄山佳捷 14.00%份额；公司股东周斌持有黄山佳捷 7.00%份额。除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）		公司股东方浩生除通过普通证券账户持有 127,300 股外，还通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 19,000 股，实际合计持有 146,300 股。						

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐ 是 ☒ 否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：黄山谷捷股份有限公司

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	420,820,967.86	558,539,849.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	60,308,219.18	10,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	24,446,836.73	26,195,541.75
应收账款	231,488,286.89	212,542,707.26
应收款项融资	46,644,922.85	39,016,369.00
预付款项	3,470,868.89	158,260.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,454,218.59	461,980.14
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	133,985,956.28	110,418,963.87
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,962,334.47	231,387.38
流动资产合计	929,582,611.74	957,565,060.12
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	218,738,768.95	210,465,319.79
在建工程	17,079,561.61	2,094,675.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,417,656.09	3,534,870.16
无形资产	14,317,806.86	14,417,532.99
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	85,584.37	85,584.37
长期待摊费用	165,123.65	120,706.00
递延所得税资产	3,215,154.68	4,956,416.88
其他非流动资产	9,674,460.49	5,677,442.90
非流动资产合计	266,694,116.70	241,352,548.33
资产总计	1,196,276,728.44	1,198,917,608.45
流动负债：		
短期借款	12,845,038.48	15,794,013.86
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		
应付账款	155,135,510.59	125,333,172.24
预收款项		
合同负债	169,762.44	134,887.28
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	7,700,997.62	14,940,926.87
应交税费	1,699,206.60	1,145,619.91
其他应付款	350,909.33	334,819.30
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	896,532.51	1,390,405.01
其他流动负债	9,022,316.44	9,342,729.17
流动负债合计	187,820,274.01	168,416,573.64
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	1,271,961.62	1,894,797.42
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,511,098.00	3,791,869.32
递延所得税负债	620,423.30	536,668.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,403,482.92	6,223,335.07
负债合计	193,223,756.93	174,639,908.71
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	602,809,606.18	602,809,606.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,749,509.83	38,749,509.83
一般风险准备		
未分配利润	266,888,247.13	287,897,789.05
归属于母公司所有者权益合计	988,447,363.14	1,009,456,905.06
少数股东权益	14,605,608.37	14,820,794.68
所有者权益合计	1,003,052,971.51	1,024,277,699.74
负债和所有者权益总计	1,196,276,728.44	1,198,917,608.45

法定代表人：程朝胜

主管会计工作负责人：汪琦

会计机构负责人：管广林

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	415,099,454.76	557,060,129.87
交易性金融资产	60,308,219.18	10,000,000.00

衍生金融资产		
应收票据	24,446,836.73	26,195,541.75
应收账款	231,488,286.89	212,542,707.26
应收款项融资	46,644,922.85	39,016,369.00
预付款项	363,580.86	102,753.03
其他应收款	1,358,059.53	448,371.39
其中：应收利息		
应收股利		
存货	133,386,843.19	113,373,471.33
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,938,291.73	231,387.38
流动资产合计	920,034,495.72	958,970,731.01
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	19,436,102.73	4,436,102.73
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	212,274,019.09	205,027,204.91
在建工程	13,157,551.83	1,112,374.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,317,806.86	14,417,532.99
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,611,156.04	3,884,404.58
其他非流动资产	7,901,476.00	5,413,882.90
非流动资产合计	269,698,112.55	234,291,502.47
资产总计	1,189,732,608.27	1,193,262,233.48
流动负债：		
短期借款	12,845,038.48	15,794,013.86
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	180,275,322.45	152,962,480.23
预收款项		
合同负债	169,762.44	134,887.28
应付职工薪酬	6,183,100.93	13,174,174.43
应交税费	621,182.04	686,528.20
其他应付款	342,869.14	334,819.30
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	9,022,316.44	9,342,729.17
流动负债合计	209,459,591.92	192,429,632.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,511,098.00	3,791,869.32
递延所得税负债	46,232.88	
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,557,330.88	3,791,869.32
负债合计	213,016,922.80	196,221,501.79
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	602,809,606.18	602,809,606.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,749,509.83	38,749,509.83
未分配利润	255,156,569.46	275,481,615.68
所有者权益合计	976,715,685.47	997,040,731.69
负债和所有者权益总计	1,189,732,608.27	1,193,262,233.48

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	507,475,160.80	375,027,129.97

其中：营业收入	507,475,160.80	375,027,129.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	494,861,420.29	335,819,259.26
其中：营业成本	469,806,272.39	315,800,867.62
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,621,335.85	1,486,165.79
销售费用	2,118,963.55	2,035,716.55
管理费用	6,784,202.92	8,122,279.86
研发费用	14,842,985.59	10,371,257.90
财务费用	-312,340.01	-1,997,028.46
其中：利息费用	633,617.13	487,549.89
利息收入	1,732,197.67	1,640,287.83
加：其他收益	3,127,828.98	4,424,609.97
投资收益（损失以“—”号填列）	1,336,735.93	201,934.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	308,219.18	793,615.92
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,047,568.07	2,729,315.13
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-561,966.13	-1,196,134.15
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-85,398.02	94,919.91
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	15,691,592.38	46,256,132.02
加：营业外收入	310,000.00	
减：营业外支出	5,912.91	3,844.46
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	15,995,679.47	46,252,287.56
减：所得税费用	5,300,407.70	5,567,943.34

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	10,695,271.77	40,684,344.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	10,695,271.77	40,684,344.22
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）	6,990,458.08	37,810,607.41
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	3,704,813.69	2,873,736.81
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	10,695,271.77	40,684,344.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,990,458.08	37,810,607.41
归属于少数股东的综合收益总额	3,704,813.69	2,873,736.81
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.47
（二）稀释每股收益	0.09	0.47

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：程朝胜

主管会计工作负责人：汪琦

会计机构负责人：管广林

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	506,912,772.56	375,017,520.68

减：营业成本	480,432,501.72	324,445,657.71
税金及附加	1,407,026.88	1,318,994.83
销售费用	2,118,963.55	2,035,716.55
管理费用	5,835,731.18	7,321,662.72
研发费用	12,929,401.33	9,178,430.20
财务费用	-342,433.22	-2,017,036.26
其中：利息费用	584,624.49	450,706.03
利息收入	1,713,226.24	1,623,379.77
加：其他收益	3,071,258.56	4,294,203.33
投资收益（损失以“—”号填列）	5,416,735.93	4,791,934.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	308,219.18	793,615.92
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,043,223.32	2,728,612.22
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-561,966.13	-1,196,134.15
资产处置收益（损失以“—”号填列）		94,919.91
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	11,722,605.34	44,241,246.69
加：营业外收入	310,000.00	
减：营业外支出	2,912.91	662.12
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	12,029,692.43	44,240,584.57
减：所得税费用	4,354,738.65	4,728,932.34
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	7,674,953.78	39,511,652.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	7,674,953.78	39,511,652.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	7,674,953.78	39,511,652.23
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.49
（二）稀释每股收益	0.10	0.49

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	430,711,905.05	407,230,134.52
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,649,737.55	7,349,346.49
收到其他与经营活动有关的现金	2,649,124.26	4,496,457.05
经营活动现金流入小计	436,010,766.86	419,075,938.06
购买商品、接受劳务支付的现金	411,562,806.73	362,120,122.75
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	60,659,281.53	51,784,966.07
支付的各项税费	10,244,547.47	11,004,446.29
支付其他与经营活动有关的现金	5,015,496.12	5,259,479.24
经营活动现金流出小计	487,482,131.85	430,169,014.35
经营活动产生的现金流量净额	-51,471,364.99	-11,093,076.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	260,000,000.00	230,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,416,940.09	214,050.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,000.00	180,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	261,422,940.09	230,394,050.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,996,104.35	8,853,710.72
投资支付的现金	310,000,000.00	480,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	325,996,104.35	488,853,710.72
投资活动产生的现金流量净额	-64,573,164.26	-258,459,660.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	12,845,038.48	17,671,129.46
筹资活动现金流入小计	12,845,038.48	17,671,129.46
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,920,000.00	60,410,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,920,000.00	4,410,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,955,187.00	26,826,804.23
筹资活动现金流出小计	33,875,187.00	87,236,804.23
筹资活动产生的现金流量净额	-21,030,148.52	-69,565,674.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-644,204.32	3,384.68
五、现金及现金等价物净增加额	-137,718,882.09	-339,115,026.50
加：期初现金及现金等价物余额	558,539,849.95	637,138,754.73
六、期末现金及现金等价物余额	420,820,967.86	298,023,728.23

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	430,076,406.94	407,217,219.67
收到的税费返还	2,484,162.41	6,922,617.11
收到其他与经营活动有关的现金	2,624,993.64	4,456,282.28
经营活动现金流入小计	435,185,562.99	418,596,119.06
购买商品、接受劳务支付的现金	425,544,328.40	382,034,716.47
支付给职工以及为职工支付的现金	53,565,883.37	46,719,304.18
支付的各项税费	7,955,344.36	8,522,868.82
支付其他与经营活动有关的现金	4,876,416.12	5,250,590.54
经营活动现金流出小计	491,941,972.25	442,527,480.01
经营活动产生的现金流量净额	-56,756,409.26	-23,931,360.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	260,000,000.00	230,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,496,940.09	4,804,050.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	265,496,940.09	234,984,050.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,902,040.10	8,507,861.22
投资支付的现金	325,000,000.00	480,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	334,902,040.10	488,507,861.22
投资活动产生的现金流量净额	-69,405,100.01	-253,523,810.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	12,845,038.48	17,671,129.46
筹资活动现金流入小计	12,845,038.48	17,671,129.46
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,000,000.00	56,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		25,209,396.23
筹资活动现金流出小计	28,000,000.00	81,209,396.23
筹资活动产生的现金流量净额	-15,154,961.52	-63,538,266.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-644,204.32	3,384.68
五、现金及现金等价物净增加额	-141,960,675.11	-340,990,053.66
加：期初现金及现金等价物余额	557,060,129.87	632,797,070.91
六、期末现金及现金等价物余额	415,099,454.76	291,807,017.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	80,000,000.00				602,809,606.18				38,749,509.83		287,897,789.05		1,009,456,905.06	14,820,794.68	1,024,277,699.74
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	80,000,000.00				602,809,606.18				38,749,509.83		287,897,789.05		1,009,456,905.06	14,820,794.68	1,024,277,699.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-21,009,541.92		-21,009,541.92	-215,186.31	-21,224,728.23
（一）综合收益总额											6,990,458.08		6,990,458.08	3,704,813.69	10,695,271.77
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计															

入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配										-28,000,000.00		-28,000,000.00	-3,920,000.00	-31,920,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-28,000,000.00		-28,000,000.00	-3,920,000.00	-31,920,000.00	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	80,000,000.00				602,809,606.18				38,749,509.83		266,888,247.13		988,447,363.14	14,605,608.37	1,003,052,971.51

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	80,000,000.00				602,809,606.18				33,305,298.45		294,312,378.43		1,010,427,283.06	14,485,087.46	1,024,912,370.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	80,000,000.00				602,809,606.18				33,305,298.45		294,312,378.43		1,010,427,283.06	14,485,087.46	1,024,912,370.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-18,189,392.59		-18,189,392.59	-1,536,263.19	-19,725,655.78
（一）综合收益总额											37,810,607.41		37,810,607.41	2,873,736.81	40,684,344.22
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															

（三）利润分配											-56,000,000.00		-56,000,000.00	-4,410,000.00	-60,410,000.00
1. 提取盈余公 积															
2. 提取一般风 险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分 配											-56,000,000.00		-56,000,000.00	-4,410,000.00	-60,410,000.00
4. 其他															
（四）所有者权 益内部结转															
1. 资本公积转 增资本（或股 本）															
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）															
3. 盈余公积弥 补亏损															
4. 设定受益计 划变动额结转留 存收益															
5. 其他综合收 益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余 额	80,000,000.00				602,809,606.18				33,305,298.45		276,122,985.84		992,237,890.47	12,948,824.27	1,005,186,714.74

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00				602,809,606.18				38,749,509.83	275,481,615.68		997,040,731.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				602,809,606.18				38,749,509.83	275,481,615.68		997,040,731.69
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）										-20,325,046.22		-20,325,046.22
（一）综合收益总额										7,674,953.78		7,674,953.78
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-28,000,000.00		-28,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,000,000.00		-28,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	80,000,000.00				602,809,606.18				38,749,509.83	255,156,569.46		976,715,685.47

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00				602,809,606.18				33,305,298.45	282,483,713.22		998,598,617.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				602,809,606.18				33,305,298.45	282,483,713.22		998,598,617.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-16,488,347.77		-16,488,347.77
（一）综合收益总额										39,511,652.23		39,511,652.23
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

（三）利润分配										-56,000,000.00		-56,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-56,000,000.00		-56,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	80,000,000.00				602,809,606.18				33,305,298.45	265,995,365.45		982,110,270.08

三、公司基本情况

黄山谷捷股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由黄山谷捷散热科技有限公司整体变更设立股份有限公司，黄山谷捷散热科技有限公司系经黄山市供销合作社联合社“黄供财[2012]22 号”文批准，并于 2012 年 6 月 12 日经黄山市工商行政管理局徽州区分局批准成立，现公司总部位于安徽省黄山市徽州区城北工业园文峰西路 10 号。

经中国证券监督管理委员会《关于同意黄山谷捷股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可(2024)1558 号)同意注册，并经深圳证券交易所《关于黄山谷捷股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上(2024)1151 号)同意，公司首次公开发行人民币普通股(A 股)2,000.00 万股，于 2025 年 1 月 3 日在深圳证券交易所创业板上市。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事功率半导体模块散热基板研发、生产和销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 21 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、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。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力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：

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2026 年 6 月 30 日的财务状况及 2026 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项工程投资总额超过资产总额的 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额的 0.3%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节之五、“重要会计政策及会计估计”之 7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节之五、“重要会计政策及会计估计”之 22、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节之五、“重要会计政策及会计估计”之 22、“长期股权投资”或本节之五、“重要会计政策及会计估计”之 11、“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节之五、“重要会计政策及会计估计”之 22、“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按月初汇率（取月初最近一个工作日的中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币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的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：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对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。

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月初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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11、金融工具

（一）在本集团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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（二）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项融资的账龄作为信用风险特征。

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

12、应收票据

参见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

13、应收账款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

16、合同资产

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及半成品、周转材料、产成品、发出商品、委托加工物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。周转材料包括低值易耗品和包装材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存

货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料于领用时按一次转销法摊销。

18、持有待售资产

无。

19、债权投资

本集团对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

20、其他债权投资

本集团对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

21、长期应收款

无。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权

的，按本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“30、长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于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。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本集团各类别在建工程具体转固标准和时点：

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“30、长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可

销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项目	预计使用寿命
土地使用权	土地使用权证规定年限
软件	3-10 年

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括职工薪酬、材料费、折旧与摊销费、其他费用等

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“30、长期资产减值”。

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产（适用于执行新租赁准则的年度）、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括租入厂房装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

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

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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。本集团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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34、预计负债

无。

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

境内销售：①签收确认收入：本集团根据销售合同（订单）约定，将产品交付给客户并经客户签收，根据客户签收记录确认收入；②寄售模式：客户从寄售仓领用时确认收入。

境外销售：①FCA 模式：本集团根据合同（订单）约定，将产品在客户指定的地点交付给承运人时确认收入；②EXW 模式：本集团将货物在工厂（或仓库）交付给客户指定的承运人时确认收入；③FOB 模式：本集团根据合同（订单）约定，在产品已经发出并向海关报关后确认收入；④DAP 模式：在产品报关出口并送至客户指定的收货地点，客户接收后确认收入；⑤寄售模式：客户从寄售仓领用时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用。

38、合同成本

无。

39、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“24、固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

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

③短期租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

无。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

44、其他

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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）收入确认

如本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“37、收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。鉴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) 所得税

本集团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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加	按实际缴纳的流转税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
黄山谷捷股份有限公司	15%
黄山广捷表面处理科技有限公司	15%
黄山胜捷铜业有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 本公司于 2024 年 10 月 29 日经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局复审认定并取得《高新技术企业证书》（编号：GR202434000493），有效期三年。报告期内，本公司适用的企业所得税税率为 15%。

(2) 子公司黄山广捷表面处理科技有限公司于 2024 年 10 月 29 日经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局审核认定并取得《高新技术企业证书》（编号：GR202434002457），有效期三年。报告期内，子公司黄山广捷表面处理科技有限公司适用的企业所得税税率为 15%。

(3) 根据《安徽省财政厅 国家税务总局安徽省税务局关于我省中小微企业减征地方水利建设基金的通知》（皖财综〔2022〕299 号）及《安徽省财政厅 国家税务总局安徽省税务局关于我省中小微企业继续减征地方水利建设基金的通知》（皖财综〔2023〕245 号），对安徽省中小微企业按现有费率的 90%征收地方水利建设基金，根据《中小企业划型标准规定》（工信部联企业〔2011〕300 号），子公司黄山广捷表面处理科技有限公司在报告期内适用该税收优惠政策。

(4) 根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。公司为先进制造业企业，享受进项税加计抵减的优惠政策。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	420,820,967.86	558,539,849.95
合计	420,820,967.86	558,539,849.95

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,308,219.18	10,000,000.00
其中：		
结构性存款	10,000,000.00	10,000,000.00
收益凭证	50,308,219.18	
其中：		
合计	60,308,219.18	10,000,000.00

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	24,446,836.73	26,195,541.75
合计	24,446,836.73	26,195,541.75

(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	24,446,836.73	100.00%	0.00	0.00%	24,446,836.73	26,195,541.75	100.00%	0.00	0.00%	26,195,541.75
其中：										
银行承兑汇票	24,446,836.73	100.00%	0.00	0.00%	24,446,836.73	26,195,541.75	100.00%	0.00	0.00%	26,195,541.75
合计	24,446,836.73	100.00%	0.00	0.00%	24,446,836.73	26,195,541.75	100.00%	0.00	0.00%	26,195,541.75

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

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	24,446,836.73	0.00	0.00%
合计	24,446,836.73	0.00	

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) 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		21,854,302.63
合计		21,854,302.63

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）	243,634,456.84	223,659,507.37
1 至 2 年	39,503.22	73,528.07
合计	243,673,960.06	223,733,035.44

(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账款	243,673,960.06	100.00%	12,185,673.17	5.00%	231,488,286.89	223,733,035.44	100.00%	11,190,328.18	5.00%	212,542,707.26
其中：										
账龄组合	243,673,960.06	100.00%	12,185,673.17	5.00%	231,488,286.89	223,733,035.44	100.00%	11,190,328.18	5.00%	212,542,707.26
合计	243,673,960.06	100.00%	12,185,673.17	5.00%	231,488,286.89	223,733,035.44	100.00%	11,190,328.18	5.00%	212,542,707.26

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	243,634,456.84	12,181,722.85	5.00%
1-2 年（含 2 年）	39,503.22	3,950.32	10.00%
合计	243,673,960.06	12,185,673.17	

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	
坏账准备金额	11,190,328.18	995,344.99				12,185,673.17

合计	11,190,328.18	995,344.99				12,185,673.17
----	---------------	------------	--	--	--	---------------

报告期无收回或转回坏账准备。

(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
汇川新能源汽车技术（常州）有限公司	37,517,373.99	0.00	37,517,373.99	15.40%	1,875,868.70
斯达半导	30,925,141.10	0.00	30,925,141.10	12.69%	1,546,257.06
吉光半导体（绍兴）有限公司	30,747,375.70	0.00	30,747,375.70	12.62%	1,537,368.79
Robert Bosch Elektronika Kft（匈牙利博世）	26,411,286.48	0.00	26,411,286.48	10.84%	1,320,564.32
成都士兰半导体制造有限公司	25,996,065.02	0.00	25,996,065.02	10.67%	1,299,803.25
合计	151,597,242.29	0.00	151,597,242.29	62.22%	7,579,862.12

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
银行承兑汇票	46,644,922.85	39,016,369.00
合计	46,644,922.85	39,016,369.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

于 2026 年 6 月 30 日及 2025 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(3) 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	191,343,783.99	
合计	191,343,783.99	

(4) 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	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	39,016,369.00		7,628,553.85		46,644,922.85	
合 计	39,016,369.00		7,628,553.85		46,644,922.85	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,454,218.59	461,980.14
合计	1,454,218.59	461,980.14

(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
押金及保证金	310,000.00	325,000.00
代收代付款项	1,521,194.83	461,733.30
合计	1,831,194.83	786,733.30

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,522,864.79	478,403.26
1 至 2 年	8,330.04	8,330.04
3 年以上	300,000.00	300,000.00
3 至 4 年	50,000.00	50,000.00
4 至 5 年	100,000.00	100,000.00
5 年以上	150,000.00	150,000.00
合计	1,831,194.83	786,733.30

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	1,831,194.83	100.00%	376,976.24	20.59%	1,454,218.59	786,733.30	100.00%	324,753.16	41.28%	461,980.14
其中：										
账龄组合	1,831,194.83	100.00%	376,976.24	20.59%	1,454,218.59	786,733.30	100.00%	324,753.16	41.28%	461,980.14
合计	1,831,194.83	100.00%	376,976.24	20.59%	1,454,218.59	786,733.30	100.00%	324,753.16	41.28%	461,980.14

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,522,864.79	76,143.24	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	8,330.04	833.00	10.00%
3 至 4 年（含 4 年）	50,000.00	50,000.00	100.00%
4 至 5 年（含 5 年）	100,000.00	100,000.00	100.00%
5 年以上	150,000.00	150,000.00	100.00%
合计	1,831,194.83	376,976.24	

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	324,753.16			324,753.16
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	52,223.08			52,223.08
2026 年 6 月 30 日余额	376,976.24			376,976.24

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备计提比例参见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	324,753.16	52,223.08				376,976.24
合计	324,753.16	52,223.08				376,976.24

本集团报告期无核销的其他应收款。

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
代扣代缴社保公积金	代收代付款项	1,508,064.79	1 年以内	82.35%	75,403.24
黄山金磊新材料科技有限公司	押金及保证金	300,000.00	3 年以上	16.38%	300,000.00
黄山市徽州区经济开发区投资发展有限公司	押金及保证金	10,000.00	1 年以内	0.55%	500.00
中国人寿财产保险股份有限公司黄山市中心支公司	代收代付款项	8,330.04	1-2 年以内	0.45%	833.00
黄山市徽州区丰乐金禧酒店有限责任公司	代收代付款项	4,800.00	1-2 年以内	0.26%	240.00
合计		1,831,194.83		100.00%	376,976.24

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	3,470,868.89	100.00%	158,260.77	100.00%
合计	3,470,868.89		158,260.77	

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

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,070,808.23 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 88.47%。

其他说明：

无。

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	16,849,541.03		16,849,541.03	14,326,581.28		14,326,581.28
在产品	57,006,295.61	955,084.88	56,051,210.73	30,632,432.46	1,651,959.61	28,980,472.85
库存商品	29,261,652.29	683,935.62	28,577,716.67	43,239,731.63	2,265,140.10	40,974,591.53
周转材料	3,387,021.06		3,387,021.06	2,193,803.03		2,193,803.03
合同履约成本	227,061.44		227,061.44	46,881.96		46,881.96
发出商品	28,893,405.35		28,893,405.35	24,094,062.79	197,429.57	23,896,633.22
合计	135,624,976.78	1,639,020.50	133,985,956.28	114,533,493.15	4,114,529.28	110,418,963.87

(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	
在产品	1,651,959.61	506,957.63		1,203,832.36		955,084.88
库存商品	2,265,140.10	55,008.50		1,636,212.98		683,935.62
发出商品	197,429.57			197,429.57		0.00
合计	4,114,529.28	561,966.13		3,037,474.91		1,639,020.50

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	11,811.25	228,492.82
增值税留抵税额	2,480,677.88	
增值税出口退税款	831,371.24	
预缴所得税	3,638,474.10	2,894.56
合计	6,962,334.47	231,387.38

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	218,738,768.95	210,465,319.79
合计	218,738,768.95	210,465,319.79

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	94,063,151.41	153,656,582.23	2,090,707.26	31,420,707.33	281,231,148.23
2.本期增加金额	159,634.97	11,918,708.80	344,111.54	10,466,232.20	22,888,687.51
(1) 购置	49,758.97	11,847,416.78	344,111.54	10,466,232.20	22,707,519.49
(2) 在建工程转入	109,876.00	71,292.02			181,168.02
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		132,743.35			132,743.35
(1) 处置或报废		132,743.35			132,743.35
4.期末余额	94,222,786.38	165,442,547.68	2,434,818.80	41,886,939.53	303,987,092.39
二、累计折旧					
1.期初余额	10,043,848.27	45,027,756.76	1,145,933.64	14,548,289.77	70,765,828.44
2.本期增加金额	2,235,582.61	7,198,621.14	195,455.87	4,894,870.98	14,524,530.60
(1) 计提	2,235,582.61	7,198,621.14	195,455.87	4,894,870.98	14,524,530.60
3.本期减少金额		42,035.60			42,035.60
(1) 处置或报废		42,035.60			42,035.60
4.期末余额	12,279,430.88	52,184,342.30	1,341,389.51	19,443,160.75	85,248,323.44
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处					

置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	81,943,355.50	113,258,205.38	1,093,429.29	22,443,778.78	218,738,768.95
2.期初账面价值	84,019,303.14	108,628,825.47	944,773.62	16,872,417.56	210,465,319.79

(2) 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

本集团于报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

本集团于报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(3) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,079,561.61	2,094,675.24
合计	17,079,561.61	2,094,675.24

(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
功率半导体模块散热基板智能制造及产能提升项目建筑工程	7,999,054.71		7,999,054.71	25,471.70		25,471.70
研发中心建设项目建筑工程	193,889.56		193,889.56			
全自动龙门化镍挂镀线	1,433,628.31		1,433,628.31	982,300.88		982,300.88
铜排压延生产线	2,488,381.47		2,488,381.47			
待安装设备	4,964,607.56		4,964,607.56	1,086,902.66		1,086,902.66
合计	17,079,561.61		17,079,561.61	2,094,675.24		2,094,675.24

(2) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,778,879.76	6,778,879.76
2.本期增加金额	607,396.73	607,396.73
3.本期减少金额		
4.期末余额	7,386,276.49	7,386,276.49
二、累计折旧		
1.期初余额	3,244,009.60	3,244,009.60
2.本期增加金额	724,610.80	724,610.80
(1) 计提	724,610.80	724,610.80
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,968,620.40	3,968,620.40
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	3,417,656.09	3,417,656.09
2.期初账面价值	3,534,870.16	3,534,870.16

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	14,290,466.83			2,410,678.52	16,701,145.35
2.本期增加金额				267,854.87	267,854.87
(1) 购置				267,854.87	267,854.87
(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	14,290,466.83			2,678,533.39	16,969,000.22
二、累计摊销					
1.期初余额	1,226,508.66			1,057,103.70	2,283,612.36
2.本期增加金额	175,070.52			192,510.48	367,581.00
(1) 计提	175,070.52			192,510.48	367,581.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,401,579.18			1,249,614.18	2,651,193.36
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	12,888,887.65			1,428,919.21	14,317,806.86
2.期初账面价值	13,063,958.17			1,353,574.82	14,417,532.99

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：

报告期末，本集团无未办妥产权证书的土地使用权情况。

报告期末，本集团无所有权或使用权受限制的无形资产情况。

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
黄山广捷表面处理科技有限公司	85,584.37					85,584.37
合计	85,584.37					85,584.37

(2) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
黄山广捷租入厂房装修费	120,706.00	92,389.37	47,971.72		165,123.65
合计	120,706.00	92,389.37	47,971.72		165,123.65

其他说明

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
资产减值准备	14,201,669.91	2,130,340.54	15,629,610.62	2,344,441.60
内部交易未实现利润	1,353,005.03	202,950.75	3,560,830.03	534,124.50
递延收益	3,511,098.00	526,664.70	3,791,869.32	568,780.40
租赁负债	2,168,494.13	355,198.69	3,285,202.43	492,780.36
寄售商品外销收入确认时点差异			6,775,266.81	1,016,290.02
合计	21,234,267.07	3,215,154.68	33,042,779.21	4,956,416.88

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	21,898.53	5,474.63	25,751.27	6,437.81
使用权资产	3,417,656.09	568,715.79	3,534,870.16	530,230.52
交易性金融资产公允价值变动	308,219.18	46,232.88		
合计	3,747,773.80	620,423.30	3,560,621.43	536,668.33

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,214,929.38		4,956,416.88
递延所得税负债		632,313.20		536,668.33

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
预付设备款	9,298,580.49		9,298,580.49	5,677,442.90		5,677,442.90
预付软件款	375,880.00		375,880.00			
合计	9,674,460.49		9,674,460.49	5,677,442.90		5,677,442.90

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已贴现未到期末终止确认的票据	12,845,038.48	15,794,013.86
合计	12,845,038.48	15,794,013.86

短期借款分类的说明：

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务采购款	149,877,154.10	119,112,437.82
应付长期资产采购款	5,258,356.49	6,220,734.42
合计	155,135,510.59	125,333,172.24

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	350,909.33	334,819.30
合计	350,909.33	334,819.30

(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
待付款项	350,909.33	334,819.30
合计	350,909.33	334,819.30

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	169,762.44	134,887.28
合计	169,762.44	134,887.28

22、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	14,940,926.87	46,143,422.54	53,383,351.79	7,700,997.62
二、离职后福利-设定提存计划		4,778,108.83	4,778,108.83	
合计	14,940,926.87	50,921,531.37	58,161,460.62	7,700,997.62

(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	14,940,926.87	39,256,020.36	46,495,949.61	7,700,997.62
2、职工福利费		2,770,914.26	2,770,914.26	
3、社会保险费		2,228,610.37	2,228,610.37	
其中：医疗保险费		1,836,849.35	1,836,849.35	
工伤保险费		246,932.48	246,932.48	
生育保险费		144,828.54	144,828.54	
4、住房公积金		1,789,750.00	1,789,750.00	
5、工会经费和职工教育经费		98,127.55	98,127.55	
合计	14,940,926.87	46,143,422.54	53,383,351.79	7,700,997.62

(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		4,633,316.82	4,633,316.82	
2、失业保险费		144,792.01	144,792.01	
合计		4,778,108.83	4,778,108.83	

其他说明：

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按缴纳比例向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	617,605.49	253,455.41
企业所得税	291,966.18	161,479.44

个人所得税	160,204.28	142,447.32
城市维护建设税	30,880.27	29,106.85
教育费附加	18,528.16	17,464.11
地方教育费附加	12,352.11	11,642.74
水利基金	75,444.27	48,753.20
房产税	185,078.01	185,078.01
土地使用税	130,599.62	130,599.62
印花税	176,548.21	165,593.21
合计	1,699,206.60	1,145,619.91

其他说明

24、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	896,532.51	1,390,405.01
合计	896,532.51	1,390,405.01

其他说明：

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	13,052.29	35,201.28
已背书或贴现未终止确认应收票据	9,009,264.15	9,307,527.89
合计	9,022,316.44	9,342,729.17

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,305,009.18	3,458,328.87
未确认融资费用	-136,515.05	-173,126.44
一年内到期的租赁负债	-896,532.51	-1,390,405.01
合计	1,271,961.62	1,894,797.42

其他说明

本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及期末租赁负债的到期期限分析参见本节之十二、1、“与金融工具相关的风险”（3）“流动性风险”。

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,791,869.32		280,771.32	3,511,098.00	政府奖补
合计	3,791,869.32		280,771.32	3,511,098.00	

其他说明：

负债项目	年初余额	本期变动金额				期末余额	与资产/ 收益相关
		新增补 助金额	计入营业 外收入金 额	计入其他收益 金额	其他变 动		
黄山市“专精特新”中小企业投资补助项目	70,066.44			11,677.78		58,388.66	与资产 相关
徽州区 2020 年支持企业应对疫情政策扶持资金项目	363,000.00			43,560.00		319,440.00	与资产 相关
黄山市 2021 年新型工业发展专项资金补助项目	345,528.67			30,942.86		314,585.81	与资产 相关
徽州区科创+工业经济高质量发展激励补助（重大项目技改补助）	2,319,439.77			176,160.00		2,143,279.77	与资产 相关
徽州区低效利用土地处置补助款	693,834.44			18,430.68		675,403.76	与资产 相关
合 计	3,791,869.32			280,771.32		3,511,098.00	——

28、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	80,000,000.00						80,000,000.00

其他说明：

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	602,809,606.18			602,809,606.18
合计	602,809,606.18			602,809,606.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、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	38,749,509.83			38,749,509.83
合计	38,749,509.83			38,749,509.83

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	287,897,789.05	294,312,378.43
调整后期初未分配利润	287,897,789.05	294,312,378.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,990,458.08	55,029,622.00
减：提取法定盈余公积		5,444,211.38
应付普通股股利	28,000,000.00	56,000,000.00
期末未分配利润	266,888,247.13	287,897,789.05

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：

32、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	338,768,005.93	304,156,031.44	273,286,662.95	215,672,078.21
其他业务	168,707,154.87	165,650,240.95	101,740,467.02	100,128,789.41
合计	507,475,160.80	469,806,272.39	375,027,129.97	315,800,867.62

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	507,475,160.80	469,806,272.39					507,475,160.80	469,806,272.39
其中：								
铜针式散热基板	322,688,568.42	288,326,110.86					322,688,568.42	288,326,110.86
铜平底散热基板	4,298,445.35	6,295,833.98					4,298,445.35	6,295,833.98
其他产品	11,780,992.16	9,534,086.60					11,780,992.16	9,534,086.60
其他业务	168,707,154.87	165,650,240.95					168,707,154.87	165,650,240.95
按经营地	507,475,160.80	469,806,272.39					507,475,160.80	469,806,272.39

区分类								
其中：								
境内销售	457,958,736.37	435,914,056.73					457,958,736.37	435,914,056.73
境外销售	49,516,424.43	33,892,215.66					49,516,424.43	33,892,215.66
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	507,475,160.80	469,806,272.39					507,475,160.80	469,806,272.39

33、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	174,104.33	236,854.29
教育费附加	104,462.60	142,112.58
房产税	370,156.02	294,260.75
土地使用税	261,199.24	261,199.24
车船使用税	1,020.00	1,020.00
印花税	306,998.01	220,425.88
地方教育费附加	69,641.74	94,741.72
水利建设基金	333,753.91	235,551.33
合计	1,621,335.85	1,486,165.79

其他说明：

主要税金及附加的计缴标准详见本节之六、税项。

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬费用	3,018,568.31	2,593,090.59
折旧与摊销费	1,920,883.06	2,109,754.05
营运费用	868,188.22	878,454.18
中介服务费	753,722.51	2,288,053.70
保险费	188,230.94	194,531.25
其他	34,609.88	58,396.09
合计	6,784,202.92	8,122,279.86

其他说明

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	787,161.30	625,245.52
折旧与摊销费	2,564.15	4,005.22
交通费及差旅费	1,298,955.53	1,165,945.10
业务招待费	27,117.69	202,024.81
其他	3,164.88	38,495.90
合计	2,118,963.55	2,035,716.55

其他说明

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	5,522,459.02	4,082,148.86
材料费用	7,587,006.37	4,401,268.85
折旧与摊销费	1,165,332.86	1,148,257.26
其他	568,187.34	739,582.93
合计	14,842,985.59	10,371,257.90

其他说明

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	633,617.13	487,549.89
减：利息收入	1,732,197.67	1,640,287.83
汇兑损失/(收益)	772,176.66	-857,163.75
手续费	14,063.87	12,873.23
合计	-312,340.01	-1,997,028.46

其他说明

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	290,709.50	2,953,771.33
增值税进项税加计抵减	2,580,978.42	1,435,155.68

其他税费抵减	144,210.78	
代扣个人所得税手续费返还	111,930.28	35,682.96
合 计	3,127,828.98	4,424,609.97

39、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	308,219.18	793,615.92
合计	308,219.18	793,615.92

其他说明：

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,336,735.93	201,934.53
合计	1,336,735.93	201,934.53

其他说明

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-995,344.99	2,728,961.16
其他应收款坏账损失	-52,223.08	353.97
合计	-1,047,568.07	2,729,315.13

其他说明

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

42、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	-561,966.13	-1,196,134.15
合计	-561,966.13	-1,196,134.15

其他说明：

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产	-85,398.02	94,919.91

合 计	-85,398.02	94,919.91
-----	------------	-----------

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约赔偿收入	300,000.00		300,000.00
其他	10,000.00		10,000.00
合计	310,000.00		310,000.00

其他说明：

45、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	3,000.00	480.00	3,000.00
其他	2,912.91	3,364.46	2,912.91
合计	5,912.91	3,844.46	5,912.91

其他说明：

46、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,475,390.53	4,868,194.35
递延所得税费用	1,825,017.17	699,748.99
合计	5,300,407.70	5,567,943.34

（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	15,995,679.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,399,351.92
子公司适用不同税率的影响	-16,861.73
调整以前期间所得税的影响	4,773,685.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,712.75
研发费用加计扣除	-1,892,480.66
所得税费用	5,300,407.70

其他说明：

47、其他综合收益

详见附注

48、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
对金融机构利息收入	1,732,197.67	1,433,082.97
收到的其他收益款	266,079.24	2,710,823.94
收到的其他往来款	650,847.35	352,550.14
合计	2,649,124.26	4,496,457.05

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
财务费用-手续费支出	14,063.87	12,873.23
销售费用、管理费用以及研发费用中支付的其他与经营活动有关的现金	4,995,519.34	5,134,361.55
其他往来款中支付的其他与经营活动有关的现金		108,400.00
除资本性以外的其他营业外支出	5,912.91	3,844.46
合计	5,015,496.12	5,259,479.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）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
已贴现未终止确认应收票据	12,845,038.48	17,671,129.46
合计	12,845,038.48	17,671,129.46

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁款	1,955,187.00	1,617,408.00
支付的上市中介费		25,209,396.23
合计	1,955,187.00	26,826,804.23

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

49、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	10,695,271.77	40,684,344.22
加：资产减值准备	561,966.13	1,196,134.15
信用减值损失	1,047,568.07	-2,729,315.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,524,530.60	11,021,257.15
使用权资产折旧	724,610.80	662,698.13
无形资产摊销	367,581.00	358,652.52
长期待摊费用摊销	47,971.72	77,542.45
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）	85,398.02	-94,919.91
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-308,219.18	-793,615.92
财务费用（收益以“—”号填列）	-633,617.13	-484,165.21
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,416,940.09	-201,934.53
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,741,262.20	211,111.86
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	83,754.97	488,637.13
存货的减少（增加以“—”号填列）	-24,128,958.54	-21,108,736.34
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-75,539,506.87	13,518,507.03
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	20,675,961.54	-53,899,273.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-51,471,364.99	-11,093,076.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	420,820,967.86	298,023,728.23
减：现金的期初余额	558,539,849.95	637,138,754.73

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	-137,718,882.09	-339,115,026.50

（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	420,820,967.86	558,539,849.95
可随时用于支付的银行存款	420,820,967.86	558,539,849.95
三、期末现金及现金等价物余额	420,820,967.86	558,539,849.95

50、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,066,515.72	6.8109	7,263,931.92
欧元	1,121,150.62	7.7671	8,708,088.98
港币			
应收账款			
其中：美元	296,226.33	6.8109	2,017,567.91
欧元	336,123.00	7.7671	2,610,700.95
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

51、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	6,408,991.78	5,552,067.78
材料费用	32,404,255.96	23,720,285.46
折旧与摊销费	2,519,661.45	2,348,311.30
其他	1,090,032.19	2,542,556.21
其中：结转至营业成本/存货的研发支出	-27,579,955.79	-23,791,962.85
合计	14,842,985.59	10,371,257.90
其中：费用化研发支出	14,842,985.59	10,371,257.90

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

子公司名称	子公司简称	成立时间	经营范围	注册资本	持股比例	纳入合并范围原因
黄山胜捷铜业有限公司	黄山胜捷	2026 年 2 月	有色金属压延加工、有色金属合金制造、有色金属合金销售	3,000.00 万元人民币	100.00%	设立

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
黄山广捷表面处理科技有限公司	10,000,000.00	安徽省黄山市	安徽省黄山市	金属及非金属材料表面处理	51.00%		非同一控制下企业合并
黄山胜捷铜业有限公司	30,000,000.00	安徽省黄山市	安徽省黄山市	有色金属压延加工	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
黄山广捷表面处理科技有限公司	49.00%	3,704,813.69	3,920,000.00	14,605,608.37

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
黄山广捷表面处理科技有限公司	30,662,400.24	10,597,960.54	41,260,360.78	8,763,023.03	1,711,152.20	10,474,175.23	32,129,707.72	11,114,080.89	43,243,788.61	7,539,097.57	2,431,465.75	9,970,563.32

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
黄山广捷表面处理科技有限公司	27,253,583.79	5,532,273.71	5,532,273.71	12,108,201.92	19,343,157.06	5,308,713.70	5,308,713.70	12,838,284.66

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,791,869.32			280,771.32		3,511,098.00	与资产相关
合 计	3,791,869.32			280,771.32		3,511,098.00	

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	290,709.50	2,953,771.33

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应收票据、应收款项融资、应付账款、租赁负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(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。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本公司进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易业绩构成影响。于 2026 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、45 “外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前采用及时结售的措施以规避汇率风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

单位：元

项 目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对（美元、欧元）汇率升值 5%	-1,030,014.49		-564,233.89	
人民币对（美元、欧元）汇率贬值 5%	1,030,014.49		564,233.89	

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

(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。本集团的利率风险产生于银行借款及其他带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公

允价值利率风险。本集团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。于 2026 年 6 月 30 日，本集团无带息债务。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2026 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信誉良好、信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。于 2026 年 6 月 30 日，本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。公司通过对客户信用期管理以及货款回收管理来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2026 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项 目	1 年以内	1 年以上
应付账款	155,135,510.59	
其他应付款	350,909.33	
一年内到期的非流动负债（含利息）	896,532.51	
租赁负债（含利息）		1,271,961.62

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		10,062,445.08	50,245,774.10	60,308,219.18
（二）应收款项融资			46,644,922.85	46,644,922.85
（1）应收票据			46,644,922.85	46,644,922.85
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

无。

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

本公司第二层次公允价值计量项目系收益性凭证，根据所观察市场的金融产品收益率来计算本结构性存款的收益率而得出公允价值变动损益，并最终确认交易性金融资产价值。

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

(1) 以公允价值计量且变动计入当期损益系交易性金融资产产生的公允价值变动收益。

(2) 应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面余额作为公允价值。

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

无。

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

无。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
黄山供销集团	黄山市	项目投资、厂房租赁等	30,000 万元	38.90%	38.90%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是黄山市供销合作社联合社。

其他说明：

黄山市供销合作社联合社持有黄山供销集团 100%股份，是本公司的最终控制方。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、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
黄山乐惟化妆品贸易有限公司	同一实际控制人控制的企业
安徽嘉域建设投资发展有限公司	同一实际控制人控制的企业
黄山市军粮供应站有限公司	同一实际控制人控制的企业
上海广弘实业有限公司	持有子公司黄山广捷 43.65%股权的股东

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
黄山乐惟化妆品贸易有限公司	采购职工福利用品	42,630.00		否	10,584.00
黄山市军粮供应站有限公司	采购职工福利用品	174,541.00		否	0.00
安徽嘉域建设投资发展有限公司	工程建设咨询服务	339,622.64		否	0.00
上海广弘实业有限公司	电镀化抛加工服务	10,719,137.02	20,000,000.00	否	18,677,915.76

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	997,769.34	1,602,078.18

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海广弘实业有限公司	8,130,215.52	11,046,391.56

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至报告期期末，本集团不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息，也不存在其他对投资者决策有影响的重要事项。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	243,634,456.84	223,659,507.37
1 至 2 年	39,503.22	73,528.07
合计	243,673,960.06	223,733,035.44

(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账款	243,673,960.06	100.00%	12,185,673.17	5.00%	231,488,286.89	223,733,035.44	100.00%	11,190,328.18	5.00%	212,542,707.26
其中：										
账龄组合	243,673,960.06	100.00%	12,185,673.17	5.00%	231,488,286.89	223,733,035.44	100.00%	11,190,328.18	5.00%	212,542,707.26
合计	243,673,960.06	100.00%	12,185,673.17	5.00%	231,488,286.89	223,733,035.44	100.00%	11,190,328.18	5.00%	212,542,707.26

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	243,634,456.84	12,181,722.85	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	39,503.22	3,950.32	10.00%
合计	243,673,960.06	12,185,673.17	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	11,190,328.18	995,344.99				12,185,673.17
合计	11,190,328.18	995,344.99				12,185,673.17

(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
汇川新能源汽车技术（常州）有限公司	37,517,373.99	0.00	37,517,373.99	15.40%	1,875,868.70
斯达半导	30,925,141.10	0.00	30,925,141.10	12.69%	1,546,257.06
吉光半导体（绍兴）有限公司	30,747,375.70	0.00	30,747,375.70	12.62%	1,537,368.79
Robert Bosch Elektronika Kft（匈牙利博世）	26,411,286.48	0.00	26,411,286.48	10.84%	1,320,564.32
成都士兰半导体制造有限公司	25,996,065.02	0.00	25,996,065.02	10.67%	1,299,803.25
合计	151,597,242.29	0.00	151,597,242.29	62.22%	7,579,862.12

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,358,059.53	448,371.39
合计	1,358,059.53	448,371.39

(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
押金及保证金		25,000.00
代收代付款项	1,429,974.77	447,408.30
合计	1,429,974.77	472,408.30

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,421,644.73	464,078.26
1 至 2 年	8,330.04	8,330.04
合计	1,429,974.77	472,408.30

3) 按坏账计提方法分类披露

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,421,644.73	71,082.24	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	8,330.04	833.00	10.00%
合计	1,429,974.77	71,915.24	

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	24,036.91			24,036.91
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	47,878.33			47,878.33
2026 年 6 月 30 日余额	71,915.24			71,915.24

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	24,036.91	47,878.33				71,915.24
合计	24,036.91	47,878.33				71,915.24

注：本公司报告期无转回或收回的其他应收款坏账准备

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

					交易产生
--	--	--	--	--	------

其他应收款核销说明：

本公司报告期无核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收代垫员工社保及公积金款	代收代付款项	1,421,644.73	1 年以内	99.42%	71,082.24
中国人寿财产保险股份有限公司黄山市中心支公司	代收代付款项	8,330.04	2 年以内	0.58%	416.50
合计		1,429,974.77		100.00%	71,498.74

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,436,102.73		19,436,102.73	4,436,102.73		4,436,102.73
合计	19,436,102.73		19,436,102.73	4,436,102.73		4,436,102.73

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
黄山广捷表面处理科技有限公司	4,436,102.73						4,436,102.73	
黄山胜捷铜业有限公司			15,000,000.00				15,000,000.00	
合计	4,436,102.73		15,000,000.00				19,436,102.73	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

	值)				的投 资损 益	调整		股利 或利 润			值)	
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	338,768,005.93	315,329,876.44	273,286,662.95	224,316,868.30
其他业务	168,144,766.63	165,102,625.28	101,730,857.73	100,128,789.41
合计	506,912,772.56	480,432,501.72	375,017,520.68	324,445,657.71

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	506,912,772.56	480,432,501.72					506,912,772.56	480,432,501.72
其中：								
铜针式散 热基板	322,688,568.42	299,336,684.16					322,688,568.42	299,336,684.16
铜平底散 热基板	4,298,445.35	6,459,105.68					4,298,445.35	6,459,105.68
其他产品	11,780,992.16	9,534,086.60					11,780,992.16	9,534,086.60
其他业务	168,144,766.63	165,102,625.28					168,144,766.63	165,102,625.28
按经营地 区分类	506,912,772.56	480,432,501.72					506,912,772.56	480,432,501.72
其中：								
境内销售	457,396,348.13	447,664,745.37					457,396,348.13	447,664,745.37
境外销售	49,516,424.43	32,767,756.35					49,516,424.43	32,767,756.35
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间								

分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	506,912,772.56	480,432,501.72					506,912,772.56	480,432,501.72

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,080,000.00	4,590,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	1,336,735.93	201,934.53
合计	5,416,735.93	4,791,934.53

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-85,398.02	
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）	290,709.50	
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	1,644,955.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	304,087.09	
减：所得税影响额	323,153.05	
少数股东权益影响额（税后）	-1,249.50	
合计	1,832,450.13	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.69%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51%	0.07	0.07

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