

山东威达机械股份有限公司

2026 年半年度报告



【2026 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨明燕、主管会计工作负责人曹原培及会计机构负责人(会计主管人员)曹原培声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中所涉及的未来计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

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.....	22
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 债券相关情况.....	35
第八节 财务报告.....	36

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、上市公司、山东威达	指	山东威达机械股份有限公司
威达集团	指	山东威达集团有限公司，为公司控股股东，持有公司 36.40%的股份
上海拜骋	指	上海拜骋电器有限公司，公司全资子公司
济南一机	指	济南第一机床有限公司，公司全资子公司
威达精铸	指	威海威达精密铸造有限公司，公司全资子公司
苏州德迈科	指	苏州德迈科电气有限公司，公司全资子公司
威达粉末	指	山东威达粉末冶金有限公司，公司全资子公司
威达（越南）	指	威达（越南）制造有限公司，公司全资子公司
威达墨西哥	指	威达墨西哥制造有限公司，公司全资子公司
斯沃普	指	昆山斯沃普智能装备有限公司，公司控股孙公司
武汉蔚能	指	武汉蔚能电池资产有限公司，公司参股子公司
安海	指	安海机电科技（苏州）有限公司及其关联方，隶属于德国安海（EINHELL），系知名电动工具和电动园艺设备制造商
TTI	指	TECHTRONIC INDUSTRIES CO.LTD.，香港上市公司，世界著名电动工具制造商之一
史丹利百得	指	STANLEY BLACK & DECKER POWER TOOLS CO.LTD.，创建于美国，世界著名电动工具制造商之一
博世	指	BOSCH POWER TOOLS CO.LTD.，创建于德国，世界著名电动工具制造商之一
牧田	指	MAKITA CORPORATION，创建于日本，世界著名电动工具制造商之一
《公司章程》	指	《山东威达机械股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元，特别注明的除外
报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	山东威达	股票代码	002026
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东威达机械股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	山东威达		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG WEIDA MACHINERY CO.LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SHANDONG WEIDA		
公司的法定代表人	杨明燕		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈杰	
联系地址	山东省威海临港经济技术开发区尚山镇中韩路 2 号	
电话	0631-8549156	
传真	0631-8548999	
电子信箱	chenjie@weidapeacock.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,018,397,378.47	914,155,797.12	11.40%
归属于上市公司股东的净利润（元）	119,677,104.31	157,869,987.74	-24.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	99,588,601.27	138,198,265.78	-27.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）	47,862,630.44	191,538,941.28	-75.01%
基本每股收益（元/股）	0.27	0.35	-22.86%
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.35	-22.86%
加权平均净资产收益率	3.07%	4.24%	-1.17%
	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）	5,380,680,215.06	4,789,170,263.27	12.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,894,097,012.55	3,801,529,735.12	2.44%

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）	633,922.91	
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）	4,913,131.49	
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	17,959,123.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,242.15	
减：所得税影响额	3,375,552.12	
少数股东权益影响额（税后）	12,880.31	
合计	20,088,503.04	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司的主要业务、产品及用途

报告期内，公司主营业务及提供的产品、服务主要涉及电动工具行业、高端智能装备制造行业和新能源行业储能锂电池包业务与新能源汽车换电站业务，经营模式、主要业务及产品未发生重大变化。

电动工具配件业务方面，公司以电动工具配件业务为主轴，专注于为史丹利百得、博世、TTI、牧田等电动工具行业领先客户提供各种规格、型号的钻夹头、新能源储能锂电池包、电动工具开关、粉末冶金件、精密铸造件、锯片等电动工具配件产品；同时，公司持续开发新产品、新客户，持续向家用电器部件、汽车部件、便捷交通工具部件和手动工具等相关领域积极拓展。

高端智能装备制造业务方面，公司为国内外制造企业提供工厂自动化、物流自动化、仓储自动化、智能装备解决方案和中高档数控机床等产品与服务。

新能源业务方面，公司为手电钻等电动工具提供电池包及其管理控制系统；为打草机、割草机等园林工具提供电池包及其管理控制系统；为便捷交通工具领域的电动自行车、电动滑板车、儿童电动汽车等提供电池包及其管理控制系统；为扫地机器人等智能家电及家用、户外储能产品提供电池包及其管理控制系统；为新能源汽车提供快速自动换电站等系列产品，以及从研发到制造的一站式服务。

序号	业务板块	承接单元	提供的主要产品/服务	主要用途/应用行业
1	电动工具配件业务	威海总部、粉末冶金、精密铸造、精工分公司、威海分公司、上海拜聘、威达（越南）、威达墨西哥	各种规格、型号的钻夹头及其配件、齿轮、轴、C型夹、扩管器、快换螺母等产品；各种规格、型号的粉末冶金件等；各种规格、型号的复杂、高强度、精密金属结构电动、手动、气动工具、建筑五金、汽车、兵器、家用电器构件等；各种金属切割锯、木工带锯、圆锯、中高档硬质合金圆锯片、木工刀具、塑钢及铝合金片、电动工具用锯片等；各种规格、型号的交流、直流开关、充电器等。	可用于电动工具行业专业人士、DIY 家用级金属切削类工具产品配套和各种金属切割加工、木工加工等，如电钻、园林机械、五金工具、仪表等。
2	高端智能装备制造业务	苏州德迈科、济南一机	可提供包括工厂生产自动化、物流自动化、包装自动化、机器人及智能装备等涵盖从智造装备产品到系统集成的一站式智能制造整体解决方案；提供各种规格的数控轮毂、刹车盘、活塞加工机床、精密车床、数控车床、立卧式加工中心、车削中心、数控镗铣床、多轴车铣复合中心、数控带锯床、自动化设备、数控专业机床等产品。	自动化产品主要应用于消费品、食品饮料、精细化工、电商物流、电子、汽车、货物仓储、工程设备、机加工等领域；机床产品主要应用于航天航空、交通工具、工程机械、立/卧设备、家用电器、环保设备等行业。
3	新能源行业业务	上海拜聘、昆山斯沃普	提供新能源汽车快速自动换电站等系列产品，为新能源汽车产业提供换电站从研发到制造的一站式服务；为手电钻等电动工具提供电池包及其管理控制系统；为打草机、割草机等园林工具提供电池包及其管理控制系统；为便捷交通工具领域的电动自行车、电动滑板车、儿童电动汽车等提供电池包及其管理控制系统；为扫地机器人等智	可应用于新能源汽车、电动工具、园林工具、电动自行车、电动滑板车、儿童电动车、智能家电（扫地机器人）以及其他家用、户外储能、机器人等领域。

			能家电及家用、户外储能产品提供电池包及其管理控制系统。	
4	其他家用电器、汽车等业务	威达粉末、威达精铸、上海拜骋、济南一机、威达（越南）、威达墨西哥	部分粉末冶金产品、精密铸造产品、电池包产品和机床产品。	可应用于家用电器、汽车等行业。

（二）公司的经营模式

1、采购模式

山东威达及其威海地区子公司生产所需的原材料、电力、辅助材料的采购由公司供应处直接采购，上海拜骋、济南一机、苏州德迈科、威达（越南）、威达墨西哥生产所需的原材料、电力、辅助材料由其自身直接对外采购；其中，上海拜骋所生产的锂电池包部分电芯客供。斯沃普生产所需的原材料部分由其自身直接对外采购，部分客供。

对于物资的采购均按照如下流程实施：供应商选择——供应商评价——价格谈判——签署采购合同——下达订单。苏州德迈科采用项目制，根据每个项目客户的定制化需求，针对性地采购所需的各类零部件和原材料，即“以销定购”。

2、生产模式

公司目前主要采用“以销定产”的生产模式，即由股份公司销售部、威达销售及子公司销售部门根据客户需求、市场预测、现有订单（或合同）、库存资源等综合情况向生产部门下达订单。生产部门按生产计划安排生产，并进行质量控制、工艺控制、能耗控制、成本控制。质管部门根据生产计划、订单（或合同）要求和检验标准进行全过程测试和检验，及时采取纠正和预防措施避免发生质量事故，确保合格产品入库出厂。最后，由股份公司销售部、威达销售公司及子公司销售部门根据订单（或合同）约定组织发货。

3、销售模式

公司产品销售分国内销售和海外销售两部分。

（1）国内销售模式

电动工具零部件（包括钻夹头、电动工具开关、电动工具锯片、精密结构铸件及粉末冶金件等）类产品的国内销售由公司销售处负责，主要采取直销模式，即公司与电动工具整机生产商签订销售合同，生产订单完成后组织发货。家电用粉末冶金件、工业锯片、数控机床及自动化等高端智能装备制造产品等由各下属子公司销售部门自主销售，主要采取直销加经销的模式，即定制产品根据与下游需求厂商所签订的销售合同，安排生产后直接向其销售；另一方面，对于通用型产品，则采取向各地经销商进行销售，各经销商在各自市场区域内自主销售。新能源汽车换电站由斯沃普销售部门销售，由下游客户提供主要材料，公司提供代加工生产并收取代加工费用。

（2）海外销售模式

公司海外销售采用直销方式，即公司根据客户的采购计划（或合同），将产品按期发送给客户。

（三）报告期经营情况概述及主要业绩驱动因素

2026年上半年，面对日益激烈的市场竞争和复杂多变的外部环境，公司管理层审时度势、主动作为，持续深化管理变革，以数字化、精益化、标准化为抓手，全面提升运营管理效能，通过优化管理流程、压缩非必要开支，强化采购管理、应收账款管理、库存管理、货款回收，为业绩改善提供了坚实支撑。公司始终将技术创新作为驱动企业高质量发展的核心引擎，持续加大研发投入力度，报告期内研发费用同比稳健增长。公司坚持“深耕主业、多元拓展”的市场策略，持续进行新客户、新产品的开发，在巩固传统优势市场的同时，积极开拓新兴市场和应用领域。报告期内，公司实现营业收入 101,839.74 万元，比上年同期增长 11.40%；实现归属于母公司所有者的净利润 11,967.71 万元，比上年同期下降

24.19%。分板块看，公司核心业务电动工具配件板块实现营业收入 63,032.96 万元，较上年同期增长 13.20%；高端装备业务板块实现营业收入 5,976.41 万元，较上年同期下降 14.79%；新能源业务板块实现营业收入 29,545.69 万元，较上年同期增长 13.20%。

公司归母净利润较上年同期有所下降，主要原因系：1）电动工具配件业务、新能源行业业务受益于行业市场行情回暖和公司内部管理持续升级、技术研发与产品创新不断突破、市场开拓成效显著，两板块营收合计增加 10,793.63 万元，影响利润总额同比增加 2,964.67 万元。2）对比同期，本期受利率下行及资金体量和结构变化影响，财务费用—利息收入同比减少 5,380.91 万元；美元对人民币汇率持续下行，财务费用—汇兑损失同比增加 1,952.92 万元；财务费用影响利润总额同比减少 7,488.16 万元。2026 年上半年扣除财务费用后的利润总额同比增加 2,942.46 万元，增幅 22.86%。

本期经营活动现金流量净额 4,786.26 万元，同比降低 75.01%，主要系本期业务规模提升，促使流动资产结构发生变化，现金类资产向应收类及存货类倾斜，速动比率由上年同期 2.41 降至期末 2.15，同时受利率下行及资金体量和结构变化等影响。存货同比增加 9,481.53 万元，应收款项同比增加 7,259.01 万元，利息收入减少 5,380.91 万元。

（四）报告期内公司所处行业发展情况

1、电动工具行业

电动工具的品种繁多，应用领域广泛，可用于建筑道路、住房装修、木工加工、金属加工、船舶制造、航空航天、汽车、园艺等国民经济领域，并已进入家庭使用。根据中国国家标准化管理委员会发布的《电动工具型号编制方法（GB/T 9088-2008）》，电动工具可分为金属切削类、砂磨类、装配类、建筑道路类、林木类、农牧类、园艺类、矿山类以及其他类。常见的电动工具有电钻、电动砂轮机、砂带机、电动扳手、电动螺丝刀、电锤、混凝土振动器、电刨、角磨机、电锯、磨光机、鼓风机、砂光机等。2026 年上半年，全球电动工具行业处于需求周期调整、技术持续迭代、贸易格局重构、合规标准升级多重因素交织阶段，行业总量温和增长，内部结构性分化持续加剧；国内企业加速推进产品高端化、自主品牌建设、全球化产能布局，同时持续应对海外关税壁垒、库存周期波动、上游零部件成本、海外环保新规等多重挑战。从全球市场需求结构来看，北美、欧洲仍是电动工具核心消费市场，亚太、中东、拉美市场保持更高增速，成为行业重要增量市场。新兴市场层面，东南亚、印度、中东、拉美基建投资持续释放，工业维修、基础设施建设带动基础款电动工具需求增长，未来发展前景广阔。从中长期看，我国电动工具产业依托完善的锂电与机电供应链优势，虽然短期面临贸易摩擦、需求周期调整等压力，但全球电动工具行业成长基础依然稳固。

2、高端智能装备制造行业

2.1 机床装备制造行业

机床装备作为“工业母机”，是装备制造业的核心生产基础，广泛应用于新能源汽车、航空航天、高端模具、通用机械、半导体设备、机器人、工程机械等国民经济核心领域，是衡量国家制造业现代化水平与核心竞争实力的战略性基础装备。我国是全球最大的机床生产国、消费国和进口替代核心市场，已形成长三角、珠三角、环渤海三大成熟产业集群，产业链配套体系日趋完善。从行业需求端来看，2026 年上半年机床行业下游需求结构性分化态势加剧，传统通用领域需求相对平淡，高端精密制造领域需求持续旺盛，成为行业核心增长支撑。下游高景气赛道集中于新能源汽车、航空航天、商业航天、人形机器人、精密模具、半导体装备零部件加工等领域。其中，新能源汽车电驱、底盘、结构件精密加工需求稳定，持续带动精密加工中心、精密车床、复合机床采购需求；航空航天领域国产化提速、商业航天产业快速扩容，复杂曲面结构件、精密发动机零部件加工需求旺盛，拉动五轴联动数控机床、高精度磨床等高端装备需求持续处于高位；人形机器人、伺服传动、液压精密零部件产业快速发展，进一步打开精密机床增量空间。与此同时，传统工程机械、普通通用机械等传统制造业资本开支修复节奏偏缓，低端通用机床市场需求疲软，同质化竞争压力持续凸显。从政策层面看，国内制造业大规模设备更新、技术改造升级相关政策持续落地，超长期特别国债、技改专项补贴、首台（套）重大技术装备扶持政策

持续释放红利，引导制造企业加速淘汰老旧、低精度、高能耗传统机床，替换为高精度、智能化、节能型数控装备，有效提振机床行业存量更新需求，为行业稳健发展提供坚实政策托底。

2.2 智能系统集成及智能装备制造行业

智能装备制造是高端装备制造业的核心细分领域，是融合精密机械、自动控制、人工智能、传感检测、工业软件、数字孪生等多学科技术的战略性新兴产业，为制造业数字化、智能化、绿色化转型提供核心硬件与系统支撑，是衡量一国制造业现代化、智能化水平的核心标志。从细分品类来看，行业主要涵盖工业机器人及自动化产线、智能机床装备、智能物流搬运装备、精密检测智能设备、3D 打印装备、工业智能传感与控制系统等核心品类，广泛应用于新能源、高端电子、汽车制造、航空航天、通用机械、医疗器械、半导体、光伏储能等国民经济核心制造领域。2026 年上半年，国内制造业转型升级节奏持续加快，传统制造企业自动化改造、数字化升级、老旧设备替换需求集中释放，叠加新兴产业产能扩张带动的新增装备需求，智能装备行业整体营收、产量保持稳健增长，产业规模持续扩容。其中，核心细分赛道增长态势显著分化，工业机器人、高端智能机床、智能检测设备、自动化集成产线等高附加值品类增速大幅领先行业平均水平，而传统低端自动化装备、通用型基础设备增长相对平缓，行业结构性分化特征进一步强化。从中长期来看，我国拥有全球最完善的制造业产业链、最广阔的智能化改造市场、持续完善的政策扶持体系，为智能装备产业发展提供了得天独厚的发展条件。随着国内企业研发投入持续加大、技术迭代持续提速、产业链协同持续深化，国产智能装备将由低端替代持续向中高端突破、从单一设备销售向系统解决方案输出转型，未来发展空间广阔。

3、新型储能行业

3.1 新能源储能锂电池行业

新能源储能小型锂电池主要包括高倍率圆柱锂电、小型方形锂电等品类，具备倍率性能优异、体积小、安全性高、适配性强等特点，核心配套电动工具、智能家居、便携式家电、电动自行车等终端领域，是消费电子与轻型动力设备的核心储能部件。相较于动力电池、大型储能电池，小型锂电池更注重高倍率放电、轻量化、高稳定性及标准化适配能力，行业发展与下游终端升级需求高度绑定。2026 年上半年，国内小型锂电池行业整体呈现需求结构性修复、产品高端迭代、成本平稳可控、集中度持续提升的发展态势，行业进入以品质升级、结构优化为核心的高质量发展阶段。电动工具行业作为需求核心下游，海外市场锂电无绳化、户外动力设备电气化替代进程持续推进，叠加海外品牌库存去化基本完成，终端补库需求稳步释放，大功率、长续航高倍率锂电池需求持续增长。在电动自行车领域，国内新国标政策持续落地，铅酸老旧车型替换需求稳步释放，锂电轻量化车型渗透率持续提升，同时海外短途代步设备需求扩容，带动轻型动力锂电池出货量稳步上行。在智能家居与便携家电领域，无线化、便携化、户外场景化成为主流发展趋势，手持清洁设备、智能小家电、户外露营电器持续普及，为行业提供稳定的增量需求。整体来看，低端通用型产品需求增速平缓，高端高倍率、长循环、定制化产品供不应求，结构性成长特征凸显。

3.2 新能源汽车行业

新能源汽车是国家战略性新兴产业，是汽车产业转型升级、实现碳中和目标的核心方向。2026 年上半年，国内新能源汽车行业整体呈现总量稳步增长、渗透率持续攀升、出口高增拉动、结构持续优化、竞争趋于理性的发展格局。根据中汽协统计数据，2026 年上半年我国新能源汽车产销分别完成 743.8 万辆、744.6 万辆，同比稳步增长，新车市场渗透率达到 49.6%，新能源汽车已成为国内汽车消费市场绝对主力。行业头部车企依托技术迭代、品牌优势与全球化渠道持续提升市场份额，行业集中度稳步上行，中小车企竞争压力持续加大，行业优胜劣汰节奏加快。

二、核心竞争力分析

公司现有“电动工具配件、新能源和高端智能装备制造”三大业务板块，面向电动工具、汽车、电子、精细化工、食品饮料、高端装备、军工等行业，从事各种规格、型号的钻夹头及附件、电动工具开关、新能源储能锂电池、粉末冶金件、精密铸造件、锯片、机床的研发、生产和销售，提供工厂自动化、物流自动化、机器人及智能装备解决方案和新能源汽车快速换电站等，持续优化产品结构，致力于新产品、新技术和新项目的研究、开发，积极向客户提供有竞争力的产品和解决方案，不断扩大产品的配套能力和业务的应用领域。在长期、激烈的行业和市场竞争中，公司在生产规模、品牌影响、产品质量、技术研发、客户资源、经营管理等诸多方面，积累了较强的核心竞争力。

（1）品牌优势

公司高度重视品牌建设，实施品牌强企战略，注重提高品牌影响力，持续强化员工的品牌意识、质量意识，以品质创造品牌，以品牌赢得市场，以品牌促进发展，通过提供优质的产品、卓越的品质和优秀的服务，推动品牌建设、质量建设、标准建设，质量效益、品牌效益和社会效益显著。公司在各业务领域现拥有“PEACOCK”“孔雀”“WEIDA”“济一机”“IDEMAC”等行业知名品牌，在业内具有良好口碑。公司先后上榜工信部制造业单项冠军示范企业、工信部智能制造试点示范项目、国家绿色工厂、国家知识产权示范企业等。

（2）技术研发优势

公司秉承“拼搏务实、科技兴业”的企业精神和“专业、创新、分享”的发展战略方针，不断优化管理机制，建立完善的研发创新体系，建立了 7S 现场管理体系，确立了 8D 客户服务体系，坚持以科技引领、创新驱动，助力公司在各业务领域领跑行业发展。公司拥有国家和省市级企业技术中心、工程实验室、院士工作站、泰山产业领军人才、劳模（工匠）创新工作室、众创空间等 20 多处，构建起了全方位、立体式的研发创新体系。公司先后荣获国家知识产权示范企业、山东省民营企业创新 100 强、威海市全员创新企业等荣誉。截至 2026 年上半年，公司拥有发明专利 114 项，实用新型专利 373 项，外观设计专利 43 项，著作权 75 项；正在申请的发明专利 82 项，实用新型专利 34 项，外观设计专利 1 项。

（3）经营管理、人才团队优势

公司以“创民族品牌、建百年威达、做行业的领跑者”为愿景，构建了日趋完善的集团化管控体系和人才培养机制，积累了雄厚的技术基础和数量众多的具有丰富生产经验的工程技术人员团队。公司通过建立员工培训制度、完善奖励激励措施、优化绩效考核、营造爱才、引才、用才的良好氛围等多种措施，重点强化内部人才培养，打造出一支以“管理层+技术骨干+业务骨干”为核心的业务精湛、经验丰富且非常稳定的研发、管理和技术人才队伍，为公司实现高质量发展提供有力保障。公司与山东大学（威海）共建校企“专业学位研究生专业实践基地”，构建起了全方位立体式的研发创新体系，积极借助外部人力资源优势，进行联合技术攻关，与公司研发资源形成优势互补，加快研发进度，提高技术水平。

（4）客户资源优势

公司始终坚持以客户需求为导向，专注于建立长期、稳定的客户关系。凭借产品应用领域广泛的特点，积极拓展下游不同行业的应用市场，形成了较为广泛的客户基础。经过多年的稳健经营，公司在技术研发、产品质量及后续支持服务方面均已建立良好的品牌形象和较高的市场知名度。

公司拥有长期稳固的优质客户资源、专业化的营销队伍、完善的营销网络和强大的客户服务保障体系，能够为客户提供及时、高效、优质的“点对点”服务，与 TTI、史丹利百得、安海等国内外知名品牌公司保持长期稳定的合作关系。

（5）生产规模优势

公司拥有现代化的厂房设施和先进的生产设备，是国内重要的电动工具配件、新能源储能锂电池及新能源汽车换电站产品、中高档数控机床、高端智能装备制造和智能制造解决方案服务企业，具备向国内外客户提供高稳定性产品、高品质服务的能力。公司拥有年生产 8,000 万只钻夹头、12,000 吨粉末冶金零部件、3,000 余万件精密铸造件、3,000 余万只新能源储能锂电池包、电动工具开关产品的生产能力。

公司致力于数字化工厂建设，引入各类智能管理系统，在发挥规模化生产模式的同时推进降本增效，助力公司转型升级。

（6）资金优势

公司秉承诚信经营理念，在客户中拥有良好信用，主营业务现金流量良好，资金充裕，能够为公司整合行业优势资源、开展资本运作以及持续提升在行业内的综合竞争力提供有力的支持。

（7）产业平台优势

公司已成功搭建起“电动工具配件+高端智能装备制造+新能源”三大业务板块的产业平台，集聚了深厚的产业、人才、技术、市场、客户资源，各业务板块间的协同效应明显，国内业务范围覆盖北京市、上海市、江苏省苏州市、山东省济南市等经济发达的省、市，并辐射市场前景广阔的华东、华中、华南地区，国外业务区域覆盖亚洲、北美洲、欧洲、大洋洲、非洲、拉丁美洲，是实现公司长期发展战略的重要基础。

（8）海外生产基地优势

公司已提前多年进行全球化布局，分别于越南、墨西哥、新加坡设立了海外子公司，采取独立经营或与母、子公司协同经营的方式，逐步开展全球化市场营销、设计制造、生产销售及售后服务。威达（越南）制造有限公司经营稳定，威达墨西哥制造有限公司已实现投产。公司积累了丰富的海外项目实施、交付及服务经验，并获得了客户充分的肯定，提升了公司的品牌影响力，将有利于推动公司海外战略实施与海外订单的获取。公司将持续优化全球化布局，择机通过自主投资与战略合作等多种方式，积极开拓海外市场，不断提升海外市场营销、设计研发、生产制造及售后服务能力，积极抓住海外市场成长机遇，努力推动企业向更高层次发展。

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	1,018,397,378.47	914,155,797.12	11.40%	
营业成本	759,399,998.28	684,805,107.33	10.89%	
销售费用	15,929,541.28	17,950,118.01	-11.26%	
管理费用	61,758,037.62	66,478,396.39	-7.10%	
财务费用	18,931,942.89	-55,949,656.81	133.84%	主要系上年同期利息收入增加所致
所得税费用	19,553,550.39	26,707,633.37	-26.79%	主要系利润降低导致当期所得税费用减少所致
研发投入	52,159,000.72	49,927,193.62	4.47%	
经营活动产生的现金流量净额	47,862,630.44	191,538,941.28	-75.01%	主要系存货、应收账款同比增加及利息收入减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-49,322,620.87	-157,369,895.10	68.66%	主要系购买与赎回理财产品差额所致
筹资活动产生的现金流量净额	293,962,818.09	-196,931,581.70	249.27%	主要系本期短期借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	282,028,120.52	-161,093,604.17	275.07%	主要系经营活动现金流量净额贡献及短期借款增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,018,397,378.47	100%	914,155,797.12	100%	11.40%
分行业					
电动工具配件业务	630,329,599.45	61.89%	556,834,384.30	60.91%	13.20%
高端智能装备制造业务	59,764,141.24	5.87%	70,133,712.49	7.67%	-14.79%
新能源行业业务	295,456,940.39	29.01%	261,015,866.97	28.55%	13.20%
其他业务	32,846,697.39	3.23%	26,171,833.36	2.86%	25.50%
分产品					
电动工具配件	546,726,346.47	53.68%	475,384,949.50	52.00%	15.01%
粉末冶金件	63,232,272.81	6.21%	63,059,323.45	6.90%	0.27%
锯片产品	20,370,980.17	2.00%	18,390,111.35	2.01%	10.77%
新能源行业产品	295,456,940.39	29.01%	261,015,866.97	28.55%	13.20%
机床	19,141,150.48	1.88%	27,788,053.09	3.04%	-31.12%
自动化装备	40,622,990.76	3.99%	42,345,659.40	4.63%	-4.07%
其他产品	370,925.64	0.04%	2,145,751.93	0.23%	-82.71%
其他业务	32,475,771.75	3.19%	24,026,081.43	2.63%	35.17%
分地区					
国内销售	568,055,082.44	55.78%	546,503,175.13	59.78%	3.94%
国外销售	450,342,296.03	44.22%	367,652,621.99	40.22%	22.49%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电动工具配件业务	630,329,599.45	498,568,789.56	20.90%	13.20%	14.83%	-1.12%
新能源行业业务	295,456,940.39	189,647,407.76	35.81%	13.20%	10.00%	1.86%
分产品						
电动工具配件	546,726,346.47	432,913,686.69	20.82%	15.01%	17.83%	-1.21%
新能源行业产品	295,456,940.39	189,647,407.76	35.81%	13.20%	10.00%	1.86%
分地区						
国内销售	568,055,082.44	427,482,761.55	24.75%	3.94%	1.03%	2.17%

国外销售	450,342,296.03	331,917,236.73	26.30%	22.49%	26.84%	-2.53%
------	----------------	----------------	--------	--------	--------	--------

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	27,984,903.45	20.10%	对合营企业及联营企业的投资收益，处置交易性金融资产取得的投资收益，其他债权投资在持有期间的利息收入	对合营企业、联营企业投资收益具有可持续性；处置交易性金融资产取得的投资收益不具有可持续性
公允价值变动损益	11,082,304.40	7.96%	理财产品公允价值变动	否
资产减值	-3,071,296.17	-2.21%	主要为本期计提存货跌价准备	否
营业外收入	35,971.22	0.03%		否
营业外支出	65,213.37	0.05%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,017,138,613.10	18.90%	735,613,042.32	15.36%	3.54%	短期借款增加
应收账款	579,316,628.07	10.77%	500,898,880.96	10.46%	0.31%	
存货	714,802,868.28	13.28%	598,090,330.49	12.49%	0.79%	
投资性房地产	115,249,115.39	2.14%	118,223,032.91	2.47%	-0.33%	
长期股权投资	379,848,637.85	7.06%	287,391,707.04	6.00%	1.06%	
固定资产	882,787,545.63	16.41%	827,156,576.74	17.27%	-0.86%	
在建工程	12,804,146.55	0.24%	83,450,207.20	1.74%	-1.50%	上海厂区自建项目验收投产，结转固定资产
使用权资产	1,757,409.66	0.03%	3,465,730.68	0.07%	-0.04%	
短期借款	403,074,721.60	7.49%	101,019,176.66	2.11%	5.38%	
合同负债	83,650,538.40	1.55%	74,609,487.01	1.56%	-0.01%	
长期借款	54,000,000.00	1.00%		0.00%	1.00%	
租赁负债	125,946.10	0.00%	250,024.52	0.01%	-0.01%	

交易性金融资产	1,169,246,791.84	21.73%	1,021,266,234.67	21.32%	0.41%	
应收款项融资	57,323,203.06	1.07%	63,665,491.28	1.33%	-0.26%	
一年内到期的非流动资产	42,890,032.58	0.80%	108,315,643.82	2.26%	-1.46%	
其他流动资产	63,879,599.05	1.19%	83,141,328.80	1.74%	-0.55%	
其他债权投资	44,476,022.22	0.83%	75,568,027.72	1.58%	-0.75%	
其他权益工具投资	20,000,000.00	0.37%	20,000,000.00	0.42%	-0.05%	
应付票据	225,118,855.35	4.18%	160,061,312.40	3.34%	0.84%	
应付账款	528,552,849.46	9.82%	448,800,599.47	9.37%	0.45%	
其他流动负债	11,017,370.77	0.20%	16,447,924.17	0.34%	-0.14%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,021,266,234.67	11,109,604.40			813,500,000.00	676,629,047.23		1,169,246,791.84
3.其他债权投资	216,688,671.54	2,287,383.26				131,610,000.00		87,366,054.80
4.其他权益工具投资	20,000,000.00							20,000,000.00
金融资产小计	1,257,954,906.21	13,396,987.66			813,500,000.00	808,239,047.23		1,276,612,846.64
应收款项融资	63,665,491.28							57,323,203.06
其中：指定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	63,665,491.28							57,323,203.06
上述合计	1,321,620,397.49	13,396,987.66			813,500,000.00	808,239,047.23		1,333,936,049.70

金融负债	0.00							0.00
------	------	--	--	--	--	--	--	------

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	报告期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	28,521,808.03	28,521,808.03	保证金	履约保证金和银行承兑汇票保证金
合计	28,521,808.03	28,521,808.03	-	

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
875,121,061.94	859,569,642.07	1.81%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况
单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海拜骋 电器有限公司	子公司	电动工具 开关、电 池包和充 电器	9000 万元	1,162,256,263.31	797,012,096.05	383,650,825.61	75,366,654.08	65,777,018.84
威达（越 南）制造 有限公司	子公司	工具配件	1000 万美 元	361,658,402.55	117,302,534.24	182,441,913.34	19,224,677.73	15,376,843.76

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

1、2026 年上半年，上海拜骋电器有限公司实现营业收入较上年同期增长 18.61%，净利润较上年同期增长 25.12%，主要原因为下游市场客户需求回暖及新产品开发和逐步量产。

2、2026 年上半年，威达（越南）制造有限公司实现营业收入较上年同期增长 46.61%，净利润较上年同期增长 12.15%，主要原因为市场需求持续扩大及产能增加。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观环境的风险

当前，受国际贸易摩擦等影响，全球经济面临极大挑战，海外贸易收缩，大宗商品价格高位运行，全球贸易和经济修复不确定性增强，给公司业务带来了很多风险和挑战；另一方面，我国经济发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，市场竞争明显加剧，企业经营面临巨大的考验。对此，公司将加强运营前瞻性，制定合理的经营思路和目标，并针对行业、市场的变化采取积极、灵活的策略和措施以面对复杂的国内外政治经济形势。

2、原材料、人工成本风险

公司产品的原材料为圆钢、钢板等钢材，钢材价格的波动将给公司的生产经营带来影响。如未来钢材价格波动幅度进一步加大，将会提高产品成本控制难度。另外，国内劳动力人口逐渐减少、人工成本日趋上升，可能会对公司未来业绩产生不利影响。对此，公司将积极跟踪国内外主要原材料价格的变化趋势，与上游供应商建立和保持良好的沟通和合作关系，提高原材料采购管理水平和议价能力，有针对性做好相关的采购预测及计划管理，通过集中采购、优化产品设计、工艺、机器换人、自动化改造、提高新产品占比等方式，降低原材料消耗和用工成本，提高生产率，维持合理的利润率。

3、市场竞争及毛利下滑的风险

公司所处行业为充分竞争的行业，科技的进步、政策变化以及经济周期的波动等因素的变化，都会对这些领域产生不同的影响，从而改变公司产品的市场需求。虽然我国是制造业大国，相关行业领域的需求旺盛，但同时市场参与者也在不断增加，竞相布局。随着对手的增多、竞争的日趋激烈，将对公司主要国内外客户的毛利率和产品交付均产生影响，盈利空间将可能受到压缩，存在毛利率下滑和订单不达预期的风险，进而影响公司的利润水平。如果公司不能顺应市场的变化，及时开发出符合市场需求的新产品，同时积极拓展新的市场应用领域，终端应用领域的变化可能会给公司带来较大的市场风险。对此，公司作为行业内的领先企业，在技术研发、产品质量、业务规模等方面均具有较强的竞争优势，将持续进行技术研发创新，提升制造管理水平，加强产品品质管理，完善销售渠道布局，不断提升销售渠道的深度和广度，努力推动对外投资工作，以期保证公司在国内外市场的竞争中始终占据有利地位。

4、海外政策及汇率变动风险

公司主营业务电动工具配件类产品出口占比较大，主要区域为欧洲及北美地区，大多以美元、欧元等货币结算。上述区域内的国家出于保护本国经济、产业的目的，仍有可能出台相应税收、行业、汇率政策，如提高关税、反倾销及汇率贬值等政策，以削弱来自境外的相关产品的竞争力。这将会直接影响公司产品在国际市场的销售，并可能导致公司出现汇兑损益，对公司财务状况和经营成果产生一定影响。对此，公司将紧密关注海外政策、汇率与利率变化，通过全球化布局、人民币直接结算、开展远期结售汇业务、新产品重新定价等方式，规避或减少汇率波动风险。

5、子公司管理风险

为实施公司发展战略规划，近年来公司投资了多家境内外子公司。随着公司资产规模的不断扩大，组织管理体系日趋复杂，对公司在经营管理、风险控制、市场开拓、资源整合、产品技术研发、质量管理、人力资源管理、财务管理等方面都提出了更高的要求。如果公司组织结构、管理水平和管理模式不能随着公司的发展速度及时进行调整和完善，管理人员在日常经营过程中未能作出正确的决策等，都将阻碍公司的正常发展，影响公司的综合竞争力。对此，公司将不断健全科学合理的管理体系，完善人才梯队储备培养机制，并要求子公司在财务、对外投资、人事与信息披露等方面统一执行上市公司相关制度，持续加强对子公司及其风险事项、重大事项的管理控制，以及对子公司监督、管理的业务支持力度，不断提高上市公司总部的管控能力。

6、理财投资风险

金融市场和银行利率受宏观经济的影响较大，理财投资收益可能会受到市场波动的影响。《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》打破刚性兑付，明确资产管理业务不得承诺保本保收益。公司利用自有资金进行理财投资，存在投资实际收益不及预期，甚至本金无法收回的风险。对此，公司将严格遵守法律法规及公司有关制度，坚决杜绝高风险理财投资，坚持通过商业银行、证券公司等专业金融机构，购买安全性高、收益率要求高于同期银行存款利率的低风险、稳健型理财产品，努力降低理财投资的风险。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理工作，进一步规范公司的市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，公司制定了市值管理制度。该制度已经 2024 年 12 月 21 日召开的第九届董事会第二十二次临时会议审议通过并生效。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

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

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用
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

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	威海威达精密铸造有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openEnterpriseDetails?id=91371000755429956F&comDetailFrom=0

五、社会责任情况

报告期内，公司在追求企业发展和经济效益的同时，积极履行社会责任，促进公司与股东、员工、供应商、客户和社会的共同发展。

1、公司严格按照有关法律法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，认真履行信息披露义务，确保公司所有股东能够公平、公正、公开地充分获得公司信息，保障全体股东平等地享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。同时，多渠道、多方式搭建投资者沟通交流平台，引导投资者树立长期投资和理性投资的理念，切实保护广大股东尤其是中小股东的合法权益。

2、公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规，实行劳动合同制，与员工签订劳动合同，建立完善的薪酬体系、激励机制、社保、医保、公积金等薪酬与福利待遇制度，按照国家规定为员工缴纳各项保险，依法保护员工合法权益。同时，公司为员工提供通勤班车、员工宿舍、工作餐补贴、重大节日的员工互动活动、带薪年假等各种福利。

3、公司在供应商管理、招标采购等方面严格按照制度和流程执行，公平公正对待供应商，创造良好的竞争环境，保障供应商合法权益。公司坚持“专业 创新 分享”的发展理念，为客户提供优质的产品。建立健全质量管理体系，严格把控产品质量，注重产品安全，提高客户和消费者对产品的满意度，保护消费者利益。

4、公司将环境保护作为可持续发展战略的重要组成部分，积极响应国家关于节能减排的号召，以发展绿色循环经济为己任，注重履行企业环境保护的职责。把节能环保与企业发展结合起来，积极开展自动化生产线改造，提升能耗管理，节约社会资源，努力实现企业的可持续性发展。

5、在高质量发展的同时，公司牢记发展使命，坚持诚信经营，依法纳税，积极承担企业社会责任，积极开展慈善捐赠、敬老助学、社会妈妈等系列社会公益活动。报告期内，公司荣获“纳税突出贡献企业”“民兵工作先进单位”“绿色低碳高质量发展先进单位”等荣誉。

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
股改承诺	山东威达集团有限公司	股份限售承诺	(1) 自股权分置改革方案实施后的第一个交易日起 72 个月内不上市交易或者转让；(2) 在前项承诺禁售期期满后，通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%；(3) 通过交易所挂牌交易出售的股份数量达到公司股份总数的 1% 的，自该事实发生之日起两个工作日内作出公告，但公告期内无须停止出售股份。	2005 年 09 月 26 日	长期有效	(1)、(2) 已履行完毕，(3) 仍在履行中。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	杨明燕	股份限售承诺	本人承诺持有的山东威达的股份，自本人成为公司实际控制人之日起 18 个月内不以任何方式转让。	2024 年 07 月 18 日	2026 年 1 月 17 日	已履行完毕。
资产重组时所作承诺	山东威达集团有限公司、杨桂模、张浩	其他承诺	本企业/本人在作为山东威达及精密铸造的股东/董事/监事/高级管理人员期间，本企业/本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将尽量减少并规范与山东威达及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本企业/本人及本企业/本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用股东优势地位损害山东威达及其他股东的合法权益。	2015 年 11 月 17 日	长期有效	履行中。
	山东威达集团有限公司、杨桂模、黄建中	其他承诺	本次交易完成后，本公司/本人控制的公司/企业将不以直接或间接的方式从事任何与重组后上市公司可能产生同业竞争的业务，也不会与任何与山东威达产生同业竞争的企业拥有任何利益。	2015 年 11 月 17 日	长期有效	履行中。
其他承诺	杨明燕	其他承诺	在作为山东威达实际控制人期间，按照法律、法规及上市公司的公司章程依法行使股东权利，不利用实际控制人地位影响上市公司的独立性，保持上市公司在资产、人员、财务、业务和机构	2024 年 07 月 26 日	长期有效	履行中。

			等方面的独立性。			
	杨明燕	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	(1) 在作为山东威达实际控制人期间，保证本人及本人所控制的其他企业所从事的生产经营与上市公司的生产经营不同，并保证今后在投资方向与项目选择上避免与上市公司相同或相似，避免与上市公司形成同业竞争，以维护上市公司及中小股东的利益。 (2) 在作为山东威达实际控制人期间，保证本人及本人所控制的其他企业若与上市公司发生不可避免的关联交易时，将遵循市场公平、公正、公开的原则进行；双方将遵循市场化原则，签订交易合同，无市场价格可资比较或订价受到限制的重大关联交易合同，将通过合同明确有关成本和利润的标准。	2024 年 07 月 26 日	长期有效	履行中。
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	部分承诺长期有效，承诺人将持续保证承诺有效执行。					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲裁) 判决执行情 况	披露日 期	披露索引
公司作为被告， 期末已结案且未 达到重大诉讼披 露标准的其他诉 讼汇总	24.57	否	已达成调解 或裁决	无重大影响	已执行完毕	2026 年 08 月 25 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ， 《2026 年半年 度报告》
公司作为被告， 期末未结案且未 达到重大诉讼披 露标准的其他诉 讼汇总	394.25	否	正在审理中	无重大影响	不适用	2026 年 08 月 25 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ， 《2026 年半年 度报告》

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 (万	占同 类交 易金 额的	获批 的交 易额 度 (万	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易	披露 日期	披露 索引
---------------	----------	----------------	----------------	----------------------	----------------	----------------------	----------------------	---------------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------	----------

						元)	比例	元)			市价		
山东威达雷姆机械有限公司	合营企业	采购商品	商品	市场价	市场价	2,167.73	100.00%	6,000	否	汇款	2,167.73		
合计				--	--	2,167.73	--	6,000	--	--	--	--	--
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）				不适用									
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

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	风险中低；底层以国债、金融债、信用债为主；主要风险：利率风险、债券信用违约风险；净值小幅波动	111,925	0
券商理财产品	固收打底，少量配置可转债、基金、衍生品；收益弹性提升，同时新增权益资产波动风险	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

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
------	------	------	--------	------	---------------	-----------

2026 年 4 月 24 日	全景网	网络平台线上交流	其他	参加 2025 年度业绩网上说明会的投资者	详见公司于 2026 年 4 月 24 日披露的投资者关系活动记录表	详见深圳证券交易所互动易平台 https://irm.cninfo.com.cn
2026 年 5 月 15 日	全景网	网络平台线上交流	其他	参加 2026 年山东辖区上市公司投资者网上集体接待日活动的投资者	详见公司于 2026 年 5 月 15 日披露的投资者关系活动记录表	详见深圳证券交易所互动易平台 https://irm.cninfo.com.cn

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 4 月 18 日召开第十届董事会第八次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金或自筹资金以集中竞价方式回购部分公司发行的人民币普通股（A 股）股票，回购的股份将用于实施员工持股计划或股权激励计划。本次拟用于回购的资金总额不低于人民币 3,000.00 万元（含本数）且不超过人民币 6,000.00 万元（含本数），回购股份的价格为不超过人民币 20.01 元/股（含本数），具体回购股份的数量和回购金额以回购期限届满时实际回购的股份数量和回购金额为准，回购期限为自公司董事会审议通过本次回购方案之日起 12 个月内。截至 2026 年 6 月 10 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购公司股份 4,789,100 股，本次回购股份方案已实施完毕。

详细内容请见公司刊登在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上的《回购报告书》《关于回购股份比例达到 1%暨回购完成的公告》等。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	17,538,190	3.98%				-17,500,165	-17,500,165	38,025	0.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	17,538,190	3.98%				-17,500,165	-17,500,165	38,025	0.01%
其中：境内法人持股	17,500,165	3.97%				-17,500,165	-17,500,165	0	0.00%
境内自然人持股	38,025	0.01%						38,025	0.01%
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	422,993,749	96.02%				17,500,165	17,500,165	440,493,914	99.99%
1、人民币普通股	422,993,749	96.02%				17,500,165	17,500,165	440,493,914	99.99%
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	440,531,939	100.00%						440,531,939	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

2026 年 1 月 19 日，公司控股股东山东威达集团有限公司持有的 17,500,165 股非公开发行股份解除限售并上市流通。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

2026 年 1 月 13 日，公司非公开发行股票保荐机构国金证券股份有限公司对公司非公开发行限售股份上市流通事项进行了审慎核查，发表核查意见如下：本次非公开发行股票限售股份上市流通符合《深

圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规和规范性文件的要求；本次限售股份解除限售数量、上市流通时间等均符合有关法律、行政法规、部门规章、有关规则和股东承诺；本次解除限售股份股东严格履行了其应履行的上述相关承诺事项。保荐机构对公司本次限售股份解禁上市流通无异议。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

上述股份变动情况均已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记。

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 4 月 18 日召开第十届董事会第八次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金或自筹资金以集中竞价方式回购部分公司发行的人民币普通股（A 股）股票，回购的股份将用于实施 员工持股计划或股权激励计划。本次拟用于回购的资金总额不低于人民币 3,000.00 万元（含 本数）且不超过人民币 6,000.00 万元（含本数），回购股份的价格为不超过人民币 20.01 元/股（含本数），回购期限为自公司董事会审议通过本次回购方案之日起 12 个月内。

截至 2026 年 6 月 10 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购公司股份 4,789,100 股，本次回购股份方案已实施完毕。

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	解除限售日期
山东威达集团有限公司	17,500,165	17,500,165	0	0	非公开发行股份限售，以及实际控制人杨明燕的相关承诺	2026 年 1 月 19 日
合计	17,500,165	17,500,165	0	0	--	--

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	29,047	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
-------------	--------	------------------------------	---

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
山东威达集团有限公司	境内非国有法人	36.40%	160,332,591	0	0	160,332,591	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	2.36%	10,379,574	7,922,864	0	10,379,574	不适用	0
徐祥芬	境内自然人	1.45%	6,400,000	768,600	0	6,400,000	不适用	0
顾杰	境内自然人	1.34%	5,907,000	1,624,100	0	5,907,000	不适用	0
王建辉	境内自然人	1.14%	5,024,290	256,300	0	5,024,290	不适用	0
北京嘉华宝通咨询有限公司	境内非国有法人	0.62%	2,751,195	-2,056,832	0	2,751,195	不适用	0
朱爱华	境内自然人	0.45%	2,000,000	0	0	2,000,000	不适用	0
北京久熙资产管理有限公司—久熙灵动 1 号私募证券投资基金	其他	0.40%	1,776,200	1,776,200	0	1,776,200	不适用	0
华夏基金—华兴 2 号股票型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	其他	0.37%	1,631,296	1,631,296	0	1,631,296	不适用	0
华夏基金—招商银行—华夏基金星熠价值 1 号集合资产管理计划	其他	0.36%	1,584,500	1,584,500	0	1,584,500	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	公司回购专户未在“前十名股东持股情况”列示。截至报告期末，“山东威达机械股份有限公司回购专用证券账户”持有公司股份 4,789,100 股，持股比例 1.09%。							
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
山东威达集团有限公司	160,332,591	人民币普通股	160,332,591
香港中央结算有限公司	10,379,574	人民币普通股	10,379,574
徐祥芬	6,400,000	人民币普通股	6,400,000
顾杰	5,907,000	人民币普通股	5,907,000
王建辉	5,024,290	人民币普通股	5,024,290
北京嘉华宝通咨询有限公司	2,751,195	人民币普通股	2,751,195
朱爱华	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
北京久熙资产管理有限公司 —久熙灵动 1 号私募证券投资 基金	1,776,200	人民币普通股	1,776,200
华夏基金华兴 2 号股票型养 老金产品—中国建设银行股 份有限公司	1,631,296	人民币普通股	1,631,296
华夏基金—招商银行—华夏 基金星熠价值 1 号集合资产 管理计划	1,584,500	人民币普通股	1,584,500
前 10 名无限售条件股东之 间，以及前 10 名无限售条 件股东和前 10 名股东之间 关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融 资融券业务情况说明（如 有）（参见注 4）	公司股东徐祥芬通过普通证券账户持有 0 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担 保证券账户持有 6,400,000 股，合计持有 6,400,000 股；公司股东顾杰通过普通证券账户持 有 612,600 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,294,400 股，合计持有 5,907,000 股；公司股东北京嘉华宝通咨询有限公司通过普通证券账户持有 709,500 股，通过华龙证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,041,695 股，合 计持有 2,751,195 股；公司股东朱爱华通过普通证券账户持有 0 股，通过招商证券股份有 限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,000,000 股，合计持有 2,000,000 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东威达机械股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,017,138,613.10	735,613,042.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,169,246,791.84	1,021,266,234.67
衍生金融资产		
应收票据	4,175,320.41	7,256,074.62
应收账款	579,316,628.07	500,898,880.96
应收款项融资	57,323,203.06	63,665,491.28
预付款项	38,243,162.82	29,998,417.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,395,719.58	20,726,594.75
其中：应收利息		
应收股利	5,848,160.38	0.00
买入返售金融资产		
存货	714,802,868.28	598,090,330.49
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	42,890,032.58	108,315,643.82
其他流动资产	63,879,599.05	83,141,328.80
流动资产合计	3,713,411,938.79	3,168,972,039.29

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	44,476,022.22	75,568,027.72
长期应收款		
长期股权投资	379,848,637.85	287,391,707.04
其他权益工具投资	20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	115,249,115.39	118,223,032.91
固定资产	882,787,545.63	827,156,576.74
在建工程	12,804,146.55	83,450,207.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,757,409.66	3,465,730.68
无形资产	155,892,166.64	159,969,084.87
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	3,332,639.48	3,332,639.48
长期待摊费用	713,645.93	812,322.98
递延所得税资产	26,905,433.27	25,428,310.21
其他非流动资产	23,501,513.65	15,400,584.15
非流动资产合计	1,667,268,276.27	1,620,198,223.98
资产总计	5,380,680,215.06	4,789,170,263.27
流动负债：		
短期借款	403,074,721.60	101,019,176.66
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	27,300.00	0.00
衍生金融负债		
应付票据	225,118,855.35	160,061,312.40
应付账款	528,552,849.46	448,800,599.47
预收款项	164,672.48	297,547.24
合同负债	83,650,538.40	74,609,487.01
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	42,521,899.35	53,454,705.95
应交税费	21,528,418.32	21,707,604.06
其他应付款	38,413,820.60	37,585,710.95
其中：应付利息	27,000.00	0.00

应付股利	8,714,856.78	0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,657,197.56	3,299,502.54
其他流动负债	11,017,370.77	16,447,924.17
流动负债合计	1,355,727,643.89	917,283,570.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	54,000,000.00	0.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	125,946.10	250,024.52
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	29,313,013.40	25,422,742.74
递延所得税负债	35,533,423.34	32,805,312.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	118,972,382.84	58,478,079.34
负债合计	1,474,700,026.73	975,761,649.79
所有者权益：		
股本	440,531,939.00	440,531,939.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,500,859,746.07	1,455,862,739.51
减：库存股	59,963,207.44	0.00
其他综合收益	-15,744,975.93	-11,888,915.63
专项储备	5,453,455.70	5,026,164.62
盈余公积	231,750,783.05	231,750,783.05
一般风险准备		
未分配利润	1,791,209,272.10	1,680,247,024.57
归属于母公司所有者权益合计	3,894,097,012.55	3,801,529,735.12
少数股东权益	11,883,175.78	11,878,878.36
所有者权益合计	3,905,980,188.33	3,813,408,613.48
负债和所有者权益总计	5,380,680,215.06	4,789,170,263.27

法定代表人：杨明燕

主管会计工作负责人：曹原培

会计机构负责人：曹原培

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	817,641,146.48	430,644,517.01

交易性金融资产	1,169,246,791.84	1,021,266,234.67
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	324,779,539.42	185,471,324.38
应收款项融资	17,342,608.10	21,183,279.32
预付款项	178,360,026.94	7,833,833.07
其他应收款	90,778,723.21	290,731,885.20
其中：应收利息		
应收股利	5,848,160.38	0.00
存货	205,345,278.51	201,859,360.99
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	42,890,032.58	108,315,643.82
其他流动资产	10,736,483.01	38,168,446.49
流动资产合计	2,857,120,630.09	2,305,474,524.95
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资	44,476,022.22	75,568,027.72
长期应收款		
长期股权投资	1,871,993,975.64	1,779,537,044.83
其他权益工具投资	20,821,525.56	20,852,145.90
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,166,402.36	1,201,585.34
固定资产	293,802,066.99	299,834,285.18
在建工程	1,045,839.78	3,757,301.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,150,119.09	2,251,149.51
无形资产	24,794,246.40	26,487,216.23
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	23,004.02	44,363.54
递延所得税资产	31,611,333.24	30,910,011.85
其他非流动资产	15,782,614.15	14,710,834.15
非流动资产合计	2,306,667,149.45	2,255,153,965.75
资产总计	5,163,787,779.54	4,560,628,490.70
流动负债：		
短期借款	393,074,721.60	101,019,176.66
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	109,733,146.76	64,067,864.24
应付账款	243,400,265.85	202,533,860.70
预收款项		
合同负债	5,103,972.24	4,340,673.91
应付职工薪酬	22,764,760.46	26,192,016.41
应交税费	1,011,759.70	4,058,313.68
其他应付款	600,523,846.60	467,176,071.52
其中：应付利息	27,000.00	0.00
应付股利	8,714,856.78	0.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,028,953.14	2,053,712.31
其他流动负债	1,433,904.94	1,424,219.27
流动负债合计	1,378,075,331.29	872,865,908.70
非流动负债：		
长期借款	54,000,000.00	0.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	125,946.10	250,024.52
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,389,938.79	19,285,325.49
递延所得税负债	29,307,745.86	26,210,879.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	107,823,630.75	45,746,229.49
负债合计	1,485,898,962.04	918,612,138.19
所有者权益：		
股本	440,531,939.00	440,531,939.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,519,952,419.68	1,474,955,413.12
减：库存股	59,963,207.44	0.00
其他综合收益	-6,733,320.13	-6,702,699.79
专项储备	3,272,279.83	3,272,279.83
盈余公积	225,978,266.17	225,978,266.17
未分配利润	1,554,850,440.39	1,503,981,154.18
所有者权益合计	3,677,888,817.50	3,642,016,352.51
负债和所有者权益总计	5,163,787,779.54	4,560,628,490.70

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	1,018,397,378.47	914,155,797.12
其中：营业收入	1,018,397,378.47	914,155,797.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	918,027,922.50	774,153,402.89
其中：营业成本	759,399,998.28	684,805,107.33
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	9,849,401.71	10,942,244.35
销售费用	15,929,541.28	17,950,118.01
管理费用	61,758,037.62	66,478,396.39
研发费用	52,159,000.72	49,927,193.62
财务费用	18,931,942.89	-55,949,656.81
其中：利息费用	5,192,894.85	3,123,685.92
利息收入	5,770,588.54	59,579,696.22
加：其他收益	8,022,108.98	7,873,252.58
投资收益（损失以“—”号填列）	27,984,903.45	26,717,787.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,108,084.63	18,055,010.58
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）	11,082,304.40	9,213,588.88
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,757,205.27	3,263,235.72
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,071,296.17	-2,310,253.08
资产处置收益（损失以“—”号填列）	633,922.91	-47,552.29
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	139,264,194.27	184,712,453.23
加：营业外收入	35,971.22	21,236.91
减：营业外支出	65,213.37	41,752.01
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	139,234,952.12	184,691,938.13

减：所得税费用	19,553,550.39	26,707,633.37
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	119,681,401.73	157,984,304.76
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	119,681,401.73	157,984,304.76
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）	119,677,104.31	157,869,987.74
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	4,297.42	114,317.02
六、其他综合收益的税后净额	-3,856,060.30	-3,825,390.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,856,060.30	-3,825,390.51
（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	-3,856,060.30	-3,825,390.51
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	-3,856,060.30	-3,825,390.51
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	115,825,341.43	154,158,914.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	115,821,044.01	154,044,597.23
归属于少数股东的综合收益总额	4,297.42	114,317.02
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.27	0.35
（二）稀释每股收益	0.27	0.35

本期和上期均未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：杨明燕 主管会计工作负责人：曹原培 会计机构负责人：曹原培

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	470,927,445.21	430,118,590.22

减：营业成本	387,544,790.11	349,653,203.47
税金及附加	3,952,955.77	5,600,051.49
销售费用	2,806,152.74	2,659,649.68
管理费用	22,776,492.99	23,989,309.54
研发费用	16,624,205.51	17,262,917.64
财务费用	9,847,008.55	-46,184,992.95
其中：利息费用	6,307,249.34	3,063,599.97
利息收入	8,878,227.83	48,644,634.52
加：其他收益	1,651,519.18	1,544,609.49
投资收益（损失以“—”号填列）	28,053,503.48	93,776,987.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,108,084.63	18,055,010.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	11,109,604.40	9,213,588.88
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,760,586.17	504,234.96
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,388,067.04	-1,453,398.32
资产处置收益（损失以“—”号填列）	50,009.06	3,818.73
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	64,091,822.45	180,728,292.28
加：营业外收入	35,970.00	2,850.05
减：营业外支出	52,411.45	1,587.70
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	64,075,381.00	180,729,554.63
减：所得税费用	4,491,238.01	12,463,283.52
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	59,584,142.99	168,266,271.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	59,584,142.99	168,266,271.11
（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	-30,620.34	51,945.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-30,620.34	51,945.96
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	-30,620.34	51,945.96
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	59,553,522.65	168,318,217.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	859,139,283.56	919,269,856.13
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	47,708,642.80	49,051,779.74
收到其他与经营活动有关的现金	41,188,976.75	74,370,294.24
经营活动现金流入小计	948,036,903.11	1,042,691,930.11
购买商品、接受劳务支付的现金	582,525,173.68	535,559,781.32
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	218,770,930.88	208,186,123.39
支付的各项税费	62,728,345.66	63,549,977.82
支付其他与经营活动有关的现金	36,149,822.45	43,857,106.30
经营活动现金流出小计	900,174,272.67	851,152,988.83
经营活动产生的现金流量净额	47,862,630.44	191,538,941.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	799,349,825.00	721,741,208.36
取得投资收益收到的现金	13,478,657.79	12,261,237.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,850.00	54,300.00
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	812,850,332.79	734,056,746.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,472,953.66	78,430,093.02
投资支付的现金	845,700,000.00	812,996,548.28
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	862,172,953.66	891,426,641.30
投资活动产生的现金流量净额	-49,322,620.87	-157,369,895.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	1,558,105.77
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	417,000,000.00	115,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	654,966.35	321,000,000.00
筹资活动现金流入小计	417,654,966.35	437,558,105.77
偿还债务支付的现金	61,000,000.00	551,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,254,219.72	21,850,491.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	6,720,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	61,437,928.54	61,639,195.91
筹资活动现金流出小计	123,692,148.26	634,489,687.47
筹资活动产生的现金流量净额	293,962,818.09	-196,931,581.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,474,707.14	1,668,931.35
五、现金及现金等价物净增加额	282,028,120.52	-161,093,604.17
加：期初现金及现金等价物余额	706,588,684.55	838,456,798.99
六、期末现金及现金等价物余额	988,616,805.07	677,363,194.82

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	266,632,136.86	350,096,035.62
收到的税费返还	9,098,269.68	8,006,098.68
收到其他与经营活动有关的现金	700,453,138.26	572,157,844.75
经营活动现金流入小计	976,183,544.80	930,259,979.05
购买商品、接受劳务支付的现金	374,579,161.32	329,506,190.29
支付给职工以及为职工支付的现金	101,541,056.88	97,319,773.19
支付的各项税费	23,176,829.21	23,184,465.25
支付其他与经营活动有关的现金	332,331,844.36	423,951,854.75
经营活动现金流出小计	831,628,891.77	873,962,283.48
经营活动产生的现金流量净额	144,554,653.03	56,297,695.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	799,349,825.00	721,741,208.36
取得投资收益收到的现金	13,547,257.82	12,261,237.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	198,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00

收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	813,095,082.82	734,002,446.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,556,743.93	1,745,683.62
投资支付的现金	845,700,000.00	852,821,387.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	849,256,743.93	854,567,070.62
投资活动产生的现金流量净额	-36,161,661.11	-120,564,624.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	1,558,105.77
取得借款收到的现金	407,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	321,000,000.00
筹资活动现金流入小计	407,000,000.00	422,558,105.77
偿还债务支付的现金	61,000,000.00	448,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,254,219.72	14,563,774.89
支付其他与筹资活动有关的现金	60,769,725.38	60,970,992.75
筹资活动现金流出小计	123,023,945.10	523,534,767.64
筹资活动产生的现金流量净额	283,976,054.90	-100,976,661.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,902,117.79	1,723,516.73
五、现金及现金等价物净增加额	386,466,929.03	-163,520,073.99
加：期初现金及现金等价物余额	427,174,217.45	603,311,601.84
六、期末现金及现金等价物余额	813,641,146.48	439,791,527.85

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	440,531,939.00				1,455,862,739.51		-11,888,915.63	5,026,164.62	231,750,783.05		1,680,247,024.57		3,801,529,735.12	11,878,878.36	3,813,408,613.48
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	440,531,939.00				1,455,862,739.51		-11,888,915.63	5,026,164.62	231,750,783.05		1,680,247,024.57		3,801,529,735.12	11,878,878.36	3,813,408,613.48

	00				9.51		15.6 3		05		4.57		5.12	6	3.48
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）					44,9 97,0 06.5 6	59,9 63,2 07.4 4	- 3,85 6,06 0.30	427, 291. 08			110, 962, 247. 53		92,5 67,2 77.4 3	4,29 7.42	92,5 71,5 74.8 5
（一）综合 收益总额							- 3,85 6,06 0.30				119, 677, 104. 31		115, 821, 044. 01	4,29 7.42	115, 825, 341. 43
（二）所有 者投入和减 少资本						59,9 63,2 07.4 4							- 59,9 63,2 07.4 4		- 59,9 63,2 07.4 4
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						59,9 63,2 07.4 4							- 59,9 63,2 07.4 4		- 59,9 63,2 07.4 4
（三）利润 分配											- 8,71 4,85 6.78		- 8,71 4,85 6.78		- 8,71 4,85 6.78
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											- 8,71 4,85 6.78		- 8,71 4,85 6.78		- 8,71 4,85 6.78
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								427,291.08					427,291.08		427,291.08
1. 本期提取								2,646,764.32					2,646,764.32		2,646,764.32
2. 本期使用								2,219,473.24					2,219,473.24		2,219,473.24
（六）其他					44,997,006.56								44,997,006.56		44,997,006.56
四、本期期末余额	440,531,939.00				1,500,859,746.07	59,963,207.44	-15,744,975.93	5,453,455.70	231,750,783.05		1,791,209,272.10		3,894,097,012.55	11,883,175.78	3,905,980,188.33

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
	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		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	445,666,839.00				1,485,726,904.63		-8,376,913.61	4,020,651.61	231,750,783.05		1,485,355,057.66		3,644,143,322.34	21,001,302.23	3,665,144,624.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	445,666,839.00				1,485,726,904.63		-8,376,913.61	4,020,651.61	231,750,783.05		1,485,355,057.66		3,644,143,322.34	21,001,302.23	3,665,144,624.57
三、本期增减变动金额	36,500.0				497,948.	59,992,5	-3,82	483,941.			122,627,		59,827,8	-6,60	53,222,1

（减少以 “—”号填 列）	0				66	89.3 3	5,39 0.51	10			432. 62		42.5 4	5,68 2.98	59.5 6
（一）综合 收益总额							- 3,82 5,39 0.51				157, 869, 987. 74		154, 044, 597. 23	114, 317. 02	154, 158, 914. 25
（二）所有 者投入和减 少资本	36,5 00.0 0				333, 091. 83	59,9 92,5 89.3 3							- 59,6 22,9 97.5 0	0.00	- 59,6 22,9 97.5 0
1. 所有者 投入的普通 股	36,5 00.0 0				333, 091. 83								369, 591. 83		369, 591. 83
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															0.00
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															0.00
4. 其他						59,9 92,5 89.3 3							- 59,9 92,5 89.3 3		- 59,9 92,5 89.3 3
（三）利润 分配											- 35,2 42,5 55.1 2		- 35,2 42,5 55.1 2	- 6,72 0,00 0.00	- 41,9 62,5 55.1 2
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											- 35,2 42,5 55.1 2		- 35,2 42,5 55.1 2	- 6,72 0,00 0.00	- 41,9 62,5 55.1 2
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								483,941.10					483,941.10		483,941.10
1. 本期提取								2,592,970.71					2,592,970.71		2,592,970.71
2. 本期使用								2,109,029.61					2,109,029.61		2,109,029.61
（六）其他					164,856.83								164,856.83		164,856.83
四、本期期末余额	445,703,339.00				1,486,224,853.29	59,992,589.3	-12,202,304.12	4,504,592.71	231,750,783.05		1,607,982,490.28		3,703,971,164.88	14,395,619.25	3,718,366,784.13

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	440,531,939.00				1,474,955,413.12		-6,702,699.79	3,272,279.83	225,978,266.17	1,503,981,154.18		3,642,016,352.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	440,531,939.00				1,474,955,413.12		-6,702,699.79	3,272,279.83	225,978,266.17	1,503,981,154.18		3,642,016,352.51
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					44,997,006.56	59,963,207.44	-30,620.34			50,869,286.21		35,872,464.99

（一）综合 收益总额							- 30,62 0.34			59,58 4,142. 99		59,55 3,522. 65
（二）所有 者投入和减 少资本						59,96 3,207. 44						- 59,96 3,207. 44
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						59,96 3,207. 44						- 59,96 3,207. 44
（三）利润 分配										- 8,714, 856.7 8		- 8,714, 856.7 8
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 8,714, 856.7 8		- 8,714, 856.7 8
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								1,111,402.57				1,111,402.57
2. 本期使用								1,111,402.57				1,111,402.57
（六）其他					44,997,006.56							44,997,006.56
四、本期期末余额	440,531,939.00				1,519,952,419.68	59,963,207.44	-6,733,320.13	3,272,279.83	225,978,266.17	1,554,850,440.39		3,677,888,817.50

上年金额

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	445,666,839.00				1,504,819,578.24		-6,762,457.97	3,225,897.04	225,978,266.17	1,467,218,273.64		3,640,146,396.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	445,666,839.00				1,504,819,578.24		-6,762,457.97	3,225,897.04	225,978,266.17	1,467,218,273.64		3,640,146,396.12
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	36,500.00				497,948.66	59,992,589.33	51,945.96			133,023,715.99		73,617,521.28
（一）综合收益总额							51,945.96			168,266,271.11		168,318,217.07
（二）所有者投入和减少资本	36,500.00				333,091.83	59,992,589.33						-59,622,997.50
1. 所有者投入的普通股	36,500.00				333,091.83							369,591.83
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						59,992,589.33						-59,992,589.33
(三) 利润分配										-35,242,555.12		-35,242,555.12
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,242,555.12		-35,242,555.12
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								1,057,705.87				1,057,705.87
2. 本期使用								1,057,705.87				1,057,705.87
(六) 其他					164,856.83							164,856.83
四、本期期末余额	445,703,339.00				1,505,317,526.90	59,992,589.33	-6,710,512.01	3,225,897.04	225,978,266.17	1,600,241,989.63		3,713,763,917.40

单位：元

三、公司基本情况

山东威达机械股份有限公司（以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团）是 1998 年 5 月 28 日经山东省人民政府鲁政股字（1998）25 号批准证书批准，由文登市威达机械有限公司（2009 年变更为山东威达集团有限公司）、文登市昆崙科技开发有限公司、文登市尚山福利塑料厂、文登市尚山房地产开发有限公司、山东威达机床工具集团总公司职工持股会等共同发起设立的股份有限公司。公司于 1998 年 7 月 8 日在山东省工商行政管理局注册登记成立，注册资本 4,000 万元。

根据公司 2003 年度股东大会决议和修改后章程的规定，2004 年 2 月公司以未分配利润转增注册资本，增加股本 2,000 万元，转增后的注册资本为人民币 6,000 万元。

2004 年 7 月，根据中国证券监督管理委员会证监发行字（2004）106 号文批准，公司向社会公开发行股票 3,000 万股并在深圳证券交易所挂牌交易，发行上市后公司的注册资本为人民币 9,000 万元。

经历次变更后，公司于 2025 年 8 月 23 日召开第十届董事会第四次会议、于 2025 年 9 月 11 日召开 2025 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于变更经营范围、注册资本、取消监事会暨修订〈公司章程〉的议案》，同意公司总股本由 445,703,339 股减少至 440,531,939 股，注册资本由 445,703,339 元变更为 440,531,939 元，并变更公司经营范围，增加“发电业务、输电业务、供（配）电业务”。工商登记信息如下：

注册地址：山东省威海市临港经济技术开发区尚山镇中韩路 2 号。

法定代表人：杨明燕。

注册资本：人民币 440,531,939.00 元。

统一社会信用代码：91371000706233420G。

本公司属于机械制造行业，本集团主营业务是钻夹头、电动工具开关、粉末冶金件、精密铸造制品、锯片、机床及附件、智能制造系统集成及智能装备的研发、生产和销售，主要涉及电动工具行业、机床行业、智能制造行业和新能源行业。

本公司经营范围：许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；检验检测服务；特种设备检验检测；安全生产检验检测；食品销售；发电业务、输电业务、供（配）电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：机床功能部件及附件制造；机床功能部件及附件销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；锻件及粉末冶金制品制造；锻件及粉末冶金制品销售；冶金专用设备制造；冶金专用设备销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；有色金属合金制造；有色金属合金销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；通用零部件制造；有色金属铸造；黑色金属铸造；金属切割及焊接设备制造；金属切割及焊接设备销售；金属工具制造；金属工具销售；风动和电动工具制造；风动和电动工具销售；模具制造；模具销售；五金产品研发；五金产品制造；五金产品零售；五金产品批发；机械设备销售；机械设备研发；齿轮及齿轮减、变速箱制造；齿轮及齿轮减、变速箱销售；轴承、齿轮和传动部件制造；轴承、齿轮和传动部件销售；轴承制造；轴承销售；数控机床制造；数控机床销售；金属成形机床制造；金属成形机床销售；金属切削机床制造；金属切削机床销售；金属加工机械制造；液压动力机械及元件制造；液压动力机械及元件销售；金属矿石销售；金属表面处理及热处理加工；金属切削加工服务；非金属废料和碎屑加工处理；智能基础制造装备制造；智能基础制造装备销售；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；电池制造；电池销售；电池零配件生产；电池零配件销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；集中式快速充电站；输配电及控制设备制造；新能源汽车换电设施销售；电动汽车充电基础设施运营；工业机器人制造；工业机器人安装、维修；工业机器人销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；货物进出口；技术进出口；进出口代理；环境保护监测；环境监测专用仪器仪表制造；环境监测专用仪器仪表销售；专业设计服务；工业设计服务；计量技术服务；通用设备修理；专用设备修理；通讯设备修理；

非居住房地产租赁；住房租赁；汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；家用电器零配件销售；塑料制品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司的控股股东为山东威达集团有限公司，持有公司 36.40%股份，公司实际控制人为杨明燕；公司法定代表人为杨明燕，为公司董事长。股东会是公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括人力资源部、审计部、财务部、销售处、国际市场开发部、投资部、质量保证部、设备部、供应处和生产部等。

本财务报表于 2026 年 8 月 25 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

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：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备、存货跌价准备、发出存货计量、固定资产分类及折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本集团及本公司于 2026 年 6 月 30 日的财务状况以及 2026 年上半年经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本集团下属境外子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，详见附注七、65 所述。本集团在编制财务报表时按照五、10 所述方法折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项账面余额超过 500 万元的
重要的非全资子公司	非全资子公司总资产占公司期末总资产的 10%以上或利润总额占公司利润总额的 10%以上
重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司期末净资产的 5%以上或长期股权投资权益法下投资收益占公司合并净利润的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，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其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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投资损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且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

本集团外币交易采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按交易发生当月月初的市场汇率中间价计算确定。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用加权平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异；对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产等。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

只有能够消除或显著减少会计错配时，本集团才将金融资产在初始计量时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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量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：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

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

本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

①应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确定预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

②应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素。因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据合同约定收款日计算逾期账龄。

1. A.按组合计量预期信用损失的应收账款：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	

应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期逾期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-信用风险特征组合	关联方组合	单独对其预期信用损失进行测试，除有确凿证据表明其发生信用损失外，不计提坏账准备。

B. 应收款项-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	80.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团按下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

对于其他应收款，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，如逾期信息和信用风险评级。

与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照上述应收账款的相关内容描述。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

5) 应收款项减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额为 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常在共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

6) 其他金融资产减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十一、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。

12、应收票据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确定预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

A.按组合计量预期信用损失的应收账款：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期逾期信用损失率，计算预期信用损失。
应收商业承兑汇票		

B. 应收票据-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	80.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

2) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

3) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

4) 应收款项减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额为 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常在共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应

收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

13、应收账款

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素。因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据合同约定收款日计算逾期账龄。

A. 按组合计提预期信用损失的应收账款：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-信用风险特征组合	关联方组合	单独对其预期信用损失进行测试，除有确凿证据表明其发生信用损失外，不计提坏账准备。

B. 应收款项-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	80.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

2) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

3) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

4) 应收款项减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额为 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照在共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

14、应收款项融资

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确定预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

A.按组合计量预期信用损失的应收票据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期逾期信用损失率，计算预期信用损失。
----------	------	---

B.应收票据-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	80.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

2) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

3) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

4) 应收款项减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额为 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常在共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

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

本集团按下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

对于其他应收款，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，如逾期信息和信用风险评级。

与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照上述应收账款的相关内容描述。

16、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注五、11 金融资产减值相关内容。

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高

于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

本集团原材料、库存商品等按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

本集团考虑存货特点对原材料按照库龄组合计提存货跌价准备，本集团根据存货的购买时间划分库龄组合，在确定各库龄组合的可变现净值时，按照本集团销售政策及历史经验数据确定。

18、其他债权投资

除五、11 所述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十一、1。

19、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联

营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会〔2017〕7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	35	3	2.77

21、固定资产

（1）确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	35	3	2.77
机器设备	年限平均法	10	3	9.7
办公设备	年限平均法	5	0-3	19.40-20.00
运输设备	年限平均法	6	3	16.17

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

22、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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产或长期待摊费用，次月或当月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产或长期待摊费用原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产/长期待摊费用的标准
房屋及建筑物	实际投入使用之日
机器设备	不需要安装的机器设备为投入使用之日，需要安装调试的为完成安装调试之日
运输工具	实际投入使用之日
其他设备	实际投入使用之日

23、借款费用

本集团将发生的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予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地所有权、土地使用权、专利技术、财务软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

25、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层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，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注七、20。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋维修改造费用等已经支付但应由本期及以后各期分摊的、分摊期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

27、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是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所提供的辞退福利时产生，在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

29、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为预计负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

30、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权

权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本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；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

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

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

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品新能源汽车换电站、机床等提供质量保证，属于向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注五、29 预计负债进行会计处理。本集团向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为一项单项履约义务。本集团按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

具体方法

根据本集团与客户签订的销售合同，本集团通过向客户转让商品履行履约义务。本集团在综合考虑上述一般原则描述某一时点履行的履约义务控制权转移迹象的基础上，在交付且客户接受商品的时点确认收入并按照预期有权收取的对价总额确认交易价格。

本集团从事钻夹头、电动工具开关、粉末冶金件、精密铸造制品、锯片、机床及附件、智能制造系统集成及智能装备的生产和销售，属于在某一时点履行的履约义务。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、租赁收入。

（1）销售商品收入

1) 境内销售

对于一般商品销售及受托加工，按照销售合同约定的交货期自运或者委托运输单位将货物运至指定交货地点，客户签收确认后，客户取得产品的控制权，确认销售收入的实现；对于购买方自行提货的，在货物交付时确认销售收入的实现；对于粉末产品寄售业务，在货物发出并由客户实际耗用结算时确认销售收入的实现。

对于智能制造系统集成产品，按照销售合同约定，以完成客户对全部整体项目的最终验收为标志，客户取得产品的控制权，确认销售收入的实现。

2) 境外销售

外销产品根据《联合国国际货物买卖合同公约》《国际贸易术语解释通则》和 2010 年新修订的《国际贸易术语解释通则》，在 CIF、FOB 及 CFR 的合同项下，其风险转移点是完全相同的，即风险自货物在装运港装上指定船只后转移给买方。实务操作中，装上船只取得提单的时间比较难确定，且从产品出口报关完成后到装上船只的时间较短，风险也较小，因此按照实质重于形式的原则，本集团以产品出口报关完成作为确认外销销售收入的时点。

(2) 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

32、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

本集团的政府补助包括基础设施产业发展扶持资金、其他政府补贴。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁

资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法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

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

35、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

(2) 安全生产费

本集团按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）相关规定，以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：（1）上一年度营业收入不超过1,000万元的，按照2.35%提取；（2）上一年度营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照1.25%提取；（3）上一年度营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.25%提取。按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

(3) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。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。

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

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。

估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。

本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

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

36、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

37、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售、服务收入	13%、9%、6%，公司主要产品出口享受 13%、9%的出口退税
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、20%、25%、30%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
山东威达销售有限公司	25%
山东威达粉末冶金有限公司	15%
威海威达精密铸造有限公司	25%
济南第一机床有限公司	15%
上海拜骋电器有限公司	15%
苏州德迈科电气有限公司	15%
上海德迈科电气控制工程有限公司	25%

昆山斯沃普智能装备有限公司	15%
威达（越南）制造有限公司	20%
联发工厂仓库股份有限公司	20%
威达（新加坡）控股有限公司	17%
威达墨西哥制造有限公司	30%
威海威达进出口有限公司	20%

2、税收优惠

公司于 2023 年 12 月 7 日取得高新技术企业资格（证书编号：GR202337005278），享受 15% 的优惠税率，有效期 3 年。

公司子公司山东威达粉末冶金有限公司于 2024 年 12 月 7 日取得高新技术企业资格（证书编号：GR202437002775），享受 15% 的优惠税率，有效期 3 年。

公司子公司济南第一机床有限公司于 2023 年 12 月 7 日取得高新技术企业资格（证书编号：GR202337004746），享受 15% 的优惠税率，有效期 3 年。

公司子公司上海拜骋电器有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得高新技术企业资格（证书编号：GR202531001104），享受 15% 的优惠税率，有效期 3 年。

公司子公司苏州德迈科电气有限公司于 2023 年 12 月 13 日取得高新技术企业资格（证书编号：GR202332010042），享受 15% 的优惠税率，有效期 3 年。

公司孙公司昆山斯沃普智能装备有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得高新技术企业资格（证书编号：GR202532012949），享受 15% 的优惠税率，有效期 3 年。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（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% 抵减应纳增值税税额。

根据《财政部 税务总局关于工业母机企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕25 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对生产销售先进工业母机主机、关键功能部件、数控系统的增值税一般纳税人，允许按照当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减应纳增值税税额。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	234,386.82	118,020.45
银行存款	988,345,567.36	706,470,664.10
其他货币资金	28,558,658.92	29,024,357.77
合计	1,017,138,613.10	735,613,042.32
其中：存放在境外的款项总额	35,167,979.15	18,067,648.32

其他说明

使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	27,867,308.62	28,206,144.65
履约保证金	654,499.41	818,213.12
合计	28,521,808.03	29,024,357.77

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	1,169,246,791.84	1,021,266,234.67
其中：		
理财产品	1,169,246,791.84	1,021,266,234.67
其中：		
合计	1,169,246,791.84	1,021,266,234.67

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
商业承兑票据	4,175,320.41	7,256,074.62
合计	4,175,320.41	7,256,074.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,395,074.12	100.00%	219,753.71	5.00%	4,175,320.41	7,656,236.44	100.00%	400,161.82	5.23%	7,256,074.62

其中：										
商业承兑汇票	4,395,074.12	100.00%	219,753.71	5.00%	4,175,320.41	7,656,236.44	100.00%	400,161.82	5.23%	7,256,074.62
合计	4,395,074.12	100.00%	219,753.71	5.00%	4,175,320.41	7,656,236.44	100.00%	400,161.82	5.23%	7,256,074.62

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	4,395,074.12	219,753.71	5.00%
合计	4,395,074.12	219,753.71	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	400,161.82	185,053.71	365,461.82			219,753.71
合计	400,161.82	185,053.71	365,461.82			219,753.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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）	546,616,114.27	508,430,066.33
1 至 2 年	48,471,325.30	14,873,800.77
2 至 3 年	19,219,019.83	11,916,804.57
3 年以上	56,384,736.06	50,980,255.11
3 至 4 年	470,378.89	2,768,256.03
4 至 5 年	1,020,699.90	233,810.56
5 年以上	54,893,657.27	47,978,188.52
合计	670,691,195.46	586,200,926.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	23,912,785.23	3.57%	23,912,785.23	100.00%	0.00	23,912,785.23	4.08%	23,912,785.23	100.00%	0.00
其中：										
单项计提	23,912,785.23	3.57%	23,912,785.23	100.00%	0.00	23,912,785.23	4.08%	23,912,785.23	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	646,778,410.23	96.43%	67,461,782.16	10.43%	579,316,628.07	562,288,141.55	95.92%	61,389,260.59	10.92%	500,898,880.96
其中：										
账龄组合	646,778,410.23	96.43%	67,461,782.16	10.43%	579,316,628.07	562,288,141.55	95.92%	61,389,260.59	10.92%	500,898,880.96
合计	670,691,195.46	100.00%	91,374,567.39	13.62%	579,316,628.07	586,200,926.78	100.00%	85,302,045.82	14.55%	500,898,880.96

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏樱花花研化工有限公司	17,813,032.70	17,813,032.70	17,813,032.70	17,813,032.70	100.00%	预计无法收回

太仓艾优帝工业炉有限公司	87,000.00	87,000.00	87,000.00	87,000.00	100.00%	预计无法收回
无锡格瑞斯科技有限公司	4,390,534.40	4,390,534.40	4,390,534.40	4,390,534.40	100.00%	预计无法收回
捷威动力工业江苏有限公司	1,281,053.10	1,281,053.10	1,281,053.10	1,281,053.10	100.00%	预计无法收回
经销商- 简万典	310,836.00	310,836.00	310,836.00	310,836.00	100.00%	预计无法收回
经销商- 衣林起	30,329.03	30,329.03	30,329.03	30,329.03	100.00%	预计无法收回
合计	23,912,785.23	23,912,785.23	23,912,785.23	23,912,785.23		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	574,126,725.28	28,703,982.33	5.00%
1—2 年	28,073,229.87	2,807,322.98	10.00%
2—3 年	12,106,504.25	3,572,601.80	30.00%
3—4 年	470,378.89	376,303.12	80.00%
4—5 年	1,020,699.90	1,020,699.90	100.00%
5 年以上	30,980,872.04	30,980,872.03	100.00%
合计	646,778,410.23	67,461,782.16	

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	
账龄组合	61,389,260.59	6,427,898.28	275,633.45		-79,743.26	67,461,782.16
单项计提	23,912,785.23	0.00	0.00			23,912,785.23
合计	85,302,045.82	6,427,898.28	275,633.45		-79,743.26	91,374,567.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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

客户一	125,433,498.34		125,433,498.34	18.70%	6,271,674.92
客户二	56,615,016.44		56,615,016.44	8.44%	2,831,583.81
客户三	52,152,174.44		52,152,174.44	7.78%	2,607,781.40
客户四	17,813,032.70		17,813,032.70	2.66%	17,813,032.70
客户五	14,579,242.68		14,579,242.68	2.17%	728,962.13
合计	266,592,964.60		266,592,964.60	39.75%	30,253,034.96

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	57,323,203.06	63,665,491.28
合计	57,323,203.06	63,665,491.28

(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	57,323,203.06	100.00%	0.00	0.00%	57,323,203.06	63,665,491.28	100.00%	0.00	0.00%	63,665,491.28
其中：										
银行承兑汇票	57,323,203.06	100.00%	0.00	0.00%	57,323,203.06	63,665,491.28	100.00%	0.00	0.00%	63,665,491.28
合计	57,323,203.06	100.00%	0.00	0.00%	57,323,203.06	63,665,491.28	100.00%	0.00	0.00%	63,665,491.28

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	57,323,203.06	0.00	0.00%
合计	57,323,203.06	0.00	

确定该组合依据的说明：

(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	278,981,458.59	

合计	278,981,458.59	
----	----------------	--

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	5,848,160.38	0.00
其他应收款	20,547,559.20	20,726,594.75
合计	26,395,719.58	20,726,594.75

（1）应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
武汉蔚能电池资产有限公司	5,848,160.38	0.00
合计	5,848,160.38	0.00

2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

（2）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
应收出口退税款	16,516,742.06	13,049,133.63
单位往来款	2,170,368.55	5,219,930.21
保证金、押金等	1,569,462.87	1,488,788.00
备用金	1,443,658.63	1,989,063.39
其他	1,721,914.59	2,069,625.64
合计	23,422,146.70	23,816,540.87

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）	19,959,064.56	20,482,715.53
1 至 2 年	1,609,983.87	1,553,319.26
2 至 3 年	161,793.96	787,649.76
3 年以上	1,691,304.31	992,856.32

3 至 4 年	121,033.00	31,153.23
4 至 5 年	198,228.70	213,400.00
5 年以上	1,372,042.61	748,303.09
合计	23,422,146.70	23,816,540.87

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	872,831.06	3.73%	872,831.06	100.00%	0.00	872,831.06	3.66%	872,831.06	100.00%	0.00
其中：										
单项计提	872,831.06	3.73%	872,831.06	100.00%	0.00	872,831.06	3.66%	872,831.06	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	22,549,315.64	96.27%	2,001,756.44	8.88%	20,547,559.20	22,943,709.81	96.34%	2,217,115.06	9.66%	20,726,594.75
其中：										
账龄组合	22,549,315.64	96.27%	2,001,756.44	8.88%	20,547,559.20	22,943,709.81	96.34%	2,217,115.06	9.66%	20,726,594.75
合计	23,422,146.70	100.00%	2,874,587.50	12.27%	20,547,559.20	23,816,540.87	100.00%	3,089,946.12	12.97%	20,726,594.75

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津锐鑫聚源管理咨询有限公司	480,353.06	480,353.06	480,353.06	480,353.06	100.00%	预计无法收回
海阳伟新机床有限公司	119,700.00	119,700.00	119,700.00	119,700.00	100.00%	预计无法收回
安徽博世精密机械有限公司	107,000.00	107,000.00	107,000.00	107,000.00	100.00%	预计无法收回
上海瀑琪机械科技有限公司	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	100.00%	预计无法收回
南京迅展金属制品有限公司	124,778.00	124,778.00	124,778.00	124,778.00	100.00%	预计无法收回
合计	872,831.06	872,831.06	872,831.06	872,831.06		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,959,064.56	997,953.23	5.00%
1-2 年	1,609,983.87	160,998.39	10.00%

2-3 年	161,793.96	48,538.19	30.00%
3-4 年	121,033.00	96,826.38	80.00%
4-5 年	198,228.70	198,228.70	100.00%
5 年以上	499,211.55	499,211.55	100.00%
合计	22,549,315.64	2,001,756.44	

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	2,217,115.06		872,831.06	3,089,946.12
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				0.00
——转入第三阶段				0.00
——转回第二阶段				0.00
——转回第一阶段				0.00
本期计提	106,393.32			106,393.32
本期转回	321,751.94			321,751.94
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2026 年 6 月 30 日余额	2,001,756.44		872,831.06	2,874,587.50

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	
单项计提	872,831.06					872,831.06
账龄组合	2,217,115.06	106,393.32	321,044.77		-707.17	2,001,756.44
合计	3,089,946.12	106,393.32	321,044.77		-707.17	2,874,587.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

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
威海临港经济技术开发区国家税务局	应收出口退税款	16,457,016.84	1 年内	70.26%	822,850.84
天津锐鑫聚源管理咨询有限公司	单位往来款	480,353.06	5 年以上	2.05%	480,353.06
谢萌	投标保证金	420,000.00	1 年以内	1.79%	21,000.00
济南文德机械有限公司	租赁费	309,241.73	1 年以内	1.32%	15,462.09
常英凤	投标保证金	231,500.00	1 年以内	0.99%	11,575.00
合计		17,898,111.63		76.42%	1,351,240.99

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	31,841,486.52	83.26%	24,468,017.19	81.56%
1 至 2 年	1,710,586.25	4.47%	1,490,917.70	4.97%
2 至 3 年	1,096,773.43	2.87%	1,196,591.32	3.99%
3 年以上	3,594,316.62	9.40%	2,842,891.37	9.48%
合计	38,243,162.82		29,998,417.58	

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

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 11,616,686.75 元，占预付款项年末余额合计数的比例 30.38%。

其他说明：

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	274,471,254.42	18,477,017.86	255,994,236.56	211,835,224.21	18,263,990.00	193,571,234.21
在产品	213,559,919.95	5,001,032.88	208,558,887.07	146,675,692.14	3,317,803.75	143,357,888.39
库存商品	259,199,452.42	26,207,350.40	232,992,102.02	273,133,903.56	28,707,277.70	244,426,625.86
周转材料	17,256,877.80	1,942,725.42	15,314,152.38	16,827,080.81	2,128,600.70	14,698,480.11
委托加工物资	1,943,490.25	0.00	1,943,490.25	2,036,101.92	0.00	2,036,101.92
合计	766,430,994.84	51,628,126.56	714,802,868.28	650,508,002.64	52,417,672.15	598,090,330.49

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,263,990.00	289,060.30	0.00	76,032.44	0.00	18,477,017.86
在产品	3,317,803.75	1,683,229.13	0.00	0.00	0.00	5,001,032.88
库存商品	28,707,277.70	1,593,934.59	0.00	4,093,861.89	0.00	26,207,350.40
周转材料	2,128,600.70	8,285.98	0.00	194,161.26	0.00	1,942,725.42
合计	52,417,672.15	3,574,510.00	0.00	4,364,055.59	0.00	51,628,126.56

(3) 存货跌价准备计提依据及原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	存在材料积压，可变现净值低于存货成本	耗用或销售
在产品	存在材料积压，可变现净值低于存货成本	耗用或销售
库存商品	存在材料积压，可变现净值低于存货成本	销售
周转材料	存在材料积压，可变现净值低于存货成本	耗用

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他债权投资	42,890,032.58	108,315,643.82
合计	42,890,032.58	108,315,643.82

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☒适用 ☐不适用

1) 一年内到期的其他债权投资情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
可转让大额定期存单	108,315,643.82	2,706,477.02		42,890,032.58	40,183,555.56	0.00	0.00	
合计	108,315,643.82	2,706,477.02		42,890,032.58	40,183,555.56	0.00	0.00	

一年内到期的其他债权投资的减值准备本期变动情况

2) 期末重要的一年内到期的其他债权投资

单位：元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
威海银行可转让大额定期存单	10,000,000.00	2.98%	2027 年 01 月 09 日	2.98%			
威海银行可转让大额定期存单	10,000,000.00	2.98%	2027 年 01 月 09 日	2.98%			
民生银行可转让大额定期存单	10,000,000.00	2.95%	2026 年 07 月 31 日	2.89%			
民生银行可转让大额定期存单	10,000,000.00	2.60%	2027 年 05 月 10 日	2.60%			
合计	40,000,000.00						

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	1,635,539.83	2,089,239.82
待抵扣进项税额	53,662,082.83	44,803,584.19
预缴所得税	8,581,976.39	3,443,504.79
可转让大额定期存单	0.00	32,805,000.00
合计	63,879,599.05	83,141,328.80

补偿性资产相关信息

其他说明：

11、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

								备	
可转让大 额定期存 单	75,568,02 7.72	1,476,022 .22			44,476,02 2.22	43,000,00 0.00			
合计	75,568,02 7.72	1,476,022 .22			44,476,02 2.22	43,000,00 0.00			

其他债权投资减值准备本期变动情况

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项 目	期末余额					期初余额				
	面值	票面 利率	实际 利率	到期日	逾期 本金	面值	票面 利率	实际 利率	到期日	逾期 本金
民生银行可 转让大额存 单	23,000,000.00	2.70%	2.70%	2027 年 11 月 22 日		23,000,000.00	2.70%	2.70%	2027 年 11 月 22 日	
民生银行可 转让大额存 单	20,000,000.00	2.15%	2.15%	2028 年 05 月 19 日		20,000,000.00	2.15%	2.15%	2028 年 05 月 19 日	
威海银行可 转让大额定 期存单						20,000,000.00	2.98%	2.98%	2027 年 01 月 09 日	
民生银行可 转让大额定 期存单						10,000,000.00	2.60%	2.60%	2027 年 05 月 10 日	
合计	43,000,000.00					73,000,000.00				

(3) 减值准备计提情况

不适用。

12、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计 入其他 综合收 益的利 得	本期计 入其他 综合收 益的损 失	本期末 累计计 入其他 综合收 益的利 得	本期末累计计 入其他综合收 益的损失	本期确 认的股 利收入	期末余额	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
威海市大有正 颐创业投资有 限公司					7,666,900.00			按持有意图
艾利特智能机 器人股份有限 公司	20,000,000.00						20,000,000.00	按持有意图
合计	20,000,000.00				7,666,900.00		20,000,000.00	

本期存在终止确认

其他说明：

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
山东威达雷姆机械有限公司	31,241,325.25				3,111,557.10						34,352,882.35	
小计	31,241,325.25				3,111,557.10						34,352,882.35	
二、联营企业												
武汉蔚能电池资产有限公司	256,150,381.79				18,609,250.94		35,935,730.45	5,848,160.38			304,847,202.80	
知行机器人科技（苏州）有限公司			32,200,000.00		-612,723.41		9,061,276.11				40,648,552.70	
小计	256,150,381.79		32,200,000.00		17,996,527.53		44,997,006.56	5,848,160.38			345,495,755.50	
合计	287,391,707.04		32,200,000.00		21,108,084.63		44,997,006.56	5,848,160.38			379,848,637.85	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	173,889,545.58			173,889,545.58
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	173,889,545.58			173,889,545.58
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	55,666,512.67			55,666,512.67
2.本期增加金额	2,973,917.52			2,973,917.52
(1) 计提或摊销	2,973,917.52			2,973,917.52
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	58,640,430.19			58,640,430.19
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				

（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	115,249,115.39			115,249,115.39
2.期初账面价值	118,223,032.91			118,223,032.91

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	882,787,545.63	827,156,576.74
合计	882,787,545.63	827,156,576.74

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	616,771,371.86	859,116,146.79	19,620,642.56	40,671,358.62	1,536,179,519.83
2.本期增加金额	76,746,458.78	22,521,271.21	203,575.27	595,817.33	100,067,122.59
（1）购置	58,162.57	16,029,890.72	203,575.27	595,817.33	16,887,445.89
（2）在建工程转入	76,688,296.21	6,491,380.49			83,179,676.70
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		10,932,668.78		65,994.57	10,998,663.35
（1）处置或报废		10,932,668.78		62,174.07	10,994,842.85
（2）其他减				3,820.50	3,820.50

少					
4.期末余额	693,517,830.64	870,704,749.22	19,824,217.83	41,201,181.38	1,625,247,979.07
二、累计折旧					
1.期初余额	143,109,438.34	508,050,033.12	16,378,419.86	28,603,830.31	696,141,721.63
2.本期增加 金额	8,774,167.86	27,265,241.83	398,713.63	2,010,575.37	38,448,698.69
(1) 计 提	8,774,167.86	27,265,241.83	398,713.63	2,010,575.37	38,448,698.69
3.本期减少 金额		4,964,283.87		46,924.47	5,011,208.34
(1) 处 置或报废		4,964,283.87		46,924.47	5,011,208.34
4.期末余额	151,883,606.20	530,350,991.08	16,777,133.49	30,567,481.21	729,579,211.98
三、减值准备					
1.期初余额		12,881,221.46			12,881,221.46
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		12,881,221.46			12,881,221.46
四、账面价值					
1.期末账面 价值	541,634,224.44	327,472,536.68	3,047,084.34	10,633,700.17	882,787,545.63
2.期初账面 价值	473,661,933.52	338,184,892.21	3,242,222.70	12,067,528.31	827,156,576.74

(2) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,804,146.55	83,450,207.20
合计	12,804,146.55	83,450,207.20

(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
上海厂区自建项目	1,569,489.57		1,569,489.57	76,166,673.52	0.00	76,166,673.52
苏州厂区自建项目	2,152,541.31		2,152,541.31	1,856,676.87	0.00	1,856,676.87
墨西哥厂区自建项目	1,468,014.93	0.00	1,468,014.93	981,380.25	0.00	981,380.25
越南厂区自建项目	5,770,322.91		5,770,322.91	688,175.06	0.00	688,175.06
威海南海新区项目	3,759,110.42	3,759,110.42	0.00	3,759,110.42	3,759,110.42	0.00
在安装机器设备	2,975,370.49	1,131,592.66	1,843,777.83	4,888,894.16	1,131,592.66	3,757,301.50
合计	17,694,849.63	4,890,703.08	12,804,146.55	88,340,910.28	4,890,703.08	83,450,207.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
上海厂区自建项目		76,166,673.52	5,263,077.59	79,860,261.54		1,569,489.57						
苏州厂区自建项目		1,856,676.87	295,864.44			2,152,541.31						
墨西哥厂区自建项目		981,380.25	486,634.68			1,468,014.93						
越南厂区自建项目		688,175.06	5,136,657.11	54,509.26		5,770,322.91						
威海南海新区项目		3,759,110.42				3,759,110.42						
在安装机器设备		4,888,894.16	1,351,382.23	3,264,905.90		2,975,370.49						
合计		88,340,910.28	12,533,616.05	83,179,676.70		17,694,849.63						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用。

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,668,988.16	9,668,988.16
2.本期增加金额	65,227.69	65,227.69
租入	65,227.69	65,227.69
3.本期减少金额	841,848.53	841,848.53
处置	841,848.53	841,848.53
其他变动		
4.期末余额	8,892,367.32	8,892,367.32
二、累计折旧		
1.期初余额	6,203,257.48	6,203,257.48
2.本期增加金额	1,563,086.54	1,563,086.54
(1) 计提	1,563,086.54	1,563,086.54
3.本期减少金额	631,386.36	631,386.36
(1) 处置	631,386.36	631,386.36
4.期末余额	7,134,957.66	7,134,957.66
三、减值准备		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提		
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置		
4.期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,757,409.66	1,757,409.66
2.期初账面价值	3,465,730.68	3,465,730.68

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使 用权	专利权	非专利技 术	软件	商标权	土地所有 权	其他	合计
一、账面 原值								
1.期初 余额	171,614,08 2.99	13,108,940. 63		28,799,545. 95	3,537,690.0 0	18,439,160. 33	179,100.00	235,678,51 9.90
2.本期 增加金额				75,929.20				75,929.20
（ 1）购置				75,929.20				75,929.20
（ 2）内部研 发								
（ 3）企业合 并增加								
3.本期 减少金额	248,932.12					92,274.49		341,206.61
（ 1）处置								
（2）其他	248,932.12					92,274.49		341,206.61
4.期末 余额	171,365,15 0.87	13,108,940. 63		28,875,475. 15	3,537,690.0 0	18,346,885. 84	179,100.00	235,413,24 2.49
二、累计 摊销								
1.期初 余额	37,782,040. 11	13,014,750. 21		21,195,854. 71	3,537,690.0 0		179,100.00	75,709,435. 03
2.本期 增加金额	1,973,166.7 7	17,770.48		1,820,703.5 7				3,811,640.8 2
（ 1）计提	1,973,166.7 7	17,770.48		1,820,703.5 7				3,811,640.8 2
3.本期 减少金额								
（ 1）处置								
4.期末	39,755,206. 88	13,032,520. 69		23,016,558. 28	3,537,690.0 0		179,100.00	79,521,075. 85

余额								
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
（1）计提								
3.本期减少金额								
（1）处置								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	131,609,943.99	76,419.94		5,858,916.87		18,346,885.84		155,892,166.64
2.期初账面价值	133,832,042.88	94,190.42		7,603,691.24		18,439,160.33		159,969,084.87

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）无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

20、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		
上海拜骋电器有限公司	3,332,639.48					3,332,639.48
苏州德迈科电气有限公司	243,634,611.08					243,634,611.08
合计	246,967,250.56					246,967,250.56

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

苏州德迈科电气有限公司	243,634,611.08					243,634,611.08
合计	243,634,611.08					243,634,611.08

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海拜骋电器有限公司	电动工具、电池包相关长期经营性资产	基于内部管理目的	是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
上海拜骋电器有限公司商誉资产组	286,637,687.80	1,344,000,000.00	0.00	5	收入增长率、毛利率	稳定期增长率、利润率、折现率	稳定期收入增长率与以前年度保持一致为0%、利润率、折现率与预测期最后一年一致
合计	286,637,687.80	1,344,000,000.00	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区改造装修费用	812,322.98		98,677.05		713,645.93

合计	812,322.98		98,677.05		713,645.93
----	------------	--	-----------	--	------------

其他说明

22、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	93,274,494.81	15,285,052.09	85,811,127.97	13,952,903.63
内部交易未实现利润	7,401,087.56	1,110,163.13	5,315,924.56	797,388.68
可抵扣亏损	35,936,954.90	5,390,543.24	38,198,068.40	5,385,337.88
递延收益	21,072,455.25	3,193,712.29	21,288,654.35	3,230,834.15
交易性金融工具公允价值变动	27,300.00	6,825.00		
其他权益工具公允价值变动	7,666,900.00	1,150,035.00	7,666,900.00	1,150,035.00
预提费用	1,496,047.80	224,407.17		
其他	2,767,831.72	415,174.76		
租赁负债	628,244.42	94,236.66	3,549,527.06	532,429.05
预计负债	235,226.21	35,283.93	2,529,212.11	379,381.82
合计	170,506,542.67	26,905,433.27	164,359,414.45	25,428,310.21

(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	504,193.07	75,628.96	513,282.80	76,992.42
资产一次性扣除	163,978,607.55	25,368,018.61	155,925,123.23	24,159,995.96
使用权资产	3,189,803.88	478,470.59	3,465,730.68	519,859.61
交易性金融工具公允价值变动	62,676,791.87	9,401,518.78	51,567,187.44	7,735,078.12
应收退货成本	1,398,576.01	209,786.40	2,089,239.83	313,385.97
合计	231,747,972.38	35,533,423.34	213,560,563.98	32,805,312.08

(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		26,905,433.27		25,428,310.21
递延所得税负债		35,533,423.34		32,805,312.08

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		54,619,932.42
可抵扣亏损	356,044,077.29	373,352,252.68
合计	356,044,077.29	427,972,185.10

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	35,921,757.46	35,921,757.46	
2027 年	48,382,218.94	48,382,218.94	
2028 年	40,927,848.65	40,927,848.65	
2029 年	38,410,602.01	38,410,602.01	
2030 年	37,071,441.58	39,265,696.83	
2031 年	20,532,557.07	31,488,922.29	
2032 年	28,307,287.43	35,910,286.39	
2033 年	24,161,299.58	31,260,115.01	
2034 年	31,512,436.10	31,114,186.68	
2035 年	42,716,361.61	40,670,618.42	
2036 年	8,100,266.86	0.00	
合计	356,044,077.29	373,352,252.68	

其他说明

23、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
预付土地款	9,509,996.55		9,509,996.55	9,509,996.55		9,509,996.55
预付办公楼款	910,924.88		910,924.88			
预付设备款	13,080,592.22		13,080,592.22	5,890,587.60		5,890,587.60
合计	23,501,513.65		23,501,513.65	15,400,584.15		15,400,584.15

补偿性资产相关信息

其他说明：

24、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	28,521,808.03	28,521,808.03	质押	详见本附注七、1	29,024,357.77	29,024,357.77	质押	详见本附注七、1

其他债权 投资					10,838,222. 30	10,838,222. 30	质押	开具付款 保函质押
合计	28,521,808. 03	28,521,808. 03			39,862,580. 07	39,862,580. 07		

其他说明：

25、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	403,074,721.60	101,019,176.66
合计	403,074,721.60	101,019,176.66

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

26、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	27,300.00	
其中：		
其中：远期结售汇	27,300.00	
其中：		
合计	27,300.00	

其他说明：

27、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	225,118,855.35	160,061,312.40
合计	225,118,855.35	160,061,312.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

28、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	518,504,181.87	439,820,743.91
其他	10,048,667.59	8,979,855.56

合计	528,552,849.46	448,800,599.47
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

其他说明：

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	27,000.00	0.00
应付股利	8,714,856.78	0.00
其他应付款	29,671,963.82	37,585,710.95
合计	38,413,820.60	37,585,710.95

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	27,000.00	0.00
合计	27,000.00	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：无

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,714,856.78	
合计	8,714,856.78	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
知识产权使用费	18,297,540.78	18,704,604.41
设备、配件及维修款等	3,270,567.98	3,160,313.27
代扣代付款项	1,436,758.00	4,581,159.41
暂收款（保证金、押金等）	1,553,104.32	1,806,292.51
培训费	2,339,429.82	1,001,079.91
运费	1,336,556.38	882,855.63

项目建设款	1,168,891.09	1,069,290.44
外协加工费	30,000.00	
其他	239,115.45	6,380,115.37
合计	29,671,963.82	37,585,710.95

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

其他说明

30、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费	164,672.48	297,547.24
合计	164,672.48	297,547.24

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

其他说明：

31、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	83,650,538.40	74,609,487.01
合计	83,650,538.40	74,609,487.01

账龄超过 1 年的重要合同负债

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

32、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	52,612,629.17	183,055,079.03	193,895,033.21	41,772,674.99
二、离职后福利-设定提存计划	842,076.78	19,123,767.68	19,216,620.10	749,224.36
合计	53,454,705.95	202,178,846.71	213,111,653.31	42,521,899.35

(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	45,422,530.96	168,845,849.80	179,920,957.23	34,347,423.53
2、职工福利费	0.00	1,801,256.27	1,719,045.44	82,210.83
3、社会保险费	524,276.58	9,486,844.30	9,478,866.88	532,254.00
其中：医疗保险费	461,647.30	8,637,706.91	8,642,640.58	456,713.63
工伤保险费	27,182.53	762,260.27	751,288.70	38,154.10
生育保险费	35,446.75	86,877.12	84,937.60	37,386.27
4、住房公积金	408,429.83	2,690,514.00	2,545,549.00	553,394.83
5、工会经费和职工教育经费	6,257,391.80	230,614.66	230,614.66	6,257,391.80
合计	52,612,629.17	183,055,079.03	193,895,033.21	41,772,674.99

(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	808,080.01	18,331,423.71	18,420,121.60	719,382.12
2、失业保险费	33,996.77	792,343.97	796,498.50	29,842.24
合计	842,076.78	19,123,767.68	19,216,620.10	749,224.36

其他说明

33、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,673,154.57	9,303,941.99
企业所得税	9,690,055.23	7,012,937.00
个人所得税	635,843.61	700,085.99
城市维护建设税	421,281.40	907,150.25
房产税	1,701,809.56	1,534,636.50
土地使用税	598,865.69	1,133,454.81
教育费附加	381,727.77	743,047.11
其他税费	425,680.49	372,350.41
合计	21,528,418.32	21,707,604.06

其他说明

34、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	1,657,197.56	3,299,502.54
合计	1,657,197.56	3,299,502.54

其他说明：

35、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	1,898,940.37	2,529,212.11
待转销项税	8,634,459.16	6,576,210.61
已背书未到期且未终止确认的应收票据		6,917,281.52
产品质量保证	483,971.24	425,219.93
合计	11,017,370.77	16,447,924.17

其他说明：

36、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	54,000,000.00	
合计	54,000,000.00	0.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

37、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,783,143.66	3,549,527.06
减：一年内到期的租赁负债（以负数填列）	-1,657,197.56	-3,299,502.54
合计	125,946.10	250,024.52

其他说明：

38、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	25,422,742.74	5,700,000.00	1,809,729.34	29,313,013.40	
合计	25,422,742.74	5,700,000.00	1,809,729.34	29,313,013.40	

其他说明：

39、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	440,531,939.00						440,531,939.00

其他说明：

40、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,368,595,424.90			1,368,595,424.90
其他资本公积	87,267,314.61	44,997,006.56		132,264,321.17
合计	1,455,862,739.51	44,997,006.56		1,500,859,746.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本年增加系按权益法核算的联营企业按照公司持股比例与被投资单位所有者权益的其他变动计算的归属于公司的部分。

41、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票		59,963,207.44		59,963,207.44
合计	0.00	59,963,207.44		59,963,207.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-6,516,865.00							-6,516,865.00
其他权益工具投资公允价值变动	-6,516,865.00							-6,516,865.00

二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,372,050.63	-3,856,060.30				-3,856,060.30		-9,228,110.93
外币财务报表折算差额	-5,372,050.63	-3,856,060.30				-3,856,060.30		-9,228,110.93
其他综合收益合计	-11,888,915.63	-3,856,060.30				-3,856,060.30		-15,744,975.93

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

43、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,026,164.62	2,646,764.32	2,219,473.24	5,453,455.70
合计	5,026,164.62	2,646,764.32	2,219,473.24	5,453,455.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

44、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	231,750,783.05			231,750,783.05
合计	231,750,783.05			231,750,783.05

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

45、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,680,247,024.57	1,485,355,057.66
调整后期初未分配利润	1,680,247,024.57	1,485,355,057.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,677,104.31	157,869,987.74
应付普通股股利	8,714,856.78	35,242,555.12
期末未分配利润	1,791,209,272.10	1,607,982,490.28

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情况说明：

46、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	985,921,606.72	740,360,779.38	890,129,715.69	667,456,246.96
其他业务	32,475,771.75	19,039,218.90	24,026,081.43	17,348,860.37
合计	1,018,397,378.47	759,399,998.28	914,155,797.12	684,805,107.33

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		分部 3		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
电动工具	546,726,34	432,913,68					546,726,34	432,913,68
配件	6.47	6.69					6.47	6.69
粉末冶金件	63,232,272.81	44,552,859.03					63,232,272.81	44,552,859.03
锯片产品	20,370,980.17	21,102,243.84					20,370,980.17	21,102,243.84
新能源系列产品					295,456,940.39	189,647,407.76	295,456,940.39	189,647,407.76
机床			19,141,150.48	16,037,455.40			19,141,150.48	16,037,455.40
自动化装备			40,622,990.76	35,818,134.12			40,622,990.76	35,818,134.12
其他	26,317,367.15	15,771,780.29	5,839,035.83	3,400,067.45	690,294.41	156,363.70	32,846,697.39	19,328,211.44
按经营地区分类								
其中：								
国内	232,100,400.60	197,120,696.65	64,667,890.78	54,547,182.58	271,286,791.06	175,814,882.32	568,055,082.44	427,482,761.55
国外	424,546,566.00	317,219,873.20	935,286.29	708,474.39	24,860,443.74	13,988,889.14	450,342,296.03	331,917,236.73
合计	656,646,966.60	514,340,569.85	65,603,177.07	55,255,656.97	296,147,234.80	189,803,771.46	1,018,397,378.47	759,399,998.28

与履约义务相关的信息：

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

其他说明

47、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,968,634.55	2,757,083.47
教育费附加	1,572,220.14	2,077,782.02
房产税	3,251,731.84	3,088,639.22
土地使用税	2,250,495.97	2,256,910.18
印花税	789,126.73	707,765.38
其他	17,192.48	54,064.08
合计	9,849,401.71	10,942,244.35

其他说明：

48、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,557,939.33	40,101,092.76
折旧费	8,627,100.28	8,293,713.35
中介费用	1,538,252.83	2,326,085.61
摊销费	3,421,346.32	3,273,061.32
办公费	898,265.86	979,240.28
交际应酬费	1,082,913.83	1,290,903.22
修理费	1,164,725.56	747,626.49
物料消耗	856,438.23	931,157.17
车辆交通费	978,507.21	901,979.17
差旅费	1,130,007.40	1,372,066.95
租赁费	500,713.74	435,136.98
保险费	290,088.80	292,459.12
安保费	525,062.08	349,605.46
绿化排污费	221,200.67	200,805.25
会务费	62,300.46	57,739.69
其他费用	3,903,175.02	4,925,723.57
合计	61,758,037.62	66,478,396.39

其他说明

49、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,546,474.01	9,691,833.11
差旅费	785,788.27	1,299,872.64
交际应酬费	1,655,246.08	2,045,058.00
样品费	50,991.54	53,647.64
出口杂费及代理费	1,637,602.31	1,802,165.64

售后服务费	278,203.35	492,089.09
交通费	118,051.80	118,875.84
办公费	25,756.35	31,114.09
折旧费	78,667.23	89,261.19
广告费/参展费等业务宣传费	1,161,894.94	1,222,531.45
运输费	62,188.73	227,437.16
其他	1,528,676.67	876,232.16
合计	15,929,541.28	17,950,118.01

其他说明：

50、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	21,766,412.89	21,705,081.80
职工薪酬	25,985,271.83	23,289,168.18
折旧费	2,575,818.51	3,643,368.10
其他费用	1,831,497.49	1,289,575.54
合计	52,159,000.72	49,927,193.62

其他说明

51、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,192,894.85	3,217,768.53
减：利息收入	-5,770,588.54	-59,579,696.22
加：汇兑损失	18,605,929.47	-923,299.32
其他支出	903,707.11	1,335,570.20
合计	18,931,942.89	-55,949,656.81

其他说明

52、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
企业增值税加计抵减	3,194,004.47	2,674,479.33
上海市嘉定区外冈镇政府企业扶持资金	2,760,000.00	2,760,060.00
精密卧式加工中心产业化	730,723.74	730,723.74
自动化升级项目	595,386.70	575,125.50
中高档数控机床创新能力及产业化建设	194,754.06	194,754.06
个税手续费返还	190,310.07	159,245.11

威海市文登区工业信息化局泰山产业领军人才资金	165,424.08	165,424.08
高速精密数控车床及车削中心	56,789.28	56,789.28
技术改造项目补助	46,920.00	46,920.00
威海临港商务局 25 年中央外经贸发展专项资金	17,800.00	
模块化数控立车智能化制造单元开发及应用示范	15,876.48	15,876.48
招用退伍军人增值税减免	15,000.00	
扩岗补贴	15,000.00	
收到昆山生态环保专项补助资金	10,000.00	
稳岗补贴	4,500.00	15,000.00
光伏发电市补	4,182.00	
威海市产业关键共性技术研发奖励资金	3,855.00	3,855.00
代收增值税手续费退还	1,487.30	
残疾人就业单位奖励	95.80	
威海市临港区商务局 2023 年商贸发展和市场开拓资金		50,000.00
临港经济发展局 24 市级强市建设专项资金		181,000.00
大学生稳岗补贴		3,000.00
威海临港经济技术开发区市场监督管理局省级知识产权保险扶持资金		229,000.00
威海市推动“四上”企业纳统奖励		12,000.00
合计	8,022,108.98	7,873,252.58

53、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	0.00	304,310.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		304,310.00
理财产品产生的公允价值变动收益	11,082,304.40	8,909,278.88
合计	11,082,304.40	9,213,588.88

其他说明：

54、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,108,084.63	18,055,010.58
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,589,435.56	4,703,567.30
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	2,287,383.26	3,959,209.31
合计	27,984,903.45	26,717,787.19

其他说明

55、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	180,408.11	-77,554.89
应收账款坏账损失	-6,152,264.83	2,708,631.04
其他应收款坏账损失	214,651.45	632,159.57
合计	-5,757,205.27	3,263,235.72

其他说明

56、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,071,296.17	-1,616,464.56
四、固定资产减值损失		-693,788.52
合计	-3,071,296.17	-2,310,253.08

其他说明：

57、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	633,922.91	-47,552.29
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	633,922.91	-47,552.29
其中:固定资产处置收益	633,922.91	-47,552.29
合计	633,922.91	-47,552.29

58、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
其他	35,971.22	21,236.91	35,971.22
合计	35,971.22	21,236.91	35,971.22

其他说明：

59、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
其他	65,213.37	41,752.01	65,213.37
合计	65,213.37	41,752.01	65,213.37

其他说明：

60、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	16,889,709.88	23,376,599.92
递延所得税费用	2,663,840.51	3,331,033.45
合计	19,553,550.39	26,707,633.37

(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	139,234,952.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,885,242.82
子公司适用不同税率的影响	961,052.74
调整以前期间所得税的影响	1,599,689.18
非应税收入的影响	-3,166,212.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,916.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-50,352.02
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,627,534.80
研发费用加计扣除	-2,363,320.86
所得税费用	19,553,550.39

其他说明

61、其他综合收益

详见附注 42

62、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
政府补助	8,643,270.10	3,279,523.13
利息收入	5,168,684.90	59,387,655.26
保证金及押金款项	13,721,923.28	5,945,666.73
工伤赔款及保险理赔款项	253,351.91	0.00
代收代付款项	1,457,721.84	2,420,040.78
单位往来款	1,029,046.71	1,687,101.88
其他	10,914,978.01	1,650,306.46

合计	41,188,976.75	74,370,294.24
----	---------------	---------------

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
差旅费	4,569,755.93	4,804,415.27
运输费	2,691,041.98	2,399,303.58
模具费	0.00	82,487.36
保证金	5,704,881.10	9,606,854.20
交际应酬费	2,727,892.65	2,127,843.60
员工备用金	654,899.32	1,331,064.80
快递、电话等办公费	1,895,515.43	1,581,695.33
车辆使用费	1,136,539.87	1,388,382.64
修理费	1,844,244.90	1,196,504.86
租赁费	414,919.16	689,364.92
聘请中介机构费	3,790,479.65	4,954,230.32
水电费	1,087,035.17	2,915,766.82
代收代付款项	870,507.27	1,478,896.09
其他	8,762,110.02	9,300,296.51
合计	36,149,822.45	43,857,106.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	676,629,047.23	577,000,000.00
合计	676,629,047.23	577,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	813,500,000.00	750,000,000.00

购买可转让大额定期存单		61,991,000.00
合计	813,500,000.00	811,991,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质押定期存单解付收回		321,000,000.00
其他	654,966.35	
合计	654,966.35	321,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁	1,157,404.87	1,646,606.58
股份回购	59,963,207.44	59,992,589.33
贴现利息	317,316.23	
合计	61,437,928.54	61,639,195.91

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	101,019,176.66	363,000,000.00	55,544.94	61,000,000.00		403,074,721.60
长期借款		54,000,000.00				54,000,000.00
租赁负债	3,549,527.06			1,766,383.40		1,783,143.66
合计	104,568,703.72	417,000,000.00	55,544.94	62,766,383.40		458,857,865.26

63、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	119,681,401.73	157,984,304.76
加：资产减值准备	8,828,501.44	-952,982.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,411,407.87	42,829,606.23

使用权资产折旧	1,563,086.54	1,490,130.72
无形资产摊销	3,811,640.82	3,778,325.28
长期待摊费用摊销	98,677.05	66,486.87
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）	-633,922.91	47,552.29
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-11,082,304.40	-9,213,588.88
财务费用（收益以“－”号填列）	15,667,601.99	1,454,754.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-27,984,903.45	-26,717,787.19
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,477,123.06	1,041,211.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,728,111.26	1,619,016.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	-115,922,992.20	-44,834,429.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-82,737,169.21	81,077,642.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	98,910,616.97	-18,131,301.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,862,630.44	191,538,941.28
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	988,616,805.07	677,363,194.82
减：现金的期初余额	706,588,684.55	838,456,798.99
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	282,028,120.52	-161,093,604.17

（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	988,616,805.07	706,588,684.55
其中：库存现金	234,386.82	118,020.45
可随时用于支付的银行存款	988,382,418.25	706,470,664.10
三、期末现金及现金等价物余额	988,616,805.07	706,588,684.55

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	27,867,308.62	34,601,123.33	使用受到限制
履约保证金	654,499.41	297,136.82	使用受到限制
合计	28,521,808.03	34,898,260.15	

其他说明：

64、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

65、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			214,382,285.06
其中：美元	30,548,641.57	6.8209	208,369,229.28
欧元	297,044.61	7.7349	2,297,610.35
港币	1,000.01	0.8701	870.11
韩元	819,250.00	0.0044	3,614.53
日元	162,306.00	0.0421	6,836.98
新加坡元	9,850.00	5.2507	51,719.40
墨西哥比索	2,366,503.41	0.3769	892,014.25
越南盾	10,690,770,250.00	0.0003	2,760,390.16
应收账款			218,194,358.76
其中：美元	31,904,102.08	6.8209	217,614,689.88
欧元	74,942.00	7.7349	579,668.88
港币			
预付账款			542,512.83
其中：美元	79,536.84	6.8209	542,512.83
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			157,406.59
其中：美元	22,100.00	6.8209	150,741.89
其中：日元	145,000.00	0.0460	6,664.70
其他应付款			347,784.46
其中：美元	50,988.06	6.8209	347,784.46

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

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
威达（越南）制造有限公司	越南同奈省	越南盾	所处主要经济环境
联发工厂仓库股份有限公司	越南同奈省	越南盾	所处主要经济环境
威达（新加坡）控股有限公司	新加坡	美元	所处主要经济环境
威达墨西哥制造有限公司	墨西哥	墨西哥比索	所处主要经济环境

(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

66、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	5,344,572.66	0.00
合计	5,344,572.66	0.00

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(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
物料消耗	21,766,412.89	21,705,081.80
职工薪酬	25,985,271.83	23,289,168.18
折旧费	2,575,818.51	3,643,368.10
其他费用	1,831,497.49	1,289,575.54
合计	52,159,000.72	49,927,193.62
其中：费用化研发支出	52,159,000.72	49,927,193.62

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东威达销售有限公司	5,000,000.00	山东省威海市	威海市临港区	商品流通企业	100.00%		出资设立
上海拜骋电器有限公司	90,000,000.00	上海市	上海市嘉定区	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
山东威达粉末冶金有限公司	20,000,000.00	山东省威海市	威海市文登区	制造业	100.00%		出资设立
济南第一机床有限公司	700,000,000.00	山东省济南市	济南市章丘区	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
上海威达环保工程有限公司	20,000,000.00	上海市	上海市嘉定区	制造业	100.00%		出资设立
威海威达精密铸造有限公司	9,651,290.00	山东省威海市	威海市临港区	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
苏州德迈科电气有限公司	170,000,000.00	江苏省昆山市	昆山市张浦镇	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
上海德迈科电气控制工程有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市长宁区	系统集成		100.00%	非同一控制下企业合并
昆山斯沃普智能装备有限公司	8,750,000.00	江苏省昆山市	昆山市张浦镇	电动汽车换电站系统		50.29%	出资设立
威达（越南）制造有限公司	237,750,000.00（越南盾）	越南同奈省	越南同奈省	制造业	100.00%		出资设立
联发工厂仓库股份有限公司	40,222,280,000.00（越南盾）	越南同奈省	越南同奈省	租赁服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
威达（新加坡）有限公司	10,000.00	新加坡	新加坡	商品流通企业	100.00%		出资设立

坡) 控股有 限公司	(新币)			业			
威达墨西哥 制造有限公 司	200,050,000. 00 (比索)	墨西哥	墨西哥科阿 伟拉州	制造业	90.00%	10.00%	出资设立
威海威达进 出口有限公 司	10,000,000.0 0	山东省威海 市	威海市经济 技术开发区	商品流通企 业	100.00%		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

昆山斯沃普智能装备有限公司(以下简称“斯沃普”)系本公司控股孙公司,公司全资子公司苏州德迈 科电气有限公司(以下简称“苏州德迈科”)、武汉蔚来能源有限公司、范方祝分别持有斯沃普 44.00%、43.50%、12.50%的股权;苏州德迈科通过与自然人范方祝于 2018 年 9 月 18 日签署的《关于昆山斯沃普 智能装备有限公司之投票权委托协议》持有斯沃普公司 12.50%的表决权,合计持有斯沃普公司 56.50%的 表决权。2025 年 9 月 2 日,斯沃普公司召开临时股东会议,全体 股东同意范方祝通过定向减资的方式退出对 斯沃普公司的投资,昆山斯沃普公司注册资本由原 1,000.00 万元人民币相应减少至 875.00 万元人民币。 根据《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等相关规定,本次减资事项已经公司董事长审批同 意,无需提交公司董事会、股东会审议。2025 年 10 月 23 日,斯沃普公司完成了工商登记变更手续,并领取了 昆山市市场监督管理局换发的《营业执照》。本次减资完成后,苏州德迈科、武汉蔚来能源有限公司分别持有斯沃普公司 50.29%、49.71%的股权;范方祝不再持有斯沃普公司的股权,苏州德迈科与其签署的《关于昆山斯沃普智能装备 有限公司之投票权委托协议》相应终止。按照《企业会计准则》的相关规定,斯沃普公司仍纳入公司合 并报表范围内,公司合并 报表范围未发生变更,本次减资事项不会对公司经营成果和财务状况产生不利影响。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
武汉蔚能电池 资产有限公司	武汉东湖新技 术开发区	武汉东湖新技 术开发区	电池租赁	5.83%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	6,907,432,508.12	2,881,723,814.37
非流动资产	40,248,705,617.31	28,861,393,099.03
资产合计	47,156,138,125.43	31,743,116,913.40
流动负债	21,414,245,539.81	19,101,964,522.87
非流动负债	20,826,749,329.17	8,941,485,874.76
负债合计	42,240,994,868.98	28,043,450,397.63
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	4,915,143,256.45	3,699,666,515.77
按持股比例计算的净资产份额	286,552,851.90	256,150,381.79
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	286,552,851.90	256,150,381.79
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,467,528,043.31	1,290,202,023.10
净利润	301,188,841.89	196,522,592.10
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	301,188,841.89	196,522,592.10
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

其他说明

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

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

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
------	------	----------	-------------	------------	--------	------	----------

递延收益	1,627,968.86	5,700,000.00		169,279.08		7,158,689.78	与资产相关
递延收益	23,794,773.88			1,640,450.26		22,154,323.62	与收益相关
合计	25,422,742.74	5,700,000.00		1,809,729.34		29,313,013.40	

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	8,022,108.98	7,873,252.58
合计	8,022,108.98	7,873,252.58

其他说明：

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。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、各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1）汇率风险 本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本部和销售公司以美元计价进行结算外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。截至 2026 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元、越南盾、墨西哥比索余额和其他零星外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	年初余额
货币资金	214,382,285.06	372,456,466.67
其中：美元	208,369,229.28	366,611,132.02
欧元	2,297,610.35	907,776.19
港币	870.11	903.22
韩元	3,614.53	3,981.77
日元	6,836.98	7,272.48

新加坡元	51,719.40	53,767.21
墨西哥比索	892,014.25	269,867.50
越南盾	2,760,390.16	4,601,766.28
应收账款	218,194,358.76	137,960,846.07
其中：美元	217,614,689.88	135,852,351.61
欧元	579,668.88	125,303.13
越南盾	0.00	1,983,191.33
预付账款	542,512.83	0.00
其中：美元	542,512.83	0.00
应付账款	0.00	10,265,391.91
其中：墨西哥比索	0.00	95,029.80
越南盾	0.00	10,170,362.11
其他应收款	157,406.59	944,339.74
其中：美元	150,741.89	366,076.35
墨西哥比索	0.00	231,106.63
日元	6,664.70	0.00
越南盾	0.00	347,156.76
其他应付款	347,784.46	645,033.73
其中：美元	347,784.46	232,505.68
越南盾	0.00	412,528.05

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整相关的销售政策降低由此带来的风险。

2)利率风险本集团的利率风险产生于银行借款，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，本集团的带息债务为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 4.57 亿元。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险于 2026 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，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；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以

确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：266,592,964.60 元。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

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

(3) 流动风险流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2026 年 6 月 30 日金额

项目	一年以内	一年以上	合计
货币资金	1,017,138,613.10		1,017,138,613.10
交易性金融资产	1,169,246,791.84		1,169,246,791.84

项目	一年以内	一年以上	合计
应收票据	4,395,074.12		4,395,074.12
应收账款	670,691,195.46		670,691,195.46
应收款项融资	57,323,203.06		57,323,203.06
其他应收款	23,422,146.70		23,422,146.70
一年内到期的非流动资产	42,890,032.58		42,890,032.58
其他债权投资		44,476,022.22	44,476,022.22
短期借款	403,074,721.60		403,074,721.60
应付票据	225,118,855.35		225,118,855.35
应付账款	528,552,849.46		528,552,849.46
其他应付款	29,671,963.82		29,671,963.82
一年内到期的非流动负债	1,657,197.56		1,657,197.56

2、敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

（1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2026 年半年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	18,104,316.56	18,104,316.56
欧元	对人民币升值 5%	122,284.37	122,284.37
墨西哥比索	对人民币升值 5%	37,907.24	37,907.24
越南盾	对人民币升值 5%	136,307.32	136,307.32
美元	对人民币贬值 5%	-18,104,316.56	-18,104,316.56
欧元	对人民币贬值 5%	-122,284.37	-122,284.37
墨西哥比索	对人民币贬值 5%	-37,907.24	-37,907.24
越南盾	对人民币贬值 5%	-136,307.32	-136,307.32

（2）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2026 年半年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-1,185,949.53	-1,185,949.53
浮动利率借款	减少 1%	1,185,949.53	1,185,949.53

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书转让	278,981,458.59	0.00
合计		278,981,458.59	0.00

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,169,246,791.84		1,169,246,791.84
1.以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		1,169,246,791.84		1,169,246,791.84
其他		1,169,246,791.84		1,169,246,791.84
（二）其他债权投资		44,476,022.22		44,476,022.22
（三）应收款项融资		57,323,203.06		57,323,203.06
其中：指定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		57,323,203.06		57,323,203.06
持续以公允价值计量的资产总额		1,271,046,017.12		1,271,046,017.12
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

公司对持有的理财产品及可转让大额定期存单，采用市场法估值。公司对持有的应收款项融资即银行承兑汇票，以其对应的转让或贴现金额为市场价的确定依据。

十三、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
山东威达集团有 限公司	威海临港区	机械制造	45,500,000.00	36.40%	36.40%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是杨明燕。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、3.（1）企业集团的构成”相关内容。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东威达雷姆机械有限公司	合营企业
知行机器人科技（苏州）有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东威达置业股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
威海市盛鑫门窗有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
威海威达粉末冶金有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东威达建筑工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
威海市威达农业种植发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海威达光迅半导体科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海新威达金融信息服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东交达新能源装备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
威海市威达物业服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东威达建筑工程有限公司	接受劳务	7,887.46	3,400,000.00	否	9,500.00
威海市盛鑫门窗有限公司	采购商品		1,050,000.00	否	55,460.50
山东威达雷姆机械有限公司	采购商品	21,677,338.43	60,000,000.00	否	18,827,699.35
威海市威达农业种植发展有限公司	采购商品	16,300.00	330,000.00	否	19,800.00
上海威达光迅半导体科技有限公司	采购商品	1,146,880.64	3,300,000.00	否	389,805.40
威海市威达物业服务有限公司	接受劳务	68,955.04	0.00	是	

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
山东威达雷姆机械有限公司	销售商品/提供劳务	4,175,915.36	7,365,466.71
山东威达集团有限公司	销售商品	480.00	849.56
山东威达建筑工程有限公司	销售商品	680.00	
威海市威达物业服务有限公司	销售商品	680.00	
山东威达置业股份有限公司	销售商品	680.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东威达雷姆机械有限公司	厂房	170,868.00	170,868.00
上海威达光迅半导体科技有限公司	厂房	415,187.50	207,593.75

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山东威达集团有限公司	厂房					801,936.66	801,936.66	25,778.55	39,268.03		
威海威达粉末冶金有限公司	厂房					908,915.92	978,403.42	15,620.31	57,085.34		
山东威达置业股份有限公司	公寓	53,520.00									
合计		53,520.00				1,710,852.58	1,780,340.08	41,398.86	96,353.37		

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,576,220.29	4,473,222.10

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东威达雷姆机械有限公司	2,304,040.38	115,202.02	2,070,036.54	103,501.83
应收账款	山东威达置业股份有限公司	680.00	34.00	0.00	0.00
应收账款	威海市威达物业服务有限公司	680.00	34.00	0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东威达雷姆机械有限公司	18,881,305.87	16,106,050.54
应付账款	上海威达光迅半导体科技有限公司		137,903.86
应付账款	山东威达建筑工程有限公司	24,284.64	24,284.64

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团不存在重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

十六、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

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司以业务分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电动工具配件	高端智能装备制造	新能源行业	其他	分部间抵销	合计
营业收入	656,276,040.96	65,603,177.07	296,147,234.80	370,925.64		1,018,397,378.47
营业成本	514,051,577.31	55,255,656.97	189,803,771.46	288,992.54		759,399,998.28
资产总额	6,339,589,475.56	631,397,050.41	946,507,409.39	3,032,206.42	-2,539,845,926.72	5,380,680,215.06
负债总额	1,928,860,296.33	127,863,869.04	316,240,404.51	7,546,996.15	-905,811,539.30	1,474,700,026.73

十七、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）	334,218,777.95	192,637,419.73
1 至 2 年	378,235.54	592,670.91
2 至 3 年	31,639.96	1,208.08
3 年以上	10,471,418.73	10,217,157.39
3 至 4 年	3,253.65	
4 至 5 年	296.25	
5 年以上	10,467,868.83	10,217,157.39
合计	345,100,072.18	203,448,456.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	341,165.03	0.10%	341,165.03	100.00%	0.00	341,165.03	0.17%	341,165.03	100.00%	0.00
其中：										
单项计提	341,165.03	0.10%	341,165.03	100.00%	0.00	341,165.03	0.17%	341,165.03	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	344,758,907.15	99.90%	19,979,367.73	5.80%	324,779,539.42	203,107,291.08	99.83%	17,635,966.70	8.68%	185,471,324.38
其中：										
账龄组合	206,589,112.81	59.86%	19,979,367.73	9.67%	186,609,745.08	164,476,767.88	80.84%	17,635,966.70	10.72%	146,840,801.18
关联方组合	138,169,794.34	40.04%		0.00%	138,169,794.34	38,630,523.20	18.99%	0.00	0.00%	38,630,523.20
合计	345,100,072.18	100.00%	20,320,532.76	5.89%	324,779,539.42	203,448,456.11	100.00%	17,977,131.73	8.84%	185,471,324.38

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
经销商-简万典	310,836.00	310,836.00	310,836.00	310,836.00	100.00%	预计无法收回
经销商-衣林起	30,329.03	30,329.03	30,329.03	30,329.03	100.00%	预计无法收回
合计	341,165.03	341,165.03	341,165.03	341,165.03		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	196,048,983.61	9,802,449.21	5.00%
1-2 年	378,235.54	37,823.56	10.00%
2-3 年	31,639.96	9,491.99	30.00%
3-4 年	3,253.65	2,602.92	80.00%
4-5 年	296.25	296.25	100.00%
5 年以上	10,126,703.80	10,126,703.80	100.00%
合计	206,589,112.81	19,979,367.73	

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	
单项计提	341,165.03					341,165.03
账龄计提	17,635,966.70	2,343,401.03				19,979,367.73
合计	17,977,131.73	2,343,401.03				20,320,532.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(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
客户一	51,149,217.38		51,149,217.38	14.82%	2,557,630.74
客户二	34,178,942.84		34,178,942.84	9.90%	1,709,717.52
客户三	10,985,079.32		10,985,079.32	3.18%	549,253.97
客户四	6,945,033.54		6,945,033.54	2.01%	347,251.68
客户五	6,475,573.03		6,475,573.03	1.89%	323,778.65
合计	109,733,846.11		109,733,846.11	31.80%	5,487,632.56

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	5,848,160.38	0.00
其他应收款	84,930,562.83	290,731,885.20
合计	90,778,723.21	290,731,885.20

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
武汉蔚能电池资产有限公司	5,848,160.38	0.00
合计	5,848,160.38	0.00

(2) 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
单位往来款	783,451.37	264,430.29
备用金		19,866.11
合并范围内关联往来款	83,748,703.89	289,624,964.95
其他	1,085,165.11	1,092,196.25
合计	85,617,320.37	291,001,457.60

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）	38,890,556.31	209,228,603.06
1 至 2 年	1,220,103.93	33,103,267.76
2 至 3 年	10,084.93	48,516,415.55
3 年以上	45,496,575.20	153,171.23
3 至 4 年	11,764,550.00	31,153.23
4 至 5 年	33,336,380.71	3,000.00
5 年以上	395,644.49	119,018.00
合计	85,617,320.37	291,001,457.60

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	85,617,320.37	100.00%	686,757.54	0.80%	84,930,562.83	291,001,457.60	100.00%	269,572.40	0.09%	290,731,885.20
其中：										
账龄组合	1,868,616.48	2.18%	686,757.54	36.75%	1,181,858.94	1,376,492.65	0.47%	269,572.40	19.58%	1,106,920.25
关联方组合	83,748,703.89	97.82%		0.00%	83,748,703.89	289,624,964.95	99.53%	0.00	0.00%	289,624,964.95
合计	85,617,320.37	100.00%	686,757.54	0.80%	84,930,562.83	291,001,457.60	100.00%	269,572.40	0.09%	290,731,885.20

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	950,659.31	47,532.97	5.00%
1-2 年	287,419.05	28,741.91	10.00%
2-3 年	10,084.93	3,025.48	30.00%
3-4 年	64,980.00	51,984.00	80.00%
4-5 年	159,828.70	159,828.70	100.00%
5 年以上	395,644.49	395,644.49	100.00%
合计	1,868,616.48	686,757.54	

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	269,572.40			269,572.40
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	418,137.14			418,137.14
本期转回	952.00			952.00
2026 年 6 月 30 日余额	686,757.54			686,757.54

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	
账龄组合	269,572.40	418,137.14	952.00			686,757.54
合计	269,572.40	418,137.14	952.00			686,757.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

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
威达（越南）制造有限公司	合并范围内关联方往来款	69,173,373.62	0-5 年	80.79%	

山东威达销售有限公司	合并范围内关联方往来款	14,438,779.16	1 年以内	16.86%	
威海威达精密铸造有限公司	合并范围内关联方往来款	136,551.11	1 年以内	0.16%	
元创造（上海）企业发展有限公司	房租	125,026.00	1-2 年	0.15%	12,502.60
乳山市黄海汽车配件有限公司	配件款	116,446.00	5 年以上	0.14%	116,446.00
合计		83,990,175.89		98.10%	128,948.60

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	1,641,383,301.04	149,237,963.25	1,492,145,337.79	1,641,383,301.04	149,237,963.25	1,492,145,337.79
对联营、合营企业投资	379,848,637.85	0.00	379,848,637.85	287,391,707.04	0.00	287,391,707.04
合计	2,021,231,938.89	149,237,963.25	1,871,993,975.64	1,928,775,008.08	149,237,963.25	1,779,537,044.83

(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		
山东威达销售有限公司	5,048,350.34	0.00					5,048,350.34	0.00
上海拜骋电气有限公司	259,039,216.23	10,800,002.54					259,039,216.23	10,800,002.54
山东威达粉末冶金有限公司	21,953,730.17	0.00					21,953,730.17	0.00
济南第一机床有限公司	562,141,700.00	138,437,960.71					562,141,700.00	138,437,960.71
威海威达精密铸造有限公司	30,023,191.76	0.00					30,023,191.76	0.00
苏州德迈科电气有限公司	437,014,501.82	0.00					437,014,501.82	0.00
威达（越南）制造有限公司	71,161,700.00	0.00					71,161,700.00	0.00
威达（新加坡）控股有限公司	99,244.42	0.00					99,244.42	0.00

司								
威海威达进出口有限公司	10,000,000.00	0.00					10,000,000.00	0.00
威达墨西哥制造有限公司	95,663,703.05	0.00					95,663,703.05	0.00
合计	1,492,145,337.79	149,237,963.25					1,492,145,337.79	149,237,963.25

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
山东威达雷姆机械有限公司	31,241,325.25				3,111,557.10						34,352,882.35	
小计	31,241,325.25				3,111,557.10						34,352,882.35	
二、联营企业												
武汉蔚能电池资产有限公司	256,150,381.79				18,609,250.94		35,935,730.45	5,848,160.38			304,847,202.80	
知行机器人科技（苏州）有限公司			32,200,000.00		-612,723.41		9,061,276.11				40,648,552.70	
小计	256,150,381.79		32,200,000.00		17,996,527.53		44,997,006.56	5,848,160.38			345,495,755.50	
合计	287,391,707.04	0.00	32,200,000.00		21,108,084.63		44,997,006.56	5,848,160.38			379,848,637.85	0.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处 置费用的确定 方式	关键参数	关键参数的确 定依据
济南第一机 床有限公司	700,579,660.71	562,141,700.00	138,437,960.71	公允价值选取 上市公司比较 法。处置费用 包括印花税、 产权交易费 用、中介服务 费及整理费用	市净率 4.47， 缺乏流动性折 扣率 38%	可比公司的价 值比率，企业 规模调整，绩 效差异调整， 新股发行定价 估算
合计	700,579,660.71	562,141,700.00	138,437,960.71			

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	441,801,373.99	365,944,190.62	405,646,408.71	331,403,115.57
其他业务	29,126,071.22	21,600,599.49	24,472,181.51	18,250,087.90
合计	470,927,445.21	387,544,790.11	430,118,590.22	349,653,203.47

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
业务类型						
其中：						
电动工具	406,025,647.44	331,403,201.08			406,025,647.44	331,403,201.08
粉末冶金件	15,398,291.35	14,999,164.95			15,398,291.35	14,999,164.95
锯片产品	20,377,435.20	19,541,824.59			20,377,435.20	19,541,824.59
其他	29,126,071.22	21,600,599.49			29,126,071.22	21,600,599.49
按经营地区分类						
其中：						
国内	287,668,922.14	244,713,672.83			287,668,922.14	244,713,672.83
国外	183,258,523.07	142,831,117.28			183,258,523.07	142,831,117.28
合计	470,927,445.21	387,544,790.11			470,927,445.21	387,544,790.11

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

其他说明：

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		67,059,200.00
权益法核算的长期股权投资收益	21,108,084.63	18,055,010.58
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,658,035.59	4,703,567.30
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	2,287,383.26	3,959,209.31
合计	28,053,503.48	93,776,987.19

十八、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	633,922.91	
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）	4,913,131.49	
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	17,959,123.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,242.15	
减：所得税影响额	3,375,552.12	
少数股东权益影响额（税后）	12,880.31	
合计	20,088,503.04	--

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	3.07%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.56%	0.23	0.23

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

山东威达机械股份有限公司

2026 年 8 月 25 日