

恒勃控股股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-057



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。

公司负责人周书忠、主管会计工作负责人程金明及会计机构负责人(会计主管人员)应漂漂声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理、环境和社会.....	43
第五节 重要事项.....	46
第六节 股份变动及股东情况.....	52
第七节 债券相关情况.....	61
第八节 财务报告.....	62

备查文件目录

- （一）载有法定代表人签字及公司盖章的 2026 年半年度报告全文和摘要；
- （二）载有法定代表人、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；
- （三）报告期内公开披露过的公司文件的正本及公告原稿；
- （四）其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、发行人、恒勃股份	指	恒勃控股股份有限公司
格林雅	指	浙江格林雅科技有限公司，曾用名浙江格林雅动力科技有限公司
广东恒勃	指	广东恒勃滤清器有限公司，曾用名江门恒勃滤清器有限公司
江苏恒勃凯正	指	江苏恒勃凯正汽车电子有限公司
重庆恒勃	指	重庆恒勃滤清器有限公司
常州恒勃	指	常州恒勃滤清器有限公司
恒勃新材料	指	浙江恒勃新材料有限公司，曾用名台州恒勃塑业有限公司、浙江恒倍康医疗器械有限公司
恒倍康贸易	指	台州恒倍康贸易有限公司
恒勃智能	指	浙江恒勃智能电子有限公司
安徽凯正	指	安徽凯正汽车电子有限公司
日本恒勃	指	恒勃株式会社
GTG	指	General Technology Group Ltd.
GIG	指	GENERAL INNOVATION GROUP PTE. LTD.
恒勃普利米斯	指	浙江恒勃普利米斯高性能材料有限公司
海南恒勃	指	海南恒勃海创科技有限公司
GETL	指	GENERAL EXCELLENCE TECHNOLOGY LIMITED
GITL	指	GENERAL INTELLIGENT TECHNOLOGY LIMITED
PLASSEIN	指	PLASSEIN INDUSTRY SDN. BHD.
陕西恒勃	指	陕西恒勃汽车部件有限公司
OPTIMA、PT.OEM	指	PT OPTIMA ELEKTRONIK MANUFAKTUR
HPT	指	HIGH PERFORMANCE TECHNOLOGY SDN. BHD.
启恒投资	指	东台启恒投资咨询合伙企业（有限合伙），曾用名台州启恒投资咨询合伙企业（有限合伙）
启鸿投资	指	连云港启鸿企业管理咨询合伙企业（有限合伙），曾用名台州启鸿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
财政部	指	中华人民共和国财政部
本田	指	Honda Motor Co., Ltd.，本田株式会社及其下属企业
雅马哈	指	Yamaha Corporation，雅马哈集团及其下属企业
铃木	指	Suzuki Motor Corporation，铃木株式会社及其下属企业

释义项	指	释义内容
广汽集团	指	广州汽车集团股份有限公司（股票代码 601238.SH）及其关联方
吉利集团	指	吉利汽车控股有限公司（股票代码 00175.HK）及其关联方
奇瑞集团	指	奇瑞控股集团有限公司及其关联方
长城汽车	指	长城汽车股份有限公司（股票代码 601633.SH）及其关联方
大长江集团	指	江门市大长江集团有限公司及其关联方
五羊本田	指	五羊-本田摩托（广州）有限公司
新大洲本田	指	新大洲本田摩托有限公司及其关联方
比亚迪	指	比亚迪汽车工业有限公司
春风动力	指	浙江春风动力股份有限公司，股票代码 603129.SH
本报告期、报告期内、本期	指	2026 年 01 月 01 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期/上期	指	2025 年 01 月 01 日至 2025 年 6 月 30 日
本报告期末、报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
进气系统	指	内燃机进气系统，提供一定量洁净干燥的空气或混合气导入发动机气缸的零部件集合体
空滤器、滤清器	指	空气滤清器，过滤或净化空气中固体颗粒物的装置，主要应用在内燃机、气动机械等领域
园林机械	指	油锯、链锯、割边机、数码变频发电机等用于园林绿化等的机械设备
通用机械	指	包括通用小型动力等通用性强、用途较广泛的机械设备
消声器	指	一种降低噪声的装置，分为阻性消声器、抗性消声器和阻抗复合式消声器
ICE&HEV	指	燃油动力汽车和混合动力汽车
炭罐	指	一种充填活性炭粉的装置，用于吸附燃油箱挥发的油气污染物，在机车运行状态下进行脱附，达到循环使用的功能
NVH	指	Noise、Vibration、Harshness，噪声、振动与声振粗糙度的英文缩写
CAE	指	Computer Aided Engineering, 计算机辅助工程, 工程设计中的分析计算与分析仿真，预测产品的可用性与可靠性
ECU	指	电子控制装置
HDPE	指	高密度聚乙烯
TEEE	指	醚酯型热塑弹性体
PET	指	Polyethylene terephthalate，聚对苯二甲酸类塑料，

释义项	指	释义内容
		俗称涤纶树脂
PP	指	聚丙烯，为无毒、无臭、无味的乳白色高结晶的聚合物
PEEK	指	Polyetheretherketone，聚醚醚酮
滤芯	指	过滤或净化流体中的固体颗粒物的装置
热熔	指	一种通过外部传导或内部分子运动等方式将两个产品相接部分加热到熔点，使其相熔在一起的操作
远红外焊接	指	两个待焊接的零件表面在红外线的映照下可疾速凝聚,经压合冷却后即粘接在一起，并获得极高的焊接强度。采用非接触式的加热方法对塑料工件进行加热
注塑	指	一种通过热塑注射兼模具冷却固化成型的方法
吹塑	指	一种中空产品通过热塑挤出吹胀兼模具冷却固化成型的方法

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	恒勃股份	股票代码	301225
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	恒勃控股股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	恒勃股份		
公司的外文名称（如有）	Hengbo Holdings Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Hengbo Holdings		
公司的法定代表人	周书忠		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	阮江平	苏贵
联系地址	浙江省台州市海昌路 1500 号	浙江省台州市海昌路 1500 号
电话	0576-89225888	0576-89225888
传真	0576-89225880	0576-89225880
电子信箱	stock@hengbo.cc	stock@hengbo.cc

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址	深圳证券交易所： http://www.szse.cn
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《证券日报》以及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	753,919,455.69	467,806,674.14	61.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	47,827,749.59	66,436,325.35	-28.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	43,192,064.31	60,173,894.73	-28.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-40,886,499.46	-4,912,570.37	-732.28%
基本每股收益（元/股）	0.47	0.65	-27.69%
稀释每股收益（元/股）	0.47	0.65	-27.69%
加权平均净资产收益率	2.99%	4.43%	-1.44%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,545,144,443.20	2,383,771,550.58	6.77%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,629,755,198.00	1,572,564,764.02	3.64%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润（元）	53,295,070.52	66,436,325.35	-19.78%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒是 ☐否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.3319

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）	979,632.73	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,039,698.20	
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	3,594,238.01	

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,039.73	
减：所得税影响额	847,792.39	
少数股东权益影响额（税后）	169,131.00	
合计	4,635,685.28	

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）所属行业概况

2026 年上半年，我国汽车行业运行总体平稳，产销累计降幅逐月收窄。市场流向主要呈现出三个分化：一是内需承压明显，销量两位数下降；出口超预期增长，形成稳定支撑。二是乘用车市场表现欠佳，出现小幅下滑；商用车市场延续向好态势，销量保持增长。三是产业新旧动能持续转换，传统燃油车市场进一步萎缩，新能源汽车稳定增长。



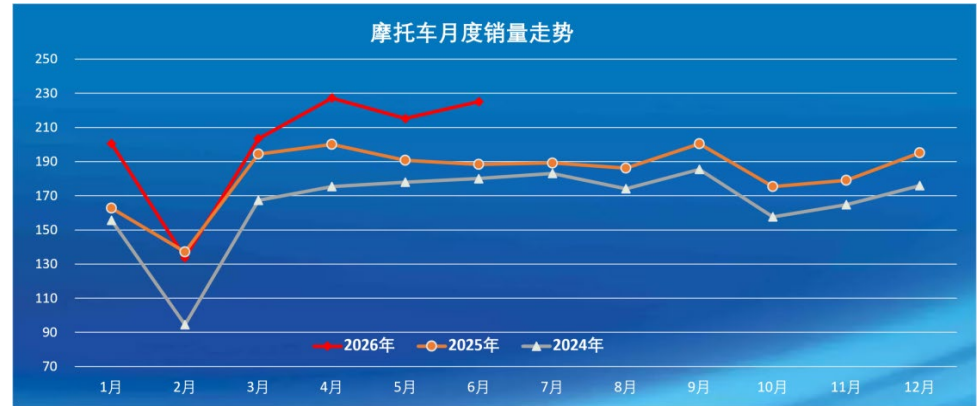
据中国汽车工业协会分析，2026 年 1-6 月，汽车产销分别完成 1499.3 万辆和 1501.7 万辆，同比分别下降 4%和 4.1%，降幅比前 5 个月进一步收窄。汽车国内销量 992.1 万辆，同比下降 21.1%。其中，传统燃油汽车国内销量 483.1 万辆，同比下降 27.8%。汽车出口 509.6 万辆，同比增长 65.3%。其中，新能源汽车出口 235.5 万辆，同比增长 1.2 倍；传统燃油汽车出口 274.1 万辆，同比增长 35.5%。



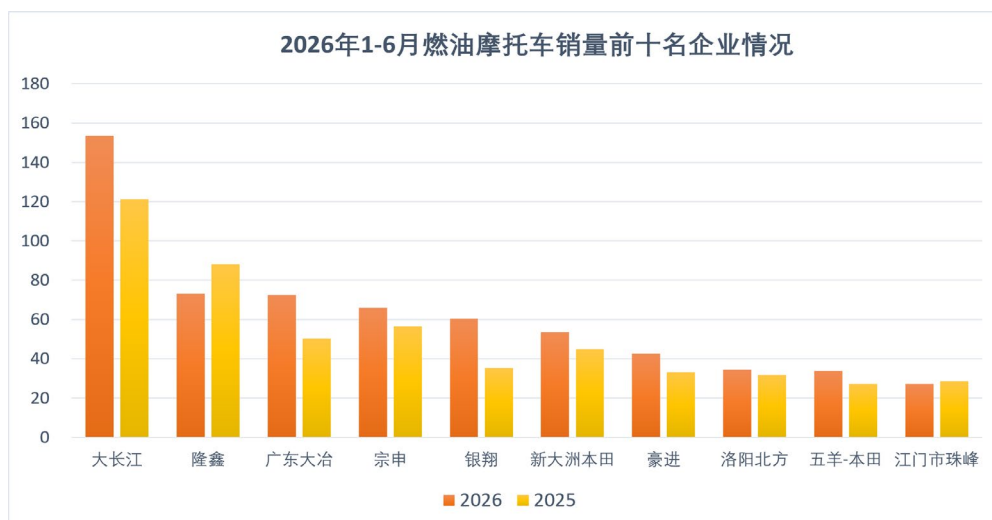
2026 年 1-6 月，整车出口前十企业中，奇瑞出口 93.9 万辆，同比增长 71.3%，占出口总量的 18.4%。与去年同期相比，吉利出口增速最为显著，出口达 58.5 万辆，同比增长 1.5 倍。

展望下半年，“两新”政策将继续有序实施，汽车后市场消费有望迎来新的增量机遇，企业新品供给持续丰富，市场价格相对稳定，行业整体经济运行将进一步好转。同时也要看到，外部形势复杂多变、不确定性持续增加，内需不足问题依然突出，行业运行仍面临较大压力。需要稳定政策预期，强化引导监管，密切关注国际形势变化，有效应对风险挑战，稳步开拓国际市场。

从 2026 年上半年累计数据来看，进入 5 月份以来，内销持续好转，出口依旧是拉动产业增长的核心引擎；行业产销规模稳步提升，产品高端化转型持续加速，产业整体运行稳中有进、向好发展。



据中国摩托车商会数据，2026 年 1-6 月，全行业完成燃油摩托车产销 1014.02 万辆和 1017.24 万辆，同比增长 12.41%和 12.44%；燃油摩托车国内销售 264.96 万辆，同比增长 2.09%，国内市场逐步好转。



2026 年 1-6 月，燃油摩托车销量前 10 名企业（集团）为大长江、隆鑫、广东大冶、宗申、重庆银翔、新大洲本田、广州豪进、洛阳北方、五羊-本田、江门市珠峰，分别销售摩托车 153.68 万辆、73.08 万辆、72.56 万辆、66.02 万辆、60.28 万辆、53.48 万辆、42.68 万辆、34.39 万辆、33.9 万辆、27.27 万辆，10 家企业共销售摩托车 617.33 万辆，占燃油摩托车总销量的 60.69%。

（二）主要业务

公司专业从事 ICE&HEV 进气系统、燃油蒸发系统、新能源汽车热管理系统、内饰系统、氢燃料电池阴极过滤系统、摩托车智能仪表、轻量化高性能精密零部件的研发、生产和销售，产品主要用于汽车、摩托车、通用机械等领域。公司在全球建有浙江台州、广东江门、重庆铜梁、江苏常州、陕西咸阳、日本本州、马来西亚柔佛州、印尼雅加达等八大产业基地，力争把公司打造成为世界领先的汽车零部件生产基地和技术研发实力领先、质量领先、服务领先、网络渠道覆盖领先、人才队伍建设领先的行业领导品牌。

公司被工业和信息化部评为“国家专精特新‘小巨人’企业”，被浙江省经济和信息化厅评为“高新技术企业”，曾被中国内燃机工业协会评为“中国内燃机零部件行业排头兵企业”。凭借坚实的技术实力和优异的产品及服务质量，“恒勃”商标曾被评为浙江省著名商标，“恒勃”商号曾被评为浙江省知名商号，“恒勃”牌内燃机滤清器曾被评为浙江省名牌产品，2025 年新能源汽车热管理水侧流道板产品被浙江省经济和信息化厅评为“浙江制造精品”，并获得了政府及行业协会颁发的多项荣誉，公司品牌得到行业内外广泛认可。公司独家起草行业标准《摩托车和轻便摩托车空气滤清器》并参编多项国家、行业标准。

在燃油、混合动力汽车进气系统及配件产品领域，公司凭借多年深耕的行业经验，已与广汽、奇瑞、吉利、比亚迪、长城、一汽、北汽、东风等国内主流自主品牌车企建立了长期

稳定的合作关系，持续抢占外资企业市场份额，加速国产替代。同时，公司已进入日产、起亚、沃尔沃、丰田、神龙等外资及合资品牌供应体系，并积极拓展本田、捷豹路虎、宝马等其他合资车企业务。其中，起亚 SP3C 进气系统于 2026 年中实现量产，丰田 V57 项目产品正在开发中，预计 2027 年初量产。此外，公司依托东南亚生产基地，积极开展宝腾、VinFast 等海外车企的业务拓展。

在新能源汽车进气系统领域，公司凭借多项核心技术，聚焦新能源增程式电动汽车进气系统相关产品研发，积极开拓新能源知名及新势力品牌如理想、小鹏、问界、智界、零跑、岚图、享界等。公司配套零跑、岚图、问界等全系列进气系统开发并进入量产，理想新款 L9 车型进气系统、日产 NX8 进气系统等车型相关产品已于 2026 年初实现量产。

PRODUCT | 恒勃产品

ICE&混合动力系列 / ICE&Hybrid Series

公司以创新驱动发展，通过技术创新、新材料、新工艺持续自主研发创新，在ICE&混合动力汽车进气系统及配件领域拥有多项核心技术，建立了较高的行业地位。公司以市场和客户为导向，积极参与整车厂的产品同步开发，满足客户平台化、差异化产品需求，不断提升相关产品市场占有率。

Driven by innovation, the company has independently developed and innovated in new technologies, materials, and processes, securing several core technologies in the field of ICE & hybrid power vehicle intake systems and components, thereby establishing a prominent industry position. With a market and customer-oriented approach, the company actively participates in synchronous product development with automobile manufacturers, meeting the demands for platform-based and differentiated product needs and continuously increasing market share for related products.

■ 进气系统 / Air Intake

《联合国气候变化框架公约》制定及“碳达峰”、“碳中和”目标确立，全球减排趋势不可逆转，汽车碳排放主要来自发动机，对进气系统的要求也在快速提高。恒勃产品有效满足高效增压精准喷射、数字化精确控制与低排放排放特性等技术要求。



进气过滤系统 / Air intake filtration system

■ 冷却系统部件 / Cooling System

全球目前对整车改善油耗、排放和驾驶舒适性的要求不断提升，对发动机冷却的要求也逐步提升为复杂的热管理任务。恒勃拥有全球领先的技术能力，开发、生产冷却系统解决方案。

With excellent technical capabilities of R&D and production, Hengbo's cooling systems provide complete solution to achieve complex tasks of engine cooling and thermal management.



膨胀水箱 / Expansion Tank

发动机罩盖 / Engine cover

■ 内外饰部件 / Trim Part

恒勃产品主要包括汽车内饰精密钣金、碳纤维、沙水吸等。产品采用注塑成型、真空吹塑、自动喷涂、摩擦焊接、热熔焊接等工艺，兼具出色手感、舒适性和视觉美感，非常卓越驾乘体验。

Hengbo's trim part provides the high standard interior and exterior decoration beautification, high precision and appearance process design, to give consumers the most intuitive visual experience.



内饰件系列 / Inner decoration series

HENGBO 汽车炭罐 / Car charcoal canister

油箱配有压力平衡管，防止油箱真空时产生真空，排放炭罐造成燃油蒸气压力过程。油气通过平衡管进入活性炭罐，并被吸附。回收发动机废气，降低排放污染。恒勃配备了美国m+p ACORN炭罐测试站，美国RICHMOND MinSHED，加拿大以及意大利Graber金自动燃油系统测试站，经过长期研究及测试验证，建立了基础数据库，并开展炭罐七项测试研究工作，已取得多项技术突破。

The charcoal canister uses pressure balancing tube to prevent vacuum within the emptied fuel tank and suppress the pressure due to the heat and thermal expansion of the fuel vapor. The activated carbon adsorbs the leaked oil vapor and feed the liquid back into the engine through the balancing tube, thus reduce carbon emissions. Hengbo is equipped with m+p ACORN charcoal canister tester from Germany, RICHMOND MinSHED from the United States, fueling unit and Graber automatic vapor pressure tester from Australia, after long-term research and test verification, the basic database has been established. Hengbo has started the China 7 carbon canister pre-research work, and has made a number of technological breakthroughs.



在摩托车进气系统及配件产品领域，公司已该领域的龙头企业，合作的主要客户为本田、雅马哈、铃木、宝马、标致等高端合资品牌以及豪爵（大长江）、隆鑫、春风动力、钱江、厦杏、力帆、宗申、张雪机车等国内主流摩托车品牌。公司积极布局空气滤清器性能监测智能化、保养便捷化、产品轻量化、高尘区域长寿命差异化等创新技术研发领域，不断贴合及引领未来产业技术新趋势，增强与大长江集团、五羊本田等主要客户的合作黏性。

PRODUCT | 恒勃产品

智能仪表 | Intelligent Instrument

个性化定制服务,我们更擅长
PERSONALIZED CUSTOMIZATION SERVICES





HENGBO 智能仪表 | Intelligent Instrument

致力于二轮车TFT液晶仪表的开发、生产、销售，研发中心位于深圳罗湖区科技园，拥有研发人员20多人及战略合作软件开发公司2家，在多个平台拥有深厚的开发经验，如GPU 2D/3D编程、3D UI设计、车机CAN协议解析和嵌入式编程等，公司秉承诚信、创新、责任的文化理念，服务各大主机厂同步设计和开发。

Hengbo is dedicated to the development, production and sales of two-wheeler TFT LCD instrument, the R&D center is located in Luohu District Science and Technology Park, Shenzhen, with more than 20 R&D personnel and 2 strategic cooperation software development companies, which has deep development experience in multiple platforms, such as GPU 2D/3D programming, 3D UI design, body CAN protocol analysis and embedded programming, etc. The company adheres to the cultural concept of honesty, innovation and responsibility, and serves major OEMs for synchronous design and development.



在新能源汽车配套领域，除配套用于新能源混动汽车的进气系统等产品外，公司正积极开拓汽车热管理系统相关产品。其中，冷却水壶、膨胀箱产品已实现成熟量产，主要客户包括广汽集团、吉利集团、赛力斯、岚图、玖行能源、时代新安等；持续开发的产品包括水侧分流板和冷却液流体模块，对应的客户为浙江三花汽车零部件有限公司，已取得多个项目并实现量产交付。

公司采用一体化集成设计的水侧流道板和膨胀箱来解决传统热管理解决方案的痛点，打通电驱、电池、乘员舱等领域，并降低热泵低压侧不可逆损失，实现整体能耗最优、体验最佳。新能源汽车液冷管路系统由一个或两个快速安装接头组成，高分子聚合物加强端口区域的机械强度，将波纹管可靠连接到连接端口，并可轻松、省时地组装、拆卸。公司目前冷却管路产品在新能源汽车电池包和储能电池应用上取得较大进展，并已将相关研发成果提交专利申请，取得广汽、吉利、禾迈、奇瑞、东风、清陶能源等客户项目定点。与此同时，公司积极拓展热管理管路在数据中心冷却系统、充电桩热管理系统上的应用。

PRODUCT | 恒勃产品

新能源汽车热管理系统 | Thermal Management System of The New Energy Vehicle

新能源热管理系统根据客户的热管理需求，提供可靠的三电及整车冷却系统解决方案，方便集成化、智能化并制成模块化管路，提高整车经济性并提升竞争力。

The new energy thermal management system provides reliable solutions for the ETC system and body cooling systems based on customers' thermal management needs, integrating and intelligentizing the solutions, and forming large-scale measures to improve vehicle economy and power, effectively enhancing customers' core market competitiveness.



HENGBO

水路集成板&膨胀箱集成

水路集成板&膨胀箱集成采用一体化设计解决传统热管理解决方案痛点，打通电机、电池、乘客舱等领域，并降低热管理压力不可逆损失，实现整体能耗最优、体验最佳。

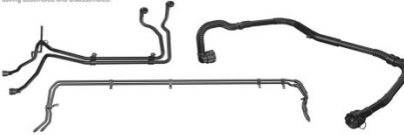
The integration of the water side flow channel plate and expansion tank adopts an integrated design to solve the pain points of traditional thermal management solutions, connecting fields such as electric drive, battery, and passenger compartment, and reducing irreversible losses on the low-pressure side of the heat pump, achieving optimal overall energy consumption and experience.



HENGBO 新能源车冷却管路系统 | Liquid Cooling Pipeline

新能源车冷却管路系统由一个或两个快速安装接头组成，高分子聚合物加强端口区域的机械强度，将波纹管可靠连接到连接端口，并可轻松、省时地安装、拆卸。

The liquid cooling pipeline system of new energy vehicles is composed of one or two quick installation joints. High polymer enhances the mechanical strength of the port area, reliably connects the corrugated pipe to the connection port, and can be easily and time-savingly assembled and disassembled.



在氢燃料电池阴极过滤系统领域，公司已经掌握了相关的过滤效能技术参数，并逐步探索新型过滤材料对产品使用效果的提升，在研项目包括氢燃料电池排气系统、去离子器、电堆端板、储氢瓶等，相关材料以及产品已进行了相应的调研与测试，相关专利申请也在布局中，并与通用五菱、长城、长安深蓝氢能、未势能源、新源动力等厂家建立了相关合作，有助于进一步强化企业在技术创新中的主体地位。

PRODUCT | 恒勃产品

氢燃料汽车系列 | Hydrogen Fuel Vehicle Series

氢能是来源丰富、绿色低碳且应用广泛的二次能源。使用氢燃料电池作为车辆能源，对构建清洁、低碳、安全、高效的能源体系、实现国家“碳达峰”、“碳中和”战略目标意义重大。

Hydrogen energy is a secondary energy with rich source, it is environmentally friendly with low carbon and widely used. The use of hydrogen fuel cells as vehicle energy is of great significance to the construction of a clean, low-carbon, safe and efficient energy system and also to the realization of the national "carbon peak" and "carbon neutrality" strategic goals.



储氢瓶 / Hydrogen storage bottle (研发中)



加湿器 / Humidifier



FC-HB21



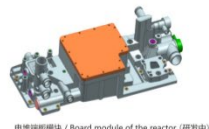
FC-HB02



FC-HB01



FC-HB11



电堆端板模块 / Board module of the reactor (研发中)



去离子器 / Deionizer (研发中)



阴极过滤器 / Cathode filter

在高性能新材料业务拓展方面，公司正值战略转型期，秉持着出海和创新的两条主线，从汽摩领域进气龙头向新材料精密制造的平台化公司进行转型，并率先布局 PEEK 等

轻量化材料的创新和应用，积极与海内外头部客户接触，并已实现海外大客户的小批量样件订单交付。

公司密切关注并跟进行业相关技术的发展变化，提升技术能力和适用性。在“以塑代钢”和“轻量化”的市场发展背景下，高分子改性材料和精密制造凭借其独特的性能优势，在新兴产业中展现出强大的竞争力，拥有极为广阔的市场空间。其中改性材料之一 PEEK 是一种具有耐高温、耐磨、耐腐蚀、自润滑等优异性能的特种工程塑料，适用于工业、新能源汽车、人形机器人和医疗器械等对轻量化和材料机械性能要求较高的领域。未来，随着轻量化需求增长，PEEK 在各行业的渗透率将持续提升，成为高端精密制造的核心材料之一。

二、核心竞争力分析

1、研发创新优势

公司经过多年的技术积累，掌握 ICE&HEV 进气系统、燃油蒸发系统、新能源汽车热管理系统等的研发和生产技术，具有强大的独立设计和分析能力，实现与整车厂同步开发，能够参与整车零部件设计、验证的整个过程。公司根据整车厂提供的整车要求参数，独立进行产品的设计开发、实验验证，最终交付满足整车要求的零部件。

随着汽车技术的进步以及满足国五、国六排放标准的要求，内燃机进气系统发生了深刻的变化，从单一的过滤功能拓展到减振降噪功能。NVH 分析是针对进气系统噪声控制进行的预防性诊断技术。在整车厂正向开发的过程中，噪声识别技术、噪声仿真技术、噪声控制技术、噪声实验技术，是目前 CAE 分析领域里较为复杂、技术难度较大的一门综合技术。

目前公司已着手在汽车国七排放标准方面进行提前布局，主要围绕材料创新、结构深度集成、多系统协同、智能主动控制等关键技术领域展开预研。

2、实验室测试优势

公司始终秉承“锲而不舍，追求卓越”的创新精神，构建起一套从原材料检测到产品性能试验再到产品耐久可靠性试验的完善试验检测系统。实验中心于 2015 年通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）评审，获得 CNAS 认可实验室证书（CNASL4412）。公司的实验室已经通过吉利集团、广汽集团、奇瑞集团、上汽通用五菱和长城汽车的审核，系其认可的供应商实验室。未来随着募投项目中“研发改造升级及数据中心建设项目”的实施，公司的检测能力将获得进一步提升。

公司实验室可以满足公司从产品研发初始阶段、发展阶段到同步开发阶段的各种检测需求，检测范围覆盖原材料、产品性能和耐久可靠性等多方面。

3、工艺技术优势

公司是国内较早从事空气滤清器及进气系统业务的企业之一，在产品生产的工艺技术方面具备深厚的经验沉淀。公司拥有较强的模具开发能力，不仅可以降低研发、生产成本，更能够提升项目推进速度，保证模具的质量和精度。同时，公司掌握并应用了多种成型、焊接工艺。在成型工艺方面，公司的进气管设计采用了 HDPE、TEEE、PP 等塑料吹塑成型工艺；空滤壳体、壳盖都采用注塑工艺，部分滤芯也采用了 PET 纤维无纺布注塑成型或 PET 纤维无纺布热熔成型；在焊接工艺方面，公司具备高频振动摩擦焊、远红外焊接、热气焊等多种先进焊接技术。高频振动摩擦焊可焊接大型的塑料件和形状复杂及装配形状不规则的塑料件，广泛应用于塑料油箱、塑料水壶焊接、进气系统用进气管、谐振腔以及发动机进气歧管焊接等。

4、产品优势

公司自成立以来，从传统优势产品空气滤清器起步，逐渐增强技术开发投入和生产经验积累，延伸丰富产品线，从空气滤清器延伸到进气管、消声器、谐振箱、增压管、塑料进气歧管等，形成了现今的内燃机进气系统总成产品，适应了汽车采购向模块化方向发展的趋势。公司持续提高上下游一体化供应链的整合能力，对于材料改性、加工工艺、模具和工装夹具等设计能力不断精进。同时，公司围绕发动机周边产品，发挥自身在注塑、吹塑、焊接和测试等塑料成型加工领域的技术积累优势，开发了燃油蒸发污染控制系统的核心零部件炭罐，以及膨胀水箱、吹塑油箱、发动机罩盖等塑料制品。

塑料具有重量轻、易加工等优点，在耐用性、强度、抗划伤、抗磨性等方面均有良好的表现。汽车用塑料从 20 世纪 80 年代进入高强度、质量轻的材料体系，90 年代向功能件、结构件方向发展，随着汽车轻量化趋势的发展以及技术的不断成熟，汽车塑料产品应用逐渐增多，在汽车生产中的用量及占比不断提升。

公司在保持产品性能的前提下，通过用 TPC/TPV 等塑料材料代替 EPDM 橡胶等方式，使得相关零部件的重量明显降低。除了替换非塑料件外，发行人还通过材料改性、改进设计、优化零部件结构等方式，在满足产品性能的前提下，使得产品质量更轻，以减轻整车重量。例如，通过使用 PET 纤维材料热压成型制作工艺，产成品具有透气性，在使用过程中 PET 多孔结构可以将部分声能转变为热能，从而消除部分噪声。这样可以在设计中减少谐振

腔，降低产品塑料原料的用量，减轻产品重量，进一步实现轻量化。公司为推动汽车、摩托车轻量化作出重要贡献。

5、市场反应优势

由于客户大多有个性化需求，这就要求供应商能够在初期同步设计和开发。根据不同的车辆设计参数，快速提供配套滤清器产品的设计方案，并根据客户的反馈意见完成修改方案，而且能够灵活地组织技术人员对生产工人进行技术指导，之后实现批量试制和规模化生产。与研发核心部门普遍位于国外的国际知名竞争对手相比，公司组织机构层级精简，客户信息能在决策层、技术层和生产层之间进行快速和有效地传递，为公司创造了对订单的快速响应优势。

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	753,919,455.69	467,806,674.14	61.16%	本期订单增加，以及非同一控制下企业合并形成安徽凯正、PLASSEIN、OPTIMA 的收入增加所致
营业成本	580,633,665.16	318,931,875.05	82.06%	本期订单增加，以及非同一控制下企业合并形成安徽凯正、PLASSEIN、OPTIMA 的收入增加所致
销售费用	11,160,925.06	7,022,419.74	58.93%	非同一控制下企业合并、股权激励摊销增加所致
管理费用	54,396,969.10	38,635,326.42	40.80%	非同一控制下企业合并、股权激励摊销增加所致
财务费用	14,205,892.42	-734,244.89	2,034.76%	主要系汇兑损益变动影响
所得税费用	3,943,445.17	8,347,922.05	-52.76%	递延所得税资产增加所致
研发投入	36,611,357.77	29,341,841.79	24.78%	
经营活动产生的现金流量净额	-40,886,499.46	-4,912,570.37	-732.28%	主要系公司经营活动现金流出增加所致
投资活动产生的现	-78,473,948.96	267,847,375.03	-129.30%	主要系上期理财到期较多，本期

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
现金流量净额				支付了收购 OPTIMA 股权款项
筹资活动产生的现金流量净额	35,352,448.93	-42,629,980.68	182.93%	主要系 2025 年度分红未支付，本期借款融资增加，收到江苏恒勃凯正少数股东投资款
现金及现金等价物净增加额	-99,025,985.14	220,005,128.12	-145.01%	主要系经营活动现金流量净流出和投资活动现金流量净流出增加所致

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。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
摩托车进气系统及配件	186,022,442.93	121,115,372.70	34.89%	14.93%	13.73%	0.68%
汽车进气系统及配件	287,277,469.34	200,777,849.76	30.11%	1.96%	1.47%	0.34%
汽车内外饰件	200,755,009.82	177,327,738.23	11.67%			
分地区						
境内	589,232,110.17	408,781,372.67	30.62%	26.65%	28.67%	-1.09%
境外	164,687,345.52	171,852,292.49	-4.35%	6,328.63%	13,821.78%	-56.16%

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	3,436,063.27	6.85%	主要系现金管理产品收益所致	否

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
公允价值变动损益	67,040.05	0.13%	期末持有的交易性金融资产减少所致	否
资产减值	-9,775,000.44	-19.49%	主要系本期计提存货跌价所致	否
营业外收入	276,672.02	0.55%	本期无需支付的应付账款增加所致	否
营业外支出	238,374.03	0.48%		否
信用减值损失	34,304.22	0.07%	主要系其他应收款和应收票据减值准备减少所致	否
其他收益	2,388,569.41	4.76%		否
资产处置收益	980,374.47	1.96%	主要系本期固定资产处置收入增加所致	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	216,092,368.73	8.49%	326,831,544.76	13.71%	-5.22%	主要系经营活动现金流量净流出和投资活动现金流量净流出增加所致
应收账款	429,433,081.63	16.87%	363,234,000.56	15.24%	1.63%	
合同资产	1,305,600.00	0.05%	602,600.00	0.03%	0.02%	主要系质保金增加
存货	359,254,268.13	14.12%	265,586,634.51	11.14%	2.98%	主要系订单增加导致备货增加
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	430,011,531.02	16.90%	418,253,798.08	17.55%	-0.65%	
在建工程	477,680,283.96	18.77%	418,223,768.83	17.54%	1.23%	
使用权资产	12,708,463.05	0.50%	16,382,255.35	0.69%	-0.19%	
短期借款	65,235,566.01	2.56%	20,865,797.28	0.88%	1.68%	主要系本期新增借款所致
合同负债	6,735,621.69	0.26%	4,336,760.22	0.18%	0.08%	主要系本期预收账款增加所致
长期借款	0.00	0.00%	5,188,987.07	0.22%	-0.22%	主要系上期末存在长期借款所致
租赁负债	6,486,413.56	0.25%	10,837,347.75	0.45%	-0.20%	主要系正常履约支付所致
交易性金融资产	1,500,580.38	0.06%	25,191,420.00	1.06%	-1.00%	主要系本期赎回理财所致
应收款项融资	215,055,388.84	8.45%	187,749,842.11	7.88%	0.57%	
应收票据	74,467,506.19	2.93%	57,055,168.87	2.39%	0.54%	主要系期末持有的非 6+9 银行票据增多所致
其他流动资产	16,609,703.02	0.65%	7,492,303.04	0.31%	0.34%	主要系非同一控制下企业合并 OPTIMA 预交税金增加所致
其他非流动资产	14,217,726.63	0.56%	20,783,558.52	0.87%	-0.31%	预付设备款到货转入在建工程所致

预付款项	9,822,706.17	0.39%	6,432,126.07	0.27%	0.12%	主要系期末预付款增加所致
其他应收款	8,935,517.51	0.35%	5,062,998.77	0.21%	0.14%	非同一控制下企业合并形成 PLASSEIN 厂房租赁押金保证金和安徽凯正代收代付电费
一年内到期的非流动资产	10,621,852.00	0.42%	32,735,837.34	1.37%	-0.95%	主要系大额存单到期赎回所致
商誉	61,651,343.47	2.42%	34,674,200.74	1.45%	0.97%	非同一控制下企业合并形成收购 OPTIMA 形成的商誉
应交税费	10,910,338.26	0.43%	15,720,215.48	0.66%	-0.23%	
其他流动负债	25,548,656.43	1.00%	19,939,608.01	0.84%	0.16%	
其他综合收益	499,696.93	0.02%	-1,166,626.32	-0.05%	0.07%	主要系本期权益工具投资的公允价值变动所致
其他应付款	82,165,834.80	3.23%	53,946,189.99	2.26%	0.97%	非同一控制下企业合并形成其他应付款增加所致
长期应付款	0.00	0.00%	1,028,709.48	0.04%	-0.04%	主要系上期末存在长期应付款所致
长期应付职工薪酬	2,031,785.55	0.08%	0.00	0.00%	0.08%	非同一控制下企业合并形成 OPTIMA 期末长期应付职工薪酬

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）	25,191,420.00	67,040.05			184,000,000.00	208,020,376.44	262,496.77	1,500,580.38
3.其他债权投资	230,870,616.34					32,682,385.34	27,435,557.84	225,623,788.84
4.其他权益工具投资	16,789,825.67		1,993,418.57					18,783,244.24
上述合计	272,851,862.	67,040.05	1,993,418.57	0.00	184,000,000.0	240,702,7	27,698,05	245,907,613.4

	01				0	61.78	4.61	6
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

本期银行理财投资收益 321,638.91 元， 出售股票投资收益-59,142.14 元， 大额存单持有期间投资收益 130,011.11 元,应收款项融资本期收支净额 27,305,546.73 元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	23,923,504.68	23,923,504.68	质押	开立承兑质押、司法受限
应收票据	15,620,772.48	15,620,772.48	质押	开立承兑质押
应收款项融资	165,160,555.28	165,160,555.28	质押	开立承兑质押
存货	1,239,487.20	1,239,487.20	质押	借款
合计	205,944,319.64	205,944,319.64		

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
324,621,632.01	305,887,496.76	6.12%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
PT OPTIMA	工业机械及设备安装；各类商品批发贸易；办公机械及加工工业设	收购	35,712,800.00 [1]	75.00%	自有	无	不适	不适	已完			否	2026 年 03 月 24 日	详见公司于 2026 年 3 月 24 日在巨潮资讯网

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
ELEKTRO NIK MANUFAKTUR	备、零部件及配件批发贸易；其他机械、设备及器材批发贸易；其他机械、设备及器材批发贸易；其他电子音视频设备制造；空白磁盘、音视频磁带、CD 及 DVD 批发贸易；汽车零部件及配件零售贸易；汽车零部件及配件批发贸易；摩托车零部件及配件批发贸易。				或自筹资金		用	用	成交割					（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于全资孙公司收购印尼 PT OPTIMA ELEKTRONIK MANUFAKTUR 75% 股权的公告》（公告编号：2026-004）
HIGH PERFORMANCE TECHNOLOGY SDN. BHD.(曾用名：PEEK TECHNOLOGY SDN. BHD.)	1.从事制造、研发、加工、进出口、贸易业务，涉及高性能聚合物材料、工程塑料、合成树脂以及各类合成材料及化合物；2.从事塑料产品、精密机械部件、通用组件、汽车及摩托车零部件及配件的制造、进出口、贸易和组装业务；3.从事材料科学和机械制造相关的技术咨询、工程支持及专业服务。	新设	5,146.95 ¹	100.00%	自有资金	不适用	不适用	不适用	已完成设立			否	2026 年 04 月 17 日	详见公司于 2026 年 4 月 17 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于设立马来西亚全资孙公司并完成设立登记的公告》（公告编号：2026-008）
陕西恒勃汽车部件有限公司	一般项目：汽车零部件及配件制造；摩托车零配件制造；通用零部件制造；塑料制品制造；塑料制品	新设	10,000,000.00	100.00%	自有资	不适用	不适用	不适用	已完成			否	2026 年 04 月 23 日	详见公司于 2026 年 4 月 23 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
	销售；橡胶制品制造；橡胶制品销售；模具制造；模具销售；机械零件、零部件销售(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)。许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（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，具体经营项目以审批结果为准）。				金				设立					）上披露的《关于设立全资子公司暨完成工商设立登记的公告》（公告编号：2026-028）
合计	--	--	45,717,946.95	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

注：【1】 86,117,573,100 印尼盾，折合人民币约 35,712,800 元

【2】 3,000 林吉特，折合人民币约 5,146.95 元

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固 定资产投 资	投资项目 涉及行业	本报告期投 入金额	截至报告期末 累计实际投入 金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告 期末累计 实现的收 益	未达到计 划进度和 预计收益 的原因	披露日期 （如有）	披露索引（如有）
新能源汽车热管理系统及车用进气系统项目	自建	是	汽车制造业	97,323,156.09	530,568,061.92	自有资金、募集资金	48.76%	0.00	0.00	尚在建设中	2024 年 01 月 29 日	巨潮资讯网 （ www.cninfo.com.cn ） 披露的《关于签署国有建设用地使用权出让合同和投资建设合同暨对外投资的进展公告》 （公告编号：2024-001）
合计	--	--	--	97,323,156.09	530,568,061.92	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	1,268,575.90	0.00	0.00	0.00	191,513.15	-59,142.14	-1,017,920.61	0.00	自有资金
其他	24,650,000.00	67,040.05	0.00	184,000,000.00	207,828,863.29	321,638.91	290,764.71	1,500,580.38	自有资金
合计	25,918,575.90	67,040.05	0.00	184,000,000.00	208,020,376.44	262,496.77	-727,155.90	1,500,580.38	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

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

							(2) / (1)						
2023	首次公开发 行	2023 年 06 月 16 日	92,288.08	82,141.44	1,051.65	76,725.08	93.41%	0	7,441.54	9.06%	7,500.03	存放于公 司募集资 金专用账 户和现金 管理	0
合计	--	--	92,288.08	82,141.44	1,051.65	76,725.08	93.41%	0	7,441.54	9.06%	7,500.03	--	0

募集资金总体使用情况说明：

1、募集资金金额及到位情况：经中国证券监督管理委员会《关于同意恒勃控股股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2023】528 号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,588.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为 35.66 元，募集资金总额为 922,880,800.00 元，扣除发行费用（不含增值税）人民币 101,466,360.53 元后，实际募集资金净额为 821,414,439.47 元。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2023 年 6 月 12 日对本次公开发行股票募集资金到位情况进行了审验，并出具了“中汇会验[2023]7930 号”《验资报告》。

2、募集资金使用情况：

（1）2023 年 10 月 23 日，公司召开了第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金人民币 38,901,913.97 元和已支付发行费用的自筹资金 5,154,764.48 元。以上募集资金置换情况业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）核验并出具了《关于恒勃控股股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目和支付发行费用的鉴证报告》（中汇会鉴[2023]9585 号）。

（2）2023 年公司使用募集资金 350,000,737.77 元，其中恒勃控股股份有限公司年产 150 万套汽车进气系统及 100 万套燃油蒸发污染物控制系统扩产项目使用 52,777,723.77 元，恒勃控股股份有限公司研发改造升级及数据中心建设项目使用 10,223,014.00 元，补充流动资金项目使用 200,000,000.00 元，超募资金永久补充流动资金 87,000,000.00 元。

(3) 2024 年公司使用募集资金 239,435,275.59 元，其中恒勃控股股份有限公司年产 150 万套汽车进气系统及 100 万套燃油蒸发污染物控制系统扩产项目使用 36,568,911.24 元，恒勃控股股份有限公司研发改造升级及数据中心建设项目使用 1,173,000.00 元，新能源汽车热管理系统及车用进气系统项目使用 63,233,364.35 元，补充流动资金项目使用 51,460,000.00 元，超募资金永久补充流动资金 87,000,000.00 元。

(4) 2025 年公司使用募集资金 167,298,215.73 元，其中恒勃控股股份有限公司年产 150 万套汽车进气系统及 100 万套燃油蒸发污染物控制系统扩产项目使用 25,374,391.60 元，恒勃控股股份有限公司研发改造升级及数据中心建设项目使用 1,093,591.92 元，新能源汽车热管理系统及车用进气系统项目使用 140,830,232.21 元，补充流动资金项目使用 0.00 元。

(5) 2026 年上半年度公司使用募集资金 10,516,566.79 元，其中恒勃控股股份有限公司年产 150 万套汽车进气系统及 100 万套燃油蒸发污染物控制系统扩产项目使用 2,549,534.30 元，恒勃控股股份有限公司研发改造升级及数据中心建设项目使用 7,967,032.49 元，新能源汽车热管理系统及车用进气系统项目使用 0.00 元，补充流动资金项目使用 0.00 元。

(6) 截至 2026 年 6 月 30 日，募集资金专项账户银行利息及使用募集资金理财的投资收益为 20,836,639.15 元。

3、募集资金结存情况：截至 2026 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 75,000,282.74 元（含利息收入扣除银行手续费的净额），其中 30,000,000.00 元用于现金管理，45,000,282.74 元存放于募集资金专户。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目 名称	证券上 市日期	承诺投资项目和超募 资金投向	项 目	是否 已变	募集资金 承诺投资	调整后投 资总额	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入	截至期末 投资进度	项目达到 预定可使	本报告期 实现的效	截止报告 期末累计	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发
------------	------------	-------------------	--------	----------	--------------	-------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

			性质	更项目 (含部分变更)	总额	(1)		金额(2)	(3)= (2)/(1)	用状态日期	益	实现的效益		生重大变化
承诺投资项目														
2023 年首次公开发行股票	2023 年 06 月 16 日	恒勃控股股份有限公司年产 150 万套汽车进气系统及 100 万套燃油蒸发污染物控制系统扩产项目	生产建设	否	15,174.36	15,174.36	254.95	11,727.06	77.28%	2026 年 12 月 16 日	0	0	不适用	否
2023 年首次公开发行股票	2023 年 06 月 16 日	重庆恒勃滤清器有限公司年产 130 万套汽车进气系统扩产项目	生产建设	是	7,278.33	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	是
2023 年首次公开发行股票	2023 年 06 月 16 日	恒勃控股股份有限公司研发改造升级及数据中心建设项目	研发项目	否	5,362.8	5,362.8	796.7	2,045.66	38.15%	2028 年 06 月 16 日	0	0	不适用	否
2023 年首次公开发行股票	2023 年 06 月 16 日	补充流动资金项目	补流	否	25,000	25,000	0	25,146	100.58%		0	0	不适用	否
2023 年首次公开发行股票	2023 年 06 月 16 日	新能源汽车热管理系统及车用进气系统项目	生产建设	否	0	20,409.51	0	20,406.36	99.98%	2026 年 10 月 15 日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	52,815.49	65,946.67	1,051.65	59,325.08	--	--	0	0	--	--
超募资金投向														
2023 年首次公	2023 年 06 月	其他	生产	否	11,925.95	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	否

开发行 股票	16 日		建 设											
补充流动资金（如有）				--	17,400	17,400	0	17,400	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	29,325.95	17,400	0	17,400	--	--	0	0	--	--
合计				--	82,141.44	83,346.67	1,051.65	76,725.08	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因 （含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		恒勃控股股份有限公司年产 150 万套汽车进气系统及 100 万套燃油蒸发污染物控制系统扩产项目、新能源汽车热管理系统及车用进气系统项目都尚在建设中，无对应期间的预计效益。恒勃控股股份有限公司研发改造升级及数据中心建设项目用于完善公司研发体系，整体提高公司产品竞争力，不直接产生经济效益，无法单独核算其效益。												
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用												
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用												
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形		不适用												
募集资金投资项目实施地点变更情况		不适用												
募集资金投资项目实施方式调整情况		不适用												
募集资金投资项目先期投入及置换情况		不适用												
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况		不适用												
项目实施出现募集		不适用												

资金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，公司使用闲置募集资金购买理财且尚未到期赎回的金额为 3,000.00 万元，其余尚未使用的募集资金存放于本公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2023 年首次公开发行股票	首次公开发行	新能源汽车热管理系统及车用进气系统项目	重庆恒勃滤清器有限公司年产 130 万套汽车进气系统扩产项目	20,409.51	0	20,406.36	99.98%	2026 年 10 月 15 日	0	不适用	否
合计	--	--	--	20,409.51	0	20,406.36	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			公司于 2024 年 4 月 19 日召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议、2024 年 5 月 13 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。为进一步推动公司在传统燃油车和新能源混动/纯电汽车零部件配套领域的同步发展，力争齐头并进，更好地响应市场客户需求，公司本着“综合统筹、效率优先”的原则，拟取消“重庆恒勃滤清器有限公司年产 130 万套汽车进气系统扩产项目”，决定不再向该项目投入募集资金，并将 7,278.33 万元募集资金全部投入以恒勃控股股份有限公司为实施主体的新增募投项目“新能源汽车热管理系统及车用进气系统项目”。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 22 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2024-018）。								

	2025 年 4 月 18 日召开的第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用剩余超募资金增加现有募投项目拟投入募集资金金额的议案》，同意公司使用剩余超募资金 11,925.95 万元及专户注销前产生的利息及现金管理收入扣除手续费后的净额（具体金额以资金转出当日银行结算余额为准）增加现有募投项目“新能源汽车热管理系统及车用进气系统项目”拟投入募集资金金额。具体内容详见公司 2025 年 4 月 22 日披露于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）的《关于使用剩余超募资金增加现有募投项目拟投入募集资金金额的公告》（公告编号：2025-013）。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	R2	144.68	0
券商理财产品	R3	5.37	0

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

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东恒勃滤清器有限公司	子公司	内燃机进气系统	1018	32,126.49	23,035.83	14,947.98	2,390.18	2,091.80
常州恒勃滤清器有限公司	子公司	内燃机进气系统	1000	13,636.59	6,117.13	9,132.97	1,143.90	939.65

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
PT OPTIMA ELEKTRONIK MANUFAKTUR	收购	报告期内，对公司整体生产经营和业绩无重大影响
陕西恒勃汽车部件有限公司	设立	报告期内，对公司整体生产经营和业绩无重大影响
HIGH PERFORMANCE TECHNOLOGY SDN. BHD.（曾用名：PEEK TECHNOLOGY SDN. BHD.）	设立	报告期内，对公司整体生产经营和业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

广东恒勃滤清器有限公司系公司全资子公司，公司持有其 100%股权，主营业务为内燃机进气系统产品的生产、销售。2026 年上半年实现营业收入 14,947.98 万元，较上年同期增加 6.17%；2026 年上半年实现净利润为 2,091.80 万元，同比上升 73.51%。

常州恒勃滤清器有限公司系公司全资子公司，公司持有其 100%股权，主营业务为内燃机进气系统产品的生产、销售。2026 年上半年实现营业收入 9,132.97 万元，较上年同期增加 41.94%；2026 年上半年实现净利润为 939.65 万元，同比上升 14.45%。

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、行业风险

公司主要产品为内燃机进气系统及配件，主要应用于燃油车以及新能源混合动力车。公司新能源汽车相关产品收入主要来源于混动车型，来源于纯电动车型的收入金额较小，涉及的相关产品主要为膨胀箱及冷却水壶。若未来纯电动车的发展速度超出公司预期，将会对燃油车市场造成一定的冲击，公司将面临下游燃油车产销下滑导致的产品需求减少的风险。

应对措施：针对相关风险，公司已积极开拓新能源汽车相关产品的生产及销售，不断推进新能源汽车热管理系统、氢燃料电池阴极过滤系统的研发、积极探索新材料在新能源汽车轻量化及性能提升中的应用并进行场景拓展，同时不断巩固下游燃油车市场相关份额，降低未来下游燃油车市场份额下降带来的风险。公司亦积极推进智能仪表、高分子新材料等相关产品，相关业务有望成为公司收入新的增长点。

2、毛利率下滑风险

随着未来行业竞争加剧、技术变革加快、客户要求提升等情况出现，如公司不能适应市场变化，无法采取有效手段降低产品成本或提高产品附加值，则将面临产品毛利率下滑的风险，并对公司业绩产生较大的影响。

应对措施：公司将通过产品选材调整、结构设计优化等，进一步提升产品质量和综合性能，并强化成本管控，增效降本，深入开展降本增效工作，有效提高生产效率，不断提升公司综合竞争力。

3、产品价格年降风险

汽车零部件行业普遍存在价格年度调整惯例，整车厂在其产品生命周期中一般采取前高后低的定价策略。如果公司不能做好生命周期管理和成本管控，积极开拓新客户和新产品，将面临产品平均售价下降风险，进而影响公司毛利率水平和盈利能力。

应对措施：针对上述风险，公司积极贯彻创新和出海战略。一方面，公司将持续快速研发迭代产品，力图不断推出质量优良高附加值新产品，以提高单客户价值量及议价能力与竞争力；另一方面，公司将落实出海战略，积极推进东南亚汽摩产品的本土替代和渠道拓展，积极在当地开展研发和销售。

通过生产线的自动化改造、工艺流程优化、效率提升、成本改善等措施持续改进，将降本增效的要求细化并明确到公司各个部门进行落实，并建立严格考核机制，从而降低产品降价导致盈利能力下降的影响。

4、原材料供应和价格波动风险

公司主要原材料为各种规格的基础原材料（包括塑料原料、橡胶原料、活性炭粉等）、橡胶件、塑料件、五金件等。如果未来主要原材料供应不及时或质量不稳定，或其价格出现大幅波动，可能会对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：针对上述风险，公司将密切关注原材料市场变化，加强采购管理和供应链管理工作，合理控制存货储备，降低成本，持续跟踪价格走势，建立战略合作伙伴关系，将原材料价格波动的影响降低到最小。

5、新客户开拓风险

公司新开拓的客户及对应的收入相对较少，若公司未来新客户开拓效果持续不理想，将可能对公司的盈利能力造成不利影响。

应对措施：按汽车制造业相关行业惯例，相关企业新客户开发难度较大，需要经历较长的认证周期。为了降低新客户开拓不力导致的风险，一方面，公司积极推进与相关整车厂的定点工作，与部分整车厂已形成了一定的合作意向，持续推进合作进程。另一方面，公司将持续推进维护现有客户的合作关系，不断在已有客户的基础上开拓新的合作项目，拓展相关的合作份额。

6、技术升级迭代风险

随着整车产品正逐渐转变为新一代智能终端，整车产品更新换代的速度不断加快，因此对整车产业链的要求提升，上游零部件厂商必须加大研发投入，不断改进工艺，才能持续满足整车厂开发新车型的需求。如果公司不能正确判断和及时把握行业的发展趋势和工艺技术的演进路线，不能开发出符合市场需求的新产品，将面临订单减少、产品技术逐渐落后甚至被淘汰的风险。

应对措施：公司注重创新，始终贯彻“诚信、创新、责任”的企业文化，公司是国家高新技术企业，技术实力较为扎实。公司实验室通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认证，技术研发中心被评为“浙江省企业技术中心”、“浙江省高新技术企业研究开发中心”、“浙江省恒勃汽车进气系统省级企业研究院”，并与浙江大学合作建立联合实验室。公司将不断完善技术升级，顺应技术发展潮流，打造具备核心竞争力的优势产品。

7、募集资金投资项目实施的风险

募集资金投资项目在实施过程中会受市场环境变化等不可预知因素的影响，建设周期、投资额及预期收益也会出现差异；此外，募集资金投资项目建成后，公司产能增幅较大，若

在项目达产后，行业下行、公司的市场开拓等不能适时跟进，将对募集资金投资项目经济效益的实现产生一定的风险。

应对措施：公司将分别在团队建设、技术研发、市场拓展、品牌推广等方面加强建设，使整体竞争力得到全方位的提升。公司将把握未来汽车的技术及市场发展方向，积极推进募投项目建设和达产，持续通过工艺技术优化及设备自动化等方式提升生产效率，加快批量产品规模化进度，降低制造成本，通过向客户提供高性价比产品，提升市场占有率。公司充分发挥在研发、服务、管理和人才等方面的竞争力，积极开拓市场，深化客户服务，提高产品性价比，实现公司与客户共赢，进一步提升公司和项目的盈利能力，回报全体投资者。

8、关税壁垒、贸易保护主义的风险

当前国际贸易环境复杂多变，部分国家通过加征关税、设置技术性贸易壁垒等方式推行贸易保护政策，导致全球产业链稳定性受到冲击。公司主要产品通过国内整车厂配套出口至海外市场，并直接参与国际供应链合作，业务发展与全球贸易政策密切相关。若目标市场国家采取提高汽车及零部件进口关税、实施反倾销调查或强化原产地认证等限制性措施，可能导致整车厂出口成本上升、国际订单缩减，进而通过产业链传导影响公司产品需求。

此外，贸易摩擦的持续升级可能引发国际市场份额争夺加剧，部分国家通过本地化采购政策倒逼供应链重组，或对特定国家产品实施准入限制。若公司未能及时调整市场布局或满足新兴贸易规则要求，可能出现出口渠道受阻、海外客户流失、国际业务利润率压缩等问题，甚至面临库存滞销、汇兑损失等连锁风险。

应对措施：公司将密切跟踪重点市场贸易政策动向，建立多维度国际贸易预警机制；加速技术升级以突破技术性贸易壁垒，提升产品国际认证水平；优化全球供应链布局，探索海外本地化生产或第三方合作模式；深化与核心客户的战略协同，共同应对贸易壁垒挑战；同时积极开拓“一带一路”及新兴市场，构建多元化市场体系，增强抗风险能力。

9、投资并购的风险

公司进行了较大规模的境内与境外并购投资，若整合效率不佳、标的公司业务开展、业绩无法达到预期，可能对公司整体经营与财务状况造成不利影响。

应对措施：并购整合过程中常面临市场环境、经营管理及文化融合等多重挑战，存在业绩不确定性。为降低相关风险，公司在投资决策阶段严格执行尽职调查与风险评估，审慎选择与公司战略协同度高、业绩前景清晰的标的；建立投后管理体系，持续跟踪标的公司经营情况，通过各项资源整合与管理赋能支持其业务发展，同时优化资产结构，防范投资回报不及预期的风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 7 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 网络互动	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2025 年年度网上业绩说明会的全体投资者	2025 年年度网上业绩说明会	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2026 年 5 月 7 日投资者关系活动记录表》 (编号: 2026-001)

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

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

1、股权激励

公司于 2026 年 3 月 24 日和 2026 年 5 月 13 日分别召开第四届董事会第十五次会议、2025 年年度股东会，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的第一类限制性股票及作废部分已授予但尚未归属的第二类限制性股票的议案》，根据公司《2025 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，因 2 名首次授予激励对象已离职而不再具备公司 2025 年限制性股票激励计划的激励对象资格，公司拟回购注销上述激励对象已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票 5,000 股、作废其已获授但尚未归属的第二类限制性股票 10,000 股。具体内容详见公司于 2026 年 3 月 24 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的第一类限制性股票及作废部分已授予但尚未归属的第二类限制性股票的公告》（公告编号：2026-005）。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司积极履行企业社会责任，严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规的要求，建立健全公司内部管理和控制制度，不断完善公司的治理结构，提高公司治理水平，秉持“诚信、创新、责任”的核心理念，积极维护股东、职工、供应商、客户等相关群体的合法权益，在环境保护与可持续发展、社会公益等方面也作出积极响应。

1、股东权益保护

保护股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任，公司严格按照相关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，健全内部控制体系，积极与投资者沟通交流，维护广大投资者的合法权益。报告期内，公司召开了 1 次年度股东会。股东会的召集、召开与表决程序严格按照法律、法规及《公司章程》等的规定，股东会实行现场投票与网络投票相结合的方式，为广大投资者充分参与股东会提供便利条件，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。股东会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决进行单独计票并在股东会决议中及时公开披露，充分保护中小投资者的权益。公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。

公司通过实地调研、投资者电话、投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高公司的透明度。

2、职工权益保护

公司始终坚持“以人为本”的发展理念，重视职工合法权益保护，依法与员工签订劳动合同，规范劳动用工管理，保障员工劳动报酬、社会保险等各项合法权益。报告期内未发生批量性裁员、恶性劳资事件；严格遵守运营所在地相关法律法规，规范开展招聘与解聘程序。

公司建立健全公平合理的薪酬福利体系与绩效考核机制，确保薪酬分配公平、激励有效；不断完善职工培训与职业发展通道，为员工提供技能提升、岗位晋升与成长成才平台。

公司重视职工身心健康与安全生产，加强职业健康防护、劳动保护与安全培训，切实改善工作环境与劳动条件；积极构建和谐劳动关系，畅通职工沟通反馈渠道，建立常态化员工接待日制度与多元沟通机制，尊重职工诉求、及时回应并妥善解决员工关心的问题，持续增强员工的归属感、幸福感与安全感，实现员工与企业共同成长、长期发展。

3、供应商、客户权益保护

公司秉承诚信经营理念，与供应商和客户建立长期稳定的合作伙伴关系和良好的沟通机制，重视与供应商、客户的共赢关系，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益。

在供应商权益保护方面，公司建立规范透明的供应商准入、评价与管理体系，严格遵守采购流程与合同约定，恪守商业信用，及时支付采购款项，保障供应商合法权益。公司坚持阳光采购、公平交易，杜绝不正当竞争与商业贿赂，持续优化供应链管理，与供应商共同提升质量、效率与竞争力，实现协同发展。

在客户权益保护方面，公司以“不断提高产品质量，持续改进让客户满意”为宗旨，严格把控产品研发、生产、检测全流程质量管控，保障产品安全可靠与交付及时。公司建立完善的客户服务与客户投诉响应机制，充分尊重客户知情权、选择权与监督权，高效响应客户需求与意见反馈，持续提升产品品质与服务水平，切实维护客户合法权益，与客户携手共创价值、共享发展成果。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	梁晶晶	股份限售承诺	本人间接持有的发行人股份自发行人股票在深圳证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理，也不由发行人/启鸿投资回购本人持有的发行人股份/启鸿投资出资额。	2023 年 06 月 16 日	2026 年 06 月 15 日	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	台州启恒投资咨询合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	本企业持有的发行人股份自发行人股票在深圳证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理，也不由发行人回购本企业持有的发行人股份。	2023 年 06 月 16 日	2026 年 06 月 15 日	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼仲裁披露标准的其他诉讼（仲裁）情况汇总	370.27	否	部分案件已判决/裁决/调解，部分案件进入执行阶段，部分案件尚未审结	对公司经营及财务状况不会造成重大影响	根据部分案件已判决/裁决/调解结果履行		不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末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

公司报告期末发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

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

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

序号	承租方	出租方	租赁地址	面积 (m ²)	租赁 用途	租赁到期 日
1	安徽凯正汽车电子有限公司	蔡君朋	中国（安徽）自由贸易试验区芜湖片区龙腾路 59 号 2#厂房	6000	厂房	2029 年 12 月 31 日

2	广东恒勃滤清器有限公司	黄坚将	东莞市黄江镇田心村蝴蝶一路 16 号 7 栋一楼厂房 101 室	1600	厂房	2028 年 4 月 30 日
3	PLASSEIN INDUSTRY SDN. BHD.	ALAM FLORA ENVIRONMENTAL SOLUTIONS SDN BHD	NO 7,PLO 255 ,JALAN FIRMA 3/1 , KAWASAN PERINDUSTRIAN TERBAU IV , 81100 JOHOR BAHRU , JOHOR .	10010	厂房	2028 年 7 月 31 日
4	PLASSEIN INDUSTRY SDN. BHD.	WELL-BUILT ALLOY INDUSTRIES SDN BHD	NO 20 , JALAN RIANG 23 , KAWASAN PERINDUSTRIAN TAMAN GEMBIRA , 81200 JOHOR BAHRU , JOHOR	4756	厂房	2028 年 2 月 14 日
5	PLASSEIN INDUSTRY SDN. BHD.	WELL-BUILT ALLOY INDUSTRIES SDN BHD	NO 18 , JALAN RIANG 23 , KAWASAN PERINDUSTRIAN TAMAN GEMBIRA , 81200 JOHOR BAHRU , JOHOR	7561	厂房	2028 年 2 月 14 日
6	PT. OPTIMA ELEKTRONIK MANUFAKTUR	PT. OPTIMA INTERLINK	Blok FF1/L, Cikarang	823	厂房	2027 年 8 月 31 日
7	PT. OPTIMA ELEKTRONIK MANUFAKTUR	PT. OPTIMA INTERLINK	Blok FF1/M, Cikarang	511	办公室	2026 年 12 月 31 日
8	PT. OPTIMA ELEKTRONIK MANUFAKTUR	PT. DHARMESTA SWASTI MANDIRI	Blok GG, Cikarang	1325	仓库	2026 年 11 月 14 日

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行的 进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的 各项条件 是否发生 重大变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---------------------------------------	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1、为进军汽车仪表领域，深化海外布局，进一步拓展公司产业价值链，公司下属中国香港公司 GENERAL EXCELLENCE TECHNOLOGY LIMITED 以自有或自筹资金 86,117,573,100 印尼盾（折合人民币 3,571.28 万元）收购印尼 PT OPTIMA ELEKTRONIK MANUFAKTUR（以下简称“PT.OEM”）75%股权。截至 2026 年 6 月，PT.OEM 75%股权已完成交割，PT.OEM 75%股权已转让至公司之全资孙公司 GENERAL EXCELLENCE TECHNOLOGY LIMITED 名下。

2、为进一步满足发展战略需要，扩大业务覆盖范围，提高市场竞争力，公司于 2026 年 4 月 21 日以自有资金出资 1,000 万元人民币设立全资子公司陕西恒勃汽车部件有限公司。

3、为满足公司战略发展的需要，公司全资子公司 GENERAL INTELLIGENT TECHNOLOGY LIMITED 于 2026 年 4 月 16 日以自有资金 3,000 林吉特（折合人民币 5,146.95 元）在马来西亚新设全资孙公司 PEEK TECHNOLOGY SDN. BHD.，并于 2026 年 5 月 28 日更名为 HIGH PERFORMANCE TECHNOLOGY SDN. BHD.。

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	73,498,000	71.10%				- 1,990,000	- 1,990,000	71,508,000	69.17%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	73,498,000	71.10%				- 1,990,000	- 1,990,000	71,508,000	69.17%
其中：境内法人持股	13,020,000	12.59%				- 1,985,000	- 1,985,000	11,035,000	10.67%
境内自然人持股	60,478,000	58.51%				-5,000	-5,000	60,473,000	58.50%
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	29,882,000	28.90%				1,990,000	1,990,000	31,872,000	30.83%
1、人民币普通股	29,882,000	28.90%				1,990,000	1,990,000	31,872,000	30.83%
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	103,380,000	100.00%				0	0	103,380,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

1、根据公司《2025 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“本激励计划”）的规定：“激励对象因公司裁员等原因被动离职且不存在绩效考核不合格、过失、违法违纪等行为以及主动辞职、合同到期不再续约的，已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票不得解除限售，由公司按授予价格回购。”

本激励计划首次授予的激励对象中 1 人因个人原因离职而不再具备激励对象资格，回购注销限制性股票的数量为 5,000 股。

2、2026 年 6 月 11 日，公司披露了《关于部分首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》，公司 2 名首次公开发行前已发行股份限售的股东持有的公司股份共计 1,990,000 股于 2026 年 6 月 16 日锁定期届满并上市流通。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

1、公司于 2026 年 3 月 24 日和 2026 年 5 月 13 日，分别召开了第四届董事会第十五次会议、2025 年年度股东会，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的第一类限制性股票及作废部分已授予但尚未归属的第二类限制性股票的议案》，因 2 名首次授予激励对象已离职而不再具备公司 2025 年限制性股票激励计划的激励对象资格，公司拟回购注销上述激励对象已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票 5,000 股、作废其已获授但尚未归属的第二类限制性股票 10,000 股。

2、公司首次公开发行前已发行股份解除限售事项已经深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司批准。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

公司回购 1 名已离职的第一类限制性股票激励对象 5,000 股股票，于 2026 年 6 月 30 日过户完成。

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
吴俊	5,000	5,000		0	股权激励限售股	2026 年 6 月 30 日
恒勃控股股份有限公司回购专用证券账户	0		5,000	5,000	股权激励限售股	2026 年 7 月 1 日
东台启恒投资咨询合伙企业（有限合伙）	13,000,000	1,970,000		11,030,000	首发前限售股	2026 年 12 月 16 日
台州启鸿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	20,000	20,000		0	首发前限售股	2026 年 6 月 16 日
合计	13,025,000	1,995,000	5,000	11,035,000	--	--

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		11,016		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	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
周书忠	境内自然人	29.11%	30,090,000	0	30,090,000	0	不适用	0
胡婉音	境内自然人	17.46%	18,054,000	0	18,054,000	0	不适用	0
东台启恒投资咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	12.57%	13,000,000	0	11,030,000	1,970,000	不适用	0
周恒跋	境内自然人	11.64%	12,036,000	0	12,036,000	0	不适用	0
海南明序企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.59%	1,648,669	0	0	1,648,669	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.75%	777,925	613683	0	777,925	不适用	0
招商银行股份有限公司－鹏华碳中和主题混合型证	其他	0.66%	686,701	-768565	0	686,701	不适用	0

券投资基金								
高盛国际－自有资金	境外法人	0.52%	539,265	477723	0	539,265	不适用	0
中国农业银行股份有限公司－富国成长领航混合型证券投资基金	其他	0.51%	522,600	522600	0	522,600	不适用	0
招商银行股份有限公司－中欧数字经济混合型发起式证券投资基金	其他	0.46%	472,100	本报告期新增前200名，增减变动情况未知	0	472,100	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	周书忠和胡婉音系夫妻关系；周恒跋系周书忠和胡婉音之子；胡婉音为启恒投资的普通合伙人，周书忠为启恒投资的有限合伙人。除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	公司前十名股东中未列示公司回购专用账户，截至报告期末公司回购专用证券账户持有公司股份 1,587,046 股。							
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	
东台启恒投资咨询合伙企业（有限合伙）	1,970,000					人民币普通股	1,970,000	
海南明序企业管理合伙企业（有限合伙）	1,648,669					人民币普通股	1,648,669	
香港中央结算有限公司	777,925					人民币普通股	777,925	
招商银行股份有限公司－鹏华碳中和	686,701					人民币普通股	686,701	

主题混合型证券投资基金				
高盛国际一自有资金		539,265	人民币普通股	539,265
中国农业银行股份有限公司－富国成长领航混合型证券投资基金		522,600	人民币普通股	522,600
招商银行股份有限公司－中欧数字经济混合型发起式证券投资基金		472,100	人民币普通股	472,100
连云港启鸿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		410,900	人民币普通股	410,900
基本养老保险基金一二零四组合		353,400	人民币普通股	353,400
中国建设银行股份有限公司－中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金		330,900	人民币普通股	330,900
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	胡婉音为启恒投资的普通合伙人，周书忠为启恒投资的有限合伙人。除上述情况外，公司未知前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在其他关联关系或一致行动人关系。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用			

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：恒勃控股股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	216,092,368.73	326,831,544.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,500,580.38	25,191,420.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	74,467,506.19	57,055,168.87
应收账款	429,433,081.63	363,234,000.56
应收款项融资	215,055,388.84	187,749,842.11
预付款项	9,822,706.17	6,432,126.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,935,517.51	5,062,998.77
其中：应收利息	0.00	0.00

应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	359,254,268.13	265,586,634.51
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	1,305,600.00	602,600.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	10,621,852.00	32,735,837.34
其他流动资产	16,609,703.02	7,492,303.04
流动资产合计	1,343,098,572.60	1,277,974,476.03
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	18,783,244.24	16,789,825.67
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	430,011,531.02	418,253,798.08
在建工程	477,680,283.96	418,223,768.83
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	12,708,463.05	16,382,255.35
无形资产	84,856,637.15	84,651,474.38
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	61,651,343.47	34,674,200.74
长期待摊费用	56,422,657.20	54,036,019.79
递延所得税资产	45,713,983.88	42,002,173.19
其他非流动资产	14,217,726.63	20,783,558.52
非流动资产合计	1,202,045,870.60	1,105,797,074.55
资产总计	2,545,144,443.20	2,383,771,550.58
流动负债：		

短期借款	65,235,566.01	20,865,797.28
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	177,772,782.46	210,982,539.52
应付账款	468,556,701.49	397,208,138.27
预收款项	0.00	0.00
合同负债	6,735,621.69	4,336,760.22
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	24,071,524.02	31,300,345.49
应交税费	10,910,338.26	15,720,215.48
其他应付款	82,165,834.80	53,946,189.99
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	7,178,361.08	8,581,353.42
其他流动负债	25,548,656.43	19,939,608.01
流动负债合计	868,175,386.24	762,880,947.68
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	0.00	5,188,987.07
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	6,486,413.56	10,837,347.75
长期应付款	0.00	1,028,709.48
长期应付职工薪酬	2,031,785.55	0.00
预计负债	0.00	0.00

递延收益	24,860,007.55	25,462,705.75
递延所得税负债	3,164,110.39	3,147,367.82
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	36,542,317.05	45,665,117.87
负债合计	904,717,703.29	808,546,065.55
所有者权益：		
股本	103,380,000.00	103,380,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	864,315,887.56	856,690,826.42
减：库存股	57,678,820.74	57,750,120.74
其他综合收益	499,696.93	-1,166,626.32
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	51,884,350.64	51,884,350.64
一般风险准备		
未分配利润	667,354,083.61	619,526,334.02
归属于母公司所有者权益合计	1,629,755,198.00	1,572,564,764.02
少数股东权益	10,671,541.91	2,660,721.01
所有者权益合计	1,640,426,739.91	1,575,225,485.03
负债和所有者权益总计	2,545,144,443.20	2,383,771,550.58

法定代表人：周书忠

主管会计工作负责人：程金明

会计机构负责人：应漂漂

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	131,409,919.72	155,190,885.01
交易性金融资产	1,500,580.38	14,940,764.71
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	56,494,702.12	51,329,698.81
应收账款	180,663,511.05	183,634,499.95
应收款项融资	170,262,588.89	138,067,401.18
预付款项	15,830,170.20	2,710,613.29
其他应收款	286,285,797.41	294,973,404.84

其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	153,827,889.57	135,394,606.63
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	475,000.00	475,000.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	10,568,400.00	21,917,666.67
其他流动资产	0.00	0.00
流动资产合计	1,007,318,559.34	998,634,541.09
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	79,256,240.17	71,358,196.36
其他权益工具投资	18,783,244.24	16,789,825.67
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	150,609,025.51	150,163,418.38
在建工程	414,965,660.06	341,139,212.51
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	52,243,222.59	52,605,420.16
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	22,804,039.48	22,448,030.40
递延所得税资产	7,657,413.38	9,154,670.47
其他非流动资产	5,685,849.69	18,333,050.66
非流动资产合计	752,004,695.12	681,991,824.61
资产总计	1,759,323,254.46	1,680,626,365.70
流动负债：		
短期借款	62,235,566.01	20,013,994.44

交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	76,950,525.62	96,713,896.66
应付账款	164,502,329.45	163,039,106.41
预收款项	0.00	0.00
合同负债	4,323,048.51	1,979,554.96
应付职工薪酬	11,475,033.69	16,087,630.98
应交税费	4,703,463.35	10,677,442.00
其他应付款	49,208,730.15	18,458,424.37
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	15,681,933.97	16,611,207.08
流动负债合计	389,080,630.75	343,581,256.90
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	20,452,091.63	20,941,338.53
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	20,452,091.63	20,941,338.53
负债合计	409,532,722.38	364,522,595.43
所有者权益：		
股本	103,380,000.00	103,380,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	858,110,941.61	852,814,800.15

减：库存股	57,678,820.74	57,750,120.74
其他综合收益	835,757.60	-858,648.18
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	51,884,350.64	51,884,350.64
未分配利润	393,258,302.97	366,633,388.40
所有者权益合计	1,349,790,532.08	1,316,103,770.27
负债和所有者权益总计	1,759,323,254.46	1,680,626,365.70

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	753,919,455.69	467,806,674.14
其中：营业收入	753,919,455.69	467,806,674.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	700,943,367.15	396,445,002.87
其中：营业成本	580,633,665.16	318,931,875.05
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	3,934,557.64	3,247,784.76
销售费用	11,160,925.06	7,022,419.74
管理费用	54,396,969.10	38,635,326.42
研发费用	36,611,357.77	29,341,841.79
财务费用	14,205,892.42	-734,244.89
其中：利息费用	1,026,897.21	114,028.34
利息收入	404,667.00	504,550.80
加：其他收益	2,388,569.41	3,192,019.93
投资收益（损失以“—”号填列）	3,436,063.27	1,980,985.94
其中：对联营企业和合营企业的投		

资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	2,072,690.08	
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）	67,040.05	1,180,961.48
信用减值损失（损失以“—”号填列）	34,304.22	2,472,117.61
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-9,775,000.44	-4,649,140.55
资产处置收益（损失以“—”号填列）	980,374.47	-522,973.10
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	50,107,439.52	75,015,642.58
加：营业外收入	276,672.02	46,552.36
减：营业外支出	238,374.03	277,947.54
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	50,145,737.51	74,784,247.40
减：所得税费用	3,943,445.17	8,347,922.05
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	46,202,292.34	66,436,325.35
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	46,202,292.34	66,436,325.35
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）	47,827,749.59	66,436,325.35
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,625,457.25	0.00
六、其他综合收益的税后净额	1,575,308.99	-520,675.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,666,323.25	-520,675.72
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,694,405.78	-547,714.51
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	1,694,405.78	-547,714.51
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	-28,082.53	27,038.79
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	-28,082.53	27,038.79
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-91,014.26	0.00
七、综合收益总额	47,777,601.33	65,915,649.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,494,072.84	65,915,649.63
归属于少数股东的综合收益总额	-1,716,471.51	0.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.47	0.65
（二）稀释每股收益	0.47	0.65

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

法定代表人：周书忠

主管会计工作负责人：程金明

会计机构负责人：应漂漂

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	358,302,257.00	325,048,351.17
减：营业成本	274,247,301.77	239,712,634.35
税金及附加	1,396,519.82	1,256,554.64
销售费用	4,308,245.04	4,779,219.74
管理费用	28,552,269.35	22,463,589.67
研发费用	15,698,024.24	15,181,250.64
财务费用	6,487,087.01	-716,755.59
其中：利息费用	174,796.81	114,028.34
利息收入	448,942.92	493,708.22
加：其他收益	1,878,929.69	2,318,319.19
投资收益（损失以“—”号填列）	313,909.02	1,451,366.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	107,000.00	
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）	67,040.05	1,015,224.76

信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,139,829.15	-656,890.74
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,162,670.41	-2,262,444.64
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-38,787.09	32,967.93
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	28,811,060.18	44,270,401.06
加：营业外收入	161,353.13	29,640.00
减：营业外支出	135,786.82	7,287.87
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	28,836,626.49	44,292,753.19
减：所得税费用	2,211,711.92	4,862,930.25
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	26,624,914.57	39,429,822.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	26,624,914.57	39,429,822.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	1,694,405.78	-547,714.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,694,405.78	-547,714.51
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	1,694,405.78	-547,714.51
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	28,319,320.35	38,882,108.43
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	678,599,096.24	437,772,784.21

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	6,066,524.41	151,527.83
收到其他与经营活动有关的现金	3,426,356.22	5,779,451.60
经营活动现金流入小计	688,091,976.87	443,703,763.64
购买商品、接受劳务支付的现金	489,750,544.51	290,721,853.34
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	158,144,007.23	101,624,077.76
支付的各项税费	41,949,949.56	22,978,832.20
支付其他与经营活动有关的现金	39,133,975.03	33,291,570.71
经营活动现金流出小计	728,978,476.33	448,616,334.01
经营活动产生的现金流量净额	-40,886,499.46	-4,912,570.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	240,376,896.79	571,725,325.23
取得投资收益收到的现金	3,456,328.99	1,650,985.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,114,457.27	358,560.62
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	200,000.00	0.00
投资活动现金流入小计	246,147,683.05	573,734,871.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	110,879,891.00	143,787,496.76
投资支付的现金	184,000,000.00	162,100,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	29,541,741.01	
支付其他与投资活动有关的现金	200,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	324,621,632.01	305,887,496.76

投资活动产生的现金流量净额	-78,473,948.96	267,847,375.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,800,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,800,000.00	0.00
取得借款收到的现金	60,000,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	15,197,177.13	0.00
筹资活动现金流入小计	84,997,177.13	0.00
偿还债务支付的现金	30,526,089.62	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,303,028.55	42,629,980.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	17,815,610.03	0.00
筹资活动现金流出小计	49,644,728.20	42,629,980.68
筹资活动产生的现金流量净额	35,352,448.93	-42,629,980.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15,017,985.65	-299,695.86
五、现金及现金等价物净增加额	-99,025,985.14	220,005,128.12
加：期初现金及现金等价物余额	291,194,849.19	85,920,759.85
六、期末现金及现金等价物余额	192,168,864.05	305,925,887.97

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	337,524,171.43	290,785,739.06
收到的税费返还	0.00	3,784.71
收到其他与经营活动有关的现金	530,971.09	4,686,376.22
经营活动现金流入小计	338,055,142.52	295,475,899.99
购买商品、接受劳务支付的现金	313,531,132.27	244,191,721.07
支付给职工以及为职工支付的现金	62,481,251.11	56,163,339.35
支付的各项税费	16,584,980.72	6,638,902.44
支付其他与经营活动有关的现金	16,725,568.26	21,278,516.00
经营活动现金流出小计	409,322,932.36	328,272,478.86
经营活动产生的现金流量净额	-71,267,789.84	-32,796,578.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	90,424,891.05	480,863,451.63
取得投资收益收到的现金	215,438.40	1,451,366.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	111,248.20	239,896.14
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	34,332,147.66	0.00
投资活动现金流入小计	125,083,725.31	482,554,714.61

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,279,692.09	98,416,450.17
投资支付的现金	60,000,000.00	128,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	12,800,710.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	14,684,203.52
投资活动现金流出小计	144,279,692.09	254,501,363.69
投资活动产生的现金流量净额	-19,195,966.78	228,053,350.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	60,000,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	33,481,151.36	60,604,723.31
筹资活动现金流入小计	93,481,151.36	60,604,723.31
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	416,455.54	42,629,980.68
支付其他与筹资活动有关的现金	213,600.00	0.00
筹资活动现金流出小计	20,630,055.54	42,629,980.68
筹资活动产生的现金流量净额	72,851,095.82	17,974,742.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,142,670.60	-326,776.71
五、现金及现金等价物净增加额	-23,755,331.40	212,904,737.97
加：期初现金及现金等价物余额	154,799,794.22	79,043,366.96
六、期末现金及现金等价物余额	131,044,462.82	291,948,104.93

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	103,380,000.00				856,690,826.42	57,750,120.74	-1,166,626.32		51,884,350.64		619,526,334.02		1,572,564,764.02	2,660,721.01	1,575,225,485.03
加：会计政策变更													0.00		
前期差错更正													0.00		
其他													0.00		
二、本年期初余额	103,380,000.00				856,690,826.42	57,750,120.74	-1,166,626.32		51,884,350.64		619,526,334.02		1,572,564,764.02	2,660,721.01	1,575,225,485.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,625,061.14	-71,300.00	1,666,323.25				47,827,749.59		57,190,433.98	8,010,820.90	65,201,254.88
（一）综合收益总额						0.00	1,666,323.25				47,827,749.59		49,494,072.84	-1,716,471.51	47,777,601.33
（二）所有者投入和减少资本					7,625,061.14	-71,300.00	0.00						7,696,361.14	9,727,292.41	17,423,653.55
1．所有者投入的普通股													0.00	10,800,000.00	10,800,000.00
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					4,012,829.00								4,012,829.00	0.00	4,012,829.00
4．其他					3,612,232.14	-71,300.00							3,683,532.14	-1,072,707.59	2,610,824.55
（三）利润分配													0.00		
1．提取盈余公积													0.00		
2．提取一般风险准备													0.00		
3．对所有者（或股													0.00		

项目	2026 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											
东) 的分配															
4. 其他													0.00		
(四) 所有者权益内部结转													0.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		
6. 其他													0.00		
(五) 专项储备													0.00		
1. 本期提取													0.00		
2. 本期使用													0.00		
(六) 其他													0.00		
四、本期期末余额	103,380,000.00				864,315,887.56	57,678,820.74	499,696.93		51,884,350.64		667,354,083.61		1,629,755,198.00	10,671,541.91	1,640,426,739.91

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
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优	永	其											

		先 股	续 债	他				储 备		风 险 准 备			权 益	
一、上年年末余额	103,380,000.00				840,653,529.80	53,500,640.74	-1,534,345.34		43,948,989.98		533,715,422.68		1,466,662,956.38	1,466,662,956.38
加：会计政策变更													0.00	
前期差错更正													0.00	
其他													0.00	
二、本年期初余额	103,380,000.00				840,653,529.80	53,500,640.74	-1,534,345.34		43,948,989.98		533,715,422.68		1,466,662,956.38	1,466,662,956.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					0.00	0.00	-520,675.72				23,806,344.67		23,285,668.95	23,285,668.95
（一）综合收益总额					0.00	0.00	-520,675.72				66,436,325.35		65,915,649.63	65,915,649.63
（二）所有者投入和减少资本													0.00	
1．所有者投入的普通股													0.00	
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													0.00	
（三）利润分配											-42,629,980.68		-42,629,980.68	-42,629,980.68
1．提取盈余													0.00	

公积															
2. 提取一般 风险准备													0.00		
3. 对所有 者（或股 东）的 分配											-42,629,980.68		-42,629,980.68		-42,629,980.68
4. 其他													0.00		
（四）所有 者权益内部 结转													0.00		
1. 资本公 积转增 资本 （或股 本）													0.00		
2. 盈余公 积转增 资本 （或股 本）													0.00		
3. 盈余公 积弥补 亏损													0.00		
4. 设定受 益计划 变动额 结转留 存收益													0.00		
5. 其他综 合收益 结转留 存收益													0.00		
6. 其他													0.00		
（五）专 项储备													0.00		
1. 本期提 取													0.00		
2. 本期使 用													0.00		
（六）其 他													0.00		
四、本期 期末余 额	103,380,000.0 0				840,653,529.80	53,500,640.74	-2,055,021.06		43,948,989.98		557,521,767.35		1,489,948,625.3 3		1,489,948,625.33

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	103,380,000.00				852,814,800.15	57,750,120.74	-858,648.18		51,884,350.64	366,633,388.40		1,316,103,770.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	103,380,000.00				852,814,800.15	57,750,120.74	-858,648.18		51,884,350.64	366,633,388.40		1,316,103,770.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,296,141.46	-71,300.00	1,694,405.78		0.00	26,624,914.57		33,686,761.81
（一）综合收益总额					0.00	0.00	1,694,405.78		0.00	26,624,914.57		28,319,320.35
（二）所有者投入和减少资本					5,296,141.46	-71,300.00	0.00					5,367,441.46
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					5,367,441.46	0.00						5,367,441.46
4. 其他					-71,300.00	-71,300.00						
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	103,380,000.00				858,110,941.61	57,678,820.74	835,757.60		51,884,350.64	393,258,302.97		1,349,790,532.08

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	103,380,000.00				838,132,116.01	53,500,640.74	- 1,534,345.34		43,948,989.98	337,845,123.12		1,268,271,243.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	103,380,000.00				838,132,116.01	53,500,640.74	- 1,534,345.34		43,948,989.98	337,845,123.12		1,268,271,243.03

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					0.00	0.00	-547,714.51		0.00	-3,200,157.74		-3,747,872.25
（一）综合收益总额					0.00	0.00	-547,714.51		0.00	39,429,822.94		38,882,108.43
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-42,629,980.68		-42,629,980.68
1．提取盈余公积										0.00		0.00
2．对所有者（或股东）的分配										-42,629,980.68		-42,629,980.68
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												

2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	103,380,000.00				838,132,116.01	53,500,640.74	- 2,082,059.85		43,948,989.98	334,644,965.38		1,264,523,370.78

三、公司基本情况

恒勃控股股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系浙江恒勃汽摩部件有限公司(以下简称恒勃有限),恒勃有限以 2014 年 9 月 30 日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于 2014 年 11 月 28 日在台州市工商行政管理局登记注册,取得统一社会信用代码为 331000000031564 的《企业法人营业执照》,现变更为统一社会信用代码编号为 91331000780498777Y 号《营业执照》。公司注册资本为人民币 10,338 万元,总股本为 10,338 万股(每股面值人民币 1 元)。其中:有限售条件的流通股份 A 股 71,508,000 股;无限售条件的流通股份 A 股 31,872,000 股。公司股票于 2023 年 6 月 16 日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司注册地:浙江省台州市海昌路 1500 号。法定代表人:周书忠。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了包括股东会、董事会及经营管理层等较为规范的治理结构;董事会中设专门委员会和董事会办公室。公司下设财务部、采购部、销售部、综合管理部、质量部、生产制造部、生产技术部、设计部、项目部、实验室、物控部、新能源开发部、模具制造部、内审部和证券事务部等主要职能部门。

本公司属制造行业。主要经营活动为:汽车配件、摩托车配件、气体、液体分离及纯净设备、园林机械、塑料制品、橡胶制品、制冷设备研发、制造、销售;货物与技术的进出口;道路货物运输。(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)。主要产品为摩托车进气系统及配件、汽车进气系统及配件和通用机械进气系统及配件。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款坏账计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”、“主要会计政策和会计估计——无形资产”和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、日元、马来西亚林吉特或印度尼西亚卢比为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5%的认定为重要。
账龄超过 1 年以上的重要的应付账款	占应付账款余额 5%以上，且金额超过 300 万元
账龄超过 1 年以上的重要的合同负债	占合同负债余额 5%以上，且金额超过 300 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经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、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

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

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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

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

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现

金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

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

3) 财务担保合同

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

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

(4) 权益工具

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相

应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

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

4. 金融工具公允价值的确定

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

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加

权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

12、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应

收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

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

13、应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

14、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

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

15、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合

同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

(4) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

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

16、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

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

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

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

17、持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该

协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

4. 终止经营的条件

终止经营，是指公司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。

5. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资

不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

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

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

18、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司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，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最

终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确

认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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

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

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

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

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

20、固定资产

（1）确认条件

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

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20 年	5%	4.75%-9.50%
机器设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.50%-31.67%
运输工具	年限平均法	2-8 年	5%	11.88%-47.50%
电子及其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	4.75%、19.00%-31.67%

说明：

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

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

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

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

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

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

21、在建工程

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

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成； (2) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求； (3) 经各有关部门验收； (4) 属于整体验收投入生产的，应与其他固定资产转固时点一致。

机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕; (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行, 且能够在一段时间内稳定地产出合格产品; (3) 设备经过验收。
------	---

22、借款费用

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

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率), 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 在资本化期间内予以资

本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

23、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-10
专利	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

24、长期资产减值

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

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

25、长期待摊费用

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

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

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

26、合同负债

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

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（一）设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 1) 和 2) 项计入当期损益；第 3) 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在计算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

28、股份支付

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的, 按照活跃市场中的报价确定; (2) 不存在活跃市场的, 采用估值技术确定, 包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的, 授予后立即可行权的, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积; 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按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, 相应调整资本公积, 在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的, 若其他方服务的公允价值能够可靠计量的, 按照其他方服务在取得日的公允价值计量; 其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的, 按照权益工具在服务取得日的公允价值计量, 计入相关成本或费用, 相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的, 授予后立即可行权的, 在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债; 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按公司承担负债的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日, 对负债的公允价值重新计量, 其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者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权益工具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，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

29、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

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

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

(1) 内销收入确认原则

主机厂及部分零部件客户：根据合同有关约定，当产品经客户验收合格，或被客户实际生产领用，并经客户确认时确认收入。

其他客户：根据合同有关约定，在客户收到货物并签收后，公司确认收入

(2) 外销收入确认原则

国外销售主要采用的结算模式包括：

FOB、CIF 结算方式，公司根据合同约定办妥出口报关手续并取得报关单等单据时按合同金额后确认收入；

EXW 结算方式，合同约定在卖方工厂交货，以货物交付买方时作为收入确认时点。

30、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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

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

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

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

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

31、政府补助

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收

益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

32、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

33、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

(4) 租赁变更

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

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

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2025 年 12 月 5 日发布了《企业会计准则解释第 19 号》，该解释中“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理、关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理、关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认、关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露、关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”规定自 2026 年 1 月 1 日起施行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。	无	0.00
财政部于 2026 年 6 月 4 日发布了《企业会计准则解释第 20 号》，该解释中“关于金融资产	无	0.00

合同现金流量特征的评估、关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”规定自 2026 年 6 月 4 日(公布之日)起施行，2026 年 1 月 1 日至本解释施行日新增的本解释规定的业务，企业应当根据本解释进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。		
---	--	--

(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

35、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%、11%
消费税	日本公司销售额[注 1]	10%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

本公司	15%
广东恒勃滤清器有限公司(以下简称广东恒勃)	15%
重庆恒勃滤清器有限公司(以下简称重庆恒勃)	15%
安徽凯正汽车电子有限公司（以下简称安徽凯正）	15%
常州恒勃滤清器有限公司(以下简称常州恒勃)	25%
浙江恒勃新材料有限公司（原名浙江恒倍康医疗器械有限公司，以下简称恒勃新材料）	25%
海南恒勃海创科技有限公司(以下简称海南恒勃)	25%
江苏恒勃凯正汽车电子有限公司(以下简称江苏恒勃凯正)	25%
浙江格林雅科技有限公司(原名浙江格林雅动力科技有限公司，以下简称格林雅)	适用小微企业普惠性税收减免政策
台州恒倍康贸易有限公司(以下简称恒倍康贸易)	适用小微企业普惠性税收减免政策
浙江恒勃智能电子有限公司(以下简称恒勃智能)	适用小微企业普惠性税收减免政策
浙江恒勃普利密斯高性能材料有限公司(以下简称恒勃普利密斯)	适用小微企业普惠性税收减免政策
陕西恒勃汽车部件有限公司(以下简称陕西恒勃)	适用小微企业普惠性税收减免政策
恒勃株式会社(以下简称日本恒勃)	23.20%
GENERAL TECHNOLOGY GROUP LTD. (以下简称 GTG)	0%
GENERAL INNOVATION GROUP PTE.LTD. (以下简称 GIG)	17%
GENERAL INTELLIGENT TECHNOLOGY LIMITED(以下简称 GITL)	16.5%
PLASSEIN INDUSTRY SDN.BHD. (以下简称 PLASSEIN)	24%
GENERAL EXCELLENCE TECHNOLOGY LIMITED(以下简称 GETL)	16.5%
PT OPTIMA ELEKTRONIK MANUFAKTUR(以下简称 OPTIMA)	22%
HIGH PERFORMANCE TECHNOLOGY SDN. BHD.(原名 PEEK TECHNOLOGY SDN. BHD.，以下简称 HPT)	24%

2、税收优惠

根据 2025 年 12 月 19 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，公司被认定为高新技术企业，2026 年 1-6 月企业所得税按 15%的税率计缴。

根据 2024 年 11 月 19 日广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，广东恒勃被认定为高新技术企业，2026 年 1-6 月企业所得税按 15%的税率计缴。

根据 2024 年 10 月 28 日重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的高新技术企业证书，重庆恒勃被认定为高新技术企业，2026 年 1-6 月企业所得税按 15% 的税率计缴。

根据 2023 年 10 月 16 日安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的高新技术企业证书，安徽凯正被认定为高新技术企业，2026 年 1-6 月企业所得税按 15% 的税率计缴。

根据国家税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告 (2023 年第 12 号)，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策。格林雅、恒倍康贸易、恒勃智能、恒勃普利米斯、陕西恒勃在 2026 年 1-6 月适用该税收优惠政策。

根据财政部及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。本公司和安徽凯正在 2026 年 1-6 月适用该税收优惠政策。

3、其他

[注 1] 消费税是日本对商品和劳务的增值额课征的一种税，征收实行单一比例税率，税率为 10%。

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	147,882.43	98,067.83
银行存款	215,726,301.12	324,391,013.23
其他货币资金	218,185.18	2,342,463.70
合计	216,092,368.73	326,831,544.76
其中：存放在境外的款项总额	28,970,007.67	41,623,322.32

其他说明

1. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

2. 外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,500,580.38	25,191,420.00
其中：		
理财产品	1,500,580.38	24,940,764.71
股票	0.00	250,655.29
其中：		
合计	1,500,580.38	25,191,420.00

其他说明：

无

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	54,024,241.49	14,281,467.64
商业承兑票据	20,443,264.70	42,773,701.23
合计	74,467,506.19	57,055,168.87

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	75,543,467.49	100.00%	1,075,961.30	1.42%	74,467,506.19	59,306,416.31	100.00%	2,251,247.44	3.80%	57,055,168.87
其中：										
银行承兑汇票	54,024,241.49	71.51%			54,024,241.49	14,281,467.64	24.08%			14,281,467.64
商业承兑汇票	21,519,226.00	28.49%	1,075,961.30	5.00%	20,443,264.70	45,024,948.67	75.92%	2,251,247.44	5.00%	42,773,701.23
合计	75,543,467.49	100.00%	1,075,961.30	1.42%	74,467,506.19	59,306,416.31	100.00%	2,251,247.44	3.80%	57,055,168.87

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,251,247.44	-1,175,286.14				1,075,961.30
合计	2,251,247.44	-1,175,286.14				1,075,961.30

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
银行承兑票据	15,620,772.48
合计	15,620,772.48

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		29,103,101.14
商业承兑票据		771,988.46
合计		29,875,089.60

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）	445,397,111.96	381,131,519.03
1 至 2 年	6,763,728.57	4,688,060.55
2 至 3 年	4,689,020.56	1,679,422.58
3 年以上	20,916,157.12	20,447,142.40
3 至 4 年	2,291,345.68	1,259,718.68
4 至 5 年	402,503.24	434,542.20
5 年以上	18,222,308.20	18,752,881.52
合计	477,766,018.21	407,946,144.56

(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	24,782.00 2.70	5.19%	24,782.00 2.70	100.00%	0.00	25,079.17 6.00	6.15%	25,079.17 6.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	452,984.0 15.51	94.81%	23,550.93 3.88	5.20%	429,433.0 81.63	382,866.9 68.56	93.85%	19,632.96 8.00	5.13%	363,234.0 00.56
其中：										

合计	477,766,018.21	100.00%	48,332,936.58	10.12%	429,433,081.63	407,946,144.56	100.00%	44,712,144.00	10.96%	363,234,000.56
----	----------------	---------	---------------	--------	----------------	----------------	---------	---------------	--------	----------------

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	445,396,981.31	22,269,849.13	5.00%
1-2 年	6,678,114.81	667,811.48	10.00%
2-3 年	422,351.60	126,705.48	30.00%
3-4 年	220,687.37	220,687.37	100.00%
4-5 年	141,898.00	141,898.00	100.00%
5 年以上	123,982.42	123,982.42	100.00%
合计	452,984,015.51	23,550,933.88	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	25,079,176.00	0.00	0.00	0.00	-297,173.30	24,782,002.70
按组合计提坏账准备	19,632,968.00	1,294,108.66	0.00	0.00	2,623,857.22	23,550,933.88
合计	44,712,144.00	1,294,108.66	0.00	0.00	2,326,683.92	48,332,936.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

				合理性
	0.00			
合计	0.00			

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	70,663,171.84	0.00	70,663,171.84	14.72%	3,533,158.59
第二名	59,532,438.61	0.00	59,532,438.61	12.40%	2,976,621.93
第三名	56,534,010.14	0.00	56,534,010.14	11.78%	2,854,235.91
第四名	28,814,344.66	300,000.00	29,114,344.66	6.07%	1,550,717.23
第五名	25,834,536.48	500,000.00	26,334,536.48	5.49%	1,316,726.83
合计	241,378,501.73	800,000.00	242,178,501.73	50.46%	12,231,460.49

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	2,162,568.72	856,968.72	1,305,600.00	1,422,568.72	819,968.72	602,600.00
合计	2,162,568.72	856,968.72	1,305,600.00	1,422,568.72	819,968.72	602,600.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,162,568.72	100.00%	856,968.72	39.63%	2,162,529.09	1,422,568.72	100.00%	819,968.72	57.64%	602,600.00

备										
其中：										
合计	2,162,568.72	100.00%	856,968.72	39.63%	2,162,529.09	1,422,568.72	100.00%	819,968.72	57.64%	602,600.00

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	1,360,000.00	68,000.00	5.00%
1-2 年	5,000.00	500.00	10.00%
2-3 年	13,000.00	3,900.00	30.00%
3-4 年	203,103.91	203,103.91	100.00%
5 年以上	581,464.81	581,464.81	100.00%
合计	2,162,568.72	856,968.72	

确定该组合依据的说明：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	37,000.00			
合计	37,000.00			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

无

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	215,055,388.84	187,749,842.11
合计	215,055,388.84	187,749,842.11

(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	
其中：										
按组合计提坏账准备	215,055,388.84	100.00%			215,055,388.84	187,749,842.11	100.00%			187,749,842.11
其中：										
合计	215,055,388.84	100.00%			215,055,388.84	187,749,842.11	100.00%			187,749,842.11

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

无

(3) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	165,160,555.28
合计	165,160,555.28

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	162,432,175.45	
合计	162,432,175.45	

(5) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	187,749,842.11	27,305,546.73		215,055,388.84

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	187,749,842.11	215,055,388.84	-	-

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	8,935,517.51	5,062,998.77
合计	8,935,517.51	5,062,998.77

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付	2,657,209.62	1,910,184.76
押金保证金	6,426,648.04	4,543,677.59
其他	2,024,334.85	933,209.15
合计	11,108,192.51	7,387,071.50

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）	8,142,156.75	4,655,547.24
1 至 2 年	1,115,097.44	574,383.97
2 至 3 年	281,258.42	176,119.03
3 年以上	1,569,679.90	1,981,021.26
3 至 4 年	226,545.98	191,970.23
4 至 5 年	883,854.15	914,752.60
5 年以上	459,279.77	874,298.43
合计	11,108,192.51	7,387,071.50

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	11,108,192.51	100.00%	2,172,675.00	19.56%	8,935,517.51	7,387,071.50	100.00%	2,324,072.73	31.46%	5,062,998.77
其中：										
合计	11,108,192.51	100.00%	2,172,675.00	19.56%	8,935,517.51	7,387,071.50	100.00%	2,324,072.73	31.46%	5,062,998.77

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	8,142,156.75	407,107.83	5.00%
1-2 年	1,115,097.44	111,509.74	10.00%
2-3 年	281,258.42	84,377.53	30.00%
3-4 年	226,545.98	226,545.98	100.00%
4-5 年	883,854.15	883,854.15	100.00%
5 年以上	459,279.77	459,279.77	100.00%
合计	11,108,192.51	2,172,675.00	

确定该组合依据的说明：

无

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	2,324,072.73			2,324,072.73
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-153,126.74			-153,126.74
其他变动	1,729.01			1,729.01
2026 年 6 月 30 日余额	2,172,675.00			2,172,675.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,324,072.73	-153,126.74			1,729.01	2,172,675.00
合计	2,324,072.73	-153,126.74			1,729.01	2,172,675.00

其他为企业合并增加的其他应收款坏账准备和汇兑损益影响

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

无

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
第一名	押金保证金	2,372,502.17	1 年以内:2,059,241.69 元,4-5 年:313,260.48 元	21.36%	416,222.56
第二名	代收代付	1,691,893.36	1 年以内:1,035,525.80 元,1-2 年 656,367.56 元	15.23%	117,413.05
第三名	押金保证金	1,139,250.72	1 年以内	10.26%	56,962.54
第四名	其他	550,609.92	1 年以内	4.96%	27,530.50

第五名	押金保证金	511,454.58	1 年以内:355,564.03 元,1-2 年 47,189.88 元,2-3 年 27,945.78 元,4-5 年 80,754.89 元	4.60%	111,635.81
合计		6,265,710.75		56.41%	729,764.46

8、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	9,483,378.55	96.55%	6,124,913.63	95.22%
1 至 2 年	173,410.28	1.77%	274,826.02	4.27%
2 至 3 年	165,917.34	1.69%	32,386.42	0.50%
合计	9,822,706.17		6,432,126.07	

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
第一名	1,865,694.72	18.70
第二名	542,400.00	5.44
第三名	510,142.00	5.11
第四名	417,815.95	4.19
第五名	253,295.00	2.54
小 计	3,589,347.67	35.98

其他说明：

部分款项预计收回可能性较低，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量预付款项的信用损失。

9、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	80,019,155.08	4,627,486.42	75,391,668.66	44,124,562.27	4,140,249.52	39,984,312.75
在产品	19,335,523.10		19,335,523.10	7,648,382.17		7,648,382.17
库存商品	97,376,098.78	6,261,394.04	91,114,704.74	73,185,215.43	7,366,350.38	65,818,865.05
发出商品	168,648,263.26	8,854,242.56	159,794,020.70	147,994,534.28	7,809,461.07	140,185,073.21
委托加工物资	3,589,121.19	953,497.22	2,635,623.97	3,337,827.19	968,290.22	2,369,536.97
半成品	11,130,870.32	148,143.36	10,982,726.96	11,170,422.02	1,589,957.66	9,580,464.36
合计	380,099,031.73	20,844,763.60	359,254,268.13	287,460,943.36	21,874,308.85	265,586,634.51

(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	4,140,249.52	1,192,064.54		704,827.64		4,627,486.42
库存商品	7,366,350.38	1,994,242.27	653,801.62	3,753,000.23		6,261,394.04
发出商品	7,809,461.07	6,386,052.39		5,341,270.90		8,854,242.56
委托加工物资	968,290.22	17,497.88		32,290.88		953,497.22
半成品	1,589,957.66	148,143.36		1,589,957.66		148,143.36
合计	21,874,308.85	9,738,000.44	653,801.62	11,421,347.31		20,844,763.60

1. 本期计提、转回或转销情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
原材料、半成品、委托加工物资	对库龄 2 年以上存货，出于谨慎性考虑将可变现净值认为是零	已计提存货跌价准备的存货已生产领用或者形成了最终的销售
库存商品、发出商品	对库龄 2 年以上存货，出于谨慎性考虑将可变现净值认为是零；对正常库龄成品估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	已计提存货跌价准备的存货形成了最终的销售

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

1. 存货期末数中无资本化利息金额。

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额存单	10,568,400.00	32,682,385.34
一年内到期的长期应收款	53,452.00	53,452.00
合计	10,621,852.00	32,735,837.34

(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

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	6,249,205.89	7,146,396.00
预缴所得税	10,316,047.13	345,907.04
预付租金	44,450.00	
合计	16,609,703.02	7,492,303.04

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

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
深圳开阳电子股份有限公司	16,789,825.67	1,993,418.57		983,244.24			18,783,244.24	长期投资意图，不以出售为目的。
合计	16,789,825.67	1,993,418.57		983,244.24			18,783,244.24	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

无

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	430,011,531.02	418,253,798.08
合计	430,011,531.02	418,253,798.08

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	298,424,987.78	328,015,737.93	17,823,469.91	40,852,411.08	685,116,606.70
2.本期增加金额	2,118,778.64	32,139,421.93	3,654,044.33	2,200,345.61	40,112,590.51
（1）购置	700,077.81	10,652,133.52	1,033,774.12	1,332,127.92	13,718,113.37
（2）在建工程转入	2,502,939.89	20,032,483.29		62,831.86	22,598,255.04
（3）企业合并增加		2,738,803.18	2,844,036.03	760,523.89	6,343,363.10
（4）外币折算	-1,084,239.06	-1,283,998.06	-223,765.82	44,861.94	-2,547,141.00
3.本期减少金额		7,050,576.10	687,969.80	286,645.04	8,025,190.94
（1）处置或报废		7,050,576.10	687,969.80	286,645.04	8,025,190.94
4.期末余额	300,543,766.42	353,104,583.76	20,789,544.44	42,766,111.65	717,204,006.27
二、累计折旧					
1.期初余额	110,069,526.10	131,226,572.53	9,632,386.00	15,512,120.82	266,440,605.45
2.本期增加金额	6,669,428.55	15,740,832.61	2,052,053.51	2,272,548.04	26,734,862.71
（1）计提	6,829,160.07	15,033,090.15	991,797.93	1,873,444.81	24,727,492.96
（2）企业合并增加		1,268,736.48	1,164,410.00	472,562.14	2,905,708.62
（3）汇兑损益	-159,731.52	-560,994.02	-104,154.42	-73,458.91	-898,338.87

3.本期减少金额		5,871,611.42	456,874.29	76,710.37	6,405,196.08
（1）处置或报废		5,871,611.42	456,874.29	76,710.37	6,405,196.08
4.期末余额	116,738,954.65	141,095,793.72	11,227,565.22	17,707,958.49	286,770,272.08
三、减值准备					
1.期初余额		422,203.17			422,203.17
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		422,203.17			422,203.17
四、账面价值					
1.期末账面价值	183,804,811.77	211,586,586.87	9,561,979.22	25,058,153.16	430,011,531.02
2.期初账面价值	188,355,461.68	196,366,962.23	8,191,083.91	25,340,290.26	418,253,798.08

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
常州 1#、2#、3#、4#厂房	60,955,994.12	权证尚在办理中

其他说明

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

(3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	477,680,283.96	418,223,768.83
合计	477,680,283.96	418,223,768.83

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	55,115,913.05		55,115,913.05	77,878,788.77		77,878,788.77
建筑工程	422,564,370.91		422,564,370.91	340,344,980.06		340,344,980.06
合计	477,680,283.96		477,680,283.96	418,223,768.83		418,223,768.83

(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
恒勃控股厂房建设	450,000,000.00	329,516,789.54	80,937,790.13			410,454,579.67	91.21%	91.21%				募集资金、其他
合计	450,000,000.00	329,516,789.54	80,937,790.13			410,454,579.67						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

一、账面原值		
1.期初余额	25,186,538.93	25,186,538.93
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	576,977.95	576,977.95
(1) 外币折算	576,977.95	576,977.95
4.期末余额	24,609,560.98	24,609,560.98
二、累计折旧		
1.期初余额	8,804,283.58	8,804,283.58
2.本期增加金额	3,308,359.58	3,308,359.58
(1) 计提	3,308,359.58	3,308,359.58
3.本期减少金额	211,545.23	211,545.23
(1) 处置		
(2) 外币折算	211,545.23	211,545.23
4.期末余额	11,901,097.93	11,901,097.93
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	12,708,463.05	12,708,463.05
2.期初账面价值	16,382,255.35	16,382,255.35

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

无

16、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	软件应用	合计
一、账面原值					
1.期初余额	85,272,594.75	3,620,000.00		13,669,133.06	102,561,727.81
2.本期增加金额		1,000,000.00		1,097,009.01	2,097,009.01
（1）购置		1,000,000.00		232,858.06	1,232,858.06
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
（4）在建工程转入				864,150.95	864,150.95
3.本期减少金额				25,672.06	25,672.06
（1）处置					
（2）外币折算				25,672.06	25,672.06
4.期末余额	85,272,594.75	4,620,000.00		14,740,470.01	104,633,064.76
二、累计摊销					
1.期初余额	11,745,070.34	181,000.00		5,984,183.09	17,910,253.43
2.本期增加金额	852,486.72	205,390.24		808,297.22	1,866,174.18
（1）计提	852,486.72	205,390.24		826,544.51	1,884,421.47
（2）外币折算				-18,247.29	-18,247.29
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	12,597,557.06	386,390.24		6,792,480.31	19,776,427.61
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	72,675,037.69	4,233,609.76		7,947,989.70	84,856,637.15
2.期初账面价值	73,527,524.41	3,439,000.00		7,684,949.97	84,651,474.38

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

17、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		
安徽凯正	5,414,108.76					5,414,108.76
PLASSEIN	29,260,091.98					29,260,091.98
OPTIMA		26,977,142.73				26,977,142.73
合计	34,674,200.74	26,977,142.73				61,651,343.47

(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		
安徽凯正	0.00	0.00		0.00		0.00
PLASSEIN	0.00	0.00		0.00		0.00
OPTIMA	0.00	0.00		0.00		0.00
合计	0.00	0.00		0.00		0.00

18、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
模具	44,493,916.69	22,860,002.71	21,018,318.67		46,335,600.73
周转筐	7,520,030.50	1,331,146.90	1,937,035.72		6,914,141.68

其他	2,022,072.60	1,827,116.91	676,274.72		3,172,914.79
合计	54,036,019.79	26,018,266.52	23,631,629.11		56,422,657.20

其他说明

无

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	47,870,583.61	8,795,805.12	45,895,198.38	7,950,700.29
合同资产减值准备	856,968.72	128,795.31	819,968.72	122,995.31
存货跌价准备	18,226,026.84	3,153,626.37	19,254,294.62	3,224,983.74
固定资产减值准备	422,203.17	105,550.79	422,203.17	105,550.79
未抵扣亏损	100,402,053.45	23,014,857.21	83,499,819.91	18,131,397.20
递延收益	24,860,007.55	3,729,001.12	25,462,705.75	3,819,405.87
未实现毛利	19,016,278.58	4,754,069.66	17,295,833.54	4,323,958.39
其他权益工具投资 公允价值变动(减少)			1,010,174.33	151,526.15
租赁负债	3,781,262.48	567,189.37	4,884,231.74	732,634.76
股份支付	13,129,425.43	2,072,342.65	27,901,679.63	4,474,153.80
长期职工福利	2,031,785.55	446,992.82		
合计	230,596,595.38	46,768,230.42	226,446,109.79	43,037,306.30

(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	14,428,306.48	3,164,110.39	14,493,589.94	3,147,367.82
其他权益工具投资 公允价值变动	983,244.24	147,486.64		
固定资产加速折旧	2,096,220.65	364,811.14	2,221,924.43	383,666.71

理财产品持有期间 公允价值变动	67,040.05	10,056.01	290,593.08	43,588.96
使用权资产	3,545,951.68	531,892.75	4,052,516.26	607,877.44
合计	21,120,763.10	4,218,356.93	21,058,623.71	4,182,500.93

(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	1,054,246.54	45,713,983.88	1,035,133.11	42,002,173.19
递延所得税负债	1,054,246.54	3,164,110.39	1,035,133.11	3,147,367.82

(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	6,484,031.61	3,500,229.83
可抵扣亏损	3,148,698.61	2,612,689.97
合计	9,632,730.22	6,112,919.80

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资 产购置款	14,217,726.63		14,217,726.63	10,345,169.63		10,345,169.63
可转让存单				10,438,388.89		10,438,388.89
合计	14,217,726.63		14,217,726.63	20,783,558.52		20,783,558.52

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

21、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	23,923,504.68	23,923,504.68	质押	开立承兑质押、司法受限	35,636,695.57	35,636,695.57	质押	开立承兑质押、司法受限
应收票据	15,620,772.48	15,620,772.48	质押	开立承兑质押	5,092,293.47	5,092,293.47	质押	开立承兑质押
存货	1,239,487.20	1,239,487.20	质押	借款				
固定资产					16,043,801.89	13,619,142.02	抵押	借款
应收款项融资	165,160,555.28	165,160,555.28	质押	开立承兑质押	162,418,737.90	162,418,737.90	质押	开立承兑质押
应收账款					2,374,261.92	2,255,548.82	质押	借款
合计	205,944,319.64	205,944,319.64			221,565,790.75	219,022,417.78		

其他说明：

无

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		851,802.84
信用借款	60,038,388.88	20,013,994.44
票据贴现借款	5,197,177.13	
合计	65,235,566.01	20,865,797.28

短期借款分类的说明：

无

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	177,772,782.46	210,982,539.52
合计	177,772,782.46	210,982,539.52

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

24、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	466,023,800.11	392,753,194.85
1-2 年	1,275,751.79	3,157,021.67
2-3 年	338,772.23	436,125.04
3 年以上	918,377.36	861,796.71
合计	468,556,701.49	397,208,138.27

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	82,165,834.80	53,946,189.99
合计	82,165,834.80	53,946,189.99

（1）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂借款	48,349,581.07	27,255,072.03
应付股权收购款	3,444,702.92	
应付其他费用	17,106,268.84	13,839,921.73
押金保证金	500,000.00	100,000.00
应付暂收款	248,321.97	20,636.23
限制性股票回购义务	12,516,960.00	12,730,560.00

合计	82,165,834.80	53,946,189.99
----	---------------	---------------

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,735,621.69	4,336,760.22
合计	6,735,621.69	4,336,760.22

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

27、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	30,412,572.05	140,314,467.53	147,694,534.21	23,032,505.37
二、离职后福利-设定提存计划	887,773.44	9,456,290.88	9,305,045.67	1,039,018.65
合计	31,300,345.49	149,770,758.41	156,999,579.88	24,071,524.02

（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	29,425,188.44	128,153,569.46	135,577,767.49	22,000,990.41
2、职工福利费	1,001.00	2,946,056.24	2,947,057.24	0.00
3、社会保险费	374,102.73	5,196,885.20	5,042,401.16	528,586.77
其中：医疗保险费	330,859.29	4,472,086.84	4,351,251.45	451,694.68
工伤保险费	43,243.44	655,272.47	622,631.66	75,884.25

生育保险费	0.00	69,525.89	68,518.05	1,007.84
4、住房公积金	207.00	3,191,911.45	2,954,467.09	237,651.36
5、工会经费和职工教育经费	612,072.88	826,045.18	1,172,841.23	265,276.83
合计	30,412,572.05	140,314,467.53	147,694,534.21	23,032,505.37

(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	865,733.07	9,122,647.16	8,978,526.26	1,009,853.97
2、失业保险费	22,040.37	333,643.72	326,519.41	29,164.68
合计	887,773.44	9,456,290.88	9,305,045.67	1,039,018.65

其他说明：

无

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,350,970.37	2,289,639.97
企业所得税	4,780,705.06	11,155,210.68
个人所得税	133,867.55	108,696.38
城市维护建设税	204,359.65	173,181.34
房产税	697,129.12	840,729.02
土地使用税	307,930.78	690,330.79
教育费附加	89,750.75	76,388.63
地方教育附加	59,833.86	50,925.74
印花税	238,080.27	269,421.48
其他	47,710.85	65,691.45
合计	10,910,338.26	15,720,215.48

其他说明

无

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	169,333.33	295,812.28
一年内到期的长期应付款	154,200.29	1,461,887.21
一年内到期的租赁负债	6,854,827.46	6,823,653.93
合计	7,178,361.08	8,581,353.42

其他说明：

无

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	870,743.96	541,074.83
已背书未到期的应收票据	24,677,912.47	19,398,533.18
合计	25,548,656.43	19,939,608.01

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		94,486.56

抵押并保证借款		5,390,312.79
一年内到期的长期借款		-295,812.28
合计	0.00	5,188,987.07

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	5,002,847.88	7,167,153.21
2-3 年	1,483,565.68	2,232,714.54
3 年以上		1,437,480.00
合计	6,486,413.56	10,837,347.75

其他说明

无

33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		1,028,709.48
合计	0.00	1,028,709.48

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁		2,490,596.69
减：一年内到期的长期应付款		1,461,887.21
小计		1,028,709.48

其他说明：

无

34、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	2,031,785.55	
合计	2,031,785.55	0.00

35、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	25,462,705.75		602,698.20	24,860,007.55	以资产相关的政府补助
合计	25,462,705.75		602,698.20	24,860,007.55	

其他说明：

计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

36、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	103,380,000.00						103,380,000.00

其他说明：

37、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）	844,903,009.80	3,683,532.14	71,300.00	848,515,241.94
其他资本公积	11,787,816.62	7,092,778.18	3,079,949.18	15,800,645.62
其中：股份支付	11,787,816.62	7,092,778.18	3,079,949.18	15,800,645.62
合计	856,690,826.42	10,776,310.32	3,151,249.18	864,315,887.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）股本溢价增加 3,683,532.14 元,系子公司江苏恒勃凯正少数股东增资，增加资本公积（股本溢价）3,683,532.14 元。

（2）股本溢价减少 71,300.00 元，根据公司 2025 年限制性股票激励计划，首次授予的激励对象中 1 人因个人原因离职而不再具备激励对象资格，公司董事会审议决定，上述离职人员已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票由公司按照授予价格进行回购注销处理，回购资金总额为人民币 213,600.00 元，增加库存股 142,300.00 元，冲减资本公积 71,300.00 元，同时冲减第一类限制性股票回购义务库存股和其他应付款 213,600.00 元。

（3）其他资本公积增加 7,092,778.18 元，系根据公司 2025 年限制性股票激励计划确认 2026 年 1-6 月股份支付费用 7,092,778.18 元。

（4）其他资本公积减少 3,079,949.18 元，系实施股权激励确认的递延所得税金额变动 3,079,949.18 元。

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	57,750,120.74	142,300.00	213,600.00	57,678,820.74
合计	57,750,120.74	142,300.00	213,600.00	57,678,820.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司 2025 年限制性股票激励计划，首次授予的激励对象中 1 人因个人原因离职而不再具备激励对象资格，公司董事会审议决定，上述离职人员已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票由公司按照授予价格进行回购注销处理，回购资金总额为人民币 213,600.00 元，增加库存股 142,300.00 元，冲减资本公积 71,300.00 元，同时冲减第一类限制性股票回购义务库存股和其他应付款 213,600.00 元。

39、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	-858,648.18	1,993,418.57			299,012.79	1,694,405.78		835,757.60

重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-858,648.18	1,993,418.57			299,012.79	1,694,405.78		835,757.60
二、将重分类进损益的其他综合收益	-307,978.14	-119,096.79				-28,082.53	-91,014.26	- 336,060.67
外币财务报表折算差额	-307,978.14	-119,096.79				-28,082.53	-91,014.26	- 336,060.67
其他综合收益合计	- 1,166,626.32	1,874,321.78			299,012.79	1,666,323.25	-91,014.26	499,696.93

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：

无

40、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	51,884,350.64			51,884,350.64
合计	51,884,350.64			51,884,350.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

41、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	619,526,334.02	533,715,422.68
调整后期初未分配利润	619,526,334.02	533,715,422.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,827,749.59	136,376,252.68
减：提取法定盈余公积		7,935,360.66
应付普通股股利		42,629,980.68
期末未分配利润	667,354,083.61	619,526,334.02

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

无

42、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	737,765,542.64	570,314,590.16	456,027,608.06	311,612,973.69
其他业务	16,153,913.05	10,319,075.00	11,779,066.08	7,318,901.36
合计	753,919,455.69	580,633,665.16	467,806,674.14	318,931,875.05

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	753,919,455.69	580,633,665.16					753,919,455.69	580,633,665.16
其中：								
摩托车进气系统及配件	186,022,442.93	121,115,372.70					186,022,442.93	121,115,372.70
汽车进气系统及配件	287,277,469.34	200,777,849.76					287,277,469.34	200,777,849.76
通用机械进气系统及配件	13,392,797.92	8,301,175.54					13,392,797.92	8,301,175.54
汽车内外饰件	200,755,009.82	177,327,738.23					200,755,009.82	177,327,738.23
注塑	50,317,822.63	62,792,453.93					50,317,822.63	62,792,453.93

其他业务	16,153,913.05	10,319,075.00					16,153,913.05	10,319,075.00
按经营地区分类	753,919,455.69	580,633,665.16					753,919,455.69	580,633,665.16
其中：								
境内	589,232,110.17	408,781,372.67					589,232,110.17	408,781,372.67
境外	164,687,345.52	171,852,292.49					164,687,345.52	171,852,292.49
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	753,919,455.69	580,633,665.16					753,919,455.69	580,633,665.16

与履约义务相关的信息：

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

					项	务
--	--	--	--	--	---	---

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

无

43、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	1,228,793.85	735,787.13
教育费附加	550,075.12	329,363.29
房产税	902,454.70	845,600.36
土地使用税	456,981.89	606,153.10
印花税	392,298.66	316,256.17
其他	37,236.64	195,049.19
地方教育附加	366,716.78	219,575.52
合计	3,934,557.64	3,247,784.76

其他说明：

[注]计缴标准详见本附注“税项”之说明。

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,935,997.01	24,611,080.28
折旧与摊销	7,963,965.08	6,599,664.31
办公费	3,658,601.56	2,164,796.13
股权激励	2,807,285.41	
交通差旅费	3,053,718.66	1,324,318.21
中介机构费	3,402,084.93	2,539,343.59
业务招待费	1,006,013.05	782,534.21
其他	569,303.40	613,589.69
合计	54,396,969.10	38,635,326.42

其他说明

无

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,018,205.94	3,735,922.26
业务招待费	1,894,197.24	794,055.83
宣传费用	553,032.57	65,991.13
交通差旅费	720,354.13	406,946.18
折旧与摊销	473,366.15	224,103.23
办公费用	167,173.41	170,867.44
包装费	827,499.21	1,026,684.74
股权激励	1,488,713.10	0.00
其他	18,383.31	597,848.93
合计	11,160,925.06	7,022,419.74

其他说明：

无

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	21,199,149.46	18,609,347.80
直接材料	5,925,923.06	4,796,456.30
折旧与摊销	2,156,998.96	2,123,558.94
股权激励	2,497,986.42	0.00
燃料动力	1,085,290.91	1,193,432.17
检验检测费	210,666.99	656,926.92
其他	3,535,341.97	1,962,119.66
合计	36,611,357.77	29,341,841.79

其他说明

无

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,026,897.21	114,028.34
其中：租赁负债利息费用	243,520.23	0.00
减：利息收入	404,667.00	504,550.80
汇兑损失	13,492,940.77	-492,558.56
手续费支出	90,721.44	148,836.13
合计	14,205,892.42	-734,244.89

其他说明

无

48、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
企业招用脱贫人口就业等扣减增值税	112,400.00	16,200.00
个税手续费返还	4,523.59	26,349.44
政府补助	1,039,698.20	1,314,893.38
增值税加计抵扣	1,231,947.62	1,834,577.11
合 计	2,388,569.41	3,192,019.93

49、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	67,040.05	1,180,961.48
合计	67,040.05	1,180,961.48

其他说明：

无

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-59,142.14	0.00
银行理财收益	321,638.91	1,980,985.94
处置应收款项融资产生的投资收益	-91,134.69	0.00
以摊余成本计量的金融资产持有期间收益	1,192,011.11	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	2,072,690.08	0.00
合计	3,436,063.27	1,980,985.94

其他说明

无

51、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	1,175,286.14	-921,161.41
应收账款坏账损失	-1,294,108.66	3,393,967.50
其他应收款坏账损失	153,126.74	-688.48
合计	34,304.22	2,472,117.61

其他说明

无

52、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	-9,738,000.44	-4,625,336.99

本减值损失		
十一、合同资产减值损失	-37,000.00	-23,803.56
合计	-9,775,000.44	-4,649,140.55

其他说明：

无

53、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
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的收益	980,374.47	-522,973.10
其中：固定资产	980,374.47	-522,973.10

54、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
无法支付的应付款	273,420.22	705.00	273,420.22
罚没及违约金收入	0.00	1,600.00	0.00
保险赔款	0.00	6,199.35	0.00
其他	3,251.80	38,048.01	3,251.80
合计	276,672.02	46,552.36	276,672.02

其他说明：

无

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	35,462.25	36,000.00	35,462.25
资产报废、毁损损失	0.00	21,079.20	0.00
罚款、税收滞纳金支出	114,515.27	219,941.56	114,515.27
盘亏损失	741.74	0.00	741.74
违约金、赔偿金	72,534.87	0.00	72,534.87

其他	15,119.90	926.78	15,119.90
合计	238,374.03	277,947.54	238,374.03

其他说明：

无

56、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	10,406,777.23	11,084,324.57
递延所得税费用	-6,463,332.06	-2,736,402.52
合计	3,943,445.17	8,347,922.05

（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	50,145,737.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,521,860.63
子公司适用不同税率的影响	-1,378,372.73
调整以前期间所得税的影响	1,833,019.63
非应税收入的影响	-352,976.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	269,860.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	852,513.64
研发费用等加计扣除	-4,802,460.07
所得税费用	3,943,445.17

其他说明：

无

57、其他综合收益

详见附注 39、合并财务报表项目注释——其他综合收益

58、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
存款利息收入	404,667.00	504,550.80
政府补助	437,000.00	3,341,353.00
出租收入	0.00	386,976.00
各类保证金	2,548,518.82	715,000.00
往来款及其他	36,170.40	831,571.80
合计	3,426,356.22	5,779,451.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	36,660,382.92	32,424,522.37
各类保证金	2,235,959.82	610,180.00
往来款及其他	237,632.29	256,868.34
合计	39,133,975.03	33,291,570.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
往来款	200,000.00	0.00
合计	200,000.00	0.00

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
赎回理财产品及收益	243,833,225.78	573,376,311.17

合计	243,833,225.78	573,376,311.17
----	----------------	----------------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

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
往来款	200,000.00	0.00
合计	200,000.00	0.00

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	184,000,000.00	162,100,000.00
取得子公司支付的现金	29,541,741.01	0.00
合计	213,541,741.01	162,100,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据等筹资活动保证金	10,000,000.00	0.00
有追索权的票据贴现	5,197,177.13	0.00
合计	15,197,177.13	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
往来借款	11,110,326.00	0.00
回购股票	213,600.00	0.00
租赁付款	6,491,684.03	0.00

合计	17,815,610.03	0.00
----	---------------	------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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	20,851,802.84	60,000,000.00	4,296,323.16	25,133,764.52	14,361.48	60,000,000.00
长期借款	5,484,799.35	0.00	0.00	5,392,325.10	92,474.25	0.00
合计	26,336,602.19	60,000,000.00	4,296,323.16	30,526,089.62	106,835.73	60,000,000.00

59、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	46,202,292.34	66,436,325.35
加：资产减值准备	9,740,696.22	2,177,022.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,727,492.96	18,595,162.01
使用权资产折旧	3,308,359.58	0.00
无形资产摊销	1,884,421.47	1,422,550.71
长期待摊费用摊销	23,631,629.11	7,569,832.21
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）	-980,374.47	522,973.10
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	741.74	21,079.20
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-67,040.05	-1,180,961.48
财务费用（收益以“—”号填列）	15,109,429.74	326,734.65
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,527,197.96	-1,980,985.94
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-6,214,360.93	-2,736,402.52
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-248,971.13	0.00

存货的减少（增加以“－”号填列）	-76,357,014.34	-15,947,058.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-78,475,293.10	-86,029,863.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,309,195.80	3,864,561.52
其他	6,687,885.16	2,026,459.62
经营活动产生的现金流量净额	-40,886,499.46	-4,912,570.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	192,168,864.05	305,925,887.97
减：现金的期初余额	291,194,849.19	85,920,759.85
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-99,025,985.14	220,005,128.12

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	31,002,326.32
其中：	
OPTIMA	31,002,326.32
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,460,585.31
其中：	
OPTIMA	1,460,585.31
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	
取得子公司支付的现金净额	29,541,741.01

其他说明：

无

（3）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	192,168,864.05	291,194,849.19
其中：库存现金	147,882.43	98,067.83
可随时用于支付的银行存款	192,020,338.44	290,849,922.44
可随时用于支付的其他货币资金	643.18	246,858.92
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	192,168,864.05	291,194,849.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(4) 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
货币资金	23,923,504.68	35,636,695.57	开立承兑质押、司法受限
合计	23,923,504.68	35,636,695.57	

其他说明：

无

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,534,281.86	6.8109	10,449,840.32
欧元			
港币	1,777.72	0.8686	1,544.04
新加坡元	73,874.33	5.2605	388,615.89

日元	150,515.16	0.042	6,328.41
泰铢	5,734.63	0.2042	1,171.27
韩元	22,221.57	0.0044	97.84
应收账款			
其中：美元	132,779.49	6.8109	904,347.82
欧元	4,096.00	7.7671	31,814.04
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：日元	9,360,000.00	0.0420	393,541.20

其他说明：

无

(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

本公司有如下境外经营实体：

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
日本恒勃	日本	日元	经营所处的主要经济环境中的货币
GTG	塞舌尔	美元	经营所处的主要经济环境中的货币
GIG	新加坡	美元	经营所处的主要经济环境中的货币
PLASSEIN	马来西亚	马来西亚林吉特	经营所处的主要经济环境中的货币

OPTIMA	印度尼西亚	印度尼西亚卢比	经营所处的主要经济环境中的货币
--------	-------	---------	-----------------

(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

61、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

项 目	本期数（元）
计入财务费用的租赁负债利息	243,520.25

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项 目	本期数（元）
短期租赁和低价值资产租赁费用	979,051.84

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,199,149.46	18,609,347.80
直接材料	5,925,923.06	4,796,456.30
折旧与摊销	2,156,998.96	2,123,558.94
股权激励	2,497,986.42	
燃料动力	1,085,290.91	1,193,432.17
检验检测费	210,666.99	656,926.92
其他	3,535,341.97	1,962,119.66
合计	36,611,357.77	29,341,841.79
其中：费用化研发支出	36,611,357.77	29,341,841.79
资本化研发支出	0.00	0.00

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
OPTIMA	2026 年 04 月 13 日	34,809,616.38	75.00%	收购股权	2026 年 04 月 13 日	相关协议经批准、已支付股	112,338,837.10	- 3,821,325.70	18,244,788.43

						权投资 款、实际 已控制被 购买方的 财务和经 营政策			
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

[注]收购协议价格 8,611,757.31 万印度尼西亚卢比，按购买日即期汇率折合人民币 3480.96 万元。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	OPTIMA
--现金	31,002,326.32
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	3,807,290.06
合并成本合计	34,809,616.38
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,832,473.65
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	26,977,142.73

合并成本公允价值的确定方法：

本公司本期收购 OPTIMA 的合并成本为 3,480.96 万元，已支付 3,100.23 万元，不涉及合并成本公允价值确定、或有对价情况。

或有对价及其变动的说明

无

大额商誉形成的主要原因：

本公司按收购协议约定以现金 8,611,757.31 万印度尼西亚卢比合并成本收购了 OPTIMA 75%股权，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 6,677,510.58 万印度尼西亚卢比，按购买日即期汇率折合人民币 2,697.71 万元，确认为收购 OPTIMA 股权的商誉。

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	OPTIMA	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,662,585.31	1,662,585.31
应收款项	49,621,355.93	49,621,355.93
存货	29,440,975.38	29,355,925.45
固定资产	3,437,654.49	2,314,914.87
无形资产		
预付账款	504,220.26	504,220.26
其他应收款	160,322.46	160,322.46
其他流动资产	12,973,176.18	12,973,176.18
使用权资产	2,957.19	2,957.19
长期待摊费用	949,783.45	949,783.45
递延所得税资产	1,288,273.60	1,288,273.60
负债：		
借款	4,349,243.15	4,349,243.15
应付款项	41,514,455.22	41,514,455.22
递延所得税负债	265,713.70	
应付职工薪酬	10,908.00	10,908.00
应交税费	185,499.95	185,499.95
其他应付款	40,750,450.59	40,750,450.59
一年内到期的非流动负债	246,888.88	246,888.88
长期应付职工薪酬	2,274,846.56	2,274,846.56
净资产	10,443,298.20	9,501,222.35
减：少数股东权益	2,610,824.55	2,375,305.59
取得的净资产	7,832,473.65	7,125,916.76

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

OPTIMA 可辨认资产、负债的公允价值依据天源资产评估有限公司按资产基础法估值的结果确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

2、其他原因的合并范围变动

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

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2026 年 4 月，公司出资设立陕西恒勃。该公司于 2026 年 4 月 21 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000 万元，均由本公司出资，公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2026 年 4 月，GITL 出资设立 PEEK TECHNOLOGY SDN. BHD.（以下简称 PT）。该公司于 2026 年 4 月 16 日完成工商设立登记，注册资本为马来西亚林吉特 0.3 万元，均由 GITL 出资，公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。PT 于 2026 年 5 月 28 日更名为 HPT。

2. 本期未发生吸收合并的情况。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广东恒勃	10,180,000.00	江门	江门	制造业	100.00%		同一控制

							下企业合并
重庆恒勃	7,180,000.00	重庆	重庆	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
常州恒勃	10,000,000.00	常州	常州	制造业	100.00%		设立
格林雅	5,000,000.00	台州	台州	制造业	100.00%		设立
恒勃新材料	10,000,000.00	台州	台州	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
恒倍康贸易	1,000,000.00	台州	台州	批发业	100.00%		设立
恒勃智能	10,000,000.00	台州	台州	制造业	100.00%		设立
日本恒勃	98,000,000.00 日元	日本	日本	制造业	100.00%		设立
GTG	100,000.00 美元	塞舌尔	塞舌尔	制造业	100.00%		设立
GIG	100,000.00 美元	新加坡	新加坡	制造业		100.00%	设立
恒勃普利米斯	10,000,000.00	台州	台州	制造业	80.00%		设立
海南恒勃	50,000,000.00	海南	海南	科技推广和应用服务业		100.00%	设立
GITL	1,000,000.00 美元	香港	香港	进出口贸易	100.00%		设立
江苏恒勃凯正	20,000,000.00	常州	常州	制造业	51.00%		设立
安徽凯正	20,000,000.00	芜湖	芜湖	制造业		51.00%	非同一控制下企业合并
PLASSEIN	2,000,000.00 马来西亚林吉特	马来西亚	马来西亚	制造业		80.00%	非同一控制下企业合并
GETL	1,000,000.00 美元	香港	香港	进出口贸易		100.00%	设立
OPTIMA	3,000,000,000.00 印度尼西亚卢比	印度尼西亚	印度尼西亚	制造业		75.00%	非同一控制下企业合并
陕西恒勃	10,000,000.00	咸阳	咸阳	制造业	100.00%		设立
HPT	3,000.00 马来西亚林吉特	马来西亚	马来西亚	制造业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

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：

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入 其他收益 金额	本期其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	25,462,705.75			602,698.20		24,860,007.55	与资产相 关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,039,698.20	1,314,893.38

其他说明

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

1、市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，境外经营公司以马来西亚林吉特、日元、美元结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的

外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

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

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款和长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(3) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

2、信用风险

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

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

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

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

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

(3) 预期信用损失计量的参数

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

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

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

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3、流动性风险

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

4、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2026 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 35.55% (2025 年 12 月 31 日：33.92%)。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书、贴现	应收票据	30,360,356.66	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
背书、贴现	应收款项融资	99,797,654.02	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		130,158,010.68		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书、贴现	99,797,654.02	-91,134.69
合计		99,797,654.02	-91,134.69

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
①理财产品		1,500,580.38		1,500,580.38

(二) 其他债权投资			215,055,388.84	215,055,388.84
(三) 其他权益工具投资			18,783,244.24	18,783,244.24
持续以公允价值计量的资产总额		1,500,580.38	233,838,633.08	235,339,213.46
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的股票和商品期货，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的交易性金融资产(如金融机构理财产品、外汇远期合约)，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

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

对于公司持有的应收款项融资和其他权益工具投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是周书忠、胡婉音、周恒跋。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益——在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Teo Chin Lam	控股公司 PLASSEIN 少数股东及董事
Law Pey Huah	控股公司 PLASSEIN 少数股东及董事
Low How Fung	控股公司 PLASSEIN 少数股东及董事
Looi Choy Choon	控股公司 PLASSEIN 少数股东及董事
铨诺国际贸易有限公司	实际控制人周书忠担任董事的公司
东莞铨诺电子科技有限公司	实际控制人控制的公司

其他说明

无

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
铨诺国际贸易有限公司、东莞铨诺电子科技有限公司	30,000,000.00	2025 年 06 月 26 日	担保债务实际归还日	否

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,391,775.72	2,768,197.27

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1)其他应付款	Law Pey Huah	0.00	519,570.00
(1)其他应付款	Low How Fung	0.00	558,596.91
(1)其他应付款	Teo Chin Lam	0.00	519,570.03
(1)其他应付款	Looi Choy Choon	0.00	174,313.14

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	0	0.00	0	0.00	0	0.00	37,045	1,817,931.50
销售人员	0	0.00	0	0.00	0	0.00	6,958	335,587.52
研发人员	0	0.00	0	0.00	0	0.00	52,790	2,607,833.00
生产人员	0	0.00	0	0.00	0	0.00	13,400	687,956.00
合计	0	0.00	0	0.00	0	0.00	110,193	5,449,308.02

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☑适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	本次授予的第二类限制性股票行权价格 51.34 元/股	本次授予的第二类限制性股票自授予日起分 2 年行权	-	-
销售人员	本次授予的第二类限制性股票行权价格 51.34 元/股	本次授予的第二类限制性股票自授予日起分 2 年行权	-	-
研发人员	本次授予的第二类限制性股票行权价格 51.34 元/股	本次授予的第二类限制性股票自授予日起分 2 年行权	-	-
生产人员	本次授予的第二类限制性股票行权价	本次授予的第二类限制性股票自授予日起	-	-

	格 51.34 元/股	分 2 年行权		
--	-------------	---------	--	--

其他说明

根据公司 2025 年第四届董事会第九次会议审议通过的《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，拟向 34 名激励对象授予 47.10 万股第一类限制性股票，授予价格为 43.13 元/股，向 88 名激励对象授予 52.50 万股第二类限制性股票，授予价格为 51.75 元/股，满足授予条件后激励对象可以该价格购买公司股票，股票来源为公司从二级市场回购的公司 A 股普通股股票。

本次激励计划首次授予的第一类限制性股票的限售期分别为自首次授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月，激励对象根据本次激励计划获授的第一类限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的第一类限制性股票由公司回购注销。

第一类限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	可解除限售数量占获授权数量比例
第一个解除限售期	自第一类限制性股票首次授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至第一类限制性股票首次授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日止	40%
第二个解除限售期	自第一类限制性股票首次授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至第一类限制性股票首次授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日止	30%
第三个解除限售期	自第一类限制性股票首次授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至第一类限制性股票首次授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日止	30%

本次激励计划授予的第二类限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属，第二类限制性股票的归属期限和归属安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属数量占获授权数量比例
第一个归属期	自第二类限制性股票授予之日起 12 个月后的首个交易日起至第二类限制性股票授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个归属期	自第二类限制性股票授予之日起 24 个月后的首个交易日起至第二类限制性股票授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

公司于 2025 年 7 月 28 日在获得所有必需的审批后，实际向 32 名激励对象授予 29.8 万股（原计划向 34 名激励对象授予 47.1 万股第一类限制性股票，因有 3 名激励对象自动放弃

或部分放弃认购，涉及股数 17.3 万股）第一类限制性普通股，考虑分红事宜，第一类限制性股票发行价格调整为人民币 42.72 元/股。

本次授予第二类限制性股票中 1 名激励对象因个人原因自愿放弃，公司取消上述 1 名激励对象授予的共计 0.6 万股的第二类限制性股票。经上述调整后，本次激励计划第二类限制性股票的总数由 52.50 万股调整为 51.90 万股、激励对象由 88 人调整为 87 人，考虑分红事宜，第二类限制性股票授予价格调整为人民币 51.34 元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	第一类限制性股票授予日收盘价与授予价格之差；第二类限制性股票利用布莱克-斯科尔斯期权定价模型估计授予日的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价波动率选取创业板综指最近 12 个月、24 个月的年化波动率
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、各归属期业绩考核条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,800,645.62
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,092,778.18

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	2,807,285.41	0.00
销售人员	1,488,713.10	0.00
研发人员	2,497,986.42	0.00
生产人员	298,793.25	0.00

合计	7,092,778.18	0.00
----	--------------	------

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

本期以股份支付换取服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	-
以股份支付换取的其他服务总额	7,092,778.18

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1.其他重大财务承诺事项

2.合并范围内各公司为自身对外借款及开立银行承兑汇票进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期日
广东恒勃	宁波银行 台州分行	存款单	1,000.00	1,000.00	16,235.01	2026/7/3
			1,200.00	1,200.00		2026/7/3
		银行承兑汇票	1,383.61	1,383.61		2026/11/29
本公司		银行承兑汇票	14,501.58	14,501.58		2026/12/22
重庆恒勃		银行承兑汇票	2,192.94	2,192.94		2026/12/26
OPTIMA	Hutang BCA	存货	123.95	123.95	16.93	2027/2/5
		定期存款	19.05	19.05		

小 计			20,325.24	20,323.22	16,251.94	
-----	--	--	-----------	-----------	-----------	--

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，公司已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 162,432,175.45 元。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司货币资金中因涉及诉讼被司法冻结的金额为 148.60 万元。具体情况如下：

公司	案由	进展	受限冻结资金（单位：元）
广东恒勃	劳动纠纷案件	二审结束	250,000.00
广东恒勃	工伤赔偿案件	二审结束	900,000.00
本公司	买卖合同纠纷	一审结束	336,000.00
合 计			1,486,000.00

（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。

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	3
拟分配每 10 股转增数（股）	4
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	3
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	4
利润分配方案	以总股本 103,375,000 股扣除截至当日公司股票回购专用证券账户已回购股份 1,582,046 股后的股本 101,792,954 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元（含税），合计拟派发现金股利人民币 30,537,886.20 元（含税），同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增股本 40,717,181 股，转增后公司总股本变更为 144,092,181 股，公司不送红股。

十八、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）	188,988,350.14	192,788,222.54
1 至 2 年	645,158.90	3,940,273.71
2 至 3 年	4,458,426.49	868,444.20
3 年以上	98,156.83	98,156.83
3 至 4 年	5,766.33	5,766.33
4 至 5 年	57,291.00	57,291.00
5 年以上	35,099.50	35,099.50
合计	194,190,092.36	197,695,097.28

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,206,736.75	2.17%	4,206,736.75	100.00%	0.00	4,206,736.75	2.13%	4,206,736.75	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	189,983,355.61	97.83%	9,319,844.56	4.91%	180,663,511.05	193,488,360.53	97.87%	9,853,860.58	5.09%	183,634,499.95
其中：										
合计	194,190,092.36	100.00%	13,526,581.31	6.97%	180,663,511.05	197,695,097.28	100.00%	14,060,597.33	7.11%	183,634,499.95

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内(含 1 年)	181,633,297.36	9,081,664.92	5.00%
1-2 年	645,158.90	64,515.89	10.00%
2-3 年	251,689.74	75,506.92	30.00%
3-4 年	5,766.33	5,766.33	100.00%
4-5 年	57,291.00	57,291.00	100.00%
5 年以上	35,099.50	35,099.50	100.00%
合计	182,628,302.83	9,319,844.56	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,206,736.75	0.00	0.00	0.00	0.00	4,206,736.75
按组合计提坏账准备	9,853,860.58	-534,016.02	0.00	0.00	0.00	9,319,844.56
合计	14,060,597.33	-534,016.02	0.00	0.00	0.00	13,526,581.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
	0.00			
合计	0.00			

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	56,534,010.14	0.00	56,534,010.14	28.95%	2,854,235.91
第二名	25,834,536.48	500,000.00	26,334,536.48	13.49%	1,316,726.83
第三名	20,117,983.16	61,103.91	20,179,087.07	10.33%	1,074,713.46
第四名	16,212,889.04	100,000.00	16,312,889.04	8.35%	1,421,513.91
第五名	9,902,852.54	0.00	9,902,852.54	5.07%	495,142.63
合计	128,602,271.36	661,103.91	129,263,375.27	66.19%	7,162,332.74

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	286,285,797.41	294,973,404.84
合计	286,285,797.41	294,973,404.84

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	285,772,794.95	294,475,853.51
代收代付	172,020.12	155,755.77
押金、保证金	368,473.00	368,473.00
其他	1,360.00	1,360.00
合计	286,314,648.07	295,001,442.28

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）	261,702,588.33	275,003,024.10
1 至 2 年	23,331,107.89	8,747,858.93
2 至 3 年	302,000.00	4,752,072.08
3 年以上	978,951.85	6,498,487.17
3 至 4 年	978,751.85	6,498,287.17
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	200.00	200.00
合计	286,314,648.07	295,001,442.28

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	286,314,648.07	100.00%	28,850.66	0.01%	286,285,797.41	295,001,442.28	100.00%	28,037.44	0.01%	294,973,404.84
其中：										
其中：关联方组合	285,772,794.95	99.82%	0.00	0.00%	285,772,794.95	294,475,853.51	99.82%	0.00	0.00%	294,475,853.51
账龄组合	541,853.12	0.18%	28,850.66	5.32%	513,002.46	525,588.77	0.18%	28,037.44	5.33%	497,551.33
合计	286,314,648.07	100.00%	28,850.66	0.01%	286,285,797.41	295,001,442.28	100.00%	28,037.44	0.01%	294,973,404.84

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	510,293.12	25,514.66	5.00%
1-2 年	31,360.00	3,136.00	10.00%
5 年以上	200.00	200.00	100.00%
合计	541,853.12	28,850.66	

确定该组合依据的说明：

无

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	28,037.44	0.00	0.00	28,037.44
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	813.22	0.00	0.00	813.22
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2026 年 6 月 30 日余额	28,850.66	0.00	0.00	28,850.66

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	28,037.44	813.22	0.00	0.00	0.00	28,850.66
合计	28,037.44	813.22	0.00	0.00	0.00	28,850.66

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
	0.00			
合计	0.00			

无

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
GITL	关联方往来款	148,346,100.00	1 年以内	51.81%	0.00
江苏恒勃凯正	关联方往来款	77,762,687.43	1 年以内	27.16%	0.00
恒勃智能	关联方往来款	32,856,159.82	1 年以内:12,706,411.93 元;1-2 年 20,149,747.89 元	11.48%	0.00
日本恒勃	关联方往来款	18,975,095.85	1 年以内	6.63%	0.00
恒倍康贸易	关联方往来款	7,832,751.85	1 年以内:3402000 元;1-2 年 3,150,000.00	2.74%	0.00

			元;2-3 年 302,000.00 元;3- 4 年 978,751.85 元		
合计		285,772,794.95		99.82%	0.00

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	79,256,240.17	0.00	79,256,240.17	71,358,196.36	0.00	71,358,196.36
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	79,256,240.17	0.00	79,256,240.17	71,358,196.36	0.00	71,358,196.36

（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		
广东恒勃	16,193,295.67	0.00	1,496,898.40	0.00	0.00	0.00	17,690,194.07	0.00
重庆恒勃	7,276,512.57	0.00	1,021,712.29	0.00	0.00	0.00	8,298,224.86	0.00
格林雅	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
恒勃新材料	5,063,668.13	0.00	57,851.46	0.00	0.00	0.00	5,121,519.59	0.00
常州恒勃	10,533,939.07	0.00	382,543.36	0.00	0.00	0.00	10,916,482.43	0.00
恒倍康贸易	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00
恒勃智能	10,282,637.92	0.00	0.00	60,961.70	0.00	0.00	10,221,676.22	0.00
恒勃普利米斯	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00

江苏恒勃凯正	10,200,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	12,200,000.00	0.00
日本恒勃	4,758,143.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,758,143.00	0.00
陕西恒勃	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00
合计	71,358,196.36	0.00	7,959,005.51	60,961.70	0.00	0.00	79,256,240.17	0.00

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	337,684,312.84	256,162,475.36	308,049,940.29	227,168,736.39
其他业务	20,617,944.16	18,084,826.41	16,998,410.88	12,543,897.96
合计	358,302,257.00	274,247,301.77	325,048,351.17	239,712,634.35

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	358,302,257.00	274,247,301.77					358,302,257.00	274,247,301.77
其中：								
摩托车进气系统及配件	99,655,531.70	69,562,174.59					99,655,531.70	69,562,174.59
汽车进气系统及配件	236,834,679.01	186,269,171.80					236,834,679.01	186,269,171.80
通用机械进气系统及配件	1,283,764.67	819,818.80					1,283,764.67	819,818.80
其他业务	20,528,281.62	17,596,136.58					20,528,281.62	17,596,136.58
按经营地区分类	358,302,257.00	274,247,301.77					358,302,257.00	274,247,301.77
其中：								
境内	356,302,249.89	273,168,952.64					356,302,249.89	273,168,952.64

境外	2,000,007.11	1,078,349.13					2,000,007.11	1,078,349.13
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
直销								
经销								
合计	358,302,257.00	274,247,301.77					358,302,257.00	274,247,301.77

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
		0.00
合计		0.00

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益	108,438.40	1,451,366.84
处置应收款项融资产生的投资收益	-31,540.49	0.00
以摊余成本计量的金融资产持有期间收益	130,011.11	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	107,000.00	0.00
合计	313,909.02	1,451,366.84

十九、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	979,632.73	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,039,698.20	
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	3,594,238.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,039.73	
减：所得税影响额	847,792.39	

少数股东权益影响额（税后）	169,131.00	
合计	4,635,685.28	--

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	2.99%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.70%	0.42	0.42

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