

金富科技股份有限公司

JinFu Technology Co., Ltd.

2026 年半年度报告



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈珊珊、主管会计工作负责人熊平津及会计机构负责人(会计主管人员)熊平津声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性的相关陈述，属于公司计划性事务，不构成对投资者的实质性承诺，请投资者注意风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，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	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	19
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 债券相关情况	32
第八节 财务报告	33

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

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

（三）其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券法务部办公室。

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/金富科技	指	金富科技股份有限公司
湖南金富	指	湖南金富包装有限公司
迁西金富	指	迁西县金富包装制品有限公司
四川金富	指	四川金富包装有限公司
翔兆科技	指	桂林翔兆科技有限公司
卓晖金属	指	佛山市卓晖金属制品有限公司
联益热能	指	佛山市联益热能科技有限公司
华润怡宝	指	华润怡宝饮料（中国）有限公司（含其子公司和分公司）及其运营的其他华润怡宝品牌关联企业
景田	指	景田（深圳）食品饮料集团有限公司（含其下属子公司和分公司）
燕京集团	指	北京燕京啤酒集团有限公司（含其下属子公司和分公司）
可口可乐	指	中粮可口可乐饮料有限公司、珠海可口可乐饮料有限公司、太古公司与可口可乐的合资公司以及可口可乐（中国）投资有限公司（含上述公司下属子公司和分公司）
达能	指	达能（中国）食品饮料有限公司（含其下属子公司和分公司）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
塑料防盗瓶盖	指	用塑料制成，经封装，开启后不能恢复其原包装形式的瓶盖
新型拉环盖（金属拉环盖）	指	由铝制盖身、垫片和拉环三部分组成的新型瓶盖，灌装工艺与皇冠盖一样，可与目前啤酒等含气饮料的玻璃瓶口、铝瓶口配套。
调味品盖	指	适用于烹饪用调味品包装的瓶盖系列的总称，属于定制型瓶盖产品，即综合客户需求、内容调味品类型、使用便携式等多方要素专门设计的非标准型瓶盖。
塑料组合盖	指	指由至少两个塑制件组成、经人工组装或自动化设备组装而成的塑料产品，而此产品至少有一个塑制件是带有密封功能的瓶盖。
液冷	指	使用液体取代空气作为冷媒，为发热部件进行换热，带走热量的技术
水冷板、液冷板	指	液冷板是通过冷却液带走水冷板上发热件的热量，使其温度控制在合理的范围内，确保发热件能够安全、可靠地工作
冷板式液冷	指	是一种主流的间接式液冷散热技术，核心是用带流道的金属冷板紧贴 CPU、GPU 等服务器高功耗核心器件，通过封闭循环的冷却液带走热量，电子元件与冷却液无直接接触，常搭配风冷辅助，适配现有服务器架构，是数据中心高密度算力散热的主流方案
分集水器、Manifold	指	一种微流体分配装置，能将多个流体通道汇集至一个集中模块，或将单一流体通道扩散至多点，实现多个流体回路的集中控制
高性能服务器	指	为处理人工智能工作负载而专门设计的高性能计算设备，搭载大规模并行计算架构以高效执行海量数据运算
通信服务器	指	专门负责处理、转发、管理各类数据通信与网络连接的专用服务器，是网络系统、分布式系统、物联网、企业通信架构中的核心节点，核心作用是实现不同设备、系统、网络之间的数据互通、协议转

		换、连接调度与通信管控
宝德科技	指	Boyd Corporation 及其子公司，全球知名的热管理及液冷解决方案供应商
奇宏电子	指	奇鋐科技股份有限公司及其子公司，散热与热管理解决方案供应商
双鸿电子	指	双鸿科技股份有限公司（Auras Technology Co., Ltd.）及其关联公司，台湾及全球电子散热与液冷散热解决方案的知名厂商
台达	指	指台达电子工业股份有限公司（Delta Electronics, Inc.）及其下属企业
富士康	指	指鸿海精密工业股份有限公司（Hon Hai Precision Industry Co., Ltd.）及其下属企业
CoolIT	指	CoolIT Systems, Inc（含其下属子公司和分公司）
CNC	指	Computer Numerical Control，计算机数字控制；正文语境主要为 CNC 数控机床、CNC 精密加工
GPU	指	图形处理器
CPU	指	中央处理器
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金富科技	股票代码	003018
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金富科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金富科技		
公司的外文名称（如有）	JinFu Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	JinFu		
公司的法定代表人	陈珊珊		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴小霜	谢海桐
联系地址	广东省东莞市厚街镇恒通路 10 号	广东省东莞市厚街镇恒通路 10 号
电话	0769-8916 4633	0769-8916 4633
传真	0769-3901 4531	0769-3901 4531
电子信箱	Jinfu@jinfu-group.com	Jinfu@jinfu-group.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	738,077,716.80	404,695,635.98	82.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	96,180,983.83	49,611,061.42	93.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	96,580,496.94	44,627,225.21	116.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	17,694,392.40	33,042,672.56	-46.45%
基本每股收益（元/股）	0.31	0.16	93.75%
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.16	93.75%
加权平均净资产收益率	5.86%	3.15%	2.71%
	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）	3,031,855,553.73	2,040,984,141.27	48.55%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,644,940,045.33	1,600,759,044.15	2.76%

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）	1,595.31	
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）	59,363.83	
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	215,802.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,249,152.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	82,064.33	
减：所得税影响额	52,043.26	

少数股东权益影响额（税后）	-542,857.23	
合计	-399,513.11	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司业务版图主要布局于饮料、食品包装与高性能服务器液冷散热两大核心领域。

2026 年 4 月完成对卓晖金属和联益热能各 51%的股权收购后，上市公司切入液冷散热的高景气赛道，并明确“食品饮料包装+液冷散热”双轮驱动发展战略。未来，公司将在巩固原有包装主业竞争优势的基础上，重点拓展液冷散热业务，持续优化业务结构，培育新的业绩增长点，推动上市公司实现高质量发展。

（一）包装业务

报告期内，包装业务的主要产品及用途、经营模式无重大变化，具体可参见 2025 年年度报告。

（二）液冷散热业务

主要从事液冷散热模组精密结构件的研发、生产与销售。2026 年，通过收购卓晖金属与联益热能各 51%股权快速切入液冷散热业务领域。主营业务为液冷流道管路产品（铜、不锈钢、铝液冷管路组件及配件、波纹管组件等管路产品）、冷板产品（水冷头组件、不锈钢波纹管、铜水冷板、内存条模组）以及分集水器（Manifold）的研发、生产及销售。

1、主要产品及用途

产品名称	产品图示	产品用途
散热铜管组件		适用于服务器散热模组间的连接
波纹管及组件		适用于服务器散热模组的管道连接
水冷头组件		适用于服务器 GPU、CPU 散热
分集水器		适用于服务器散热
铜水冷板		适用于服务器散热
内存条模组		适用于服务器内存条散热

2、经营模式

（1）销售模式

液冷散热组件产品具有高度定制化特征，公司主要采用直销模式向客户进行销售。通过直销模式，公司能够与客户在产品的设计、工艺参数及应用场景等方面建立高效、直接的沟通机制，并在产品开发及交付过程中保持紧密协作，确保产品精准匹配客户的技术需求。

在进入客户供应商体系前，公司需按照客户（包括部分终端客户）要求完成相应的验厂审核程序。例如部分终端客户对供应商实行分阶段审核机制，公司需依次通过其供应商生产能力与规模审核以及质量管理与现场管理审核，全部达标后方可开展批量供货。

（2）生产模式

液冷散热产品具有定制化程度较高的特点，公司采用“以销定产”的生产模式，根据客户订单情况组织和安排生产。公司通常依据客户的设计提案开展制造可行性设计、制定技术方案及相关参数开展产品设计，并在完成打样及小规模试产后，由客户对产品结构、性能等关键指标进行验证和确认，经确认后再根据客户订单需求组织批量生产。

在生产实施过程中，公司根据生产计划向上游供应商采购管材、铲齿、CNC 加工铜板、不锈钢方管、内存条钢片、接头、钎焊材料等原材料（或客户提供原材料），原材料到厂后依次完成折弯、组装、焊接及检测等工序，形成液冷管路、冷板、分集水器（Manifold）等液冷散热产品。

液冷散热业务客户多为液冷解决方案提供商，其生产过程中存在铜组件的焊接需求，需要使用符合终端客户技术标准的钎焊材料。公司根据下游客户液冷散热结构件的设计需求，向其提供焊片、焊环等钎焊材料的规格选型、尺寸和结构优化及应用建议，确保钎焊材料可正常有效量产；在客户确认最终图纸及技术参数后，公司向供应商下达订单，由供应商按照公司提供的技术要求进行生产，相关钎焊材料经检测合格后交付公司，公司验收合格后提供给客户用于其液冷产品生产，同时，公司向客户提供钎焊材料使用的技术培训、技术支持以及钎焊质量异常的改善分析。

在生产管理方面，公司建立了完善的内部管理流程，计划、采购、生产、质量及仓储等部门分工明确，对生产计划、质量控制及产品交付进行全过程管理。

（3）采购模式

公司液冷散热业务需要向上游供应商采购管材、铲齿、CNC 加工铜板、不锈钢方管、内存条钢片、接头等部件，并采购钎焊材料等生产所需的辅料。公司密切关注国内外原材料市场价格变化情况，结合客户订单需求进行短期需求预测，合理设置安全库存。

在采购管理方面，公司对原材料价格及市场行情开展持续调研与分析，在确保生产连续性的前提下合理安排采购节奏，经过多年发展，公司已与主要供应商建立了较为稳定的合作关系，形成了较为完善的供应商管理体系。

（4）研发模式

公司主要采用自主研发的方式进行产品研发，依靠自身资源，独立进行产品研发。公司始终对其核心技术深入研究和开发应用，并结合产品的市场趋势，对现有产品进行优化升级，提高产品性能，降低使用成本。公司坚持对新产品和新技术进行开发，增强企业竞争力。

在研发流程方面，公司首先基于发展战略和市场情况提出产品研发需求，并组织立项评审。经过各项评审后，研发部门启动产品开发，经过详细设计，开发样品并提交产品测试，再进入小批量试产阶段。试产后进行结项，并移交公司相关部门。公司在产品生命周期内将持续追踪市场反馈，提出产品优化升级的研发需求。

（三）行业发展状况、周期性特点及公司所处地位

1、包装行业

报告期内，公司包装业务的行业发展状况、周期性特点及公司所处地位无重大变化，具体可参见 2025 年年度报告。

2、液冷散热行业

公司于 2026 年成功收购了卓晖金属、联益热能各 51% 股权，切入服务器液冷的高景气赛道，确立“稳固包装主业基本盘，打造液冷业务新引擎”的核心发展战略。

数据中心高密度算力集群运行过程中产生海量热负荷，亟需高效散热体系实现热量的快速转移与消散，以保障设备稳定运行、算力持续输出以及降低能源消耗。其中液冷散热利用液体带走芯片热量，具有高载热能力的液体为高热流密度的芯片提供高效的散热。冷板式液冷是数据中心服务器液冷方式中目前成熟度高、应用较广泛的方式。

近年来，受全球高性能技术快速迭代和算力需求持续提升的推动，高性能服务器及液冷散热相关行业保持快速增长。根据 MarketsandMarkets 数据，2024 全球高性能服务器市场规模为 1,428.8 亿美元，预计 2024 年-2030 年 CAGR 达 34.3%，2030 年市场规模将达 8,378.3 亿美元。

从历史数据看，仅冷却一项可占到数据中心电耗的 40%，随着 GPU 热设计功耗的不断提升，传统风冷散热开始面临瓶颈，而液冷的散热效率远高于风冷。

据 MarketsandMarkets 数据，预计全球液冷市场规模将从 2025 年约 28.4 亿美元增长至 2032 年约 211.5 亿美元，预测期复合年增长率（CAGR）约 33.2%。

液冷市场需求有望迎来爆发。冷板式液冷是目前应用较广的液冷方式，作为一种间接液冷方式通过装有液体的铜/铝导热金属构成的封闭腔体来进行导热，由于服务器芯片等发热器件不用直接接触液体，所以该系统不需对整套机房设备进行重新改造设计，可操作性更强，因此冷板式液冷成熟度最高、应用最广泛。

二、核心竞争力分析

公司目前已形成包装业务与液冷散热业务协同发展的双主业格局。其中，公司在包装业务领域深耕多年，在客户资源、技术研发、人才管理及产品质量等方面形成了较强的竞争优势；通过收购卓晖金属、联益热能，公司进入液冷散热领域，并依托上市公司在技术工艺、项目经验、客户资源及产品布局等方面的长期积累，形成了液冷散热业务的竞争优势。公司各业务板块的主要竞争优势如下：

（一）包装业务的竞争优势

报告期内，公司包装业务的核心竞争力无重大变化，具体可参见 2025 年年度报告。

（二）液冷散热业务的竞争优势

1、先发优势

液冷技术对系统设计、工程集成及可靠性要求较高，产品从方案设计、样机验证到规模化部署周期较长，下游服务器厂商及数据中心客户在液冷方案导入过程中普遍较为审慎。同时，液冷系统需与服务器架构、算力部署方案

及运维体系深度适配，单一项目定制化程度较高，企业实现规模化应用通常需要较长时间的技术积累和项目实践，行业进入门槛相对较高。

卓晖金属系国内较早布局液冷技术及相关产品的企业之一，紧抓高性能服务器功率密度持续提升的发展机遇，持续深耕液冷产品研发、产品交付，形成了稳定的客户基础和规模化交付能力。公司液冷相关产品已在多项算力服务器及数据中心项目中实现批量应用和持续交付，具备较为可观的业务规模和成熟的商业化经验，在高功率算力设备液冷领域占据了一定的先发优势。

2、技术与工艺优势

卓晖金属、联益热能长期深耕液冷散热产品的焊接、成型及检测工艺，已形成较为完整的技术和工艺体系。其中，卓晖金属在火焰钎焊、激光钎焊、折弯及精密检测等方面具有较为丰富的技术积累，能够满足液冷管路组件、液冷板及精密辅件等产品对加工精度、密封性能和流通效率的要求；联益热能形成了以连续炉钎焊、真空钎焊和高频钎焊为核心的焊接工艺体系，可适配不同结构、材料及应用场景的液冷散热产品。

同时，卓晖金属、联益热能建立了涵盖气密性、洁净度、尺寸精度、材料性能及焊接质量等方面的检测体系，能够对产品生产过程和成品质量进行有效控制。凭借在焊接工艺、精密加工及质量检测等方面的持续积累，公司液冷散热产品能够较好满足服务器液冷领域对产品精度、可靠性及批量交付能力的要求。

3、稳定的行业头部客户资源

液冷散热产品一旦进入下游服务器厂商、数据中心运营商及算力基础设施客户的供应体系，在产品性能和供货稳定性得到验证的前提下，通常将形成较强的合作粘性。由于液冷系统与服务器整机架构、算力部署方案及数据中心运维体系高度耦合，下游客户更换供应商需重新进行系统适配、测试验证及运维评估，切换成本和风险较高。卓晖金属经过多年业务积累，已与奇宏电子、宝德科技、双鸿电子等行业知名客户建立了业务合作关系，液冷散热相关产品已在多个项目中实现规模化应用和稳定交付，形成了较为稳定的客户资源和业务合作基础。

4、产品覆盖广泛

卓晖金属、联益热能围绕高性能服务器液冷散热领域进行产品布局，相关产品涵盖液冷系统管路、流道组件以及服务器内部关键部位散热组件等多个环节，产品布局覆盖面较广，能够满足服务器不同关键部位的散热需求，产品结构完整。此外，公司在液冷散热组件的材料类型、结构形式及适用场景等方面形成了多样化的产品组合，可适配不同服务器架构及散热方案的应用需求。

三、主营业务分析

概述

（一）主要经营指标

报告期内，公司实现营业收入 738,077,716.80 元，同比增长 82.38%；实现归属于上市公司股东的净利润 96,180,983.83 元，同比增长 93.87%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 96,580,496.94 元，同比增长 116.42%。主要系报告期内公司完成了对卓晖金属、联益热能各 51%股权的收购事项，新增高景气度的液冷散热业务板块，有效拉动公司整体盈利能力大幅提升。

（二）主要经营情况

2026 年上半年，公司围绕“稳固包装主业基本盘，打造液冷业务新引擎”的双轮驱动战略，扎实推进各项经营工作，整体经营业绩实现较快增长。

1、双主业发展战略成功落地，贡献亮眼实绩

报告期内，公司积极落实双主业发展战略，完成对卓晖金属、联益热能各 51%股权的收购，并于 2026 年 4 月份将其纳入公司合并报表范围。依托卓晖金属、联益热能在液冷管路、液冷组件等领域的技术、客户和生产能力，公司快速切入液冷散热产业链，液冷散热业务成为公司新的重要业务板块。

同时，公司继续深耕食品、饮料包装制品业务，围绕主要客户需求持续优化生产组织、供应链管理和客户服务，强化成本费用管控，保持传统主业稳健经营。

2、液冷散热业务扩张节奏持续提速，客户资源与产品体系的综合实力持续强化。

报告期内，卓晖金属及联益热能自 2026 年 4 月份纳入公司合并报表范围。受益于液冷赛道高景气度，第二季度上市公司液冷散热业务实现营业收入 2.76 亿元、纳入合并报表的净利润超过 4,000 万元，成为公司业务增长的重要驱动力。收入与利润实现较快增长，有效拉动上市公司整体经营表现，显著增强了公司的盈利能力。

报告期内，液冷业务锚定扩产能、扩客户、扩品类的经营主线开展业务。产能端：前期，充分盘活现有厂房设备，通过工艺优化、排程精细化管理深挖现有产线产能潜力，提升液冷管路、散热组件生产交付效率；同时积极加快设备采购和厂房扩建的扩产举措，并购完成后公司液冷产能和订单销量实现同比、环比稳步攀升，持续匹配下游客户不断增长的订单需求；客户端：在稳固现有产业链核心合作客户的基础上，积极拓展行业优质客户台达、富士康等；加快推进多家新客户的样品测试、现场审核与资质认证，持续拓宽算力领域客户覆盖边界；品类端：除保障原有核心品类的规模扩产，同时积极迭代升级和扩充产品矩阵，积极开发适用于光模块液冷板、价值量较高的分集水器等产品，适配服务器、数据中心等多场景的散热配套需求。截至本报告披露日，公司已获得部分新客户的项目订单，并已实现光模块液冷板产品的小批量供货。随着相关项目逐步推进及客户需求持续释放，预计下半年相关产品订单及出货规模将逐步提升，为公司液冷散热业务的持续拓展和规模化发展奠定良好基础。

2026 年下半年，公司将继续围绕双轮驱动战略，重点推进以下工作：

1、全力推进液冷板块产能扩张与募投项目实施。

公司已于 2026 年 6 月披露以简易程序向特定对象发行股票预案，拟募集资金总额不超过 3 亿元，全部投向金富科技液冷板生产基地项目、卓晖金属液冷组件改扩建项目、联益热能液冷组件改扩建项目。公司将全力推进定增发行相关工作，同时在募集资金到位前以自有资金先行投入，推动三个募投项目的厂房装修、设备采购与安装调试，力争分批次实现产线投产，缓解当前液冷产能紧张局面。

2、加强液冷业务研发与客户拓展。

持续加大液冷散热产品的研发投入，推进高附加值新产品的打样、测试验证与量产落地；在巩固现有核心客户的基础上，积极开拓分集水器及其他液冷产品的应用领域与客户群体，扩大液冷业务的销售规模。

3、巩固包装主业基本盘。

持续优化生产组织与成本管控，保障核心客户订单的稳定交付；积极推进新产品、新客户的市场拓展，提升包装业务的盈利质量与市场份额，确保主业经营的稳健性。

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	738,077,716.80	404,695,635.98	82.38%	系增加子公司所致
营业成本	472,352,499.79	299,854,286.15	57.53%	系增加子公司所致
销售费用	4,945,361.86	3,223,851.67	53.40%	系增加子公司所致
管理费用	39,745,847.95	25,863,957.25	53.67%	系增加子公司所致
财务费用	7,230,626.37	2,472,926.44	192.39%	系借款增加及增加子公司所致
所得税费用	32,910,030.47	7,688,675.94	328.03%	系增加子公司所致
研发投入	26,858,787.27	14,767,373.63	81.88%	系增加子公司所致
经营活动产生的现金流量净额	17,694,392.40	33,042,672.56	-46.45%	系预付材料款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-608,083,112.62	-105,873,967.13	不适用	主要系支付卓晖金属、联益热能的收购款所致
筹资活动产生的现金流量净额	532,466,834.03	-65,007,192.57	不适用	系增加并购借款所致
现金及现金等价物净增加额	-58,604,680.01	-137,535,848.64	不适用	主要系并购借款增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☒适用 ☐不适用

2026 年上半年，公司完成对卓晖金属、联益热能各 51%股权的收购，并自 2026 年 4 月起将其纳入公司合并报表范围，公司新增液冷散热业务成为公司重要的利润来源，公司利润构成及利润来源较上年同期发生较大变化。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	738,077,716.80	100%	404,695,635.98	100%	82.38%
分行业					
包装行业	461,827,119.23	62.57%	404,695,635.98	100.00%	14.12%
液冷散热行业	276,250,597.57	37.43%			
分产品					
包装制品	456,008,376.07	61.78%	399,751,690.66	98.78%	14.07%
液冷散热产品及组件	275,613,277.66	37.34%			
其他	6,456,063.07	0.87%	4,943,945.32	1.22%	30.59%

分地区					
境内	661,935,729.48	89.68%	397,331,450.50	98.18%	66.60%
境外	76,141,987.32	10.32%	7,364,185.48	1.82%	933.95%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
包装行业	461,827,119.23	333,407,371.42	27.81%	14.12%	11.19%	1.90%
液冷散热行业	276,250,597.57	138,945,128.37	49.70%			
分产品						
包装制品	456,008,376.07	330,854,603.20	27.45%	14.07%	10.74%	2.18%
液冷散热产品及组件	275,613,277.66	137,639,154.91	50.06%			
其他	6,456,063.07	3,858,741.68	40.23%	30.59%	254.03%	-37.72%
分地区						
华南	431,795,387.90	254,036,072.68	41.17%	125.43%	94.31%	9.43%
华东	83,328,885.39	58,851,833.29	29.37%	21.92%	21.05%	0.50%
境外	76,141,987.32	44,200,801.62	41.95%	933.95%	733.78%	13.94%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	244,241,935.78	8.06%	310,049,671.64	15.19%	-7.13%	
应收账款	554,794,952.62	18.30%	127,289,199.12	6.24%	12.06%	
存货	241,338,558.99	7.96%	222,293,978.56	10.89%	-2.93%	
投资性房地产	41,511,202.38	1.37%	43,976,513.23	2.15%	-0.78%	
长期股权投资	306,942.90	0.01%			0.01%	
固定资产	1,042,142,667.32	34.37%	1,053,468,126.21	51.62%	-17.25%	
在建工程	40,869,558.18	1.35%	15,910,258.92	0.78%	0.57%	
使用权资产	9,872,269.61	0.33%			0.33%	
短期借款	144,458,512.50	4.76%	85,055,012.03	4.17%	0.59%	

合同负债	2,257,792.16	0.07%	445,709.59	0.02%	0.05%	
长期借款	580,124,986.50	19.13%	175,400,686.50	8.59%	10.54%	
租赁负债	7,725,491.25	0.25%			0.25%	

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）	0.00				279,000,000.00	279,000,000.00		0.00
金融资产小计	0.00				279,000,000.00	279,000,000.00		0.00
上述合计	0.00				279,000,000.00	279,000,000.00		0.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	2026 年 6 月 30 日账面价值（元）	受限原因
货币资金	4,103,954.96	信用证保证金
固定资产-房屋建筑物	366,598,395.53	借款抵押物
无形资产-土地使用权	60,554,284.84	借款抵押物
固定资产-机器设备	3,986,949.97	售后回租
卓晖联益公司各 51%股权	517,200,000.00	并购贷款质押
合计	952,443,585.30	

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
958,220,496.24	232,128,708.33	307.74%

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）
佛山市卓晖金属制品有限公司	液冷流道管路产品（铜、不锈钢、铝液冷管路组件及配件、波纹管组件等管路产品）的研发、生产及销售	收购	408,000,000.00	51.00%	自有资金 / 银行贷款	/	长期	股权	已完成工商变更，并纳入合并报表范围内	-	-	否	2026年2月6日、2026年03月14日、2026年4月9日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于拟收购股权暨关联交易的公告》《关于购买资产暨关联交易的公告》《关于购买资产暨关联交易的进展公告》
佛山市联益热能科技有限公司	冷板产品（水冷头组件、不锈钢波纹管、铜水冷板、内存条模组）以及分集水器（Manifold）的研发、生产及销售	收购	163,200,000.00	51.00%								否		
合计	--	-	571,200,000.00	--	--	-	-	--	--	-	-	-	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南金富包装有限公司	子公司	塑料盖生产、销售	135,000,000.00	353,235,782.53	322,625,451.00	90,179,345.27	18,346,673.55	13,755,141.94
佛山市卓晖金属制品有限公司	子公司	液冷散热产品及组件生产、销售	3,000,000.00	437,988,844.95	245,542,397.76	226,077,658.15	91,083,052.14	69,346,444.94

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
佛山市卓晖金属制品有限公司	并购	公司 2026 年 4 月开始对卓晖金属并表，卓晖金属经营情况参见上表。
佛山市联益热能科技有限公司	并购	公司 2026 年 4 月开始对联益热能并表，将对公司业务产生积极影响。
广东金富智能制造科技有限公司	新设	作为收购卓晖金属、联益热能的实施主体，其实际影响以卓晖金属、联益热能经营情况为准。
深圳市星力途科技有限公司	新设	对公司整体业绩不构成重大影响。
东莞市金富华南智能制造有限公司	新设	对公司整体业绩不构成重大影响。

主要控股参股公司情况说明

公司报告期内无应当披露的重要参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）市场竞争风险

若公司在包装制品业务中无法持续保持产品质量、客户资源、规模化生产及快速响应等方面的竞争优势，或液冷散热业务在客户导入、技术研发、产品良率、产能建设及订单获取等方面不及预期，同时相关竞争对手的综合实力显著增强，将可能对公司市场份额提升、营业收入持续增长及双主业战略实施效果造成不利影响。

应对措施：公司将持续巩固包装业务的产品质量及规模化生产优势，提升运营效率。同时，加快液冷散热业务的技术研发、客户导入及产能建设，强化产品质量和供应链管理，持续提升双主业的市场竞争力和盈利能力。

（二）客户集中度较高的风险

包装用品业务下游客户主要集中于包装饮用水、饮料、食品等行业，我国包装水、饮料等行业市场集中度较高，导致公司包装用品业务客户集中度相对较高；液冷散热业务相关产业链亦具有客户集中、供应商认证周期较长、准入要求较高等特点。

如公司主要客户未来因经营策略调整、市场需求变化，减少对公司相关产品的采购，或转向其他供应商，且公司未能及时拓展新客户或提升其他客户销售规模，将可能对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司近年来积极开拓新产品和新客户，扩大公司经营规模和客户群体，增加抗风险能力。

（三）液冷产品毛利率下降风险

若未来同行业竞争加剧、客户议价能力增强、产品销售价格下降，或者原材料、制造成本上涨，公司液冷产品毛利率可能下降，将对公司液冷业务盈利能力及募投项目效益产生不利影响。

应对措施：公司将持续加强液冷产品的成本管控和供应链管理，并持续推进产品结构优化和技术升级，提升高附加值产品占比及客户服务能力，增强产品议价能力和盈利水平。

（四）商誉减值风险

公司通过投资并购切入液冷散热业务领域，本次并购属于非同一控制下企业合并，交易对价超过被收购公司可辨认净资产公允价值份额的部分，已在公司合并资产负债表中确认为商誉。如被收购公司未来经营业绩、盈利能力或现金流情况低于预期，则公司可能存在计提商誉减值的风险。

应对措施：公司将持续加强对被收购公司的经营管理和整合协同，密切关注其经营业绩、客户订单及现金流等情况，提升液冷散热业务的持续盈利能力。

（五）募集资金投资项目实施及效益不及预期的风险

募投项目建设实施、设备采购及安装调试等需要一定时间，项目实施进度不及预期，可能导致项目投产时间延后，进而影响预期效益的实现。若未来市场需求、竞争格局、客户开拓、订单获取及产能消化情况不及预期，可能影响液冷业务的收入、成本及利润水平，从而导致募投项目实际效益不及预期。

应对措施：公司将加强募投项目建设进度及实施过程管理，统筹设备采购、人员配置及产能爬坡等工作，推动项目按计划建设投产。同时，公司将持续加强市场开拓和客户订单获取，提升募集资金使用效率及募投项目效益实现能力。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张铭聪	副总经理	聘任	2026 年 04 月 07 日	

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 5 月 22 日、2026 年 6 月 8 日分别召开第四届董事会第十次临时会议、2026 年第二次临时股东会，审议通过了《〈2026 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要》等相关议案。2026 年 7 月，公司完成 2026 年限制性股票激励计划首次授予登记工作，向 5 名激励对象授予 195 万股限制性股票，授予价格 32.51 元/股。具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于 2026 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》。

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

无

第五节 重要事项

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

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计
☐是 ☒否
公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项
☐适用 ☒不适用
本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。
其他诉讼事项
☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
------------	--------------	--------------	--------------	-------------------	------------------	------	------

公司未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	1,388.15	否	审理阶段	不适用	不适用		不适用
--------------------	----------	---	------	-----	-----	--	-----

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
莫振龙	持有公司5%以上股份的股东	股权收购	公司通过全资子公司以现金方式购买莫振龙、周超、杨珂、蔡玲及尹绍娟合计持有的卓晖金属51%股权及联益热能51%股权，交易对价合计57,120.00万元。其中，关联方莫振龙转让卓晖金属25.50%股权及联益热能10.00%股权，对应交易对价23,600.00万元。	以资产评估报告为定价依据，并经交易各方协商确定交易价格。	2,021.29	23,675.5	23,600	现金支付	0	2026年2月6日、2026年3月14日、2026年4月9日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于拟收购股权暨关联交易的公告》《关于购买资产暨关联交易的公告》《关于购买资产暨关联交易的进展公告》。
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				莫振龙转让股权对应评估价值为23,675.50万元，交易价格为23,600.00万元，差异75.50万元，不存在较大差异。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次交易完成后，公司通过全资子公司持有卓晖金属、联益热能各51%股权，标的公司自2026年4月起纳入公司合并报表范围，公司合并报表营业收入及利润水平将增加，并切入液冷散热业务。由于本次交易属于非同一控制下企业合并，将形成商誉；若标的公司未来经营业绩不及预期，存在商誉减值并影响公司当期利润的风险。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的				交易对方莫振龙、杨珂、周超及蔡玲承诺：标的公司2026年度实际净利润							

业绩实现情况	不低于 11,000 万元，2027 年度及 2028 年度累计实际净利润不低于 28,000 万元。截至报告期末，2026 年度业绩承诺期尚未结束，相关业绩承诺仍在履行中。
--------	---

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

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

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明

公司与东莞市微技电子科技有限公司签署《租赁合同》，出租位于东莞市沙田镇丽海中路 43 号的厂房、宿舍及配套设施，建筑面积约 43959.46 平方米，租赁期限自 2025 年 9 月 1 日至 2035 年 8 月 31 日止，共计 10 年。具

体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/new/index>）2025 年 9 月 2 日披露的《关于公司拟对外出租部分自有物业的公告》。

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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南金富包装有限公司	2023 年 04 月 29 日、2026 年 4 月 9 日	3,000	2023 年 04 月 01 日	3,000	连带责任担保	无	无	主债权发生期间届满之日起三年	否	否
桂林翔兆科技有限公司	2025 年 10 月 16 日、2026 年 4 月 9 日	2,000	2025 年 09 月 28 日	2,000	连带责任担保	无	无	按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			80,000 ¹	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		5,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			80,000	报告期末对子公司担保余额合计（B4）		5,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

无										
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）						0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		0	报告期末对子公司担保余额合计（C4）						0	
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		80,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						5,000	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		80,000	报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）						5,000	
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例									3.04%	
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）									0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）									0	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）									0	
上述三项担保金额合计（D+E+F）									0	
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用						

注：1 公司召开的第四届董事会第七次会议和 2025 年年度股东会审议通过了《关于公司及子公司 2026 年度融资及担保额度的议案》，公司及子公司湖南金富、迁西金富、翔兆科技、四川金富根据融资授信的实际需要，相互之间提供担保，担保额度不超过 8 亿元，在年度预计总额未超过的前提下，金富科技、湖南金富、迁西金富、翔兆科技、四川金富的担保额度可内部调剂使用。

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

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

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

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026年4月20日	公司东莞总部会议室	实地调研	机构	诺安基金、鹏华基金、金鹰基金、信达澳亚基金、景顺长城基金、金鹰基金、广发基金、鹏华基金、海富通基金、博普资产、聚鸣投资、光大证券	了解公司经营情况，未提供资料。	详见巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）《投资者关系活动记录表（2026-001）》
2026年4月29日	价值在线（ https://www.ir-online.cn/ ）	网络平台线上交流	其他	线上参加公司 2025 年度暨 2026 年第一季度网上业绩说明会的全体投资者	本次业绩说明会采用网络远程方式举行，与投资者就公司业绩、发展情况以及其他投资者关心的问题进行沟通，交流方式以文字问答方式进行。	详见巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）《投资者关系活动记录表（2026-02）》
2026年5月8日	东莞市上市公司协会三楼路演厅	其他	其他	参与东莞市上市公司协会组织的“莞企价值行”上市公司集体路演活动投资者约 80 人	对公司经营情况、投资并购策略以及其他投资者关心的问题进行了交流。	详见巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）《投资者关系活动记录表（2026-003）》
2026年5月29日	公司东莞总部会议室	实地调研	机构	申万证券、鹏华基金、平安资管、广发证券、华西基金	了解公司经营情况，未提供资料。	详见巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）《投资者关系活动记录表（2026-004）》
2026年6月2日	线上交流	其他	机构	中邮证券、光大永明资产	了解公司经营情况，未提供资料。	详见巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）《投资者关系活动记录表（2026-004）》

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1. 关于控股股东完成协议转让公司部分股份事项

具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/new/index>）2026 年 2 月 6 日披露的《金富科技股份有限公司关于控股股东拟协议转让公司部分股份暨权益变动的提示性公告》、2026 年 6 月 11 日披露的《关于控股股东协议转让公司部分股份完成过户登记的公告》。

2. 关于向银行申请并购贷款事项

具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/new/index>）2026 年 3 月 14 日披露的《关于向银行申请并购贷款的公告》、2026 年 3 月 31 日披露的《2026 年第一次临时股东会决议公告》、2026 年 6 月 9 日披露的《关于向银行申请并购贷款的进展公告》。

3. 关于公司以简易程序向特定对象发行股票事项

具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/new/index>）2026 年 5 月 7 日披露的《第四届董事会第九次临时会议决议公告》《关于提请股东会授权董事会办理小额快速融资相关事宜的公告》、2026 年 5 月 29 日披露的《2025 年度股东会决议公告》、2026 年 6 月 17 日披露的《第四届董事会第十一次临时会议决议公告》《2026 年度以简易程序向特定对象发行股票预案》《关于 2026 年度以简易程序向特定对象发行股票预案披露的提示性公告》等公告、2026 年 7 月 3 日披露的《2026 年第三次临时股东会决议公告》。

截止本公告披露日，该事项已获得深交所受理，具体内容详见公司 2026 年 8 月 24 日披露的《关于以简易程序向特定对象发行股票申请获得深圳证券交易所受理的公告》等公告。

4. 关于持股 5%以上股东股份质押事项

具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/new/index>）2026 年 7 月 2 日披露的《关于持股 5% 以上股东股份质押的公告》。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	22,612,500.0	8.70%						22,612,500.00	8.70%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	22,612,500.0	8.70%						22,612,500.00	8.70%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	22,612,500.0	8.70%						22,612,500.00	8.70%
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	237,387,500.00	91.30%						237,387,500.00	91.30%
1、人民币普通股	237,387,500.00	91.30%						237,387,500.00	91.30%
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	260,000,000.00	100.00%						260,000,000.00	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		23,398		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陈金培	境内自然人	46.79%	121,665,800.00	— 15,600,000.00	0.00	121,665,800.00	冻结	214,000.00
陈婉如	境内自然人	11.60%	30,150,000.00	0.00	22,612,500.00	7,537,500.00	不适用	0.00
莫振龙	境内自然人	6.00%	15,600,000.00	15,600,000.00	0.00	15,600,000.00	质押	15,600,000.00
东莞倍升投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.88%	7,500,000.00	0.00	0.00	7,500,000.00	不适用	0.00
东莞金盖投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.88%	7,500,000.00	0.00	0.00	7,500,000.00	不适用	0.00
全国社保基金五零三组合	其他	0.96%	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	不适用	0.00

黎灿权	境内自然人	0.83%	2,153,771.00	2,153,771.00	0.00	2,153,771.00	不适用	0.00
黎顺平	境内自然人	0.70%	1,824,000.00	1,824,000.00	0.00	1,824,000.00	不适用	0.00
金钰	境内自然人	0.68%	1,774,500.00	1,774,500.00	0.00	1,774,500.00	不适用	0.00
郑娴婷	境内自然人	0.44%	1,134,900.00	1,134,900.00	0.00	1,134,900.00	不适用	0.00
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、前十名股东中，陈金培、陈婉如、东莞倍升投资合伙企业（有限合伙）和东莞金盖投资合伙企业（有限合伙）互为关联方。陈金培、陈婉如和担任倍升投资、金盖投资执行事务合伙人的陈珊珊女士系公司实际控制人，三人签署了《一致行动协议》。陈金培、陈婉如和陈珊珊合计控制公司股份的 64.16%。 2、除上述情况之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
陈金培		121,665,800.00				人民币普通股	121,665,800.00	
莫振龙		15,600,000.00				人民币普通股	15,600,000.00	
陈婉如		7,537,500.00				人民币普通股	7,537,500.00	
东莞倍升投资合伙企业（有限合伙）		7,500,000.00				人民币普通股	7,500,000.00	
东莞金盖投资合伙企业（有限合伙）		7,500,000.00				人民币普通股	7,500,000.00	
全国社保基金五零三组合		2,500,000.00				人民币普通股	2,500,000.00	
黎灿权		2,153,771.00				人民币普通股	2,153,771.00	
黎顺平		1,824,000.00				人民币普通股	1,824,000.00	
金钰		1,774,500.00				人民币普通股	1,774,500.00	
郑娴婷		1,134,900.00				人民币普通股	1,134,900.00	
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		1、前十名股东中，陈金培、陈婉如、东莞倍升投资合伙企业（有限合伙）和东莞金盖投资合伙企业（有限合伙）互为关联方。陈金培、陈婉如和担任倍升投资、金盖投资执行事务合伙人的陈珊珊女士系公司实际控制人，三人签署了《一致行动协议》。陈金培、陈婉如和陈珊珊合计控制公司股份的 64.16%。 2、除上述情况之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）		无。						

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：金富科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	244,241,935.78	310,049,671.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,148,003.91	3,693,073.43
应收账款	554,794,952.62	127,289,199.12
应收款项融资	86,624,828.08	
预付款项	32,832,835.87	2,190,131.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,608,228.87	3,353,741.71
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	241,338,558.99	222,293,978.56
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,702,020.75	21,027,496.40
流动资产合计	1,179,291,364.87	689,897,292.42
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	306,942.90	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	41,511,202.38	43,976,513.23
固定资产	1,042,142,667.32	1,053,468,126.21
在建工程	40,869,558.18	15,910,258.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,872,269.61	
无形资产	151,538,479.49	152,730,638.91
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	529,566,346.05	68,864,682.85
长期待摊费用	3,627,962.41	
递延所得税资产	11,169,714.35	3,696,989.35
其他非流动资产	21,959,046.17	12,439,639.38
非流动资产合计	1,852,564,188.86	1,351,086,848.85
资产总计	3,031,855,553.73	2,040,984,141.27
流动负债：		
短期借款	144,458,512.50	85,055,012.03
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	203,609,776.73	131,382,332.14
预收款项		
合同负债	2,257,792.16	445,709.59
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	42,371,383.77	18,965,715.53
应交税费	89,383,153.80	2,274,299.86
其他应付款	120,103,830.40	2,051,538.53
其中：应付利息		
应付股利	51,999,982.65	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	36,852,033.08	11,524,427.38
其他流动负债	177,904.15	56,307.49
流动负债合计	639,214,386.59	251,755,342.55
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	580,124,986.50	175,400,686.50
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,725,491.25	
长期应付款	2,088,443.54	5,612,348.31
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,742,901.34	5,662,720.53
递延所得税负债	3,790,192.50	1,793,999.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	601,472,015.13	188,469,754.57
负债合计	1,240,686,401.72	440,225,097.12
所有者权益：		
股本	260,000,000.00	260,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	614,555,447.84	614,555,447.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	72,971,195.83	72,971,195.83
一般风险准备		
未分配利润	697,413,401.66	653,232,400.48
归属于母公司所有者权益合计	1,644,940,045.33	1,600,759,044.15
少数股东权益	146,229,106.68	
所有者权益合计	1,791,169,152.01	1,600,759,044.15
负债和所有者权益总计	3,031,855,553.73	2,040,984,141.27

法定代表人：陈珊珊 主管会计工作负责人：熊平津 会计机构负责人：熊平津

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	127,392,193.03	189,046,941.83
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,148,003.91	3,693,073.43
应收账款	157,987,898.47	87,867,178.52
应收款项融资		
预付款项	14,615,418.25	904,958.61

其他应收款	573,865,672.58	91,392,338.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	100,124,282.08	115,888,142.02
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		6,988,470.62
流动资产合计	976,133,468.32	495,781,103.66
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	669,899,469.85	569,799,469.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	41,511,202.38	43,976,513.23
固定资产	545,372,840.53	565,050,534.64
在建工程	23,844,790.92	7,951,650.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	69,088,688.78	70,283,453.90
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,831,017.78	1,405,022.68
其他非流动资产	3,835,177.33	12,283,439.38
非流动资产合计	1,355,383,187.57	1,270,750,084.11
资产总计	2,331,516,655.89	1,766,531,187.77
流动负债：		
短期借款	105,047,262.50	65,042,697.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	92,716,605.44	142,073,554.85
预收款项		
合同负债	1,611,892.92	357,331.24
应付职工薪酬	9,471,370.42	15,088,184.54
应交税费	8,270,963.69	135,548.80
其他应付款	188,398,509.17	13,039,412.92

其中：应付利息		
应付股利	51,999,982.65	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	33,098,167.25	11,524,427.38
其他流动负债	106,505.57	45,914.94
流动负债合计	438,721,276.96	247,307,071.89
非流动负债：		
长期借款	577,724,986.50	175,400,686.50
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	2,088,443.54	5,612,348.31
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,475,722.38	1,743,674.93
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	581,289,152.42	182,756,709.74
负债合计	1,020,010,429.38	430,063,781.63
所有者权益：		
股本	260,000,000.00	260,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	614,555,447.84	614,555,447.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	72,971,195.83	72,971,195.83
未分配利润	363,979,582.84	388,940,762.47
所有者权益合计	1,311,506,226.51	1,336,467,406.14
负债和所有者权益总计	2,331,516,655.89	1,766,531,187.77

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	738,077,716.80	404,695,635.98
其中：营业收入	738,077,716.80	404,695,635.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	558,726,749.55	349,720,284.08
其中：营业成本	472,352,499.79	299,854,286.15
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	7,593,626.31	3,537,888.94
销售费用	4,945,361.86	3,223,851.67
管理费用	39,745,847.95	25,863,957.25
研发费用	26,858,787.27	14,767,373.63
财务费用	7,230,626.37	2,472,926.44
其中：利息费用	6,360,233.36	2,239,035.65
利息收入	574,797.73	563,314.34
加：其他收益	1,520,382.68	1,189,048.16
投资收益（损失以“—”号填列）	215,802.16	153,326.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-9,648,058.31	-4,193,043.61
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-875,764.15	-341,302.03
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,143.12	5,605,924.91
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	170,566,472.75	57,389,306.19
加：营业外收入	92,782.58	3,380.80
减：营业外支出	1,504,203.03	92,949.63
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	169,155,052.30	57,299,737.36
减：所得税费用	32,910,030.47	7,688,675.94
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	136,245,021.83	49,611,061.42
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	136,245,021.83	49,611,061.42
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）	96,180,983.83	49,611,061.42
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	40,064,038.00	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益		

的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	136,245,021.83	49,611,061.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	96,180,983.83	49,611,061.42
归属于少数股东的综合收益总额	40,064,038.00	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.31	0.16
（二）稀释每股收益	0.31	0.16

法定代表人：陈珊珊 主管会计工作负责人：熊平津 会计机构负责人：熊平津

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	263,039,887.75	243,163,866.97
减：营业成本	187,051,127.89	183,748,802.08
税金及附加	3,924,627.47	814,521.59
销售费用	2,371,205.89	1,933,154.20
管理费用	19,146,448.58	18,627,646.15
研发费用	12,309,735.83	8,490,492.16
财务费用	5,174,121.36	2,251,025.12
其中：利息费用	5,944,719.30	2,185,795.76
利息收入	413,329.36	276,599.50
加：其他收益	1,099,581.33	492,111.95
投资收益（损失以“—”号填列）	155,084.39	117,465.75
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（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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,512,269.53	-2,112,318.89
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-597,700.02	-329,366.29
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,143.12	5,606,087.21
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	30,210,460.02	31,072,205.40
加：营业外收入		
减：营业外支出	301,581.40	82,041.92
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	29,908,878.62	30,990,163.48
减：所得税费用	2,870,075.60	3,463,826.66
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	27,038,803.02	27,526,336.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	27,038,803.02	27,526,336.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	27,038,803.02	27,526,336.82
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	497,144,598.89	367,024,648.17
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	132,124.72	306,853.23
收到其他与经营活动有关的现金	9,676,186.08	1,551,982.63
经营活动现金流入小计	506,952,909.69	368,883,484.03
购买商品、接受劳务支付的现金	347,809,042.02	245,431,843.36
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	68,800,169.98	51,785,320.90
支付的各项税费	38,419,218.65	15,739,474.72
支付其他与经营活动有关的现金	34,230,086.64	22,884,172.49
经营活动现金流出小计	489,258,517.29	335,840,811.47
经营活动产生的现金流量净额	17,694,392.40	33,042,672.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	349,000,000.00	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金	215,802.16	153,326.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	498,000.00	5,538,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	423,581.46	563,314.34
投资活动现金流入小计	350,137,383.62	126,254,741.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,278,367.78	112,128,708.33
投资支付的现金	349,000,000.00	120,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	532,942,128.46	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	958,220,496.24	232,128,708.33
投资活动产生的现金流量净额	-608,083,112.62	-105,873,967.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	63,394,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	473,840,000.00	72,396,563.58
收到其他与筹资活动有关的现金	5,129,000.00	3,660,679.12
筹资活动现金流入小计	542,363,500.00	76,057,242.70
偿还债务支付的现金	467,140.32	55,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,680,682.92	80,484,638.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,748,842.73	5,579,797.12
筹资活动现金流出小计	9,896,665.97	141,064,435.27
筹资活动产生的现金流量净额	532,466,834.03	-65,007,192.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-682,793.82	302,638.50
五、现金及现金等价物净增加额	-58,604,680.01	-137,535,848.64
加：期初现金及现金等价物余额	298,742,660.83	215,969,257.33
六、期末现金及现金等价物余额	240,137,980.82	78,433,408.69

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	222,539,366.00	224,602,024.64
收到的税费返还	132,124.72	142,076.13
收到其他与经营活动有关的现金	64,121,255.58	56,152,422.73
经营活动现金流入小计	286,792,746.30	280,896,523.50
购买商品、接受劳务支付的现金	182,864,599.23	135,111,846.96
支付给职工以及为职工支付的现金	37,515,520.11	36,005,162.07
支付的各项税费	4,940,743.35	6,251,812.41
支付其他与经营活动有关的现金	501,737,240.17	17,577,208.33
经营活动现金流出小计	727,058,102.86	194,946,029.77
经营活动产生的现金流量净额	-440,265,356.56	85,950,493.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	289,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	155,084.39	117,465.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	498,000.00	5,538,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	423,581.46	276,599.50
投资活动现金流入小计	290,076,665.85	105,932,165.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,120,445.01	96,933,323.59
投资支付的现金	389,100,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	429,220,445.01	196,933,323.59
投资活动产生的现金流量净额	-139,143,779.16	-91,001,158.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	63,394,500.00	
取得借款收到的现金	463,840,000.00	72,396,563.58
收到其他与筹资活动有关的现金	5,129,000.00	2,582,635.00
筹资活动现金流入小计	532,363,500.00	74,979,198.58
偿还债务支付的现金	407,140.32	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,363,109.03	80,422,610.38
支付其他与筹资活动有关的现金	3,685,872.73	5,579,797.12
筹资活动现金流出小计	9,456,122.08	121,002,407.50
筹资活动产生的现金流量净额	522,907,377.92	-46,023,208.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,738.90	302,638.52

五、现金及现金等价物净增加额	-56,515,496.70	-50,771,235.01
加：期初现金及现金等价物余额	180,216,689.73	82,815,839.20
六、期末现金及现金等价物余额	123,701,193.03	32,044,604.19

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	260,000,000.00				614,554,478.84					72,971,195.83		653,232,400.48		1,600,759,044.15	1,600,759,044.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他														106,165,068.68	106,165,068.68
二、本年初余额	260,000,000.00				614,554,478.84					72,971,195.83		653,232,400.48		1,600,759,044.15	1,706,924,112.83
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）												44,181,001.18		44,181,001.18	84,245,039.18
（一）综合收益总额												96,180,983.3		96,180,983.3	136,245,021.83
（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										- 51, 999 ,98 2.6 5		- 51, 999 ,98 2.6 5		- 51, 999 ,98 2.6 5	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										- 51, 999 ,98 2.6 5		- 51, 999 ,98 2.6 5		- 51, 999 ,98 2.6 5	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	260 ,00 0,0 00. 00				614 ,55 5,4 47. 84				72, 971 ,19 5.8 3		697 ,41 3,4 01. 66		1,6 44, 940 ,04 5.3	146 ,22 9,1 06. 68	1,7 91, 169 ,15 2.0

														3		1
上年金额																
单位：元																
项目	2025 年半年度															
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
		优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	260,000.00				614,554.84				55,733.04		647,587.34		1,577,875.09		1,577,875.09	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	260,000.00				614,554.84				55,733.04		647,587.34		1,577,875.09		1,577,875.09	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-28,388.58		-28,388.58		-28,388.58	
（一）综合收益总额											49,611.06		49,611.06		49,611.06	
（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											78,000,000.00		78,000,000.00		78,000,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-78,000,000.00		-78,000,000.00		-78,000,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	260,000.00				614,554.84				55,733,049.63		619,198,404.88		1,549,486,902.35		1,549,486,902.35

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	260,000,000.00				614,555,447.84				72,971,195.83	388,940,762.47		1,336,467,406.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	260,000,000.00				614,555,447.84				72,971,195.83	388,940,762.47		1,336,467,406.14
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-24,961,179.63		-24,961,179.63
（一）综合收益总额										27,038,803.02		27,038,803.02
（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										-51,999,982.65		-51,999,982.65
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-51,999,982.65		-51,999,982.65
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	260,0 00,00 0.00				614,5 55,44 7.84				72,97 1,195 .83	363,9 79,58 2.84		1,311 ,506, 226.5 1

上年金额

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、上年期 末余额	260,0 00,00 0.00				614,5 55,44 7.84				55,73 3,049 .63	311,7 97,44 6.69		1,242 ,085, 944.1 6
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	260,0 00,00 0.00				614,5 55,44 7.84				55,73 3,049 .63	311,7 97,44 6.69		1,242 ,085, 944.1 6
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）										- 50,47 3,663 .18		- 50,47 3,663 .18

（一）综合收益总额										27,526,336.82		27,526,336.82
（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										-78,000.00		-78,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-78,000.00		-78,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本期期末余额	260,000,000.00				614,555,447.84				55,733,049.63	261,323,783.51		1,191,612,280.98
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	--	------------------

金富科技股份有限公司

财务报表附注

2026 年 1-6 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

金富科技股份有限公司（以下简称公司、本公司或金富科技），是由原东莞市金富实业有限公司（以下简称金富有限）整体变更设立的股份有限公司，成立时注册资本为人民币 15,000.00 万元，已于 2016 年 6 月 21 日在东莞市工商行政管理局办理了变更登记。

经中国证券监督管理委员会《关于核准金富科技股份有限公司首次公开发行股票批复》证监许可[2020]2383 号核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股股票 6,500.00 万股，发行后公司注册资本为人民币 26,000.00 万元。2020 年 11 月 6 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“金富科技”，证券代码为“003018”。

公司住所：广东省东莞市厚街镇恒通路 10 号，法定代表人：陈珊珊。

经营范围：设立研发机构，研究开发塑料产品、五金制品（不含电镀），电子产品和机械设备；产销：塑料产品，五金制品（不含电镀），电子产品，机械设备；货物进出口（法律、行政法规规定禁止的项目除外，法律、行政法规规定限制的项目须取得许可后方可经营）；包装装潢印刷品、其他印刷品印刷。（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）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 28 日决议批准报出。

二、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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的

一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年且金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项在建工程发生额或余额超过资产总额 0.5%
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年且金额超过负债总额 0.5%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的

会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

（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）控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表

决权) 本身或者结合其他安排确定的子公司, 也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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, 以及企业所控制的结构化主体等), 结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注: 有时也称为特殊目的主体)。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体, 则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围, 其他子公司不予以合并, 对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时, 除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外, 企业自转变日起对其他子公司不再予以合并, 并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时, 应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围, 原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价, 按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。

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和会计期间, 反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、

费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所

得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合

并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），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股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及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。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财

务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司

的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或

即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后

不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金

或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2 应收出口退税

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

B. 债权投资、其他债权投资

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

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足

下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

12. 公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各

估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

13. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司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等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计

提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 持有待售的非流动资产或资产组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组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，即本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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本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，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对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，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因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。

（3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本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。

（4）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本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，本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。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及

对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

17. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

18. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①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
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其

他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，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成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工

具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大

融资成分，本公司将根据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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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，本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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本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。

A.销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额

确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

B. 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

C. 主要责任人与代理人

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

D. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

E. 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部

或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②提供服务合同

已提供的劳务或服务经客户确认后确认收入。

27. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

但同时满足上述两个条件，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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。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，本公司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。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影

响计入当期损益；对于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，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司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；

②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和递延所得税负债转回的期间内，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。

29. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将

租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	租赁期	—	—

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期

损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 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；B. 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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、26 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销

售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2025 年 12 月，财政部颁布了《企业会计准则解释第 19 号》，规定了“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”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”的相关内容，该解释规定自 2026 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2026 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 19 号》的规定，执行《企业会计准则解释第 19 号》的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2026 年 6 月，财政部颁布了《企业会计准则解释第 20 号》，规定了“关于金融资产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”的相关内容，该解释规定自印发之日起施行。本公司于 2026 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 20 号》的规定，执行《企业会计准则解释第 20 号》的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况：

纳税主体名称	所得税税率
金富科技股份有限公司	15%
湖南金富包装有限公司	25%
迁西县金富包装制品有限公司	25%
桂林翔兆科技有限公司	15%
四川金富包装有限公司	25%
广东金富智能制造科技有限公司	25%
深圳市星力途科技有限公司	25%
东莞市金富华南智能制造有限公司	25%
佛山市卓晖金属制品有限公司	25%
佛山市联益热能科技有限公司	15%

2. 税收优惠

本公司于 2025 年 12 月 19 日已通过高新技术企业重新认定，证书号为：GR202544006614，有效期三年，根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2025-2027 年按 15%税率征收企业所得税。

子公司翔兆科技根据财政部、税务总局、国家发展改革委发布的财税发（2020 年） 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

子公司佛山联益于 2025 年 12 月 19 日首次通过高新技术企业认定，证书号为：GR202544008503，有效期三年，根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2025-2027 年按 15%税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
库存现金	91,602.06	53,467.13
银行存款	240,046,378.76	298,689,193.70
其他货币资金	4,103,954.96	11,307,010.81
合计	244,241,935.78	310,049,671.64
其中：存放在境外的款项总额	—	—

2026 年 6 月末货币资金中 4,103,954.96 元因信用证保证金使用受限。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据**(1) 分类列示**

种 类	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,148,003.91	—	2,148,003.91	3,693,073.43	—	3,693,073.43
商业承兑汇票	—	—	—	—	—	—
合计	2,148,003.91	—	2,148,003.91	3,693,073.43	—	3,693,073.43

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 本期无计提坏账准备的应收票据。

(6) 本期无实际核销的应收票据。

3. 应收账款**(1) 按账龄披露**

账 龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内	582,419,993.23	133,987,738.04
1 至2 年	1,307,824.99	581.35
2 至3 年	637,833.20	649.55
3 年以上	496,770.09	208,269.30
小计	584,862,421.51	134,197,238.24
减：坏账准备	30,067,468.89	6,908,039.12

合计	554,794,952.62	127,289,199.12
----	----------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计 提 比 例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	584,862,421.51	100.00	30,067,468.89	5.14	554,794,952.62
1.组合 1：应收合并范围内关联方客户	—	—	—	—	—
2.组合 2：应收其他客户	584,862,421.51	100.00	30,067,468.89	5.14	554,794,952.62
合计	584,862,421.51	100.00	30,067,468.89	5.14	554,794,952.62

(续上表)

类 别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—		—
按组合计提坏账准备	134,197,238.24	100.00	6,908,039.12	5.15	127,289,199.12
1.组合 1：应收合并范围内关联方客户	—	—	—		—
2.组合 2：应收其他客户	134,197,238.24	100.00	6,908,039.12	5.15	127,289,199.12
合计	134,197,238.24	100.00	6,908,039.12	5.15	127,289,199.12

坏账准备计提的具体说明：

①2026 年 6 月 30 日、2025 年 12 月 31 日，本公司无按单项计提坏账准备。

②2026 年 6 月 30 日、2025 年 12 月 31 日，本公司无按组合 1 应收合并范围内关联方客户计提坏账准备的应收账款。

③2026 年 6 月 30 日、2025 年 12 月 31 日，本公司按组合 2 应收其他客户计提坏账准备的应收账款情况如下：

账 龄	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计 提 比 例 (%)	账面余额	坏账准备	计 提 比 例 (%)
1 年以内	582,419,993.23	29,120,999.70	5.00	133,987,738.04	6,699,386.90	5.00
1-2 年	1,307,824.99	130,782.50	10.00	581.35	58.14	10.00
2-3 年	637,833.20	318,916.60	50.00	649.55	324.78	50.00
3 年以上	496,770.09	496,770.09	100.00	208,269.30	208,269.30	100.00
合 计	584,862,421.51	30,067,468.89	5.14	134,197,238.24	6,908,039.12	5.15

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	
坏账准备	6,908,039.12	10,193,546.39	—	—	12,965,883.38	30,067,468.89

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余 额 合 计 数 的 比 例 (%)	应收账款坏账准 备期末余额
第一名	154,470,276.46	26.41	7,723,513.83
第二名	135,716,344.35	23.20	6,786,570.91
第三名	109,920,616.54	18.79	5,496,030.84
第四名	48,831,948.73	8.35	2,441,597.44
第五名	31,091,299.55	5.32	1,554,564.98
合 计	480,030,485.63	82.08	24,002,277.99

(6) 期末本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2026 年 6 月 30 日公允价值	2025 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	86,624,828.08	—

项 目	2026 年 6 月 30 日公允价值	2025 年 12 月 31 日公允价值
合 计	86,624,828.08	—

(2) 期末公司不存在已质押的应收款项融资。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	106,983,718.23	—
合 计	106,983,718.23	—

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(4) 按减值计提方法分类披露

类 别	2026 年 6 月 30 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	86,624,828.08	—	—	—
组合 2 银行承兑汇票	86,624,828.08	—	—	—
合 计	86,624,828.08	—	—	—

(续上表)

类 别	2025 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	—	—	—	—
组合 2 银行承兑汇票	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—

减值准备计提的具体说明：

①于 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在按单项计提坏账准备的应收款项融资。

②于 2026 年 6 月 30 日，按组合 2 银行承兑汇票计提坏账准备的应收款项融资，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此不计提坏账准备。

按组合计提减值准备的确认标准及说明见附注三、11。

(5) 本期无减值准备的变动情况。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	32,832,835.87	100.00	2,178,316.03	99.46
1 至2 年	—	—	11,815.53	0.54
合计	32,832,835.87	100.00	2,190,131.56	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2026 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	13,421,610.00	39.91
第二名	6,670,755.00	19.84
第三名	4,689,900.00	13.95
第四名	908,270.52	2.70
第五名	834,300.00	2.48
合计	26,524,835.52	78.88

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	5,608,228.87	3,353,741.71
合计	5,608,228.87	3,353,741.71

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内	3,441,374.86	1,112,272.32
1 至2 年	2,426,247.50	2,380,370.00
2 至3 年	310,600.00	309,500.00
3 年以上	2,682,650.00	2,480,400.00
小计	8,860,872.36	6,282,542.32
减：坏账准备	3,252,643.49	2,928,800.61
合计	5,608,228.87	3,353,741.71

②按款项性质分类情况

款项性质	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
保证金	7,077,363.59	5,193,290.00
其他	1,783,508.77	1,089,252.32
小计	8,860,872.36	6,282,542.32
减：坏账准备	3,252,643.49	2,928,800.61
合计	5,608,228.87	3,353,741.71

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2026 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,860,872.36	3,252,643.49	5,608,228.87
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	8,860,872.36	3,252,643.49	5,608,228.87

2026 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	8,860,872.36	36.71	3,252,643.49	5,608,228.87
1. 组合 1：应收合并范围内关联方款项	—	—	—	—
2. 组合 2：应收其他款项	8,860,872.36	36.71	3,252,643.49	5,608,228.87
合计	8,860,872.36	36.71	3,252,643.49	5,608,228.87

2026 年 6 月 30 日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

B.截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,282,542.32	2,928,800.61	3,353,741.71
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	6,282,542.32	2,928,800.61	3,353,741.71

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
-----	------	---------	------	------

按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	6,282,542.32	46.62	2,928,800.61	3,353,741.71
1.组合 1：应收合并范围内关联方款项	—	—	—	—
2.组合 2：应收其他款项	6,282,542.32	46.62	2,928,800.61	3,353,741.71
合计	6,282,542.32	46.62	2,928,800.61	3,353,741.71

2025 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

类 别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并增加	
坏账准备	2,928,800.61	-545,488.08	—	—	869,330.96	3,252,643.49

⑤本期公司无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2026 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	保证金	2,000,000.00	1-2 年	22.57	200,000.00
第二名	保证金	823,557.00	1 年以内	9.29	41,177.85
第三名	保证金	700,000.00	3 年以上	7.90	700,000.00
第四名	保证金	630,000.00	3 年以上	7.11	630,000.00
第五名	代垫款	539,420.75	1 年以内	6.09	26,971.04
合计		4,692,977.75		52.96	1,598,148.89

⑦本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	137,785,853.12	1,657,433.75	136,128,419.37	137,944,810.78	3,122,858.10	134,821,952.68
在产品	20,206,191.10	—	20,206,191.10	1,988,721.92	—	1,988,721.92
库存商品	84,481,170.18	1,528,923.21	82,952,246.97	85,852,157.75	1,615,700.92	84,236,456.83
发出商品	2,051,701.55	—	2,051,701.55	1,246,847.13	—	1,246,847.13

合计	244,524,915.95	3,186,356.96	241,338,558.99	227,032,537.58	4,738,559.02	222,293,978.56
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(2) 存货跌价准备

项 目	2025 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2026 年 6 月 30 日
		计提	企 业 合 并 增 加	转回或转销	其他	
原材料	3,122,858.10	344,214.79	336,391.34	2,146,030.48	—	1,657,433.75
库存商品	1,615,700.92	531,549.36	223,614.41	841,941.48	—	1,528,923.21
合计	4,738,559.02	875,764.15	560,005.75	2,987,971.96	—	3,186,356.96

(3) 期末无存货余额含有借款费用资本化金额。

8. 其他流动资产

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
留抵税额	230,794.11	1,796,113.85
待认证进项税	11,471,226.64	12,386,646.87
预缴企业所得税	—	6,844,735.68
合计	11,702,020.75	21,027,496.40

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		企业合并增 加	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合收益调 整
一. 联营企业					
佛山市富隆佳金属制品 有限公司	—	306,942.90	—	—	—
合计	—	306,942.90	—	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末 余额
	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一. 联营企业						
佛山市富隆佳金属制品 有限公司	—	—	—	—	306,942.90	—
合计	—	—	—	—	306,942.90	—

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			

1.2025 年 12 月 31 日	76,791,616.83	11,074,437.08	87,866,053.91
2.本期增加金额	—	—	—
（1）固定资产\无形资产转入	—	—	—
3.本期减少金额	715,596.33	—	715,596.33
（1）处置	715,596.33	—	715,596.33
4.2026 年 6 月 30 日	76,076,020.50	11,074,437.08	87,150,457.58
二、累计折旧和累计摊销			
1.2025 年 12 月 31 日	40,723,705.01	3,165,835.67	43,889,540.68
2.本期增加金额	1,828,079.20	108,584.94	1,936,664.14
（1）计提或摊销	1,828,079.20	108,584.94	1,936,664.14
（2）固定资产\无形资产转入			
3.本期减少金额	186,949.62	—	186,949.62
（1）处置	186,949.62	—	186,949.62
4.2026 年 6 月 30 日	42,364,834.59	3,274,420.61	45,639,255.20
三、减值准备			
1.2025 年 12 月 31 日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2026 年 6 月 30 日	—	—	—
四、账面价值			
1.2026 年 6 月 30 日账面价值	33,711,185.91	7,800,016.47	41,511,202.38
2.2025 年 12 月 31 日账面价值	36,067,911.82	7,908,601.41	43,976,513.23

11. 固定资产

（1）分类列示

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
固定资产	1,042,142,667.32	1,053,468,126.21
固定资产清理	—	—
合计	1,042,142,667.32	1,053,468,126.21

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.2025 年 12 月 31 日	759,158,546.61	671,397,641.61	16,709,973.58	9,974,804.58	185,674,912.42	1,642,915,878.80
2.本期增加金额	1,801,427.13	26,968,667.63	3,655,869.19	7,528,255.60	4,385,186.11	44,339,405.66
（1）购置	—	3,986,513.26	822,470.16	1,065,334.19	410,958.46	6,285,276.07
（2）在建工程转入	1,801,427.13	2,743,090.78	342,404.81	1,211.50	3,632,994.76	8,521,128.98
（3）企业合并增加	—	20,239,063.59	2,490,994.22	6,461,709.91	341,232.89	29,533,000.61
3.本期减少金额	—	3,675.21	58,050.13	136,457.00	—	198,182.34
（1）处置或报废	—	3,675.21	58,050.13	136,457.00	—	198,182.34
4.2026 年 6 月 30 日	760,959,973.74	698,362,634.03	20,307,792.64	17,366,603.18	190,060,098.53	1,687,057,102.12
二、累计折旧						
1.2025 年 12 月 31 日	65,870,735.85	368,424,754.53	9,699,500.95	5,743,557.05	138,185,317.79	587,923,866.17
2.本期增加金额	18,091,606.99	28,222,415.51	2,231,638.97	1,763,372.38	5,345,921.58	55,654,955.43
（1）计提	18,091,606.99	25,418,104.24	1,104,023.39	1,211,758.15	5,146,801.61	50,972,294.38
（2）企业合并增加	—	2,804,311.27	1,127,615.58	551,614.23	199,119.97	4,682,661.05
3.本期减少金额	—	3,491.45	55,147.62	129,634.15	—	188,273.22
（1）处置或报废	—	3,491.45	55,147.62	129,634.15	—	188,273.22
4.2026 年 6 月 30 日	83,962,342.84	396,643,678.59	11,875,992.30	7,377,295.28	143,531,239.37	643,390,548.38
三、减值准备						
1.2025 年 12 月 31 日	—	1,523,886.42	—	—	—	1,523,886.42

2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—	—
4.2026 年 6 月 30 日	—	1,523,886.42	—	—	—	1,523,886.42
四、固定资产账面价值						
1.2026 年 6 月 30 日 账面价值	676,997,630.90	300,195,069.02	8,431,800.34	9,989,307.90	46,528,859.16	1,042,142,667.32
2.2025 年 12 月 31 日 账面价值	693,287,810.76	301,449,000.66	7,010,472.63	4,231,247.53	47,489,594.63	1,053,468,126.21

②期末本公司无暂时闲置的固定资产。

③期末本公司通过经营租赁租出的固定资产

项 目	2026 年 6 月 30 日账面价值
机器设备	75,732.58
电子及办公设备	2,154.99
其他设备	1,510.00
合计	79,397.57

④期末本公司未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	9,329,996.61	正在办理中

13. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
在建工程	40,869,558.18	15,910,258.92

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	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	38,249,494.79	—	38,249,494.79	15,910,258.92	—	15,910,258.92
零星工程	2,620,063.39	—	2,620,063.39	—	—	—
合计	40,869,558.18	—	40,869,558.18	15,910,258.92	—	15,910,258.92

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	2025 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固 定资产金 额	本期转入无 形资产金 额	2026 年 6 月 30 日
待安装设备	15,910,258.92	29,145,227.72	6,805,991.85	—	38,249,494.79
零星工程	—	4,335,200.52	1,715,137.13	—	2,620,063.39
合计	15,910,258.92	33,480,428.24	8,521,128.98	—	40,869,558.18

(续上表)

项目名称	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
待安装设备	—	—	—	自有资金
零星工程	—	—	—	自有资金
合计	—	—	—	

③期末本公司在建工程未发生减值的情况，故未计提在建工程减值准备。

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2025 年 12 月 31 日	—
2.本期增加金额	18,326,899.47
（1）租赁	4,495,291.69
（2）企业合并增加	13,831,607.78
3.本期减少金额	—
（1）租赁到期/提前终止	—
4.2026 年 6 月 30 日	18,326,899.47
二、累计折旧	
1.2025 年 12 月 31 日	—
2.本期增加金额	8,454,629.86
（1）计提	713,856.99
（2）企业合并增加	7,740,772.87
3.本期减少金额	—
（1）租赁到期/提前终止	—
4.2026 年 6 月 30 日	8,454,629.86
三、减值准备	
1.2025 年 12 月 31 日	—
2.本期增加金额	—
（1）计提	—
3.本期减少金额	—
（1）处置	—
4.2026 年 6 月 30 日	—
四、账面价值	

1.2026 年 6 月 30 日账面价值	9,872,269.61
2.2025 年 12 月 31 日账面价值	—

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2025 年 12 月 31 日	154,791,142.88	29,702.97	11,601,751.39	166,422,597.24
2.本期增加金额	337,684.00	91,266.58	613,106.80	1,042,057.38
（1）购置	337,684.00	—	—	337,684.00
（2）企业合并增加	—	91,266.58	613,106.80	704,373.38
3.本期减少金额	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—
4.2026 年 6 月 30 日	155,128,826.88	120,969.55	12,214,858.19	167,464,654.62
二、累计摊销				
1.2025 年 12 月 31 日	11,216,298.95	29,702.97	2,445,956.41	13,691,958.33
2.本期增加金额	1,592,658.19	16,888.60	624,670.01	2,234,216.80
（1）计提	1,592,658.19	2,096.01	590,182.72	2,184,936.92
（2）企业合并增加	—	14,792.59	34,487.29	49,279.88
3.本期减少金额	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—
4.2026 年 6 月 30 日	12,808,957.14	46,591.57	3,070,626.42	15,926,175.13
三、减值准备				
1.2025 年 12 月 31 日	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—
4.2026 年 6 月 30 日	—	—	—	—
四、账面价值				
1.2026 年 6 月 30 日账面价值	142,319,869.74	74,377.98	9,144,231.77	151,538,479.49
2.2025 年 12 月 31 日账面价值	143,574,843.93	—	9,155,794.98	152,730,638.91

(2) 期末本公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 期末本公司无形资产未发生减值的情况，故未计提无形资产减值准备。

(4) 未办妥产权证书的土地使用权情况

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2025 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2026 年 6 月 30 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
桂林翔兆科技有限公司	68,864,682.85	—	—	—	—	68,864,682.85
佛山市卓晖金属制品有限公司	—	310,799,712.36	—	—	—	310,799,712.36
佛山市联益热能科技有限公司	—	149,901,950.84	—	—	—	149,901,950.84
合计	68,864,682.85	460,701,663.20	—	—	—	529,566,346.05

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2025 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2026 年 6 月 30 日
		计提	其他	处置	其他	
桂林翔兆科技有限公司	—	—	—	—	—	—
佛山市卓晖金属制品有限公司	—	—	—	—	—	—
佛山市联益热能科技有限公司	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

分别以桂林翔兆科技有限公司、佛山市卓晖金属制品有限公司、佛山市联益热能科技有限公司整体作为商誉所在资产组。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

根据持续经营的基本假设，结合资产特点，公司采用收益法分别对桂林翔兆科技有限公司、佛山市卓晖金属制品有限公司、佛山市联益热能科技有限公司相关的资产组的可收回金额进行估算，资产组可收回金额通过测算预计未来现金流量的现值确定，预计未来现金流量采用的现金流口径为税前企业自由现金流量，折现率选取所得税前加权平均资本成本（WACC）。

商誉减值损失的确认方法为：对包含商誉的资产组进行减值测试，比较这些相关资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组的可收回

金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失，减值损失金额首先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值；再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

15. 长期待摊费用

项目名称	2025 年 12 月 31 日	本期增加金额 (含合并增加)	本期摊销金额	其他减少金额	2026 年 6 月 30 日
装修费	—	3,876,507.33	273,568.41	—	3,602,938.92
其他	—	25,349.20	325.71	—	25,023.49
合计	—	3,901,856.53	273,894.12	—	3,627,962.41

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	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
递延收益	7,742,901.34	1,288,379.69	5,644,314.32	984,301.17
信用减值准备	33,320,112.38	6,836,974.97	9,836,839.73	1,717,493.43
内部交易未实现利润	103,231.34	25,807.83	137,641.76	34,410.44
资产减值准备	3,186,356.96	595,489.98	4,738,559.02	960,784.31
租赁负债	11,106,282.26	2,423,061.88	—	—
合计	55,458,884.28	11,169,714.35	20,357,354.83	3,696,989.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	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
固定资产一次性扣除	9,860,581.20	1,479,087.18	10,908,005.23	1,636,200.78
使用权资产	9,872,269.61	2,172,974.75	—	—
非同一控制企业合并资产评估增值	920,870.51	138,130.57	1,051,989.67	157,798.45
合计	20,653,721.32	3,790,192.50	11,959,994.90	1,793,999.23

17. 其他非流动资产

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
预付工程设备款	21,959,046.17	12,439,639.38

18. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2026 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	4,103,954.96	信用证保证金
固定资产-房屋建筑物	366,598,395.53	借款抵押物
无形资产-土地使用权	60,554,284.84	借款抵押物
固定资产-机器设备	3,986,949.97	售后回租
卓晖联益公司各 51%股权	517,200,000.00	并购贷款质押
合计	952,443,585.30	

19. 短期借款

（1）短期借款分类

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
保证借款	69,421,800.00	40,025,209.25
信用借款	75,036,712.50	45,029,802.78
合计	144,458,512.50	85,055,012.03

（2）期末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付账款

（1）按性质列示

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
材料款	133,555,220.58	46,721,304.52
工程设备款	52,502,103.55	77,867,761.54
运费	6,446,581.74	1,834,581.20
其他	11,105,870.86	4,958,684.88
合计	203,609,776.73	131,382,332.14

（2）期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21. 合同负债

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
预收货款	2,257,792.16	445,709.59

22. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	18,965,715.53	83,994,507.71	60,588,839.47	42,371,383.77

二、离职后福利-设定提存计划	—	3,973,175.05	3,973,175.05	—
三、辞退福利	—	250,906.20	250,906.20	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	18,965,715.53	88,218,588.96	64,812,920.72	42,371,383.77

(2) 短期薪酬列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,596,468.93	78,830,330.08	55,133,941.70	42,292,857.31
二、职工福利费	—	2,601,073.46	2,601,073.46	—
三、社会保险费	—	1,512,141.97	1,512,141.97	—
其中：医疗保险费	—	1,275,331.89	1,275,331.89	—
工伤保险费	—	222,596.98	222,596.98	—
生育保险费	—	14,213.10	14,213.10	—
四、住房公积金	—	622,018.00	622,018.00	—
五、工会经费和职工教育经费	369,246.60	428,944.20	719,664.34	78,526.46
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	18,965,715.53	83,994,507.71	60,588,839.47	42,371,383.77

(3) 设定提存计划列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
离职后福利：	—	—	—	—
1.基本养老保险	—	3,896,371.60	3,896,371.60	—
2.失业保险费	—	76,803.45	76,803.45	—
合计	—	3,973,175.05	3,973,175.05	—

23. 应交税费

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
增值税	28,509,567.77	74,883.09
企业所得税	57,508,441.88	1,896,425.21
个人所得税	78,852.02	98,057.69
印花税	171,981.45	118,834.41
房产税	2,404,768.70	—
其他	709,541.98	86,099.46

合计	89,383,153.80	2,274,299.86
----	---------------	--------------

24. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应付利息	—	—
应付股利	51,999,982.65	—
其他应付款	68,103,847.75	2,051,538.53
合计	120,103,830.40	2,051,538.53

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
预收股权激励认购款	63,394,500.00	—
押金及保证金	1,980,000.00	1,980,000.00
其他	2,729,347.75	71,538.53
合计	68,103,847.75	2,051,538.53

②期末本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
一年以内到期的长期应付款	7,065,792.19	6,706,291.99
一年以内到期的租赁负债	3,380,791.01	—
一年以内到期的长期借款	26,405,449.88	4,818,135.39
合计	36,852,033.08	11,524,427.38

26. 其他流动负债

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
增值税待转销项税	177,904.15	56,307.49

27. 长期借款

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
抵押借款	203,799,786.68	180,218,821.89
质押借款	400,090,649.70	—
信用借款	2,640,000.00	—
小计	606,530,436.38	180,218,821.89

减：一年内到期的长期借款	26,405,449.88	4,818,135.39
合计	580,124,986.50	175,400,686.50

28. 租赁负债

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
租赁付款额	11,858,793.04	—
减：未确认融资费用	752,510.78	—
小计	11,106,282.26	—
减：一年内到期的租赁负债	3,380,791.01	—
合计	7,725,491.25	—

29. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
长期应付款	9,154,235.73	12,318,640.30
小计	9,154,235.73	12,318,640.30
减：一年内到期的长期应付款项	7,065,792.19	6,706,291.99
合计	2,088,443.54	5,612,348.31

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	9,154,235.73	12,318,640.30
小计	9,154,235.73	12,318,640.30
减：一年内到期的长期应付款	7,065,792.19	6,706,291.99
合计	2,088,443.54	5,612,348.31

30. 递延收益

项 目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	5,644,314.32	2,750,000.00	651,412.98	7,742,901.34	与资产相关
融资租赁形成的递延收益	18,406.21	—	18,406.21	—	融资租赁
合计	5,662,720.53	2,750,000.00	669,819.19	7,742,901.34	

31. 股本

项 目	2025 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2026 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	260,000,000.00	—	—	—	—	—	260,000,000.00
------	----------------	---	---	---	---	---	----------------

32. 资本公积

项 目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
股本溢价	614,210,950.36	—	—	614,210,950.36
其他资本公积	344,497.48	—	—	344,497.48
合计	614,555,447.84	—	—	614,555,447.84

33. 盈余公积

项 目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
法定盈余公积	72,971,195.83	—	—	72,971,195.83
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	72,971,195.83	—	—	72,971,195.83

34. 未分配利润

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年度
调整前上期末未分配利润	653,232,400.48	647,587,343.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	653,232,400.48	647,587,343.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,180,983.83	100,883,203.22
减：提取法定盈余公积	—	17,238,146.20
应付普通股股利	51,999,982.65	78,000,000.00
期末未分配利润	697,413,401.66	653,232,400.48

35. 营业收入和营业成本

项 目	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	731,621,653.73	468,493,758.11	399,751,690.66	298,764,348.99
其他业务	6,456,063.07	3,858,741.68	4,943,945.32	1,089,937.16
合计	738,077,716.80	472,352,499.79	404,695,635.98	299,854,286.15

36. 税金及附加

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
房产税	3,912,629.66	1,780,671.37
土地使用税	660,954.78	660,954.67

印花税	582,243.96	242,160.07
城市维护建设税	1,323,361.02	449,135.87
教育费附加	726,622.59	239,772.59
地方教育附加	382,548.00	159,985.67
其他	5,266.30	5,208.70
合计	7,593,626.31	3,537,888.94

37. 销售费用

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
职工薪酬	3,477,497.47	2,289,328.08
业务招待费	329,994.70	334,429.39
差旅费	255,130.16	297,771.16
其他	882,739.53	302,323.04
合计	4,945,361.86	3,223,851.67

38. 管理费用

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
职工薪酬	23,656,295.39	12,300,976.78
折旧摊销	8,600,714.66	5,698,532.25
中介费	4,101,833.99	3,331,791.36
维修费	686,263.97	1,060,643.72
业务招待费	405,284.03	153,978.14
房租水电费	554,913.40	374,076.53
差旅费	361,615.63	401,343.52
其他	1,378,926.88	2,542,614.95
合计	39,745,847.95	25,863,957.25

39. 研发费用

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
职工薪酬	14,220,529.02	7,167,302.59
材料费	7,647,630.40	4,918,542.82
折旧费	948,052.93	935,225.13
水电及燃料费	720,531.94	522,317.46
产品试验检测费	2,512,155.43	382,880.08
其他	809,887.55	841,105.55
合计	26,858,787.27	14,767,373.63

40. 财务费用

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
利息支出	6,360,233.36	2,239,035.65
其中：租赁负债利息支出	97,165.81	35,106.90
减：利息收入	574,797.73	563,314.34
利息净支出	5,785,435.63	1,675,721.31
汇兑损益	1,294,237.87	671,077.19
银行手续费	150,952.87	126,127.94
合计	7,230,626.37	2,472,926.44

41. 其他收益

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	682,412.98	979,182.35	
与递延收益相关的政府补助	651,412.98	852,063.06	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	31,000.00	127,119.29	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	837,969.70	209,865.81	
个税扣缴税款手续费	83,989.73	81,853.66	
进项税加计扣除	753,979.97	128,012.15	
合计	1,520,382.68	1,189,048.16	

42. 投资收益

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
结构性存款投资收益	215,802.16	153,326.86

43. 信用减值损失

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-10,193,546.39	-4,493,534.38
其他应收款坏账损失	545,488.08	300,490.77
合计	-9,648,058.31	-4,193,043.61

44. 资产减值损失

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
存货跌价损失	-875,764.15	-341,302.03

45. 资产处置收益

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	3,143.12	5,605,924.91
其中：固定资产	3,143.12	1,848,974.91
合计	3,143.12	5,605,924.91

46. 营业外收入

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	80,750.45	—	80,750.45
其他	12,032.13	3,380.80	12,032.13
合计	92,782.58	3,380.80	92,782.58

47. 营业外支出

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	300,000.00	10,000.00	300,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,547.81	77,859.67	1,547.81
其他	1,202,655.22	5,089.96	1,202,655.22
合计	1,504,203.03	92,949.63	1,504,203.03

48. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
当期所得税费用	34,911,957.69	8,453,016.63
递延所得税费用	-2,001,927.22	-764,340.69
合计	32,910,030.47	7,688,675.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
利润总额	169,155,052.30	57,299,737.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,559,614.03	8,594,960.60
子公司适用不同税率的影响	11,333,012.99	1,441,551.11
调整以前期间所得税的影响	-3,379.18	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91,869.42	37,757.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—

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	78,539.45	29,902.20
研发费用加计扣除	-4,149,626.24	-2,415,495.06
所得税费用	32,910,030.47	7,688,675.94

49. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
政府补助	2,997,386.90	127,119.29
其他	6,678,799.18	1,424,863.34
合计	9,676,186.08	1,551,982.63

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
运输费	12,161,904.03	11,572,358.38
研发费用	3,122,346.60	1,077,718.94
中介费	5,862,972.12	2,969,666.95
保证金	900,000.00	13,020.00
维修费	602,725.61	1,493,062.80
业务招待费	642,520.90	494,411.88
差旅费	728,026.23	790,953.69
房租水电费	4,558,236.72	1,492,077.81
其他	5,651,354.43	2,980,902.04
计合	34,230,086.64	22,884,172.49

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的其他投资活动有关的现金

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
利息收入	423,581.46	563,314.34

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
信用证保证金	5,129,000.00	3,660,679.12

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
支付租赁款	3,725,178.00	5,579,797.12
其他	23,664.73	—
合计	3,748,842.73	5,579,797.12

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	136,245,021.83	49,611,061.42
加：资产减值准备	875,764.15	341,302.03
信用减值准备	9,648,058.31	4,193,043.61
固定资产折旧、使用权资产折旧	53,622,815.51	46,853,246.30
无形资产摊销	2,184,936.92	1,812,623.46
长期待摊费用摊销	273,894.12	—
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）	-3,143.12	-5,605,924.91
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,547.81	77,859.67
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	6,384,799.67	2,346,798.50
投资损失（收益以“—”号填列）	-215,802.16	-153,326.86
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,472,725.00	-254,303.94
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,996,193.27	-510,036.75
存货的减少（增加以“—”号填列）	-14,504,406.41	31,522,650.18
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-473,015,672.45	-89,428,156.44
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	301,673,109.95	-7,764,163.71
其他		—
经营活动产生的现金流量净额	17,694,392.40	33,042,672.56
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
租入的资产（简化处理的除外）	—	—

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	240,137,980.82	78,433,408.69
减：现金的期初余额	298,742,660.83	215,969,257.33
加：现金等价物的期末余额		—
减：现金等价物的期初余额		—
现金及现金等价物净增加额	-58,604,680.01	-137,535,848.64

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	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	571,200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	38,257,871.54
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	—
取得子公司支付的现金净额	532,942,128.46

(3) 本期无收到的处置子公司的现金净额。

(4) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 30 日
一、现金	240,137,980.82	78,433,408.69
其中：库存现金	91,602.06	37,215.81
可随时用于支付的银行存款	240,046,378.76	78,396,192.88
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	240,137,980.82	78,433,408.69
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	—	—

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	理 由
货币资金	4,103,954.96	11,307,010.81	信用证保证金

51. 外币货币性项目

项 目	2026 年 6 月 30 日外币 余 额	折算汇率	2026 年 6 月 30 日 折算人民币余额
-----	--------------------------	------	----------------------------

货币资金	—	—	47,710,191.84
其中：美元	7,004,976.05	6.8109	47,710,191.38
欧元	0.06	7.7671	0.47
应收账款	—	—	77,391,240.05
其中：美元	11,362,850.73	6.8109	77,391,240.05
应付账款	—	—	
其中：美元	598,075.00	6.8109	4,073,429.02

52. 租赁

（1）本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流：

项 目	2026 年 1-6 月
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	405,705.92
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 （短期租赁除外）	33,302.35
租赁负债的利息费用	97,165.81
与租赁相关的总现金流出	1,158,493.26

六、研发支出

按费用性质列示：

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
人工费	14,220,529.02	7,167,302.59
材料费	7,647,630.40	4,918,542.82
折旧费	948,052.93	935,225.13
水电及燃料费	720,531.94	522,317.46
产品试验检测费	2,512,155.43	382,880.08
其他	809,887.55	841,105.55
合计	26,858,787.27	14,767,373.63
其中：费用化研发支出	26,858,787.27	14,767,373.63
资本化研发支出	—	—

七、合并范围的变更

2026 年 4 月 7 日，公司通过现金收购完成佛山市卓晖金属制品有限公司、佛山市联益热能科技有限公司各 51%股权的收购。

2026 年 3 月 25 日，公司新设立全资子公司广东金富智能制造科技有限公司。

2026 年 5 月 26 日，公司新设新设立全资子公司深圳市星力途科技有限公司。

2026 年 6 月 11 日，广东金富智能制造科技有限公司新设立全资子公司东莞市金富华南智能制造有限公司。

八、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

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖南金富包装有限公司	13,500.00	宁乡	宁乡	塑胶盖生产、销售	100.00	—	控股合并
迁西县金富包装制品有限公司	6,000.00	迁西	迁西	塑胶盖生产、销售	100.00	—	新设合并
桂林翔兆科技有限公司	16,945.00	桂林	桂林	金属盖生产、销售	100.00	—	购买合并
四川金富包装有限公司	5,000.00	蒲江	蒲江	塑胶盖生产、销售	100.00	—	新设合并
广东金富智能制造科技有限公司	10,000.00	东莞	东莞	金属制品	100.00	—	新设合并
佛山市卓晖金属制品有限公司	300.00	佛山	佛山	液冷散热产品及组件生产、销售	—	51.00	购买合并
佛山市联益热能科技有限公司	500.00	佛山	佛山	液冷散热产品及组件生产、销售	—	51.00	购买合并

东莞市金富华南智能制造有限公司	1,000.00	东莞	东莞	金属制品	—	100.00	新设合并
深圳市星力途科技有限公司	100.00	深圳	深圳	电商	100.00	—	新设合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山市卓晖金属制品有限公司	49.00%	33,587,726.27	—	126,976,237.92
佛山市联益热能科技有限公司	49.00%	6,476,311.73	—	19,252,868.76

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3. 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
佛山市富隆佳金属制品有限公司	佛山市	佛山市	金属制品研发、生产、销售	—	30.00	权益法

4. 重要的共同经营

无。

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

截至 2026 年 6 月 30 日，政府补助应收款项的余额为 0.00 元。

2. 涉及政府补助的负债项目

资产负债 表列报项 目	2025 年 12 月 31 日余 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	本期其 他变动	2026 年 6 月 30 日余 额	与 资 产 / 收益相关
递延收益	5,644,314.32	2,750,000.00		651,412.98		7,742,901.34	与 资 产 相关

3. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
其他收益	682,412.98	979,182.35
合计	682,412.98	979,182.35

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（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减值准备。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(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)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：

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。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

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。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。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。应收账款、其他应收款风险敞口信息见附注五、3 和附注五、5。

2. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3. 市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元等计价的业务有关，有关情况详见附注五、48。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。管理层负责监控汇率风险，并于需要时考虑采取适当措施对冲重大汇率风险。

于 2026 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的利润总额将减少或增加 1,210.28 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

4. 金融资产转移

无。

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2026 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2026 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量：				
（一）交易性金融资产	—	—	—	—
（二）应收款项融资	—	—	86,624,828.08	86,624,828.08
（三）其他权益工具投资	—	—	—	—
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	86,624,828.08	86,624,828.08

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

2. 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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用账面价值作为公允价值。

3. 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、债权投资、应付票据、应付账款、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

截至 2026 年 6 月 30 日，陈珊珊、陈金培、陈婉如直接及间接持有本公司股权比例合计 64.16%，系本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
莫振龙	直接持股 5%以上的股东
东莞倍升投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
东莞金盖投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
东莞市祖裕物业投资有限公司	实际控制人控制的公司
东莞富金投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
佛山市富隆佳金属制品有限公司	间接持股 30%的公司

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2026 年 4-6 月发生额（元）
佛山市富隆佳金属制品有限公司	材料采购	4,719,433.04

(2) 关联托管、承包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联方担保

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2026 年 1-6 月发生额	2025 年 1-6 月发生额
关键管理人员报酬	217.29	291.74

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日
应付账款	佛山市富隆佳金属制品有限公司	3,721,497.60

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，公司开立信用证合计 2,283,310.00 美元，折合人民币 15,551,396.08 元。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司因中介合同纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额为人民币 1,388.15 万元，目前此案正在审理过程中。

除上述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

无。

2. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以产品类别为基础确定报告分部。

（2）报告分部的财务信息

产品类别	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
包装制品	456,008,376.07	330,854,603.20	399,751,690.66	298,764,348.99
液冷散热产品及组件	275,613,277.66	137,639,154.91	—	—
合计	731,621,653.73	468,493,758.11	399,751,690.66	298,764,348.99

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内	154,737,789.66	87,928,920.50
1 至 2 年	10,630,198.76	3,813,703.84
2 至 3 年	—	649.55
3 年以上	208,126.85	208,269.30
小计	165,576,115.27	91,951,543.19
减：坏账准备	7,588,216.80	4,084,364.67
合计	157,987,898.47	87,867,178.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	165,576,115.27	100.00	7,588,216.80	4.58	157,987,898.47
1.组合 1：应收合并范围内关联方客户	17,900,979.21	10.81	—	—	17,900,979.21
2.组合 2：应收其他客户	147,675,136.06	89.19	7,588,216.80	5.14	140,086,919.26
合计	165,576,115.27	100.00	7,588,216.80	4.58	157,987,898.47

(续上表)

类 别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	91,951,543.19	100.00	4,084,364.67	4.44	87,867,178.52
1.组合 1：应收合并范围内关联方客户	14,227,793.90	15.47	—	—	14,227,793.90
2.组合 2：应收其他客户	77,723,749.29	84.53	4,084,364.67	5.25	73,639,384.62
合计	91,951,543.19	100.00	4,084,364.67	4.44	87,867,178.52

坏账准备计提的具体说明：

①2026 年 6 月 30 日、2025 年 12 月 31 日，本公司无按单项计提坏账准备。

②2026 年 6 月 30 日、2025 年 12 月 31 日，本公司按组合 1 应收合并范围内关联方客户计提坏账准备的应收账款情况如下：

账 龄	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计 提 比 例 (%)	账面余额	坏账准备	计 提 比 例 (%)
合并范围内 关联方客户	17,900,979.21	—	—	14,227,793.90	—	—

③2026 年 6 月 30 日、2025 年 12 月 31 日，本公司按组合 2 应收其他客户计提坏账准备

的应收账款情况如下：

账 龄	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计 提 比 例 (%)	账面余额	坏账准备	计 提 比 例 (%)
1 年以内	147,332,219.50	7,366,610.98	5.00	77,514,249.09	3,875,712.45	5.00
1-2 年	134,789.71	13,478.97	10.00	581.35	58.14	10.00
2-3 年	—	—	50.00	649.55	324.78	50.00
3 年以上	208,126.85	208,126.85	100.00	208,269.30	208,269.30	100.00
合 计	147,675,136.06	7,588,216.80	5.14	77,723,749.29	4,084,364.67	5.25

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,084,364.67	3,503,852.13	—	—	—	7,588,216.80

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余 额 合 计 数 的 比 例 (%)	应收账款坏账准备期 末 余额
第一名	65,373,471.31	39.48	3,268,673.57
第二名	21,277,676.68	12.85	1,063,883.83
第三名	19,124,560.68	11.55	956,228.03
第四名	11,823,541.59	7.14	591,177.08
第五名	8,383,566.91	5.06	—
合 计	125,982,817.17	76.08	5,879,962.51

(6) 期末本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	573,865,672.58	91,392,338.63

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
合 计	573,865,672.58	91,392,338.63

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内	487,811,393.96	5,394,199.88
1 至2 年	8,952,599.97	20,140,362.85
2 至3 年	41,460,369.88	38,455,737.34
3 年以上	36,980,925.48	28,733,237.87
小 计	575,205,289.29	92,723,537.94
减：坏账准备	1,339,616.71	1,331,199.31
合 计	573,865,672.58	91,392,338.63

②按款项性质分类情况

款项性质	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
往来款	570,876,802.67	88,437,521.71
保证金	3,603,790.00	3,453,790.00
其他	724,696.62	832,226.23
小 计	575,205,289.29	92,723,537.94
减：坏账准备	1,339,616.71	1,331,199.31
合 计	573,865,672.58	91,392,338.63

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2026 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	575,205,289.29	1,339,616.71	573,865,672.58
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合 计	575,205,289.29	1,339,616.71	573,865,672.58

2026 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	575,205,289.29	0.23	1,339,616.71	573,865,672.58

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
1. 组合 1：应收合并范围内关联方款项	570,876,802.67	—	—	570,876,802.67
2. 组合 2：应收其他款项	4,328,486.62	30.95	1,339,616.71	2,988,869.91
合计	575,205,289.29	0.23	1,339,616.71	573,865,672.58

2026 年 6 月 30 日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

B.截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	92,723,537.94	1,331,199.31	91,392,338.63
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	92,723,537.94	1,331,199.31	91,392,338.63

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	92,723,537.94	1.44	1,331,199.31	91,392,338.63
1. 组合 1：应收合并范围内关联方款项	88,437,521.71	—	—	88,437,521.71
2. 组合 2：应收其他款项	4,286,016.23	31.06	1,331,199.31	2,954,816.92
合计	92,723,537.94	1.44	1,331,199.31	91,392,338.63

2025 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

类 别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,331,199.31	8,417.40	—	—	—	1,339,616.71

⑤本期公司无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2026 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	往来款	482,412,000.00	1 年以内	83.87	—
第二名	往来款	74,893,507.42	5 年以内	13.02	—
第三名	往来款	13,571,295.25	5 年以内	2.36	—
第四名	保证金	2,000,000.00	1-2 年	0.35	200,000.00
第五名	保证金	500,000.00	3 年以上	0.09	500,000.00
合计		573,376,802.67		99.68	700,000.00

⑦本期公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

⑧期末本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项 目	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	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	669,899,469.85	—	669,899,469.85	569,799,469.85	—	569,799,469.85

(2) 对子公司投资

被投资单位	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日	本期计提减 值准备	2026 年 6 月 30 日减值准 备余额
湖南金富包装有限公司	133,489,469.85	—	—	133,489,469.85	—	—
迁西县金富包装制品有限公司	60,000,000.00	—	—	60,000,000.00	—	—
桂林翔兆科技有限公司	266,310,000.00	—	—	266,310,000.00	—	—
四川金富包装有限公司	110,000,000.00	—	—	110,000,000.00	—	—
广东金富智能制造科技有限公司	—	100,000,000.00	—	100,000,000.00	—	—
深圳市星力途科技有限公司	—	100,000.00	—	100,000.00	—	—
合计	569,799,469.85	100,100,000.00	—	669,899,469.85	—	—

4. 营业收入和营业成本

项 目	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	257,022,431.39	182,963,887.98	238,220,220.12	181,017,096.84
其他业务	6,017,456.36	4,087,239.91	4,943,646.85	2,731,705.24
合计	263,039,887.75	187,051,127.89	243,163,866.97	183,748,802.08

5. 投资收益

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
结构性存款投资收益	155,084.39	117,465.75

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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	1,595.31	5,528,065.24
计入当期损益的政府补助，但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	59,363.83	127,119.29
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产	215,802.16	153,326.86

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,249,152.71	-11,709.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	82,064.33	81,853.66
非经常性损益总额	-890,327.08	5,878,655.89
减：非经常性损益的所得税影响数	52,043.26	894,819.68
非经常性损益净额	-942,370.34	4,983,836.21
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-542,857.23	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-399,513.11	4,983,836.21

2. 净资产收益率及每股收益

①2026 年 1-6 月

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.86	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.89	0.31	0.31

②2025 年 1-6 月

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.15	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.83	0.14	0.14