

广东鼎泰高科技股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-039



2025 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。

公司负责人王馨、主管会计工作负责人徐辉及会计机构负责人(会计主管人员)陈玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

本公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司未来经营中可能存在的风险，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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理、环境和社会.....	23
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 债券相关情况.....	38
第八节 财务报告.....	39

备查文件目录

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

二、载有公司法定代表人签字的 2025 年半年度报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定信息披露网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、在其他证券市场公布的半年度报告。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、鼎泰高科、鼎泰有限	指	广东鼎泰高科技股份有限公司
太鼎控股	指	广东太鼎控股有限公司，公司控股股东
南阳高通	指	南阳高通合伙企业（有限合伙）
南阳睿海	指	南阳睿海电子产品咨询中心（有限合伙）
南阳睿鸿	指	南阳睿鸿电子产品咨询中心（有限合伙）
南阳睿和	指	南阳睿和电子产品咨询中心（有限合伙）
南阳鼎泰	指	南阳鼎泰高科有限公司，公司子公司
东莞鼎泰鑫	指	东莞市鼎泰鑫电子有限公司，公司子公司
鼎泰机器人	指	广东鼎泰机器人科技有限公司，公司子公司
超智新材料	指	东莞市超智新材料有限公司，公司子公司
香港鼎泰	指	香港鼎泰高科技技术有限公司，公司子公司
新加坡鼎泰	指	DTECH INTERNATIONAL INVESTMENT SINGAPORE PTE. LTD.、新加坡鼎泰国际投资有限公司，公司孙公司
泰国鼎泰	指	鼎泰高科（泰国）有限公司，公司子公司
越南鼎泰	指	越南鼎泰科技有限公司，公司子公司
鼎泰华南采购	指	东莞市鼎泰华南采购服务有限公司，公司子公司
新野鼎邦	指	新野鼎邦实业有限公司，曾用名新野鼎泰电子精工科技有限公司、新野鼎泰高科精工科技有限公司
德国鼎泰	指	德国鼎泰高科技技术有限公司（DTech-Grinding-Machine GmbH），公司子公司
TTM 集团	指	迅达科技集团公司（TTM Technologies, Inc.），全球五大印刷电路板供应商之一
CPCA	指	China Printed Circuit Association 的简称，即中国电子电路行业协会，印制电路板行业自律组织，是隶属工信部并经民政部批准成立的具有独立法人资格的国家一级行业协会
PCB	指	Printed Circuit Board 的简称，中文名称为印制电路板，又称印制线路板、印刷电路板、印刷线路板。采用电子印刷术制作，以绝缘板为基材，有选择性的加工孔和布设金属的电路图形，实现电子元器件之间的相互连接，起中续传输的作用，是电子元器件的支撑体，有“电子产品之母”之称
Prismark	指	美国 Prismark Partners LLC，是印制电路板及其相关领域知名的市场分析机构，其发布的数据在 PCB 行业具有较大影响力
mm	指	毫米
盲孔	指	连接表层和内层而不贯通整板的导通孔。盲孔位于印刷线路板的顶层和底层表面，具有一定深度，用于表层线路和下面的内层线路的连接
经销模式	指	公司与经销商签订销售合同，经销商向公司买断产品后销售给下游的销售模式
寄售	指	寄售模式系 PCB 刀具行业常见的销售模式，公司根据客户的生产计划和需求预测将货物运至指定的寄售仓库，客户根据实时需求自行提货，公司每月依据客户实际提货数量及相应账单进行货物和货款的结算。VMI 系 Vendor Managed Inventory 的简称，与寄售仅在存货管理模式略有差异
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 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	鼎泰高科	股票代码	301377
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东鼎泰高科技技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	鼎泰高科		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Dtech Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	DTECH		
公司的法定代表人	王馨		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周文英	
联系地址	广东省东莞市厚街镇寮厦竹园路 39 号 1 号楼 201 室	
电话	0769-89207168	
传真	0769-89277198	
电子信箱	BOD@dtechs.cn	

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 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 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	904,268,854.04	712,571,217.92	26.90%
归属于上市公司股东的净利润（元）	159,752,338.41	88,858,624.44	79.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	147,822,173.32	75,243,701.17	96.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-29,397,698.68	120,690,768.05	-124.36%
基本每股收益（元/股）	0.39	0.22	77.27%
稀释每股收益（元/股）	0.39	0.22	77.27%
加权平均净资产收益率	6.23%	3.76%	2.47%
	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）	3,808,661,335.29	3,520,596,286.88	8.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,531,179,203.77	2,476,792,851.01	2.20%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	166,304,261.97

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）	-142,607.57	
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）	6,941,204.53	
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	2,354,763.01	
委托他人投资或管理资产的损益	2,828,076.73	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,519,069.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,518.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	603,355.75	
减：所得税影响额	2,111,231.19	
少数股东权益影响额（税后）	946.66	
合计	11,930,165.09	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）所处行业情况

根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2017），公司所处行业属于“C33 金属制品业”中的“C332 金属工具制造”中的子类“C3321 切削工具制造”。

（1）PCB 行业概况

PCB 是组装电子零件用的关键互连件，为电子元器件提供电气连接、数字及模拟信号传输、电源供给和射频微波信号发射与接收等功能，绝大多数电子设备及产品均需配备 PCB，因而 PCB 也被称为“电子产品之母”。PCB 被广泛应用于通信、消费电子、汽车、医疗器械、工业控制、航空航天等电子信息产业，在信息化、数字化的发展趋势驱动下，PCB 行业有着广阔的市场空间和良好的发展前景。

在整个电子产业链中，PCB 属于上游产业，公司的刀具产品、研磨抛光材料及部分外销设备主要应用于 PCB 的加工制造，其市场发展前景取决于 PCB 市场的成长。

对于 PCB 产品，人工智能、数据中心、网络通信、低轨卫星通讯、汽车电子以及新型消费电子等市场仍将是行业长期的重要增长驱动力。其中，随着人工智能的加速演进与应用深化，新一代信息技术产业对于高算力和高速网络通信的需求呈高增长态势，驱动了市场对于大尺寸、高层数、高频高速、高阶 HDI、高散热等高附加值 PCB 产品需求的快速增长。

据 PrismaMark 预测：2024 年全球 PCB 市场产值增长约 5.8%；2025 年全球 PCB 市场产值增长约 6.8%；且未来几年 PCB 产业将持续增长，到 2029 年全球 PCB 产值约 946.61 亿美元，期间年复合增长率约为 5.2%。未来，随着各领域不断的迭代发展，PCB 作为电子产品的关键电子互连件有望迎来新的增长点，尤其是高端产品市场仍具有较大的增长潜力。

（2）机床工具行业概况

数控机床是一种装有程序控制系统的自动化机床，是机械技术与数控智能化的结合，是机电一体化的典型产品。相较传统机床，数控机床具有精度高、柔性好、工作高效化、功能复合化、控制智能化等优点，已经成为现代机床的主流发展方向。

数控刀具是数控加工过程中与数控机床相配套用于切削加工的工具，广泛应用于各种类型、材质、大小和精度的工件的外形加工，是实现高端制造和智能制造的关键耗材，数控刀具也被誉为“工业的牙齿”。

（3）功能性膜材料概况

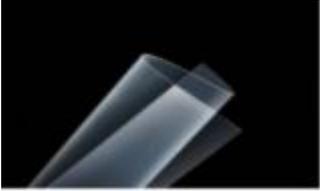
通过将多种不同涂层材料与基膜进行有机结合，使其具有吸附、保护、分离、绝缘、光电、磁性、催化活性等某一或某些特定功能的膜称之为功能性膜材料。功能性膜品种多样，可应用于电子电气、光电显示、工控、新能源、航空航天等众多领域，成为工业领域中不可或缺的材料之一。

公司功能性膜材料包括防窥膜、车载光控膜、车载防爆膜、磨砂/硬化膜、AR 膜等，主要应用于屏幕、汽车、家电、盖板玻璃、工控、Mini LED 等行业。

（二）公司主要业务、产品及应用领域

报告期内，公司主要产品包括：刀具产品（包含钻针、铣刀、PCB 特刀及数控刀具）、研磨抛光材料（包含磨刷、砂带等）、功能性膜材料、智能数控装备，主要面向的客户群是 PCB、数控精密机件制造企业等。主要产品示例如下：

产品名称	图示	产品介绍和用途
刀具产品		主要产品有钻针、铣刀及数控刀具。钻针、铣刀主要应用于印制电路板行业的钻孔、铣削加工；数控刀具包括成型刀、倒角刀、T 型刀、丝锥、标准通用刀具等，是机械制造中用于铣削、钻削等加工的主要精密工具，主要应用于电子、机械、汽车、医疗、航空航天等行业。

研磨抛光材料		主要产品有陶瓷磨刷、不织布磨刷、尼龙磨刷、砂带等，主要应用于 PCB 制程中钻孔毛刺和塞孔油墨的去除及外层线路清洁等。
功能性膜材料		主要产品有防窥膜、车载光控膜、车载防爆膜、磨砂/硬化膜、AR 膜等，主要应用于屏幕、汽车、家电、盖板玻璃、工控、Mini LED 等行业。
智能数控装备		主要产品有数控刀具磨床、数控丝锥磨床、数控段差磨床、全自动刀具钝化机、真空镀膜设备、钻针智能仓储系统等，主要应用于 PCB 和金属加工刀具等产品的生产制造和智能仓储管理。

（三）经营模式

1、采购模式

公司采购部门分为开发部、执行部及采购管理部，公司严格按照《采购控制程序》的要求，通过订单采购的方式从供应商处取得原材料、包材和设备等。对于生产用原材料，公司会根据订单情况以及物管部、市场部对整个行业发展的调研情况事先制定年度采购计划，采购部门根据采购计划进行前期准备，提前确认供应资源、供应能力、价格、品质等因素，然后依据实际生产需求，结合采购周期表及安全库存编制月采购申请。公司会综合考虑品质稳定性、价格竞争力、响应速度、增值服务等因素选取供应商，通过资质调查、供应商考核管理、测试验证等措施对供应商进行多维度评估及考核。公司对供应商采用长期合作为主、临时补充采购为辅的采购模式。公司与供应商的合作方式分为两种，一是与长期合作的供应商签订年度框架协议，实际供货时以采购订单为准；另一种是与非长期合作的供应商或临时采购的商品签订采购订单进行采购。

2、生产模式

公司以自主生产为主，外协生产为辅。公司主要采取自主生产的生产模式，部分非核心生产工序采取外协加工方式。

对于标准类产品如钻针、铣刀，公司以市场需求为导向，营销中心根据市场调研和订单情况，于每年末制定下一年度市场预测计划，并在当月末和次月初对次月的销售预测进行调整。生产部门则根据预测计划安排年度和月度生产计划。实际生产过程会根据市场及库存情况做出实时调整，确保随机性与计划性的有效平衡。对于研磨轮、数控刀具等，一般会在收到订单时再进行生产。质量部门严格按照质量管理体系对原材料、半成品和产成品的质量进行有效管理，确保产品的一致性和稳定性，满足客户的交付要求。

3、销售模式

公司主要采用直销模式，少量客户通过经销模式进行销售。在直销模式中，公司对部分重大客户及战略客户采取寄售（VMI）模式进行销售，公司根据客户的生产计划和需求预测将货物运送至指定的寄售仓库，客户根据实时需求自行提货，公司每月依据客户实际提货数量及相应的对账单进行货物和货款的结算。对于规模较小、付款风险较高的客户，或需要通过经销方式进入的特定客户或市场区域，公司倾向于采用经销模式，即公司将产品销售给经销商，后续经销商再将这些买断的产品卖给其终端客户，在快速打开市场的同时又可降低风险和运营成本。

（四）公司的市场地位

根据 CPCA2025 年 5 月 31 日公布的《2024 中国电子电路行业主要企业榜单》，公司在刀具类专用材料企业中营业收入排名第 1 位。

二、核心竞争力分析

（一）供应链地位优势

刀具行业尤其是钻针行业，有较高的资金壁垒、技术壁垒和客户壁垒，其他竞争者在短时间内难以撼动公司的市场地位。PCB 钻孔工序的质量直接影响 PCB 产品的品质，因此 PCB 生产商对钻孔工序所需钻针产品的品质稳定性要求较高，一般会选择实力雄厚、技术先进的供应商进行合作，以将重大品质风险降至最低的程度，且在与 PCB 用微型刀具供应商建立长期的战略合作关系前，均会采取严格的合格供应商认证制度，认证时间一般为 6-12 个月；公司自成立以来一直专注于 PCB 用微型刀具这一细分市场，技术人员对钻针及铣刀的各个加工环节进行深入研究，对生产过程不断探索，同时结合对行业新技术、新产品研发，积累了丰富的行业经验及技术储备，为向客户提供品质优良的产品提供了充分保障。

（二）产品力优势

公司产品涵盖钻针、铣刀、磨刷、自动化设备等一系列生产 PCB 所需的耗材及设备，产品种类丰富，钻针产品直径规格覆盖 0.035mm 到 6.75mm，铣刀产品直径规格覆盖 0.35mm-3.175mm，产品型号齐全，尺寸覆盖范围广，可以满足下游客户的多种需求。

同时，公司自研 CVD 涂层、PVD 硬质涂层及 Ta-C 润滑涂层等各类涂层技术，提升刀具的使用性能，满足客户不同的刀具涂层需求，并通过自研涂层设备成功实现涂层加工的规模化量产，形成差异化竞争优势。

（三）设备自研优势

公司子公司鼎泰机器人专注于刀具生产、检测相关设备的研发，秉承吸纳创新的产品理念成功研制高精度多工位磨削机、粗精磨开槽一体机、全自动研磨机、刀面检测机等设备并投入生产，其精度可管控在 0.001mm。截至 2025 年 6 月 30 日，公司共拥有 500 项专利，其中发明专利 107 项（含 2 项境外专利），实用新型专利 375 项，外观专利 18 项；其中，鼎泰机器人共拥有 227 项专利（发明专利 54 项，实用新型专利 158 项，外观专利 15 项）。通过自主研发生产及检测设备，实现核心设备的进口替代，构建了从技术到供应链的自主可控体系。这一战略不仅降低了对外部技术的依赖风险，更以自主专利技术和国产化设备为核心，打造了技术护城河，有效规避“卡脖子”隐患，保障了供应链安全。

（四）管理和成本优势

近年来，公司持续提升公司经营效率，采取了一系列降本提质增效措施。一方面，通过组织结构优化、落实费用管控主体责任等措施，严格控制费用支出，降低管理成本；另一方面，通过战略驱动流程变革，不断优化管理流程，改进生产工艺，持续深入推动业务信息化、数字化转型，助力公司在生产效率、产品良率及人均效益等方面持续提升。同时，公司持续推动智能化发展，通过 AI 驱动的生产决策系统与自动化工艺优化，推动整体效率提升，实现降本增效与运营能级的系统性跃迁。

（五）客户资源优势

多年来，公司不断创新研发，凭着可靠的产品质量和完善的服务体系，与国内外众多知名 PCB 厂商建立了良好稳定的合作关系，并多次获得客户颁发的“金牌供应商”“优秀合作伙伴”“优秀供应商”等奖项。公司主要客户包括胜宏科技、TTM 集团、深南电路、方正科技、广合科技、崇达技术、景旺电子、健鼎科技、生益电子、鹏鼎控股等知名企业。优质的客户资源，为公司在 PCB 刀具领域的进一步发展奠定了良好基础。

三、主营业务分析

概述

2025 年上半年，公司整体实现营业收入 9.04 亿元，同比增长 26.90%；归属于上市公司股东的净利润 1.60 亿元，同比增长 79.78%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1.48 亿元，同比增长 96.46%。

报告期内，公司主要经营情况：

（一）主营业务

2025 年上半年，AI 服务器及高速交换机等硬件升级推动高端 PCB 需求激增，公司把握行业发展重大机遇，通过 AI 专项研究小组持续推动 PCB 刀具产品的高端化迭代升级，微型钻针、涂层钻针、高长径比钻针等产品占比持续提升。报告期内，公司 0.2mm 及以下的微钻销量占比 28.09%，涂层钻针的销量占比 36.18%，产品结构进一步优化。同时通过加

快 PCB 微型钻针募投建设项目的建设进度及时扩充产能，目前，公司钻针产品月产能已突破 1 亿支。报告期内，刀具产品实现营业收入 7.46 亿元，同比增长 38.08%，占营业收入比重 82.55%。

海外市场方面，公司泰国生产基地成功实现量产，海外产能稳步提升，推动海外业务收入强劲增长。报告期内，实现境外收入 7,873.41 万元，占营业收入比重 8.71%，同比增长 124.09%。同时，为建设欧洲地区的本地化服务网络及构建技术交流与合作平台，满足公司拓展欧美等海外市场的战略发展需求，公司在德国设立全资子公司，并成功收购了拥有超过 70 年历史渊源的德国 PCB 刀具厂商 MPK Kemmer GmbH PCB Tools，整合其在微型钻针、铣刀等领域的核心技术优势和市场资源，加速公司全球化进程。

同时，受益于 PCB 行业需求，报告期内公司研磨抛光材料实现营业收入 8,579.15 万元，同比增长 23.16%；智能数控装备实现营业收入 2,528.16 万元，同比增长 4.54%。

受上游原材料供应短缺影响，上半年公司功能性膜材料营收出现阶段性承压。报告期内，功能性膜材料实现营业收入 3,573.37 万元，较上年同期下降 47.73%。为突破供应瓶颈，公司正全面推进主材自研自产战略，减少外部依赖；同时通过设备智能化改造实现提质增效，持续提升产能利用率。当前公司正全力冲刺四季度满产目标，以保障客户持续增长的需求。

（二）研发创新

公司持续强化研发引擎作用，以创新驱动应对行业变局。截至 2025 年 6 月末，公司拥有研发人员 408 人，较 2024 年末增长 9.38%；2025 年上半年研发投入 5,782.79 万元，同比增长 4.05%，占营业收入比重为 6.39%。

为加速技术突破，公司完成研发组织架构战略升级：在公司技术中心下设基础研发部、应用研发部、技术服务部、研发管理部等核心部门，公司研发体系实现从线到面的全方位延伸。同时在德国设立欧洲研发中心，聚焦工具磨床及刀具产品的前沿预研，通过数字化平台，加速技术双向渗透，为全球化战略筑牢技术护城河。

公司在研磨抛光材料领域持续深化 PCB 技术优势，光模块及封装用陶瓷研磨技术取得关键突破。同时加速横向拓展，通过新产品布局切入铜箔、封测、金属加工等增量市场：上半年，应用于铜箔领域的钛鼓磨刷通过核心客户样品验证，应用于封测领域的金刚石不织布刷完成首轮样品开发。未来新品类将显著丰富产品矩阵，成为新的增长驱动点。

在车载光控膜领域，公司成功开发出特殊的胶水体系，实现在光线控制避免倒影的同时，满足车载严苛的 1000 小时老化测试要求及客户多元化的设计要求。目前，公司的车载光控膜产品已成功通过多家车企认证并在部分车型上实现批量供应。

智能数控装备方面，在工具磨床领域，依托德国技术专家团队，公司成功解决多项行业难题，在刀具表面处理技术方面取得突破性进展，五轴工具磨床成功量产并推向市场，技术水平取得良好的市场反响。智能钻针库研发实现里程碑突破，成功推出配退针一体机，有力推动了智能钻针库设备的标准化升级。为提升涂层设备竞争力，新建涂层实验室已完工并投入内部测试使用。此外，自研 AGV 历经三代迭代，样机预计下半年投入内部测试，智能化布局持续深化。同时，在具身智能领域，公司与第三方共同投资设立专注于具身机器人领域的控股子公司，致力于在微传动零配件等关键技术领域实现突破性创新。

（三）经营管理

公司通过系统性组织变革，构建“人才+流程+技术+数据”四维赋能体系：引进战略规划、技术创新与 IT 数字化领域的高端人才，形成多层次专业梯队；实施扁平化架构，缩短决策链条；部署 RPA 流程机器人，实现核心业务流程标准化与智能化改造；自研集成化报表平台，整合多源数据提供实时可视化分析及预测洞察，提升战略决策精准度，为行业持续领跑筑牢智能底座。

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	904,268,854.04	712,571,217.92	26.90%	
营业成本	549,393,553.48	465,617,732.49	17.99%	
销售费用	38,651,361.04	33,841,323.18	14.21%	
管理费用	63,620,385.60	52,018,784.38	22.30%	

财务费用	3,313,645.01	4,656,978.19	-28.85%	
所得税费用	20,950,501.07	10,745,985.79	94.96%	主要系税前利润增加所致
研发投入	57,827,902.93	55,575,661.75	4.05%	
经营活动产生的现金流量净额	-29,397,698.68	120,690,768.05	-124.36%	主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	42,923,863.28	-115,348,702.77	137.21%	主要系赎回理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	67,476,109.79	-58,495,301.95	215.35%	主要系贴现形成借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	80,807,087.01	-53,296,020.86	251.62%	主要系赎回理财产品所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
刀具产品	746,490,162.08	457,806,794.18	38.67%	38.08%	27.57%	5.05%
研磨抛光材料	85,791,484.79	35,472,698.30	58.65%	23.16%	32.58%	-2.94%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,828,076.73	1.57%	主要系理财产品收益	否
公允价值变动损益	2,354,763.01	1.31%	主要系理财产品收益	否
资产减值	-11,104,581.80	-6.17%	主要系计提的存货跌价准备	是
营业外收入	108,498.30	0.06%	主要系因债权人原因确实无法支付的应付款项	否
营业外支出	170,017.18	0.09%	主要系捐赠支出和客户赞助款	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	433,354,031.33	11.38%	231,725,392.08	6.58%	4.80%	
应收账款	695,276,618.02	18.26%	649,668,528.97	18.45%	-0.19%	
合同资产	970,408.22	0.03%	546,576.80	0.02%	0.01%	
存货	412,479,132.77	10.83%	389,134,055.61	11.05%	-0.22%	
固定资产	966,975,444.48	25.39%	958,557,171.41	27.23%	-1.84%	

在建工程	155,780,321.01	4.09%	112,178,075.07	3.19%	0.90%	
使用权资产	26,007,596.55	0.68%	28,459,114.30	0.81%	-0.13%	
短期借款	353,032,171.04	9.27%	188,282,946.02	5.35%	3.92%	
合同负债	5,942,809.48	0.16%	6,220,307.30	0.18%	-0.02%	
长期借款	49,880,360.62	1.31%	22,918,063.96	0.65%	0.66%	
租赁负债	19,739,951.11	0.52%	21,529,909.26	0.61%	-0.09%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

单位：元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
香港鼎泰	投资设立	115,705,610.75	中国香港	投资	银行账户监管	-1,272,532.11	4.57%	否
新加坡鼎泰	投资设立	105,308,261.18	新加坡	投资	银行账户监管	-48,471.67	4.16%	否
越南鼎泰	投资设立	5,405,868.29	越南	贸易	银行账户监管	-17,527.62	0.21%	否
泰国鼎泰	投资设立	134,296,663.05	泰国	制造	银行账户监管	-6,554,863.57	5.31%	否
德国鼎泰	投资设立	2,057,129.18	德国	制造	银行账户监管	-556,867.98	0.08%	否
其他情况说明	资产规模取自资产总额数据，境外资产占公司净资产比重取自境外资产总额占报告期上市公司归属于母公司所有者权益的比例。							

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
金融资产				
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	604,860,008.23	2,354,763.01		
金融资产小计	604,860,008.23	2,354,763.01		
应收款项融资	61,408,383.75			
上述合计	666,268,391.98	2,354,763.01		
金融负债				

续

项目	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产				
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,332,000,000.00	1,500,635,602.73		438,579,168.51
金融资产小计	1,332,000,000.00	1,500,635,602.73		438,579,168.51
应收款项融资			39,594,832.35	101,003,216.10
上述合计	1,332,000,000.00	1,500,635,602.73	39,594,832.35	539,582,384.61
金融负债				

其他变动的内容

主要系重分类的其他债权投资及票据重分类到应收款项融资。

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	2025年6月30日			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限原因
货币资金	187,401,121.38	187,401,121.38	保证金、冻结	票据保证金、诉讼冻结、ETC业务冻结
应收票据	59,388,794.44	59,388,560.07	其他	票据已贴现或已背书但未终止确认
合计	246,789,915.82	246,789,681.45		

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
129,369,309.21	121,569,945.06	6.42%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
南阳鼎泰工业园项目二期	自建	是	PCB行业	0.00	1,146,263.48	自有资金	1.02%	0.00	0.00	未达到预定可使用状态		
鼎泰高科集团	自建	是	PCB行业	41,972,268.63	117,051,658.25	银行借款/自有	26.48%	0.00	0.00	未达到预定可		

华南总部项目二期						资金				使用状态		
合计	--	--	--	41,972,268.63	118,197,921.73	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	550,826,465.75	2,155,082.20		952,000,000.00	1,111,417,909.59			393,563,638.36	募集资金
其他	54,033,542.48	199,680.81		380,000,000.00	389,217,693.14			45,015,530.15	自有资金
其他	61,408,383.75						39,594,832.35	101,003,216.10	自有资金
合计	666,268,391.98	2,354,763.01		1,332,000,000.00	1,500,635,602.73		39,594,832.35	539,582,384.61	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022	首次公开发行	2022年11月22日	114,400	104,647.4	6,792.23	59,203.53	56.57%	0	0	0.00%	49,347.81	存放于募集资金专户和用于现金管理	0

合计	--	--	114,400	104,647.4	6,792.23	59,203.53	56.57%	0	0	0.00%	49,347.81	--	0
募集资金总体使用情况说明													
经中国证券监督管理委员会《关于同意广东鼎泰高科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1972号）核准，公司2022年11月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股（A股）50,000,000股，发行价为22.88元/股，募集资金总额为人民币1,144,000,000.00元，扣除发行费用（不含税）人民币97,525,972.55元，实际募集资金净额为人民币1,046,474,027.45元。本次募集资金到账时间为2022年11月15日，本次募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2022年11月15日出具天职业字[2022]44312号验资报告。截至2025年6月30日，尚未使用的募集资金49,347.81万元，其中，存放于公司募集资金专户10,047.81万元，购买银行理财39,300.00万元。													

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目															
2022年首次公开发行股票	2022年11月22日	PCB微型钻针生产基地建设项目	生产建设	否	43,052.22	43,052.22	43,052.22	4,962.48	17,426.53	40.48%	2026年11月15日	1,938.72	2,932.44	不适用	否
2022年首次公开发行股票	2022年11月22日	精密刀具类产品扩产项目	生产建设	否	36,623.14	36,623.14	36,623.14	1,829.75	23,373.85	63.82%	2026年11月15日	-568.13	-1,152.6	不适用	否
2022年首次公开发行股票	2022年11月22日	补充流动资金及偿还银行借款项目	补充、偿还贷款	否	10,000	10,000	10,000	0	10,003.15	100.03%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计					--	89,675.36	89,675.36	6,792.23	50,803.53	--	--	1,370.59	1,779.84	--	--
超募资金投向															
2022年首次公开发行股票	2022年11月22日	超募资金永久补充流动	补充	否	8,400	8,400	8,400	0	8,400	100.00%				不适用	否

票	日	资金													
2022年首次公开发行股票	2022年11月22日	尚未明确投向的超募资金	生产建设	否	6,572.04	6,572.04	6,572.04	0	0	0.00%				不适用	否
超募资金投向小计				--	14,972.04	14,972.04	14,972.04		8,400	--	--			--	--
合计				--	104,647.4	104,647.4	104,647.4	6,792.23	59,203.53	--	--	1,370.59	1,779.84	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用														
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用														
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 本次募集资金经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天职业字[2022]44312号”验资报告予以验证，扣除前述募集资金承诺投资项目需求后，公司超募资金为人民币14,972.04万元。2022年11月30日，公司第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第十二次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用4,200万元超募资金永久补充流动资金，占超募资金总额的28.05%；公司于2024年4月16日召开第二届董事会第五次会议及第二届监事会第五次会议、于2024年5月8日召开2023年年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用4,200万元超募资金永久补充流动资金，占超募资金总额的28.05%。截至2025年6月30日，前述议案的补充流动资金已全部转出，其余超募资金均存放在公司募集资金专户中。														
存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用														
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用														
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用														
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至2022年11月14日，公司以自筹资金对上述募集资金项目先行投入人民币10,028.94万元。根据公司第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第十二次会议审议通过《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的议案》，公司于本期以募集资金置换先期投入募集资金项目的自筹资金9,926.94万元，另外以募集资金置换已支付发行费用的自筹资金723.04万元，已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2022]45411号《广东鼎泰高科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》。														

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2025 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金 49,347.81 万元，其中，存放于公司募集资金专户 10,047.81 万元，购买银行理财 39,300.00 万元
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	39,300	39,300	0	0
银行理财产品	自有资金	6,500	6,500	0	0
合计		45,800	45,800	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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
南阳鼎泰高科有限公司	子公司	PCB 钻针、铣刀研发、生产和销售	150000000	1,837,069,960.46
东莞市鼎泰鑫电子有限公司	子公司	PCB 研磨产品研发、生产和销售	20000000	298,525,105.72

续

公司名称	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南阳鼎泰高科有限公司	804,240,825.26	683,002,294.54	142,856,889.63	122,991,055.49
东莞市鼎泰鑫电子有限公司	239,173,554.36	90,044,613.56	39,647,117.09	34,029,471.48

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
德国鼎泰高科技技术有限公司	新设	不适用

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、原材料价格波动及供应风险

公司的钻针、铣刀、数控刀具等主要产品以钨钢作为主要原材料。一方面，公司采购的钨钢材料来源于境内外，材料价格受经济环境、政策环境、供求关系、汇率等因素的影响较大，若外部环境发生变化，原材料的价格会受到一定影响，进而导致公司生产成本发生相应波动，给公司的盈利水平带来不确定性；另一方面，虽然公司与主要供应商建立了稳定的合作关系，相关原材料市场供应充足，但如果主要供应商因突发因素导致生产经营发生重大变化，或供货质量、时限未能满足公司要求，或与公司业务关系发生变化，或与公司约定的信用政策发生改变，将可能对公司的生产经营或资金情况产生不利影响，虽然公司与部分主要客户的销售协议中约定了调价机制，但调价方式、调价范围等未作出具体安排，如公司在主要原材料价格大幅上涨时不能将风险向下游客户转移，公司经营业绩将受到不利影响。

公司紧密关注原材料价格趋势，积极与原材料厂商加强合作与沟通，通过增加供应渠道、策略备库、内部工艺优化等多种方式在保证原材料供应的同时有效降低材料价格上行带来的不利影响。

2、寄售模式风险

公司对部分重大客户及战略客户采取寄售模式进行销售，该模式下，公司根据客户需求进行生产，并将产品运送至客户仓库或客户指定的第三方物流仓库，在客户领用产品并对账后确认已领用产品收入。如果客户对已领用产品未及时与公司结账，则公司存在收入确认延迟的风险。

公司通过每月定期或不定期对寄库存货进行盘点，对开放库存系统权限的客户实时查询其库存结存，与客户每月定期进行对账并确认月末结存数，就已领用的发出商品根据双方确认的对账单确认销售收入，可防范客户已领用产品但未及时与公司结账的情形。另外公司目前在向客户推广由公司自主研发的钻针智能仓储系统，能实现自动检测、自动分拣、自动存储、自动研磨、自动配针等流程，逐步提升公司对寄售存货的即时管理。

3、市场竞争风险及产品降价风险

目前刀具行业在法律法规及政策方面并无针对性准入门槛的规定，未来市场竞争将会愈加激烈。尽管下游优质的 PCB 厂商往往会选择供应量稳定、生产工艺成熟、产品质量稳定的供应商进行采购，而且一经确定通常不会轻易更换，但随着行业内竞争者的增加，若未来公司无法在生产工艺改进、人才引进方面持续投入，提升自身产品竞争力，满足下游厂商产品需求，将对公司产品市场地位造成一定的不利影响。

公司将根据行业发展趋势、客户需求变化等情况，在技术、成本、交付、服务等各方面持续创新、优化，不断提升产品竞争力，同时加强对新客户、新区域市场的开发，以降低行业竞争带来的不利影响。

4、技术替代风险

PCB 钻孔工艺主要分为机械钻孔和激光钻孔，公司钻针产品属于机械钻孔工艺的耗材。机械钻孔所适用的板材类型、钻孔直径范围较广，几乎覆盖所有 PCB 钻孔领域，激光钻孔工艺虽亦应用于 PCB 领域，但目前主要在 0.15mm 以下直径的微孔领域配合机械钻孔进行钻孔加工，特别用在盲孔、埋孔加工。激光钻孔工艺存在钻机价格高昂且维修更换成本高、孔型不规则、烧蚀过程会导致 PCB 性能不稳定、无法对 PCB 的各类复合材料基材同时达到加工要求等劣势，导致激光钻孔的大批量应用受限，在短期内难以得到突破，不会大幅替代机械钻孔。公司目前立足已有技术，高度关注激光钻孔工艺技术的发展。如果公司未来无法在 PCB 钻孔工艺领域持续保持技术创新能力，或因技术升级迭代无法保持持续的技术先进性，公司将面临核心技术竞争力降低的风险。

公司将高度关注激光钻孔技术的发展趋势，加强研发的前期技术论证和投入，持续创新，紧跟市场趋势，做好新技术的储备。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 04 月 29 日	公司	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2024 年度业绩说明会的全体投资者	内容详见投资者活动记录表，公司未提供非公开信息。	详见公司在巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）2025 年 4 月 29 日披露的投资者关系活动记录表（编号：2025-001）
2025 年 4 月 23 日-2025 年 05 月 30 日	公司	其他	机构	彬元资本、中信证券等 130 家机构投资者	内容详见投资者活动记录表，公司未提供非公开信息。	详见公司在巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）2025 年 5 月 30 日披露的投资者关系活动记录表（编号：2025-002）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

2025 年 1 月 13 日，公司披露了《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》，公司将通过深耕主业、坚持技术创新、持续保持现金分红、强化信息披露质量等措施推动公司高质量、可持续的健康发展。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、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
张勇	监事会主席	离任	2025 年 07 月 08 日	工作调动
高霞	职工代表监事	离任	2025 年 07 月 08 日	工作调动
王风莲	监事	离任	2025 年 07 月 08 日	工作调动
李硕	职工代表董事	被选举	2025 年 07 月 09 日	工作调动
肖明亮	副总经理	聘任	2025 年 04 月 21 日	工作调动

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

2023 年 11 月 14 日公司召开第二届董事会第三次会议和 2023 年 11 月 30 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案，律师、独立财务顾问出具了相应报告。本激励计划拟向激励对象授予限制性股票总计 646.82 万股，其中，首次授予限制性股票数量 517.46 万股，预留限制性股票数量 129.36 万股，授予价格（含预留授予）为 11.32 元/股。

2024 年 1 月 12 日，公司召开的第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议审议通过《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以 2024 年 1 月 12 日为首次授予日，以调整后的授予价格 11.17 元/股向符合条件的 303 名激励对象授予 517.46 万股限制性股票。

2024 年 9 月 27 日，公司召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。同意以 2024 年 9 月 27 日为预留授予日，以调整后的授予价格 10.97 元/股向符合条件的 36 名激励对象授予 129.36 万股限制性股票。

2025 年 4 月 21 日，公司召开第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划首次及预留授予第一个归属期归属条件未成就暨作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，因部分激励对象离职及公司 2024 年度业绩未达到《2023 年限制性股票激励计划（草案）》规定的第一个归属期公司层面业绩考核要求，同意作废已授予尚未归属的限制性股票 267.098 万股。

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

2025 年上半年，公司以可持续发展战略为指引，在质量管理、社会公益和绿色低碳三大领域取得显著成效。通过构建全链条质量管理体系创新，公司荣获广东省政府质量奖，树立了区域制造业高质量发展的标杆；同时积极履行社会责任，向地方慈善基金会捐赠 10 万元专项教育基金，助力区域教育事业发展；在绿色转型方面，新增光伏发电面积 6,674.60 平方米，上半年累计发电量达 407.69 万度，相当于减少二氧化碳排放 2,369 吨，为区域碳中和目标作出实质性贡献。

未来，公司将持续完善“质量-责任-绿色”三位一体的发展模式，以技术创新为驱动，将 ESG 理念深度融入产业链各环节。通过定期发布可持续发展报告等举措，增强战略透明度，与员工、客户及社会共享高质量发展成果，努力成为负责任的企业公民典范。

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

报告期内未达到重大诉讼披露标准的各类其他诉讼的涉案金额合计为 2,007.70 万元，预计负债 0 元。

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获的同类交易市价	披露日期	披露索引
新野鼎邦实业有限公司	王馨、王俊锋、王雪峰合计持股100%，王馨担任执行董事的公司	采购	房租/电费	根据市场价经双方协商确定	市场价	5.84	0.16%		否	电汇	-		
河南省议事台酒业有限公司	王馨、王俊锋、王雪峰合计持股100%，王俊锋担任执行董事的公司	采购	采购酒水	根据市场价经双方协商确定	市场价	2.45	0.63%		否	电汇	-		
新野县鼎泰家园酒店	公司董事王雪峰投资的个人独资企业	采购	酒店消费	根据市场价经双方协商确定	市场价	1.46	0.38%		否	电汇	-		
东莞市厚街凯熙日用品店（个体工商户）	其他关联关系	采购	费用及其他	根据市场价经双方协商确定	市场价	21.27	5.49%		否	电汇	-		
东莞市厚街凯熙日用品	其他关联关系	销售	房租、电费	根据市场价经双方协商确定	市场价	5.56	0.15%		否	电汇	-		

店 (个 体工 商 户)													
广东 桑罗 泰和 精密 制造 有限 公司	广东桑罗科 技有限公司 持股 97%、 广东鼎泰高 科技股份 有限公司持 股 3%	销 售	刀 具 产 品	根据市 场价经 双方协 商确定	市 场 价	280.4 9	6.27%	1,00 0	否	电 汇	-	2025 年 04 月 21 日	详见公司在巨潮资 讯 (www.cninfo.com. cn) 2025 年 4 月 23 日披露的《关于 2025 年度日常关联 交易预计的公告》 (编号: 2025- 017)
合计						317. 07		1,00 0					
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关 联交易进行总金额预计的,在 报告期内的实际履行情况(如 有)				报告期内,实际发生的日常关联交易总金额未超过预计总额度。									
交易价格与市场参考价格差异 较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	承租方	出租方	用途	租赁地址	租赁面积 (m ²)	租赁期间
1	东莞鼎泰鑫	过生荣	宿舍	无锡市锡山区梓旺苑 20-48-602	121.84	2025.2.8-2026.2.7
2	东莞鼎泰鑫	马丽雅、郭朝银	宿舍	无锡市锡山区梓旺苑 61-502	122.18	2025.1.5-2026.1.4
3	东莞鼎泰鑫	华仁兴	宿舍	无锡市锡山区梓旺花园 38-401	119.27	2024.12.15-2025.12.14
4	鼎泰机器人	贾斌	办公	常州市新北区西夏墅镇沟湾里 39 号一层、二层及三层	120	2024.10.01-2025.9.30
5	南阳鼎泰	新野县金成标准化厂房建设有限公司	厂房	新野县标准化厂房（二期）A12 栋#厂房	7689.4	2025.01.01-2025.12.31
6	南阳鼎泰	新野县金成标准化厂房建设有限公司	厂房	新野县标准化厂房（二期）A3 栋#厂房	3981.4	2025.01.01-2025.12.31
7	南阳鼎泰	新野鼎邦实业有限公司	宿舍	新野县中兴路中段西侧	1242	2025.01.01-2025.12.31
8	南阳鼎泰	新野县锦弘资产运营有限公司	宿舍	新野县产业集聚东区 C2 栋 24 间、C3 栋 24 间、B3 栋 12 间	3210	2025.01.01-2025.12.31
9	南阳鼎泰	新野县金成标准化厂房建设有限公司	宿舍	新野县标准化厂房（二期）金成人才公寓 C2 栋 6 楼 601-610/618	578.6	2025.08.01-2030.07.31
10	南阳鼎泰	新野县锦弘资产运营有限公司	宿舍	新野县标准化厂房（二期）金成人才公寓 C2 栋 24 间、C3 栋 24 间、B3 栋 12 间	3210	2025.01.01-2025.12.31
11	南阳鼎泰	新野县金成标准化厂房建设有限公司	宿舍	新野县标准化厂房（二期）金成人才公寓 C4 栋 204-207	414.72	2024.07.01-2029.06.30
12	南阳鼎泰	新野县金成标准化厂房建设有限公司	宿舍	新野县标准化厂房（二期）金成人才公寓 C3 栋 4 楼 401-412 C1 栋 6 楼 601-606	946.8	2024.09.01-2029.08.31
13	南阳鼎泰	新野县金成标准化厂房建设有限公司	宿舍	新野县标准化厂房（二期）金成人才公寓 C3 栋 4 楼 413-418	315.6	2025.01.15-2030.01.14
14	南阳鼎泰	新野县金成标准化厂房建设有限公司	宿舍	新野县标准化厂房（二期）金成人才公寓 C3 栋 5 楼 501-504	210.4	2025.02.17-2030.02.16
15	南阳鼎泰	新野县金成标准化厂房建设有限公司	宿舍	新野县标准化厂房（二期）金成人才公寓 C3 栋 5 楼 505-518	736.4	2025.05.17-2030.05.16
16	南阳鼎泰	新野县金成标准化厂房建设有限公司	宿舍	新野县标准化厂房（二期）金成人才公寓 C1 栋 6 楼 607-610/618 C2 栋 4 楼 401-418	1209.8	2025.07.01-2030.06.30
17	南阳鼎泰	上海上脉实业有限公司	宿舍	上海市松江区松卫北路 755 号白领之家公寓 6003#	20	2024.3.28-2026.3.27
18	南阳鼎泰	上海上脉实业有限公司	宿舍	上海市松江区松卫北路 755 号白领之家公寓 2003#	20	2024.6.20-2026.6.19

19	南阳远航塑胶制品有限公司	南阳鼎泰	厂房	新野县标准化厂房（二期）A12 厂房 1 楼	2389.24	2024.11.1-2025.10.31
20	广东鼎泰	东莞市厚街镇赤岭股份经济联合社	厂房	东莞市厚街镇赤岭社区工业一环路 12 号	27000	2024.01.01-2029.12.31
21	广东鼎泰	无锡信达德光电子技术有限公司	厂房	无锡市锡山区东北塘石新路 68 号 2 幢 2 楼	1833	2024.01.01-2026.12.31
22	广东鼎泰	孙士广	宿舍	淮安市徐杨乡开发区和畅路 68 号 2-2 幢 204	110.35	2023.07.20-2026.07.19
23	广东鼎泰	东莞市厚街控股集团有限公司	停车场	东莞市厚街镇寮厦社区福岗路 197 号（原三杰厂）部分空地	7898.50	2025.1.1-2025.12.31
24	陈佳	鼎泰机器人	商业	东莞市厚街镇寮厦竹园路 39 号 3 号 107 室	150.66	2024.6.15-2027.6.14
25	越南鼎泰	Nguyen Kim Truong	办公、宿舍	越南北宁省北宁市武强坊阮越春街 68 号	99.3	2024.06.10-2026.06.10
26	泰国鼎泰	CHOTEANAN PROPERTY CO., LTD.,	宿舍	泰国曼谷拉甲邦区蓝巴丢分区拉姆高派路 558 号 5 楼 13 间	351	2025.5.1-2026.4.20
27	泰国鼎泰	CHOTEANAN PROPERTY CO., LTD.,	宿舍	泰国曼谷拉甲邦区蓝巴丢分区拉姆高派路 558 号 6 楼 13 间	351	2025.10.01-2026.09.30
28	香港鼎泰	韩麗玉	办公	Flat 3, 12/F, Horizon East, 1 Tsat Po Street, San Po Kong, Kowloon	67.78	2024.8.1-2026.7.31
29	南阳鼎泰	鹏鼎控股（深圳）股份有限公司	办公	深圳市宝安区新安街道鹏鼎时代大厦 A 座 1701A-2	186.89	2024.8.1-2029.10.31

除上述租赁外，公司子公司超智新材料租赁了 5 台涂布成型机，用于生产膜类防窥材料。

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
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）						
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
南阳鼎泰	2025 年 04 月 23 日	22,000	2024 年 09 月 12 日	410	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否

高科有限公司	2025年04月23日		2024年07月24日	1,198.19	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2025年04月23日		2024年08月20日	709.76	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2025年04月23日		2024年11月19日	768.6	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2025年04月23日		2024年11月08日	251.09	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2025年04月23日		2024年11月12日	2,766.48	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2025年04月23日		2025年06月26日	500	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2025年03月26日	2,188.86	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2025年05月12日	1,120.81	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2025年05月22日	1,664.6	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2025年06月06日	2,917.85	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
广东鼎泰机器人科技有限公司	2025年04月23日		2021年09月09日	3,762.77	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2025年04月23日		2024年10月25日	304.5	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2024年12月19日	1,399.42	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2024年12月26日	1,000	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2024年10月22日	361.68	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2025年04月23日		2024年11月18日	660.56	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2025年04月23日		2024年12月19日	408.41	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2025年04月23日		2025年01月10日	633.09	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日	20,000	2025年02月17日	331.2	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2025年03月21日	487.31	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2025年04月16日	255.54	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2025年02月24日	296.08	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2025年03月26日	308.03	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2025年04月23日	330.95	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2025年05月08日	0.95	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2025年04月23日		2025年05月26日	342.55	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
东莞市鼎泰鑫电子有限公司	2025年04月23日		2024年07月11日	91.9	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2025年04月23日	5,000	2024年09月14日	72.43	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否

公司										
东莞市超智新材料有限公司	2025年04月23日	8,300	2024年09月26日	385.43	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2025年04月23日		2024年10月17日	289.93	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2025年04月23日		2024年11月01日	322.92	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2025年04月23日		2024年11月14日	200.14	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2025年04月23日		2024年11月15日	104.02	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2025年04月23日		2024年11月28日	317.89	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2024年12月04日	224.95	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2025年04月23日		2024年12月06日	177.71	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2024年12月10日	153.49	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2025年04月23日		2025年01月06日	319.04	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2025年01月09日	212.65	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2025年02月19日	464.23	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2025年03月07日	249.25	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2025年04月09日	173.59	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2025年05月21日	97.47	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2025年06月17日	123.46	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
东莞市鼎泰华南采购服务有限公司	2025年04月23日	50,000	2024年11月14日	141.59	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2025年04月23日		2024年11月26日	36.81	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2025年04月23日		2024年12月06日	370.86	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2025年04月23日		2024年12月12日	291.97	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2025年04月23日		2024年12月25日	791.75	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否
	2025年04月23日		2025年01月16日	97.2	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2025年02月14日	275.12	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2025年03月11日	392.33	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2025年04月11日	385.33	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2025年04月14日	272.03	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2025年05月12日	960.79	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025年04月23日		2025年05月27日	177.88	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否

	2025 年 04 月 23 日		2025 年 06 月 12 日	373.09	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025 年 04 月 23 日		2025 年 06 月 13 日	682.83	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
	2025 年 04 月 23 日		2025 年 06 月 26 日	294.58	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		105,300		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		34,903.94				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		105,300		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		20,537.26				
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
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)		105,300		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		34,903.94				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		105,300		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		20,537.26				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				8.11%						
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)				3,911.78						
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)				3,911.78						
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)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

在“公司对子公司担保”中, 已包含公司及子公司共同为子公司提供担保实际发生金额。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

十三、其他重大事项说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	338,976,000	82.68%						338,976,000	82.68%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	338,976,000	82.68%						338,976,000	82.68%
其中：境内法人持股	338,976,000	82.68%						338,976,000	82.68%
境内自然人持股									
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	71,024,000	17.32%						71,024,000	17.32%
1、人民币普通股	71,024,000	17.32%						71,024,000	17.32%
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	410,000,000	100.00%						410,000,000	100.00%

股份变动的理由

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		14,262	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数		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
广东太鼎控股有限公司	境内非国有法人	76.23%	312,552,000		312,552,000		不适用	
南阳高通合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.73%	23,508,000		23,508,000		不适用	
南阳睿海电子产品咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.38%	5,642,708	-141,000		5,642,708	不适用	
南阳睿鸿电子产品咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.20%	4,903,299	-76,600		4,903,299	不适用	
南阳睿和电子产品咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.71%	2,916,000		2,916,000		不适用	
李满波	境内自然人	0.34%	1,386,100	332,100		1,386,100	不适用	
香港中央结算有限公司	境外法人	0.28%	1,137,249	533,433		1,137,249	不适用	
王细林	境内自然人	0.23%	950,000	950,000		950,000	不适用	
世德能源（海南）有限公司	境内非国有法人	0.19%	760,100	760,100		760,100	不适用	
国寿养老研究精选股票型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	其他	0.17%	706,621	-152,579		706,621	不适用	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	广东太鼎控股有限公司为公司控股股东，王馨、王俊锋、王雪峰和林侠为公司实际控制人，其构成一致行动关系。王馨、王俊锋、王雪峰和林侠通过广东太鼎控股有限公司间							

	接持有公司 76.23%的股份，通过南阳高通合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份。林侠以普通合伙人的身份通过南阳睿和电子产品咨询中心（有限合伙）间接持有公司股份，与南阳睿和构成一致行动关系；王馨通过南阳睿海电子产品咨询中心（有限合伙）间接持有公司股份；王俊锋通过南阳睿鸿电子产品咨询中心（有限合伙）间接持有公司股份。		
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（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
南阳睿海电子产品咨询中心（有限合伙）	5,642,708	人民币普通股	5,642,708
南阳睿鸿电子产品咨询中心（有限合伙）	4,903,299	人民币普通股	4,903,299
李满波	1,386,100	人民币普通股	1,386,100
香港中央结算有限公司	1,137,249	人民币普通股	1,137,249
王细林	950,000	人民币普通股	950,000
世德能源（海南）有限公司	760,100	人民币普通股	760,100
国寿养老研究精选股票型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	706,621	人民币普通股	706,621
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	661,683	人民币普通股	661,683
长城人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	600,000	人民币普通股	600,000
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	569,500	人民币普通股	569,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	广东太鼎控股有限公司为公司控股股东，王馨、王俊锋、王雪峰和林侠为公司实际控制人，其构成一致行动关系。王馨通过南阳睿海电子产品咨询中心（有限合伙）间接持有公司股份；王俊锋通过南阳睿鸿电子产品咨询中心（有限合伙）间接持有公司股份。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东李满波除通过普通证券账户持有 125,700 股外，还通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,260,400 股，实际合计持有 1,386,100 股；股东王细林除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过申万宏源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 950,000 股，实际合计持有 950,000 股。		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
肖明亮	副总经理	现任	0	0	0	0	50,000	0	30,000
合计	--	--	0	0	0	0	50,000	0	30,000

五、控股股东或实际控制人变更情况

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：广东鼎泰高科技技术股份有限公司

2025 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	433,354,031.33	231,725,392.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	438,579,168.51	604,860,008.23
衍生金融资产		
应收票据	255,796,559.57	190,662,014.16
应收账款	695,276,618.02	649,668,528.97
应收款项融资	101,003,216.10	61,408,383.75
预付款项	9,174,766.34	9,489,886.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,066,674.12	3,292,169.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	412,479,132.77	389,134,055.61
其中：数据资源		
合同资产	970,408.22	546,576.80
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,228,034.08	19,921,003.70
流动资产合计	2,371,928,609.06	2,160,708,019.10
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	966,975,444.48	958,557,171.41
在建工程	155,780,321.01	112,178,075.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,007,596.55	28,459,114.30
无形资产	112,450,017.31	112,905,103.44
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	38,135,180.09	39,591,189.26
递延所得税资产	96,228,137.48	88,634,731.56
其他非流动资产	41,156,029.31	19,562,882.74
非流动资产合计	1,436,732,726.23	1,359,888,267.78
资产总计	3,808,661,335.29	3,520,596,286.88
流动负债：		
短期借款	353,032,171.04	188,282,946.02
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	216,806,582.91	169,205,821.08
应付账款	346,300,950.11	350,494,338.52
预收款项		
合同负债	5,942,809.48	6,220,307.30
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	58,414,525.84	66,158,028.86
应交税费	27,219,024.01	31,677,508.77
其他应付款	77,915,329.92	29,214,294.30
其中：应付利息		
应付股利	65,635,920.00	12,510,400.00

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,532,385.04	44,086,662.29
其他流动负债	700,790.93	474,793.03
流动负债合计	1,092,864,569.28	885,814,700.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	49,880,360.62	22,918,063.96
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	19,739,951.11	21,529,909.26
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	85,122,190.53	79,800,942.90
递延所得税负债	28,062,112.64	31,065,688.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	182,804,614.90	155,314,604.91
负债合计	1,275,669,184.18	1,041,129,305.08
所有者权益：		
股本	410,000,000.00	410,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,082,407,207.74	1,075,855,284.18
减：库存股		
其他综合收益	5,880,979.90	2,998,889.11
专项储备		
盈余公积	54,365,572.53	43,802,231.36
一般风险准备		
未分配利润	978,525,443.60	944,136,446.36
归属于母公司所有者权益合计	2,531,179,203.77	2,476,792,851.01
少数股东权益	1,812,947.34	2,674,130.79
所有者权益合计	2,532,992,151.11	2,479,466,981.80
负债和所有者权益总计	3,808,661,335.29	3,520,596,286.88

法定代表人：王馨

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：陈玲

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	152,256,924.31	65,001,973.03
交易性金融资产	398,564,932.89	585,849,958.91

衍生金融资产		
应收票据	27,672,075.13	27,242,316.12
应收账款	199,283,004.61	174,825,114.74
应收款项融资	2,803,507.24	1,987,844.78
预付款项	1,557,414.90	1,140,766.95
其他应收款	467,407,638.50	428,896,324.03
其中：应收利息		
应收股利	92,118,791.60	111,762,455.08
存货	82,549,414.96	85,624,668.05
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	17,050,953.15	16,922,958.80
流动资产合计	1,349,145,865.69	1,387,491,925.41
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	400,187,962.90	345,416,143.67
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	353,372,259.88	321,622,332.30
在建工程	117,051,658.25	76,397,989.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,001,964.86	23,459,599.60
无形资产	23,346,742.93	23,759,437.27
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	10,742,044.28	10,232,631.82
递延所得税资产	9,771,167.88	10,171,477.20
其他非流动资产	24,021,030.09	8,678,469.93
非流动资产合计	959,494,831.07	819,738,081.41
资产总计	2,308,640,696.76	2,207,230,006.82
流动负债：		
短期借款	59,417,227.31	74,846,957.57
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	75,691,651.04	60,233,457.57
应付账款	161,176,201.39	148,416,952.63
预收款项		
合同负债	227,418.65	273,063.19
应付职工薪酬	13,772,956.72	14,590,750.02
应交税费	1,266,325.58	663,694.32
其他应付款	140,296,954.89	82,668,137.49
其中：应付利息		
应付股利	65,635,920.00	12,510,400.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,517,103.77	4,407,939.17
其他流动负债	1,835.74	7,258.58
流动负债合计	456,367,675.09	386,108,210.54
非流动负债：		
长期借款	49,880,360.62	22,918,063.96
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,316,130.46	19,579,335.55
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	25,574,289.74	16,066,742.51
递延所得税负债	3,696,523.03	4,137,271.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	96,467,303.85	62,701,413.70
负债合计	552,834,978.94	448,809,624.24
所有者权益：		
股本	410,000,000.00	410,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,089,084,009.63	1,082,532,086.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	53,988,987.28	43,425,646.11
未分配利润	202,732,720.91	222,462,650.40
所有者权益合计	1,755,805,717.82	1,758,420,382.58
负债和所有者权益总计	2,308,640,696.76	2,207,230,006.82

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	904,268,854.04	712,571,217.92

其中：营业收入	904,268,854.04	712,571,217.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	720,245,684.62	617,197,134.29
其中：营业成本	549,393,553.48	465,617,732.49
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	7,438,836.56	5,486,654.30
销售费用	38,651,361.04	33,841,323.18
管理费用	63,620,385.60	52,018,784.38
研发费用	57,827,902.93	55,575,661.75
财务费用	3,313,645.01	4,656,978.19
其中：利息费用	4,140,245.55	4,933,973.27
利息收入	1,195,032.96	1,045,993.12
加：其他收益	9,663,701.20	10,082,357.11
投资收益（损失以“—”号填列）	2,828,076.73	3,025,225.18
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）	2,354,763.01	3,271,424.65
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-7,719,346.08	-3,675,651.47
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-11,104,581.80	-7,965,029.63
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-142,607.57	1,571.54
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	179,903,174.91	100,113,981.01
加：营业外收入	108,498.30	9,546.98
减：营业外支出	170,017.18	352,933.97
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	179,841,656.03	99,770,594.02

减：所得税费用	20,950,501.07	10,745,985.79
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	158,891,154.96	89,024,608.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	158,891,154.96	89,024,608.23
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）	159,752,338.41	88,858,624.44
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-861,183.45	165,983.79
六、其他综合收益的税后净额	2,882,090.79	-2,503,663.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,882,090.79	-2,503,663.17
（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	2,882,090.79	-2,503,663.17
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	2,882,090.79	-2,503,663.17
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	161,773,245.75	86,520,945.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	162,634,429.20	86,354,961.27
归属于少数股东的综合收益总额	-861,183.45	165,983.79
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.39	0.22
（二）稀释每股收益	0.39	0.22

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

法定代表人：王馨

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：陈玲

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	259,049,116.81	145,100,193.22
减：营业成本	198,730,571.45	127,966,527.19
税金及附加	804,530.77	234,106.39
销售费用	7,300,855.40	6,831,411.24
管理费用	22,978,424.69	14,136,539.24
研发费用	18,208,313.74	13,030,564.11
财务费用	1,523,240.24	65,161.37
其中：利息费用	1,524,564.53	1,439,765.03
利息收入	517,283.53	799,437.55
加：其他收益	2,853,251.51	2,959,243.30
投资收益（损失以“—”号填列）	94,705,784.37	3,012,270.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	2,218,887.68	3,267,282.18
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,221,338.68	1,126,457.52
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,741,617.79	-1,525,255.47
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-95,918.17	-116,456.87
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	106,222,229.44	-8,440,575.45
加：营业外收入	38,941.77	2.06
减：营业外支出	102,262.12	220,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	106,158,909.09	-8,660,573.39
减：所得税费用	525,497.41	-2,532,424.37
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	105,633,411.68	-6,128,149.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	105,633,411.68	-6,128,149.02
（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	105,633,411.68	-6,128,149.02
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	2025 年半年度	2024 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	723,530,821.96	629,687,822.37
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	452,152.42	412,093.41
收到其他与经营活动有关的现金	13,571,738.56	8,764,507.55
经营活动现金流入小计	737,554,712.94	638,864,423.33
购买商品、接受劳务支付的现金	394,185,426.76	227,143,859.76
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	225,006,012.12	171,067,565.88
支付的各项税费	84,935,974.11	57,487,367.28
支付其他与经营活动有关的现金	62,824,998.63	62,474,862.36
经营活动现金流出小计	766,952,411.62	518,173,655.28
经营活动产生的现金流量净额	-29,397,698.68	120,690,768.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,463,679.46	2,827,028.49

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	829,493.03	226,931.62
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	1,498,000,000.00	1,041,267,282.18
投资活动现金流入小计	1,504,293,172.49	1,044,321,242.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	129,369,309.21	121,569,945.06
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,332,000,000.00	1,038,100,000.00
投资活动现金流出小计	1,461,369,309.21	1,159,669,945.06
投资活动产生的现金流量净额	42,923,863.28	-115,348,702.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	325,102,762.95	86,553,386.44
收到其他与筹资活动有关的现金		4,488,856.56
筹资活动现金流入小计	325,102,762.95	91,042,243.00
偿还债务支付的现金	138,555,861.55	112,520,534.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,719,528.99	4,009,092.53
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	55,351,262.62	33,007,917.92
筹资活动现金流出小计	257,626,653.16	149,537,544.95
筹资活动产生的现金流量净额	67,476,109.79	-58,495,301.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-195,187.38	-142,784.19
五、现金及现金等价物净增加额	80,807,087.01	-53,296,020.86
加：期初现金及现金等价物余额	165,145,822.94	190,703,475.34
六、期末现金及现金等价物余额	245,952,909.95	137,407,454.48

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	221,869,469.35	183,783,415.64
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	22,716,085.28	9,039,350.98
经营活动现金流入小计	244,585,554.63	192,822,766.62
购买商品、接受劳务支付的现金	116,147,329.62	101,852,181.93
支付给职工以及为职工支付的现金	59,641,472.37	45,953,127.53
支付的各项税费	786,243.86	306,204.53
支付其他与经营活动有关的现金	84,099,426.54	21,416,971.55
经营活动现金流出小计	260,674,472.39	169,528,485.54
经营活动产生的现金流量净额	-16,088,917.76	23,294,281.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	
取得投资收益收到的现金	116,853,361.55	2,809,931.05
处置固定资产、无形资产和其他长	4,124,539.76	86,306.21

期资产收回的现金净额		
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	1,255,000,000.00	1,013,267,282.18
投资活动现金流入小计	1,375,977,901.31	1,016,163,519.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,425,277.00	49,326,136.65
投资支付的现金	50,557,416.77	14,021,748.20
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	1,068,000,000.00	1,010,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,224,982,693.77	1,073,347,884.85
投资活动产生的现金流量净额	150,995,207.54	-57,184,365.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	73,045,281.86	22,078,898.92
收到其他与筹资活动有关的现金		4,488,856.56
筹资活动现金流入小计	73,045,281.86	26,567,755.48
偿还债务支付的现金	49,533,978.40	39,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,804,040.44	818,260.96
支付其他与筹资活动有关的现金	2,647,373.57	2,841,604.30
筹资活动现金流出小计	114,985,392.41	42,859,865.26
筹资活动产生的现金流量净额	-41,940,110.55	-16,292,109.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,371.64	58,764.43
五、现金及现金等价物净增加额	92,970,550.87	-50,123,429.68
加：期初现金及现金等价物余额	48,375,216.28	119,734,774.67
六、期末现金及现金等价物余额	141,345,767.15	69,611,344.99

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	410,000,000.00				1,075,855,284.18		2,998,889.11		43,802,231.36		944,136,446.36		2,476,792,851.01	2,674,130.79	2,479,466,981.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	410,000,000.00				1,075,855,284.18		2,998,889.11		43,802,231.36		944,136,446.36		2,476,792,851.01	2,674,130.79	2,479,466,981.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,551,923.56		2,882,090.79		10,563,341.17		34,388,997.24		54,386,352.76	-861,183.45	53,525,169.31
（一）综合收益总额							2,882,090.79				159,752,338.41		162,634,429.20	-861,183.45	161,773,245.75
（二）所有者投入和减少资本					6,551,923.56								6,551,923.56		6,551,923.56
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					6,551,923.56								6,551,923.56		6,551,923.56

额													
4. 其他													
(三) 利润分配							10,563,341.17	-125,363,341.17	-114,800,000.00				-114,800,000.00
1. 提取盈余公积							10,563,341.17	-10,563,341.17					
2. 提取一般风险准备								-114,800,000.00	-114,800,000.00				-114,800,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
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	410,000,000.00				1,082,407,207.74	5,880,979.90	54,365,572.53	978,525,443.60	2,531,179,203.77	1,812,947.34			2,532,992,151.11

上年金额

单位：元

项目	2024 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		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	410,000,000.00				1,064,805,627.31		929,210.08	30,395,002.90		812,673,613.79		2,318,803,454.08	738,020.24	2,319,541,474.32
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	410,000,000.00				1,064,805,627.31		929,210.08	30,395,002.90		812,673,613.79		2,318,803,454.08	738,020.24	2,319,541,474.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					12,773,942.16		-2,503,663.17			88,858,624.44		99,128,903.43	165,983.79	99,294,887.22
（一）综合收益总额										88,858,624.44		88,858,624.44	165,983.79	89,024,608.23
（二）所有者投入和减少资本					12,773,942.16							12,773,942.16		12,773,942.16
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					12,773,942.16							12,773,942.16		12,773,942.16
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转						-2,503,663.17					-2,503,663.17		-2,503,663.17
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						-2,503,663.17					-2,503,663.17		-2,503,663.17
（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	410,000,000.00				1,077,579,569.47	-1,574,453.09	30,395,002.90	901,532,238.23		2,417,932,357.51	904,004.03		2,418,836,361.54

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	未分配利润	其	所有者权益合计	

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	综 合 收 益	储 备			他	
一、上年年末余额	410,000,000.00				1,082,532,086.07				43,425,646.11	222,462,650.40		1,758,420,382.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	410,000,000.00				1,082,532,086.07				43,425,646.11	222,462,650.40		1,758,420,382.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					6,551,923.56				10,563,341.17	-19,729,929.49		-2,614,664.76
(一)综合收益总额										105,633,411.68		105,633,411.68
(二)所有者投入和减少 资本					6,551,923.56							6,551,923.56
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					6,551,923.56							6,551,923.56
4.其他												
(三)利润分配									10,563,341.17	-125,363,341.17		-114,800,000.00
1.提取盈余公积									10,563,341.17	-10,563,341.17		0.00
2.对所有者(或股东)的 分配										-114,800,000.00		-114,800,000.00
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	410,000,000.00				1,089,084,009.63			53,988,987.28	202,732,720.91		1,755,805,717.82

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	410,000,000.00				1,071,117,144.18				30,018,417.65	183,797,594.26		1,694,933,156.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	410,000,000.00				1,071,117,144.18				30,018,417.65	183,797,594.26		1,694,933,156.09
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）					12,773,942.16					-6,128,149.02		6,645,793.14
（一）综合收益总额										-6,128,149.02		-6,128,149.02
（二）所有者投入和减少资本					12,773,942.16							12,773,942.16
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					12,773,942.16							12,773,942.16

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	410,000,000.00				1,083,891,086.34				30,018,417.65	177,669,445.24		1,701,578,949.23

三、公司基本情况

广东鼎泰高科技技术股份有限公司（以下简称“鼎泰高科”、“公司”或“本公司”）的前身为东莞市锋道精密刀具有限公司，2013年8月8日，公司由王俊锋出资，公司注册资本为人民币50.00万元。经过历次股权变更及增资，公司注册资本增加到人民币31,065.16万元。

2020年8月7日，根据公司股东会决议，鼎泰高科整体变更为股份有限公司，鼎泰高科全体股东作为股份有限公司的发起人。同日，根据公司的发起人协议，将鼎泰高科2020年5月31日的净资产折合为股份有限公司的股本，公司申请登记的注册资本为人民币36,000.00万元，公司名称变更为广东鼎泰高科技技术股份有限公司。2020年9月14日，公司完成上述事项工商变更登记。

2022年8月29日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]1972号”文同意注册，广东鼎泰高科技技术股份有限公司向社会公众公开发行人民币普通股股票5,000万股，并经深圳证券交易所《关于广东鼎泰高科技技术股份有限公司股票上市交易的公告》批准，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，证券简称为“鼎泰高科”，证券代码为“301377”，发行后，公司注册资本增至41,000.00万元。

公司总部的经营地址为广东省东莞市厚街镇寮夏竹园路39号1号楼201室。法定代表人王馨。

公司主要的经营活动为研发、产销：数控工具、钨钢刀具、钨钢刀片、锯片、通用机械设备及配件、模具配件、五金制品、铣刀、钻针、无机非金属材料及制品（特种陶瓷、氧化钛纳米陶瓷、氮化铝钛纳米陶瓷、金刚石纳米陶瓷）；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2025年8月19日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、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，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额在 500.00 万元（含 500.00 万元）以上的应收款项
重要的预付款项	单项金额在 500.00 万元（含 500.00 万元）以上的预付款项
重要的其他债权投资	单项金额在 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的其他债权投资
重要的在建工程	投资预算金额超过 1 亿或本期发生额大于 1,000 万元
重要的应付账款	单项金额在 500.00 万元（含 500.00 万元）以上的应付账款
重要的其他应付款	单项金额在 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的其他应付款
重要的非全资子公司	非全资子公司的收入或净利润对合并财务报表相应项目的影响在 15%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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本节五、7（5）。

（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本节五、7（5）。

（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）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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，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。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

①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。

②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。

(4) 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。

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

对于应收票据、应收账款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

A. 应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据（银行承兑汇票）视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑到历史违约率为零，因此本公司对应收票据（银行承兑汇票）的固定坏账准备率为 0，而应收票据（商业承兑汇票）因违约风险相对较高，本公司视同为应收账款信用风险特征来管理。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	银行承兑汇票的承兑人均是商业银行，具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，不计算预期信用损失。
商业承兑汇票	票据承兑人、账龄分析法	（1）商业承兑汇票的承兑人为具有金融许可证的集团财务公司时，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计提坏账准备。 （2）除承兑人为具有金融许可证的集团财务公司外的商业承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据承兑人风险划分（同应收账款）编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

B.应收账款

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在对应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本公司对应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项确定预期信用损失。

1) 单项计提坏账准备的应收款项

项目	计提方法
单项计提坏账准备的理由	对已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不

	能反映实际情况，本公司单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

项 目	计提方法
确定组合的依据：	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收账款账龄
采用不计提坏账准备的组合	应收账款无收不回风险
按组合计提坏账准备的计提方法：	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提

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信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	估计损失率
1 年以内（含 1 年）	5%
1 至 2 年（含 2 年）	10%
2 至 3 年（含 3 年）	20%
3 至 4 年（含 4 年）	50%
4 年以上	100%

C. 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 30 日（含）。

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（在这种情况下，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本节五、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有关市场参与者在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、库存商品、发出商品等。

（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）存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，各项存货按照单个存货项目计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(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本节五、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、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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

- 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。

- 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；若非货币性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) 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本节五、21。

17、固定资产

(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) 折旧方法

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

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) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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（中国）	50 年	土地使用权证登记使用年限
土地使用权（泰国）	永久使用权，不予摊销	土地使用权证登记使用年限
计算机软件	5 年	预计受益期限

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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①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、材料投入费用、折旧与摊销费用等。

②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A. 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。

B. 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。

③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。

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

23、职工薪酬

(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

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

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。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

1) 设备，公司在设备发出、经客户确认验收合格或达到验收条件时确认销售收入。

2) 产品及设备配件，①境内销售及寄售（VMI）销售：公司在发出货物，客户签收或领用、且核对确认无误后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，公司据此确认收入。②境外销售：公司在发出货物，取得报关单并运送至客户指定地点后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，公司据此确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

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/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) 作为承租方租赁的会计处理方法

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。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。

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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；出口销售收入按“免、抵、退”税管理办法实行。	13%、9%、7%、10%
城市维护建设税	应缴纳的流转税及当期免抵增值税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、8.25%、16.50%、17.00%、0.00%、20.00%、25%、32.975%
教育费附加	应缴纳的流转税及当期免抵增值税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税及当期免抵增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东鼎泰高科技股份有限公司	15.00%
南阳鼎泰高科有限公司	15.00%
广东鼎泰机器人科技有限公司	15.00%
东莞市鼎泰鑫电子有限公司	15.00%
东莞市超智新材料有限公司	15.00%
香港鼎泰高科技技术有限公司	8.25%、16.50%
新加坡鼎泰国际投资有限公司	17.00%
鼎泰高科（泰国）有限公司	0.00%
越南鼎泰科技有限公司	20.00%
东莞市鼎泰华南采购服务有限公司	25.00%
德国鼎泰高科技技术有限公司	32.975%

2、税收优惠

鼎泰高科于 2023 年 12 月 28 日，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202344009221），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2025 年度适用的所得税税率为 15.00%。

南阳鼎泰于 2022 年 12 月 1 日，取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅和国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202241000360），认定有效期三年。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定“企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴”，公司 2025 年 1-6 月暂按 15%税率预缴企业所得税。

鼎泰机器人于 2022 年 12 月 19 日，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244000238），认定有效期三年。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定“企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴”，公司 2025 年 1-6 月暂按 15%税率预缴企业所得税。

东莞鼎泰鑫于 2024 年 11 月 29 日，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202444000761），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2025 年度适用的所得税税率为 15.00%。

超智新材料于 2023 年 12 月 28 日，取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202344017766），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2025 年度适用的所得税税率为 15.00%。

泰国鼎泰根据泰国当地的法律法规，泰国企业法定企业所得税税率为 20%，根据泰国投资促进委员会 (BOI) 证书，自创业收入开始之日起 6 年内免企业所得税，免征所得税不超过 153,760,000 泰铢（金额根据投资金额进行调整，不包括推广计划实施之日的土地和流动资金的实际成本）。泰国鼎泰 2025 年享受该免税政策。

根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。广东鼎泰高科技股份有限公司、南阳鼎泰高科有限公司、广东鼎泰机器人科技有限公司、东莞市鼎泰鑫电子有限公司、东莞市超智新材料有限公司适用该政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	165,448.00	102,509.50
银行存款	245,787,461.95	165,043,313.44
其他货币资金	187,401,121.38	66,579,569.14

合计	433,354,031.33	231,725,392.08
其中：存放在境外的款项总额	12,929,053.78	3,721,728.87

其他说明

(1) 截至 2025 年 6 月 30 日，其他货币资金中 185,895,821.38 元为票据保证金、1,500,000.00 元为冻结资金、5,300.00 元为 ETC 业务押金。

(2) 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司存放于境外的货币资金为人民币 12,929,053.78 元，系境外子公司存款。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	438,579,168.51	604,860,008.23
其中：		
理财产品	438,579,168.51	604,860,008.23
其中：		
合计	438,579,168.51	604,860,008.23

其他说明：

无

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	104,247,773.33	91,891,994.30
商业承兑票据	151,548,786.24	98,770,019.86
合计	255,796,559.57	190,662,014.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	268,121,503.10	100.00%	12,324,943.53	4.60%	255,796,559.57
其中：					
银行承兑汇票	104,247,773.33	38.88%	0.00	0.00%	104,247,773.33
商业承兑汇票	163,873,729.77	61.12%	12,324,943.53	7.52%	151,548,786.24

合计	268,121,503.10	100.00%	12,324,943.53	4.60%	255,796,559.57
----	----------------	---------	---------------	-------	----------------

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	197,557,582.15	100.00%	6,895,567.99	3.49%	190,662,014.16
其中：					
银行承兑汇票	91,891,994.30	46.51%	0.00	0.00%	91,891,994.30
商业承兑汇票	105,665,587.85	53.49%	6,895,567.99	6.53%	98,770,019.86
合计	197,557,582.15	100.00%	6,895,567.99	3.49%	190,662,014.16

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的应收票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收票据	268,121,503.10	12,324,943.53	4.60%
合计	268,121,503.10	12,324,943.53	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,895,567.99	5,429,375.54	0.00			12,324,943.53
合计	6,895,567.99	5,429,375.54	0.00			12,324,943.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		59,386,450.77
商业承兑票据		2,343.67
合计		59,388,794.44

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	702,170,927.61	651,146,229.10
1 至 2 年	35,380,371.15	42,541,621.00
2 至 3 年	7,588,012.68	3,889,681.66
3 年以上	3,865,186.17	3,860,555.49
3 至 4 年	2,433,155.62	2,910,009.15
4 至 5 年	1,432,030.55	950,546.34
5 年以上	0.00	0.00
合计	749,004,497.61	701,438,087.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	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的应收账款	15,300,387.77	2.04%	15,300,387.77	100.00%	0.00
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,941,287.95	1.46%	10,941,287.95	100.00%	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,359,099.82	0.58%	4,359,099.82	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	733,704,109.84	97.96%	38,427,491.82	5.24%	695,276,618.02
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	733,704,109.84	97.96%	38,427,491.82	5.24%	695,276,618.02
合计	749,004,497.61	100.00%	53,727,879.59	7.17%	695,276,618.02

续

类别	期初余额				
	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的应收账款	15,451,885.48	2.20%	15,451,885.48	100.00%	0.00
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,392,008.30	1.77%	12,392,008.30	100.00%	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,059,877.18	0.44%	3,059,877.18	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	685,986,201.77	97.80%	36,317,672.80	5.29%	649,668,528.97
其中：					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	685,986,201.77	97.80%	36,317,672.80	5.29%	649,668,528.97
合计	701,438,087.25	100.00%	51,769,558.28	7.38%	649,668,528.97

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	5,349,120.66	5,349,120.66	5,317,152.56	5,317,152.56	100.00%	预计无法收回
客户二	2,460,279.41	2,460,279.41	2,241,527.16	2,241,527.16	100.00%	预计无法收回
客户三	2,130,341.22	2,130,341.22	2,130,341.22	2,130,341.22	100.00%	预计无法收回
客户四	2,452,267.01	2,452,267.01	1,252,267.01	1,252,267.01	100.00%	预计无法收回
其他客户	3,059,877.18	3,059,877.18	4,359,099.82	4,359,099.82	100.00%	预计无法收回
合计	15,451,885.48	15,451,885.48	15,300,387.77	15,300,387.77		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	733,704,109.84	38,427,491.82	5.24%
合计	733,704,109.84	38,427,491.82	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	51,769,558.28	3,727,904.84	1,519,069.37	253,765.76	-3,251.60	53,727,879.59
合计	51,769,558.28	3,727,904.84	1,519,069.37	253,765.76	-3,251.60	53,727,879.59

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	253,765.76

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	58,571,788.39	0.00	58,571,788.39	7.81%	2,981,135.23
第二名	58,449,530.92	0.00	58,449,530.92	7.79%	2,922,476.57
第三名	42,430,856.84	0.00	42,430,856.84	5.66%	2,381,980.19
第四名	38,983,603.20	0.00	38,983,603.20	5.20%	1,949,180.18
第五名	30,626,264.30	530,500.00	31,156,764.30	4.15%	1,557,838.22
合计	229,062,043.65	530,500.00	229,592,543.65	30.61%	11,792,610.39

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	1,021,482.34	51,074.12	970,408.22	575,344.00	28,767.20	546,576.80
合计	1,021,482.34	51,074.12	970,408.22	575,344.00	28,767.20	546,576.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例		
其中：						
按组合计提坏账准备	1,021,482.34	100.00%	51,074.12	5.00%		970,408.22
其中：						
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	1,021,482.34	100.00%	51,074.12	5.00%		970,408.22
合计	1,021,482.34	100.00%	51,074.12	5.00%		970,408.22

续

类别	期初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例		
其中：						
按组合计提坏账准备	575,344.00	100.00%	28,767.20	5.00%		546,576.80
其中：						
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	575,344.00	100.00%	28,767.20	5.00%		546,576.80
合计	575,344.00	100.00%	28,767.20	5.00%		546,576.80

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账准备的	1,021,482.34	51,074.12	5.00%

合同资产			
合计	1,021,482.34	51,074.12	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	22,306.92			
合计	22,306.92			---

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	101,003,216.10	61,408,383.75
合计	101,003,216.10	61,408,383.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	101,003,216.10	100.00%			101,003,216.10	61,408,383.75	100.00%			61,408,383.75
其中：										
银行承兑汇票	101,003,216.10	100.00%			101,003,216.10	61,408,383.75	100.00%			61,408,383.75
合计	101,003,216.10	100.00%			101,003,216.10	61,408,383.75	100.00%			61,408,383.75

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提减值准备	101,003,216.10		
其中：银行承兑汇票	101,003,216.10		
合计	101,003,216.10		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	156,440,424.10	
合计	156,440,424.10	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,066,674.12	3,292,169.36
合计	5,066,674.12	3,292,169.36

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,339,438.42	2,886,545.05
代扣代缴款	1,830,046.88	1,716,568.99
员工备用金	150,400.00	0.00
应收水电费及房租	51,789.79	0.00
其他	125,775.10	6,379.18
合计	6,497,450.19	4,609,493.22

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,843,068.72	1,989,949.27
1 至 2 年	1,542,076.47	1,507,238.95
2 至 3 年	8,800.00	10,500.00
3 年以上	1,103,505.00	1,101,805.00
3 至 4 年	41,700.00	73,605.00
4 至 5 年	38,605.00	5,000.00
5 年以上	1,023,200.00	1,023,200.00
合计	6,497,450.19	4,609,493.22

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,317,323.86	109,906.24	3.97	0.00	-3,549.94	1,430,776.07
合计	1,317,323.86	109,906.24	3.97	0.00	-3,549.94	1,430,776.07

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	1,500,000.00	1-2年	23.09%	150,000.00
第二名	代扣代缴款	1,407,888.34	1年以内	21.67%	70,394.42
第三名	押金及保证金	1,260,360.00	4年以上	19.40%	63,018.00
第四名	押金及保证金	1,000,000.00	1年以内	15.39%	1,000,000.00
第五名	代扣代缴款	393,339.00	1年以内	6.05%	19,666.95
合计		5,561,587.34		85.60%	1,303,079.37

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,995,776.34	98.05%	9,401,112.50	99.06%
1至2年	165,490.00	1.80%	81,573.94	0.86%
2至3年	6,300.00	0.07%		
3年以上	7,200.00	0.08%	7,200.00	0.08%
合计	9,174,766.34		9,489,886.44	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025年6月30日余额(元)	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,659,880.52	28.99
第二名	689,040.00	7.51
第三名	595,000.00	6.49
第四名	534,000.00	5.82
第五名	464,215.49	5.06

合计	4,942,136.01	53.87
----	--------------	-------

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	104,932,160.26	13,915,027.56	91,017,132.70	88,227,022.29	13,942,433.06	74,284,589.23
在产品	69,741,838.49	630,790.75	69,111,047.74	61,791,103.64	317,583.38	61,473,520.26
库存商品	168,383,187.83	17,993,951.97	150,389,235.86	119,208,128.44	15,805,068.76	103,403,059.68
发出商品	102,095,966.50	134,250.03	101,961,716.47	150,617,413.46	644,527.02	149,972,886.44
合计	445,153,153.08	32,674,020.31	412,479,132.77	419,843,667.83	30,709,612.22	389,134,055.61

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,942,433.06	2,562,737.95		2,590,143.45		13,915,027.56
在产品	317,583.38	322,567.49		9,360.12		630,790.75
库存商品	15,805,068.76	8,107,883.24		5,919,000.03		17,993,951.97
发出商品	644,527.02	31,037.15		541,314.14		134,250.03
合计	30,709,612.22	11,024,225.83		9,059,817.74		32,674,020.31

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税净额	20,228,034.08	19,921,003.70
合计	20,228,034.08	19,921,003.70

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	965,672,151.66	957,207,292.99
固定资产清理	1,303,292.82	1,349,878.42

合计	966,975,444.48	958,557,171.41
----	----------------	----------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	409,502,899.42	900,078,082.14	12,693,710.80	55,244,665.82	1,377,519,358.18
2. 本期增加金额	85,608.64	60,439,770.84	1,986,455.58	3,797,008.32	66,308,843.38
(1) 购置		18,676,635.40	1,986,455.58	3,001,422.77	23,664,513.75
(2) 在建工程转入	85,608.64	4,723,794.43			4,809,403.07
(3) 企业合并增加					
(4) 自建		37,039,341.01		795,585.55	37,834,926.56
3. 本期减少金额		1,815,390.81	154,380.00	165,810.44	2,135,581.25
(1) 处置或报废		1,815,390.81	154,380.00	165,810.44	2,135,581.25
4. 汇率变动的影响	1,188,556.09	1,695,133.17	16,934.96	68,988.71	2,969,612.93
4. 期末余额	410,777,064.15	960,397,595.34	14,542,721.34	58,944,852.41	1,444,662,233.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	39,796,365.83	344,611,937.12	9,505,475.58	26,214,643.09	420,128,421.62
2. 本期增加金额	9,834,887.48	44,688,884.98	802,892.47	4,892,294.04	60,218,958.97
(1) 计提	9,834,887.48	44,688,884.98	802,892.47	4,892,294.04	60,218,958.97
3. 本期减少金额		1,463,015.56	146,661.00	150,644.94	1,760,321.50
(1) 处置或报废		1,463,015.56	146,661.00	150,644.94	1,760,321.50
4. 汇率变动的影响	43,071.86	164,132.77	2,424.08	9,750.21	219,378.92
4. 期末余额	49,674,325.17	388,001,939.31	10,164,131.13	30,966,042.40	478,806,438.01
三、减值准备					
1. 期初余额		183,643.57			183,643.57
2. 本期增加金额		6,610.29	7,719.00	14,952.56	29,281.85
(1) 计提		6,610.29	7,719.00	14,952.56	29,281.85
3. 本期减少金额		6,610.29	7,719.00	14,952.56	29,281.85
(1) 处置或报废		6,610.29	7,719.00	14,952.56	29,281.85
4. 期末余额		183,643.57			183,643.57
四、账面价值					
1. 期末账面价值	361,102,738.98	572,212,012.46	4,378,590.21	27,978,810.01	965,672,151.66
2. 期初账面价值	369,706,533.59	555,282,501.45	3,188,235.22	29,030,022.73	957,207,292.99

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	349,727.57

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,281,765.72	所属项目正在备案中，尚未取得产权证

其他说明

无

(4) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
账面原值	17,322,631.63	19,209,071.93
累计折旧	-8,942,698.12	-10,151,548.53
计提减值	-7,076,640.69	-7,707,644.98
合计	1,303,292.82	1,349,878.42

其他说明

无

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	155,780,321.01	112,178,075.07
合计	155,780,321.01	112,178,075.07

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自建设备	37,098,790.13		37,098,790.13	32,964,173.38		32,964,173.38
鼎泰高科集团华南总部项目二期	117,051,658.25		117,051,658.25	75,079,389.62		75,079,389.62
鼎泰机器人新厂房项目	483,609.15		483,609.15	252,510.26		252,510.26
南阳鼎泰工业园项目二期	1,146,263.48		1,146,263.48	1,146,263.48		1,146,263.48
房屋建筑物装修改造工程				2,735,738.33		2,735,738.33
合计	155,780,321.01		155,780,321.01	112,178,075.07		112,178,075.07

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
鼎泰机器人新厂房项目	327,450,000.00	252,510.26	316,707.53	85,608.64		483,609.15
鼎泰高科集团华南总部项目二期	442,033,000.00	75,079,389.62	41,972,268.63			117,051,658.25
南阳鼎泰工业园项目二期	111,980,000.00	1,146,263.48				1,146,263.48
合计	881,463,000.00	76,478,163.36	42,288,976.16	85,608.64		118,681,530.88

续

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
鼎泰机器人新厂房项目	94.53%	100%	6,777,544.47			其他
鼎泰高科集团华南总部项目二期	26.48%	26.48%	568,159.81	519,129.07	2.65%	其他
南阳鼎泰工业园项目二期	1.02%	1.02%				其他
合计			7,345,704.28	519,129.07		

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	33,109,122.77	163,453.13	631,259.57	33,903,835.47
2. 本期增加金额	1,208,483.04			1,208,483.04
3. 本期减少金额				
4. 汇率变动的影响	-6,020.79			-6,020.79
4. 期末余额	34,311,585.02	163,453.13	631,259.57	35,106,297.72
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,166,796.15	151,704.28	126,220.74	5,444,721.17
2. 本期增加金额	3,328,356.97	11,748.85	315,629.76	3,655,735.58
(1) 计提	3,328,356.97	11,748.85	315,629.76	3,655,735.58
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 汇率变动的影响	-1,755.58			-1,755.58

4. 期末余额	8,493,397.54	163,453.13	441,850.50	9,098,701.17
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	25,818,187.48		189,409.07	26,007,596.55
2. 期初账面价值	27,942,326.62	11,748.85	505,038.83	28,459,114.30

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	121,134,487.87			6,383,222.17	127,517,710.04
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 汇率变动的的影响	787,244.33				787,244.33
4. 期末余额	121,921,732.20			6,383,222.17	128,304,954.37
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,535,134.00			5,077,472.60	14,612,606.60
2. 本期增加金额	973,709.88			268,620.58	1,242,330.46
(1) 计提	973,709.88			268,620.58	1,242,330.46
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	10,508,843.88			5,346,093.18	15,854,937.06
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	111,412,888.32			1,037,128.99	112,450,017.31
2. 期初账面价值	111,599,353.87			1,305,749.57	112,905,103.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工程及装修等	38,474,920.91	6,324,244.33	6,808,857.47	-4,456.04	37,994,763.81
其他	1,116,268.35		142,247.40	833,604.67	140,416.28
合计	39,591,189.26	6,324,244.33	6,951,104.87	829,148.63	38,135,180.09

其他说明

无

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	107,468,977.88	16,148,088.29	98,612,118.10	14,796,827.05
内部交易未实现利润	350,587,173.99	53,848,097.84	330,113,887.64	50,648,042.25
可抵扣亏损	36,627,206.96	6,529,365.06	26,351,263.48	4,350,633.34
递延收益-政府补助	85,122,190.55	12,768,328.58	79,800,942.90	11,970,141.44
职工薪酬	20,055,095.81	3,008,264.36	17,810,820.72	2,674,054.69
租赁负债	26,091,118.06	3,925,993.35	27,930,180.77	4,195,032.79
合计	625,951,763.25	96,228,137.48	580,619,213.61	88,634,731.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	160,339,178.22	24,050,876.73	177,731,890.97	26,659,783.65
交易性金融资产公允价值变动	579,168.51	87,860.48	860,008.23	129,261.79
使用权资产	26,007,596.61	3,923,375.43	28,459,114.30	4,276,643.35
合计	186,925,943.34	28,062,112.64	207,051,013.50	31,065,688.79

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		96,228,137.48		88,634,731.56
递延所得税负债		28,062,112.64		31,065,688.79

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产的预付款项	41,156,029.31	0.00	41,156,029.31	19,562,882.74	0.00	19,562,882.74
合计	41,156,029.31	0.00	41,156,029.31	19,562,882.74	0.00	19,562,882.74

其他说明：

无

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	187,401,121.38	187,401,121.38	保证金、冻结	票据保证金、诉讼冻结、ETC 业务冻结
应收票据	59,388,794.44	59,388,560.07	其他	票据已贴现或已背书但未终止确认
固定资产				
无形资产				
合计	246,789,915.82	246,789,681.45		

续

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	66,579,569.14	66,579,569.14	保证金、在途资金、冻结	票据保证金、在途资金、诉讼冻结、ETC 业务冻结

应收票据	66,850,286.45	66,846,956.45	其他	票据已贴现或已背书但未终止确认
固定资产	254,766,614.91	234,317,988.12	抵押	借款抵押
无形资产	41,776,470.00	38,535,307.05	抵押	借款抵押
合计	429,972,940.50	406,279,820.76		

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	90,861,904.49	90,629,210.30
信用借款	226,910,372.43	64,629,766.22
应付利息	374,535.10	234,215.66
已贴现但尚未到期的应收票据	34,885,359.02	32,789,753.84
合计	353,032,171.04	188,282,946.02

短期借款分类的说明：

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	215,264,716.12	169,205,821.08
信用证	1,541,866.79	
合计	216,806,582.91	169,205,821.08

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	346,300,950.11	350,494,338.52
合计	346,300,950.11	350,494,338.52

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	65,635,920.00	12,510,400.00
其他应付款	12,279,409.92	16,703,894.30

合计	77,915,329.92	29,214,294.30
----	---------------	---------------

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	65,635,920.00	12,510,400.00
合计	65,635,920.00	12,510,400.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中介服务费	6,005,729.05	9,094,996.77
水电费	2,723,308.11	2,530,158.03
伙食费	1,961,700.31	1,086,886.61
运输费	1,414,351.30	1,254,095.61
其他	125,500.19	1,594,639.57
应付未付报销款	30,096.28	1,124,393.03
保证金及押金	18,724.68	18,724.68
合计	12,279,409.92	16,703,894.30

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,933,905.94	4,815,458.62
1-2 年	8,620.35	8,105.31
2-3 年	283.19	283.19
3-4 年		1,396,460.18
4 年以上		
合计	5,942,809.48	6,220,307.30

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	66,158,028.86	211,512,974.12	219,256,477.14	58,414,525.84
二、离职后福利-设定提存计划		13,086,827.89	13,086,827.89	0.00
三、辞退福利		520,655.00	520,655.00	0.00

合计	66,158,028.86	225,120,457.01	232,863,960.03	58,414,525.84
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	65,680,584.41	194,384,217.20	201,769,475.31	58,295,326.30
2、职工福利费	453,867.29	10,052,750.13	10,417,060.42	89,557.00
3、社会保险费		4,951,338.01	4,951,338.01	
其中：医疗保险费		4,383,907.47	4,383,907.47	
工伤保险费		395,627.65	395,627.65	
生育保险费		171,802.89	171,802.89	
4、住房公积金		1,866,070.00	1,866,070.00	
5、工会经费和职工教育经费	23,577.16	258,598.78	252,533.40	29,642.54
合计	66,158,028.86	211,512,974.12	219,256,477.14	58,414,525.84

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	12,502,388.57	12,502,388.57	0.00
2、失业保险费	0.00	584,439.32	584,439.32	0.00
合计		13,086,827.89	13,086,827.89	0.00

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,287,543.89	3,605,512.58
企业所得税	19,456,079.12	25,028,044.97
个人所得税	915,510.38	982,224.75
城市维护建设税	344,545.42	239,898.79
印花税	386,499.79	668,012.05
房产税	361,688.95	790,050.30
教育费附加	206,727.26	143,939.27
地方教育附加	137,818.16	95,959.52
土地使用税	117,646.25	117,646.25
资源税	4,815.80	6,054.40
环保税	148.99	165.89
合计	27,219,024.01	31,677,508.77

其他说明

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	36,563.76	37,686,390.78
一年内到期的租赁负债	6,495,821.28	6,400,271.51
合计	6,532,385.04	44,086,662.29

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	700,790.93	474,793.03
合计	700,790.93	474,793.03

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	49,880,360.62	22,918,063.96
合计	49,880,360.62	22,918,063.96

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	27,686,468.44	30,776,405.40
租赁负债-未确认融资费用	-1,450,696.05	-2,846,224.63
一年内到期的租赁负债	-6,495,821.28	-6,400,271.51
合计	19,739,951.11	21,529,909.26

其他说明

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	79,800,942.90	10,210,650.00	4,889,402.37	85,122,190.53	政府补助
合计	79,800,942.90	10,210,650.00	4,889,402.37	85,122,190.53	

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	410,000,000.00						410,000,000.00

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,064,796,058.91			1,064,796,058.91
其他资本公积	11,059,225.27	6,551,923.56		17,611,148.83
合计	1,075,855,284.18	6,551,923.56		1,082,407,207.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加的资本公积主要系股份支付计提费用所致。

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,998,889.11	2,882,090.79				2,882,090.79		5,880,979.90
外币财务报表折算差额	2,998,889.11	2,882,090.79				2,882,090.79		5,880,979.90
其他综合收益合计	2,998,889.11	2,882,090.79				2,882,090.79		5,880,979.90

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,802,231.36	10,563,341.17		54,365,572.53
合计	43,802,231.36	10,563,341.17		54,365,572.53

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	944,136,446.36	812,673,613.79
调整后期初未分配利润	944,136,446.36	812,673,613.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	159,752,338.41	226,870,061.03
减：提取法定盈余公积	10,563,341.17	13,407,228.46
应付普通股股利	114,800,000.00	82,000,000.00
期末未分配利润	978,525,443.60	944,136,446.36

调整期初未分配利润明细：

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

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	893,657,982.73	543,021,410.80	703,424,440.41	459,158,925.09
其他业务	10,610,871.31	6,372,142.68	9,146,777.51	6,458,807.40
合计	904,268,854.04	549,393,553.48	712,571,217.92	465,617,732.49

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	904,268,854.04	549,393,553.48			904,268,854.04	549,393,553.48
其中：						
刀具产品	746,490,162.08	457,806,794.18			746,490,162.08	457,806,794.18
研磨抛光材料	85,791,484.79	35,472,698.30			85,791,484.79	35,472,698.30
智能数控装备	25,281,648.85	13,828,981.70			25,281,648.85	13,828,981.70
功能性膜材料	35,733,737.39	35,645,033.28			35,733,737.39	35,645,033.28
主营业务其他	360,949.62	267,903.34			360,949.62	267,903.34
其他业务	10,610,871.31	6,372,142.68			10,610,871.31	6,372,142.68
按经营地区分类	904,268,854.04	549,393,553.48			904,268,854.04	549,393,553.48
其中：						
国内销售	825,534,723.72	490,629,780.89			825,534,723.72	490,629,780.89
国外销售	78,734,130.32	58,763,772.59			78,734,130.32	58,763,772.59
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						

按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类	904,268,854.04	549,393,553.48			904,268,854.04	549,393,553.48
其中：						
直销	844,421,259.43	503,010,032.22			844,421,259.43	503,010,032.22
经销	59,847,594.61	46,383,521.26			59,847,594.61	46,383,521.26
合计	904,268,854.04	549,393,553.48			904,268,854.04	549,393,553.48

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,606,992.83	1,813,791.55
教育费附加	1,564,195.71	1,088,274.95
资源税	36,645.40	44,324.00
房产税	1,158,074.21	1,042,553.23
土地使用税	322,392.03	316,442.38
车船使用税	10,047.68	8,747.68
印花税	697,387.53	446,478.89
地方教育附加	1,042,797.12	725,516.62
环境保护税	304.05	525.00
合计	7,438,836.56	5,486,654.30

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社保等	36,718,664.54	26,111,577.69
中介服务费	7,106,701.72	9,213,186.04
折旧与摊销	6,128,618.71	3,975,561.06
办公费	2,536,329.84	1,745,635.15
维修费	1,925,068.44	1,715,930.68
股份支付费用	1,674,760.86	3,191,881.20
交通及差旅费	1,352,578.98	819,508.77
报废损失	1,194,882.97	587,538.74
招待费	1,054,418.52	2,050,538.05
低值易耗品摊销	843,035.94	803,473.34
租赁费	774,205.70	647,032.23
残保金	199,326.14	
培训费	179,761.54	443,026.99
运输费	137,532.15	126,195.38
其他	1,794,499.55	587,699.06
合计	63,620,385.60	52,018,784.38

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社保等	22,164,571.46	15,936,514.02
中介机构服务费	4,318,750.58	6,400,487.60
差旅费	3,466,393.98	3,246,909.84
业务招待费	2,735,994.47	2,825,150.59
广告宣传及展览费	1,743,421.05	818,140.74
样品费	1,273,660.10	918,549.76
股份支付费用	1,241,100.06	1,645,065.30
折旧与摊销	831,361.37	837,114.37
办公费	464,122.80	316,479.92
租赁费	411,985.17	325,340.90
其他		571,570.14
合计	38,651,361.04	33,841,323.18

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	32,383,471.80	27,582,096.09
直接投入费用	17,276,227.46	19,599,559.72
折旧与摊销	3,246,351.91	2,266,711.32
股份支付费用	1,801,891.56	3,973,928.82
交通及差旅费	869,285.54	786,528.49
委外投入	600,500.00	38,650.50
水电费	466,038.99	324,603.30
中介机构服务费	49,591.47	156,013.05
其他	1,134,544.20	847,570.46
合计	57,827,902.93	55,575,661.75

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,140,245.55	4,933,973.27
其中：租赁负债利息支出	549,552.93	573,191.62
减：利息收入	1,195,032.96	1,045,993.12
利息净支出	2,945,212.59	3,887,980.15
汇兑损益	-271,001.29	743,042.33
银行手续费	714,002.91	165,819.86
现金折扣	-74,569.20	-139,864.15
合计	3,313,645.01	4,656,978.19

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,941,204.53	6,470,799.83
进项税加计扣除	2,119,140.92	3,179,893.39

贫困人口减税	345,800.00	202,800.00
个税扣缴税款手续费	199,055.75	188,363.89
退役士兵减税	58,500.00	40,500.00
合计	9,663,701.20	10,082,357.11

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,354,763.01	3,271,424.65
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,354,763.01	3,271,424.65
合计	2,354,763.01	3,271,424.65

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,828,076.73	1,790,725.18
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		1,234,500.00
合计	2,828,076.73	3,025,225.18

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-5,429,375.54	-1,491,885.25
应收账款坏账损失	-2,180,068.27	-1,957,576.89
其他应收款坏账损失	-109,902.27	-226,189.33
合计	-7,719,346.08	-3,675,651.47

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,024,225.83	-7,719,241.49
四、固定资产减值损失	-29,281.85	-245,788.14
十一、合同资产减值损失	-51,074.12	
合计	-11,104,581.80	-7,965,029.63

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-142,607.57	1,571.54

合计	-142,607.57	1,571.54
----	-------------	----------

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		1,500.00	
因债权人原因确实无法支付的应付款项	58,075.15	3,028.85	58,075.15
盘盈利得	26,102.00	319.80	26,102.00
供应商扣款及赞助款	10,000.00		10,000.00
其他	14,321.15	4,698.33	14,321.15
合计	108,498.30	9,546.98	108,498.30

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	100,000.00	50,000.00	100,000.00
客户扣款及赞助款	61,650.58	289,389.07	61,650.58
罚款及滞纳金	288.12	10,050.07	288.12
其他	8,078.48	3,494.83	8,078.48
合计	170,017.18	352,933.97	170,017.18

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,462,761.87	18,935,595.13
递延所得税费用	-10,512,260.80	-8,189,609.34
合计	20,950,501.07	10,745,985.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	179,841,656.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,976,248.40
子公司适用不同税率的影响	-641,478.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	472,013.98
研发费用加计扣除	-5,795,607.20
其他	-60,675.54
所得税费用	20,950,501.07

51、其他综合收益

详见附注“七、33、其他综合收益”

52、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助等其他收益	12,326,282.45	6,524,797.65
往来款		1,153,225.17
利息收入	1,195,032.96	1,044,933.05
其他	50,423.15	41,551.68
合计	13,571,738.56	8,764,507.55

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	20,396,187.66	23,655,265.17
管理费用	23,938,951.18	19,154,835.61
销售费用	14,279,210.40	16,247,028.85
往来款	1,870,604.01	3,076,298.61
手续费支出	714,002.91	165,819.86
其他	1,626,042.47	175,614.26
合计	62,824,998.63	62,474,862.36

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行短期理财产品本金	1,498,000,000.00	1,041,267,282.18
合计	1,498,000,000.00	1,041,267,282.18

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行理财本金	1,332,000,000.00	1,038,000,000.00
退还的招标保证金		100,000.00
合计	1,332,000,000.00	1,038,100,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收回票据保证金		4,488,856.56
合计		4,488,856.56

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	51,901,607.27	28,896,913.99
租赁负债	3,449,655.35	4,111,003.93
合计	55,351,262.62	33,007,917.92

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	188,282,946.02	298,140,466.29	1,382,541.34
长期借款（含一年内到期）	60,604,454.74	26,962,296.66	780,635.12
租赁负债（含一年内到期）	27,930,180.77		1,751,966.96
其他应付款-应付股利	12,510,400.00		114,800,000.00
合计	289,327,981.53	325,102,762.95	118,715,143.42

续

项目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	102,170,448.40	32,603,334.21	353,032,171.04
长期借款（含一年内到期）	38,430,462.14		49,916,924.38
租赁负债（含一年内到期）	3,449,655.35	-3,280.01	26,235,772.39
其他应付款-应付股利	61,674,480.00		65,635,920.00
合计	205,725,045.89	32,600,054.20	494,820,787.81

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	158,891,154.96	89,024,608.23
加：资产减值准备	18,823,927.88	11,635,176.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,218,958.97	52,389,647.08
使用权资产折旧	3,656,333.51	3,274,960.12
无形资产摊销	999,132.46	1,074,891.43
长期待摊费用摊销	6,951,104.87	5,924,710.92
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）	142,607.57	-1,571.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,354,763.01	-3,271,424.65

财务费用（收益以“-”号填列）	1,391,409.14	4,704,726.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,828,076.73	-3,025,225.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,593,405.92	-4,477,933.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,003,576.15	-3,799,153.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,369,302.99	-34,806,827.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-271,832,571.16	-79,857,710.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,957,444.36	69,127,951.11
其他	6,551,923.56	12,773,942.16
经营活动产生的现金流量净额	-29,397,698.68	120,690,768.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
新增使用权资产	1,208,483.04	95,269.65
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	245,952,909.95	137,407,454.48
减：现金的期初余额	165,145,822.94	190,703,475.34
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	80,807,087.01	-53,296,020.86

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	245,952,909.95	165,145,822.94
其中：库存现金	165,448.00	102,509.50
可随时用于支付的银行存款	245,787,461.95	165,043,313.44
三、期末现金及现金等价物余额	245,952,909.95	165,145,822.94

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金-票据保证金	185,895,821.38	61,115,630.14	使用受限
其他货币资金-ETC 业务押金	5,300.00	5,300.00	使用受限
其他货币资金-冻结	1,500,000.00	1,864,439.00	不可随时支取
其他货币资金-在途资金		3,594,200.00	在途资金
合计	187,401,121.38	66,579,569.14	

54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			28,617,691.93
其中：美元	2,705,348.54	7.1586	19,366,508.06
欧元	924,583.77	8.4024	7,768,722.67
港币	58,034.75	0.9120	52,924.79
新加坡元	506.67	5.6179	2,846.42
泰铢	3,895,858.89	0.2197	855,856.52
越南盾	2,080,839,737.00	0.0003	570,833.47
应收账款			26,722,697.65
其中：美元	2,962,983.55	7.1586	21,210,814.04
欧元	1,740.00	8.4024	14,620.18
港币			
越南盾	1,577,533,130.00	0.0003	432,762.16
泰铢	23,053,609.76	0.2197	5,064,501.27
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			38,188,388.04
其中：美元	5,084,055.70	7.1586	36,394,721.11
泰铢	8,164,771.86	0.2197	1,793,666.93
其他应收款			1,600,145.63
其中：欧元	150,000.00	8.4024	1,260,360.00
港币	55,500.00	0.9120	50,613.23
新加坡元	6,000.00	5.6179	33,707.40
泰铢	1,120,875.84	0.2197	246,238.10
越南盾	33,634,500.00	0.0003	9,226.90
其他应付款			316,803.38
其中：泰铢	1,375,936.19	0.2197	302,270.69
越南盾	52,975,508.00	0.0003	14,532.69
应付职工薪酬			753,924.29
其中：泰铢	3,034,875.00	0.2197	666,712.43
越南盾	317,910,409.94	0.0003	87,211.86
一年内到期的非流动负债			403,099.30
其中：泰铢	1,559,560.17	0.2197	342,609.88
越南盾	220,500,000.00	0.0003	60,489.42

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

适用 不适用

56、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项 目	2025 年 1-6 月金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	585,555.83
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）	
租赁负债的利息费用	549,552.93
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	153,437.43
与租赁相关的总现金流出	853,179.42
售后租回交易产生的相关损益	

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	223,435.60	
合计	223,435.60	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

57、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付费用	1,801,891.56	3,973,928.82
交通及差旅费	869,285.54	786,528.49
其他	1,134,544.20	847,570.46
水电费	466,038.99	324,603.30
委外投入	600,500.00	38,650.50
折旧与摊销	3,246,351.91	2,266,711.32
直接人工	32,383,471.80	27,582,096.09
直接投入费用	17,276,227.46	19,599,559.72
中介机构服务费	49,591.47	156,013.05
合计	57,827,902.93	55,575,661.75
其中：费用化研发支出	57,827,902.93	55,575,661.75

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本公司本期成立全资子公司德国鼎泰高科技技术有限公司。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	币种	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
						直接	间接	
南阳鼎泰高科有限公司	150,000,000.00	人民币	南阳	南阳	电子材料制造	100.00%		投资设立
东莞市鼎泰鑫电子有限公司	20,000,000.00	人民币	东莞	东莞	电子材料制造	100.00%		同一控制下收购
广东鼎泰机器人科技有限公司	50,000,000.00	人民币	东莞	东莞	电子设备制造	100.00%		同一控制下收购
东莞市超智新材料有限公司	50,000,000.00	人民币	东莞	东莞	电子材料制造	92.00%		投资设立
香港鼎泰高科技技术有限公司	110,000,000.00	港币	中国香港	中国香港	投资	100.00%		投资设立
新加坡鼎泰国际投资有限公司	12,360,000.00	新加坡元	新加坡	新加坡	投资		100.00%	投资设立
鼎泰高科（泰国）有限公司	354,000,000.00	泰铢	泰国	泰国	制造	0.01%	99.99%	投资设立
越南鼎泰科技有限公司	2,330,000,000.00	越南盾	越南	越南	贸易		100.00%	投资设立
东莞市鼎泰华南采购服务有限公司	5,000,000.00	人民币	东莞	东莞	贸易	100.00%		投资设立
德国鼎泰高科技技术有限公司	600,000.00	欧元	德国	德国	制造		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

2、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	79,800,942.90	10,210,650.00		4,889,402.37		85,122,190.53	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益-与资产相关	4,889,402.37	4,170,915.33
其他收益-与收益相关	2,051,802.16	2,299,884.50

营业外收入		1,500.00
合计	6,941,204.53	6,472,299.83

其他说明

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司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定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。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

本公司坚持与经评审认可的信誉良好的公司进行信用交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用风险审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的公司进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。公司会对应收账款进行管控，因此在本公司内部不存在重大的信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(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。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。

1. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项 目	2025 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	353,032,171.04	-	-	-
应付票据	216,806,582.91	-	-	-
应付账款	346,300,950.11	-	-	-
其他应付款	12,279,409.92	-	-	-
长期借款	-	-	-	49,880,360.62
租赁负债	-	5,300,243.35	5,648,018.22	8,791,689.54
一年内到期的非流动负债	6,532,385.04	-	-	-
合计	934,951,499.02	5,300,243.35	5,648,018.22	58,672,050.16

1. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括汇率风险等。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于本公司以人民币以外的货币进行的销售收入小于以人民币以外的货币进行的采购，造成外币负债有结余。预计汇率波动较大时，公司通过调整原材料进口比例来抵消外币负债的汇率影响。

(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美元有关，除本公司境外的下属子公司使用外币进行结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2025 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2025 年 6 月 30 日					
	美元		港币		新加坡元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	2,705,348.54	19,366,508.06	58,034.75	52,924.79	506.67	2,846.42
应收账款	2,962,983.55	21,210,814.04	-	-	-	-
应付账款	5,084,055.70	36,394,721.11	-	-	-	-
其他应收款	-	-	55,500.00	50,613.23	6,000.00	33,707.40
其他应付款	-	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-	-

(续上表)

项 目	2025 年 6 月 30 日					
	泰铢		越南盾		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	3,895,858.89	855,856.52	2,080,839,737.00	570,833.47	924,583.77	7,768,722.67
应收账款	23,053,609.76	5,064,501.27	1,577,533,130.00	432,762.16	1,740.00	14,620.18
应付账款	8,164,771.86	1,793,666.93	-	-	-	-
其他应收款	1,120,875.84	246,238.10	33,634,500.00	9,226.90	150,000.00	1,260,360.00
其他应付款	1,375,936.19	302,270.69	52,975,508.00	14,532.69	-	-
应付职工薪酬	3,034,875.00	666,712.43	317,910,409.94	87,211.86	-	-
一年内到期的非流	1,559,560.17	342,609.88	220,500,000.00	60,489.42	-	-

动负债						
-----	--	--	--	--	--	--

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2025 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外币升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 146.87 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款、长期借款等长期带息债务。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。

截至 2025 年 6 月 30 日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 7.17 万元。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴	应收票据中尚未到期的银行	59,386,450.77	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和

现	承兑汇票			延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书或贴现	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	2,343.67	未终止确认	商业承兑，追索风险较大
背书或贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	156,440,424.10	终止确认	由于应收款项融资中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经转移给银行，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。
合计		215,829,218.54		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书或贴现	156,440,424.10	-643,311.07
合计		156,440,424.10	-643,311.07

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			438,579,168.51	438,579,168.51
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			438,579,168.51	438,579,168.51
(1) 债务工具投资			438,579,168.51	438,579,168.51
(六) 应收款项融资			101,003,216.10	101,003,216.10
持续以公允价值计量的资产总额			539,582,384.61	539,582,384.61
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资与其他债权投资，其中，应收款项融资全部为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值；其他债权投资的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东太鼎控股有限公司	东莞市	投资	30,000 万人民币	76.23%	76.23%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是王馨、林侠、王俊锋、王雪峰。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、1、在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新野鼎邦实业有限公司	王馨、王俊锋、王雪峰合计持股 100%，并由王馨担任执行董事的公司
河南省议事台酒业有限公司	王馨、王俊锋、王雪峰合计持股 100%，并由王俊锋担任执行董事的公司
新野县鼎泰家园酒店	公司董事王雪峰投资的个人独资企业
广东燊罗泰和精密制造有限公司	广东燊罗科技有限公司持股 97%、广东鼎泰高科技股份有限公司持股 3%
东莞市厚街凯熙日用品店（个体工商户）	其他关联关系

其他说明

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
新野鼎邦实业有限公司	电费	6,270.90	0.00		5,735.11

新野鼎邦实业有限公司	房租	52,164.00	0.00		52,164.00
河南省议事台酒业有限公司	采购酒水	24,450.00	0.00		102,314.00
新野县鼎泰家园酒店	酒店费用	14,628.00	0.00		7,166.00
东莞市厚街凯熙日用品店（个体工商户）	费用及其他	212,734.00	0.00		0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东燊罗泰和精密制造有限公司	刀具产品	2,804,902.51	131,577.07
东莞市厚街凯熙日用品店（个体工商户）	房租、电费	55,558.17	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞市厚街凯熙日用品店（个体工商户）	经营租赁	41,466.06	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
新野鼎邦实业有限公司	公租房部分宿舍	0.00	0.00	0.00	0.00	52,164.00	52,164.00	3,253.00	1,920.29	0.00	0.00

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王馨、王俊锋、王雪峰、林侠、本公司、南阳鼎泰、东莞鼎泰鑫、超智新材料	150,000,000.00	2021年09月09日	2026年09月08日	是
本公司、王馨、林侠	60,000,000.00	2024年07月31日	2026年07月30日	否
本公司、南阳鼎泰、王馨、林侠	15,000,000.00	2024年03月20日	2027年03月19日	否
王馨、林侠	30,000,000.00	2022年01月12日	2025年01月12日	是
王馨、林侠、王俊锋、王雪峰、鼎泰机器人	56,700,000.00	2022年08月15日	2025年08月14日	是
南阳鼎泰、王馨、林侠	50,000,000.00	2024年04月09日	2026年03月24日	否
南阳鼎泰、王馨、林侠	35,000,000.00	2024年03月20日	2027年03月19日	否
王馨、林侠	111,000,000.00	2024年08月22日	2029年11月10日	否

关联担保情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,746,551.56	5,908,923.68

(5) 其他关联交易

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东燊罗泰和精密制造有限公司	2,493,740.65	124,687.03	3,357,459.10	167,872.96
应收账款	东莞市厚街凯熙日用品店（个体工商户）	21,910.47	1,095.52		
其他应收款	东莞市厚街凯熙日用品店（个体工商户）	83.27	4.16		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	新野县鼎泰家园酒店	5,658.00	4,968.00
应付账款	东莞市厚街凯熙日用品店（个体工商户）	117,070.20	53,665.20
应付账款	新野鼎邦实业有限公司	1,466.68	1,525.12
应付账款	河南议事台		31,455.00
一年内到期的非流动负债 （租赁负债）	新野鼎邦实业有限公司	100,499.16	98,709.02

6、关联方承诺

无

7、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予	本期行权	本期解锁	本期失效
--------	------	------	------	------

	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员								
销售人员							18,000.00	120,060.00
研发人员							27,960.00	284,708.30
生产人员							11,940.00	108,092.67
合计							57,900.00	512,860.97

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员、销售人员、研发人员、生产人员	11.17 元/股	在满足激励计划业绩考核目标的情况下，自授予之日起 28 个月、40 个月、52 个月分别解锁行权 40%、30%、30%		
管理人员、销售人员、研发人员、生产人员	10.97 元/股	在满足激励计划业绩考核目标的情况下，自授予之日起 24 个月、36 个月、48 个月分别解锁行权 40%、30%、30%		

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	在授予日采用布莱克—斯科尔斯期权定价模型（Black-Scholes Model）确定其在授予日的公允价值。
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价波动率选取创业板指数历史波动率
可行权权益工具数量的确定依据	等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,966,865.45
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,551,923.56

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,674,760.86	
销售人员	1,241,100.06	
研发人员	1,801,891.56	
生产人员	1,834,171.08	
合计	6,551,923.56	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	197,428,128.08	174,836,200.16
1 至 2 年	5,650,790.45	4,219,092.93
2 至 3 年	240,896.33	255.00
合计	203,319,814.86	179,055,548.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	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的应收账款	755,740.33	0.37%	755,740.33	100.00%	0.00
其中：					
按单项计提坏账准备	755,740.33	0.37%	755,740.33	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	202,564,074.53	99.63%	3,281,069.92	1.62%	199,283,004.61
其中：					
1. 账龄组合	61,181,829.26	30.09%	3,281,069.92	5.36%	57,900,759.34
2. 按合并范围内关联方组合	141,382,245.27	69.54%			141,382,245.27
合计	203,319,814.86	100.00%	4,036,810.25	1.99%	199,283,004.61

续

类别	期初余额				
	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的应收账款	605,638.33	0.34%	605,638.33	100.00%	0.00
其中：					
按单项计提坏账准备	605,638.33	0.34%	605,638.33	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	178,449,909.76	99.66%	3,624,795.02	2.03%	174,825,114.74
其中：					
1. 账龄组合	68,948,653.97	38.51%	3,624,795.02	5.26%	65,323,858.95
2. 按合并范围内关联方组合	109,501,255.79	61.15%			109,501,255.79
合计	179,055,548.09	100.00%	4,230,433.35	2.36%	174,825,114.74

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	605,638.33	605,638.33	755,740.33	755,740.33	100.00%	预计无法收回
合计	605,638.33	605,638.33	755,740.33	755,740.33		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合及按合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1. 账龄组合	61,181,829.26	3,281,069.92	5.36%
2. 按合并范围内关联方组合	141,382,245.27		
合计	202,564,074.53	3,281,069.92	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	4,230,433.35	12,480.74		206,103.84		4,036,810.25
合计	4,230,433.35	12,480.74		206,103.84		4,036,810.25

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	206,103.84

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	136,370,884.69		136,370,884.69	67.07%	0.00
第二名	6,285,025.88		6,285,025.88	3.09%	314,251.29
第三名	6,119,608.56		6,119,608.56	3.01%	305,980.43
第四名	3,622,471.15		3,622,471.15	1.78%	208,571.74
第五名	3,473,418.01		3,473,418.01	1.71%	0.00
合计	155,871,408.29		155,871,408.29	76.66%	828,803.46

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	92,118,791.60	111,762,455.08
其他应收款	375,288,846.90	317,133,868.95
合计	467,407,638.50	428,896,324.03

(1) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收南阳鼎泰的股利	61,495,527.75	85,212,660.08
应收鼎泰机器人的股利	13,608,528.11	13,997,504.74
应收东莞鼎泰鑫的股利	17,014,735.74	12,552,290.26
合计	92,118,791.60	111,762,455.08

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	374,608,143.69	316,617,699.57
押金及保证金	1,090,605.00	1,038,605.00
代扣代缴款	549,163.47	521,438.82
员工备用金	63,400.00	
应收水电费及房租	47,755.69	
合计	376,359,067.85	318,177,743.39

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	200,937,753.32	101,824,930.62
1 至 2 年	69,327,095.53	106,834,264.13
2 至 3 年	105,060,614.00	108,484,943.64
3 年以上	1,033,605.00	1,033,605.00
3 至 4 年		33,605.00
4 至 5 年	33,605.00	1,000,000.00
5 年以上	1,000,000.00	
合计	376,359,067.85	318,177,743.39

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备	376,359,067.85	100.00%	1,070,220.95	0.28%	375,288,846.90
其中：					
1. 账龄组合	1,750,924.16	0.47%	1,070,220.95	61.12%	680,703.21
2. 按合并范围内关联方组合	374,608,143.69	99.53%			374,608,143.69
合计	376,359,067.85	100.00%	1,070,220.95	0.28%	375,288,846.90

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备	318,177,743.39	100.00%	1,043,874.44	0.33%	317,133,868.95
其中：					
1. 账龄组合	1,560,043.82	0.49%	1,043,874.44	66.91%	516,169.38

2. 按合并范围内关联方组合	316,617,699.57	99.51%			316,617,699.57
合计	318,177,743.39	100.00%	1,043,874.44	0.33%	317,133,868.95

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	376,359,067.85	1,070,220.95	0.28%
合计	376,359,067.85	1,070,220.95	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,043,874.44			1,043,874.44
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	26,346.51			26,346.51
2025 年 6 月 30 日余额	1,070,220.95			1,070,220.95

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,043,874.44	26,346.51				1,070,220.95
合计	1,043,874.44	26,346.51				1,070,220.95

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	351,956,456.26	3 年以内	93.52%	
第二名	内部往来款	17,185,611.50	1 年以内	4.57%	
第三名	内部往来款	5,466,075.93	1 年以内	1.45%	
第四名	押金及保证金	1,000,000.00	4 年以上	0.27%	1,000,000.00
第五名	代扣代缴款	410,266.47	1 年以内	0.11%	20,513.32

合计		376,018,410.16		99.92%	1,020,513.32
----	--	----------------	--	--------	--------------

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	400,187,962.90		400,187,962.90	345,416,143.67		345,416,143.67
合计	400,187,962.90		400,187,962.90	345,416,143.67		345,416,143.67

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南阳鼎泰高科有限公司	155,081,402.62		2,318,277.66				157,399,680.28	
东莞市鼎泰鑫电子有限公司	22,784,587.78		578,151.60				23,362,739.38	
广东鼎泰机器人科技有限公司	55,817,446.41		958,762.50				56,776,208.91	
东莞市超智新材料有限公司	39,060,347.52		359,210.70				39,419,558.22	
香港鼎泰高科技技术有限公司	67,672,359.34		50,557,416.77				118,229,776.11	
东莞市鼎泰华南采购服务有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
合计	345,416,143.67		54,771,819.23				400,187,962.90	

(2) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	252,834,317.27	193,222,764.87	140,338,161.93	123,783,711.16
其他业务	6,214,799.54	5,507,806.58	4,762,031.29	4,182,816.03
合计	259,049,116.81	198,730,571.45	145,100,193.22	127,966,527.19

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
------	------	------	----

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	259,049,116.81	198,730,571.45			259,049,116.81	198,730,571.45
其中：						
刀具产品	251,454,864.25	191,538,925.63			251,454,864.25	191,538,925.63
研磨抛光材料	847,015.89	1,275,767.78			847,015.89	1,275,767.78
主营业务其他	532,437.13	408,071.46			532,437.13	408,071.46
其他业务	6,214,799.54	5,507,806.58			6,214,799.54	5,507,806.58
按经营地区分类	259,049,116.81	198,730,571.45			259,049,116.81	198,730,571.45
其中：						
国内销售	220,486,220.30	160,889,506.49			220,486,220.30	160,889,506.49
国外销售	38,562,896.51	37,841,064.96			38,562,896.51	37,841,064.96
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类	259,049,116.81	198,730,571.45			259,049,116.81	198,730,571.45
其中：						
直销	241,100,422.99	182,599,348.70			241,100,422.99	182,599,348.70
经销	17,948,693.82	16,131,222.75			17,948,693.82	16,131,222.75
合计	259,049,116.81	198,730,571.45			259,049,116.81	198,730,571.45

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	92,118,791.60	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,586,992.77	1,777,770.21
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		1,234,500.00
合计	94,705,784.37	3,012,270.21

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-142,607.57	
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）	6,941,204.53	
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	2,354,763.01	
委托他人投资或管理资产的损益	2,828,076.73	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,519,069.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,518.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	603,355.75	
减：所得税影响额	2,111,231.19	
少数股东权益影响额（税后）	946.66	
合计	11,930,165.09	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.23%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.77%	0.36	0.36

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他

无