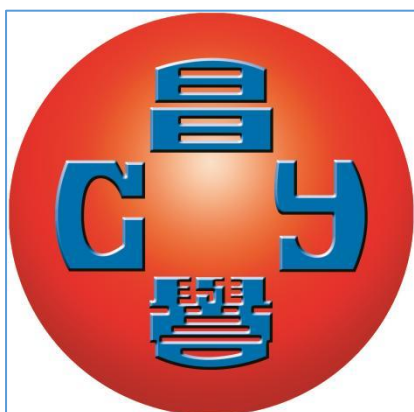




昌誉股份

NEEQ : 874597

莱阳市昌誉密封科技股份有限公司

LAIYANG CHANGYU SEALING TECHNOLOGY CO., LTD



半年度报告

2026

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杜福广、主管会计工作负责人杜福广及会计机构负责人（会计主管人员）邵安利保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 21

第四节 股份变动及股东情况 26

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 28

第六节 财务会计报告 32

附件 I 会计信息调整及差异情况 116

附件 II 融资情况 116

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
挂牌公司/公司/本公司/昌誉股份	指	莱阳市昌誉密封科技股份有限公司
昌誉有限/有限公司	指	山东莱阳市昌誉密封产品有限公司
青岛昌誉	指	青岛昌誉密封有限公司
昌誉集团	指	上海昌誉松辰技术集团有限公司
昌誉合伙	指	青岛昌誉密封企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
济南侨梦	指	济南侨梦苑源创新创业投资合伙企业（有限合伙）
福特	指	福特汽车公司（Ford Motor Company），系公司客户
舍弗勒	指	舍弗勒集团（Schaeffler AG），系公司客户
麦格纳	指	麦格纳国际集团（Magna International, Inc.），系公司客户
博格华纳	指	博格华纳公司（BorgWarner Inc.），系公司客户
马勒	指	德国马勒（MAHLE）集团，系公司客户
宁德时代	指	宁德时代新能源科技股份有限公司（300750.SZ）及其下属控股子公司的统称，系公司客户
万向精工	指	浙江万向精工有限公司，万向集团下属万向钱潮股份公司（000559.SZ）的子公司，系公司客户
光洋股份	指	常州光洋轴承股份有限公司（002708.SZ），系公司客户
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司（002594.SZ）及子公司的统称，系公司客户
大众	指	大众汽车（德语：Volkswagen），系公司客户
通用	指	通用汽车公司（General Motors Company, GM），系公司客户
长安汽车	指	重庆长安汽车股份有限公司（000625.SZ），系公司客户
长安福特	指	长安福特汽车有限公司，由长安汽车股份有限公司和福特汽车公司共同出资成立，系公司客户
瑞宝特	指	山东省瑞宝特园区投资集团有限公司，曾用名：莱阳市瑞宝特园区投资开发有限公司
股东会	指	莱阳市昌誉密封科技股份有限公司股东会
董事会	指	莱阳市昌誉密封科技股份有限公司董事会
监事会	指	莱阳市昌誉密封科技股份有限公司监事会
公司章程	指	现行的《莱阳市昌誉密封科技股份有限公司章程》
报告期、本期、本年度	指	2026年1月1日至2026年6月30日
主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司
天健/天健会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	中华人民共和国公司法
元/万元	指	人民币元/万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	莱阳市昌誉密封科技股份有限公司		
英文名称及缩写	LAIYANG CHANGYU SEALING TECHNOLOGY CO., LTD		
	-		
法定代表人	杜福广	成立时间	1998 年 11 月 28 日
控股股东	控股股东为（上海昌誉松辰技术集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杜胜、杜福广、杜福红、张日环），一致行动人为（昌誉合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-橡胶制品业（C291）-橡胶零件制造（C2913）		
主要产品与服务项目	公司是一家专业从事车用橡胶密封件及新能源汽车电气连接组件产品的研发、生产和销售的高新技术企业，国家级专精特新“小巨人”企业，主要为汽车行业客户提供高性能、定制化的橡胶密封产品及新能源汽车高压连接器等产品。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	昌誉股份	证券代码	874597
挂牌时间	2024 年 10 月 11 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	48,615,126
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张建国	联系地址	山东省烟台市莱阳市龙门西路 057 号
电话	0535-3365767	电子邮箱	zhangjianguo@lycy.com
传真	0535-3365767		
公司办公地址	山东省烟台市莱阳市龙门西路 057 号	邮政编码	265200
公司网址	http://lycy.com/		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913706821697891153		
注册地址	山东省烟台市莱阳市城厢街道龙门西路 57 号		
注册资本（元）	48,615,126	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业从事车用橡胶密封件及新能源汽车电气连接组件产品的研发、生产和销售的高新技术企业，国家级专精特新“小巨人”企业，主要为汽车行业客户提供高性能、定制化的橡胶密封产品及新能源汽车高压连接器等产品。

公司向上游企业采购橡胶、橡胶助剂、骨架、弹簧及新能源零部件所需的铜材、塑料粒子等原材料，经胶料混炼、预成型、硫化、切口、套涂、质检等工序生产出符合客户特定需求的密封件产品或新能源汽车电气连接组件产品，并向下游知名零部件厂商或整车厂客户销售。

1、盈利模式

公司专注于为汽车行业的客户提供个性化定制的橡胶密封产品及新能源汽车高压连接组件等零部件产品。公司根据客户在应用场景、技术指标、实现功能和产品外观等方面的差异化需求，提供从橡胶配方研发、产品结构研发、工艺研发、模具开发到产品生产的全流程定制化密封产品解决方案。由于在过去二十余年间持续服务国内外知名零部件厂商及整车厂商，公司积累了丰富的服务经验，形成了良好的口碑。依托公司多年在汽车密封领域的技术积累及对客户需求的深入理解，公司积极拓展密封产品应用场景，持续研发出了高压连接器、滤波器等新能源汽车电气连接组件产品，现已形成了“密封件+新能源汽车电气连接组件”两大类产品系列。公司未来将持续加大新产品研发力度，满足客户多样化的产品需求。

公司多年来已积累了丰富的技术研发和生产经验。公司建立了以自主研发为主的研发平台和核心团队，不断在汽车行业各细分领域开展深入研究，掌握拥有自主知识产权的核心技术，持续提升公司的技术实力，以确保在市场上持续拥有技术领先优势。

公司拥有成熟的产品生产管理体系，遵循 IATF16949、ISO9001 等质量管理体系的要求进行规范生产，产品质量稳定，良品率持续提升，成本有效控制，生产保证能力获得核心客户的认可。

2、销售模式

公司主要通过行业展会、客户口碑推广、针对性营销等多种渠道获取客户，公司深耕本行业多年，凭借稳定可靠的产品质量、领先行业的技术水平及良好的业内信誉积累了大量优质客户。对于国内外知名整车厂或零部件厂商客户，在新客户开拓过程中，公司产品导入需要较长周期的技术验证，通常会历经客户资质审核、验厂考核等流程，产品需要经过产品设计验证、过程设计验证、样件检验、试生产等过程才能到达量产阶段，此过程需耗时 1-3 年，所有流程通过后才成为客户合格供应商。公司现已是舍弗勒、长安汽车、福特、臻驱科技、万向精工、比亚迪、马勒等国内外知名客户的合格供应商，并已形成了长期业务合作关系。

公司采用直销模式向汽车行业客户提供定制化的密封产品及新能源汽车电气连接组件产品。由于应用领域不同，适用环境不同，客户需求不同，公司产品具有定制化生产为主的特点，公司产品涉及的型号多达数千种。公司通过与下游客户进行充分沟通，详细了解客户对产品应用环境、技术指标、实现功能和产品外观等各项需求，根据客户的要求进行样品试制，待各项性能通过客户实验后进入批量销售阶段。

对于客户已定点量产的产品，客户一般按照生产计划通过供应商管理系统发出采购需求，公司安排生产并按期交货。

3、采购模式

公司采取“以销定采”为主、根据材料市场行情适度备料的采购模式，建立了长期稳定的原材料采购渠道，原材料供应充足。依据上年度的原材料使用情况，结合质量、交付、环保、保密等信息，公

司与供应商签订年度采购合同或采购订单，采购部门根据需求部门的请购计划实施统一采购。

公司生产所用的原材料主要为车用橡胶密封件产品所需的橡胶、橡胶助剂、骨架、弹簧、冲压材料，和新能源汽车电气连接组件所需的铜材、塑料粒子等。橡胶和橡胶助剂既有进口产品也有国内产品，公司采购橡胶及橡胶助剂采用代理商采购和生产厂家直接采购两种形式，公司综合考虑原材料品质、价格、付款条件、送货及时性、诚信情况等因素，确定供应商及采购结算方式；其他主要物料，如骨架、弹簧、铜材、塑料粒子等国内市场供应充足，公司均从国内厂商采购。

报告期内，公司的供应商较为稳定。

4、生产模式

公司主要根据客户订单进行排产，同时根据预测的客户需求进行适当备货。

公司销售部根据客户的采购订单或预测采购计划编制销售计划；生产部根据销售部制定的销售计划结合产品安全库存、产品在制情况等信息编制生产计划；采购部根据产品生产计划制定采购到货计划，并通知供应商，下达采购计划；生产部门根据生产计划组织模具生产、胶料混炼、预成型、硫化、喷涂、质检等工序生产；质量部负责对生产过程的产品质量、生产过程进行监督检查和产品的最终检查。

公司主要产品为车用核心部件的橡胶密封件及新能源汽车高压连接器产品，公司主要客户为众多国际知名汽车零部件集团与整车厂商。客户对公司的生产组织能力提出了较高要求。公司持续优化生产管理水平，各部门协同配合，确保生产任务能够顺利交付。随着公司经营规模不断扩大，为保证产品交付的及时性，公司对主要客户的历史数据进行深度分析，结合客户的库存、生产计划安排情况和终端市场车型的销售情况等因素，对部分长线产品适量提前规划生产与备货，有效应对突发需求，提高生产效率。

公司橡胶密封件产品与新能源汽车电气连接组件产品的生产模式除生产工序不同外，其他流程基本相同。

5、研发模式

公司自成立以来深耕汽车橡胶密封制品行业，组建业内优秀的研发团队，持续跟踪行业技术发展态势，保持与下游客户、科研院所等的广泛交流，不断投入研究创新升级产品配方和生产工艺。公司设有技术中心，下设设计部、材料技术部、样品试做科及实验室，负责组织管理公司的产品研发、工艺研发和材料研发，参与行业标准和企业内部标准制定，组织新产品的推广使用，控制研发风险，保障公司持续创新能力。

公司研发主要为产品研发和材料研发。公司产品研发过程主要包括项目立项建议及审批、样品试制（简称“小试”）、量产模具试制（简称“中试”）、量产模具正式试生产（简称“量试”）、项目结题及审批五个阶段。除第三方检测外的研发工作主要在公司内部进行，一般需要用时 12 到 24 个月。公司产品研发项目立项主要基于行业发展趋势、下游客户需求、企业自身资源、能力等提出。

6、经营计划实现情况

公司坚持创新驱动与市场拓展双轮并进的发展战略，取得了一系列成果。在内部运营层面，公司持续深耕自主研发领域，大力投入资源以增强创新生产能力，各生产车间的基础设施历经全面改装升级，消防安全系统与设备自动化系统也得到了深度优化，这不仅大幅提升了生产效率，更有力保障了生产环境的安全与稳定。对外，公司积极进取，加大市场开发的广度与深度，在巩固既有市场份额的基础上，不断开发新的客户。凭借优良的产品品质与优质的服务，公司先后与舍弗勒、马勒、福特、大众、通用、宁德时代、比亚迪等国内高端客户建立起全方位、深层次的合作关系，产品矩阵得以持续丰富，品种日益多元。得益于市场的巩固、拓展与深耕，公司的生产规模稳步扩张，产品质量也在持续改进的过程中迈向新的高度。

报告期内，公司经营计划实施正常，商业模式和主营业务无重大变化，未对公司经营情况产生重大不利影响。

（二） 行业情况

1、所属行业及确定所属行业的依据

公司生产的橡胶密封件作为旋转轴及往复运动部件的核心密封件，核心功能是防泄漏、防污染、保润滑，可应用于汽车、工程机械、风电、轨道交通、工业装备、航空航天、石化等多个领域，是装备制造业的基础零部件。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司所属行业为“C29 橡胶和塑料制品业”之“C2913 橡胶零件制造”。

2、公司所处行业的主管部门、监管体制、主要法律法规和政策及对公司经营发展的影响

（1）公司所处行业的主管部门

部门名称	主要职能
国家发展与改革委员会	对全国工业和服务业进行宏观管理和政策指导，拟定并组织实施国民经济和社会发展战略、中长期规划；统筹衔接相关产业发展规划和重大政策，协调推进重大基础设施建设发展；指导行业结构调整、行业体制改革、技术进步和技术改造等工作。
国家工业和信息化部	拟订行业规划和产业政策并组织实施，拟订行业技术规范和标准并组织实施，指导行业质量管理工作。
中国橡胶工业协会	主要负责产业市场研究、政府沟通、技术交流、信息共享、活动组织及行业自律等工作
中国汽车工业协会	主要负责产业及市场研究、技术标准的起草和制定、产品质量监督、提供信息和行业自律等

（2）行业主要法律法规和政策

近年来，我国相继出台了一系列行业相关法规政策，有效推动了橡胶密封件及电气连接组件产业发展。

行业主要法律法规和政策相关内容如下：

序号	文件名称	时间	发文单位	相关内容
1	《橡胶行业“十五五”发展规划指导纲要》	2025 年 10 月	中国橡胶工业协会（CRIA）	以创新引领、绿色筑基、高端突围、全球协同为导向，推动橡胶大国向橡胶强国迈进。重点发展高性能橡塑密封件、特种功能密封材料、环保型密封制品。聚焦新能源汽车、风电、氢能、半导体、航空航天五大场景。2030 年高端密封件国产化率≥80%，培育 3—5 家国际一流密封企业。
2	《机械行业稳增长工作方案（2025—2026 年）》	2025 年 09 月	工业和信息化部等六部门	增强产业链供应链韧性和竞争力。实施产业基础再造工程，围绕重大技术装备和重点领域整机配套需求，发展一批高可靠、高强度、高品质基础零部件、元器件和先进制造工艺。
3	《关于加快传统制造业转型升级的指导意见》	2023 年 12 月	工业和信息化部、证监会等八部门	深入实施产业基础再造工程。支持企业聚焦基础零部件、基础元器件、基础材料、基础软件、基础工艺和产业技术基础等薄弱领域，加快攻关突破和产业化应用，强化传统制造业基础支撑体系。
4	《产业结构调整指导目录（2024 年本）》	2023 年 12 月	发改委	共涉及条目 1005 条，其中鼓励类 352 条、限制类 231 条、淘汰类 422 条。 “第一类鼓励类”之“十一、石化化工”之“6.橡胶”之“合成橡胶化学改性技术开发与应用”；“第一类鼓励类”之“十四、机械”之“12.关键密封件”中包含大型风力发电密封件、核电站主泵机械密封、盾构机主轴承密封、轿车动力总成系统以及传动系统旋转密封、石油钻井、测井设备密封、液压支架密封件，高 PV 值旋转动密封件，超大直径（≥2 米）机械密封，航天用密封件高压液压元件密封件等；“第一类鼓励类”之“十六、汽车”之“3、新能源汽车关键零部件”包含车用 DC/DC（输入电压 100~400V）、大功率电子器件（IGBT，电压等级≥750V，电流≥300A；SiCMOSFET，电压等级≥1200V，电流≥600A）。
5	《新能源汽车产业发展规划（2021-2035）》	2020 年	国务院办公厅	明确将高电压、大电流、大功率电力电子、高压充电连接、模块化集成列为新能源汽车核心技术攻关方向，要求提升基础关键技术、先进基础工

				艺、基础核心零部件、关键基础材料等研发能力。
公司产品主要应用于汽车行业，下游汽车行业的发展与公司发展密切相关，近年来影响我国汽车行业发展的主要政策如下：				
序号	文件名称	时间	发文单位	相关内容
1	《2026 年汽车以旧换新补贴实施细则》	2025 年 12 月	商务部、财政部、国家发改委、工信部、公安部、生态环境部、税务总局	对个人消费者报废 2013 年 6 月 30 日(含当日，下同)前注册登记的汽油乘用车、2015 年 6 月 30 日前注册登记的柴油及其他燃料乘用车，或 2019 年 12 月 31 日前注册登记的的新能源乘用车，并购买纳入工业和信息化部《减免车辆购置税的新能源汽车车型目录》的新能源乘用车或 2.0 升及以下排量的燃油乘用车，给予一次性补贴。对报废上述符合条件旧车并购买新能源乘用车的，按新车销售价格（价税合计，下同）的 12%给予补贴，补贴金额（向上取整至整元，下同）最高 2 万元。
2	《关于进一步做好汽车以旧换新有关工作的通知》	2024 年 8 月	商务部、国家发展改革委、工业和信息化部等 7 部门	安排超长期特别国债资金用于支持地方提升消费品以旧换新能力，推动汽车报废更新和个人消费者乘用车置换更新。鼓励有条件的地方，建设完善汽车置换更新信息系统，加强跨部门信息共享和核查比对，协同高效开展审核工作。
3	《关于打造消费新场景培育消费新增长点的措施》	2024 年 6 月	国家发改委	拓展汽车消费新场景。鼓励限购城市放宽车辆购买限制，增发购车指标。
4	《2024-2025 年节能降碳行动方案》	2024 年 5 月	国务院	加快淘汰老旧机动车，提高营运车辆能耗限值准入标准。逐步取消各地新能源汽车购买限制。到 2025 年底，交通运输领域二氧化碳排放强度较 2020 年降低 5%。
5	《汽车行业稳增长工作方案（2023—2024 年）》	2023 年 8 月	工信部、财政部等	支持扩大新能源汽车消费，稳定燃油汽车消费，推动汽车出口提质增效，保障产业链供应链稳定畅通。
6	《国务院办公厅关于进一步构建高质量充电基础设施体系的指导意见》	2023 年 6 月	国务院	到 2030 年，基本建成覆盖广泛、规模适度、结构合理、功能完善的高质量充电基础设施体系，有力支撑新能源汽车产业发展，有效满足人民群众出行充电需求。

（3）行业主要法律法规政策对公司经营发展的影响

近年来，国家大力支持高性能密封材料的研发和应用，公司在高性能密封材料及高分子材料的加工应用技术方面加大研发投入，研发出满足客户需求的具备耐候、耐油、耐磨、耐热、耐寒、绝缘等

多种特殊性能的高性能密封产品，现已建立核心密封材料配方数据库，适用于轮毂、发动机、变速箱、减振器等多种核心部件，可满足乘用车、商用车、摩托车等不同车型在多种工况下的应用需求。虽然橡胶密封产品整体价值在整车造价中占比较低，但其材料性能、使用寿命对整车的稳定安全运行至关重要。在国家政策支持及引导下，公司将持续加大在高性能橡胶密封产品领域的研发力度，保持产品性能领先优势，为客户提供稳定可靠的专业密封产品。

公司产品主要应用于汽车行业，汽车工业作为我国国民经济的重要支柱产业，得到国家大力支持。近年来，国家和行业出台一系列鼓励汽车消费的政策法规，高度关注汽车行业良性发展，为公司的持续稳定经营发展营造了良好的政策和市场环境，有利于促进公司的进一步发展。

近年来，在国家政策大力支持下，新能源汽车产销量逐年增加，替代传统燃油汽车的趋势显著。公司车用橡胶密封产品广泛用于汽车的轮毂、发动机、变速箱、减振器等关键部位，新能源汽车市场占有率提升的趋势将对公司少量仅适用于传统燃油车的发动机类的产品销售产生一定负面影响，但由于公司主要的轮毂轴承油封及减振器油封等产品可同时适用于燃油车及新能源汽车，多款发动机油封可同时适用于燃油车及新能源汽车中的混动车型。同时，公司经多年研发成功的磁性密封产品获得核心客户的认可，销售额逐年快速上升，公司产品销售未因新能源汽车替代趋势受到不利影响。此外，基于过去多年技术积淀以及对汽车产业的深刻理解，公司研制出的高压连接器产品实现了对核心客户的销售，并研发出了滤波器、汇流环等系列新能源汽车电气连接组件产品，预期新能源汽车电气连接组件产品将成为公司的第二增长引擎。

相关国家及行业政策对公司经营资质、准入门槛无影响，不影响公司的采购、生产、销售等运营模式，节能、降耗、减排等政策对本行业企业的研发及生产实力提出更高要求，有利于公司所处行业的技术升级和健康发展，利好本行业头部企业经营发展。

3、汽车橡胶密封件行业情况

汽车橡胶密封件是汽车结构组成的关键部分，对于提高汽车密封性能，实现隔音降噪，优化制动效果等具有至关重要的作用。

从用途来看，汽车橡胶密封件可以分为：（1）车身密封系统：具有车身密封、隔音、防尘、防水、减振、装饰等功能，应用于汽车的车窗、车门、后备厢、车身等部位。（2）零部件密封系统：主要应用于传动系统、发动机系统、制动系统、电器系统、燃料系统等汽车内部零部件，起到防泄漏、防污染、保润滑的功能。

长期以来，全球汽车工业的不断发展，对密封技术产生了新的需求，带动着橡胶密封制品制造技术的提高，同时推动着市场容量持续扩大。根据 QY Research 数据显示，2025 年全球汽车橡胶密封件行业市场规模为 201.5 亿美元，同比增长 1.56%。未来，随着下游市场需求的持续推动，QY Research 预计，2032 年全球汽车橡胶密封件行业市场规模将进一步增长至 226.3 亿美元，2026-2032 年的年均复合增长率为 1.7%。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2021 年 7 月，经中国工业和信息化部评定，昌誉股份入选为第三批国家级专精特新“小巨人”企业，并于 2024 年 9 月通过复审；2022 年 6 月，公司子公司青岛昌誉经青岛市民营经济发展局评定，入选为青岛市 2022 年“专精特新”中小企业，并于 2025 年 7 月通过复审。

	2、经认定，昌誉股份于 2024 年 12 月复审获得了《高新技术企业证书》，证书编号 GR202437000066，有效期三年；青岛昌誉于 2026 年 1 月复审获得了《高新技术企业证书》，证书编号 GR202537100021，有效期三年。 3、2021 年 12 月，昌誉股份经山东省工业和信息化厅认定为山东省瞪羚企业，并于 2024 年 12 月通过复审。 4、2025 年 12 月，昌誉股份经山东省工业和信息化厅认定为第九批山东省制造业单项冠军企业。
--	---

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	316,093,890.67	269,767,684.62	17.17%
毛利率%	32.99%	33.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,865,862.04	38,342,771.60	9.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,947,529.67	36,562,447.44	11.99%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.98%	13.37%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.72%	12.75%	-
基本每股收益	0.86	0.79	8.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	837,278,212.10	785,079,749.70	6.65%
负债总计	465,761,839.61	457,537,487.05	1.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	371,516,372.49	327,542,262.65	13.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.64	6.74	13.35%
资产负债率%（母公司）	46.35%	48.57%	-
资产负债率%（合并）	55.63%	58.28%	-
流动比率	1.12	1.08	-
利息保障倍数	17.66	16.33	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	60,605,248.85	22,759,733.23	166.28%
应收账款周转率	1.93	2.11	-

存货周转率	1.19	1.36	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.65%	19.02%	-
营业收入增长率%	17.17%	37.11%	-
净利润增长率%	9.19%	88.51%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	36,792,527.59	4.39%	38,472,491.31	4.90%	-4.37%
应收票据	16,690,913.42	1.99%	13,392,263.38	1.71%	24.63%
应收账款	166,113,148.97	19.84%	161,193,521.04	20.53%	3.05%
应收款项融资	16,387,885.51	1.96%	16,964,681.53	2.16%	-3.40%
预付款项	5,309,186.28	0.63%	4,089,888.93	0.52%	29.81%
其他应收款	7,194,256.46	0.86%	5,584,721.30	0.71%	28.82%
存货	188,398,038.53	22.50%	166,917,269.96	21.26%	12.87%
合同资产	96,140.00	0.01%	96,140.00	0.01%	0.00%
其他流动资产	4,320,682.89	0.52%	2,334,739.40	0.30%	85.06%
固定资产	289,607,753.32	34.59%	255,948,148.14	32.60%	13.15%
在建工程	16,031,845.77	1.91%	36,933,682.29	4.70%	-56.59%
使用权资产	797,678.39	0.10%	988,824.95	0.13%	-19.33%
无形资产	29,630,583.62	3.54%	29,807,639.58	3.80%	-0.59%
长期待摊费用	27,394,234.13	3.27%	26,780,532.24	3.41%	2.29%
递延所得税资产	16,750,340.23	2.00%	14,617,874.88	1.86%	14.59%
其他非流动资产	15,762,996.99	1.88%	10,957,330.77	1.40%	43.86%
短期借款	119,789,357.29	14.31%	121,224,391.07	15.44%	-1.18%
应付票据	80,141,337.74	9.57%	74,280,000.00	9.46%	7.89%
应付账款	134,478,522.18	16.06%	130,619,897.88	16.64%	2.95%
合同负债	13,708,554.05	1.64%	7,757,068.15	0.99%	76.72%
应付职工薪酬	13,835,532.12	1.65%	15,865,017.17	2.02%	-12.79%
应交税费	2,235,994.75	0.27%	3,504,534.22	0.45%	-36.20%
其他应付款	2,709,010.51	0.32%	4,176,818.72	0.53%	-35.14%
一年内到期的非流动负债	9,564,240.15	1.14%	8,451,140.83	1.08%	13.17%
其他流动负债	16,157,625.01	1.93%	13,050,704.87	1.66%	23.81%
租赁负债	425,862.92	0.05%	603,301.74	0.08%	-29.41%
长期应付款	70,476,572.50	8.42%	76,063,319.52	9.69%	-7.34%
预计负债	1,462,334.60	0.17%	1,229,794.85	0.16%	18.91%
递延收益	432,850.00	0.05%	486,956.25	0.06%	-11.11%

递延所得税负债	344,045.79	0.04%	224,541.78	0.03%	53.22%
---------	------------	-------	------------	-------	--------

项目重大变动原因

1. 报告期末，其他流动资产较上年末增加85.06%，主要系公司申报北交所，支付的中介机构费用增加所致。
2. 报告期末，在建工程较上年年末减少56.59%，主要系自制自动成型线设备达到预定可使用状态转固所致。
3. 报告期末，其他非流动资产较上年年末增加43.86%，主要系预付设备工程款增加所致。
4. 报告期末，合同负债较上年末增加76.72%，主要系2026年上半年收到客户模具费增加所致。
5. 报告期末，应交税费较上年末减少36.2%，主要系公司上年末应交所得税款在本期完成缴纳所致。
6. 报告期末，其他应付款较上年末减少35.14%，主要系2026年上半年支付上年预提费用所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	316,093,890.67	—	269,767,684.62	—	17.17%
营业成本	211,827,329.81	67.01%	179,821,253.01	66.66%	17.80%
毛利率	32.99%	—	33.34%	—	—
税金及附加	2,400,895.53	0.76%	1,604,071.82	0.59%	49.68%
销售费用	6,131,607.20	1.94%	6,505,525.94	2.41%	-5.75%
管理费用	20,929,864.00	6.62%	19,166,316.11	7.10%	9.20%
研发费用	20,270,253.42	6.41%	17,176,213.11	6.37%	18.01%
财务费用	5,274,221.73	1.67%	-558,530.54	-0.21%	1,044.30%
其他收益	2,982,114.82	0.94%	2,675,532.04	0.99%	11.46%
投资收益	-255,724.76	-0.08%	-147,990.32	-0.05%	-72.80%
信用减值损失	-505,504.14	-0.16%	-1,275,397.12	-0.47%	-60.36%
资产减值损失	-4,860,094.75	-1.54%	-4,124,427.84	-1.53%	17.84%
资产处置收益	-92,667.00	-0.03%	8,911.44	0.00%	-1,139.87%
营业利润	46,527,843.15	14.72%	43,189,463.37	16.01%	7.73%
营业外收入	32,154.94	0.01%	29,140.67	0.01%	10.34%
营业外支出	146,241.98	0.05%	7,176.38	0.00%	1,937.82%
所得税	4,547,894.07	1.44%	4,868,656.06	1.80%	-6.59%
净利润	41,865,862.04	13.24%	38,342,771.60	14.21%	9.19%

项目重大变动原因

1. 报告期内，税金及附加较上年增长49.68%，主要系报告期公司房产税及土地使用税增加所致。
2. 报告期内，财务费用较上年增长1,044.30%，主要系2026年上半年人民币升值，公司持有的欧元、美元外币资产产生汇兑损失所致。
3. 报告期内，投资收益较上年减少72.80%，主要系2026年上半年应收票据贴现变动所致。

- 4.报告期内，信用减值损失较上年同期减少60.36%，主要系2026年上半年回款较多，导致信用减值损失下降。
- 5.报告期内，资产处置收益较上年同期减少1,139.87%，主要系报告期处置固定资产产生损失，资产处置收益为负所致。
- 6.报告期内，营业外支出较上年同期增加1,937.82%，主要系报告期内补缴员工社保所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	308,074,944.62	265,967,214.23	15.83%
其他业务收入	8,018,946.05	3,800,470.39	111.00%
主营业务成本	209,164,594.59	179,816,673.01	16.32%
其他业务成本	2,662,735.22	4,580.00	58,038.32%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
旋转油封	200,823,205.19	117,209,761.11	41.64%	19.53%	16.78%	1.38%
高压连接器	56,803,958.21	51,480,224.94	9.37%	7.66%	9.07%	-1.17%
往复油封	28,540,108.59	23,027,502.31	19.32%	-6.88%	4.38%	-8.70%
静态密封	14,208,522.21	10,062,497.12	29.18%	9.20%	15.47%	-3.85%
滤波器	7,699,150.42	7,384,609.11	4.09%	400.38%	403.16%	-0.53%
其他业务	8,018,946.05	2,662,735.22	66.79%	111.00%	58,038.32%	-33.09%
合计	316,093,890.67	211,827,329.81	32.99%	17.17%	17.80%	-0.36%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
境内	233,962,380.09	161,307,348.86	31.05%	19.08%	23.20%	-2.31%
境外	82,131,510.58	50,519,980.95	38.49%	12.06%	3.33%	5.20%

收入构成变动的原因

报告期内，公司营业收入实现增长，主要系磁性密封产品及滤波器产品销量显著提升所致。受益于下游优质客户订单增加、新增定点项目陆续量产等因素，公司核心产品需求持续释放，收入增长具备合理性。

报告期内，公司主营业务收入为 30,807.49 万元，整体呈现增长态势。其中，橡胶密封产品及新

能源汽车电气连接组件为公司主营业务收入的主要来源，公司业务聚焦主业，收入结构稳定。

报告期内，公司其他业务收入为 801.89 万元，主要由两部分构成：一是废料销售收入有所增加，2026 年上半年高压连接器新产品陆续量产，生产过程中冲压件边角料产出相应增加；二是胶料原材料对外销售规模有所增长。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	60,605,248.85	22,759,733.23	166.28%
投资活动产生的现金流量净额	-16,371,873.83	-20,940,500.38	21.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-39,895,845.21	10,087,161.68	-495.51%

现金流量分析

报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 166.28%，主要系报告期内营业收入增加，营业利润增加所致。报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 495.51%，主要系报告期内偿还债务支付现金增加。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青岛昌誉密封有限公司	控股子公司	新能源汽车电气连接组件、车用橡胶密封件的研发、生产和销售	20,577,000	226,979,560.30	-5,071,937.83	99,917,146.91	-5,511,226.86

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司在努力创造利润的同时，积极履行企业社会责任，主要体现在：重视环境保护，依法诚信纳税；将股东尤其是中小股东的利益放在公司治理的重中之重，通过不断建立、健全公司法人治理结构和内部控制制度，充分保障投资者的各项权益；重视职工权益，为职工提供良好的工作环境与职业发展机会；秉承“诚信经营”的经营理念，与很多客户建立了长期、持续的良好合作关系。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
汽车行业景气度波动风险	公司主营业务聚焦车用橡胶密封件及新能源汽车电气连接组件的研发、生产与销售，产品主要配套乘用车市场，经营业绩、产能利用及盈利水平与下游汽车行业尤其是乘用车产业的发展景气度高度相关。 从全球市场来看，根据国际汽车制造商协会（OICA）统计数据，全球汽车产业已步入存量稳态发展阶段。2023年、2024年、2025年全球汽车销量分别达到8,918万辆、9,531万辆和9,980万辆，同比增速分别为10.03%、6.87%和4.71%，整体运行趋于平稳。若未来受宏观经济周期、地缘政治、贸易政策、消费信心、产业链波动等多重因素影响，全球汽车行业景气度出现下行或大幅波动，将沿产业链传导至上游零部件领域，进而对公司业务拓展、产品销售及经营效益产生不利影响。 从国内市场来看，伴随产业升级与全球产能转移，我国汽车制造业产业规模与市场地位持续提升。依托国内经济稳健增长、城镇化进程持续推进、人均汽车保有量低于发达国家等基础条件，国内汽车行业中长期具备良好的增长空间。但短期内，若出现宏观经济承压、行业竞争加剧、补贴政策退坡、终端需求走弱等情形，国内乘用车市场景气度存在下行波动风险，或将导致下游主机厂减产、备货收缩，进而造成公司订单下滑、产能闲置、营收及利润承压，对公司日常生产经营构成负面影响。
新能源汽车对传统燃油车替代风险	全球汽车产业逐步向电动化转型，多国出台燃油车退出时间表，主流车企持续推进电动化布局，新能源汽车渗透率稳步提升。公司大部分密封类产品如轮毂轴承油封、磁性密封圈、减振器油封、异型圈、O型圈等通用性密封产品可适配燃油车及新能源汽车；但曲轴油封、凸轮轴油封、变速箱油封、气门阀杆油封等产品主要适配内燃机及传统燃油变速箱，在纯电动汽车中应用较少。虽然混动、增程式车型仍配套内燃机，相关产品具备一定市场空间，但如未来纯电动汽车渗透率持续快速提升，将导致传统动力相关密封件需求收缩，从而对公司相关

	产品收入构成不利影响。
新能源汽车行业发展不及预期的风险	随着技术迭代加速及各国产业政策持续扶持，新能源汽车有望维持较快增长速度，汽车电动化转型成为行业发展主流趋势。为顺应行业发展趋势，公司持续加大新能源汽车配套产品研发投入，已自主开发三相铜排连接器、高速电机油封、滤波器、汇流环等新能源专属配套产品，并逐步实现市场配套。但若未来新能源汽车相关产业政策出现调整、市场竞争加剧、终端需求疲软或技术路线发生变化，导致新能源汽车行业发展进度不及预期、渗透率提升放缓，将制约公司新能源相关产品的市场拓展与增量销售，进而对公司经营业绩产生不利影响。
客户集中度较高的风险	目前，公司已与舍弗勒、福特、长安汽车、臻驱科技、万向精工、光洋股份、比亚迪等国内外知名汽车零部件厂商和整车厂商建立长期稳定的战略合作关系，配套基础较好。报告期内，公司前五大客户销售收入占营业收入比重为 63.70%，客户集中度相对较高。若未来主要下游客户受行业周期、竞争加剧等因素影响出现经营承压、采购规模下滑，或公司在技术研发、产品质量、交付能力、成本管控等方面无法持续满足客户准入及配套要求，导致合作份额下降、资质退出或合作终止，将对公司订单规模、销售收入及经营业绩产生不利影响。
原材料价格波动风险	公司生产所需主要原材料为橡胶、金属骨架等，原材料采购成本占生产成本比重较高，其价格变动将直接影响公司产品盈利水平。橡胶、金属等大宗商品价格受宏观经济走势、供需格局、地缘政治、国际贸易政策及市场预期等多重因素影响，波动幅度较大。若未来主要原材料价格出现持续上行，而公司未能及时通过产品调价、工艺优化、锁价采购等措施对冲成本，将导致生产成本增加，压缩产品毛利空间，进而导致公司盈利能力波动，对经营业绩产生不利影响。
国际贸易政策变动风险	报告期内，公司外销业务占比较高，且部分下游客户位于美国。2025 年起，中美出现贸易摩擦，公司的高压连接器产品属于美国政府关税政策调整的范围，被加征 20% 芬太尼税及 10% 对等关税，经协商该部分关税全部由客户承担。2026 年 2 月，美国政府上述关税政策被美国最高法院裁定越权，上述关税暂停征收。其后，美国总统签署行政令宣布自 2026 年 2 月 24 日起对全球商品加征 10% 关税。若未来国际贸易摩擦持续升级，公司主要产品出口地区进一步提高关税税率，或客户将部分关税政策调整成本转嫁给公司，则公司将面临订单减少、毛利率下降、经营业绩下滑的风险。
毛利率波动风险	报告期内，公司主营业务毛利率为 32.11%。公司产品毛利率波动主要受原材料价格变动、汽车行业需求变化及市场竞争格局调整等因素综合影响。当前国内整车制造行业竞争日趋激烈，整车厂商面临产品降价压力；若叠加原油、有色金属等原材料价格上涨，以及人工成本与制造费用上升等因素，公司主营业务产品的盈利空间可能进一步收窄。未来若公司未能通过扩大规模效应、优化产品结构、提升生产制造工艺等途径有效

	降低单位营业成本，则存在因原材料价格上涨、市场竞争加剧、产品售价下行、原材料价格上涨等因素导致毛利率持续波动的风险。
境外业务及汇率波动风险	报告期内，公司境外销售收入的金额为 8,213.15 万元，占营业收入的比例为 25.98%。公司境外业务主要面向海外市场开展，部分订单以美元、欧元、日元等外币进行结算。受国际贸易环境、全球宏观经济走势、货币政策变动等因素影响，人民币对外币汇率可能存在波动。若未来人民币汇率出现大幅波动或相关结算币种汇率剧烈波动，公司将产生汇兑损益，进而对公司境外业务盈利能力、现金流水平及整体经营业绩造成不利影响。
存货规模较大及存货减值风险	报告期期末，公司存货账面价值为 18,839.80 万元，占报告期末流动资产的比例为 42.69%，存货绝对规模较高、占流动资产比例偏大。随着经营规模扩张及备货增加，公司存货或将进一步上升。若未来下游乘用车需求承压、行业竞争加剧、客户订单调整或产品迭代加快，导致相关产品滞销、周转放缓；同时叠加原材料价格波动、产品结构调整等因素，公司存在存货变现不及预期、可变现净值低于成本的可能，进而计提存货跌价准备，对公司资产质量、盈利水平及经营业绩产生不利影响。
应收款项发生坏账风险	报告期期末，公司应收账款账面价值为 16,611.31 万元，占报告期末流动资产的比例为 37.64%。随着公司业务持续发展，应收账款可能进一步增加，若公司不能制定合理的信用政策、加强应收账款管理，未能及时回收款项，将会对公司的财务状况、资金周转速度和经营活动现金流量产生不利影响。
税收优惠政策变化风险	截至报告期末，公司及其全资子公司青岛昌誉均取得了《高新技术企业证书》，有效期为三年。报告期内，昌誉股份及青岛昌誉均享受 15% 的税率优惠政策。未来若公司高新技术企业证书到期后不能续期，或者国家对高新技术企业的税收优惠政策出现不利变化，公司及子公司不能继续享受所得税优惠政策，将对公司未来盈利能力产生不利影响。
新产品及技术开发风险	随着行业不断发展，未来市场将会对公司产品及服务提出更多、更高的技术要求。公司在产品研发和新技术储备过程中，如无法把握行业技术的未来发展趋势，未深入了解行业应用的发展前景，无法及时研发新产品、新技术以及及时满足市场需求，或未能及时将新技术与相关产品服务相结合，则公司有可能面临市场竞争力下降、收入下滑的风险。
人力资源风险	核心技术人员和研发人才是公司的战略资源和核心竞争力。在多年的生产经营过程中，公司组建了一支高素质的研发团队以及一批高熟练度的技术工人。公司通过联合培训、内部培训和“传帮带”等方式培养生产研发人员，并通过晋升、奖金、股权激励等相结合的激励措施不断吸引人才的加入。随着公司业务规模的不断扩张，公司对于高素质技术人才的需求不断增长，如果公司核心技术人才和研发人才流失或核心技术外泄，将对公司业务发展产生一定不利影响。

社会保险及住房公积金被追缴风险	报告期内，公司存在未给部分职工缴纳社会保险和住房公积金的情形。尽管公司实际控制人已针对公司存在被追缴社会保险和住房公积金的风险作出了承诺，但公司仍存在被主管部门追缴的风险。
实际控制人控制不当的风险	截至报告期末，公司实际控制人杜胜、杜福广、杜福红、张日环实际控制公司 95.38% 股份的表决权，其中，杜胜为昌誉股份董事长，杜福广为昌誉股份副董事长兼总经理。由于实际控制人在股权控制和经营管理决策等方面对公司具有较大的影响力，若其利用控制地位对公司战略管理、经营决策、财务管控、人事任免、利润分配等重大事项施加不当影响，将可能影响公司业务经营及损害中小投资者利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

								其控制的企业		
1	青岛昌誉	30,000,000	0	29,500,000	2025年2月11日	2027年1月24日	连带	是	已事前及时履行	否
2	青岛昌誉	11,000,000	0	10,000,000	2025年3月12日	2030年12月31日	连带	是	已事前及时履行	否
总计	-	41,000,000		39,500,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	-	-
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	41,000,000	39,500,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	120,000,000	54,660,000
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

注：上述提供担保为公司实际控制人及公司控股股东为公司及子公司借款提供的担保。

2026 年 1 月 22 日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于审议预计 2026 年度日常性关联交易的议案》。根据该议案，公司预计 2025 年度，公司实际控制人及公司控股股东将为公司及子公司提供不超过 1.2 亿元的借款担保。上述议案于 2026 年 2 月 10 日召开的 2026 年第一次临时股东大会上获得通过。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述担保事项有利于推动公司业务可持续发展，不会对公司生产经营和财务状况产生重大不利影响，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 15 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不违规占用公司资金	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 15 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不违规占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 15 日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 15 日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 15 日		挂牌	用工合规性承诺	承诺在社保和公积金以及其他劳动人事用工方面做到合法合规	正在履行中
实际控制人或控股	2024 年 5 月 15 日		挂牌	厂房合规性承诺	承诺解决产权瑕疵	正在履行中

股东						
公司	2024 年 7 月 1 日		挂牌	贷款合 规性承 诺	承诺不 进行转 贷	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2024 年 7 月 1 日		挂牌	贷款合 规性承 诺	承诺不 进行转 贷	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2024 年 8 月 1 日		挂牌	同业竞 争承 诺	承诺避 免与润 蚨祥同 业竞争	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2024 年 8 月 10 日		挂牌	环保合 规承 诺	承诺公 司及子 公司在 生产经 营过程 中污染 物能够 达标排 放，其 建设项 目已依 照相关 法律规 定办理 了环评 批复以 及环境 保护验 收手续 ；未发 生环保 方面重 大违法 违规行 为，未 因环境 违法行 为受到 行政处 罚	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	21,397,795.39	2.56%	应付票据承兑保证金
应收票据	应收票据	背书转让或 贴现	15,971,625.71	1.91%	已背书或贴现资产 负债表日未终止确 认
固定资产	固定资产	抵押	46,807,071.71	5.59%	用于银行借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	8,344,872.76	1.00%	用于银行借款质押
总计	-	-	92,521,365.57	11.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响

截止报告期末，公司共有各类受限资产 9,252.14 万元，其中：

- 1、货币资金中 2,139.78 万元的受限资产是为了保证公司能够正常生产经营而需支付的银行承兑汇票保证金，占资产总金额的 2.56%，该部分受限资产将会保证公司的正常生产经营，不会对公司产生不利影响。
- 2、应收票据中 1,597.16 万的受限资产是背书转让贴现应收票据，占资产总金额的 1.91%，该部分受限资产将会保证公司的正常生产经营，不会对公司产生不利影响。
- 3、固定资产中 4,680.71 万元的受限资产为公司为贷款而抵押担保的土地、房屋账面价值以及设备，占总资产的 5.59%，该部分受限资产对于保证公司持续稳定的生产经营起到了积极的促进作用，不会对公司产生不利影响。
- 4、无形资产中 834.49 万元的受限资产为公司为贷款而抵押担保专利权，占总资产的 1.00%，该部分受限资产对于保证公司持续稳定的生产经营起到了积极的促进作用，不会对公司产生不利影响。

（七） 应当披露的其他重大事项

- 1、2026 年 3 月 24 日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》等关于本次发行上市的相关议案。
- 2、2026 年 4 月 10 日，公司召开 2026 年第二次临时股东会，审议通过了《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》等关于本次发行上市的相关议案。
- 3、2026 年 5 月 20 日，公司向北京证券交易所报送了向不特定合格投资者公开发行股票并上市的申报材料。2026 年 5 月 28 日，公司收到了北京证券交易所出具的《受理通知书》（GF2026050004）。北京证券交易所已正式受理公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的申请。
- 4、2026 年 6 月 25 日，公司收到北京证券交易所出具的《关于莱阳市昌誉密封科技股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申请文件的审核问询函》。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,975,461	34.92%	- 14,730,398	2,245,063	4.62%
	其中：控股股东、实际控制人	13,682,065	28.14%	- 13,682,065	0	0.00%
	董事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,639,665	65.08%	14,730,398	46,370,063	95.38%
	其中：控股股东、实际控制人	29,542,998	60.77%	13,682,065	43,225,063	88.91%
	董事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		48,615,126	-	0	48,615,126	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海昌誉松辰技术集团有限公司	21,698,700	0	21,698,700	44.63%	21,698,700	0	0	0
2	杜胜	10,123,300	0	10,123,300	20.82%	10,123,300	0	0	0
3	张日环	2,151,363	0	2,151,363	4.43%	2,151,363	0	0	0
4	杜福广	6,483,200	0	6,483,200	13.34%	6,483,200	0	0	0
5	青岛昌誉密封	3,145,000	0	3,145,000	6.47%	3,145,000	0	0	0

	企 业 管 理 咨 询 合 伙 企 业(有限 合伙)								
6	杜福红	2,768,500	0	2,768,500	5.69%	2,768,500	0	0	0
7	济 南 侨 梦	2,235,063	0	2,235,063	4.60%	0	2,235,063	0	0
8	刘子英	8,997	51	9,048	0.02%	0	9,048	0	0
9	周武	100	300	400	0.00%	0	400	0	0
10	陶发强	298	0	298	0.00%	0	298	0	0
	合计	48,614,521	-	48,614,872	100%	46,370,063	2,244,809	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

张日环为杜胜配偶，杜福广为杜胜侄子，杜福红为杜胜侄女，昌誉集团为杜胜、杜福广、杜福红、张日环控制的公司。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杜胜	董事长	男	1951 年 7 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	10,123,300	0	10,123,300	20.82%
杜福广	副董事长、总经理	男	1972 年 11 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	6,483,200	0	6,483,200	13.34%
张日环	董事	女	1973 年 3 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 1 月 22 日	2,151,363	0	2,151,363	4.43%
李力	董事、副总经理	男	1986 年 3 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
孔德成	董事、副总经理	男	1974 年 8 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
彭立果	董事	男	1985 年 12 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
丁鹏	监事会主席	男	1991 年 8 月	2024 年 3 月 5 日	2026 年 2 月 10 日	0	0	0	0%
接金峰	监事	男	1986 年 10 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 2 月 10 日	0	0	0	0%
黄丽宁	职工代表监事	女	1993 年 1 月	2024 年 3 月 5 日	2026 年 2 月 10 日	0	0	0	0%
邵安利	财务总监	男	1977 年 7 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
吕同策	副总经理	男	1966 年 11 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%

吕同策	董事	男	1966 年 11 月	2025 年 4 月 3 日	2026 年 1 月 22 日	0	0	0	0%
张建国	董事会秘书	男	1973 年 9 月	2025 年 4 月 23 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
侯芹忠	独立董事	男	1989 年 8 月	2026 年 2 月 10 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
姜福晓	独立董事	男	1980 年 6 月	2026 年 2 月 10 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
刘嘉厚	独立董事	男	1954 年 10 月	2026 年 2 月 10 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%
石芳芳	职工代表董事	女	1977 年 2 月	2026 年 2 月 10 日	2026 年 12 月 17 日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系

前任董事张日环为董事长杜胜配偶，副董事长、总经理杜福广为董事长杜胜侄子，石芳芳为杜福广配偶，杜胜、杜福广、张日环为控股股东昌誉集团股东。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吕同策	副总经理、董事	离任	副总经理	改选董事会
张日环	董事	离任	员工	改选董事会
姜福晓	无	新任	独立董事	新任
侯芹忠	无	新任	独立董事	新任
刘嘉厚	无	新任	独立董事	新任
石芳芳	无	新任	职工代表董事	新任
丁鹏	监事会主席	离任	员工	取消监事会
接金峰	监事	离任	员工	取消监事会
黄丽宁	职工代表监事	离任	员工	取消监事会

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

2026 年 1 月，公司对董事会进行改选，第二届董事会第十二次会议决议董事会成员增至 9 人，免去吕同策、张日环的董事职务，选举姜福晓、侯芹忠、刘嘉厚为公司独立董事。2026 年 2 月，公司 2026

年第一次职工代表大会选举石芳芳为职工代表董事。该变更事项经 2026 年第一次临时股东会决议通过。

2026 年 2 月，根据 2024 年 7 月 1 日实施的新《公司法》以及中国证监会《关于新《公司法》配套制度规则实施相关过渡期安排》等法律、法规、规范性文件的规定，经公司 2026 年第一次临时股东会审议，公司取消设置监事会，由董事会审计委员会行使监事会职权。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
孔德成	董事、副总经理	限制性股票	0	682,000	0	0		
李力	董事、副总经理	限制性股票	0	682,000	0	0		
吕同策	副总经理	限制性股票	0	455,000	0	0		
张建国	董秘	限制性股票	0	318,000	0	0		
邵安利	财务总监	限制性股票	0	318,000	0	0		
杜福广	副董事长、总经理	限制性股票	0	463,000	0	0		
合计	-	-		2,918,000			-	-

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	11	0	1	10
销售人员	44	7	0	51
采购人员	16	5	0	21
管理与行政人员	151	0	31	120
研发人员	151	43	0	194
生产人员	1,096	32	0	1,128
员工总计	1,469	87	32	1,524

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况

无变动

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五(一)、 1	36,792,527.59	38,472,491.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(一)、 2	16,690,913.42	13,392,263.38
应收账款	五(一)、 3	166,113,148.97	161,193,521.04
应收款项融资	五(一)、 4	16,387,885.51	16,964,681.53
预付款项	五(一)、 5	5,309,186.28	4,089,888.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(一)、 6	7,194,256.46	5,584,721.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)、 7	188,398,038.53	166,917,269.96
其中：数据资源			
合同资产	五(一)、 8	96,140.00	96,140.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(一)、 9	4,320,682.89	2,334,739.40
流动资产合计		441,302,779.65	409,045,716.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五(一)、10	289,607,753.32	255,948,148.14
在建工程	五(一)、11	16,031,845.77	36,933,682.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(一)、12	797,678.39	988,824.95
无形资产	五(一)、13	29,630,583.62	29,807,639.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五(一)、14	27,394,234.13	26,780,532.24
递延所得税资产	五(一)、15	16,750,340.23	14,617,874.88
其他非流动资产	五(一)、16	15,762,996.99	10,957,330.77
非流动资产合计		395,975,432.45	376,034,032.85
资产总计		837,278,212.10	785,079,749.70
流动负债：			
短期借款	五(一)、18	119,789,357.29	121,224,391.07
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	五(一)、19	80,141,337.74	74,280,000.00
应付账款	五(一)、20	134,478,522.18	130,619,897.88
预收款项			
合同负债	五(一)、21	13,708,554.05	7,757,068.15
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	五(一)、22	13,835,532.12	15,865,017.17
应交税费	五(一)、23	2,235,994.75	3,504,534.22
其他应付款	五(一)、24	2,709,010.51	4,176,818.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(一)、25	9,564,240.15	8,451,140.83
其他流动负债	五(一)、26	16,157,625.01	13,050,704.87
流动负债合计		392,620,173.80	378,929,572.91
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(一)、27	425,862.92	603,301.74
长期应付款	五(一)、28	70,476,572.50	76,063,319.52
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(一)、29	1,462,334.60	1,229,794.85
递延收益	五(一)、30	432,850.00	486,956.25
递延所得税负债		344,045.79	224,541.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		73,141,665.81	78,607,914.14
负债合计		465,761,839.61	457,537,487.05
所有者权益：			
股本	五(一)、31	48,615,126.00	48,615,126.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)、32	129,669,858.88	127,561,611.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(一)、33	20,564,387.64	20,564,387.64
一般风险准备			
未分配利润	五(一)、34	172,666,999.97	130,801,137.93
归属于母公司所有者权益合计		371,516,372.49	327,542,262.65
少数股东权益			
所有者权益合计		371,516,372.49	327,542,262.65
负债和所有者权益合计		837,278,212.10	785,079,749.70

法定代表人：杜福广

主管会计工作负责人：杜福广

会计机构负责人：邵安利

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		19,152,750.64	16,303,942.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,343,220.90	6,685,315.49
应收账款	十五(一)、1	166,810,652.23	179,099,876.57

应收款项融资		13,302,255.04	12,761,980.81
预付款项		5,083,547.29	3,945,870.38
其他应收款	十五（一）、 2	47,249,677.54	23,668,865.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		133,085,813.06	108,811,378.99
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,807,475.67	2,328,388.68
流动资产合计		395,835,392.37	353,605,618.73
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	十五（一）、 3	20,846,665.58	20,846,665.58
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		238,243,298.28	205,513,737.47
在建工程		13,315,810.77	32,203,092.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		379,942.19	479,946.29
无形资产		21,277,209.77	21,341,544.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		21,954,725.77	22,050,951.67
递延所得税资产		4,267,086.82	3,685,931.57
其他非流动资产		13,021,805.93	7,719,358.39
非流动资产合计		333,306,545.11	313,841,227.89
资产总计		729,141,937.48	667,446,846.62
流动负债：			
短期借款		99,774,912.85	101,207,891.07
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		35,141,337.74	28,280,000.00

应付账款		92,443,096.27	82,678,363.10
预收款项			
合同负债		6,982,277.54	1,860,998.83
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,136,374.98	11,036,408.31
应交税费		1,721,691.57	3,050,193.26
其他应付款		2,472,874.13	3,623,545.27
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,384,509.75	8,276,709.01
其他流动负债		7,419,090.04	6,388,735.14
流动负债合计		265,476,164.87	246,402,843.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		193,007.32	273,193.58
长期应付款		70,476,572.50	76,063,319.52
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,815,260.41	1,430,193.34
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		72,484,840.23	77,766,706.44
负债合计		337,961,005.10	324,169,550.43
所有者权益：			
股本		48,615,126.00	48,615,126.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		129,939,524.46	127,831,276.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,564,387.64	20,564,387.64
一般风险准备			
未分配利润		192,061,894.28	146,266,505.89
所有者权益合计		391,180,932.38	343,277,296.19
负债和所有者权益合计		729,141,937.48	667,446,846.62

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入		316,093,890.67	269,767,684.62
其中：营业收入	五(二)、1	316,093,890.67	269,767,684.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		266,834,171.69	223,714,849.45
其中：营业成本	五(二)、1	211,827,329.81	179,821,253.01
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	五(二)、2	2,400,895.53	1,604,071.82
销售费用	五(二)、3	6,131,607.20	6,505,525.94
管理费用	五(二)、4	20,929,864.00	19,166,316.11
研发费用	五(二)、5	20,270,253.42	17,176,213.11
财务费用	五(二)、6	5,274,221.73	-558,530.54
其中：利息费用		2,785,949.28	2,819,383.01
利息收入		141,699.49	49,690.38
加：其他收益	五(二)、7	2,982,114.82	2,675,532.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)、8	-255,724.76	-147,990.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)、9	-505,504.14	-1,275,397.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)、10	-4,860,094.75	-4,124,427.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)、11	-92,667.00	8,911.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,527,843.15	43,189,463.37
加：营业外收入	五(二)、	32,154.94	29,140.67

	12		
减：营业外支出	五(二)、 13	146,241.98	7,176.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,413,756.11	43,211,427.66
减：所得税费用	五(二)、 14	4,547,894.07	4,868,656.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,865,862.04	38,342,771.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,865,862.04	38,342,771.60
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		41,865,862.04	38,342,771.60
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		41,865,862.04	38,342,771.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		41,865,862.04	38,342,771.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.86	0.79
（二）稀释每股收益（元/股）		0.86	0.79

法定代表人：杜福广

主管会计工作负责人：杜福广

会计机构负责人：邵安利

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业收入	十五 (二)、1	267,732,860.19	234,849,785.38
减：营业成本		178,678,180.13	162,828,301.04
税金及附加		1,780,908.62	1,192,573.25
销售费用		3,482,307.93	3,519,265.50
管理费用		11,286,517.59	8,946,183.93
研发费用	十五 (二)、2	14,000,859.79	10,139,965.50
财务费用		5,018,615.57	-783,106.40
其中：利息费用		2,487,107.87	2,517,467.07
利息收入		42,046.90	4,964.97
加：其他收益		2,125,090.11	2,621,425.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十五 (二)、3	-217,391.43	-147,990.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-660,989.88	-1,259,538.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,757,524.51	-1,280,420.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-86,944.34	8,911.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,887,710.51	48,948,990.25
加：营业外收入		32,113.78	25,023.55
减：营业外支出		144,735.74	176.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,775,088.55	48,973,837.42
减：所得税费用		5,979,700.16	6,471,485.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,795,388.39	42,502,351.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,795,388.39	42,502,351.60
（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		45,795,388.39	42,502,351.60
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.94	0.87
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.94	0.87

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		220,464,853.12	152,164,245.36
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			
收到再保险业务现金净额			
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		844,519.68	4,629,647.43
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)、1.(1)	1,468,675.93	2,164,528.72
经营活动现金流入小计		222,778,048.73	158,958,421.51
购买商品、接受劳务支付的现金		36,894,311.09	36,352,268.67
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		81,476,569.92	68,733,600.94
支付的各项税费		13,973,470.47	12,659,703.70
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)、 1.(2)	29,828,448.40	18,453,114.97
经营活动现金流出小计		162,172,799.88	136,198,688.28
经营活动产生的现金流量净额		60,605,248.85	22,759,733.23
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		0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,734.72	52,351.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		100,734.72	52,351.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,472,608.55	20,992,851.55
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			
投资活动现金流出小计		16,472,608.55	20,992,851.55
投资活动产生的现金流量净额		-16,371,873.83	-20,940,500.38
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		23,660,000.00	59,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,660,000.00	59,000,000.00
偿还债务支付的现金		54,646,155.58	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,159,526.25	1,858,125.38
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	五(三)、 1.(3)	7,750,163.38	12,054,712.94
筹资活动现金流出小计		63,555,845.21	48,912,838.32
筹资活动产生的现金流量净额		-39,895,845.21	10,087,161.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-531,288.92	3,403,532.03
五、现金及现金等价物净增加额		3,806,240.89	15,309,926.56

加：期初现金及现金等价物余额		11,588,491.31	5,843,541.29
六、期末现金及现金等价物余额		15,394,732.20	21,153,467.85

法定代表人：杜福广

主管会计工作负责人：杜福广

会计机构负责人：邵安利

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		220,638,331.60	138,801,894.81
收到的税费返还		844,519.68	3,002,424.71
收到其他与经营活动有关的现金		1,343,444.93	2,421,593.62
经营活动现金流入小计		222,826,296.21	144,225,913.14
购买商品、接受劳务支付的现金		58,846,743.03	46,591,448.50
支付给职工以及为职工支付的现金		57,853,679.23	39,653,360.17
支付的各项税费		12,738,269.03	12,322,932.00
支付其他与经营活动有关的现金		33,269,746.17	9,967,560.60
经营活动现金流出小计		162,708,437.46	108,535,301.27
经营活动产生的现金流量净额		60,117,858.75	35,690,611.87
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,743.24	52,351.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		56,743.24	52,351.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,723,783.25	20,959,756.65
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,723,783.25	20,959,756.65
投资活动产生的现金流量净额		-14,667,040.01	-20,907,405.48
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		13,660,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		13,660,000.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金		44,646,155.58	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		866,539.30	1,574,930.95
支付其他与筹资活动有关的现金		7,650,299.38	12,008,998.64
筹资活动现金流出小计		53,162,994.26	38,583,929.59
筹资活动产生的现金流量净额		-39,502,994.26	-9,583,929.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-512,811.24	3,326,060.98
五、现金及现金等价物净增加额		5,435,013.24	8,525,337.78
加：期初现金及现金等价物余额		7,819,942.01	4,602,589.46
六、期末现金及现金等价物余额		13,254,955.25	13,127,927.24

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	

附注事项索引说明

报告期内，公司产品质量保证按照主营业务收入的千分之 2 计提预计负债。

(二) 财务报表项目附注

莱阳市昌誉密封科技股份有限公司

财务报表附注

2026 年 1—6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

莱阳市昌誉密封科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系山东莱阳市昌誉密封产品有限公司（以下简称昌誉有限），由杜浦、杜胜、杜杰共同出资组建，于 1998 年 11 月 28 日在莱阳市工商行政管理局登记注册，总部位于山东省烟台市莱阳市。昌誉有限以 2020 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 12 月 25 日在莱阳市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信

用代码为 913706821697891153 的营业执照，注册资本 48,615,126.00 元，股份总数 48,615,126 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 46,370,063 股；无限售条件的流通股份 A 股 2,245,063 股。公司股票已于 2024 年 10 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属橡胶零件制造行业，主要经营活动为车用橡胶密封产品及新能源汽车电气连接组件产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 13 日 第二届第十七次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	单项金额超过资产总额 0.5%
重要投资活动有关的现金项目	单项金额超过资产总额 5%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应付账款项目	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的子公司	资产总额超过集团总资产的 15%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（七）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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经

信用调整的实际利率折现。

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；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，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. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	承兑人为信用风险较小的银行，无信用风险组合，不计提坏账准备
应收电子债权凭证		对于信用评级较高的供应链金融信息平台，不计提坏账准备
应收商业承兑汇票		根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同，即以对应应收账款的账龄作为信用风险特征
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并内关联方组合	合并范围内关联方应收款项	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，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并内关联方组合	合并范围内关联方应收款项	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，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款、应收商业承兑汇票、合同资产的账龄自初始确认日起算，合同资产的账龄自款项结转至应收账款的时点起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(2) 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
原材料——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库龄 1 年以内库存商品——售价组合	库龄 1 年以内	基于售价确定存货可变现净值
库龄 1 年以上库存商品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库龄 1 年以内发出商品——售价组合	库龄 1 年以内	基于售价确定存货可变现净值
库龄 1 年以上发出商品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
在产品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
特殊存货——单项计提组合	实物状态	基于处置收入确定存货可变现净值

库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据

库 龄	可变现净值计算方法	比例确定依据
1 年以内（含，下同）	账面余额*100.00%	库龄 1 年以内存货的次年正常消耗率
1-2 年	账面余额*50.00%	库龄 1-2 年存货的次年正常消耗率
2-3 年	账面余额*20.00%	库龄 2-3 年存货的次年正常消耗率
3 年以上	账面余额*0.00%	库龄 3 年以上存货的次年正常消耗率

库龄组合可变现净值的确定依据：根据历史数据测算各库龄段存货于次年的正常消耗率，可变现净值=账面余额*次年的正常消耗率。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有

形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3-5	3.17-4.85
通用设备	年限平均法	3	3-5	31.67-32.33
专用设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
运输工具	年限平均法	4	3-5	23.75-24.25
其他设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33

（十六）在建工程

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

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

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到生产所需标准或合同规定的标准
装修工程	工程完工达到公司竣工验收的标准

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本

化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年：不动产的权利期限	直线法
软件	10 年：软件更新换代的周期	直线法

3. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（4）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明

其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）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。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认

为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

如果公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

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

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

报告期内，公司收入确认方式主要包括客户领用产品后确认收入（零库存模式）、验收合格后确认收入（直接交付模式）和外销 FOB 结算三种模式。不同收入确认的具体方法如下：

（1）境内销售

1) 直接交付模式下：公司将产品交付客户，取得客户签收确认单后确认收入；

2) 零库存模式下：公司将产品发至客户指定仓库，待客户领用产品后，商品的控制权转移至客户；公司定期通过供应商系统或邮件等方式获取客户已领用产品明细或对账单，根据客户已领用产品的数量和价格确认收入。

（2）外销收入

1) 直接交付模式下：按照与客户签订的合同条款，一般为 FOB 模式结算，在产品完成出口报关并取得提单后确认收入。

2) 零库存模式下：公司将产品发至客户指定仓库，待客户领用产品后，商品的控制权转移至客户；公司定期通过供应商系统或邮件等方式获取客户已领用产品明细或对账单，根据客户已领用产品的数量和价格确认收入。

（二十五）合同取得成本、合同履约成本

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十八）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司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）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）递延所得税资产和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及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十九）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，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。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，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）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。

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

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（三十）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十一) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”规定。根据相关新旧准则衔接规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5) 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”规定。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、6.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.2%计缴；	1.20%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
青岛昌誉密封有限公司	15.00%
上海昌誉新能源有限公司	20.00%

（二）税收优惠

本公司为高新技术企业，根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR202437000066），有效期为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。本期公司按 15%的税率计缴企业所得税。

青岛昌誉密封有限公司为高新技术企业，根据青岛市科学技术局、青岛市财政厅、国家税务总局青岛市税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR202237101022），有效期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；2025 年 12 月 19 日颁发《高新技术企业证书》（编号为 GR202537100021），有效期为 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。本期青岛昌誉密封有限公司按 15%的税率计缴企业所得税。

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）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。本公司和青岛昌誉密封有限公司均享受该政策优惠，且按照政策进行计算并抵减应纳税增值税税额。

根据财政部、税务总局发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本期上海昌誉新能源有限公司按 20%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	99,589.10	145,406.35
银行存款	15,280,407.83	11,421,935.04
其他货币资金	21,412,530.66	26,905,149.92
合 计	36,792,527.59	38,472,491.31

（2）其他说明

其他货币资金期末余额 21,412,530.66 元，其中，应付票据承兑保证金 21,397,795.39 元，对外使

用受限；支付宝账户余额 14,735.27 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,203,330.44	11,719,269.02
财务公司承兑汇票	1,487,582.98	1,672,994.36
合 计	16,690,913.42	13,392,263.38

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提	
				比例（%）	
按组合计提坏账准备	16,769,207.26	100.00	78,293.84	0.47	16,690,913.42
其中：银行承兑汇票	15,203,330.44	90.66			15,203,330.44
财务公司承兑汇票	1,565,876.82	9.34	78,293.84	5.00	1,487,582.98
合 计	16,769,207.26	100.00	78,293.84	0.47	16,690,913.42

（续上表）

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提	
				比例（%）	
按组合计提坏账准备	13,480,315.71	100.00	88,052.33	0.65	13,392,263.38
其中：银行承兑汇票	11,719,269.02	86.94			11,719,269.02
财务公司承兑汇票	1,761,046.69	13.06	88,052.33	5.00	1,672,994.36
合 计	13,480,315.71	100.00	88,052.33	0.65	13,392,263.38

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
财务公司承兑汇票	1,565,876.82	78,293.84	5.00
小 计	1,565,876.82	78,293.84	5.00

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	88,052.33	-9,758.49				78,293.84
合 计	88,052.33	-9,758.49				78,293.84

(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情况

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		14,484,042.73
财务公司承兑汇票		1,565,876.82
小 计		16,049,919.55

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	174,813,228.41	169,545,994.89
1-2 年	17,803.96	85,240.26
2-3 年	57,563.12	73,765.85
3-4 年	36,542.73	8,024.91
4-5 年	6,838.03	79,150.00
5 年以上	323,635.82	493,791.19
账面余额合计	175,255,612.07	170,285,967.10
减：坏账准备	9,142,463.10	9,092,446.06
账面价值合计	166,113,148.97	161,193,521.04

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	355,596.53	0.20	355,596.53	100.00	
按组合计提坏账准备	174,900,015.54	99.80	8,786,866.57	5.02	166,113,148.97
合 计	175,255,612.07	100.00	9,142,463.10	5.22	166,113,148.97

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	552,143.68	0.32	552,143.68	100	
按组合计提坏账准备	169,733,823.42	99.68	8,540,302.38	5.03	161,193,521.04
合 计	170,285,967.10	100	9,092,446.06	5.34	161,193,521.04

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	174,813,124.44	8,740,656.22	5.00
1-2 年	17,803.96	1,780.40	10.00
2-3 年	27,490.32	8,247.10	30.00
3-4 年	3,989.93	1,994.97	50.00
4-5 年	6,838.03	3,419.02	50.00
5 年以上	30,768.86	30,768.86	100.00
小 计	174,900,015.54	8,786,866.57	5.02

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转 回	核销	其他	
单项计提坏账准备	552,143.68	50,302.58		246,849.73		355,596.53
按组合计提坏账准备	8,540,302.38	246,564.19				8,786,866.57
合 计	9,092,446.06	296,866.77		246,849.73		9,142,463.10

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	246,849.73

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产) 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
	应收账款	合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
舍弗勒	77,496,899.68		77,496,899.68	43.98	3,874,854.53
万向精工	20,498,350.10		20,498,350.10	11.63	1,024,917.51
臻驱科技	13,534,597.79		13,534,597.79	7.68	676,729.89
常州光洋轴承股份有限公司	7,717,150.30		7,717,150.30	4.38	385,857.52
长安汽车	6,871,008.14		6,871,008.14	3.90	343,550.41
小 计	126,118,006.01		126,118,006.01	71.57	6,305,909.86

[注 1] 包括舍弗勒(中国)有限公司、舍弗勒斯洛伐克、舍弗勒(湘潭)有限公司、舍弗勒(宁夏)有限公司、舍弗勒(南京)有限公司、舍弗勒贸易(上海)有限公司、舍弗勒美国、舍弗勒巴西、舍弗勒加拿大、舍弗勒印度、舍弗勒墨西哥、舍弗勒韩国、舍弗勒越南、舍弗勒德国、舍弗勒奥地利、舍弗勒罗马尼亚、舍弗勒匈牙利、舍弗勒法国、纬湃汽车电子(天津)有限公司，下同

[注 2] 包括浙江万向精工有限公司、万向精工江苏有限公司，下同

[注 3] 包括臻驱科技(芜湖)有限公司、柳州臻驱电控科技有限公司、臻驱科技(柳州)有限公司、臻驱科技(上海)股份有限公司，下同

[注 4] 包括重庆青山工业有限责任公司、重庆长安汽车股份有限公司

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,071,370.81	16,049,008.79
应收电子债权凭证	1,316,514.70	915,672.74
合 计	16,387,885.51	16,964,681.53

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	16,387,885.51	100.00			16,387,885.51
其中：银行承兑汇票	15,071,370.81	91.97			15,071,370.81
应收电子债权凭证	1,316,514.70	8.03			1,316,514.70
合 计	16,387,885.51	100.00			16,387,885.51

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	16,964,681.53	100.00			16,964,681.53
其中：银行承兑汇票	16,049,008.79	94.60			16,049,008.79
应收电子债权凭证	915,672.74	5.40			915,672.74
合 计	16,964,681.53	100.00			16,964,681.53

(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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	144,820,648.75
应收电子债权凭证	6,558,894.50
小 计	151,379,543.25

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,199,156.68	97.93		5,199,156.68	3,984,538.69	97.42		3,984,538.69
1-2 年	33,939.54	0.64		33,939.54	59,995.37	1.47		59,995.37
2-3 年	30,735.19	0.58		30,735.19	45,354.87	1.11		45,354.87

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
3年以上	45,354.87	0.85		45,354.87				
合计	5,309,186.28	100.00		5,309,186.28	4,089,888.93	100.00		4,089,888.93

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例(%)
无锡东方恒瑞智能科技有限公司	1,042,655.00	19.64
福斯润滑油(中国)有限公司	459,080.97	8.65
青岛嘉文化工有限公司	450,629.09	8.49
米思米(中国)精密机械贸易有限公司	421,233.44	7.93
湖北新盛亚润滑科技有限公司	375,745.66	7.08
小计	2,749,344.16	51.79

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	6,647,211.18	5,353,687.88
备用金	1,082,669.86	548,142.14
押金保证金	98,805.00	98,925.00
账面余额合计	7,828,686.04	6,000,755.02
减：坏账准备	634,429.58	416,033.72
账面价值合计	7,194,256.46	5,584,721.30

(2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	6,216,123.75	5,745,579.44
1-2年	1,357,532.10	6,445.39
2-3年	6,300.00	126,200.00
3-4年	126,200.00	2,280.00
4-5年	2,280.00	64,360.00
5年以上	120,250.19	55,890.19

账 龄	期末数	期初数
账面余额合计	7,828,686.04	6,000,755.02
减：坏账准备	634,429.58	416,033.72
账面价值合计	7,194,256.46	5,584,721.30

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	19,941.19	0.25	19,941.19	100.00	
按组合计提坏账准备	7,808,744.85	99.75	614,488.39	7.87	7,194,256.46
合 计	7,828,686.04	100.00	634,429.58	8.10	7,194,256.46

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	19,441.19	0.32	19,441.19	100.00	
按组合计提坏账准备	5,981,313.83	99.68	396,592.53	6.63	5,584,721.30
合 计	6,000,755.02	100.00	416,033.72	6.93	5,584,721.30

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,808,744.85	614,488.39	7.87
其中：1 年以内	6,216,123.75	310,806.18	5.00
1-2 年	1,357,032.10	135,703.21	10.00
2-3 年	6,300.00	1,890.00	30.00
3-4 年	126,200.00	63,100.00	50.00
4-5 年	200.00	100.00	50.00
5 年以上	102,889.00	102,889.00	100.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
小 计	7,808,744.85	614,488.39	7.87

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	287,278.99	644.54	128,110.19	416,033.72
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-67,851.61	67,851.61		
—转入第三阶段		-630.00	630.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	91,378.80	67,837.06	59,180.00	218,395.86
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	310,806.18	135,703.21	187,920.19	634,429.58
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	10.00	79.77	8.12

各阶段划分依据：账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加，划分为第一 阶段；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值，划分为第二 阶段；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值，划分为第三阶段。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
FORD MOTOR COMPANY	应收暂付款	5,781,833.24	1 年以 内、1-2 年	73.85	356,065.63
孙华惠	备用金	138,111.73	1 年以内	1.76	6,905.59
陈文飞	备用金	129,047.83	1 年以内	1.65	6,452.39
宋宁	备用金	126,200.00	3-4 年	1.61	63,100.00
韩明娟	备用金	108,426.94	1 年以内	1.38	5,421.35
小 计		6,283,619.74		80.25	437,944.96

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,987,259.05	2,088,035.48	35,899,223.57
在产品	56,854,970.59	1,081,974.89	55,772,995.70
库存商品	63,294,701.71	7,810,574.40	55,484,127.31
发出商品	41,734,609.72	3,156,127.12	38,578,482.60
委托加工物资	628,536.32		628,536.32
周转材料	204.26		204.26
合同履约成本	2,034,468.77		2,034,468.77
合 计	202,534,750.42	14,136,711.89	188,398,038.53

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,231,727.61	2,706,996.89	30,524,730.72
在产品	56,316,433.21	889,193.65	55,427,239.56
库存商品	47,039,700.44	6,691,582.96	40,348,117.48
发出商品	41,268,555.97	2,435,056.62	38,833,499.35
委托加工物资	345,009.00		345,009.00
周转材料	122.57		122.57
合同履约成本	1,438,551.28		1,438,551.28
合 计	179,640,100.08	12,722,830.12	166,917,269.96

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	2,706,996.89	-618,961.41				2,088,035.48
在产品	889,193.65	192,781.24				1,081,974.89
库存商品	6,691,582.96	2,962,514.27		1,843,522.83		7,810,574.40

发出商品	2,435,056.62	2,303,760.65		1,582,690.15		3,156,127.12
合 计	12,722,830.12	4,840,094.75		3,426,212.98		14,136,711.89

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
原材料	库龄组合：账面余额*次年的正常消耗率	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
在产品	库龄组合：账面余额*次年的正常消耗率	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
库存商品	①售价组合：相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 ②库龄组合：账面余额*次年的正常消耗率 ③单项计提组合：基于处置收入确定，如：报废品可变现净值取零	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	①售价组合：相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 ②库龄组合：账面余额*次年的正常消耗率	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

3) 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	期末数		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
原材料——库龄组合	37,987,259.05	2,088,035.48	
其中：1 年以内	34,981,024.02		按账面余额的 0.00%计提
1-2 年	1,383,825.91	691,912.95	按账面余额的 50.00%计提
2-3 年	1,131,432.94	905,146.35	按账面余额的 80.00%计提
3 年以上	490,976.18	490,976.18	按账面余额的 100.00%计提
在产品——库龄组合	56,854,970.59	1,081,974.89	
其中：1 年以内	54,982,019.25		按账面余额的 0.00%计提
1-2 年	1,491,110.01	745,555.01	按账面余额的 50.00%计提
2-3 年	227,107.27	181,685.82	按账面余额的 80.00%计提
3 年以上	154,734.06	154,734.06	按账面余额的 100.00%计提
库龄 1 年以内库存商品——售价组合	55,652,064.22	2,163,641.68	
库龄 1 年以上库存商品——库龄组合	6,707,206.93	4,711,502.16	
其中：1-2 年	3,440,871.16	1,720,435.58	按账面余额的 50.00%计提
2-3 年	1,376,345.91	1,101,076.72	按账面余额的 80.00%计提

组合名称	期末数		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
3 年以上	1,889,989.86	1,889,989.86	按账面余额的 100.00%计提
库龄 1 年以内发出商品——售价组合	40,571,842.07	2,336,090.79	
库龄 1 年以上发出商品——库龄组合	1,162,767.65	820,036.33	
其中：1-2 年	603,710.35	301,855.17	按账面余额的 50.00%计提
2-3 年	204,380.72	163,504.58	按账面余额的 80.00%计提
3 年以上	354,676.58	354,676.58	按账面余额的 100.00%计提
特殊存货-单项计提组合	935,430.56	935,430.56	按账面余额的 100.00%计提
其中：库存商品	935,430.56	935,430.56	按账面余额的 100.00%计提
小 计	199,871,541.07	14,136,711.89	

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
原材料——库龄组合	33,231,727.61	2,706,996.89	
其中：1 年以内	29,061,367.17		按账面余额的 0.00%计提
1-2 年	2,497,806.88	1,248,903.45	按账面余额的 50.00%计提
2-3 年	1,072,300.58	857,840.46	按账面余额的 80.00%计提
3 年以上	600,252.98	600,252.98	按账面余额的 100.00%计提
在产品——库龄组合	56,316,433.21	889,193.65	
其中：1 年以内	54,783,792.93		按账面余额的 0.00%计提
1-2 年	1,196,129.38	598,064.68	按账面余额的 50.00%计提
2-3 年	226,909.67	181,527.74	按账面余额的 80.00%计提
3 年以上	109,601.23	109,601.23	按账面余额的 100.00%计提
库龄 1 年以内库存商品——售价组合	40,992,106.69	2,090,436.84	
库龄 1 年以上库存商品——库龄组合	5,155,450.66	3,709,003.03	
其中：1-2 年	2,233,573.69	1,116,786.84	按账面余额的 50.00%计提
2-3 年	1,648,303.93	1,318,643.15	按账面余额的 80.00%计提
3 年以上	1,273,573.04	1,273,573.04	按账面余额的 100.00%计提
库龄 1 年以内发出商	40,345,104.35	1,788,123.69	

组合名称	期初数		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
品——售价组合			
库龄 1 年以上发出商品——库龄组合	923,451.62	646,932.93	
其中：1-2 年	466,030.16	233,015.08	按账面余额的 50.00%计提
2-3 年	217,518.06	174,014.45	按账面余额的 80.00%计提
3 年以上	239,903.40	239,903.40	按账面余额的 100.00%计提
特殊存货-单项计提组合	892,143.09	892,143.09	按账面余额的 100.00%计提
其中：库存商品	892,143.09	892,143.09	按账面余额的 100.00%计提
小 计	177,856,417.23	12,722,830.12	

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
销售运费	1,438,551.28	8,013,568.64	7,417,651.15		2,034,468.77
小 计	1,438,551.28	8,013,568.64	7,417,651.15		2,034,468.77

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	101,200.00	5,060.00	96,140.00	101,200.00	5,060.00	96,140.00
合 计	101,200.00	5,060.00	96,140.00	101,200.00	5,060.00	96,140.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	101,200.00	100.00	5,060.00	5.00	96,140.00
合 计	101,200.00	100.00	5,060.00	5.00	96,140.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	101,200.00	100.00	5,060.00	5.00	96,140.00
合 计	101,200.00	100.00	5,060.00	5.00	96,140.00

3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	101,200.00	5,060.00	5.00
小 计	101,200.00	5,060.00	5.00

(4) 减值准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	5,060.00					5,060.00
合 计	5,060.00					5,060.00

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	1,054,645.15		1,054,645.15	2,334,739.40		2,334,739.40
上市发行费用	3,266,037.74		3,266,037.74			
合 计	4,320,682.89		4,320,682.89	2,334,739.40		2,334,739.40

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	148,328,847.99	6,779,948.60	226,759,314.46	4,133,115.70	1,467,304.57	387,468,531.32
本期增加金额	266,104.49	574,478.30	40,243,608.87	12,389.38	5,938,880.78	47,035,461.82
1) 购置		574,478.30	6,211,366.39	12,389.38	39,823.00	6,838,057.07
2) 在建工程转入	266,104.49		34,032,242.48		5,899,057.78	40,197,404.75

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
本期减少金额		3,418.80	1,678,131.04	50,093.20		1,731,643.04
1) 处置或报废		3,418.80	1,678,131.04	50,093.20		1,731,643.04
期末数	148,594,952.48	7,351,008.10	265,324,792.29	4,095,411.88	7,406,185.35	432,772,350.10
累计折旧						
期初数	32,822,171.45	4,457,200.88	89,603,181.58	2,752,816.68	1,077,917.15	130,713,287.74
本期增加金额	2,792,189.77	413,523.34	9,561,551.88	293,804.12	151,604.49	13,212,673.60
1) 计提	2,792,189.77	413,523.34	9,561,551.88	293,804.12	151,604.49	13,212,673.60
本期减少金额		3,316.24	1,514,265.23	48,372.26		1,565,953.73
1) 处置或报废		3,316.24	1,514,265.23	48,372.26		1,565,953.73
期末数	35,614,361.22	4,867,407.98	97,650,468.23	2,998,248.54	1,229,521.64	142,360,007.61
减值准备						
期初数	102,353.44	13,743.31	641,174.97		49,823.72	807,095.44
本期增加金额						
本期减少金额			2,506.27			2,506.27
1) 处置或报废			2,506.27			2,506.27
期末数	102,353.44	13,743.31	638,668.70		49,823.72	804,589.17
账面价值						
期末账面价值	112,878,237.82	2,469,856.81	167,035,655.36	1,097,163.34	6,126,839.99	289,607,753.32
期初账面价值	115,404,323.10	2,309,004.41	136,514,957.91	1,380,299.02	339,563.70	255,948,148.14

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自动成型线类设备	123,456.51		123,456.51	7,713,183.19		7,713,183.19
磁密封类设备	994,540.59		994,540.59	858,751.06		858,751.06
气密检测类设备	85,075.35		85,075.35	92,083.44		92,083.44
莱阳昌誉新厂区装修工程	504,000.00		504,000.00	6,907,267.39		6,907,267.39
其他零星设备工程	1,007,534.79		1,007,534.79	1,671,181.58		1,671,181.58

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
外购未验收资产	13,317,238.53		13,317,238.53	19,691,215.63		19,691,215.63
合 计	16,031,845.77		16,031,845.77	36,933,682.29		36,933,682.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
莱阳昌誉新厂区 装修工程	8,798,880.00	6,907,267.39	1,064,338.45	7,467,605.84		504,000.00
自动成型线类设备	21,250,000.00	7,713,183.19	3,285,290.55	10,875,017.23		123,456.51
光伏项目	5,899,057.78		5,899,057.78	5,899,057.78		
外购未验收资产	35,896,338.38	19,691,215.63	7,984,847.20	14,358,824.30		13,317,238.53
合 计	71,844,276.16	34,311,666.21	18,233,533.98	38,600,505.15		13,944,695.04

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
莱阳昌誉新厂区装修 工程	90.60	90.00				自有资金
自动成型线类设备	51.76	55.00				自有资金
光伏项目	100.00	100.00				自有资金
外购未验收资产	77.10	80.00				自有资金
合 计						

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,281,743.24	1,281,743.24
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,281,743.24	1,281,743.24
累计折旧		
期初数	292,918.29	292,918.29
本期增加金额	191,146.56	191,146.56
1) 计提	191,146.56	191,146.56

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
期末数	484,064.85	484,064.85
账面价值		
期末账面价值	797,678.39	797,678.39
期初账面价值	988,824.95	988,824.95

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	34,632,057.72	2,112,158.04	36,744,215.76
本期增加金额		264,405.56	264,405.56
1) 购置		264,405.56	264,405.56
本期减少金额			
期末数	34,632,057.72	2,376,563.60	37,008,621.32
累计摊销			
期初数	5,742,094.45	1,194,481.73	6,936,576.18
本期增加金额	360,105.66	81,355.86	441,461.52
1) 计提	360,105.66	81,355.86	441,461.52
本期减少金额			
期末数	6,102,200.11	1,275,837.59	7,378,037.70
账面价值			
期末账面价值	28,529,857.61	1,100,726.01	29,630,583.62
期初账面价值	28,889,963.27	917,676.31	29,807,639.58

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具费	26,780,532.24	9,077,841.87	8,464,139.98		27,394,234.13
合 计	26,780,532.24	9,077,841.87	8,464,139.98		27,394,234.13

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产减值准备	804,589.17	120,688.38	807,095.44	121,064.31
存货跌价准备	14,136,711.89	2,120,506.78	12,722,830.12	1,908,424.52
应收账款坏账准备	9,142,463.10	1,371,369.48	9,092,446.06	1,363,866.91
合同资产减值准备	219,020.00	32,853.00	199,020.00	29,853.00
预计负债	1,462,334.60	219,350.19	1,229,794.85	184,469.23
股份支付	15,547,030.19	2,332,054.53	13,438,782.39	2,015,817.36
未抵扣可弥补亏损	77,574,462.93	11,636,169.44	67,716,927.36	10,157,539.12
租赁负债	806,128.12	120,919.22	974,794.57	146,219.19
合 计	119,692,740.00	17,953,911.02	106,181,690.79	15,927,253.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	7,226,127.06	1,083,919.05	7,740,367.00	1,161,055.04
内部交易未实现损失	2,293,638.58	344,045.79	1,496,945.20	224,541.78
使用权资产	797,678.39	119,651.74	988,824.95	148,323.72
合 计	10,317,444.03	1,547,616.58	10,226,137.15	1,533,920.54

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,203,570.79	16,750,340.23	1,309,378.76	14,617,874.88
递延所得税负债	1,203,570.79	344,045.79	1,309,378.76	224,541.78

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
应收票据坏账准备	78,293.84	88,052.33
其他应收款坏账准备	634,429.58	416,033.72
合 计	712,723.42	504,086.05

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	839,600.00	213,960.00	625,640.00	839,600.00	193,960.00	645,640.00
预付设备工程款	15,137,356.99		15,137,356.99	10,311,690.77		10,311,690.77
合 计	15,976,956.99	213,960.00	15,762,996.99	11,151,290.77	193,960.00	10,957,330.77

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	839,600.00	213,960.00	625,640.00	839,600.00	193,960.00	645,640.00
小 计	839,600.00	213,960.00	625,640.00	839,600.00	193,960.00	645,640.00

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	839,600.00	100.00	213,960.00	25.48	625,640.00
合 计	839,600.00	100.00	213,960.00	25.48	625,640.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	839,600.00	100.00	193,960.00	23.10	645,640.00
合 计	839,600.00	100.00	193,960.00	23.10	645,640.00

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	839,600.00	213,960.00	25.48
小 计	839,600.00	213,960.00	25.48

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	193,960.00	20,000.00				213,960.00
合 计	193,960.00	20,000.00				213,960.00

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	21,397,795.39	21,397,795.39	冻结	应付票据承兑保证金
应收票据	16,049,919.55	15,971,625.71	背书转让或贴现	已背书或贴现资产负债表日未终止确认
固定资产	90,533,240.84	46,807,071.71	抵押	用于银行借款抵押
无形资产	11,175,331.88	8,344,872.76	质押	用于银行借款质押
合 计	139,156,287.66	92,521,365.57		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	26,884,000.00	26,884,000.00	冻结	应付票据承兑保证金
应收票据	13,660,530.23	13,660,530.23	背书转让或贴现	已背书或贴现资产负债表日未终止确认
固定资产	23,303,642.66	10,184,895.21	抵押	用于银行借款抵押
无形资产	11,175,331.88	8,456,626.06	质押	用于银行借款质押
合 计	75,023,504.77	59,186,051.50		

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款	4,324,430.37	
质押及保证借款	15,000,000.00	20,000,000.00

项 目	期末数	期初数
保证借款	44,647,812.50	44,902,152.78
信用借款	21,908,286.12	16,909,940.72
抵押借款	33,862,545.53	39,361,450.35
利息	46,282.77	50,847.22
合 计	119,789,357.29	121,224,391.07

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	80,141,337.74	74,280,000.00
合 计	80,141,337.74	74,280,000.00

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	99,872,268.51	101,474,443.09
费用	30,983,134.35	26,364,712.26
设备工程款	3,623,119.32	2,780,742.53
合 计	134,478,522.18	130,619,897.88

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
TORIN Inc.Ares International Company	24,071,833.90	供应商北美业务积压单据整理工作耗时间较长，双方一直未进行及时对账结算
小 计	24,071,833.90	

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	13,708,554.05	7,757,068.15
合 计	13,708,554.05	7,757,068.15

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,799,414.31	72,405,586.84	74,426,937.21	13,778,063.94
离职后福利—设定提存计划	65,602.86	7,192,117.23	7,200,251.91	57,468.18
合 计	15,865,017.17	79,597,704.07	81,627,189.12	13,835,532.12

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,627,564.88	66,223,609.46	68,260,010.25	13,591,164.09
职工福利费	139,386.77	1,364,505.98	1,366,881.30	137,011.45
社会保险费	17,336.66	3,807,537.77	3,796,214.03	28,660.40
其中：医疗保险费	16,959.78	3,506,159.04	3,495,279.58	27,839.24
工伤保险费	376.88	301,378.73	300,934.45	821.16
住房公积金	15,126.00	948,733.00	942,631.00	21,228.00
工会经费和职工教育经费		61,200.63	61,200.63	
小 计	15,799,414.31	72,405,586.84	74,426,937.21	13,778,063.94

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	64,660.65	6,892,322.99	6,901,481.08	55,502.56
失业保险费	942.21	299,794.24	298,770.83	1,965.62
小 计	65,602.86	7,192,117.23	7,200,251.91	57,468.18

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	688,696.67	2,194,569.05
代扣代缴个人所得税	625,891.41	386,257.38
城市维护建设税	252,925.43	225,331.13
印花税	88,283.96	114,515.70
房产税	361,998.69	361,047.37
土地使用税	37,001.81	37,001.79
教育费附加	118,939.54	97,534.82

项 目	期末数	期初数
地方教育附加	62,257.24	65,023.17
增值税		23,253.81
合 计	2,235,994.75	3,504,534.22

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
费用	1,840,295.39	3,180,331.50
押金保证金	512,622.23	572,622.23
应付暂收款	356,092.89	423,864.99
合 计	2,709,010.51	4,176,818.72

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	9,183,974.95	8,079,648.00
一年内到期的租赁负债	380,265.20	371,492.83
合 计	9,564,240.15	8,451,140.83

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未到期流动负债	16,049,919.55	13,010,636.11
待转销项税额	107,705.46	40,068.76
合 计	16,157,625.01	13,050,704.87

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
办事处房屋租赁	432,875.83	618,775.91
减：未确认的融资费用	7,012.91	15,474.17
合 计	425,862.92	603,301.74

28. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
分期购置资产款	70,476,572.50	76,063,319.52
合 计	70,476,572.50	76,063,319.52

29. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证金	1,462,334.60	1,229,794.85	质保期内提供服务
合 计	1,462,334.60	1,229,794.85	

(2) 其他说明

按照公司主营业务收入的 2%计提产品质量保证金

30. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	486,956.25		54,106.25	432,850.00	与资产相关的政府补助
合 计	486,956.25		54,106.25	432,850.00	

31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
上海昌誉松辰技术集团有限公司	21,698,700.00						21,698,700.00
杜胜	10,123,300.00						10,123,300.00
杜福广	6,483,200.00						6,483,200.00
青岛昌誉密封企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,145,000.00						3,145,000.00
杜福红	2,768,500.00						2,768,500.00
济南侨梦苑源创创业投资合伙企业（有限合伙）	2,235,063.00						2,235,063.00
张日环	2,151,363.00						2,151,363.00
刘子英	8,997.00				51.00	51.00	9,048.00
周玲玲	351.00				-351.00	-	
周武	100.00				300.00	300.00	400.00
陶发强	298.00						298.00

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王玉国	154.00						154.00
王国华	100.00						100.00
合计	48,615,126.00						48,615,126.00

股本变动情况的说明：本期刘子英、周武通过全国中小企业股份转让系统以集合竞价方式分别增持本公司 51 股、300 股；周玲玲通过全国中小企业股份转让系统以集合竞价方式减持本公司 351 股。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	114,122,828.69			114,122,828.69
其他资本公积	13,438,782.39	2,108,247.80		15,547,030.19
合 计	127,561,611.08	2,108,247.80		129,669,858.88

(2) 其他说明

其他资本公积变动系本期确认的股份支付金额，详见本财务报表附注十二之说明。

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,483,853.56			19,483,853.56
任意盈余公积	1,080,534.08			1,080,534.08
合 计	20,564,387.64			20,564,387.64

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整后期初未分配利润	130,801,137.93	82,371,193.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,865,862.04	38,342,771.60
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		17,015,294.10
期末未分配利润	172,666,999.97	103,698,671.32

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	308,074,944.62	209,164,594.59	265,967,214.23	179,816,673.01
其他业务收入	8,018,946.05	2,662,735.22	3,800,470.39	4,580.00
合 计	316,093,890.67	211,827,329.81	269,767,684.62	179,821,253.01
其中：与客户之间的合同产生的收入	316,093,890.67	211,827,329.81	269,767,684.62	179,821,253.01

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
旋转油封	200,823,205.19	117,209,761.11	168,005,125.83	100,372,169.16
高压连接器	56,803,958.21	51,480,224.94	52,762,996.78	47,201,320.95
往复油封	28,540,108.59	23,027,502.31	30,648,956.95	22,061,452.53
静态密封	14,208,522.21	10,062,497.12	13,011,478.17	8,714,087.99
滤波器	7,699,150.42	7,384,609.11	1,538,656.50	1,467,642.38
其他类	8,018,946.05	2,662,735.22	3,800,470.39	4,580.00
小 计	316,093,890.67	211,827,329.81	269,767,684.62	179,821,253.01

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	233,962,380.09	161,307,348.86	196,477,829.76	130,928,113.47
国外	82,131,510.58	50,519,980.95	73,289,854.86	48,893,139.54
小 计	316,093,890.67	211,827,329.81	269,767,684.62	179,821,253.01

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	316,093,890.67	269,767,684.62
小 计	316,093,890.67	269,767,684.62

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
直接交付模式	商品交付时	付款期限一般为产品交付后 90 天至 120 天	密封配件产品	是	无	保证类质量保证
零库存模式	客户领用时	付款期限一般为客户领用后 90 天至 120 天	密封配件产品	是	无	保证类质量保证

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	767,084.68	357,653.27
房产税	723,046.58	667,264.34
教育费附加	328,750.58	153,279.96
地方教育附加	219,167.04	102,186.65
土地使用税	187,604.62	171,003.83
印花税	170,358.97	150,901.51
车船税	4,883.06	1,782.26
合 计	2,400,895.53	1,604,071.82

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,798,750.93	3,380,164.94
办公费	625,119.28	610,570.15
差旅费	409,999.70	614,437.48
业务招待费	407,220.78	1,052,845.13
股份支付	381,171.52	381,171.52
折旧与摊销	271,346.05	260,911.51
服务费	173,935.81	146,268.52
其他	64,063.13	59,156.69
合 计	6,131,607.20	6,505,525.94

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,406,336.48	10,859,764.72
折旧与摊销	2,840,929.64	2,303,691.43
办公费	1,812,514.09	1,703,742.97
股份支付	1,600,205.40	1,600,205.40
服务费	1,265,687.05	1,510,825.34
差旅费	388,404.13	605,208.61
修理费	336,557.51	124,619.85
车辆费用	119,497.22	126,913.08
其他	102,564.42	138,270.32
业务招待费	57,168.06	193,074.39
合 计	20,929,864.00	19,166,316.11

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	12,832,876.25	9,879,238.36
材料费	5,369,523.15	5,109,333.08
折旧费	1,223,361.80	907,405.06
其他费用	844,492.22	1,280,236.61
合 计	20,270,253.42	17,176,213.11

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,785,949.28	2,819,383.01
银行手续费	82,592.60	75,308.86
减：利息收入	141,699.49	49,690.38
汇兑损益	2,547,379.34	-3,403,532.03
合 计	5,274,221.73	-558,530.54

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,249,298.00	2,000,000.00	1,249,298.00
与资产相关的政府补助	54,106.25	54106.25	54,106.25
代扣个人所得税手续费返还	45,523.50	19,107.23	
增值税加计抵减	1,633,187.07	602,318.56	
合 计	2,982,114.82	2,675,532.04	1,303,404.25

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-255,724.76	-147,990.32
合 计	-255,724.76	-147,990.32

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-505,504.14	-1,275,397.12
合 计	-505,504.14	-1,275,397.12

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-4,840,094.75	-4,125,187.61
合同资产减值损失	-20,000.00	759.77
合 计	-4,860,094.75	-4,124,427.84

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-92,667.00	8,911.44	-92,667.00
合 计	-92,667.00	8,911.44	-92,667.00

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款收入	32,113.16	24,984.39	32,113.16
电费收入		4,075.47	
其他	41.78	80.81	41.78
合 计	32,154.94	29,140.67	32,154.94

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿、罚款支出	146,241.62	176.38	146,241.62
其他	0.36	7,000.00	0.36
合 计	146,241.98	7,176.38	146,241.98

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,560,855.41	7,158,542.58
递延所得税费用	-2,012,961.34	-2,289,886.52
合 计	4,547,894.07	4,868,656.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	46,413,756.11	43,211,427.66
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,962,063.42	6,481,714.15
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	614,579.69	909,619.67
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,297.47	76,384.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	31,295.61	

项 目	本期数	上年同期数
安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资加计扣除	-43,804.11	-22,630.47
技术开发费加计扣除影响	-3,040,538.01	-2,576,431.97
所得税费用	4,547,894.07	4,868,656.06

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,249,298.00	2,019,107.23
应付暂收款	45,523.50	66,590.44
利息收入	141,699.49	49,690.38
营业外收入	32,154.94	29,140.67
合 计	1,468,675.93	2,164,528.72

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
办公费、招待费	2,902,022.21	3,560,475.96
差旅费、车辆费	798,403.83	1,346,559.17
第三方服务费	1,439,622.86	1,657,093.86
支付票据保证金	21,884,000.00	4,200,000.00
应收暂付款	669,732.48	2,885,344.90
其他	2,134,667.02	4,803,641.08
合 计	29,828,448.40	18,453,114.97

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
分期购买固定资产	5,800,000.00	11,800,000.00
支付上市相关费用	1,383,018.87	
支付租赁负债	183,692.56	254,712.94
支付保理利息	383,451.95	
合 计	7,750,163.38	12,054,712.94

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,865,862.04	38,342,771.60
加：资产减值准备	4,860,094.75	4,124,427.84
信用减值准备	505,504.14	1,275,397.12
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,403,820.16	9,549,954.60
无形资产摊销	441,461.52	436,938.64
长期待摊费用摊销	8,464,139.98	7,051,196.31
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）	92,667.00	-8,911.44
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,333,328.62	-584,149.02
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,132,465.35	-2,289,886.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	119,504.01	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-26,320,863.32	-35,788,034.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,071,967.65	-74,969,800.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	44,935,915.15	73,504,582.01
其他	2,108,247.80	2,115,247.80
经营活动产生的现金流量净额	60,605,248.85	22,759,733.23
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,394,732.20	21,153,467.85
减：现金的期初余额	11,588,491.31	5,843,541.29
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,806,240.89	15,309,926.56

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	15,394,732.20	21,153,467.85
其中：库存现金	99,589.10	107,186.70
可随时用于支付的银行存款	15,280,407.83	21,039,026.69
可随时用于支付的其他货币资金	14,735.27	7,254.46
2) 期末现金及现金等价物余额	15,394,732.20	21,153,467.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
其他货币资金	21,397,795.39	10,500,000.00	应付票据承兑保证金
小 计	21,397,795.39	10,500,000.00	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	121,224,391.07	23,660,000.00	30,556,135.49	56,189,133.78	-537,964.51	119,789,357.29
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	974,794.57		15,026.11	183,692.56		806,128.12
长期应付款	84,142,967.52		1,317,579.93	5,800,000.00		79,660,547.45
小 计	206,342,153.16	23,660,000.00	31,888,741.53	62,172,826.34	-537,964.51	200,256,032.86

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	140,533,431.49	132,922,946.03
其中：支付货款	113,687,074.00	102,571,631.21
支付固定资产等长期资产购置款	26,846,357.49	30,351,314.82

(五) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			516,343.30
其中：美元	64,171.97	6.8109	437,068.87
欧元	6,849.29	7.7671	53,199.12
日元	538,003.00	0.0420	22,596.13
台币	15,599.99	0.2134	3,329.04
韩币	34,100.00	0.0044	150.14
应收账款			41,603,424.35
其中：美元	1,411,940.79	6.8109	9,616,587.53
欧元	4,118,247.07	7.7671	31,986,836.82
应付账款	3,539,622.98		24,119,725.26
其中：美元	3,534,310.28	6.8109	24,071,833.90
英镑	5,312.70	9.0145	47,891.36
其他应收款			5,781,833.24
其中：美元	848,908.84	6.8109	5,781,833.24

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	16,260.00	
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	23,008.85	16,042.29
合 计	39,268.85	16,042.29

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	15,026.11	11,818.49
与租赁相关的总现金流出	222,961.41	263,234.12

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

3. 供应商融资安排

(1) 供应商融资安排的条款和条件

供应商融资安排类型	条款和条件
买方付息信用证	公司以担保形式开具期限为1个月国内信用证给供应商，由供应商向银行做信用证福费廷业务获得资金，福费廷业务融资费用由公司承担
供应链金融平台反向保理	本集团通过多个融资方为供应商提供反向保理服务。符合资格的供应商可通过供应链金融平台向融资方提交保理业务申请，融资方在审核通过该申请并收到本集团的书面同意后，直接向供应商支付保理款。本集团在保理到期日前需将应付款足额支付至相应的专用账户以结清应付的保理款。反向保理业务融资费用由公司承担。涉及担保、质押情况：①招商银行代理付款固定资产抵押；②建设银行建信融通固定资产抵押

(2) 供应商融资安排相关负债情况

1) 相关负债账面价值

项 目	期末数	期初数
短期借款	56,756,956.76	61,762,355.58
其中：供应商已收到款项	56,756,956.76	61,762,355.58
小 计	56,756,956.76	61,762,355.58

2) 相关负债付款到期日区间

项 目	期末付款到期日区间	期初付款到期日区间
属于融资安排的负债	达到付款节点后 0-360 天	达到付款节点后 0-360 天
不属于融资安排的可比应付账款	达到付款节点后 0-120 天	达到付款节点后 0-120 天

3) 相关负债非现金变动情况

非现金变动类型	本期数	上年同期数
从应付账款转至短期借款	29,640,756.76	44,646,155.58

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	12,832,876.25	9,879,238.36
材料费	5,369,523.15	5,109,333.08
折旧费	1,223,361.80	907,405.06
其他费用	844,492.22	1,280,236.61
合 计	20,270,253.42	17,176,213.11
其中：费用化研发支出	20,270,253.42	17,176,213.11

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

(一) 公司将青岛昌誉密封有限公司、上海昌誉新能源有限公司等 2 家子公司纳入合并财务报表范围。

(二) 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海昌誉新能源有限公司	50.00	上海市嘉定区沪宜公路 5358 号 1 层 J761 室	专业技术服务业		100.00	同一控制下企业合并
青岛昌誉密封有限公司	2,057.70	山东省青岛市城阳区荣海四路 8 号	通用设备制造业	100.00		同一控制下企业合并

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,249,298.00
其中：计入其他收益	1,249,298.00
合 计	1,249,298.00

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	486,956.25		54,106.25	
小 计	486,956.25		54,106.25	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				432,850.00	与资产相关
小 计				432,850.00	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,303,404.25	2,054,106.25
合 计	1,303,404.25	2,054,106.25

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4、五（一）6、五（一）8 及五（一）16 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 71.57%（2025 年 12 月 31 日：70.00%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	119,789,357.29	121,283,177.95	121,283,177.95		
应付票据	80,141,337.74	80,141,337.74	80,141,337.74		
应付账款	134,478,522.18	134,478,522.18	134,478,522.18		
其他应付款	2,709,010.51	2,709,010.51	2,709,010.51		
一年内到期的租赁负债	380,265.20	400,530.64	400,530.64		
租赁负债	425,862.92	432,875.83		432,875.83	
长期应付款	70,476,572.50	78,936,520.79		18,596,593.49	60,339,927.30
一年内到期的长期应付款	9,183,974.95	11,600,000.01	11,600,000.01		

小 计	417,584,903.29	429,981,975.65	350,612,579.03	19,029,469.32	60,339,927.30
-----	----------------	----------------	----------------	---------------	---------------

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	121,224,391.07	122,923,244.47	122,923,244.47		
应付票据	74,280,000.00	74,280,000.00	74,280,000.00		
应付账款	130,619,897.88	130,619,897.88	130,619,897.88		
其他应付款	4,176,818.72	4,176,818.72	4,176,818.72		
一年内到期的租赁负债	371,492.83	398,323.12	398,323.12		
租赁负债	603,301.74	618,775.91		618,775.91	
长期应付款	76,063,319.52	85,694,318.96		29,238,795.33	56,455,523.63
一年内到期的长期应付款	8,079,648.00	10,642,201.84	10,642,201.84		
小 计	415,418,869.76	429,353,580.90	343,040,486.03	29,857,571.24	56,455,523.63

(三) 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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

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
票据背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	1,565,876.82	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延期付款风险仍没有转移，故未终止确认
票据背书	应收票据中尚未到期的财务公司承兑汇票	144,820,648.75	未终止确认	由于应收票据中的财务公司承兑汇票是由财务公司承兑，已背书或贴现的财务公司承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认
票据背书、贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	6,558,894.50	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
票据背书	应收款项融资中尚未到期的应收电子债权凭证	167,429,462.80	终止确认	由于应收款项融资中的应收电子债权凭证是由信用等级较高的供应链金融信息服务平台承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给供应链金融信息服务平台，可以判断电子债权凭证所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认
小 计		32,437,805.06		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书、贴现	151,379,543.25	255,724.76
小 计		151,379,543.25	255,724.76

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
其他流动负债	背书		16,049,919.55
小 计			16,049,919.55

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量			16,387,885.51	16,387,885.51
应收款项融资			16,387,885.51	16,387,885.51
持续以公允价值计量的资产总额			16,387,885.51	16,387,885.51

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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，其账面价值与公允价值 差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
上海昌誉松辰技术集团有限公司	上海市嘉定区安亭镇墨玉南路 888 号 2201 室 JT3946	软件和信息技术服务业	2,057.70	45.25	95.00

(2) 本公司最终控制方是杜胜、张日环、杜福红、杜福广。

杜胜、张日环、杜福红、杜福广签订一致行动人协议，认定为共同控制人。

杜胜直接持有公司 10,123,300 股，持有本公司股权 20.82%，并持有上海昌誉松辰技术集团有限公司(以下简称上海昌誉集团)47.00%股权，上海昌誉集团直接持有公司 44.63%股权，杜胜通过上海昌誉集团拥有公司 20.98%的股权，合计拥有公司 41.80%的股权及表决权。

张日环直接持有公司 2,151,363 股，持有本公司股权 4.43%，并持有上海昌誉集团 10.00%股权，上海昌誉集团直接持有本公司 44.63%股权，张日环通过上海昌誉集团拥有公司 4.46%的股权，合计拥有公司 8.89%的股权及表决权。

杜福红直接持有公司 2,768,500 股，持有公司股权 5.69%，并持有上海昌誉集团 12.90%股权，上海昌誉集团直接持有公司 44.63%股权，杜福红通过上海昌誉集团拥有公司 5.76%的股权，合计拥有公司 11.45%的股权及表决权。

杜福广直接持有公司 6,483,200 股，持有公司股权 13.34%，并持有上海昌誉集团 30.10%股权，上

海昌誉集团直接持有公司 44.63%股权，杜福广通过上海昌誉集团拥有本公司 13.43%的股权；杜福广持有青岛昌誉密封企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称合伙企业）的 14.72%的合伙份额，而合伙企业直接持有公司 6.47%的股权，杜福广通过合伙企业持有公司 0.95%的股权，合计拥有公司 27.72%的股权；由于杜福广是合伙企业的执行事务合伙人，故而拥有 6.47%的表决权，故而合计拥有公司 33.24%的表决权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
石芳芳	实际控制人杜福广之妻子

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海昌誉松辰技术集团有限公司、杜胜、张日环、杜福广、石芳芳	5,000,000.00	2025/9/9	2026/9/8	否
	5,000,000.00	2025/9/18	2026/9/17	否
	5,000,000.00	2025/11/21	2026/11/20	否
上海昌誉松辰技术集团有限公司、杜胜、张日环	5,000,000.00	2025/9/1	2026/9/1	否
	5,000,000.00	2025/9/28	2026/9/28	否
	10,000,000.00	2025/12/17	2026/12/17	否
杜胜、张日环	4,280,000.00	2026/6/24	2026/12/24	否
	4,517,980.19	2026/5/25	2027/5/25	否
	5,000,000.00	2025/8/19	2026/8/14	否
	4,660,000.00	2026/6/29	2027/6/29	否
杜胜	10,000,000.00	2026/3/12	2027/2/26	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,612,955.33	2,742,444.22

十二、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	外部机构投资者入股价格
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,547,030.19

(二) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	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	1,600,205.40	
研发人员	381,171.52	
销售人员	126,870.88	
合 计	2,108,247.80	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售密封配件产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	175,581,396.60	188,448,947.31
1-2 年		22,773.38
2-3 年	37,223.12	69,775.92
3-4 年	32,552.80	8,024.91
4-5 年	6,838.03	50.00
5 年以上	32,909.36	281,605.75

账 龄	期末数	期初数
账面余额合计	175,690,919.91	188,831,177.27
减：坏账准备	8,880,267.68	9,731,300.70
账面价值合计	166,810,652.23	179,099,876.57

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	64,870.12	0.04	64,870.12	100.00	
按组合计提坏账准备	175,626,049.79	99.96	8,815,397.56	5.02	166,810,652.23
合 计	175,690,919.91	100.00	8,880,267.68	5.05	166,810,652.23

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	252,896.27	0.13	252,896.27	100.00	
按组合计提坏账准备	188,578,281.00	99.87	9,478,404.43	5.03	179,099,876.57
合 计	188,831,177.27	100.00	9,731,300.70	5.15	179,099,876.57

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	125,094,015.97	6,288,795.87	5.03
合并范围内关联方组合	50,532,033.82	2,526,601.69	5.00
小 计	175,626,049.79	8,815,397.56	5.02

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	125,049,258.81	6,252,462.94	5.00
1-2 年			10.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	7,150.32	2,145.10	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年	6,838.03	3,419.02	50.00
5 年以上	30,768.81	30,768.81	100.00
小 计	125,094,015.97	6,288,795.87	5.03

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	252,896.27	58,823.58		246,849.73		64,870.12
按组合计提坏账准备	9,478,404.43	663,006.87				8,815,397.56
合 计	9,731,300.70	604,183.29		246,849.73		8,880,267.68

(4) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	246,849.73

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产) 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
	应收账款	合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
舍弗勒	69,968,819.41		69,968,819.41	39.77	3,498,450.52
青岛昌誉密封有限公司	50,532,033.82		50,532,033.82	28.72	2,526,601.69
万向精工	20,498,350.10		20,498,350.10	11.65	1,024,917.51
常州光洋轴承股份有限公司	7,717,150.30		7,717,150.30	4.39	385,857.52
湖北双林轴承有限公司	4,547,919.98		4,547,919.98	2.58	227,396.00
小 计	153,264,273.61		153,264,273.61	87.11	7,663,223.24

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	48,601,513.78	24,319,464.46
应收暂付款	565,757.44	421,470.96
备用金	580,673.47	153,171.66
押金保证金	95,805.00	95,925.00
账面余额合计	49,843,749.69	24,990,032.08
减：坏账准备	2,594,072.15	1,321,166.28
账面价值合计	47,249,677.54	23,668,865.80

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	49,736,250.04	24,882,532.43
1-2 年	500.00	200.00
2-3 年	200.00	
3-4 年		200.00
4-5 年	200.00	60,360.00
5 年以上	106,599.65	46,739.65
账面余额合计	49,843,749.69	24,990,032.08
减：坏账准备	2,594,072.15	1,321,166.28
账面价值合计	47,249,677.54	23,668,865.80

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	11,210.65	0.02	11,210.65	100.00	
按组合计提坏账准备	49,832,539.04	99.98	2,582,861.50	5.18	47,249,677.54
其中：账龄组合	1,231,025.26	2.47	152,785.81	12.41	1,078,239.45
合并范围内关联方组合	48,601,513.78	97.51	2,430,075.69	5.00	46,171,438.09

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
合 计	49,843,749.69	100.00	2,594,072.15	5.20	47,249,677.54

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	11,210.65	0.04	11,210.65	100.00	
按组合计提坏账准备	24,978,821.43	99.96	1,309,955.63	5.24	23,668,865.80
其中：账龄组合	659,356.97	2.64	93,982.41	14.25	565,374.56
合并范围内关联方组合	24,319,464.46	97.32	1,215,973.22	5.00	23,103,491.24
合 计	24,990,032.08	100.00	1,321,166.28	5.29	23,668,865.80

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	48,601,513.78	2,430,075.69	5.00
账龄组合	1,231,025.26	152,785.81	12.41
其中：1 年以内	1,134,736.26	56,736.81	5.00
1-2 年			
2-3 年	200.00	60.00	30.00
3-4 年			
4-5 年	200.00	100.00	50.00
5 年以上	95,889.00	95,889.00	100.00
小 计	1,231,025.26	152,785.81	12.41

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	1,244,126.62	20.00	77,019.66	1,321,166.28

项 目	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）	
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-20.00	20.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,242,685.88		30,219.99	1,272,905.87
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,486,812.50		107,259.65	2,594,072.15
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00		99.78	5.20

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
青岛昌誉密封 有限公司	拆借款	48,601,513.78	1 年以内	97.51	2,430,075.69
陈文飞	备用金	129,047.83	1 年以内	0.26	6,452.39
韩明娟	备用金	108,426.94	1 年以内	0.22	5,421.35
李玫燕	备用金	85,100.80	1 年以内	0.17	4,255.04
左建涛	备用金	84,023.50	1 年以内	0.17	4,201.18
小 计		49,008,112.85		98.32	2,450,405.64

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	20,846,665.58		20,846,665.58	20,846,665.58		20,846,665.58
合 计	20,846,665.58		20,846,665.58	20,846,665.58		20,846,665.58

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
青岛昌誉密封有限公司	20,846,665.58						20,846,665.58	
小 计	20,846,665.58						20,846,665.58	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	259,343,298.99	176,338,341.43	204,929,606.60	133,388,927.44
其他业务收入	8,389,561.20	2,339,838.70	29,920,178.78	29,439,373.60
合 计	267,732,860.19	178,678,180.13	234,849,785.38	162,828,301.04
其中：与客户之间的合同产生的收入	267,732,860.19	178,678,180.13	234,849,785.38	162,828,301.04

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
旋转油封	198,847,305.13	115,108,194.88	164,945,401.71	105,971,443.76
往复油封	26,582,102.88	20,656,124.21	29,740,914.76	21,205,549.84
静态密封	12,512,238.54	8,630,450.85	8,261,309.37	6,063,858.24
高压连接器	92,764.25	79,023.06	1,981,980.76	148,075.60
其他类	29,698,449.39	34,204,387.13	29,920,178.78	29,439,373.60
小 计	267,732,860.19	178,678,180.13	234,849,785.38	162,828,301.04

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	202,859,526.27	142,651,920.27	180,497,713.49	130,463,445.95
国外	64,873,333.92	36,026,259.86	54,352,071.89	32,364,855.09
小 计	267,732,860.19	178,678,180.13	234,849,785.38	162,828,301.04

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	267,732,860.19	234,849,785.38
在某一时段内确认收入	267,732,860.19	234,849,785.38
小 计	267,732,860.19	234,849,785.38

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
直接交付模式	商品交付时	付款期限一般为产品交付后 90 天至 120 天	密封配件产品	是	无	保证类质量保证
零库存模式	客户领用时	付款期限一般为客户领用后 90 天至 120 天	密封配件产品	是	无	保证类质量保证

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	8,597,668.31	6,361,297.11
材料费	3,395,564.02	1,689,356.77
折旧费	1,163,135.24	809,075.01
其他费用	844,492.22	1,280,236.61
合 计	14,000,859.79	10,139,965.50

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-217,391.43	-147,990.32
合 计	-217,391.43	-147,990.32

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

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	-92,667.00	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,303,404.25	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-114,087.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,096,650.21	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	178,317.84	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	918,332.37	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.98	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.72	0.84	0.84

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	41,865,862.04
非经常性损益	B	918,332.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	40,947,529.67
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	327,542,262.65
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	本期确认股份支付费用引起的资本公积变动	2,108,247.80
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	3.00

项 目	序号	本期数
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	349,529,317.57
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	11.98%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	11.72%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	41,865,862.04
非经常性损益	B	918,332.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	40,947,529.67
期初股份总数	D	48,615,126.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	48,615,126.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.86
扣除非经常性损益基本每股收益	$N = C/L$	0.84

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

莱阳市昌誉密封科技股份有限公司

二〇二六年八月十四日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-92,667.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,303,404.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-114,087.04
非经常性损益合计	1,096,650.21
减：所得税影响数	178,317.84
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	918,332.37

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用