



贝昂智能

NEEQ : 874496

苏州贝昂智能科技股份有限公司

Suzhou BeiAng Smart 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、公司负责人冉宏宇、主管会计工作负责人赵孝宁及会计机构负责人（会计主管人员）杨莉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	17
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	28
附件 I	会计信息调整及差异情况	93
附件 II	融资情况	94

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
苏州贝昂、贝昂智能、公司、股份公司	指	苏州贝昂智能科技有限公司
苏州贝芯	指	苏州贝芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司股东
贝盟电子	指	贝盟电子科技（苏州）有限责任公司，公司股东
中新创投	指	中新苏州工业园区创业投资有限公司，公司股东
青岛英豪	指	青岛英豪海洋科技集团有限公司，公司股东
苏州贝盟	指	苏州贝盟企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司股东
苏州宝昂	指	苏州宝昂健康科技有限公司，公司全资子公司
温州贝远	指	温州贝远环保科技有限公司，公司全资子公司
贝迅电子	指	贝迅电子科技（苏州）有限公司，公司全资子公司
安徽贝昂科技	指	安徽贝昂科技有限公司，公司全资子公司
安徽贝昂智能	指	安徽贝昂智能科技有限公司，公司全资子公司
普里氏	指	普里氏（上海）健康科技有限公司，公司全资子公司
贝科软件	指	贝科软件信息（苏州）有限公司，公司全资子公司
苏州穆勒	指	苏州穆勒电子科技有限公司，公司全资子公司
Airdog USA、美国贝昂	指	AIRDOG USA INC.，公司全资子公司
旭远环保	指	温州旭远环保科技有限公司
恒境环保	指	苏州恒境环保科技有限公司
青岛中科	指	青岛中科贝昂智能科技有限公司
ADJ	指	AIRDOG JAPAN, INC.
京东集团	指	北京京东世纪贸易有限公司及其关联公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《苏州贝昂智能科技有限公司章程》
上期、上年同期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
报告期、本报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
期初	指	2026 年 1 月 1 日
报告期末、本报告期末、本期期末、期末	指	2026 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州贝昂智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou BeiAng Smart Technology Co., Ltd.		
	—		
法定代表人	冉宏宇	成立时间	2009 年 7 月 14 日
控股股东	控股股东为（冉宏宇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冉宏宇、章燕夫妇），一致行动人为（苏州贝芯、贝盟电子、苏州贝盟）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-家用电力器具制造（C385）-家用空气调节器制造（C3852）		
主要产品与服务项目	空气净化及其他环境健康电器研发、设计、生产和销售。		
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	贝昂智能	证券代码	874496
挂牌时间	2024 年 9 月 5 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）	60,000,000
主办券商（报告期内）	国投证券股份有限公司	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	胡加明	联系地址	江苏省苏州市苏州工业园区淞北路 175 号 1 号楼
电话	0512-62925562	电子邮箱	zqb@beiangtech.com
传真	0512-62925565		
公司办公地址	江苏省苏州市苏州工业园区淞北路 175 号 1 号楼	邮政编码	215000
公司网址	www.beiangtech.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	913205946933721487		
注册地址	江苏省苏州市苏州工业园区淞北路 175 号 1 号楼		
注册资本（元）	60,000,000	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

1、 主营业务

公司是一家专注于自有品牌空气净化及其他环境健康电器自主设计、研发、生产和销售的国家级专精特新重点“小巨人”企业，主要产品包括空气净化器、净饮机、风扇、加湿器及其他环境健康电器。公司致力于实现先进技术、创新思维与传统电器产品的融合，打造全球领先的高科技民族品牌，为全球用户提供清洁环保、性能高效的家用、医用、商用及工业健康环境解决方案。

2、 商业模式

(1) 盈利模式

报告期内，公司主要以生产销售自主品牌空气净化器、加湿器、风扇、净饮机等环境健康电器产品的方式获取利润。公司依据目标市场地域差异匹配差异化经营模式：针对语言、文化、商业信息壁垒较高的海外市场（日本、韩国、东南亚等），通过与当地经销商合作开展业务，依托合作方本土资源快速拓展渠道、触达客户；对公司设有经营主体的境内和美国，主要采用直销模式，保障品牌策略高效落地、统一传递品牌定位。

(2) 采购模式

公司采购的物资主要包括电子电器、电子元器件、塑胶原料、五金件等重要原材料和低值易耗品、劳保用品等一般材料。当前采购模式主要为以销定购，按照销售计划和生产计划制定物资采购计划，并结合现有库存情况进行采购。对于一些采购周期较长的原材料也会适当提前备货。

(3) 生产模式

公司采取自主生产为主、外协加工和外协生产为辅的生产模式。

自主生产：公司自主生产产品包括空气净化器、风扇、加湿器等环境健康电器以及注塑件、硅胶件、线束等零部件，主要生产模式为以销定产加合理库存。具体生产流程为销售部接到客户订单并确认，收到预付款后下订单给计划部，计划部根据销售部门反馈订单，结合为满足销售备货的需要而确定的目标库存规模，按月编制生产计划，并综合考虑产线设计、产能、区位、成本等因素将订单分配至各生产基地，启动生产计划。产品完工后，由公司质检部门检验合格后入库，并根据销售情况在产品检验合格后进行出库。

外协加工：基于战略布局、环保审批、产能等因素考虑，公司会将喷漆、电镀、PCBA 板加工等工

序交给外协加工商进行处理。

外协生产：随着公司产品类型和型号的不断增加，考虑到销售周期性、产能、自产规模优势不明显等因素，公司部分产品会选择生产工艺与产品质量优秀的外协生产商进行生产。

（4） 销售模式

公司深耕环境健康电器多年，在自主品牌产品销售的过程中已建立线上线下、直销经销等相结合的全球营销网络，同时利用自身在产品设计、一体化生产等方面的优势，也为部分客户提供 ODM 服务。

（5） 研发模式

公司自成立以来即致力于打造全球领先的自主高科技品牌，通过行业先进技术的研发和应用解决传统产品痛点问题，为用户提供高科技、高品质产品。公司实行自主研发底层技术，市场需求定向迭代的研发模式。自主研发模式下，研发内容主要包括应用技术研究和产品开发。在产品开发过程中，公司重点以客户需求为中心进行技术研发和产品创新，结合用户在不同场景中对环境健康电器的使用需求和痛点，持续改善现有产品，并积极开发新产品

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

3、 经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业收入 29,158.41 万元，同比增长 20.99%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 4,572.20 万元，同比增长 34.02%。

（二） 行业情况

公司主营业务为环境健康电器的设计、研发、生产和销售。根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为制造业-电气机械和器材制造业-家用电力器具制造-家用空气调节器制造（分类代码 C3852）。

环境健康电器是近年来人居环境装备领域快速发展的新兴品类，是一系列能够调节空间环境参数、抑制空气污染物、消杀有害微生物、改善空间洁净度、保障人与生产环境健康安全的电气类设备总称，覆盖家用、商用、医用、工业四大应用场景。其中家用端包含空气净化器、净水器、清洁家电、加湿调温设备等改善家居环境的产品；商用端包含楼宇新风机组、公共场所大型净化消杀设备，适配商场、办公、交通枢纽等人员密集公共空间；医用端包含手术室、病房专用空气消毒净化装置，满足医疗场景无菌防疫管控要求；工业端包含工业级离子过滤模组、车间洁净新风系统，适配生物医药、食品、新能源等制造业车间粉尘、废气、洁净度治理需求，完整覆盖生活、公共服务、医疗诊疗、工业生产全维度环境健康治理需求。

（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	2026年5月，公司被工业和信息化部认定为国家级专精特新重点“小巨人”企业。 2025年10月，公司被工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业。 2025年12月，公司经江苏省工业和信息化厅认定为“江苏省专精特新中小企业”，有效期为2025年到2028年。 2023年12月13日，公司通过高新技术企业认定，并取得编号为GR202332016701的高新技术企业证书，有效期三年。

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	291,584,093.72	240,994,930.05	20.99%
毛利率%	54.59%	54.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,721,980.89	34,116,134.26	34.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,253,073.00	33,893,471.61	30.57%
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）	13.15%	10.74%	-
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）	12.73%	10.67%	-
基本每股收益	0.76	0.57	33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	555,569,778.37	521,591,689.81	6.51%
负债总计	184,958,196.29	196,692,113.44	-5.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	370,611,582.08	324,899,576.37	14.07%
归属于挂牌公司股东的	6.18	5.41	14.23%

每股净资产			
资产负债率%（母公司）	30.28%	32.59%	-
资产负债率%（合并）	33.29%	37.71%	-
流动比率	1.93	1.71	-
利息保障倍数	90.15	78.96	-
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	67,854,111.70	6,854,404.48	889.93%
应收账款周转率	27.18	31.95	-
存货周转率	1.24	1.29	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.51%	-3.06%	-
营业收入增长率%	20.99%	10.85%	-
净利润增长率%	34.02%	12.37%	-

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	182,580,627.02	32.86%	170,473,354.43	32.68%	0.10%
应收票据	-	-	-	-	0.00%
应收账款	6,375,655.44	1.15%	13,759,591.61	2.64%	-53.66%
应收款项融资	384,350.00	0.07%	527,462.50	0.00%	-27.13%
预付款项	12,014,409.65	2.16%	12,884,794.53	2.47%	-6.76%
其他应收款	4,693,445.23	0.84%	6,113,924.30	1.17%	-23.23%
存货	104,726,263.36	18.85%	91,018,193.69	17.45%	15.06%
其他流动资产	20,729,198.99	3.73%	18,557,969.88	3.56%	11.70%
固定资产	154,537,498.53	27.82%	159,003,162.70	30.48%	-2.81%
在建工程	24,245,202.87	4.36%	5,702,813.41	1.09%	325.14%
使用权资产	5,744,734.30	1.03%	8,384,351.45	1.61%	-31.48%
无形资产	24,212,157.84	4.36%	24,664,236.60	4.73%	-1.83%
长期待摊费用	3,343,847.26	0.60%	2,959,553.90	0.57%	12.98%
递延所得税资产	5,683,840.50	1.02%	5,600,792.47	1.07%	1.48%
其他非流动资产	6,154,370.67	1.11%	1,797,311.63	0.34%	242.42%
短期借款	35,019,687.53	6.30%	45,028,013.90	8.63%	-22.23%
应付票据	17,117,242.50	3.08%	9,059,965.70	1.74%	88.93%
应付账款	81,678,135.25	14.70%	101,567,815.31	19.47%	-19.58%
合同负债	22,590,827.80	4.07%	8,697,541.89	1.67%	159.74%
应付职工薪酬	4,163,548.46	0.75%	7,062,082.84	1.35%	-41.04%

应交税费	6,761,843.42	1.22%	5,791,743.49	1.11%	16.75%
其他应付款	1,257,086.16	0.23%	1,601,580.64	0.31%	-21.51%
一年内到期的非流动负债	2,133,575.59	0.38%	3,883,633.97	0.74%	-45.06%
其他流动负债	615,345.16	0.11%	674,410.53	0.13%	-8.76%
租赁负债	2,683,575.29	0.48%	2,922,003.40	0.56%	-8.16%
预计负债	8,012,985.84	1.44%	6,992,246.14	1.34%	14.60%
递延收益	1,718,750.00	0.31%	1,756,250.00	0.34%	-2.14%
递延所得税负债	1,205,593.29	0.22%	1,654,825.63	0.32%	-27.15%

项目重大变动原因

1. 报告期末，应收账款减少53.66%，主要是对经销商ADJ的应收账款本期收回所致；
2. 报告期末，在建工程增加325.14%，主要是总部研发和生产空气净化器及其他健康电器项目建设所致；
3. 报告期末，使用权资产减少31.48%，主要是厂房租赁使用权资产折旧增加导致期末账面价值减少所致；
4. 报告期末，其他非流动资产增加242.42%，主要是预付长期资产采购款增加所致；
5. 报告期末，应付票据增加88.93%，主要是开具银行承兑汇票增加所致；
6. 报告期末，合同负债增加159.74%，主要是预收货款增加；
7. 报告期末，应付职工薪酬减少41.04%，主要是上年期末应付职工薪酬包含计提的下半年年终奖；
8. 报告期末，一年内到期的非流动负债减少45.06%，主要是一年内到期的租赁负债减少所致；

（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	291,584,093.72	—	240,994,930.05	—	20.99%
营业成本	132,415,360.69	45.41%	108,552,953.28	45.04%	21.98%
毛利率	54.59%	—	54.96%	—	—
税金及附加	3,856,186.42	1.32%	540,691.56	0.22%	613.20%
销售费用	53,695,376.64	18.42%	55,138,272.17	22.88%	-2.62%
管理费用	24,441,777.37	8.38%	20,926,241.59	8.68%	16.80%
研发费用	14,261,403.05	4.89%	8,445,993.08	3.50%	68.85%
财务费用	4,765,205.45	1.63%	-1,212,215.21	-0.50%	493.10%
其他收益	322,397.58	0.11%	8,698.87	0.00%	3,606.20%
投资收益	76,195.47	0.03%	363,052.79	0.15%	-79.01%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	80,853.00	0.03%	-100.00%
信用减值损失	353,267.88	0.12%	-377,714.94	-0.16%	193.53%
资产减值损失	-5,419,749.28	-1.86%	-8,309,968.52	-3.45%	34.78%

资产处置收益	6,487.54	0.00%	-30,988.62	-0.01%	120.94%
营业外收入	1,269,696.70	0.44%	51,078.10	0.02%	2,385.79%
营业外支出	10,637.27	0.00%	168,212.26	0.07%	-93.68%
所得税费用	9,024,461.83	3.09%	6,103,657.74	2.53%	47.85%
净利润	45,721,980.89	15.68%	34,116,134.26	14.16%	34.02%

项目重大变动原因

1. 报告期内，税金及附加增加613.20%，主要是出口退税增加附加税及缴纳房产税所致；
2. 报告期内，研发费用增加68.85%，主要是研发投入增加所致；
3. 报告期内，财务费用增加493.10%，主要是人民币升值导致的汇兑损失所致；
4. 报告期内，其他收益增加3,606.20%，主要是软件产品增值税即征即退所致；
5. 报告期内，投资收益减少79.01%，主要是银行理财产品投资收益及大额可转让存单收益减少所致；
6. 报告期内，公允价值变动收益减少100.00%，主要是未发生衍生金融产品交易所致；
7. 报告期内，信用减值损失减少193.53%，主要是本期应收账款与其他应收款坏账计提减少所致；
8. 报告期内，资产减值损失减少34.78%，主要是高跌价风险存货已经前期充分计提，以前年度已经对呆滞、残次存货足额计提跌价准备，因此本期计提的跌价损失减少；
9. 报告期内，资产处置收益增加120.94%，主要是上年同期处置固定资产略有亏损所致；
10. 报告期内，营业外收入增加2,385.79%，主要是商业赔偿收入所致；
11. 报告期内，营业外支出减少93.68%，主要是上年同期预付账款核销所致；
12. 报告期内，所得税费用增加47.85%，主要是营业收入增加导致应纳税所得额增加所致；
13. 报告期内，净利润增加34.02%，主要是营业收入增长所致。

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	289,959,778.56	240,572,849.23	20.53%
其他业务收入	1,624,315.16	422,080.82	284.84%
主营业务成本	131,833,826.72	108,464,751.86	21.55%
其他业务成本	581,533.97	88,201.42	559.32%

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
空气净化器	252,088,724.41	108,850,491.10	56.82%	23.05%	26.12%	-1.05%
风扇	5,021,131.00	3,581,505.19	28.67%	-9.89%	-9.65%	-0.19%
加湿器	988,541.49	561,121.25	43.24%	-1.53%	-2.24%	0.41%
其他产品及配件	31,861,381.66	18,840,709.18	40.87%	9.40%	6.95%	1.36%
合计	289,959,778.56	131,833,826.72	54.53%	20.53%	21.55%	-0.38%

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
内销	27,139,156.45	17,598,638.02	35.15%	-10.43%	-1.20%	-6.06%
外销	262,820,622.11	114,235,188.70	56.53%	24.99%	26.02%	-0.36%
合计	289,959,778.56	131,833,826.72	54.53%	20.53%	21.55%	-0.38%

收入构成变动的原因

1. 报告期内，主营业务收入较上年同期增加 20.53%，主要是外销收入增长所致；
2. 报告期内，其他业务收入较上年同期增加 284.84%，主要是“贝昂科技无耗材空气净化消毒装备研发制造基地项目”验收转固后部分厂房对外租赁所致；
3. 报告期内，空气净化器收入较上年同期增加 23.05%，主要是日本地区以及北美地区销售增长所致；
4. 报告期内，内销收入较上年同期减少 10.43%，主要是风扇毛利率整体水平较低，公司收缩风扇产品的宣传和推广导致风扇收入减少所致；
5. 报告期内，外销收入较上年同期增加 24.99%，主要是日本地区以及北美地区销售增长所致。

（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	67,854,111.70	6,854,404.48	889.93%
投资活动产生的现金流量净额	-38,464,317.34	-47,891,795.02	19.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,948,396.22	13,603,961.54	-202.53%

现金流量分析

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额增加 889.93%，主要是收入增长回款增加所致；
2. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额减少 202.53%，主要是借款到期归还所致。

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
苏州宝昂	控股子公司	空气净化器 环境健康	1,000,000.00	111,299,543.38	28,340,458.50	116,793,959.84	372,452.92

		电 器 的 境 内 外 销 售					
美国贝昂	控股 子公 司	空 气 净 化 器 等 环 境 健 康 电 器 北 美 市 场 的 销 售	1,000,000.00 美元	65,708,288.18	14,141,927.32	28,847,049.52	2,513.17

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
贝昂智能科技（长沙）有限公司	注销	对公司整体生产经营和业绩无重大影响

（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

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
客户集中度较高的风险	报告期，公司来自于前五大客户的收入占当期营业收入的比例为 88.07%，集中度较高。其中，公司对第一大客户 ADJ 的销售收入占当期营业收入的比例为 74.80%，收入占比较高。未来，如果公司与主要客户之间的合作关系出现不利变化、新客户拓展不及预期，或者公司主要客户因宏观经济波动、行业竞争加剧等原因导致其发生经营波动并减少对公司产品的采购，将对公司的经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司注重与客户的沟通与合作，与客户建立稳定的业务关系，以确保公司持续稳定发展。在此基础上，公司也将加强市场开拓力度与产品研发创新，不断开拓新市场、新客户。
产品集中度较高的风险	报告期，公司空气净化器产品销售收入为 25,208.87 万元，占当期营业收入的比例为 86.45%，公司产品集中度较高。未来，如果公司主要产品的竞争格局或市场需求发生不利变化、其他产品市场推广不达预期，将对公司经营业绩造成不利影响。 应对措施：公司将在不断对现有产品进行完善和升级的基础上，持续加大研发投入，开发符合市场和客户需求的新产品，降低产品集中度。
国际贸易政策变动风险	报告期公司业务以外销为主，产品广泛出口至日本、北美、欧洲等国家和地区。如果未来上述地区国际贸易政策发生不利变动，波及公司业务和产品，将对公司经营产生负面影响。 应对措施：公司将不断提高产品性能及用户体验，加大新产品、新技术的研发，降低国际贸易政策变动对公司的负面影响。
市场竞争风险	公司所处环境健康电器行业近年来整体呈现稳步增长态势，公司也凭借技术、产品等优势打造了自身的核心竞争力。但未来如果公司不能持续紧跟行业发展趋势，打造满足客户需求的产品，在当前行业竞争愈加激烈的背景下，可能面临较大的市场竞争风险。 应对措施：公司将不断加强技术创新和产品研发力度，继续保持和提高公司的核心竞争优势。
原材料价格波动风险	公司生产经营所需的主要原材料系电子电器、电子元器件、塑胶原料、五金件等，报告期公司原材料成本占比较高。未来，受市场需求和宏观环境的影响，公司主要原材料采购价格可能存在一定的波动，进而导致公司产品成本、毛利率的波动。因此公司可能面临主要原材料价格波动对公司经营业绩带来不利影响的风险。 应对措施：公司将积极维护和拓展供应渠道，增强自身议价能力，以合理的价格取得持续、稳定和优质的原材料供应。
产品研发创新风险	公司所处的环境健康电器行业竞争激烈，产品同质化特征明显，因此公司需要通过利用技术和产品的持续升级和创新保持自身竞争优势。如果未来公司不能对行业发展趋势做出前瞻性判断，及时跟进技术研发及产品创新方向，将可能导致公司不能满足

	市场和消费者对产品需求的变化，对公司未来持续发展经营产生不利影响。 应对措施：公司将通过不断研究符合市场需求的产品和技术，不断进行创新性研发工作以保持持续的产品和技术竞争力。
技术人才流失及技术泄密风险	公司作为技术创新型企业，具备专业技术的人才才是公司良好发展的基础和保障。如果公司出现技术人员大量流失，将使得公司核心竞争力受损，并可能导致技术泄密风险，在一定程度上对公司的市场竞争力和技术创新能力产生不利影响。 应对措施：公司将为核心技术人员提供良好的技术研发工作环境和条件，保证核心技术人员的稳定性；同时积极引进高端技术人才，加大对核心人才的培养力度。公司将与核心技术人员签订劳动合同和保密协议，从而降低技术泄密风险。
税收政策变化风险	报告期内，公司享受高新技术企业、出口退税优惠等税收优惠政策。如果未来国家税收政策发生变化，致使公司从事的销售不再享受国家的优惠政策，或公司无法满足相关法律法规规定的税收条件，则将导致公司税负上升，对公司业绩产生一定影响。 应对措施：公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，争取在研发、管理、经营、用工等各方面达到高新技术企业认定条件，保证公司研发投入等各项指标能够满足该项资格的认定标准，进而能够持续享受现行的优惠政策。
毛利率波动的风险	公司主营业务为空气净化及其他环境健康电器研发、设计、生产和销售，公司的主营业务毛利率为 54.53%，毛利率水平较高且有所增长。公司毛利率水平受下游零部件供应市场的发展状况、市场竞争、客户结构、产品结构、原材料价格、人力成本、工艺技术、汇率波动等多种因素的影响。如上述因素发生持续不利变化，将对公司的毛利率水平和盈利能力产生不利影响，从而影响公司的经营业绩。 应对措施：公司将通过优化生产流程提升人效，有效控制成本上升影响；同时积极拓展新产品、新客户、新市场，建立灵活的价格策略，确保公司盈利能力的稳定性。
汇率波动的风险	报告期内，公司境外销售收入占比较高，主要结算货币为美元。若人民币对美元长期持续升值或汇率发生大幅波动，而公司未能采取有效措施应对汇率风险，可能导致公司产品毛利率下滑或出现大额汇兑损失，进而影响公司的盈利能力。 应对措施：公司将不断提升汇率波动风险识别、风险衡量、风险控制能力，加强风险防范意识，积极主动应对各种汇率风险。
应收账款发生坏账的风险	报告期末，公司应收账款账面价值为 637.57 万元，占当期总资产的比例为 1.15%。随着公司经营规模的持续扩大，公司应收账款账面价值可能进一步增加。若未来公司主要客户信用状况发生不利变化，或公司对应收账款控制不当，也可能存在因计提大额坏账准备导致经营业绩下滑的风险。 应对措施：公司将不断加强应收账款的回收管理，改善资金管理效率；加强与客户的沟通，及时了解客户的经营情况，以便

	及时做好应对措施，降低应收账款风险。
存货跌价的风险	报告期末，公司存货账面价值为 10,472.63 万元，占资产总额的比例为 18.85%，随着公司经营规模扩大，存货金额有可能呈现上升趋势。如果未来产品价格因市场环境等原因降低或产品销售未及市场预测，导致库存商品滞销、原材料积压等情形，公司存货可能存在跌价风险，对公司经营业绩和盈利能力产生不利影响。 应对措施：公司将合理制定生产和销售计划，加强存货管理，加快存货周转，降低库存积压引致的存货跌价风险。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为冉宏宇、章燕夫妇，冉宏宇通过直接持股及控制苏州贝芯、贝盟电子、苏州贝盟，合计控制公司 56.58% 的股份，冉宏宇担任公司的董事长，章燕担任公司董事、副总经理、海外事业部总经理，对公司的经营发展和各项决策具有重大影响。若公司实际控制人不当行使其权利，则可能影响公司业务经营及损害中小投资者权益。 应对措施：公司未来经营中将严格遵守法律法规、公司章程及公司治理制度。公司还将根据发展的情况，进一步完善公司治理结构，控制公司治理风险。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在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	□是 √否	
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	14,109,089.47	3.81%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	14,109,089.47	3.81%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	南引鹏（公司员工）	26,400	0	26,400	2025年9月3日	2026年9月2日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
总计	-	26,400	0	26,400	-	-	-	-	-	-

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）	26,400	26,400
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	0	0
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	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

（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	2,500,000	903,841.67
销售产品、商品,提供劳务	200,000	30,332.75
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		-
其他	1,500,000	654,576.38
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		
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		

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

报告期内,日常性关联交易情况中“购买原材料、燃料、动力,接受劳务”系向关联方恒境环保购买原材料及设计服务,向旭远环保购买物业管理等服务,“销售产品、商品,提供劳务”系向关联方恒境环保、青岛中科销售空气净化器、风扇等产品,“其他”系公司子公司温州贝远因生产经营需要向实际控制人控制的关联方旭远环保租赁房产用于生产经营及仓储。

上述关联交易为日常经营性交易,是公司业务发展及生产经营的正常所需,是合理、必要的。公司与关联方的关联交易属于正常的商业交易行为,遵循有偿、平等、自愿的商业原则,对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响,不存在损害公司及其他股东利益的情形。上述关联交易不会对公司独立性产生影响,公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内,为进一步建立、健全公司长效激励机制,吸引和留住公司优秀人才,充分调动公司管理人员及核心员工的积极性,有效地将股东利益、公司利益和管理层、员工利益相结合,公司实施了股权激励计划,目前已经完成股票期权授予登记。股权激励计划具体情况详见公司在全国中小企业股份转让系统(www.neeq.com.cn)披露的相关公告。

(六) 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 1 月 27 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 1 月 27 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用承诺	正在履行中
董监高	2024 年 1 月 27 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 1 月 27 日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	承诺避免或减少关联交易	正在履行中
董监高	2024 年 1 月 27 日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	承诺避免或减少关联交易	正在履行中
其他	2024 年 1 月 27 日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	承诺避免或减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 1 月 27 日	-	挂牌	限售承诺	承诺不会在锁定期内减持股份	正在履行中
其他股东	2024 年 1 月 27 日	-	挂牌	限售承诺	承诺不会在锁定期内减持股份	正在履行中
董监高	2024 年 1 月 27 日	-	挂牌	限售承诺	承诺不会在锁定期内减持股份	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至报告出具日，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七) 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	流动资产	保证金、冻结资金	3,608,458.33	0.65%	承兑汇票保证金、第三方平台冻结资金
总计	-	-	3,608,458.33	0.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述事项不影响公司正常运作。

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,000,000	100.00%	0	60,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	22,243,403	37.07%	0	22,243,403	37.07%
	董事、高管	10,249,214	17.08%	0	10,249,214	17.08%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,000,000	—	0	60,000,000	—
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%	期末持有有限售股份数量	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	冉宏宇	22,243,403	0	22,243,403	37.07%	22,243,403	0	0	0
2	胡加明	8,248,514	0	8,248,514	13.75%	8,248,514	0	0	0
3	宁波寰寰潜潜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,000,000	0	6,000,000	10.00%	6,000,000	0	0	0
4	苏州贝芯企业管理咨	4,980,939	0	4,980,939	8.30%	4,980,939	0	0	0

	询 合 伙 企 业（有 限 合 伙）								
5	贝 盟 电 子 科 技 （苏州） 有 限 责 任 公 司	4,924,993	0	4,924,993	8.21%	4,924,993	0	0	0
6	中 新 苏 州 工 业 园 区 创 业 投 资 有 限 公 司	3,601,260	0	3,601,260	6.00%	3,601,260	0	0	0
7	段育鹤	2,893,607	0	2,893,607	4.82%	2,893,607	0	0	0
8	青 岛 英 豪 海 洋 科 技 集 团 有 限 公 司	2,706,352	0	2,706,352	4.51%	2,706,352	0	0	0
9	苏 州 贝 盟 企 业 管 理 咨 询 合 伙 企 业（有 限 合 伙）	1,800,022	0	1,800,022	3.00%	1,800,022	0	0	0
10	王波	1,200,420	0	1,200,420	2.00%	1,200,420	0	0	0
	合计	58,599,510	-	58,599,510	97.67%	58,599,510	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

冉宏宇为苏州贝芯的执行事务合伙人并持有苏州贝芯 79.80%合伙份额；冉宏宇直接持有贝盟电子 83.33%股权，并担任贝盟电子执行董事；冉宏宇担任苏州贝盟的执行事务合伙人、普通合伙人并持有苏州贝盟 50.00%合伙份额。冉宏宇实际控制苏州贝芯、贝盟电子、苏州贝盟。

胡加明为宁波寰寰潜潜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人、普通合伙人并持有宁波寰寰潜潜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）0.10%合伙份额。

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				
冉宏宇	董事长	男	1973年3月	2023年3月2日	2029年2月26日	22,243,403	0	22,243,403	37.07%
章燕	董事、副总经理、海外事业部总经理	女	1976年4月	2023年3月2日	2029年2月26日	0	0	0	0%
胡加明	董事、总经理、董事会秘书	男	1983年5月	2023年3月2日	2029年2月26日	8,248,514	0	8,248,514	13.75%
李鸿强	职工代表董事	男	1981年2月	2025年11月21日	2029年2月26日	0	0	0	0%
俞雪华	独立董事	男	1963年6月	2023年3月2日	2029年2月26日	0	0	0	0%
周少华	独立董事	男	1973年3月	2023年11月3日	2029年2月26日	0	0	0	0%
高晓光	独立董事	男	1973年1月	2025年11月21日	2029年2月26日	0	0	0	0%
王波	副总经理、生产运营总监	男	1972年1月	2023年3月2日	2029年2月26日	1,200,420	0	1,200,420	2.00%
刘义刚	副总经理、研发总监	男	1981年3月	2023年3月2日	2029年2月26日	800,280	0	800,280	1.33%
赵孝宁	财务总监	男	1980年11月	2024年10月14日	2029年2月26日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系

冉宏宇为苏州贝芯的执行事务合伙人并持有苏州贝芯 79.80% 合伙份额；冉宏宇直接持有贝盟电子 83.33% 股权，并担任贝盟电子执行董事；冉宏宇担任苏州贝盟的执行事务合伙人、普通合伙人并持有苏

州贝盟 50.00% 合伙份额。冉宏宇实际控制苏州贝芯、贝盟电子、苏州贝盟。冉宏宇与章燕系夫妻关系。

胡加明为寰寰潜潜的执行事务合伙人、普通合伙人并持有寰寰潜潜 0.10% 合伙份额。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间均无任何关联关系。

（二） 变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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

（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）
章燕	董事、副总经理、海外事业部总经理	股票期权	0	0	0	0	7.00	-
胡加明	董事、总经理、董事会秘书	股票期权	0	0	0	0	7.00	-
赵孝宁	财务总监	股票期权	0	0	0	0	7.00	-
合计	-	-	0	0	0	0	-	-

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
行政管理人员	88	14	15	87
财务人员	18	2	2	18
研发人员	39	8	6	41
销售人员	77	10	14	73
生产人员	135	55	29	161
员工总计	357	89	66	380

(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

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、1	182,580,627.02	170,473,354.43
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			
应收账款	五、2	6,375,655.44	13,759,591.61
应收款项融资	五、3	384,350.00	527,462.50
预付款项	五、4	12,014,409.65	12,884,794.53
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、5	4,693,445.23	6,113,924.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	104,726,263.36	91,018,193.69
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	五、7	20,729,198.99	18,557,969.88
流动资产合计		331,503,949.69	313,335,290.94
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、8	154,537,498.53	159,003,162.70
在建工程	五、9	24,245,202.87	5,702,813.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	5,744,734.30	8,384,351.45
无形资产	五、11	24,212,157.84	24,664,236.60
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、12	144,176.71	144,176.71
长期待摊费用	五、13	3,343,847.26	2,959,553.90
递延所得税资产	五、14	5,683,840.50	5,600,792.47
其他非流动资产	五、15	6,154,370.67	1,797,311.63
非流动资产合计		224,065,828.68	208,256,398.87
资产总计		555,569,778.37	521,591,689.81
流动负债：			
短期借款	五、17	35,019,687.53	45,028,013.90
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、18	17,117,242.50	9,059,965.70
应付账款	五、19	81,678,135.25	101,567,815.31
预收款项			
合同负债	五、20	22,590,827.80	8,697,541.89
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、21	4,163,548.46	7,062,082.84
应交税费	五、22	6,761,843.42	5,791,743.49
其他应付款	五、23	1,257,086.16	1,601,580.64
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、24	2,133,575.59	3,883,633.97
其他流动负债	五、25	615,345.16	674,410.53
流动负债合计		171,337,291.87	183,366,788.27
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、26	2,683,575.29	2,922,003.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	8,012,985.84	6,992,246.14
递延收益	五、28	1,718,750.00	1,756,250.00
递延所得税负债	五、14	1,205,593.29	1,654,825.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,620,904.42	13,325,325.17
负债合计		184,958,196.29	196,692,113.44
所有者权益：			
股本	五、29	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	73,327,778.76	72,885,362.14
减：库存股			
其他综合收益	五、31	47,537.08	499,928.88
专项储备			
盈余公积	五、32	20,117,557.14	20,117,557.14
一般风险准备			
未分配利润	五、33	217,118,709.10	171,396,728.21
归属于母公司所有者权益合计		370,611,582.08	324,899,576.37
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		370,611,582.08	324,899,576.37
负债和所有者权益合计		555,569,778.37	521,591,689.81

法定代表人：冉宏宇

主管会计工作负责人：赵孝宁

会计机构负责人：杨莉

（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		85,069,897.25	84,303,048.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	89,423,485.18	74,950,795.99
应收款项融资		384,350.00	527,462.50

预付款项		7,596,967.49	9,230,029.29
其他应收款	十六、2	74,549,814.58	73,809,156.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		58,847,122.30	45,201,996.46
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		5,702,423.00	4,432,118.48
流动资产合计		321,574,059.80	292,454,607.99
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	十六、3	125,344,925.08	125,339,061.29
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		8,711,416.74	9,654,604.78
在建工程		24,245,202.87	5,702,813.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,479,834.19	2,760,484.99
无形资产		5,936,288.85	6,058,166.04
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		101,437.29	201,383.81
递延所得税资产		1,611,529.66	1,724,828.75
其他非流动资产		5,528,659.34	1,096,181.30
非流动资产合计		172,959,294.02	152,537,524.37
资产总计		494,533,353.82	444,992,132.36
流动负债：			
短期借款		35,019,687.53	45,028,013.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		17,117,242.50	9,059,965.70
应付账款		80,091,401.81	75,707,932.52
预收款项			
合同负债		8,231,276.75	2,973,005.50

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,834,837.32	4,702,632.19
应交税费		4,111,460.80	3,158,255.08
其他应付款		537,763.42	994,727.69
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		887,235.02	2,076,594.59
其他流动负债		186,890.43	280,436.05
流动负债合计		149,017,795.58	143,981,563.22
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			120,857.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		216,920.52	187,992.95
递延收益		300,000.00	300,000.00
递延所得税负债		221,975.13	414,072.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		738,895.65	1,022,923.22
负债合计		149,756,691.23	145,004,486.44
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		79,159,515.99	78,717,099.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,117,557.14	20,117,557.14
一般风险准备			
未分配利润		185,499,589.46	141,152,989.41
所有者权益合计		344,776,662.59	299,987,645.92
负债和所有者权益合计		494,533,353.82	444,992,132.36

（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		291,584,093.72	240,994,930.05
其中：营业收入	五、34	291,584,093.72	240,994,930.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		233,435,309.62	192,391,936.47
其中：营业成本	五、34	132,415,360.69	108,552,953.28
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、35	3,856,186.42	540,691.56
销售费用	五、36	53,695,376.64	55,138,272.17
管理费用	五、37	24,441,777.37	20,926,241.59
研发费用	五、38	14,261,403.05	8,445,993.08
财务费用	五、39	4,765,205.45	-1,212,215.21
其中：利息费用		614,094.01	392,883.43
利息收入		849,691.17	706,588.80
加：其他收益	五、40	322,397.58	8,698.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	76,195.47	363,052.79
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）	五、42	-	80,853
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	353,267.88	-377,714.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-5,419,749.28	-8,309,968.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	6,487.54	-30,988.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,487,383.29	40,336,926.16
加：营业外收入	五、46	1,269,696.70	51,078.1
减：营业外支出	五、47	10,637.27	168,212.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,746,442.72	40,219,792.00
减：所得税费用	五、48	9,024,461.83	6,103,657.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,721,980.89	34,116,134.26
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)		45,721,980.89	34,116,134.26
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		45,721,980.89	34,116,134.26
六、其他综合收益的税后净额		-452,391.80	-60,803.53
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-452,391.80	-60,803.53
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		-452,391.80	-60,803.53
(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		-452,391.80	-60,803.53
(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		45,269,589.09	34,055,330.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		45,269,589.09	34,055,330.73
(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)	十七、2	0.76	0.57
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十七、2	0.76	0.57

法定代表人: 冉宏宇

主管会计工作负责人: 赵孝宁

会计机构负责人: 杨莉

(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	十六、4	264,516,633.35	203,087,063.84
减: 营业成本	十六、4	142,543,378.63	99,168,175.27
税金及附加		2,870,159.08	102,845.38

销售费用		36,146,767.45	35,542,019.97
管理费用		15,163,189.62	12,463,772.62
研发费用		12,693,161.43	7,977,118.08
财务费用		1,540,708.05	-780,804.24
其中：利息费用		521,578.42	323,882.59
利息收入		1,192,139.86	674,339.60
加：其他收益		4,500.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	68,937.48	236,496.4
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）		550,144.75	-1,798,223.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,803,980.43	-6,443,230.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			5,347.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,378,870.89	40,614,326.21
加：营业外收入		40,708.55	45,497.41
减：营业外支出		710.81	141,026.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,418,868.63	40,518,796.81
减：所得税费用		6,072,268.58	5,042,464.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,346,600.05	35,476,331.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,346,600.05	35,476,331.99
（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		44,346,600.05	35,476,331.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.74	0.59
（二）稀释每股收益（元/股）		0.74	0.59

（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		345,920,988.88	249,517,776.54
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		18,047,787.60	11,219,704.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	1,426,744.82	1,872,446.06
经营活动现金流入小计		365,395,521.30	262,609,927.17
购买商品、接受劳务支付的现金		183,358,224.78	148,661,828.65
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		40,135,448.35	36,079,919.37
支付的各项税费		14,834,243.49	11,676,595.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	59,213,492.98	59,337,179.14
经营活动现金流出小计		297,541,409.60	255,755,522.69
经营活动产生的现金流量净额		67,854,111.70	6,854,404.48
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		76,195.47	155,999.34

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	26,548.68
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	五、49	107,000,000.00	125,752,814.98
投资活动现金流入小计		107,076,195.47	125,935,363
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,540,512.81	57,683,688.02
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	五、49	107,000,000.00	116,143,470
投资活动现金流出小计		145,540,512.81	173,827,158.02
投资活动产生的现金流量净额		-38,464,317.34	-47,891,795.02
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		20,000,000.00	75,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	-	550,976.32
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	75,550,976.32
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		501,186.10	60,214,013.91
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、49	3,447,210.12	1,733,000.87
筹资活动现金流出小计		33,948,396.22	61,947,014.78
筹资活动产生的现金流量净额		-13,948,396.22	13,603,961.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,018,815.39	608,025.32
五、现金及现金等价物净增加额	五、50	10,422,582.75	-26,825,403.68
加：期初现金及现金等价物余额		168,549,585.94	148,879,182.71
六、期末现金及现金等价物余额	五、50	178,972,168.69	122,053,779.03

法定代表人：冉宏宇

主管会计工作负责人：赵孝宁

会计机构负责人：杨莉

（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		272,927,384.55	197,744,040.81
收到的税费返还		3,237,930.77	
收到其他与经营活动有关的现金		658,029.24	1,097,283.96
经营活动现金流入小计		276,823,344.56	198,841,324.77

购买商品、接受劳务支付的现金		164,921,199.88	125,599,019.76
支付给职工以及为职工支付的现金		25,892,253.27	22,861,632.21
支付的各项税费		8,171,611.58	7,476,350.39
支付其他与经营活动有关的现金		41,185,198.98	78,911,180.58
经营活动现金流出小计		240,170,263.71	234,848,182.94
经营活动产生的现金流量净额		36,653,080.85	-36,006,858.17
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		70,279.45	150,751.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	24,202.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		658.03	
收到其他与投资活动有关的现金		97,000,000.00	105,197,758.12
投资活动现金流入小计		97,070,937.48	105,372,712.6
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,946,077.55	10,322,345.81
投资支付的现金		-	200,000
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		97,000,000.00	106,143,470
投资活动现金流出小计		118,946,077.55	116,665,815.81
投资活动产生的现金流量净额		-21,875,140.07	-11,293,103.21
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		20,000,000.00	75,000,000
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	550,976.32
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	75,550,976.32
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		501,186.10	60,214,013.91
支付其他与筹资活动有关的现金		3,023,136.72	1,130,862.38
筹资活动现金流出小计		33,524,322.82	61,344,876.29
筹资活动产生的现金流量净额		-13,524,322.82	14,206,100.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,167,214.66	375,789.29
五、现金及现金等价物净增加额		-913,596.70	-32,718,072.06
加：期初现金及现金等价物余额		82,397,960.50	82,545,166.03
六、期末现金及现金等价物余额		81,484,363.80	49,827,093.97

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	七
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	七
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	十四
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	五、27

附注事项索引说明

- 1、存在控制关系的关联方变化及合并财务报表的合并范围变化，2026年3月，本公司的全资子公司贝昂长沙办理了注销登记，本公司自贝昂长沙注销之日起不再将其纳入合并范围；
- 2、本公司报告期末存在预计负债，详见附注五、27。

(二) 财务报表项目附注

苏州贝昂智能科技股份有限公司

2026年1-6月财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

苏州贝昂智能科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由苏州贝昂科技有限公司整体变更设立。公司现持有统一社会信用代码为913205946933721487的营业执照，截止2026年6月30日，本公司注册资本为人民币6,000万元，股本为人民币6,000万元。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案，本公司股票于2024年9月5日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，股票代码: 874496。

2、公司业务性质

公司的主营业务是空气净化及其他环境健康电器研发、设计、生产和销售。

3、合并财务报表范围

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	安徽贝昂科技有限公司	安徽贝昂科技	100	—
2	苏州宝昂健康科技有限公司	苏州宝昂	100	—
3	贝迅电子科技（苏州）有限公司	贝迅电子	100	—
4	温州贝远环保科技有限公司	温州贝远	100	—
5	安徽贝昂智能科技有限公司	安徽贝昂智能	100	—
6	苏州穆勒电子科技有限公司	苏州穆勒	100	—
7	贝科软件信息（苏州）有限公司	贝科软件	100	—
8	贝昂智能科技（长沙）有限公司	贝昂长沙	100	—
9	AIRDOG USA INC.	Airdog USA	100	—

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，自本报告期末起至少 12 个月内，不存在对本公司持续经营能力有明显不利影响的因素。

三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是根据财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）制定。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	期末金额 300 万元
重要的在建工程项目	期末金额 1000 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款	期末金额 300 万元
账龄超过 1 年以上的重要合同负债	期末金额 300 万元
账龄超过 1 年以上的重要其他应付款	期末金额 300 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行

合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

（2）合并财务报表编制的方法

①合并程序

在编制合并财务报表时，以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

②增加子公司以及业务

本公司从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，将其纳入合并范围。

报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司因购买子公司的少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

③处置子公司以及业务

本公司从丧失对子公司实际控制权之日起停止将其纳入合并范围，处置日前的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并资产负债表的期初数。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 共同经营的会计处理

公司作为共同经营合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

对发生的外币交易，以交易发生日的即期汇率折算为记账本位币记账。资产负债表日，将外币货币性项目按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，仍按交易发生日即期汇率折算，不改变其原记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，按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) 外币报表折算

对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

的即期汇率折算，也可以采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

11、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按

公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分的账面价值；

2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

12、应收款项

应收款项指企业拥有的将来获取现款、商品或劳动的权利，是企业在日常生产经营过程中发生的各种债权，主要包括：应收账款、应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、其他应收款、长期应收款等。

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及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进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，

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，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并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。

确定组合的依据如下：

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
应收票据	银行承兑汇票	票据类型	对于划分为该组合的应收票据，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，不计提坏账准备。
	商业承兑汇票		商业承兑票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款。
应收账款	账龄组合	账龄	对于划分为该组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	应收合并范围内关联方组合	款项性质	对于划分为该组合的应收账款，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，不计提坏账准备。
其他应收款	账龄组合	账龄	对于划分为该组合的其他应收款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	应收合并范围内关联方组合	款项性质	对于划分为该组合的其他应收款，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，不计提坏账准备。
	应收出口退税组合		对于划分为该组合的其他应收款，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，不计提坏账准备。
	货币互换/掉期		对于划分为该组合的其他应收款，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，不计提坏账准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用风险损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司将该应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	应收款项预期信用损失率
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%
1-2 年	20%

2-3 年	50%
3 年以上	100%

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13、存货

（1）存货的分类

公司存货包括原材料（含低值易耗品、包装物）、委托加工物资、半成品、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方

合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

16、固定资产

（1）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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20—39 [注]	5.00	2.44—4.75
机器设备	年限平均法	3—10	0.00—5.00	9.50—33.33
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3—5	5.00	19.00—31.67

[注]美国的房屋及建筑物折旧年限为 39 年。

17、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

18、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

无形资产计价涉及税费的，按照相关税收规定计算确定。

(2) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50 年、∞[注]	土地使用权证登记使用年限
商标	5 年	预计受益期限
软件	3 年	预计受益期限

[注]美国土地使用权为永久产权。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、水电费、办公费、其他费用等。

②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

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

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。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。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关

的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

（1）预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

24、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此

时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业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以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25、收入

（1）收入确认的一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司根据本公司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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

（2）收入确认的具体方法

公司不同销售模式下的收入确认政策具体如下：

销售模式	收入确认政策
线上 B2C 直销模式	公司收到客户订单后发货，在消费者收到货物或系统默认收货的时点确认销售收入。
线上 B2B2C 代销模式	公司根据合同约定的对账时间，收到电商平台的对账清单并核对无误后确认收入。
线下直销模式	公司将产品交付给客户后确认收入。
线下经销模式	公司产品已经发出，公司根据与代理商的对账结果确认收入。
出口销售	FOB、CIF、EXW 及 C&F 模式：取得报关单、提单时确认收入； DDP、DAP 模式：将产品运抵合同约定地点交付给客户时确认收入。

26、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补

助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、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）资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司同一纳税主体征收的所得税相关；

②本公司内该纳税主体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。

28、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

①短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

②低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁：经营租赁中的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

29、重要的会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2025年12月5日，财政部发布了《企业会计准则解释第19号》(财会[2025]32号，以下简称解释19号)，自2026年1月1日起施行。本公司于2026年1月1日起执行解释19号的规定。执行解释19号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2026年6月4日，财政部发布了《企业会计准则解释第20号》(财会[2026]7号，以下简称解释20号)，自2026年1月1日起施行。本公司于2026年1月1日起执行解释20号的规定。执行解释20号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%
企业所得税	应纳税所得额	详见附注四、2
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2、企业所得税

公司及各子公司本报告期适用的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
苏州宝昂、安徽贝昂智能、温州贝远	25%
Airdog USA	美国企业所得税分为联邦税与州税，联邦税为 21%，各州州税适用当地税率
除上述以外的其他纳税主体	适用于小型微利企业税率

3、税收优惠

本公司（母公司）于2023年12月13日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业（有效期三年），取得编号为GR202332016701 的《高新技术企业证书》。2026年度高新技术企业复评工作正在进行中，本公司（母公司）2026年1-6月暂按15%的税率计提和缴纳企业所得税。

子公司安徽贝昂科技、贝迅电子、苏州穆勒、贝科软件及贝昂长沙符合小型微利企业的标准，根据财政部、税务总局公告2023年第12号，2026年1-6月其应纳税所得额不超过300万元的部分减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

（1）货币资金分类

项目	2026-6-30	2025-12-31
库存现金	—	—
银行存款	168,650,290.75	149,798,250.26
其他货币资金	13,930,336.27	20,675,104.17
合计	182,580,627.02	170,473,354.43
其中：存放在境外的款项总额	46,087,450.66	43,046,773.29

（2）期末货币资金余额中对使用有限制情况

限制类别	2026-6-30	2025-12-31	备注
保证金存款	3,578,578.50	1,894,377.56	承兑汇票保证金
冻结资金存款	29,879.83	29,390.93	第三方平台冻结资金
合计	3,608,458.33	1,923,768.49	—

2、应收账款

（1）按照账龄披露

项目	2026-6-30	2025-12-31
1 年以内	6,220,354.16	14,262,843.32
1 至 2 年	489,738.82	143,021.23

2至3年	149,055.91	190,946.93
3年以上	2,811.12	—
小计	6,861,960.01	14,596,811.48
减：坏账准备	486,304.57	837,219.87
合计	6,375,655.44	13,759,591.61

(2) 应收账款分类披露

种类	2026-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	6,861,960.01	100.00	486,304.57	7.09	6,375,655.44
其中：账龄组合	6,861,960.01	100.00	486,304.57	7.09	6,375,655.44
合计	6,861,960.01	100.00	486,304.57	—	6,375,655.44

种类	2025-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	14,596,811.48	100.00	837,219.87	5.74	13,759,591.61
其中：账龄组合	14,596,811.48	100.00	837,219.87	5.74	13,759,591.61
合计	14,596,811.48	100.00	837,219.87	—	13,759,591.61

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

类别	2026-6-30				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	6,220,354.16	90.65	311,017.75	5.00	5,909,336.41
1-2年	489,738.82	7.14	97,947.74	20.00	391,791.08
2-3年	149,055.91	2.17	74,527.96	50.00	74,527.95
3年以上	2,811.12	0.04	2,811.12	100.00	—
合计	6,861,960.01	100.00	486,304.57	—	6,375,655.44

类别	2025-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	14,262,843.32	97.71	713,142.16	5.00	13,549,701.16
1-2年	143,021.23	0.98	28,604.24	20.00	114,416.99
2-3年	190,946.93	1.31	95,473.47	50.00	95,473.46
3年以上	—	—	—	—	—
合计	14,596,811.48	100.00	837,219.87	—	13,759,591.61

(3) 本期坏账准备的变动情况

项目	2025-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2026-6-30
		计提	汇率变动	转回	核销	
应收账款坏账准备	837,219.87	-348,544.60	-2,370.70	—	—	486,304.57
合计	837,219.87	-348,544.60	-2,370.70	—	—	486,304.57

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末数	合同资产 期末数	应收账款和合同 资产期末数	占应收账款和合同 资产期末合计 数的比例(%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末数
京东集团	1,041,769.51	—	1,041,769.51	15.18	61,974.13

苏州振旺光电有限公司	1,016,540.07	—	1,016,540.07	14.81	50,827.00
Amazon	783,480.64	—	783,480.64	11.42	39,174.03
Suarez Industries Inc.	703,888.67	—	703,888.67	10.26	35,194.43
小米有品	634,816.52	—	634,816.52	9.25	31,740.83
合计	4,180,495.41	—	4,180,495.41	60.92	218,910.42

3、应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2026-6-30	2025-12-31
银行承兑汇票	384,350.00	527,462.50
减：坏账准备	—	—
合计	384,350.00	527,462.50

(2) 期末公司已质押的应收款项融资：无。

(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

项目	2026-6-30 终止确认金额	2026-6-30 未终止确认金额
银行承兑汇票	226,137.50	—
合计	226,137.50	—

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2026-6-30		2025-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,819,056.64	98.38	13,162,625.90	98.80
1 至 2 年	121,473.48	1.01	127,689.59	0.96
2 至 3 年	69,724.37	0.58	4,819.81	0.04
3 年以上	4,155.16	0.03	27,754.14	0.20
小计	12,014,409.65	100.00	13,322,889.44	100.00
减：减值准备	—	—	438,094.91	—
合计	12,014,409.65	—	12,884,794.53	—

(2) 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2026-6-30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Krichtafovitch Igor Alexeevitch	1,268,264.50	10.56
浙江欧伦电气股份有限公司	1,080,860.00	9.00
苏州亲尔养净水科技有限公司	1,045,859.00	8.71
澳兰斯健康产业有限公司	943,375.45	7.85
深圳市立创电子商务有限公司	588,521.30	4.90
合计	4,926,880.25	41.02

5、其他应收款

项目	2026-6-30	2025-12-31
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	4,693,445.23	6,113,924.30

合计	4,693,445.23	6,113,924.30
----	--------------	--------------

5-1、其他应收款

(1) 按照账龄披露

项目	2026-6-30	2025-12-31
1 年以内	3,728,010.48	5,611,275.21
1 至 2 年	1,035,430.00	647,722.99
2 至 3 年	641,062.84	1,155,440.00
3 年以上	1,378,240.00	1,353,800.00
小计	6,782,743.32	8,768,238.20
减：坏账准备	2,089,298.09	2,654,313.90
合计	4,693,445.23	6,113,924.30

(2) 按款项性质披露

项目	2026-6-30	2025-12-31
出口退税	3,259,197.10	4,246,289.20
押金保证金	3,308,704.35	3,460,072.99
备用金	14,841.87	11,876.01
往来单位款	200,000.00	1,050,000.00
合计	6,782,743.32	8,768,238.20
减：坏账准备	2,089,298.09	2,654,313.90
合计	4,693,445.23	6,113,924.30

(3) 坏账准备计提情况

阶段	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)	
期初余额	1,604,313.90	—	1,050,000.00	2,654,313.90
期初余额在本期	—	—	—	—
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	—	—	—	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	284,984.19	—	-289,707.47	-4,723.28
汇率变动影响	—	—	—	—
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	560,292.53	560,292.53
期末余额	1,889,298.09	—	200,000.00	2,089,298.09

(4) 本公司实际核销的其他应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	560,292.53

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2026-6-30	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
出口退税	出口退税	3,259,197.10	1 年以内	48.05	—
凯途能源（苏州）有限公司	押金保证金	748,000.00	3 年以上	11.03	748,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	450,000.00	3 年以内	6.63	157,500.00
张家口天猫优品电子商务有限公司	押金保证金	400,000.00	1 至 2 年	5.90	80,000.00
水木优品技术（北京）有限公司	往来单位款	200,000.00	1 至 2 年	2.95	200,000.00
合计	—	5,057,197.10	—	74.56	1,185,500.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	2026-6-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,657,206.35	2,338,284.55	41,318,921.80
半成品	2,935,501.87	19,682.15	2,915,819.72
库存商品	51,772,784.87	7,447,367.61	44,325,417.26
发出商品	9,127,888.89	167,878.53	8,960,010.36
委托加工物资	4,415,363.32	—	4,415,363.32
在产品	2,790,730.90	—	2,790,730.90
合计	114,699,476.20	9,973,212.84	104,726,263.36

项目	2025-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,582,453.02	3,025,634.30	35,556,818.72
半成品	3,680,721.55	4,723.50	3,675,998.05
库存商品	43,570,647.82	3,643,744.10	39,926,903.72
发出商品	7,534,939.68	640,766.32	6,894,173.36
委托加工物资	2,532,541.02	—	2,532,541.02
在产品	2,431,758.82	—	2,431,758.82
合计	98,333,061.91	7,314,868.22	91,018,193.69

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	2025-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2026-6-30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,025,634.30	797,021.65	—	1,484,371.40	—	2,338,284.55
半成品	4,723.50	15,971.58	—	1,012.93	—	19,682.15
库存商品	3,643,744.10	4,876,781.69	—	1,073,158.18	—	7,447,367.61
发出商品	640,766.32	168,069.27	—	640,957.06	—	167,878.53
合计	7,314,868.22	5,857,844.19	—	3,199,499.57	—	9,973,212.84

(3) 期末存货余额中无借款费用资本化金额。

(4) 期末无用于质押、担保等的存货。

7、其他流动资产

项目	2026-6-30	2025-12-31
待摊费用	995,139.51	1,267,472.00
待抵扣、待认证增值税	19,671,153.20	17,283,121.39
预缴税款	62,906.28	7,376.49
合计	20,729,198.99	18,557,969.88

8、固定资产

项目	2026-6-30	2025-12-31
固定资产	154,537,498.53	159,003,162.70
固定资产清理	—	—
合计	154,537,498.53	159,003,162.70

8-1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	132,200,484.10	54,540,044.48	3,084,379.91	4,085,806.58	193,910,715.07
2.本期增加金额	-337,407.23	3,575,692.93	49,066.19	396,483.33	3,683,835.22
(1) 购置	-173,356.62	3,575,692.93	55,292.03	396,483.33	3,854,111.67
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
(3) 汇率变动	-164,050.61	—	-6,225.84	—	-170,276.45
3.本期减少金额	—	19,698.23	—	12,192.04	31,890.27
(1) 处置或报废	—	19,698.23	—	12,192.04	31,890.27
4.期末余额	131,863,076.87	58,096,039.18	3,133,446.10	4,470,097.87	197,562,660.02
二、累计折旧					
1.期初余额	3,674,049.91	27,444,020.17	1,656,547.68	2,132,934.61	34,907,552.37
2.本期增加金额	3,071,693.54	4,670,557.74	197,817.11	207,148.60	8,147,216.99
(1) 计提	3,077,357.18	4,670,557.74	199,829.58	207,148.60	8,154,893.10
(2) 汇率变动	-5,663.64	—	-2,012.47	—	-7,676.11
3.本期减少金额	—	18,270.52	—	11,337.35	29,607.87
(1) 处置或报废	—	18,270.52	—	11,337.35	29,607.87
4.期末余额	6,745,743.45	32,096,307.39	1,854,364.79	2,328,745.86	43,025,161.49
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	125,117,333.42	25,999,731.79	1,279,081.31	2,141,352.01	154,537,498.53
2.期初账面价值	128,526,434.19	27,096,024.31	1,427,832.23	1,952,871.97	159,003,162.70

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(4) 本公司无所有权或使用权受到限制的固定资产情况。

9、在建工程

项目	2026-6-30	2025-12-31
在建工程	24,245,202.87	5,702,813.41
工程物资	—	—
合计	24,245,202.87	5,702,813.41

9-1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2026-6-30		
	账面余额	减值准备	账面价值
总部研发和生产空气净化器及其他健康电器新建项目	24,245,202.87	—	24,245,202.87
合计	24,245,202.87	—	24,245,202.87

项目	2025-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
总部研发和生产空气净化器及	5,702,813.41	—	5,702,813.41

其他健康电器新建项目			
合计	5,702,813.41	—	5,702,813.41

(2) 本公司重要在建工程项目变动情况

项目	预算数	2025-12-31	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2026-6-30
总部研发和生产空气净化器及其他健康电器新建项目	7800 万	5,702,813.41	18,542,389.46	—	—	24,245,202.87
合计	—	5,702,813.41	18,542,389.46	—	—	24,245,202.87

(接上表)

项目	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
总部研发和生产空气净化器及其他健康电器新建项目	31.08	31.08	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—	—	—

(3) 期末在建工程中无用于抵押、担保等情况。

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,759,174.80	12,759,174.80
2.本期增加金额	—	—
(1) 新增租赁合同	—	—
(2) 汇率变动	—	—
3.本期减少金额	510,336.05	510,336.05
(1) 租赁到期	—	—
(2) 租赁终止	510,336.05	510,336.05
4.期末余额	12,248,838.75	12,248,838.75
二、累计折旧		
1.期初余额	4,374,823.35	4,374,823.35
2.本期增加金额	2,299,393.10	2,299,393.10
(1) 计提	2,299,393.10	2,299,393.10
(2) 汇率变动	—	—
3.本期减少金额	170,112.00	170,112.00
(1) 租赁到期	—	—
(2) 租赁终止	170,112.00	170,112.00
4.期末余额	6,504,104.45	6,504,104.45
三、减值准备		
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额	—	—
(1) 计提	—	—
3.本期减少金额	—	—
(1) 租赁到期	—	—

4.期末余额	—	—
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,744,734.30	5,744,734.30
2.期初账面价值	8,384,351.45	8,384,351.45

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	24,388,689.29	657,449.58	2,297,424.24	27,343,563.11
2.本期增加金额	-194,300.31	—	291,753.27	97,452.96
(1) 购置	—	—	291,753.27	291,753.27
(2) 汇率变动	-194,300.31	—	—	-194,300.31
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4.期末余额	24,194,388.98	657,449.58	2,589,177.51	27,441,016.07
二、累计摊销				
1.期初余额	966,381.13	451,185.53	1,261,759.85	2,679,326.51
2.本期增加金额	214,171.44	42,069.30	293,290.98	549,531.72
(1) 计提	214,171.44	42,069.30	293,290.98	549,531.72
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4.期末余额	1,180,552.57	493,254.83	1,555,050.83	3,228,858.23
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	23,013,836.41	164,194.75	1,034,126.68	24,212,157.84
2.期初账面价值	23,422,308.16	206,264.05	1,035,664.39	24,664,236.60

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 本公司无所有权或使用权受到限制的无形资产情况。

(4) 本公司于2026年6月15日签署抵押借款合同，将本公司位于苏州工业园区风里街东、淞北路南的土地使用权用于借款抵押；截至2026年6月30日尚未办理抵押登记，抵押登记手续于资产负债表日后2026年7月6日办结。

12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2025-12-31	本期增加	本期减少	2026-6-30
		企业合并形成的	处置	

账面原值				
贝迅电子	144,176.71	—	—	144,176.71
小计	144,176.71	—	—	144,176.71
减值准备				
贝迅电子	—	—	—	—
小计	—	—	—	—
账面价值	144,176.71	—	—	144,176.71

13、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用情况

项目	2026-6-30	2025-12-31
装修费	3,115,051.51	2,588,358.77
服务费	228,795.75	371,195.13
合计	3,343,847.26	2,959,553.90

(2) 长期待摊费用增减变动及摊销情况

项目	2025-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2026-6-30
装修费	2,588,358.77	757,764.44	231,071.70	—	3,115,051.51
服务费	371,195.13	—	142,399.38	—	228,795.75
合计	2,959,553.90	757,764.44	373,471.08	—	3,343,847.26

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2026-6-30		2025-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,464,899.45	332,936.24	3,439,081.98	482,513.84
存货跌价准备	9,629,487.35	1,481,064.14	7,152,971.48	1,175,262.58
预付款项减值准备	—	—	438,094.91	65,714.24
可抵扣亏损	4,900,867.45	245,043.37	2,561,279.15	269,323.99
预计负债	4,409,676.47	933,755.16	3,913,240.59	833,706.63
内部交易未实现利润	8,917,065.49	1,337,559.82	7,523,362.73	1,128,504.41
租赁负债	4,430,262.90	953,794.27	6,418,749.39	1,236,704.28
递延收益	1,718,750.00	399,687.50	1,756,250.00	409,062.50
合计	36,471,009.11	5,683,840.50	33,203,030.23	5,600,792.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2026-6-30		2025-12-31	
	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
使用权资产	5,744,734.30	1,205,593.29	8,384,351.45	1,654,825.63
合计	5,744,734.30	1,205,593.29	8,384,351.45	1,654,825.63

15、其他非流动资产

项目	2026-6-30	2025-12-31
预付长期资产款	6,154,370.67	1,797,311.63
合计	6,154,370.67	1,797,311.63

16、所有权或使用权受到限制的资产

限制类别	2026-6-30	2025-12-31	备注
货币资金	3,608,458.33	1,923,768.49	承兑汇票保证金、第三方平台冻结资金
合计	3,608,458.33	1,923,768.49	—

17、短期借款

项目	2026-6-30	2025-12-31
短期借款	35,000,000.00	45,000,000.00
应计利息	19,687.53	28,013.90
合计	35,019,687.53	45,028,013.90

(1) 短期借款分类

项目	2026-6-30	2025-12-31
信用借款	35,000,000.00	45,000,000.00
合计	35,000,000.00	45,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

18、应付票据

项目	2026-6-30	2025-12-31
银行承兑汇票	17,117,242.50	9,059,965.70
商业承兑汇票	—	—
合计	17,117,242.50	9,059,965.70

19、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	2026-6-30	2025-12-31
1 年以内	74,183,124.28	82,405,337.98
1 至 2 年	1,353,378.17	18,674,683.79
2 至 3 年	6,047,631.10	343,998.43
3 年以上	94,001.70	143,795.11
合计	81,678,135.25	101,567,815.31

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	款项性质	2026-6-30	账龄	未偿还或结转原因
安徽两淮建设有限责任公司	厂房工程款	6,044,899.64	2 至 3 年	未到结算付款期

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2026-6-30	2025-12-31
预收货款	22,590,827.80	8,697,541.89
合计	22,590,827.80	8,697,541.89

(2) 本公司无账龄超过1年的重要合同负债。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2025-12-31	本期增加	本期减少	2026-6-30
一、短期薪酬	6,916,169.09	34,362,430.90	37,191,915.74	4,086,684.25
二、离职后福利——设定提存计划	37,203.28	2,732,528.71	2,727,367.78	42,364.21
三、辞退福利	108,710.47	137,862.13	212,072.60	34,500.00
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—

合计	7,062,082.84	37,232,821.74	40,131,356.12	4,163,548.46
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

项目	2025-12-31	本期增加	本期减少	2026-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,884,004.40	28,991,266.12	31,822,509.50	4,052,761.02
二、职工福利费	9,723.38	2,599,441.91	2,601,838.82	7,326.47
三、社会保险费	21,841.31	1,169,513.34	1,167,397.89	23,956.76
其中：医疗保险费	21,028.63	1,000,313.63	998,377.99	22,964.27
工伤保险费	812.68	65,294.91	65,187.10	920.49
生育保险费	—	103,904.80	103,832.80	72.00
四、住房公积金	600.00	1,295,131.00	1,293,091.00	2,640.00
五、工会经费和职工教育经费	—	307,078.53	307,078.53	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	6,916,169.09	34,362,430.90	37,191,915.74	4,086,684.25

(3) 设定提存计划列示

项目	2025-12-31	本期增加	本期减少	2026-6-30
一、基本养老保险	36,069.19	2,647,925.60	2,642,942.47	41,052.32
二、失业保险费	1,134.09	84,603.11	84,425.31	1,311.89
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	37,203.28	2,732,528.71	2,727,367.78	42,364.21

22、应交税费

项目	2026-6-30	2025-12-31
企业所得税	5,460,833.74	4,526,740.07
增值税	218,179.99	210,868.05
个人所得税	212,327.95	213,781.79
城市维护建设税	124,289.49	119,557.73
教育费附加	46,516.31	43,136.48
土地使用税	46,504.31	74,040.40
印花税	118,608.00	68,467.41
美国销售税	221,022.15	224,570.44
房产税	313,561.48	310,581.12
合计	6,761,843.42	5,791,743.49

23、其他应付款

项目	2026-6-30	2025-12-31
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	1,257,086.16	1,601,580.64
合计	1,257,086.16	1,601,580.64

23-1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2026-6-30	2025-12-31
应付个人款	16,049.16	9,658.64
押金保证金	1,241,037.00	1,591,922.00
合计	1,257,086.16	1,601,580.64

(2) 本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

项目	2026-6-30	2025-12-31
一年内到期的应付租赁款	2,133,575.59	3,883,633.97
合计	2,133,575.59	3,883,633.97

25、其他流动负债

项目	2026-6-30	2025-12-31
待转销项税额	124,391.06	213,230.83
预提费用	490,954.10	461,179.70
合计	615,345.16	674,410.53

26、租赁负债

项目	2026-6-30	2025-12-31
应付租赁款	5,073,583.46	7,192,722.92
减：未确认融资费用	256,432.58	387,085.55
小计	4,817,150.88	6,805,637.37
减：一年内到期的非流动负债	2,133,575.59	3,883,633.97
合计	2,683,575.29	2,922,003.40

27、预计负债

项目	2026-6-30	2025-12-31
售后服务费	8,012,985.84	6,992,246.14
合计	8,012,985.84	6,992,246.14

28、递延收益

项目	2025-12-31	本期增加	本期减少	2026-6-30	形成原因
政府补助	1,756,250.00	—	37,500.00	1,718,750.00	政府补助拨入
合计	1,756,250.00	—	37,500.00	1,718,750.00	—

政府补助变动情况

项目名称	2025-12-31	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	2026-6-30	与资产相关/ 与收益相关
贝昂科技无耗材空气净化消毒 装备研发制造项目固定资产投 资补助	1,456,250.00	—	37,500.00	1,418,750.00	与资产相关
装备制造-基于 TPA 技术的高效 空气净化消毒设备企业知识产 权登峰行动计划项目补助	300,000.00	—	—	300,000.00	与收益相关
合计	1,756,250.00	—	37,500.00	1,718,750.00	—

29、股本

(1) 股本变动情况

单位：万元

项目	2025-12-31	本期变动增减					2026-6-30
		发行新股	股改折股	公积金转股	其他	小计	

股本	6,000.00	—	—	—	—	—	6,000.00
----	----------	---	---	---	---	---	----------

(2) 股东及股本比例

单位：万元

股东名称	2026-6-30		2025-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
冉宏宇	2,224.34	37.07	2,224.34	37.07
胡加明	824.85	13.75	824.85	13.75
寰寰潜潜	600.00	10.00	600.00	10.00
苏州贝芯	498.09	8.30	498.09	8.30
贝盟电子	492.50	8.21	492.50	8.21
中新创投	360.13	6.00	360.13	6.00
段育鹤	289.36	4.82	289.36	4.82
青岛英豪	270.64	4.51	270.64	4.51
苏州贝盟	180.00	3.00	180.00	3.00
王波	120.04	2.00	120.04	2.00
刘义刚	80.03	1.34	80.03	1.34
张培峰	60.02	1.00	60.02	1.00
合计	6,000.00	100.00	6,000.00	100.00

30、资本公积

项目	2025-12-31	本期增加	本期减少	2026-6-30
资本溢价	70,108,667.60	—	—	70,108,667.60
其他资本公积	2,776,694.54	442,416.62	—	3,219,111.16
合计	72,885,362.14	442,416.62	—	73,327,778.76

注：本期其他资本公积增加系授予员工附服务年限条件的以权益结算的股份支付费用本期摊销以及股份激励计划确认的股份支付费用。

31、其他综合收益

项目	2025-12-31	本期发生金额					2026-6-30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	499,928.88	-452,391.80	—	—	-452,391.80	—	47,537.08
其中：外币财务报表折算差额	499,928.88	-452,391.80	—	—	-452,391.80	—	47,537.08
其他综合收益合计	499,928.88	-452,391.80	—	—	-452,391.80	—	47,537.08

32、盈余公积

项目	2025-12-31	本期增加	本期减少	2026-6-30
法定盈余公积	20,117,557.14	—	—	20,117,557.14
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	20,117,557.14	—	—	20,117,557.14

33、未分配利润

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
----	--------------	--------------

调整前上期末未分配利润	171,396,728.21	154,671,729.89
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	171,396,728.21	154,671,729.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,721,980.89	34,116,134.26
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	—	60,000,000.00
期末未分配利润	217,118,709.10	128,787,864.15

34、营业收入和营业成本

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
主营业务收入	289,959,778.56	240,572,849.23
其他业务收入	1,624,315.16	422,080.82
营业收入合计	291,584,093.72	240,994,930.05
主营业务成本	131,833,826.72	108,464,751.86
其他业务成本	581,533.97	88,201.42
营业成本合计	132,415,360.69	108,552,953.28

35、税金及附加

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
城市维护建设税	1,670,217.90	70,001.83
教育费附加	1,192,642.91	49,981.92
印花税	267,736.14	221,942.61
城镇土地使用税	93,008.62	83,290.00
房产税	632,220.85	112,220.86
其他规费	360.00	3,254.34
合计	3,856,186.42	540,691.56

36、销售费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
职工薪酬	9,658,058.39	7,772,308.12
市场营销推广及广告费	39,082,347.75	43,577,005.27
平台服务费及佣金	1,607,813.99	1,473,429.33
业务招待费	1,014,721.63	690,316.77
交通及差旅费	800,527.75	607,927.24
房租及水电费	315,378.22	204,190.97
办公费	135,081.96	169,292.82
股份支付	83,268.49	52,180.44
折旧及摊销	383,673.93	272,058.45
其他	614,504.53	319,562.76
合计	53,695,376.64	55,138,272.17

37、管理费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
职工薪酬	11,402,562.09	10,542,319.01
折旧及摊销	4,397,665.72	2,137,154.24
专业机构服务费	4,458,601.51	2,240,633.20
股份支付	196,973.49	181,587.96

房租及水电费	1,177,992.87	2,143,093.45
交通及差旅费	325,574.55	585,950.56
办公费	637,843.45	1,202,895.16
业务招待费	1,511,315.40	729,495.17
修理费	83,404.11	35,029.34
保险费	130,226.00	128,944.88
搬迁费	—	751,639.62
其他	119,618.18	247,499.00
合计	24,441,777.37	20,926,241.59

38、研发费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
职工薪酬	6,776,264.78	4,643,218.73
直接投入	6,956,275.65	3,367,442.79
折旧及摊销	412,193.20	330,970.68
股份支付	116,669.42	104,360.88
合计	14,261,403.05	8,445,993.08

39、财务费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
利息支出	614,094.01	392,883.43
减：利息收入	849,691.17	706,588.80
手续费支出	84,440.27	37,297.51
汇兑损益	4,916,362.34	-935,807.35
合计	4,765,205.45	-1,212,215.21

40、其他收益

(1) 其他收益构成

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
与日常经营活动相关的政府补助	42,000.00	6,250.00
代扣代缴个人所得税手续费返还	2,972.65	2,448.87
软件产品增值税退税	277,424.93	—
合计	322,397.58	8,698.87

(2) 计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助

项目	2026 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非 经常性损益
贝昂科技无耗材空气净化消毒装备研发制造项目固定资产投资补助	37,500.00	与资产相关	否
扩岗补贴	4,500.00	与收益相关	是
合计	42,000.00	—	—

41、投资收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
理财产品收益	76,195.47	155,999.34
衍生金融工具交割收益	—	51,192.34
大额存单收益	—	155,861.11
合计	76,195.47	363,052.79

42、公允价值变动损益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
交易性金融负债	—	80,853.00

合计	—	80,853.00
----	---	-----------

43、信用减值损失

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
坏账损失	353,267.88	-377,714.94
合计	353,267.88	-377,714.94

44、资产减值损失

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
存货跌价损失	-5,857,844.19	-8,309,968.52
预付款项减值准备	438,094.91	—
合计	-5,419,749.28	-8,309,968.52

45、资产处置收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
处置固定资产收益	—	-30,988.62
处置使用权资产收益	6,487.54	—
合计	6,487.54	-30,988.62

46、营业外收入

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
商业赔偿收入	1,148,800.00	—
无需支付的款项	116,891.89	45,291.33
其他	4,004.81	5,786.77
合计	1,269,696.70	51,078.10

47、营业外支出

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
非流动资产报废合计损失	2,282.40	40,704.94
其中：固定资产报废损失	2,282.40	40,704.94
罚款及滞纳金	1,389.44	440.37
预付账款核销损失	—	127,028.61
其他	6,965.43	38.34
合计	10,637.27	168,212.26

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
当期所得税费用	9,556,742.20	7,634,051.41
递延所得税费用	-532,280.37	-1,530,393.67
合计	9,024,461.83	6,103,657.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
利润总额	54,746,442.72	40,219,792.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,211,765.12	6,032,968.81
子公司不同税率的影响	1,232,639.12	764,010.75
调整以前期间所得税的影响	713,213.60	—

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	331,369.64	207,876.90
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	261,773.41	235,695.62
研究开发费加计扣除影响	-1,726,299.06	-1,136,894.34
合计	9,024,461.83	6,103,657.74

49、现金流量表项目注释

（1）与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
利息收入	849,691.17	706,588.80
当期收到的政府补助	7,472.65	2,448.87
营业外收入中其他收现	4,004.81	5,786.77
收到其他往来款项	561,820.23	1,009,947.26
受限资金余额的减少	3,755.96	147,674.36
合计	1,426,744.82	1,872,446.06

支付其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
期间费用中的付现支出	58,732,688.79	58,017,880.32
营业外支出中其他支出	8,354.87	478.71
支付其他往来款项	468,204.46	1,315,247.86
受限资金余额的增加	4,244.86	3,572.25
合计	59,213,492.98	59,337,179.14

（2）与投资活动有关的现金

收到其他与投资活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
收回理财产品	107,000,000.00	115,187,900.00
衍生金融工具交割净收益	—	555,051.00
收回衍生金融工具保证金	—	10,009,863.98
合计	107,000,000.00	125,752,814.98

支付其他与投资活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
购买理财产品	107,000,000.00	115,187,900.00
衍生金融工具交割净损失	—	955,570.00
合计	107,000,000.00	116,143,470.00

（3）与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
收回票据保证金	—	550,976.32
合计	—	550,976.32

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
存出票据保证金	1,684,200.94	—
偿还租赁负债	1,763,009.18	1,733,000.87
合计	3,447,210.12	1,733,000.87

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2025-12-31	本期增加		本期减少		2026-6-30
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	45,028,013.90	20,000,000.00	492,859.73	30,501,186.10	—	35,019,687.53
租赁负债（包含一年内到期的非流动负债）	6,805,637.37	—	—	1,763,009.18	225,477.31	4,817,150.88
合计	51,833,651.27	20,000,000.00	492,859.73	32,264,195.28	225,477.31	39,836,838.41

50、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	45,721,980.89	34,116,134.26
加：计提的信用减值准备	-353,267.88	377,714.94
计提的资产减值准备	5,419,749.28	8,309,968.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,147,216.99	3,877,860.88
使用权资产折旧	2,299,393.10	2,078,416.81
无形资产摊销	549,531.72	391,409.57
长期待摊费用摊销	373,471.08	251,662.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-6,487.54	30,988.62
固定资产报废损失	2,282.40	40,704.94
公允价值变动损失	0.00	-80,853.00
财务费用	5,530,456.35	-542,923.92
投资损失	-76,195.47	-363,052.79
递延所得税资产减少	-83,048.03	-1,179,937.02
递延所得税负债增加	-449,232.34	-350,456.65
存货的减少	-19,565,913.86	-10,039,658.13
经营性应收项目的减少	8,445,722.41	-8,295,788.23
经营性应付项目的增加	11,456,524.88	-22,291,762.78
其他	441,927.72	523,975.67
经营活动产生的现金流量净额	67,854,111.70	6,854,404.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	178,972,168.69	122,053,779.03
减：现金的期初余额	168,549,585.94	148,879,182.71
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	10,422,582.75	-26,825,403.68

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、现金	178,972,168.69	122,053,779.03
其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	168,900,307.24	114,442,765.54
可随时用于支付的其他货币资金	10,071,861.45	7,611,013.49
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	178,972,168.69	122,053,779.03

51、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
----	--------	------	---------

1、货币资金			
其中：美元	18,007,493.53	6.8109	122,647,237.69
欧元	1,003.97	7.7671	7,797.94
2、应收账款			
其中：美元	366,496.78	6.8109	2,496,172.93
3、应付账款			
其中：美元	962,071.02	6.8109	6,552,569.48

六、研发支出

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
职工薪酬	6,776,264.78	4,643,218.73
直接投入	6,956,275.65	3,367,442.79
折旧及摊销	412,193.20	330,970.68
股份支付	116,669.42	104,360.88
合计	14,261,403.05	8,445,993.08
其中：费用化研发支出	14,261,403.05	8,445,993.08

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

2026年3月，本公司的全资子公司贝昂长沙办理了注销登记，本公司自贝昂长沙注销之日起不再将其纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽贝昂科技	芜湖	芜湖	生产销售	100.00	—	投资设立
苏州宝昂	苏州	苏州	商品销售	100.00	—	投资设立
贝迅电子	苏州	苏州	生产销售	100.00	—	非同一控制下合并
温州贝远	温州	温州	生产销售	100.00	—	投资设立
安徽贝昂智能	合肥	合肥	生产销售	100.00	—	投资设立
苏州穆勒	苏州	苏州	商品销售	100.00	—	投资设立
贝科软件	苏州	苏州	软件销售	100.00	—	投资设立
贝昂长沙	长沙	长沙	商品销售	100.00	—	投资设立
Airdog USA	美国	美国	商品销售	100.00	—	投资设立

2、在子公司所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险、流动风险和市场风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记

录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司金融工具的市场风险主要为汇率风险。

本公司的主要生产位于中国境内，但部分业务以美元进行结算。故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约和外汇期权合约的方式来达到规避部分外汇风险的目的。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1、交易性金融资产	—	—	—	—
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
（1）衍生金融资产	—	—	—	—
2、应收款项融资	—	—	384,350.00	384,350.00
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	384,350.00	384,350.00
2、交易性金融负债	—	—	—	—
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	—	—	—
（1）衍生金融负债	—	—	—	—
持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—

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

对于公司持有的银行理财产品、衍生金融资产、衍生金融负债，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。

3、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无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

本公司控股股东为冉宏宇，实际控制人为冉宏宇、章燕夫妇。冉宏宇直接享有公司37.07%的股份表决权，并通过其控制的苏州贝芯、苏州贝盟、贝盟电子间接享有公司19.51%的股份表决权，合计享有公司56.58%的股份表决权；章燕系冉宏宇的配偶，为公司创始人之一，担任公司董事、副总经理、海外事业部总经理。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况，详见本附注“八、1、在子公司中的权益”相关内容。

3、本公司合营和联营企业情况

本企业合营企业和联营企业情况，详见本附注“八、3、在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

4、本公司的其他关联方情况

企业名称	与公司关系
苏州贝芯	直接持有公司 8.3%股权
贝盟电子	直接持有公司 8.21%股权
苏州贝盟	冉宏宇持股 50%并担任执行事务合伙人
苏州市中科大企业家商会 (以下简称“中科大商会”)	冉宏宇担任法定代表人的企业
舟山贝仟环保科技合伙企业(有限合伙) (以下简称“贝仟环保”)	冉宏宇持有 20%份额的企业，基于实质重于形式原则列入关联方
中新创投	直接持有公司 6%股权
胡加明	直接持有公司 13.75%股权、关联法人寰寰潜潜的执行事务合伙人
寰寰潜潜	直接持有公司 10%股权
孔丽媛	曾经担任公司的监事，已于 2025 年 11 月卸任
王茹	曾经担任公司的监事，已于 2025 年 11 月卸任
苏州恒境环保科技有限公司 (以下简称“恒境环保”)	孔丽媛之配偶魏招锋持有 80%股份并担任监事的企业
温州旭远环保科技有限公司 (以下简称“旭远环保”)	冉宏宇持有 51%股权，担任执行董事；胡加明持有 49%股权
中科贝昂科技(青岛)有限公司 (以下简称“青岛中科”)	持有公司 4.51%股份的股东青岛英豪曾经控制的企业，基于实质重于形式原则列入关联方
鼎富智能科技有限公司 (以下简称“鼎富智能”)	胡加明曾担任董事，于 2024 年 11 月卸任

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
恒境环保	采购商品/采购固定资产/接受劳务	591,104.44	81,594.02
旭远环保	接受劳务	312,737.23	230,845.90
鼎富智能	接受劳务	—	18,867.92

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
恒境环保	销售商品	2,566.38	14,654.85
青岛中科	销售商品	27,766.37	55,991.17

(2) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
旭远环保	房屋	654,576.38	614,880.50

(3) 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保项目	担保方	担保额度	借款期限	担保期限截止日
中国建设银行股份有限公司合肥庐阳支行借款	冉宏宇	8,304 万元	2023/8/22-2027/8/30	对应单笔债权到期日或者展期期满后三年止

注：该笔担保已于2025年8月终止。

(4) 关联方资金拆借

无。

(5) 关键管理人员报酬

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
关键管理人员报酬合计	2,987,622.62	2,712,172.76

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2026-6-30	2025-12-31
其他应收款	旭远环保	90,000.00	90,000.00
预付账款	恒境环保	—	114,466.00
预付账款	中科大商会	30,000.00	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2026-6-30	2025-12-31
合同负债	青岛中科	5,516.71	5,495.47
合同负债	恒境环保	2,192.81	2,192.81
应付账款	旭远环保	133,478.97	46,295.84

十二、股份支付

1、2021年12月股份支付情况说明：

2021年12月，本公司实际控制人冉宏宇与相关激励对象签署了《合伙协议》及《合伙协议之补充协议》，由部分公司员工以1.75元/出资份额的价格对苏州贝芯（员工持股平台）进行增资，增资份额为203.23万份额，本次激励对象间接持有本公司34.18万股股份（实际入股本公司的股权价格为 $1.75 \times 203.23 / 34.18 = 10.43$ 元/股），激励对象自股权激励协议签署之日起5年服务期内因主动辞职而离职的应从苏州贝芯退伙，并将其所持苏州贝芯财产份额按照出资入伙的初始价格全部转让给实际控制人冉宏宇或其指定的第三方，并将持有苏州贝芯份额期间从苏州贝昂已取得的分红归还与实际控制人冉宏宇。由于上述股权转让价格显著低于其公允价值，且受让对象全部为公司员工，故形成股份支付。公司依据股份于临近股份支付授予日的非关联交易价格，按公司员工间接持有的公司股份数量计算授予的权益工具之公允价值，在激励对象获得所授股权日起五年内分期确认股份支付费用合计 $(28.08 - 10.43) \times 34.18 = 603.21$ 万元并计入各期经常性损益，本期确认股份支付费用37.99万元，并分别计入销售费用、管理费用、研发费用、营业成本。

2、2026年1月股权激励情况说明：

（1）股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司董事、高级管理人员和核心员工	1,306,624	192,440.18	—	—	—	—	—	—
合计	1,306,624	192,440.18	—	—	—	—	—	—

（2）以权益结算的股份支付情况

项目	本期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照相关估值工具确定授权日股票期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期公司的业绩指标完成情况以及激励对象个人的考评情况估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	62,543.06
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	62,543.06

（3）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司董事、高级管理人员和核心员工	62,543.06	—
合计	62,543.06	—

十三、承诺及或有事项

本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、公司于资产负债表日后发生其他未决诉讼、未决索赔、税务纠纷等或有事项：

序号	原告/申请人	被告/被申请人	案由描述	涉案金额（万元）
1	第三方	公司	实用新型专利权纠纷，涉及产品非公司核心产品。	100

十五、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按照账龄披露

项目	2026-6-30	2025-12-31
1 年以内	73,654,962.82	65,917,358.18
1 至 2 年	15,041,687.78	9,438,140.44
2 至 3 年	964,704.83	190,946.93
3 年以上	2,811.12	—
小计	89,664,166.55	75,546,445.55
减：坏账准备	240,681.37	595,649.56
合计	89,423,485.18	74,950,795.99

（2）应收账款分类披露

种类	2026-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	89,664,166.55	100.00	240,681.37	0.27	89,423,485.18
其中：账龄组合	2,555,342.73	2.85	240,681.37	9.42	2,314,661.36
合并范围内关联方组合	87,108,823.82	97.15	—	—	87,108,823.82
合计	89,664,166.55	100.00	240,681.37	——	89,423,485.18

种类	2025-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	75,546,445.55	100.00	595,649.56	0.79	74,950,795.99
其中：账龄组合	9,957,717.83	13.18	595,649.56	5.98	9,362,068.27
合并范围内关联方组合	65,588,727.72	86.82	—	—	65,588,727.72
合计	75,546,445.55	100.00	595,649.56	—	74,950,795.99

1) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

类别	2026-6-30				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	2,095,928.92	82.02	104,796.45	5.00	1,991,132.47
1-2 年	317,425.16	12.42	63,485.03	20.00	253,940.13
2-3 年	139,177.53	5.45	69,588.77	50.00	69,588.76
3 年以上	2,811.12	0.11	2,811.12	100.00	—
合计	2,555,342.73	100.00	240,681.37	—	2,314,661.36

类别	2025-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	9,687,853.96	97.29	484,392.70	5.00	9,203,461.26
1-2 年	78,916.94	0.79	15,783.39	20.00	63,133.55
2-3 年	190,946.93	1.92	95,473.47	50.00	95,473.46
3 年以上	—	—	—	100.00	—
合计	9,957,717.83	100.00	595,649.56	—	9,362,068.27

2) 应收合并范围内子公司款项

单位名称	2026-6-30	2025-12-31
苏州宝昂	40,947,395.51	34,845,949.69
苏州穆勒	18,814,586.01	15,386,888.01
安徽贝昂智能	18,466,776.00	12,396,498.31
安徽贝昂科技	4,583,064.92	—
温州贝远	3,929,389.67	2,591,780.00
贝讯电子	367,611.71	367,611.71
合计	87,108,823.82	65,588,727.72

(3) 本期坏账准备的变动情况

项目	2025-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2026-6-30
		计提	汇率变动	转回	核销	
应收账款坏账准备	595,649.56	-354,968.19	—	—	—	240,681.37
合计	595,649.56	-354,968.19	—	—	—	240,681.37

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末数	合同资产 期末数	应收账款和合同 资产期末数	占应收账款和合 同资产期末合计 数的比例(%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末数
苏州宝昂	40,947,395.51	—	40,947,395.51	45.67	—
苏州穆勒	18,814,586.01	—	18,814,586.01	20.98	—
安徽贝昂智能	18,466,776.00	—	18,466,776.00	20.60	—
安徽贝昂科技	4,583,064.92	—	4,583,064.92	5.11	—
温州贝远	3,929,389.67	—	3,929,389.67	4.38	—
合计	86,741,212.11	—	86,741,212.11	96.74	—

2、其他应收款

项目	2026-6-30	2025-12-31
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	74,549,814.58	73,809,156.30
合计	74,549,814.58	73,809,156.30

2-1、其他应收款

(1) 按照账龄披露

项目	2026-6-30	2025-12-31
1 年以内	6,734,263.01	47,088,494.49
1 至 2 年	42,034,944.37	26,790,486.54
2 至 3 年	26,215,962.84	1,120,440.00
3 年以上	1,086,940.00	1,087,500.00
小计	76,072,110.22	76,086,921.03
减：坏账准备	1,522,295.64	2,277,764.73
合计	74,549,814.58	73,809,156.30

(2) 按款项性质披露

项目	2026-6-30	2025-12-31
保证金及押金	2,110,334.35	2,256,202.99
员工备用金	1,552.96	4,762.56
关联方资金拆借	73,760,222.91	72,775,955.48
往来单位款	200,000.00	1,050,000.00
合计	76,072,110.22	76,086,921.03
减：坏账准备	1,522,295.64	2,277,764.73
合计	74,549,814.58	73,809,156.30

(3) 坏账准备计提情况

阶段	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)	
期初余额	1,227,764.73	—	1,050,000.00	2,277,764.73
期初余额在本期	—	—	—	—
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	—	—	—	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	94,530.91	—	-289,707.47	-195,176.56
汇率变动影响	—	—	—	—
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	560,292.53	560,292.53
期末余额	1,322,295.64	—	200,000.00	1,522,295.64

(4) 本公司实际核销的其他应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	560,292.53

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2026-6-30	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	坏账准备 期末余额
安徽贝昂智能	关联方资金拆借	69,754,222.91	3 年以内	91.69	—

贝迅电子	关联方资金拆借	4,004,000.00	3 年以内	5.26	—
凯途能源（苏州）有限公司	保证金及押金	532,000.00	3 年以上	0.70	532,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金及押金	350,000.00	3 年以内	0.46	107,500.00
水木优品技术（北京）有限公司	往来单位款	200,000.00	1 至 2 年	0.26	200,000.00
合计	—	74,840,222.91	—	98.37	839,500.00

3、长期股权投资

项目	2026-6-30			2025-12-31		
	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	125,344,925.08	—	125,344,925.08	125,339,061.29	—	125,339,061.29
合计	125,344,925.08	—	125,344,925.08	125,339,061.29	—	125,339,061.29

(1) 对子公司投资

被投资单位	2025-12-31	本期增加	本期减少	2026-6-30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽贝昂科技	20,605,714.00	683.82	—	20,606,397.82	—	—
苏州宝昂	100,000.00	—	—	100,000.00	—	—
贝迅电子	9,861,477.29	3,419.03	—	9,864,896.32	—	—
温州贝远	4,600,000.00	1,367.64	—	4,601,367.64	—	—
安徽贝昂智能	76,000,000.00	2,393.30	—	76,002,393.30	—	—
Airdog USA	13,459,870.00	—	—	13,459,870.00	—	—
苏州穆勒	400,000.00	—	—	400,000.00	—	—
贝科软件	310,000.00	—	—	310,000.00	—	—
贝昂长沙	2,000.00	—	2,000.00	—	—	—
合计	125,339,061.29	7,863.79	2,000.00	125,344,925.08	—	—

4、营业收入和营业成本

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
主营业务收入	264,449,719.86	202,829,811.58
其他业务收入	66,913.49	257,252.26
营业收入合计	264,516,633.35	203,087,063.84
主营业务成本	142,543,378.63	99,079,973.85
其他业务成本	—	88,201.42
营业成本合计	142,543,378.63	99,168,175.27

5、投资收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,341.97	-250,000.00
理财产品收益	70,279.45	150,751.95
衍生金融工具交割收益	—	179,883.34
大额存单收益	—	155,861.11
合计	68,937.48	236,496.40

十七、补充资料

1、各期非经常性损益明细表

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月	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	4,205.14	-71,693.56	详见资产处置收益、营业外支出

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	4,500.00	—	详见其他收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	76,195.47	443,905.79	详见投资收益和公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	509,707.47	—	详见其他应收款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,261,341.83	-76,429.22	详见营业外收入与营业外支出
所得税影响额	-387,042.02	-73,120.36	—
非经常性净损益合计	1,468,907.89	222,662.65	—
其中：归属于母公司的非经常性净损益	1,468,907.89	222,662.65	—
归属于少数股东的非经常性净损益	—	—	—

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2026 年 1-6 月	13.15	0.76	0.76
	2025 年 1-6 月	10.74	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2026 年 1-6 月	12.73	0.74	0.74
	2025 年 1-6 月	10.67	0.56	0.56

苏州贝昂智能科技股份有限公司

2026年8月28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	4,205.14
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	4,500.00

司损益产生持续影响的政府补助除外	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	76,195.47
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	509,707.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,261,341.83
非经常性损益合计	1,855,949.91
减：所得税影响数	387,042.02
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,468,907.89

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