

江苏金源高端装备有限公司

审计报告

天职业字[2026] 36305 号

目 录

审计报告	1
财务报表	6
财务报表附注	20

审计报告

天职业字[2026]36305 号

江苏金源高端装备有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏金源高端装备有限公司（以下简称“金源装备”）财务报表，包括 2026 年 6 月 30 日、2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2026 年 1-6 月、2025 年度、2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金源装备 2026 年 6 月 30 日、2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年 1-6 月、2025 年度、2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金源装备，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2026 年 1-6 月、2025 年度和 2024 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认	
金源装备主要从事高速重载齿轮锻件的研发、生产和销售。2026 年 1-6 月、2025 年度和 2024 年度营业收入分别为 77,779.01 万元、154,277.53 万元和 134,763.14 万元，营业收入增长率分别为 0.83%（年化）、14.48%和 4.35%。由于营业收入是金源装备的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标而操纵营业收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入确认作为关键审计事项。 相关信息参见财务报表附注“三、（二十八）收入”及“六、（三十九）营业收入、营业成本”。	针对该关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序： 1、了解金源装备的业务模式和收入确认政策，检查销售合同关键条款，分析评价收入确认政策的适当性，评价相关会计政策是否符合会计准则的要求； 2、了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计及运行的有效性； 3、抽样检查相关销售收入确认的支持性文件，如销售合同、销售出库单、货运单、客户签收单、寄售模式下的对账单及类似单据等； 4、结合应收账款审计，对主要客户交易金额及应收账款余额进行函证； 5、针对资产负债表日前后确认的收入实施截止性测试，核对销售合同或订单、客户签收单、寄售模式下的对账单等支持性文件，判断收入确认期间是否恰当； 6、对收入增长、毛利率波动执行分析性复核程序，并与同行业进行比较，以评估收入确认的合理性。 7、实地走访重要客户，对销售收入的真实性、准确性以及是否存在关联关系进行核查。

四、其他信息

金源装备管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2026 年 1-6 月、2025 年度和 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

金源装备管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金源装备的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算金源装备、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金源装备的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

审计报告（续）

天职业字[2026]36305 号

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金源装备持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金源装备不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就金源装备中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2026 年 1-6 月、2025 年和 2024 年度合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2026]36305 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二六年九月二十二日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：江苏金源尚端装备有限公司

金额单位：元

项 目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	308,670,106.88	160,593,822.98	175,702,692.88	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产	179,365,770.86		80,115,200.00	六、（二）
衍生金融资产				
应收票据	128,932,354.16	115,163,419.28	42,818,253.10	六、（三）
应收账款	459,412,160.40	496,173,809.08	449,363,759.61	六、（四）
应收款项融资	153,184,374.20	105,427,450.00	174,096,278.83	六、（六）
预付款项	10,631,509.50	10,187,437.93	5,367,415.82	六、（七）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	1,681,570.85	1,668,558.84	1,406,169.51	六、（八）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	339,874,842.35	296,372,300.41	280,053,224.86	六、（九）
其中：数据资源				
合同资产	138,342,767.27	135,925,278.11	118,401,303.84	六、（五）
持有待售资产			19,711,906.53	六、（十）
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	461,072.95	2,474,669.98	2,304,085.91	六、（十一）
流动资产合计	1,720,556,529.42	1,323,986,746.61	1,349,340,290.89	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资	320,777,791.68	307,853,909.76		六、（十二）
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	302,441,847.46	313,286,718.71	318,991,849.29	六、（十三）
在建工程				六、（十四）
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	32,999,606.45	33,516,808.92	36,037,190.85	六、（十五）
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉	502,099.56	502,099.56	502,099.56	六、（十六）
长期待摊费用	1,065,936.46	1,358,428.29	2,029,048.73	六、（十七）
递延所得税资产	14,095,347.60	12,459,017.94	9,634,049.89	六、（十八）
其他非流动资产	47,528,467.65	33,330,409.45	28,989,961.79	六、（十九）
非流动资产合计	719,411,096.86	702,307,392.63	396,184,200.11	
资产总计	2,439,967,626.28	2,026,294,139.24	1,745,524,491.00	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

葛明
明葛
印艳
3204610951828

主管会计工作负责人：

胡磊

会计机构负责人：

张莉

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏金源高端装备有限公司

金额单位：元

项	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	219,840,924.53	135,046,207.22	198,218,169.31	六、（二十一）
△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	460,470,000.00	254,520,000.00	159,850,000.00	六、（二十二）
应付账款	131,112,750.95	143,891,866.56	133,072,413.73	六、（二十三）
预收款项				
合同负债	620,858.01	459,968.61	1,469,626.41	六、（二十四）
△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	10,804,627.18	13,296,775.01	10,193,639.62	六、（二十五）
应交税费	4,232,707.23	30,021,921.01	4,617,271.91	六、（二十六）
其他应付款	153,956,087.12	9,847,200.46	8,541,822.92	六、（二十七）
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			8,038,561.81	六、（二十八）
其他流动负债	64,608,043.04	88,589,778.51	35,072,436.34	六、（二十九）
流动负债合计	1,045,645,978.06	675,673,717.38	559,073,942.05	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款			48,929,641.48	六、（三十）
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款			10,800,000.00	六、（三十一）
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	13,966,459.64	15,080,881.30	11,453,055.37	六、（三十二）
递延所得税负债	2,599,920.00	2,784,109.12	3,193,271.60	六、（十八）
其他非流动负债				
非流动负债合计	16,566,379.64	17,864,990.42	74,375,968.45	
负债合计	1,062,212,357.70	693,538,707.80	633,449,910.50	
所有者权益				
实收资本	98,100,000.00	98,100,000.00	98,100,000.00	六、（三十三）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	151,475,924.91	151,475,924.91	151,475,924.91	六、（三十四）
减：库存股				
其他综合收益	-405,620.90	-211,500.42	-171,564.06	六、（三十五）
专项储备	8,474,878.47	8,799,575.93	9,378,255.42	六、（三十六）
盈余公积	121,746,838.57	121,746,838.57	99,838,479.72	六、（三十七）
△一般风险准备				
未分配利润	998,363,247.53	952,844,592.45	753,453,484.51	六、（三十八）
归属于母公司所有者权益合计	1,377,755,268.58	1,332,755,431.44	1,112,074,580.50	
少数股东权益				
所有者权益合计	1,377,755,268.58	1,332,755,431.44	1,112,074,580.50	
负债及所有者权益合计	2,439,967,626.28	2,026,294,139.24	1,745,524,491.00	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

葛明艳
3204010951828

主管会计工作负责人：

胡琴
胡琴

会计机构负责人：

殷莉
殷莉

合并利润表

编制单位：江苏金源装备有限公司

金额单位：元

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	附注编号
一、营业总收入	777,790,110.74	1,542,775,291.85	1,347,631,434.46	
其中：营业收入	777,790,110.74	1,542,775,291.85	1,347,631,434.46	六、(三十九)
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	720,895,963.68	1,416,377,632.82	1,271,373,305.68	
其中：营业成本	671,720,963.70	1,334,299,234.45	1,189,708,307.16	六、(三十九)
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	3,064,737.55	6,502,472.14	6,703,420.53	六、(四十)
销售费用	2,062,933.27	4,432,608.30	3,483,143.61	六、(四十一)
管理费用	10,506,493.20	22,552,720.04	21,154,141.56	六、(四十二)
研发费用	27,542,793.30	49,880,238.54	42,348,930.87	六、(四十三)
财务费用	5,908,042.66	-1,289,640.65	7,975,361.95	六、(四十四)
其中：利息费用	2,027,020.66	4,745,500.19	10,045,464.80	六、(四十四)
利息收入	1,471,021.64	2,828,468.95	3,188,771.62	六、(四十四)
加：其他收益	4,536,406.77	16,489,728.90	12,926,293.86	六、(四十五)
投资收益（损失以“-”号填列）	1,750,245.14	2,262,771.65	291,374.39	六、(四十六)
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）	175,528.83		115,200.00	六、(四十七)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-24,673,089.45	-5,597,388.83	-5,538,720.86	六、(四十八)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10,147,879.81	-10,931,479.92	-2,549,137.60	六、(四十九)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,402.91	124,689,864.05	283,879.56	六、(五十)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,918,715.25	253,311,154.88	81,687,018.13	
加：营业外收入		90.00	13,193.27	六、(五十一)
减：营业外支出	30,012.84	1,292,761.90	358,739.62	六、(五十二)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,888,702.41	252,018,482.98	81,341,471.78	
减：所得税费用	3,370,047.33	30,719,016.19	7,005,268.44	六、(五十三)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,518,655.08	221,299,466.79	74,336,203.34	
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）	45,518,655.08	221,299,466.79	74,336,203.34	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	45,518,655.08	221,299,466.79	74,336,203.34	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额	-194,120.48	-39,936.36	-171,564.06	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-194,120.48	-39,936.36	-171,564.06	
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-194,120.48	-39,936.36	-171,564.06	
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	-201,819.35	-57,411.04	-210,928.51	
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	7,698.87	17,474.68	39,364.45	
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	45,324,534.60	221,259,530.43	74,164,639.28	
归属母公司所有者的综合收益总额	45,324,534.60	221,259,530.43	74,164,639.28	
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）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

葛明
葛明印
3204810351828

主管会计工作负责人：

胡春花

会计机构负责人：

谈莉

合并现金流量表

编制单位：江苏金源高端装备有限公司

金额单位：元

项	2026年1-6月	2025年度	2024年度	附注编号
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	567,245,843.92	786,817,676.90	875,051,215.50	
△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	4,881.59			
收到其他与经营活动有关的现金	42,343,098.86	256,225,254.34	8,868,708.19	六、（五十五）
经营活动现金流入小计	609,593,824.37	1,043,043,931.24	883,919,923.69	
购买商品、接受劳务支付的现金	428,600,637.36	509,736,072.88	654,918,143.28	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	51,004,800.12	89,841,454.80	75,816,561.46	
支付的各项税费	34,623,302.25	26,976,404.43	19,108,013.62	
支付其他与经营活动有关的现金	47,204,612.30	249,280,288.59	39,492,673.83	六、（五十五）
经营活动现金流出小计	561,433,352.03	875,834,220.70	789,335,392.19	
经营活动产生的现金流量净额	48,160,472.34	167,209,710.54	94,584,531.50	六、（五十六）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	140,000,000.00	479,000,000.00	290,000,000.00	六、（五十五）
取得投资收益收到的现金	271,435.50	897,248.45	440,927.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	450.00	133,542,568.00	556,594.15	
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	140,271,885.50	613,439,816.45	290,997,522.08	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,096,577.22	2,086,532.63	27,182,186.59	
投资支付的现金	329,000,000.00	725,970,842.50	370,000,000.00	六、（五十五）
△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	339,096,577.22	728,057,375.13	397,182,186.59	
投资活动产生的现金流量净额	-198,824,691.72	-114,617,558.68	-106,184,664.51	
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	202,692,366.59	134,950,000.00	217,526,301.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	144,340,346.00			六、（五十五）
筹资活动现金流入小计	347,032,712.59	134,950,000.00	217,526,301.00	
偿还债务支付的现金	105,050,000.00	254,968,557.84	364,360,964.16	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,709,602.05	4,867,107.73	10,212,020.04	
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				
筹资活动现金流出小计	106,759,602.05	259,835,665.57	374,572,984.20	
筹资活动产生的现金流量净额	240,273,110.54	-124,885,665.57	-157,046,683.20	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,772,813.46	3,485,036.93	-903,812.60	
五、现金及现金等价物净增加额	84,836,077.70	-68,808,476.78	-169,550,628.81	六、（五十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	83,063,180.46	151,871,657.24	321,422,286.05	六、（五十六）
六、期末现金及现金等价物余额	167,899,258.16	83,063,180.46	151,871,657.24	六、（五十六）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

葛明
葛明印
3204810951828

主管会计工作负责人：

胡蓉花

会计机构负责人：

谈莉

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏金源物资有限公司 2026年1-6月 金额单位：元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	98,100,000.00		151,475,924.91		-211,500.42	8,790,575.93	121,746,838.57		952,844,592.45		1,332,755,431.44	1,332,755,431.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	98,100,000.00		151,475,924.91		-211,500.42	8,790,575.93	121,746,838.57		952,844,592.45		1,332,755,431.44	1,332,755,431.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-194,120.48	-324,697.46			45,518,655.08		44,999,837.14	44,999,837.14
（一）综合收益总额					-194,120.48				45,518,655.08		45,324,534.60	45,324,534.60
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取						-324,697.46					-324,697.46	-324,697.46
2.本年使用						2,076,338.82					2,076,338.82	2,076,338.82
（六）其他						-2,401,036.28					-2,401,036.28	-2,401,036.28
四、本年年末余额	98,100,000.00		151,475,924.91		-405,620.90	8,474,878.47	121,746,838.57		998,363,247.53		1,377,755,268.58	1,377,755,268.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

葛明

主管会计工作负责人：

胡花

会计机构负责人：

徐莉

合并所有者权益变动表(续)

2025年度											
金额单位:元											
项目	归属母公司所有者权益										
	实收资本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	所有者权益合计
一、上年年末余额	98,100,000.00	151,475,924.91		-171,554.06	9,378,255.42	99,838,479.72		753,453,484.51		1,112,074,580.50	1,112,074,580.50
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	98,100,000.00	151,475,924.91		-171,554.06	9,378,255.42	99,838,479.72		753,453,484.51		1,112,074,580.50	1,112,074,580.50
三、本年中增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额				-39,936.36	-578,679.49	21,908,358.85		199,391,107.94		220,680,850.94	220,680,850.94
(二)所有者投入和减少资本				-39,936.36				221,299,466.79		221,259,530.43	221,259,530.43
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积						21,908,358.85		-21,908,358.85			
2.提取一般风险准备						21,908,358.85		-21,908,358.85			
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备					-578,679.49					-578,679.49	-578,679.49
1.本年提取					3,957,507.12					3,957,507.12	3,957,507.12
2.本年使用					-4,536,186.61					-4,536,186.61	-4,536,186.61
(六)其他											
四、本年年末余额	98,100,000.00	151,475,924.91		-211,500.42	8,799,575.93	121,746,838.57		952,844,592.45		1,332,755,431.44	1,332,755,431.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

葛明
葛明葛印
3204610051929

主管会计工作负责人:

葛明
葛明葛印

会计机构负责人:

葛明
葛明葛印

合并所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

2024年度											
归属于母公司所有者权益											
项目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额					151,475,924.91			8,196,777.01	92,705,343.05		686,250,417.84
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额					151,475,924.91			8,196,777.01	92,705,343.05		686,250,417.84
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额							-171,564.06	1,181,478.41	7,133,136.67		67,203,066.67
(二) 所有者投入和减少资本							-171,564.06				74,336,203.54
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									7,133,136.67		-7,133,136.67
2. 提取一般风险准备									7,133,136.67		-7,133,136.67
3. 对所有者 (或股东) 的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备计提和使用											
1. 本年提取								1,181,478.41			1,181,478.41
2. 本年使用								3,901,353.10			3,901,353.10
(六) 其他								-2,719,874.69			-2,719,874.69
四、本年年末余额					151,475,924.91		-171,564.06	9,378,255.42	99,838,479.72		753,453,484.51
											1,112,074,580.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

葛明印

主管会计工作负责人:

胡春化

会计机构负责人:

姚莉

资产负债表

编制单位：江苏金源高端装备有限公司

金额单位：元

项 目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	300,035,789.72	157,776,141.04	166,629,606.46	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产	50,204,985.65		80,115,200.00	
衍生金融资产				
应收票据	128,932,354.16	115,163,419.28	42,818,253.10	
应收账款	459,404,851.21	496,169,777.70	449,359,660.78	十九、（一）
应收款项融资	153,184,374.20	105,427,450.00	174,096,278.83	
预付款项	10,631,509.50	10,187,437.93	5,367,415.82	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	1,680,729.61	1,668,558.84	1,406,169.51	十九、（二）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	339,874,842.35	296,433,241.52	280,507,231.27	
其中：数据资源				
合同资产	138,342,767.27	135,925,278.11	118,401,303.84	
持有待售资产			19,711,906.53	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	439,584.50	2,459,222.27	2,288,129.31	
流动资产合计	1,582,731,788.17	1,321,210,526.69	1,340,701,155.45	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资	320,777,791.68	307,853,909.76		
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	39,640,471.23	39,640,471.23	39,640,471.23	十九、（三）
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	297,769,065.81	308,044,193.98	312,609,838.40	
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	32,999,606.45	33,516,808.92	36,037,190.85	
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用	1,065,936.46	1,358,428.29	2,029,048.73	
递延所得税资产	14,072,872.00	12,459,015.90	9,634,047.82	
其他非流动资产	38,444,467.65	33,330,409.45	28,989,961.79	
非流动资产合计	744,770,211.28	736,203,237.53	428,940,558.82	
资产总计	2,327,501,999.45	2,057,413,764.22	1,769,641,714.27	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

葛明
印
3204610051328

主管会计工作负责人：

胡蓉花

会计机构负责人：

谈莉

资产负债表（续）

编制单位：江苏金源高端装备有限公司

金额单位：元

项 目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	219,840,924.53	135,046,207.22	188,209,002.64	
△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	460,470,000.00	254,520,000.00	159,850,000.00	
应付账款	143,078,543.80	155,068,454.33	145,863,518.57	
预收款项				
合同负债	620,858.01	459,968.61	1,469,626.41	
△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	10,760,961.32	13,261,742.56	10,153,382.56	
应交税费	4,097,102.11	29,898,014.26	3,682,824.82	
其他应付款	41,359,778.12	41,907,304.12	40,602,448.42	
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			8,038,561.81	
其他流动负债	64,608,043.04	88,589,778.51	35,072,436.34	
流动负债合计	944,836,210.93	718,751,469.61	592,941,801.57	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款			48,929,641.48	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款			10,800,000.00	
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	13,966,459.64	15,080,881.30	11,453,055.37	
递延所得税负债	2,531,772.03	2,715,613.14	3,116,388.35	
其他非流动负债				
非流动负债合计	16,498,231.67	17,796,494.44	74,299,085.20	
负 债 合 计	961,334,442.60	736,547,964.05	667,240,886.77	
所有者权益				
实收资本	98,100,000.00	98,100,000.00	98,100,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	151,475,924.91	151,475,924.91	151,475,924.91	
减：库存股				
其他综合收益	-405,620.90	-211,500.42	-171,564.06	
专项储备	8,474,878.47	8,799,575.93	9,378,255.42	
盈余公积	121,746,838.57	121,746,838.57	99,838,479.72	
△一般风险准备				
未分配利润	986,775,535.80	940,954,961.18	743,779,731.51	
所有者权益合计	1,366,167,556.85	1,320,865,800.17	1,102,400,827.50	
负债及所有者权益合计	2,327,501,999.45	2,057,413,764.22	1,769,641,714.27	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

胡蓉花
印
3204810251820

主管会计工作负责人：

胡蓉花

会计机构负责人：

张莉

利润表

编制单位：江苏金源瑞泰装备有限公司

金额单位：元

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	附注编号
一、营业总收入	777,751,228.27	1,542,677,647.03	1,347,507,064.77	
其中：营业收入	777,751,228.27	1,542,677,647.03	1,347,507,064.77	十九、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	720,288,706.15	1,418,584,819.68	1,275,239,323.60	
其中：营业成本	671,859,849.06	1,337,325,279.99	1,194,347,168.43	十九、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	3,059,338.92	6,391,353.42	6,549,681.25	
销售费用	2,062,933.27	4,432,608.30	3,483,143.61	
管理费用	10,158,098.27	21,980,978.08	20,589,410.92	
研发费用	27,542,793.30	49,880,238.54	42,348,930.87	
财务费用	5,605,693.33	-1,425,638.65	7,940,988.52	
其中：利息费用	1,710,974.00	4,589,666.83	9,748,381.44	
利息收入	1,454,119.14	2,802,290.78	2,917,060.29	
加：其他收益	4,536,228.05	16,488,029.90	12,923,187.86	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,750,245.14	2,262,771.65	291,374.39	十九、（五）
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）	14,743.62		115,200.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-24,673,012.06	-5,597,389.51	-5,638,708.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10,147,879.81	-10,931,479.92	-2,549,137.60	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-2,402.91	124,689,864.05	283,879.56	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,236,203.77	251,004,623.52	77,693,536.90	
加：营业外收入		90.00	13,193.27	
减：营业外支出	30,000.00	1,292,761.90	354,578.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,206,203.77	249,711,951.62	77,352,157.17	
减：所得税费用	3,385,629.15	30,628,363.10	6,020,790.45	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,820,574.62	219,083,588.52	71,331,366.72	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	45,820,574.62	219,083,588.52	71,331,366.72	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额	-194,120.48	-39,936.36	-171,564.06	
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-194,120.48	-39,936.36	-171,564.06	
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	-201,819.35	-57,411.04	-210,928.51	
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	7,698.87	17,474.68	39,364.45	
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
七、综合收益总额	45,626,454.14	219,043,652.16	71,159,802.66	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

明高印艳
3204810351820

主管会计工作负责人：

胡晓花

会计机构负责人：

谈莉

现金流量表

编制单位：江苏金源高端装备有限公司

金额单位：元

项	2026年1-6月	2025年度	2024年度	附注编号
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	567,205,217.65	786,707,270.14	874,911,915.87	
△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				
收到其他与经营活动有关的现金	42,326,017.64	256,198,377.17	14,773,890.86	
经营活动现金流入小计	609,531,235.29	1,042,905,647.31	889,685,806.73	
购买商品、接受劳务支付的现金	428,541,237.36	515,625,193.40	625,890,084.73	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	50,704,455.87	89,268,261.81	75,219,580.57	
支付的各项税费	34,524,850.09	25,441,609.49	17,894,153.56	
支付其他与经营活动有关的现金	47,160,508.85	249,270,467.62	39,445,919.94	
经营活动现金流出小计	560,931,052.17	879,605,532.32	758,449,738.80	
经营活动产生的现金流量净额	48,600,183.12	163,300,114.99	131,236,067.93	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	140,000,000.00	479,000,000.00	290,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	271,435.50	897,248.45	440,927.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	450.00	133,542,568.00	556,594.15	
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	140,271,885.50	613,439,816.45	290,997,522.08	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,012,577.22	2,086,532.63	27,182,186.69	
投资支付的现金	200,000,000.00	725,970,842.50	370,000,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	201,012,577.22	728,057,375.13	397,182,186.59	
投资活动产生的现金流量净额	-60,740,691.72	-114,617,558.68	-106,184,664.51	
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	202,692,366.59	134,950,000.00	207,526,301.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	202,692,366.59	134,950,000.00	207,526,301.00	
偿还债务支付的现金	105,050,000.00	244,968,557.84	354,360,964.16	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,709,602.05	4,702,107.70	9,914,936.68	
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				
筹资活动现金流出小计	106,759,602.05	249,670,665.54	364,275,900.84	
筹资活动产生的现金流量净额	95,932,764.54	-114,720,665.54	-156,749,599.84	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,772,813.46	3,485,036.93	-903,812.60	
五、现金及现金等价物净增加额	79,019,442.48	-62,553,072.30	-132,602,009.02	
加：期初现金及现金等价物的余额	80,245,498.52	142,798,570.82	275,400,579.84	
六、期末现金及现金等价物余额	159,264,941.00	80,245,498.52	142,798,570.82	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

胡蓉花

会计机构负责人：

谈莉

所有者权益变动表

2026年1-6月													金额单位：元
项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	98,100,000.00				151,475,924.91		-211,500.42	8,799,575.93	121,746,838.57		940,954,961.18	1,320,865,800.17	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	98,100,000.00				151,475,924.91		-211,500.42	8,799,575.93	121,746,838.57		940,954,961.18	1,320,865,800.17	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-194,120.48	-324,697.46			45,820,574.62	45,301,756.68	
（一）综合收益总额							-194,120.48				45,820,574.62	45,626,454.14	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取								-324,697.46				-324,697.46	
2. 本年使用								2,076,338.82				2,076,338.82	
（六）其他								-2,401,036.28				-2,401,036.28	
四、本年年末余额	98,100,000.00				151,475,924.91		-405,620.90	8,474,878.47	121,746,838.57		986,775,535.80	1,365,167,566.85	



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

葛明艳
32048102951820

主管会计工作负责人：

胡鑫华

会计机构负责人：

谈利

所有者权益变动表(续)

2025年度													金额单位: 元
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	98,100,000.00				151,475,924.91		-171,564.06	9,378,255.42	99,838,479.72		743,779,731.51	1,102,400,827.50	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	98,100,000.00				151,475,924.91		-171,564.06	9,378,255.42	99,838,479.72		743,779,731.51	1,102,400,827.50	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-39,936.36	-578,679.49	21,908,358.85		197,175,229.67	218,464,972.67	
(一) 综合收益总额							-39,936.36				219,083,568.52	219,043,652.16	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									21,908,358.85		-21,908,358.85		
2. 提取一般风险准备									21,908,358.85		-21,908,358.85		
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用								-578,679.49				-578,679.49	
1. 本年提取								3,957,507.12				3,957,507.12	
2. 本年使用								-4,536,186.61				-4,536,186.61	
(六) 其他													
四、本年年末余额	98,100,000.00				151,475,924.91		-211,500.42	8,799,575.93	121,746,838.57		940,954,961.18	1,320,865,800.17	

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

法定代表人:

葛明印

主管会计工作负责人:

胡爱花

会计机构负责人:

谈莉



所有者权益变动表(续)

2024年度													金额单位: 元
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	98,100,000.00				151,475,924.91			8,196,777.01	92,705,343.05		679,581,501.46	1,030,059,546.43	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	98,100,000.00				151,475,924.91			8,196,777.01	92,705,343.05		679,581,501.46	1,030,059,546.43	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额							-171,564.06		7,133,136.67		64,198,230.05	72,341,281.07	
(二) 所有者投入和减少资本							-171,564.06				71,331,366.72	71,159,802.66	
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									7,133,136.67		-7,133,136.67		
2. 提取一般风险准备									7,133,136.67		-7,133,136.67		
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取								1,181,478.41				1,181,478.41	
2. 本年使用								3,901,353.10				3,901,353.10	
(六) 其他								-2,719,874.69				-2,719,874.69	
四、本年年末余额	98,100,000.00				151,475,924.91		-171,564.06	9,378,255.42	99,838,479.72		743,779,731.51	1,102,400,827.50	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



法定代表人:

葛明

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

江苏金源高端装备有限公司

2024 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司基本情况

公司名称：江苏金源高端装备有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册资本和实收资本：98,100,000.00 元人民币

注册地址：溧阳市中关村大道 8 号

法定代表人：葛艳明

营业期限：1997-05-04 至无固定期限

统一社会信用代码：91320400137594612A

（二）主要经营范围

公司主要从事高速重载齿轮锻件的研发、生产和销售，主要产品包括高速重载齿轮锻件、齿轮轴锻件、齿圈锻件等自由锻及模锻件，主要应用于风电、工程机械、轨道交通、海洋工程等多个行业领域。

经营范围：电力、海洋工程、轨道交通和矿山机械等高端专用装备零部件、锻件、普通机械制造、维修、销售；锻压工艺及材料技术开发；金属材料检验、检测；实业投资；自营和代理各类商品及技术的进出口（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

（三）公司控股股东及实际控制人

本公司控股股东为湘潭永达机械制造股份有限公司，实际控制人为沈培良。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于 2026 年 9 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司管理层已评价自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循财务报表编制基础的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）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	单项金额超过 400 万元人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过 400 万元人民币
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 400 万元人民币
重要的债权投资	债权投资金额超过 2,000 万元人民币
重要的在建工程项目	单项在建工程发生额或期末余额超过资产总额 1%

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过 400 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过 400 万元人民币
重要的外购在研项目	单项金额超过 400 万元人民币
收到/支付的重要的投资活动有关的现金	单项金额超过 2,000 万元人民币

（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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。本公司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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 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, 在合并财务报表中应当确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制, 是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动, 是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断, 通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的, 本公司进行重新评估。

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, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

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（每月第一个工作日的即期汇率）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的即期汇率折算，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。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

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。

(1) 预期信用损失一般模型

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

确定类别	确定组合的依据
账龄组合	对于不存在减值客观证据的应收票据或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征以应收票据账龄组合计算预期信用损失。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收票据账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据，本公司单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

（十二）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）、包含重大融资成分的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

确定类别	确定组合的依据
账龄组合	对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损

失的信息时，本公司依据信用风险特征以应收账款账龄组合计算预期信用损失。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，本公司单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

（十三）应收款项融资

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产，在“应收款项融资”项目列示。

应收款项融资采用预期信用损失的简化模型，参见本附注“三、（十一）应收票据”和“三、（十二）应收账款”进行处理。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，参见本附注“三、（十）金融工具”进行处理。

（十五）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库存商品、原材料、在产品、发出商品、周转材料、委托加工物资及合同履约成本等。

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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

5. 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，按照存货类别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。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对无论是否包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（十七）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号

——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1. 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(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5.00	6.33-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

（二十二）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50

项目	摊销年限（年）
软件	2
专利权	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。报告期内本公司无使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 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，包括研发人员职工薪酬、材料投入费用、折旧费用与摊销费用、委托外部研究开发费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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。

（二十三）长期资产减值

本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。

因公司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。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所

创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，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。

（二十四）长期待摊费用

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。

（二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十六）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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，在本公司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。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

（二十八）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品等。

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

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本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) 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。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司将应付客户对价全额冲减交易价格。

(4) 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

附有质量保证条款的销售，对质量保证条款是否构成单项履约义务的判断

本公司对客户的质保服务属于公司基于法定要求及行业惯例和标准提供的保证服务，并非为客户提供的额外服务，且本公司销售产品与质保承诺之间有高度关联性，实质上产生的是一项维修义务或避免客户因产品瑕疵而遭受损失的保证，因此本公司质量保证条款性质上属于保证类质量保证条款，不构成单项履约义务。本公司质量保证条款对应的质量保证金属于因销售商品而应收的客户款项，是合同价款的一部分，质量保证金对应的收入随主销售合同在产品达到收入确认条件时一并确认。

2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

（1）境内商品销售收入

1) 按照合同约定将商品运送至客户指定地点，由客户签收后确认收入。

2) 寄售模式收入：本公司对采埃孚集团的销售采用寄售模式，本公司将货物发往客户指定的仓库，将客户领用本公司产品后视为控制权转移，本公司按月与客户结算领用数量，根据客户结算数据确认收入。

3) 受托加工收入：根据合同要求，对受托加工产品进行加工，在加工完成交付给客户，并经客户验货签收后确认加工费收入。

（2）境外商品销售收入

本公司境外商品销售主要采用 CIF、FOB 的贸易方式，本公司在相关商品办理完报关手续取得提单后确认收入。

（二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

（三十二）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

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不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和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计入相关资产成本或当期损益。

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

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十三）专项储备

按照国家相关规定，公司以上年度相关实际营业收入为依据，采用超额累退方式按规定标准平均逐月计提安全生产费，计入营业成本，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。本公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。专项储备科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“库存股”和“盈余公积”之间“专项储备”项目反映。上述规定标准如下：

上年度相关实际营业收入	计提比例（%）
营业收入≤1,000.00 万元	2.35
1,000.00 万元<营业收入≤1.00 亿元	1.25
1.00 亿元<营业收入≤10.00 亿元	0.25
10.00 亿元<营业收入≤50.00 亿元	0.10
营业收入>50.00 亿元	0.05

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务应纳税增值额	13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加及地方教育附加	应缴流转税税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

报告期内，存在适用不同企业所得税税率的纳税主体，具体如下：

纳税主体名称	适用税率（%）
江苏金源高端装备有限公司	15.00
溧阳市亿斯特进出口有限公司	20.00
江苏羽沐精工有限公司	20.00
溧阳市鑫金新能源有限公司	20.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 根据 2021 年 3 月财政部、税务总局发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号），本公司符合条件的研究开发费，在按规定实行 100%扣除基础上，允许再按当年实际发生额的 100%在企业所得税税前加计扣除。

2. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，本公司认定为高新技术企业，于 2024 年 12 月 16 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的编号为 GR202432009383 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。报告期内享受高新技术企业减免企业所得税优惠政策，减按 15%计缴企业所得税。

3. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）相关规定，本公司子公司溧阳市亿斯特进出口有限公司、溧阳市鑫金新能源有限公司和江苏羽沐精工有限公司符合小型微利企业认定条件，报告期内适用小型微利企业普惠性税收减免政策，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

4. 根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《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），本公司属于该公告定义的先进制造业企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号）相关规定，采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。该会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 本公司自 2026 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该会计政策变更对公司财务报表无影响。

5. 财政部于 2026 年 6 月 17 日发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号），根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该会计政策变更对公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	1,947.00	2,112.20	1,022.70
银行存款	167,897,311.16	83,061,068.26	151,870,634.54
其他货币资金	118,270,000.00	54,781,000.00	23,831,035.64
短期存款	<u>22,500,848.72</u>	<u>22,749,642.52</u>	
其中：短期存款本金	21,113,790.00	21,789,280.00	
短期存款计提的利息	1,387,058.72	960,362.52	
合计	<u>308,670,106.88</u>	<u>160,593,822.98</u>	<u>175,702,692.88</u>

2. 期末抵押、质押、冻结等对使用有限制款项情况

（1）2026 年 6 月 30 日

项目	受限类型	期末余额	受限情况说明
其他货币资金	票据保证金	118,269,000.00	票据保证金
其他货币资金	ETC 保证金	1,000.00	ETC 保证金
合计		<u>118,270,000.00</u>	

除此外本公司不存在其他抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

（2）2025 年 12 月 31 日

项目	受限类型	期末余额	受限情况说明
其他货币资金	票据保证金	54,780,000.00	票据保证金
其他货币资金	ETC 保证金	1,000.00	ETC 保证金
<u>合计</u>		<u>54,781,000.00</u>	

除此外本公司不存在其他抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 2024 年 12 月 31 日

项目	受限类型	期末余额	受限情况说明
其他货币资金	票据保证金	17,800,035.64	票据保证金
其他货币资金	冻结资金	6,030,000.00	因与供应商诉讼纠纷事项被法院冻结银行存款 6,030,000.00 元
其他货币资金	ETC 保证金	1,000.00	ETC 保证金
<u>合计</u>		<u>23,831,035.64</u>	

除此外本公司不存在其他抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 报告期无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动			
计入当期损益的金融资产	<u>179,365,770.86</u>		<u>80,115,200.00</u>
其中：债务工具投资	179,219,660.21		80,115,200.00
权益工具投资	146,110.65		
<u>合计</u>	<u>179,365,770.86</u>		<u>80,115,200.00</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	130,234,701.17	116,326,686.14	43,250,760.71
减：应收票据坏账准备	1,302,347.01	1,163,266.86	432,507.61
<u>合计</u>	<u>128,932,354.16</u>	<u>115,163,419.28</u>	<u>42,818,253.10</u>

2. 报告期公司无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(1) 2026 年 6 月 30 日

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		124,370,676.86
<u>合计</u>		<u>124,370,676.86</u>

(2) 2025 年 12 月 31 日

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		88,529,982.59
<u>合计</u>		<u>88,529,982.59</u>

(3) 2024 年 12 月 31 日

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		34,881,384.91
<u>合计</u>		<u>34,881,384.91</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

2026 年 6 月 30 日

类别	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	<u>130,234,701.17</u>	<u>100.00</u>	<u>1,302,347.01</u>	<u>1.00</u>	<u>128,932,354.16</u>
其中：按账龄组合计提 坏账准备的应收票据	130,234,701.17	100.00	1,302,347.01	1.00	128,932,354.16
合计	<u>130,234,701.17</u>	<u>100.00</u>	<u>1,302,347.01</u>		<u>128,932,354.16</u>

接上表：

2025 年 12 月 31 日

类别	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	<u>116,326,686.14</u>	<u>100.00</u>	<u>1,163,266.86</u>	<u>1.00</u>	<u>115,163,419.28</u>
其中：按账龄组合计提 坏账准备的应收票据	116,326,686.14	100.00	1,163,266.86	1.00	115,163,419.28
合计	<u>116,326,686.14</u>	<u>100</u>	<u>1,163,266.86</u>		<u>115,163,419.28</u>

接上表：

2024 年 12 月 31 日					
类别	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	43,250,760.71	100.00	432,507.61	1.00	42,818,253.10
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收票据	43,250,760.71	100.00	432,507.61	1.00	42,818,253.10
合计	43,250,760.71	100	432,507.61		42,818,253.10

按账龄组合计提坏账准备：

(1) 2026 年 6 月 30 日

2026 年 6 月 30 日			
名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	130,234,701.17	1,302,347.01	1.00
合计	130,234,701.17	1,302,347.01	

(2) 2025 年 12 月 31 日

2025 年 12 月 31 日			
名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	116,326,686.14	1,163,266.86	1.00
合计	116,326,686.14	1,163,266.86	

(3) 2024 年 12 月 31 日

2024 年 12 月 31 日			
名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	43,250,760.71	432,507.61	1.00
合计	43,250,760.71	432,507.61	

5. 坏账准备的情况

(1) 2026 年 1-6 月

类别	2025 年 12 月		本期变动金额			2026 年 6 月 30 日
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备的应收票据	1,163,266.86	139,080.15				1,302,347.01

类别	2025 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2026 年 6 月 30 日
			收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
合计	<u>1,163,266.86</u>	<u>139,080.15</u>				<u>1,302,347.01</u>

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

（2）2025 年度

类别	2024 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2025 年 12 月 31 日
			收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按账龄组合计提坏账准备的应收票据	432,507.61	730,759.25				1,163,266.86
合计	<u>432,507.61</u>	<u>730,759.25</u>				<u>1,163,266.86</u>

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

（3）2024 年度

类别	2024 年 1 月 1 日	计提	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
			收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按账龄组合计提坏账准备的应收票据	1,285,420.75	-852,913.14				432,507.61
合计	<u>1,285,420.75</u>	<u>-852,913.14</u>				<u>432,507.61</u>

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

6. 报告期无实际核销的应收票据。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	460,430,528.09	466,861,595.52	425,135,944.33
1-2 年（含 2 年）	10,630,591.05	32,998,251.04	34,291,281.03
2-3 年（含 3 年）	29,041,958.48	12,054,557.53	66,967.20
3 年以上	3,099,447.54	3,525,936.05	6,194,071.27
小计	<u>503,202,525.16</u>	<u>515,440,340.14</u>	<u>465,688,263.83</u>
减：应收账款坏账准备	43,790,364.76	19,266,531.06	16,324,504.22

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
合计	<u>459,412,160.40</u>	<u>496,173,809.08</u>	<u>449,363,759.61</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>35,024,331.81</u>	<u>6.96</u>	<u>35,024,331.81</u>	<u>100.00</u>	
按组合计提坏账准备	<u>468,178,193.35</u>	<u>93.04</u>	<u>8,766,032.95</u>	<u>1.87</u>	<u>459,412,160.40</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	468,178,193.35	93.04	8,766,032.95	1.87	459,412,160.40
合计	<u>503,202,525.16</u>	<u>100</u>	<u>43,790,364.76</u>		<u>459,412,160.40</u>

接上表：

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>515,440,340.14</u>	<u>100.00</u>	<u>19,266,531.06</u>	<u>3.74</u>	<u>496,173,809.08</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	515,440,340.14	100.00	19,266,531.06	3.74	496,173,809.08
合计	<u>515,440,340.14</u>	<u>100</u>	<u>19,266,531.06</u>		<u>496,173,809.08</u>

接上表：

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,890,573.38	0.41	1,890,573.38	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>463,797,690.45</u>	<u>99.59</u>	<u>14,433,930.84</u>	<u>3.11</u>	<u>449,363,759.61</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	463,797,690.45	99.59	14,433,930.84	3.11	449,363,759.61
合计	<u>465,688,263.83</u>	<u>100</u>	<u>16,324,504.22</u>		<u>449,363,759.61</u>

(1) 按单项计提坏账准备:

1) 2026年6月30日

名称	2026 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津华建天恒传动有限责任公司	35,024,331.81	35,024,331.81	100.00	预计无法收回
合计	<u>35,024,331.81</u>	<u>35,024,331.81</u>		

2) 2025年12月31日

无。

3) 2024年12月31日

名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泗阳中人能源科技有限公司	1,846,493.38	1,846,493.38	100.00	预计无法收回
南京中人能源科技有限公司	44,080.00	44,080.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,890,573.38</u>	<u>1,890,573.38</u>		

(2) 按账龄组合计提坏账准备:

1) 2026年6月30日

名称	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	458,936,406.09	4,589,364.06	1.00
1-2 年 (含 2 年)	5,418,636.35	650,236.36	12.00
2-3 年 (含 3 年)	723,703.37	426,984.99	59.00
3 年以上	3,099,447.54	3,099,447.54	100.00
合计	<u>468,178,193.35</u>	<u>8,766,032.95</u>	

2) 2025年12月31日

名称	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	466,861,595.52	4,668,615.95	1.00
1-2 年 (含 2 年)	32,998,251.04	3,959,790.12	12.00
2-3 年 (含 3 年)	12,054,557.53	7,112,188.94	59.00
3 年以上	3,525,936.05	3,525,936.05	100.00

名称	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	515,440,340.14	19,266,531.06	

3) 2024年12月31日

名称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	425,135,944.33	4,251,359.44	1.00
1-2 年 (含 2 年)	34,291,281.03	5,829,517.78	17.00
2-3 年 (含 3 年)	66,967.20	49,555.73	74.00
3 年以上	4,303,497.89	4,303,497.89	100.00
合计	463,797,690.45	14,433,930.84	

3. 坏账准备的情况

(1) 2026 年 1-6 月

类别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款		25,393,338.08			9,630,993.73	35,024,331.81
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	19,266,531.06	33.11	869,537.49		-9,630,993.73	8,766,032.95
合计	19,266,531.06	25,393,371.19	869,537.49			43,790,364.76

注 1: 本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

注 2: 其他变动为天津华建天恒传动有限责任公司累计已计提的坏账准备。

(2) 2025 年度

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,890,573.38			1,890,573.38		
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	14,433,930.84	4,832,600.22				19,266,531.06
合计	16,324,504.22	4,832,600.22		1,890,573.38		19,266,531.06

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

(3) 2024 年度

类别	2024 年 1 月 1 日	计提	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,890,573.38					1,890,573.38
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,961,969.62	6,471,961.22				14,433,930.84
合计	9,852,543.00	6,471,961.22				16,324,504.22

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

4. 报告期实际核销的应收账款

(1) 2026 年 1-6 月

无。

(2) 2025 年度

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,890,573.38

(3) 2024 年度

无。

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

(1) 2026 年 6 月 30 日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京高速齿轮制造有限公司	114,998,273.23	76,019,560.48	191,017,833.71	27.99	2,670,373.94
杭州临江前进齿轮箱有限公司	55,743,797.62	45,045,736.04	100,789,533.66	14.77	1,458,352.70
南高齿（淮安）高速齿轮制造有限公司	61,591,802.36	38,366,112.12	99,957,914.48	14.64	1,383,240.26
弗兰德传动系统有限公	40,617,632.21		40,617,632.21	5.95	406,176.32

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
司					
天津华建天恒传动有限 责任公司	35,024,331.81		35,024,331.81	5.13	35,024,331.81
<u>合计</u>	<u>307,975,837.23</u>	<u>159,431,408.64</u>	<u>467,407,245.87</u>	<u>68.48</u>	<u>40,942,475.03</u>

(2) 2025 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
南京高速齿轮制造有限 公司	117,570,419.03	76,358,340.78	193,928,759.81	28.11	4,230,037.81
南高齿（淮安）高速齿 轮制造有限公司	56,121,952.39	39,085,739.63	95,207,692.02	13.80	2,124,649.11
杭州临江前进齿轮箱有 限公司	48,728,080.10	43,414,633.71	92,142,713.81	13.36	2,223,866.15
弗兰德传动系统有限公 司	39,928,010.99		39,928,010.99	5.79	399,280.11
天津华建天恒传动有限 责任公司	34,949,625.71	74,706.10	35,024,331.81	5.08	9,633,981.97
<u>合计</u>	<u>297,298,088.22</u>	<u>158,933,420.22</u>	<u>456,231,508.44</u>	<u>66.13</u>	<u>18,611,815.15</u>

(3) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
南京高速齿轮制造有限公司	141,041,156.45	64,677,831.91	205,718,988.36	33.32	3,350,746.52
南高齿（淮安）高速齿轮制 造有限公司	71,722,151.13	30,091,043.88	101,813,195.01	16.49	1,619,952.83
天津华建天恒传动有限责任 公司	52,453,327.39	1,076,882.42	53,530,209.81	8.67	5,503,348.41
杭州临江前进齿轮箱有限公 司	8,907,578.47	36,035,732.59	44,943,311.06	7.28	2,202,651.35
弗兰德传动系统有限公司	19,137,008.10		19,137,008.10	3.10	191,370.08
<u>合计</u>	<u>293,261,221.54</u>	<u>131,881,490.80</u>	<u>425,142,712.34</u>	<u>68.86</u>	<u>12,868,069.19</u>

(五) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质量保证金	141,166,089.05	2,823,321.78	138,342,767.27
合计	<u>141,166,089.05</u>	<u>2,823,321.78</u>	<u>138,342,767.27</u>

接上表：

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质量保证金	141,588,831.36	5,663,553.25	135,925,278.11
合计	<u>141,588,831.36</u>	<u>5,663,553.25</u>	<u>135,925,278.11</u>

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质量保证金	122,063,199.83	3,661,895.99	118,401,303.84
合计	<u>122,063,199.83</u>	<u>3,661,895.99</u>	<u>118,401,303.84</u>

2. 报告期合同资产账面价值未发生重大变动。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>141,166,089.05</u>	<u>100.00</u>	<u>2,823,321.78</u>	<u>2.00</u>	<u>138,342,767.27</u>
其中：按未到期质量保证金组	141,166,089.05	100.00	2,823,321.78	2.00	138,342,767.27
合计计提坏账准备的合同资产					
合计	<u>141,166,089.05</u>	<u>100.00</u>	<u>2,823,321.78</u>		<u>138,342,767.27</u>

接上表：

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	141,588,831.36	100.00	5,663,553.25	4.00	135,925,278.11
其中：按未到期质量保证金组	141,588,831.36	100.00	5,663,553.25	4.00	135,925,278.11
合计计提坏账准备的合同资产					
合计	141,588,831.36	100.00	5,663,553.25		135,925,278.11

接上表：

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	122,063,199.83	100.00	3,661,895.99	3.00	118,401,303.84
其中：按未到期质量保证金组	122,063,199.83	100.00	3,661,895.99	3.00	118,401,303.84
合计计提坏账准备的合同资产					
合计	122,063,199.83	100.00	3,661,895.99		118,401,303.84

按未到期质量保证金组合计提坏账准备：

(1) 2026 年 6 月 30 日

名称	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未到期质量保证金	141,166,089.05	2,823,321.78	2.00
合计	141,166,089.05	2,823,321.78	

(2) 2025 年 12 月 31 日

名称	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未到期质量保证金	141,588,831.36	5,663,553.25	4.00
合计	141,588,831.36	5,663,553.25	

(3) 2024 年 12 月 31 日

名称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未到期质量保证金	122,063,199.83	3,661,895.99	3.00
<u>合计</u>	<u>122,063,199.83</u>	<u>3,661,895.99</u>	

4. 报告期合同资产计提坏账准备情况

(1) 2026 年 1-6 月

项目	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额			2026 年 6 月 30 日
	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动	
未到期质量保证金	5,663,553.25	2,840,231.47			2,823,321.78
<u>合计</u>	<u>5,663,553.25</u>	<u>2,840,231.47</u>			<u>2,823,321.78</u>

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

(2) 2025 年度

项目	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			2025 年 12 月 31 日
	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动	
未到期质量保证金	3,661,895.99	2,001,657.26			5,663,553.25
<u>合计</u>	<u>3,661,895.99</u>	<u>2,001,657.26</u>			<u>5,663,553.25</u>

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

(3) 2024 年度

项目	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动	
未到期质量保证金	2,002,504.60	1,659,391.39			3,661,895.99
<u>合计</u>	<u>2,002,504.60</u>	<u>1,659,391.39</u>			<u>3,661,895.99</u>

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

5. 报告期无实际核销的合同资产。

(六) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
以公允价值计量的应收票据	143,359,311.30	97,525,806.14	167,203,193.85
以公允价值计量的应收账款	9,825,062.90	7,901,643.86	6,893,084.98
<u>合计</u>	<u>153,184,374.20</u>	<u>105,427,450.00</u>	<u>174,096,278.83</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资

(1) 2026 年 6 月 30 日

无。

(2) 2025 年 12 月 31 日

无。

(3) 2024 年 12 月 31 日

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	119,208,841.10
<u>合计</u>	<u>119,208,841.10</u>

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

(1) 2026 年 6 月 30 日

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
以公允价值计量的应收票据	386,888,731.97	
<u>合计</u>	<u>386,888,731.97</u>	

(2) 2025 年 12 月 31 日

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
以公允价值计量的应收票据	434,432,498.63	
<u>合计</u>	<u>434,432,498.63</u>	

(3) 2024 年 12 月 31 日

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
以公允价值计量的应收票据	272,300,183.37	
<u>合计</u>	<u>272,300,183.37</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

2026 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	<u>153,760,818.32</u>	<u>100.00</u>	<u>99,243.06</u>	<u>0.06</u>
其中：账龄组合	9,924,305.96	6.45	99,243.06	1.00
无风险组合	143,836,512.36	93.55		
合计	<u>153,760,818.32</u>	<u>100.00</u>	<u>99,243.06</u>	

接上表：

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	<u>105,766,459.59</u>	<u>100.00</u>	<u>90,185.57</u>	<u>0.09</u>
其中：账龄组合	7,991,829.43	7.56	90,185.57	1.13
无风险组合	97,774,630.16	92.44		
合计	<u>105,766,459.59</u>	<u>100.00</u>	<u>90,185.57</u>	

接上表：

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	<u>174,367,746.02</u>	<u>100.00</u>	<u>69,627.12</u>	<u>0.04</u>
其中：账龄组合	6,962,712.10	3.99	69,627.12	1.00
无风险组合	167,405,033.92	96.01		
合计	<u>174,367,746.02</u>	<u>100.00</u>	<u>69,627.12</u>	

(1) 按账龄组合计提坏账准备：

1) 2026 年 6 月 30 日

名称	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,924,305.96	99,243.06	1.00
合计	<u>9,924,305.96</u>	<u>99,243.06</u>	

2) 2025 年 12 月 31 日

名称	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,898,490.63	78,984.91	1.00
1-2 年 (含 2 年)	93,338.80	11,200.66	12.00
<u>合计</u>	<u>7,991,829.43</u>	<u>90,185.57</u>	

3) 2024 年 12 月 31 日

名称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,962,712.10	69,627.12	1.00
<u>合计</u>	<u>6,962,712.10</u>	<u>69,627.12</u>	

(2) 按无风险组合计提坏账准备:

1) 2026 年 6 月 30 日

名称	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	143,836,512.36		
<u>合计</u>	<u>143,836,512.36</u>		

2) 2025 年 12 月 31 日

名称	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	97,774,630.16		
<u>合计</u>	<u>97,774,630.16</u>		

3) 2024 年 12 月 31 日

名称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	167,405,033.92		
<u>合计</u>	<u>167,405,033.92</u>		

5. 坏账准备的情况

(1) 2026 年 6 月 30 日

类别	2025 年 12		本期变动金额		其他变动	2026 年 6
	月 31 日	计提	收回或 转回	转销或 核销		月 30 日
按账龄组合计提坏账准备的应收款项融资	90,185.57	9,057.49				99,243.06
<u>合计</u>	<u>90,185.57</u>	<u>9,057.49</u>				<u>99,243.06</u>

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

(2) 2025 年 12 月 31 日

类别	2024 年 12		本期变动金额		其他变动	2025 年 12
	月 31 日	计提	收回或 转回	转销或 核销		月 31 日
按账龄组合计提坏账准备的应收款项融资	69,627.12	20,558.45				90,185.57
<u>合计</u>	<u>69,627.12</u>	<u>20,558.45</u>				<u>90,185.57</u>

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

(3) 2024 年 12 月 31 日

类别	2024 年 1		本期变动金额		其他变动	2024 年 12
	月 1 日	计提	收回或 转回	转销或 核销		月 31 日
按账龄组合计提坏账准备的应收款项融资	23,316.00	46,311.12				69,627.12
<u>合计</u>	<u>23,316.00</u>	<u>46,311.12</u>				<u>69,627.12</u>

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

6. 报告期无实际核销的应收款项融资。

7. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

<u>项目</u>	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
账面价值	<u>153,184,374.20</u>	<u>105,427,450.00</u>	<u>174,096,278.83</u>
其中：账面成本	153,760,818.32	105,766,459.59	174,367,746.02
累计公允价值变动	-576,444.12	-339,009.59	-271,467.19

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,806,362.15	92.24	9,441,018.62	92.67	5,367,415.82	100.00
1-2 年 (含 2 年)	191,241.18	1.80	746,419.31	7.33		
2-3 年 (含 3 年)	633,906.17	5.96				
合计	<u>10,631,509.50</u>	<u>100.00</u>	<u>10,187,437.93</u>	<u>100.00</u>	<u>5,367,415.82</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2026 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
山东钢铁股份有限公司上海销售分公司	3,406,305.16	32.04
南京钢铁有限公司	2,154,272.14	20.26
江苏永钢集团有限公司	956,612.89	9.00
国网江苏省电力有限公司溧阳市供电分公司	880,676.67	8.28
大冶特殊钢有限公司	722,831.94	6.80
合计	<u>8,120,698.80</u>	<u>76.38</u>

(2) 2025 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
山东钢铁股份有限公司上海销售分公司	4,616,461.73	45.32
国网江苏省电力有限公司溧阳市供电分公司	1,817,002.10	17.84
溧阳安顺燃气有限公司	1,220,765.15	11.98
大冶特殊钢有限公司	619,231.26	6.08
江苏永钢集团有限公司	426,822.55	4.19
合计	<u>8,700,282.79</u>	<u>85.41</u>

(3) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
溧阳安顺燃气有限公司	1,636,487.60	30.49
国网江苏省电力有限公司溧阳市供电分公司	1,302,558.29	24.27
上海盈晨冶金科技有限公司	675,000.00	12.58
南京艾因派克智能科技有限公司	223,500.00	4.16
溧阳市溧城宾涵机械厂	173,679.53	3.24

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
合计	4,011,225.42	74.74

(八) 其他应收款

1. 项目列示

项目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
其他应收款	1,681,570.85	1,668,558.84	1,406,169.51
合计	1,681,570.85	1,668,558.84	1,406,169.51

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	1,649,588.00	1,704,152.88	921,850.64
1-2年(含2年)	73,195.00	6,558.00	528,000.00
2-3年(含3年)	12,058.00	15,000.00	5,000.00
3年以上	36,012.00	31,012.00	26,012.00
小计	1,770,853.00	1,756,722.88	1,480,862.64
减: 其他应收款坏账准备	89,282.15	88,164.04	74,693.13
合计	1,681,570.85	1,668,558.84	1,406,169.51

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
保证金、押金	689,813.00	689,813.00	546,012.00
其他往来	1,081,040.00	1,066,909.88	934,850.64
合计	1,770,853.00	1,756,722.88	1,480,862.64

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

1) 2026年6月30日坏账准备计提情况

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
坏账准备				
2026年1月1日余额	88,164.04			88,164.04

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	1,118.11			<u>1,118.11</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	<u>89,282.15</u>			<u>89,282.15</u>

2) 2025 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失 (未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失 (已发生信用 减值)	合计
2025 年 1 月 1 日余额	74,693.13			<u>74,693.13</u>
2025 年 1 月 1 日余额在 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	13,470.91			<u>13,470.91</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	<u>88,164.04</u>			<u>88,164.04</u>

3) 2024 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用 减值）	合计
2024 年 1 月 1 日余额	101,331.47			<u>101,331.47</u>
2024 年 1 月 1 日余额在 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	-26,638.34			<u>-26,638.34</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	<u>74,693.13</u>			<u>74,693.13</u>

(4) 坏账准备的情况

1) 2026 年 1-6 月

类别	2025 年 12 月		本期变动金额			2026 年 6 月 30 日
	31 日	计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
其他应收款坏账准备	88,164.04	1,118.11				89,282.15
<u>合计</u>	<u>88,164.04</u>	<u>1,118.11</u>				<u>89,282.15</u>

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

2) 2025 年度

类别	2024 年 12 月		本期变动金额			2025 年 12 月 31 日
	31 日	计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
其他应收款坏账准备	74,693.13	13,470.91				88,164.04
<u>合计</u>	<u>74,693.13</u>	<u>13,470.91</u>				<u>88,164.04</u>

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

3) 2024 年度

类别	2024 年 1 月 1 日	计提	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
			收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
其他应收款坏账准备	101,331.47	-26,638.34				74,693.13
<u>合计</u>	<u>101,331.47</u>	<u>-26,638.34</u>				<u>74,693.13</u>

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

(5) 报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

1) 2026 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额	占其他应收款		款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
		总额的比例 (%)				
上海振华重工集团 (南通)传动机械有限公司	575,106.00	32.48	保证金、押金	1 年以内		28,755.30
南通振华重型装备制造有限公司	78,695.00	4.44	保证金、押金	1-2 年、3 年以上		3,934.75
必维船级社(中国)有限公司	14,012.00	0.79	保证金、押金	3 年以上		700.60
溧阳市幸福昆仑物 业服务有限公司	12,000.00	0.68	保证金、押金	3 年以上		600.00
江苏苏豪国际会展 股份有限公司	10,000.00	0.56	保证金、押金	2-3 年		500.00
<u>合计</u>	<u>689,813.00</u>	<u>38.95</u>				<u>34,490.65</u>

2) 2025 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占其他应收款		款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
		总额的比例 (%)				
上海振华重工集团(南 通)传动机械有限公司	575,106.00	32.74	保证金、押金	1 年以内		28,755.30
南通振华重型装备制造 有限公司	78,695.00	4.48	保证金、押金	1 年以内、2-3 年、3 年以上		3,934.75

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
必维船级社(中国)有限公司	14,012.00	0.80	保证金、押金	3年以上	700.60
溧阳市幸福昆仑物业服务有限公	12,000.00	0.68	保证金、押金	3年以上	600.00
司					
江苏汇鸿国际集团会展股份有限公司	10,000.00	0.57	保证金、押金	2-3年	500.00
合计	689,813.00	39.27			34,490.65

3) 2024年12月31日

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
远景能源有限公司	500,000.00	33.76	保证金、押金	1-2年	25,000.00
必维船级社(中国)有限公司	14,012.00	0.95	保证金、押金	3年以上	700.60
溧阳市盛昌金属格板制造有限公司	13,000.00	0.88	其他往来	1-2年	1,300.00
溧阳市幸福昆仑物业服务有限公	12,000.00	0.81	保证金、押金	3年以上	600.00
司					
江苏汇鸿国际集团会展股份有限公司	10,000.00	0.68	保证金、押金	1-2年	500.00
合计	549,012.00	37.07			28,100.60

(7) 报告期无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

(九) 存货

1. 存货分类

项目	2026年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约	账面价值
		成本减值准备	
原材料	203,607,390.70	15,976,630.35	187,630,760.35
在产品	122,257,549.80	6,671,597.21	115,585,952.59
库存商品	18,639,584.59	5,259,236.12	13,380,348.47
合同履约成本	70,669.75		70,669.75
委托加工物资	15,760,461.20	376,469.87	15,383,991.33
发出商品	7,845,376.18	22,256.32	7,823,119.86

项目	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合计	368,181,032.22	28,306,189.87	339,874,842.35

接上表：

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	179,350,018.29	18,971,890.32	160,378,127.97
在产品	107,949,364.01	8,140,082.31	99,809,281.70
库存商品	20,232,670.97	10,022,717.89	10,209,953.08
合同履约成本	37,002.76		37,002.76
委托加工物资	21,747,198.26	657,564.03	21,089,634.23
发出商品	5,000,564.65	152,263.98	4,848,300.67
合计	334,316,818.94	37,944,518.53	296,372,300.41

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	180,004,089.55	15,331,033.77	164,673,055.78
在产品	88,891,858.82	5,395,238.57	83,496,620.25
库存商品	24,668,388.10	10,109,673.59	14,558,714.51
合同履约成本	70,615.47		70,615.47
委托加工物资	13,514,873.14	209,608.17	13,305,264.97
发出商品	4,021,423.33	72,469.45	3,948,953.88
合计	311,171,248.41	31,118,023.55	280,053,224.86

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

(1) 2026 年 1-6 月

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2026 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,971,890.32	2,693,134.62		5,688,394.59		15,976,630.35
在产品	8,140,082.31	2,474,975.94		3,943,461.04		6,671,597.21

项目	2025 年 12 月	本期增加金额		本期减少金额		2026 年 6 月
	31 日	计提	其他	转回或转销	其他	30 日
库存商品	10,022,717.89	230,067.00		4,993,548.77		5,259,236.12
委托加工物资	657,564.03	376,469.87		657,564.03		376,469.87
发出商品	152,263.98	8,007.63		138,015.29		22,256.32
合计	<u>37,944,518.53</u>	<u>5,782,655.06</u>		<u>15,420,983.72</u>		<u>28,306,189.87</u>

(2) 2025 年度

项目	2024 年 12 月	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 12 月
	31 日	计提	其他	转回或转销	其他	31 日
原材料	15,331,033.77	8,846,791.52		5,205,934.97		18,971,890.32
在产品	5,395,238.57	4,629,603.88		1,884,760.14		8,140,082.31
库存商品	10,109,673.59	1,200,974.34		1,287,930.04		10,022,717.89
委托加工物资	209,608.17	657,564.03		209,608.17		657,564.03
发出商品	72,469.45	151,058.77		71,264.24		152,263.98
合计	<u>31,118,023.55</u>	<u>15,485,992.54</u>		<u>8,659,497.56</u>		<u>37,944,518.53</u>

(3) 2024 年度

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月
		计提	其他	转回或转销	其他	31 日
原材料	17,864,457.65	5,337,200.10		7,870,623.98		15,331,033.77
在产品	6,055,339.28	4,132,152.26		4,792,252.97		5,395,238.57
库存商品	14,562,471.25	4,393,780.83		8,846,578.49		10,109,673.59
委托加工物资	174,684.51	509,608.17		474,684.51		209,608.17
发出商品	303,987.01	622,856.74		854,374.30		72,469.45
合计	<u>38,960,939.70</u>	<u>14,995,598.10</u>		<u>22,838,514.25</u>		<u>31,118,023.55</u>

注：本期转回或转销存货跌价准备的原因：本期存货跌价准备转回系相关呆滞存货被继续使用或获取新订单，账面价值恢复所致。本期存货跌价准备转销系相关存货处置或实现销售所致。

(十) 持有待售资产

1. 2026 年 6 月 30 日

无。

2. 2025 年 12 月 31 日

无。

3. 2024 年 12 月 31 日

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产						
其中：固定资产	10,486,081.17		10,486,081.17	10,486,081.17		2025 年 5 月
无形资产	6,587,207.80		6,587,207.80	91,396,593.47		2025 年 5 月
投资性房地产	2,638,617.56		2,638,617.56	2,638,617.56		2025 年 5 月
合计	<u>19,711,906.53</u>		<u>19,711,906.53</u>	<u>104,521,292.20</u>		

注：根据溧政发[2018]12 号《溧阳市工业用地收购储备实施意见》、溧国土资发[2018]55 号《关于公布工业用地收储补偿相关标准的通知》等文件的有关规定，2021 年 6 月，溧阳市昆仑街道办事处与公司签订《征收补偿协议》，约定对位于溧阳市新昌镇平陵西路 868 号的公司一厂、以及位于溧阳市新昌镇平陵西路 1008 号的公司二厂房屋和土地进行征收，对征收范围内公司所有的土地及地上附着物、相关设施设备进行补偿，补偿总金额为人民币 12,216.73 万元，其中一厂补偿金额为 3,606.47 万元，二厂补偿金额为 8,610.26 万元。2024 年 12 月，溧阳市昆仑街道办事处与公司签订《征收补偿协议补充协议》，追加补偿款 2,204.53 万元，补偿总金额变更为 14,421.26 万元。2025 年 3 月征收单位已验收拆除工作，2025 年 5 月全部征收补偿款收取完毕，资产完成划转。

（十一）其他流动资产

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
留抵和待抵扣进项税	380,058.80	2,312,641.68	2,304,085.91
预付研发咨询费	81,014.15	162,028.30	
合计	<u>461,072.95</u>	<u>2,474,669.98</u>	<u>2,304,085.91</u>

（十二）债权投资

1. 债权投资情况

（1）2026 年 6 月 30 日

项目	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	320,777,791.68		320,777,791.68
合计	<u>320,777,791.68</u>		<u>320,777,791.68</u>

（2）2025 年 12 月 31 日

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	307,853,909.76		307,853,909.76
<u>合计</u>	<u>307,853,909.76</u>		<u>307,853,909.76</u>

(3) 2024 年 12 月 31 日

无。

2. 期末重要的债权投资

(1) 2026 年 6 月 30 日

项目	面值	2026 年 6 月 30 日			
		票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
中国银行股份有限公司单位人民币三年 CD24-N5	30,000,000.00	0.02	0.02	2028 年 3 月 4 日	
招商银行股份有限公司招商银行单位大额存单 2025 年第 0482 期	30,000,000.00	0.02	0.02	2028 年 3 月 4 日	
招商银行股份有限公司招商银行单位大额存单 2025 年第 846 期	50,000,000.00	0.02	0.02	2028 年 4 月 11 日	
招商银行股份有限公司招商银行单位大额存单 2025 年第 2964 期	45,000,000.00	0.02	0.02	2028 年 9 月 25 日	
农业银行股份有限公司 2025 年第 10 期公司类法人客户人民币大额存单产品	30,000,000.00	0.02	0.02	2028 年 4 月 27 日	
南京银行股份有限公司单位大额存单 2025 年第 D9 期 3 年	30,000,000.00	0.02	0.02	2028 年 8 月 13 日	
南京银行股份有限公司单位大额存单 2025 年第 J1 期 3 年	50,000,000.00	0.02	0.02	2028 年 10 月 22 日	
湖南银行 2026 年第 1 期单位大额存单 (3 年期)	50,000,000.00	0.02	0.02	2029 年 1 月 5 日	
<u>合计</u>	<u>315,000,000.00</u>				

(2) 2025 年 12 月 31 日

项目	面值	2025 年 12 月 31 日			
		票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
中国银行股份有限公司单位人民币三年 CD24-N5	30,000,000.00	0.02	0.02	2028 年 3 月 4 日	

项目	面值	2025 年 12 月 31 日		到期日	逾期 本金
		票面 利率	实际 利率		
招商银行股份有限公司招商银行单位大额存单 2025 年第 0482 期	30,000,000.00	0.02	0.02	2028 年 3 月 4 日	
招商银行股份有限公司招商银行单位大额存单 2025 年第 846 期	50,000,000.00	0.02	0.02	2028 年 4 月 11 日	
招商银行股份有限公司招商银行单位大额存单 2025 年第 4090 期	20,000,000.00	0.01	0.01	2027 年 11 月 5 日	
招商银行股份有限公司招商银行单位大额存单 2025 年第 2964 期	45,000,000.00	0.02	0.02	2028 年 9 月 25 日	
农业银行股份有限公司 2025 年第 10 期公司类法人客户人民币大额存单产品	30,000,000.00	0.02	0.02	2028 年 4 月 27 日	
农业银行股份有限公司 2025 年第 22 期公司类法人客户人民币大额存单产品	20,000,000.00	0.02	0.02	2028 年 12 月 18 日	
南京银行股份有限公司单位大额存单 2025 年第 D9 期 3 年	30,000,000.00	0.02	0.02	2028 年 8 月 13 日	
南京银行股份有限公司单位大额存单 2025 年第 J1 期 3 年	50,000,000.00	0.02	0.02	2028 年 10 月 22 日	
<u>合计</u>	<u>305,000,000.00</u>				

(3) 2024 年 12 月 31 日

无。

3. 报告期无债权投资减值准备计提情况。

4. 报告期无实际核销的债权投资情况。

(十三) 固定资产

1. 项目列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	302,441,847.46	313,286,718.71	318,991,849.29
<u>合计</u>	<u>302,441,847.46</u>	<u>313,286,718.71</u>	<u>318,991,849.29</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

1) 2026 年 1-6 月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	254,153,823.09	366,588,385.84	5,087,619.34	4,716,206.20	630,546,034.47
2. 本期增加金额	<u>775,229.36</u>	<u>6,055,752.20</u>		<u>65,051.33</u>	<u>6,896,032.89</u>
(1) 购置	775,229.36	6,055,752.20		65,051.33	6,896,032.89
3. 本期减少金额				<u>57,058.33</u>	<u>57,058.33</u>
(1) 处置或报废				57,058.33	57,058.33
4. 期末余额	<u>254,929,052.45</u>	<u>372,644,138.04</u>	<u>5,087,619.34</u>	<u>4,724,199.20</u>	<u>637,385,009.03</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	117,506,480.92	191,957,550.94	3,985,995.10	3,809,288.80	317,259,315.76
2. 本期增加金额	<u>6,130,706.78</u>	<u>11,278,279.53</u>	<u>160,040.80</u>	<u>169,024.12</u>	<u>17,738,051.23</u>
(1) 计提	6,130,706.78	11,278,279.53	160,040.80	169,024.12	17,738,051.23
3. 本期减少金额				<u>54,205.42</u>	<u>54,205.42</u>
(1) 处置或报废				54,205.42	54,205.42
4. 期末余额	<u>123,637,187.70</u>	<u>203,235,830.47</u>	<u>4,146,035.90</u>	<u>3,924,107.50</u>	<u>334,943,161.57</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>131,291,864.75</u>	<u>169,408,307.57</u>	<u>941,583.44</u>	<u>800,091.70</u>	<u>302,441,847.46</u>
2. 期初账面价值	<u>136,647,342.17</u>	<u>174,630,834.90</u>	<u>1,101,624.24</u>	<u>906,917.40</u>	<u>313,286,718.71</u>

2) 2025 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	252,597,417.70	363,449,022.70	5,762,809.20	4,287,746.99	626,096,996.59
2. 本期增加金额	<u>1,556,405.39</u>	<u>28,785,467.30</u>	<u>48,672.57</u>	<u>517,345.80</u>	<u>30,907,891.06</u>
(1) 购置	1,556,405.39	28,382,123.93	48,672.57	517,345.80	30,504,547.69
(2) 在建工程转入		403,343.37			403,343.37
3. 本期减少金额		<u>25,646,104.16</u>	<u>723,862.43</u>	<u>88,886.59</u>	<u>26,458,853.18</u>
(1) 处置或报废		20,233,194.88	723,862.43	88,886.59	21,045,943.90
(2) 转入在建工程		5,412,909.28			5,412,909.28
4. 期末余额	<u>254,153,823.09</u>	<u>366,588,385.84</u>	<u>5,087,619.34</u>	<u>4,716,206.20</u>	<u>630,546,034.47</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	105,450,547.72	194,066,249.81	4,059,025.81	3,529,323.96	307,105,147.30

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他 设备	合计
2. 本期增加金额	<u>12,055,933.20</u>	<u>21,511,415.98</u>	<u>549,938.05</u>	<u>364,407.12</u>	<u>34,481,694.35</u>
(1) 计提	12,055,933.20	21,511,415.98	549,938.05	364,407.12	<u>34,481,694.35</u>
3. 本期减少金额		<u>23,620,114.85</u>	<u>622,968.76</u>	<u>84,442.28</u>	<u>24,327,525.89</u>
(1) 处置或报废		18,610,548.94	622,968.76	84,442.28	<u>19,317,959.98</u>
(2) 转入在建工程		5,009,565.91			<u>5,009,565.91</u>
4. 期末余额	<u>117,506,480.92</u>	<u>191,957,550.94</u>	<u>3,985,995.10</u>	<u>3,809,288.80</u>	<u>317,259,315.76</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>136,647,342.17</u>	<u>174,630,834.90</u>	<u>1,101,624.24</u>	<u>906,917.40</u>	<u>313,286,718.71</u>
2. 期初账面价值	<u>147,146,869.98</u>	<u>169,382,772.89</u>	<u>1,703,783.39</u>	<u>758,423.03</u>	<u>318,991,849.29</u>

3) 2024 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他 设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	241,834,078.02	333,749,901.68	5,648,322.23	4,224,905.55	<u>585,457,207.48</u>
2. 本期增加金额	<u>10,763,339.68</u>	<u>41,125,400.78</u>	<u>977,842.39</u>	<u>305,194.69</u>	<u>53,171,777.54</u>
(1) 购置		12,840,504.46	977,842.39	305,194.69	<u>14,123,541.54</u>
(2) 在建工程转入	10,763,339.68	26,054,857.00			<u>36,818,196.68</u>
(3) 持有待售资产 转回增加		2,230,039.32			<u>2,230,039.32</u>
3. 本期减少金额		<u>11,426,279.76</u>	<u>863,355.42</u>	<u>242,353.25</u>	<u>12,531,988.43</u>
(1) 处置或报废		1,655,474.34	693,355.42		<u>2,348,829.76</u>
(2) 更新改造		8,939,009.94			<u>8,939,009.94</u>
(3) 减少至持有待 售资产		831,795.48	170,000.00	242,353.25	<u>1,244,148.73</u>
4. 期末余额	<u>252,597,417.70</u>	<u>363,449,022.70</u>	<u>5,762,809.20</u>	<u>4,287,746.99</u>	<u>626,096,996.59</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	93,502,263.83	181,824,713.88	3,982,580.69	3,386,058.71	<u>282,695,617.11</u>
2. 本期增加金额	<u>11,948,283.89</u>	<u>22,981,010.44</u>	<u>880,516.77</u>	<u>373,500.84</u>	<u>36,183,311.94</u>
(1) 计提	11,948,283.89	20,862,473.08	880,516.77	373,500.84	<u>34,064,774.58</u>
(2) 持有待售资产 转回增加		2,118,537.36			<u>2,118,537.36</u>
3. 本期减少金额		<u>10,739,474.51</u>	<u>804,071.65</u>	<u>230,235.59</u>	<u>11,773,781.75</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他 设备	合计
(1) 处置或报废		1,470,369.61	658,687.65		<u>2,129,057.26</u>
(2) 更新改造		8,492,059.45			<u>8,492,059.45</u>
(3) 减少至持有待 售资产		777,045.45	145,384.00	230,235.59	<u>1,152,665.04</u>
4. 期末余额	<u>105,450,547.72</u>	<u>194,066,249.81</u>	<u>4,059,025.81</u>	<u>3,529,323.96</u>	<u>307,105,147.30</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>147,146,869.98</u>	<u>169,382,772.89</u>	<u>1,703,783.39</u>	<u>758,423.03</u>	<u>318,991,849.29</u>
2. 期初账面价值	<u>148,331,814.19</u>	<u>151,925,187.80</u>	<u>1,665,741.54</u>	<u>838,846.84</u>	<u>302,761,590.37</u>

- (2) 报告期无暂时闲置固定资产。
- (3) 报告期无通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 报告期无未办妥产权证书的固定资产。

(十四) 在建工程

1. 项目列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
在建工程			
工程物资			
<u>合计</u>			

2. 在建工程

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

1) 2026 年 1-6 月

本期无重要在建工程项目变动情况。

2) 2025 年度

本期无重要在建工程项目变动情况。

3) 2024 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额
高速重载齿轮零部	74,738,860.00	6,653,384.95	3,630,397.64	10,283,782.59		

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额
件精密加工项目						
4. 5MW 分布式光伏 发电项目	14,800,000.00	15,234,375.51		15,234,375.51		
合计	89,538,860.00	21,887,760.46	3,630,397.64	25,518,158.10		

接上表：

工程累计投入占预 算的比例（%）	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
13.76	已完工				自有资金
102.93	已完工				自有资金

（2）报告期无计提在建工程减值准备情况。

（十五）无形资产

1. 无形资产情况

（1）2026 年 1-6 月

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	41,792,490.00	1,470,000.00	7,799,730.49	51,062,220.49
2. 本期增加金额			538,720.99	538,720.99
（1）购置			538,720.99	538,720.99
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	41,792,490.00	1,470,000.00	8,338,451.48	51,600,941.48
二、累计摊销				
1. 期初余额	9,335,278.54	1,348,378.49	6,861,754.54	17,545,411.57
2. 本期增加金额	417,924.90	20,270.28	617,728.28	1,055,923.46
（1）计提	417,924.90	20,270.28	617,728.28	1,055,923.46
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	9,753,203.44	1,368,648.77	7,479,482.82	18,601,335.03
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	32,039,286.56	101,351.23	858,968.66	32,999,606.45

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
2. 期初账面价值	<u>32,457,211.46</u>	<u>121,621.51</u>	<u>937,975.95</u>	<u>33,516,808.92</u>

(2) 2025 年度

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	41,792,490.00	1,470,000.00	7,301,544.48	<u>50,564,034.48</u>
2. 本期增加金额			<u>498,186.01</u>	<u>498,186.01</u>
(1) 购置			498,186.01	<u>498,186.01</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>41,792,490.00</u>	<u>1,470,000.00</u>	<u>7,799,730.49</u>	<u>51,062,220.49</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,499,428.74	1,307,837.93	4,719,576.96	<u>14,526,843.63</u>
2. 本期增加金额	<u>835,849.80</u>	<u>40,540.56</u>	<u>2,142,177.58</u>	<u>3,018,567.94</u>
(1) 计提	835,849.80	40,540.56	2,142,177.58	<u>3,018,567.94</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>9,335,278.54</u>	<u>1,348,378.49</u>	<u>6,861,754.54</u>	<u>17,545,411.57</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>32,457,211.46</u>	<u>121,621.51</u>	<u>937,975.95</u>	<u>33,516,808.92</u>
2. 期初账面价值	<u>33,293,061.26</u>	<u>162,162.07</u>	<u>2,581,967.52</u>	<u>36,037,190.85</u>

(3) 2024 年度

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	41,792,490.00	1,470,000.00	5,205,301.36	<u>48,467,791.36</u>
2. 本期增加金额			<u>2,096,243.12</u>	<u>2,096,243.12</u>
(1) 购置			2,096,243.12	<u>2,096,243.12</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>41,792,490.00</u>	<u>1,470,000.00</u>	<u>7,301,544.48</u>	<u>50,564,034.48</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	7,663,578.90	1,267,297.37	3,042,473.08	<u>11,973,349.35</u>
2. 本期增加金额	<u>835,849.84</u>	<u>40,540.56</u>	<u>1,677,103.88</u>	<u>2,553,494.28</u>
(1) 计提	835,849.84	40,540.56	1,677,103.88	<u>2,553,494.28</u>
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
4. 期末余额	<u>8,499,428.74</u>	<u>1,307,837.93</u>	<u>4,719,576.96</u>	<u>14,526,843.63</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>33,293,061.26</u>	<u>162,162.07</u>	<u>2,581,967.52</u>	<u>36,037,190.85</u>
2. 期初账面价值	<u>34,128,911.10</u>	<u>202,702.63</u>	<u>2,162,828.28</u>	<u>36,494,442.01</u>

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

(1) 2026 年 1-6 月

被投资单位名称或形成商誉的事项	2025 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2026 年 6 月 30 日
非同一控制下合并溧阳市鑫金新能源有限公司形成商誉	502,099.56			502,099.56
<u>合计</u>	<u>502,099.56</u>			<u>502,099.56</u>

(2) 2025 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2025 年 12 月 31 日
非同一控制下合并溧阳市鑫金新能源有限公司形成商誉	502,099.56			502,099.56
<u>合计</u>	<u>502,099.56</u>			<u>502,099.56</u>

(3) 2024 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期减少金额	2024 年 12 月 31 日
非同一控制下合并溧阳市鑫金新能源有限公司形成商誉	502,099.56			502,099.56
<u>合计</u>	<u>502,099.56</u>			<u>502,099.56</u>

2. 报告期内未发商誉减值，未计提商誉减值准备。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
非同一控制下合并溧阳市鑫金	溧阳市鑫金新能源有限公司整体形		是

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
新能源有限公司形成商誉	成一个资产组		

（十七）长期待摊费用

1. 2026 年 1-6 月

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2026 年 6 月 30 日
宿舍装修	230,419.96	87,128.71	141,453.41		176,095.26
办公楼装修	1,005,192.63		257,143.48		748,049.15
三厂绿化	122,815.70		20,356.98		102,458.72
门卫装修		40,000.00	666.67		39,333.33
合计	<u>1,358,428.29</u>	<u>127,128.71</u>	<u>419,620.54</u>		<u>1,065,936.46</u>

2. 2025 年度

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025 年 12 月 31 日
宿舍装修	418,031.54	86,600.00	274,211.58		230,419.96
办公楼装修	1,519,479.55		514,286.92		1,005,192.63
三厂绿化	91,537.64	63,520.00	32,241.94		122,815.70
合计	<u>2,029,048.73</u>	<u>150,120.00</u>	<u>820,740.44</u>		<u>1,358,428.29</u>

3. 2024 年度

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024 年 12 月 31 日
宿舍装修	665,466.57	10,891.09	258,326.12		418,031.54
办公楼装修	2,033,766.43		514,286.88		1,519,479.55
三厂绿化	119,547.56		28,009.92		91,537.64
合计	<u>2,818,780.56</u>	<u>10,891.09</u>	<u>800,622.92</u>		<u>2,029,048.73</u>

（十八）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2026 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	77,075,219.38	11,561,271.68
与资产相关政府补助	13,966,459.64	2,094,968.95

项目	2026 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的		
金融资产公允价值变动	576,444.12	86,466.62
职工业绩奖励	2,201,135.80	330,170.37
可抵扣亏损	449,399.63	22,469.98
合计	<u>94,268,658.57</u>	<u>14,095,347.60</u>

接上表：

项目	2025 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	65,439,119.97	9,815,863.93
与资产相关政府补助	15,080,881.30	2,262,132.20
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的		
金融资产公允价值变动	339,009.59	50,851.44
职工业绩奖励	2,201,135.80	330,170.37
合计	<u>83,060,146.66</u>	<u>12,459,017.94</u>

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,502,504.29	7,875,371.50
与资产相关政府补助	11,453,055.37	1,717,958.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的		
金融资产公允价值变动	271,467.19	40,720.08
合计	<u>64,227,026.85</u>	<u>9,634,049.89</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2026 年 6 月 30 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性计入当期成本费用企业所得税		
税前扣除	16,863,736.63	2,529,560.49
交易性金融资产公允价值变动	175,528.83	10,250.80
非同一控制企业合并资产评估增值	240,434.87	60,108.71
合计	<u>17,279,700.33</u>	<u>2,599,920.00</u>

接上表：

项目	2025 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性计入当期成本费用企业所得税		
税前扣除	18,099,122.27	2,715,613.14
非同一控制企业合并资产评估增值	273,983.93	68,495.98
合计	<u>18,373,106.20</u>	<u>2,784,109.12</u>

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性计入当期成本费用企业所得税		
税前扣除	20,660,722.32	3,099,108.35
交易性金融资产公允价值变动	115,200.00	17,280.00
非同一控制企业合并资产评估增值	341,082.05	76,883.25
合计	<u>21,117,004.37</u>	<u>3,193,271.60</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
资产减值准备	5.84		
可抵扣亏损	233,599.96	32,597.60	115,364.43
合计	<u>233,605.80</u>	<u>32,597.60</u>	<u>115,364.43</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	备注
2025 年			83,010.17	
2026 年		4,152.27	4,152.27	
2029 年		28,201.99	28,201.99	
2030 年		243.34		
2031 年	233,599.96			
合计	<u>233,599.96</u>	<u>32,597.60</u>	<u>115,364.43</u>	

(十九) 其他非流动资产

项目	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	38,185,982.70	763,719.65	37,422,263.05
预付工程及设备采购款	10,106,204.60		10,106,204.60
合计	<u>48,292,187.30</u>	<u>763,719.65</u>	<u>47,528,467.65</u>

接上表：

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	32,827,155.68	1,313,086.23	31,514,069.45
预付工程及设备采购款	1,816,340.00		1,816,340.00
合计	<u>34,643,495.68</u>	<u>1,313,086.23</u>	<u>33,330,409.45</u>

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	29,695,992.85	890,879.79	28,805,113.06
预付工程及设备采购款	184,848.73		184,848.73
合计	<u>29,880,841.58</u>	<u>890,879.79</u>	<u>28,989,961.79</u>

（二十）所有权或使用权受限资产

1. 2026 年 6 月 30 日

项目	2026 年 6 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	118,270,000.00	118,270,000.00	票据保证金、ETC 保证金	详见本附注“六、（一）货币资金”
固定资产-房屋及建筑物	167,676,600.65	59,041,164.44	抵押	抵押至银行获取借款
无形资产-土地使用权	26,321,890.00	17,776,344.70	抵押	抵押至银行获取借款
合计	<u>312,268,490.65</u>	<u>195,087,509.14</u>		

2. 2025 年 12 月 31 日

项目	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	54,781,000.00	54,781,000.00	票据保证金、ETC 保证金	详见本附注“六、（一）货币资金”

项目	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产-房屋及建筑物	167,676,600.65	63,065,402.78	抵押	抵押至银行获取借款
无形资产-土地使用权	26,321,890.00	18,039,563.48	抵押	抵押至银行获取借款
合计	248,779,490.65	135,885,966.26		

3. 2024 年 12 月 31 日

项目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	23,831,035.64	23,831,035.64	票据保证金、ETC 保证金、冻结资金	详见本附注“六、 (一) 货币资金”
固定资产-房屋及建筑物	159,215,390.65	69,157,645.69	抵押	抵押至银行获取借款
固定资产-机器设备	52,427,744.56	3,010,556.47	抵押	抵押至银行获取借款
无形资产-土地使用权	26,321,890.00	18,566,001.34	抵押	抵押至银行获取借款
应收款项融资-银行承兑汇票	119,208,841.10	119,208,841.10	应收款项融资质押	银行承兑汇票质押
合计	381,004,901.95	233,774,080.24		

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	15,000,000.00	120,050,000.00	198,059,166.67
信用借款	14,900,000.00	14,900,000.00	
抵押借款	130,000,000.00		
已贴现未到期不能终止确认的应收票据	59,843,345.36		
应付利息	97,579.17	96,207.22	159,002.64
合计	219,840,924.53	135,046,207.22	198,218,169.31

注：上表中“抵押、保证借款”指同时存在多种担保方式的借款。

2. 报告期无已逾期未偿还的短期借款。

3. 抵押、质押等担保情况

(1) 2026 年 6 月 30 日

1) 公司以土地使用权、厂房作抵押与中国农业银行股份有限公司溧阳市支行签订最高额抵押合同, 公司从中国农业银行股份有限公司溧阳市支行取得多笔短期借款, 截至 2026 年 6 月 30 日该短期借款余额为 70,000,000.00 元。

2) 公司以土地使用权、厂房作抵押与中国银行股份有限公司溧阳支行签订最高额抵押合同, 公司从中国银行股份有限公司溧阳支行取得多笔短期借款, 截至 2026 年 6 月 30 日该短期借款余额为 60,000,000.00 元。

3) 公司以土地使用权、厂房作抵押与中国银行股份有限公司溧阳支行签订最高额抵押合同, 由葛艳明、葛桑、吴惠芬提供最高额保证担保。公司从中国银行股份有限公司溧阳支行取得多笔短期借款, 截至 2026 年 6 月 30 日该短期借款余额为 15,000,000.00 元。

(2) 2025 年 12 月 31 日

1) 公司以土地使用权、厂房作抵押与中国农业银行股份有限公司溧阳市支行签订最高额抵押合同, 由葛艳明提供最高额保证担保。公司从中国农业银行股份有限公司溧阳市支行取得多笔短期借款, 截至 2025 年 12 月 31 日该短期借款余额为 65,050,000.00 元。

2) 公司以土地使用权、厂房作抵押与中国银行股份有限公司溧阳支行签订最高额抵押合同, 由葛艳明、葛桑、吴惠芬提供最高额保证担保。公司从中国银行股份有限公司溧阳支行取得多笔短期借款, 截至 2025 年 12 月 31 日该短期借款余额为 55,000,000.00 元。

(3) 2024 年 12 月 31 日

1) 公司以土地使用权、厂房作抵押与中国农业银行股份有限公司和平支行签订最高额抵押合同, 由葛艳明提供最高额保证担保。公司从中国农业银行股份有限公司和平支行取得多笔短期借款, 截至 2024 年 12 月 31 日该短期借款余额为 53,500,000.00 元。

2) 公司以土地使用权、厂房作抵押与中国银行股份有限公司溧阳中关村支行签订最高额抵押合同, 由葛艳明、葛桑、吴惠芬提供最高额保证担保。公司从中国银行股份有限公司溧阳中关村支行取得多笔短期借款, 截至 2024 年 12 月 31 日该短期借款余额为 83,000,000.00 元。

3) 公司以土地使用权、厂房作抵押与中国农业银行股份有限公司溧阳市支行签订最高额抵押合同, 由葛艳明提供最高额保证担保。公司从中国农业银行股份有限公司溧阳市支行取得多笔短期借款, 截至 2024 年 12 月 31 日该短期借款余额为 41,550,000.00 元。

4) 由葛艳明、溧阳市亿斯特进出口有限公司提供最高额保证担保, 公司从南京银行股份有限公司溧阳市支行取得短期借款, 截至 2024 年 12 月 31 日该短期借款余额为 10,000,000.00 元。

5) 由葛艳明、葛桑提供最高额保证担保, 公司从中国银行股份有限公司溧阳市支行取得短期借款, 截至 2024 年 12 月 31 日该短期借款余额为 10,009,166.67 元。

(二十二) 应付票据

种类	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	460,470,000.00	254,520,000.00	159,850,000.00
合计	<u>460,470,000.00</u>	<u>254,520,000.00</u>	<u>159,850,000.00</u>

注：报告期无已到期未支付的应付票据。

（二十三）应付账款

1. 应付账款列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付材料及劳务款	122,176,767.36	130,457,321.64	113,803,400.74
应付工程及设备款	8,399,299.89	12,827,464.53	18,876,613.88
其他	536,683.70	607,080.39	392,399.11
合计	<u>131,112,750.95</u>	<u>143,891,866.56</u>	<u>133,072,413.73</u>

2. 报告期无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

（二十四）合同负债

1. 合同负债情况

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收销售款	620,858.01	459,968.61	1,469,626.41
合计	<u>620,858.01</u>	<u>459,968.61</u>	<u>1,469,626.41</u>

2. 报告期无账龄超过 1 年的重要合同负债。

3. 报告期内合同负账面价值未发生重大变动。

（二十五）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

（1）2026 年 1-6 月

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	13,296,775.01	45,067,233.15	47,559,380.98	10,804,627.18
二、离职后福利中-设定提存计划负债		3,435,507.24	3,435,507.24	
合计	<u>13,296,775.01</u>	<u>48,502,740.39</u>	<u>50,994,888.22</u>	<u>10,804,627.18</u>

（2）2025 年度

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	10,193,639.62	86,785,320.46	83,682,185.07	13,296,775.01
二、离职后福利中-设定提存计划负债		6,163,022.74	6,163,022.74	
合计	<u>10,193,639.62</u>	<u>92,948,343.20</u>	<u>89,845,207.81</u>	<u>13,296,775.01</u>

(3) 2024 年度

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	8,206,127.19	72,157,918.13	70,170,405.70	10,193,639.62
二、离职后福利中-设定提存计划负债		5,649,074.79	5,649,074.79	
合计	<u>8,206,127.19</u>	<u>77,806,992.92</u>	<u>75,819,480.49</u>	<u>10,193,639.62</u>

2. 短期薪酬列示

(1) 2026 年 1-6 月

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,873,802.25	39,176,217.87	41,539,578.46	10,510,441.66
二、职工福利费		1,420,298.05	1,420,298.05	
三、社会保险费		<u>2,438,507.15</u>	<u>2,438,507.15</u>	
其中：医疗保险费		1,664,483.96	1,664,483.96	
工伤保险费		607,831.41	607,831.41	
生育保险费		166,191.78	166,191.78	
四、住房公积金		1,230,233.00	1,230,233.00	
五、工会经费和职工教育经费	422,972.76	801,977.08	930,764.32	294,185.52
合计	<u>13,296,775.01</u>	<u>45,067,233.15</u>	<u>47,559,380.98</u>	<u>10,804,627.18</u>

(2) 2025 年度

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,025,733.06	76,155,724.94	72,307,655.75	12,873,802.25
二、职工福利费	146,034.00	2,360,186.24	2,506,220.24	
三、社会保险费		<u>4,348,883.05</u>	<u>4,348,883.05</u>	
其中：医疗保险费		2,981,919.33	2,981,919.33	
工伤保险费		1,068,833.85	1,068,833.85	
生育保险费		298,129.87	298,129.87	
四、住房公积金		2,312,949.00	2,312,949.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,021,872.56	1,607,577.23	2,206,477.03	422,972.76

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
<u>合计</u>	<u>10,193,639.62</u>	<u>86,785,320.46</u>	<u>83,682,185.07</u>	<u>13,296,775.01</u>

(3) 2024 年度

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,862,633.00	62,453,124.00	61,290,877.00	9,024,880.00
二、职工福利费		2,299,698.53	2,153,664.53	146,034.00
三、社会保险费	<u>65,151.46</u>	<u>4,000,435.16</u>	<u>4,065,586.62</u>	
其中：医疗保险费		2,737,623.63	2,737,623.63	
工伤保险费	63,292.78	989,427.42	1,052,720.20	
生育保险费	1,858.68	273,384.11	275,242.79	
四、住房公积金	24,240.00	2,078,839.00	2,103,079.00	
五、工会经费和职工教育经费	254,102.73	1,325,821.44	557,198.55	1,022,725.62
<u>合计</u>	<u>8,206,127.19</u>	<u>72,157,918.13</u>	<u>70,170,405.70</u>	<u>10,193,639.62</u>

3. 设定提存计划列示

(1) 2026 年 1-6 月

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
1. 基本养老保险		3,331,463.68	3,331,463.68	
2. 失业保险费		104,043.56	104,043.56	
<u>合计</u>		<u>3,435,507.24</u>	<u>3,435,507.24</u>	

(2) 2025 年度

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		5,976,195.70	5,976,195.70	
2. 失业保险费		186,827.04	186,827.04	
<u>合计</u>		<u>6,163,022.74</u>	<u>6,163,022.74</u>	

(3) 2024 年度

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		5,477,634.23	5,477,634.23	
2. 失业保险费		171,440.56	171,440.56	
<u>合计</u>		<u>5,649,074.79</u>	<u>5,649,074.79</u>	

(二十六) 应交税费

税费项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
企业所得税	2,958,743.31	25,746,328.67	3,009,792.29
增值税	105,182.38	2,828,979.14	92,910.78
房产税	549,360.74	549,360.74	631,331.28
土地使用税	305,104.50	305,104.50	400,278.00
城市维护建设税	83,270.96	244,285.46	175,358.22
教育费附加	59,479.25	174,489.61	125,255.85
印花税	125,323.51	119,596.99	138,307.14
代扣代缴个人所得税	9,783.92	19,695.82	15,942.81
其他	36,458.66	34,080.08	28,095.54
<u>合计</u>	<u>4,232,707.23</u>	<u>30,021,921.01</u>	<u>4,617,271.91</u>

（二十七）其他应付款

1. 项目列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应付款	153,956,067.12	9,847,200.46	8,541,822.92
<u>合计</u>	<u>153,956,067.12</u>	<u>9,847,200.46</u>	<u>8,541,822.92</u>

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
押金、保证金	9,292,000.00	9,842,000.00	8,434,572.53
其他往来款	7,674.46	5,200.46	107,250.39
关联方往来款	144,656,392.66		
<u>合计</u>	<u>153,956,067.12</u>	<u>9,847,200.46</u>	<u>8,541,822.92</u>

（2）报告期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（二十八）一年内到期的非流动负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款			8,038,561.81
<u>合计</u>			<u>8,038,561.81</u>

（二十九）其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
已转让未终止确认的应收票据对应负债	64,527,331.50	88,529,982.59	34,881,384.91
合同负债对应销项税	80,711.54	59,795.92	191,051.43
合计	<u>64,608,043.04</u>	<u>88,589,778.51</u>	<u>35,072,436.34</u>

（三十）长期借款

1. 长期借款分类

借款条件类别	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	利率区间
保证借款			48,929,641.48	3.10%
合计			<u>48,929,641.48</u>	

2. 担保情况

（1）2026 年 6 月 30 日

无。

（2）2025 年 12 月 31 日

无。

（3）2024 年 12 月 31 日

1) 由葛艳明提供最高额保证担保，公司从中国农业银行股份有限公司溧阳市支行取得长期借款，截至 2024 年 12 月 31 日上述长期借款（含重分类至一年内到期非流动负债的长期借款）余额为 30,000,000.00 元。

2) 由葛艳明提供最高额保证担保，公司从招商银行股份有限公司常州支行取得长期借款，截至 2024 年 12 月 31 日上述长期借款（含重分类至一年内到期非流动负债的长期借款）余额为 20,000,000.00 元。

3) 由葛艳明、葛桑、吴惠芬提供最高额保证担保，公司从中国银行股份有限公司溧阳支行取得长期借款，截至 2024 年 12 月 31 日上述长期借款（含重分类至一年内到期非流动负债的长期借款）余额为 6,918,557.84 元。

（三十一）长期应付款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
拆迁补偿款			10,800,000.00
合计			10,800,000.00

（三十二）递延收益

(1) 2026 年 1-6 月

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	15,080,881.30		1,114,421.66	13,966,459.64	与资产相关
合计	<u>15,080,881.30</u>		<u>1,114,421.66</u>	<u>13,966,459.64</u>	

(2) 2025 年度

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	11,453,055.37	5,839,500.00	2,211,674.07	15,080,881.30	与资产相关
合计	<u>11,453,055.37</u>	<u>5,839,500.00</u>	<u>2,211,674.07</u>	<u>15,080,881.30</u>	

(3) 2024 年度

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	10,338,322.03	2,826,200.00	1,711,466.66	11,453,055.37	与资产相关
合计	<u>10,338,322.03</u>	<u>2,826,200.00</u>	<u>1,711,466.66</u>	<u>11,453,055.37</u>	

(三十三) 实收资本

1. 2026 年 1-6 月

项目	2025 年 12 月 31 日				2026 年 6 月 30 日	
	出资金额	持股比例 (%)	本期增加	本期减少	出资金额	持股比例 (%)
湘潭永达机械制造股份有限公司	50,031,000.00	51.00			50,031,000.00	51.00
葛艳明	48,069,000.00	49.00			48,069,000.00	49.00
股份合计	<u>98,100,000.00</u>	<u>100</u>			<u>98,100,000.00</u>	<u>100</u>

2. 2025 年度

项目	2024 年 12 月 31 日				2025 年 12 月 31 日	
	出资金额	持股比例 (%)	本期增加	本期减少	出资金额	持股比例 (%)
湘潭永达机械制造股份有限公司	50,031,000.00	51.00			50,031,000.00	51.00
葛艳明	48,069,000.00	49.00			48,069,000.00	49.00
股份合计	<u>98,100,000.00</u>	<u>100</u>			<u>98,100,000.00</u>	<u>100</u>

3. 2024 年度

项目	2024 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	
	出资金额	持股比例 (%)			出资金额	持股比例 (%)
湘潭永达机械制造股份有限公司			50,031,000.00		50,031,000.00	51.00
葛艳明	75,513,000.00	76.98		27,444,000.00	48,069,000.00	49.00
上海儒杉资产管理合伙企业（有限合伙）	5,625,000.00	5.73		5,625,000.00		
南京高达梧桐创业投资基金（有限合伙）	5,000,000.00	5.10		5,000,000.00		
上海祥禾涌骏股权投资合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00	4.59		4,500,000.00		
溧阳市先进储能私募基金合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	3.67		3,600,000.00		
溧阳市政府投资基金（有限合伙）	2,800,000.00	2.85		2,800,000.00		
袁志伟	630,000.00	0.64		630,000.00		
徐涛	252,000.00	0.26		252,000.00		
王远林	180,000.00	0.18		180,000.00		
股份合计	<u>98,100,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>50,031,000.00</u>	<u>50,031,000.00</u>	<u>98,100,000.00</u>	<u>100.00</u>

（三十四）资本公积

1. 2026 年 1-6 月

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
资本溢价	151,475,924.91			151,475,924.91
<u>合计</u>	<u>151,475,924.91</u>			<u>151,475,924.91</u>

2. 2025 年度

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
资本溢价	151,475,924.91			151,475,924.91
<u>合计</u>	<u>151,475,924.91</u>			<u>151,475,924.91</u>

3. 2024 年度

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
资本溢价	151,475,924.91			151,475,924.91

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
合计	151,475,924.91			151,475,924.91

(三十五) 其他综合收益

1. 2026 年 1-6 月

项目	2025 年 12 月 31 日	本期所得税前 发生额	本期发生金额	
			减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益
二、将重分类进损益的其他综合收益	-211,500.42	-477,201.06	-248,824.02	
其中：应收款项融资公允价值变动	-288,158.15	-576,444.12	-339,009.59	
应收款项融资信用减值准备	76,657.73	99,243.06	90,185.57	
合计	-211,500.42	-477,201.06	-248,824.02	

接上表：

项目	本期发生金额			2026 年 6 月 30 日
	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-34,256.56	-194,120.48		-405,620.90
其中：应收款项融资公允价值变动	-35,615.18	-201,819.35		-489,977.50
应收款项融资信用减值准备	1,358.62	7,698.87		84,356.60
合计	-34,256.56	-194,120.48		-405,620.90

2. 2025 年度

项目	2024 年 12 月 31 日	本期所得税前 发生额	本期发生金额	
			减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益
二、将重分类进损益的其他综合收益	-171,564.06	-248,824.02	-201,840.07	
其中：应收款项融资公允价值变动	-230,747.11	-339,009.59	-271,467.19	
应收款项融资信用减值准备	59,183.05	90,185.57	69,627.12	
合计	-171,564.06	-248,824.02	-201,840.07	

接上表：

项目	本期发生金额			2025 年 12 月 31 日
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,047.59	-39,936.36		-211,500.42
其中：应收款项融资公允价值变动	-10,131.36	-57,411.04		-288,158.15
应收款项融资信用减值准备	3,083.77	17,474.68		76,657.73
合计	-7,047.59	-39,936.36		-211,500.42

3. 2024 年度

项目	2024 年 1 月 1 日	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
将重分类进损益的其他综合收益		-201,840.07		
其中：应收款项融资公允价值变动	-19,818.60	-271,467.19	-23,316.00	
应收款项融资信用减值准备	19,818.60	69,627.12	23,316.00	
合计		-201,840.07		

接上表：

项目	本期发生金额			2024 年 12 月 31 日
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-30,276.01	-171,564.06		-171,564.06
其中：应收款项融资公允价值变动	-37,222.68	-210,928.51		-230,747.11
应收款项融资信用减值准备	6,946.67	39,364.45		59,183.05
合计	-30,276.01	-171,564.06		-171,564.06

（三十六）专项储备

1. 2026 年 1-6 月

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
安全生产费	8,799,575.93	2,076,338.82	2,401,036.28	8,474,878.47
合计	8,799,575.93	2,076,338.82	2,401,036.28	8,474,878.47

2. 2025 年度

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
安全生产费	9,378,255.42	3,957,507.12	4,536,186.61	8,799,575.93
<u>合计</u>	<u>9,378,255.42</u>	<u>3,957,507.12</u>	<u>4,536,186.61</u>	<u>8,799,575.93</u>

3. 2024 年度

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
安全生产费	8,196,777.01	3,901,353.10	2,719,874.69	9,378,255.42
<u>合计</u>	<u>8,196,777.01</u>	<u>3,901,353.10</u>	<u>2,719,874.69</u>	<u>9,378,255.42</u>

（三十七）盈余公积

1. 2026 年 1-6 月

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
法定盈余公积	121,746,838.57			121,746,838.57
<u>合计</u>	<u>121,746,838.57</u>			<u>121,746,838.57</u>

2. 2025 年度

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	99,838,479.72	21,908,358.85		121,746,838.57
<u>合计</u>	<u>99,838,479.72</u>	<u>21,908,358.85</u>		<u>121,746,838.57</u>

3. 2024 年度

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	92,705,343.05	7,133,136.67		99,838,479.72
<u>合计</u>	<u>92,705,343.05</u>	<u>7,133,136.67</u>		<u>99,838,479.72</u>

（三十八）未分配利润

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
调整前上期期末未分配利润	<u>952,844,592.45</u>	<u>753,453,484.51</u>	<u>686,250,417.84</u>
调整后期初未分配利润	952,844,592.45	753,453,484.51	686,250,417.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,518,655.08	221,299,466.79	74,336,203.34
减：提取法定盈余公积		21,908,358.85	7,133,136.67
期末未分配利润	<u>998,363,247.53</u>	<u>952,844,592.45</u>	<u>753,453,484.51</u>

（三十九）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2026 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	721,719,141.38	615,192,287.38
其他业务	56,070,969.36	56,528,676.32
合计	<u>777,790,110.74</u>	<u>671,720,963.70</u>

接上表：

项目	2025 年度	
	收入	成本
主营业务	1,417,211,281.34	1,207,549,605.97
其他业务	125,564,010.51	126,749,628.48
合计	<u>1,542,775,291.85</u>	<u>1,334,299,234.45</u>

接上表：

项目	2024 年度	
	收入	成本
主营业务	1,240,219,423.93	1,082,948,964.23
其他业务	107,412,010.53	106,759,342.93
合计	<u>1,347,631,434.46</u>	<u>1,189,708,307.16</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

(1) 2026 年 1-6 月

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
商品类型		
金属锻件产品：	<u>716,712,426.32</u>	<u>613,386,417.61</u>
风力发电设备配套锻件	624,711,649.84	540,145,639.60
工程机械设备配套锻件	38,506,618.44	28,419,092.96
其他设备锻件	53,494,158.04	44,821,685.05
受托加工	<u>5,006,715.06</u>	<u>1,805,869.77</u>
其他产品	<u>56,070,969.36</u>	<u>56,528,676.32</u>
合计	<u>777,790,110.74</u>	<u>671,720,963.70</u>

按经营地区分类

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
境内	724,395,875.42	634,182,377.92
境外	53,394,235.32	37,538,585.78
<u>合计</u>	<u>777,790,110.74</u>	<u>671,720,963.70</u>
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	777,790,110.74	671,720,963.70
在某一时段内转让		
<u>合计</u>	<u>777,790,110.74</u>	<u>671,720,963.70</u>
按销售渠道分类		
直接销售	777,790,110.74	671,720,963.70
通过经销商销售		
<u>合计</u>	<u>777,790,110.74</u>	<u>671,720,963.70</u>

(2) 2025 年度

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
商品类型		
金属锻件产品：	<u>1,409,453,524.03</u>	<u>1,203,252,212.04</u>
风力发电设备配套锻件	1,252,972,908.54	1,081,232,978.54
工程机械设备配套锻件	81,343,496.87	59,517,134.59
其他设备锻件	75,137,118.62	62,502,098.91
受托加工	<u>7,757,757.31</u>	<u>4,297,393.93</u>
其他产品	<u>125,564,010.51</u>	<u>126,749,628.48</u>
<u>合计</u>	<u>1,542,775,291.85</u>	<u>1,334,299,234.45</u>
按经营地区分类		
境内	1,460,052,984.39	1,275,200,333.77
境外	82,722,307.46	59,098,900.68
<u>合计</u>	<u>1,542,775,291.85</u>	<u>1,334,299,234.45</u>
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	1,542,775,291.85	1,334,299,234.45
在某一时段内转让		
<u>合计</u>	<u>1,542,775,291.85</u>	<u>1,334,299,234.45</u>
按销售渠道分类		
直接销售	1,542,775,291.85	1,334,299,234.45

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
通过经销商销售		
<u>合计</u>	<u>1,542,775,291.85</u>	<u>1,334,299,234.45</u>

(3) 2024 年度

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
商品类型		
金属锻件产品：	<u>1,235,143,983.60</u>	<u>1,080,299,797.00</u>
风力发电设备配套锻件	1,077,167,254.51	955,546,234.66
工程机械设备配套锻件	90,463,266.73	69,529,178.17
其他设备锻件	67,513,462.36	55,224,384.17
受托加工	<u>5,075,440.33</u>	<u>2,649,167.23</u>
其他产品	<u>107,412,010.53</u>	<u>106,759,342.93</u>
<u>合计</u>	<u>1,347,631,434.46</u>	<u>1,189,708,307.16</u>
按经营地区分类		
境内	1,273,604,910.22	1,136,608,506.67
境外	74,026,524.24	53,099,800.49
<u>合计</u>	<u>1,347,631,434.46</u>	<u>1,189,708,307.16</u>
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	1,346,385,989.28	1,188,216,347.65
在某一时段内转让	1,245,445.18	1,491,959.51
<u>合计</u>	<u>1,347,631,434.46</u>	<u>1,189,708,307.16</u>
按销售渠道分类		
直接销售	1,347,631,434.46	1,189,708,307.16
通过经销商销售		
<u>合计</u>	<u>1,347,631,434.46</u>	<u>1,189,708,307.16</u>

3. 履约义务的说明

本公司营业收入为商品销售收入,根据销售合同约定,均属于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

(1) 2026 年 6 月 30 日

期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 15,707.83 万元，其中 15,707.83 万元预计将于 2026 年度确认收入。

(2) 2025 年 12 月 31 日

期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 35,403.88 万元，其中 35,403.88 万元预计将于 2026 年度确认收入。

(3) 2024 年 12 月 31 日

期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 24,286.86 万元，其中 24,286.86 万元预计将于 2025 年度确认收入。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

报告期不存在合同重大变更或重大交易价格调整的情况。

(四十) 税金及附加

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
房产税	1,098,721.48	2,197,442.96	2,566,366.22
城市维护建设税	613,176.78	1,403,912.03	1,122,087.31
土地使用税	610,209.00	1,220,418.00	1,601,112.00
教育费附加	437,744.77	1,002,471.29	801,490.94
印花税	233,553.86	542,048.35	499,909.42
其他	71,331.66	136,179.51	112,454.64
合计	<u>3,064,737.55</u>	<u>6,502,472.14</u>	<u>6,703,420.53</u>

(四十一) 销售费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
薪酬费用	1,708,819.67	2,971,669.79	2,578,478.48
差旅及招待费	328,150.25	1,280,394.67	750,204.30
业务宣传费		128,899.01	112,700.00
其他	25,963.35	51,644.83	41,760.83
合计	<u>2,062,933.27</u>	<u>4,432,608.30</u>	<u>3,483,143.61</u>

(四十二) 管理费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
薪酬费用	4,213,984.04	10,334,310.71	7,143,534.57
差旅及招待费	2,407,711.33	5,468,098.60	6,687,878.30

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
技术服务费	1,004,503.13	1,986,326.61	1,589,756.03
折旧摊销费	1,069,838.06	1,933,072.20	1,943,400.28
办公费及车辆费	597,129.88	1,279,665.74	1,498,735.11
中介机构服务费	732,075.47	714,181.12	1,765,610.97
其他	481,251.29	837,065.06	525,226.30
<u>合计</u>	<u>10,506,493.20</u>	<u>22,552,720.04</u>	<u>21,154,141.56</u>

（四十三）研发费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
研发材料支出	20,677,159.82	36,231,259.68	31,436,896.39
研发薪酬支出	5,701,462.34	11,307,597.88	8,389,786.29
折旧摊销	805,674.41	1,459,617.70	1,896,023.66
其他支出	358,496.73	881,763.28	626,224.53
<u>合计</u>	<u>27,542,793.30</u>	<u>49,880,238.54</u>	<u>42,348,930.87</u>

（四十四）财务费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
利息支出	2,027,020.66	4,745,500.19	10,045,464.80
减：利息收入	1,471,021.64	2,828,468.95	3,188,771.62
汇兑损益	4,772,813.46	-3,485,036.93	890,752.72
银行手续费及其他	579,230.18	278,365.04	227,916.05
<u>合计</u>	<u>5,908,042.66</u>	<u>-1,289,640.65</u>	<u>7,975,361.95</u>

（四十五）其他收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
增值税加计抵减	3,256,801.70	8,294,253.14	9,921,578.50
江苏省新一轮第二批重点“小巨人”企业发展奖补资金		2,290,000.00	
递延收益转入	1,114,421.66	2,211,674.07	1,711,466.66
“发展四大经济计划”政策奖励资金		2,100,000.00	
稳岗补贴	32,151.92	413,772.48	737,793.70
招用重点人群扣减增值税优惠	101,900.00	264,600.00	
两化融合管理体系评定奖励		200,000.00	
“天目湖英才榜”人才资助资金		198,778.99	

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
个人所得税手续费返还	31,131.49	139,250.22	
创成国高新迈向科技城市建设高质量发展先行区的三年行动计划奖励		130,000.00	
典型标识应用场景应用良好奖励		100,000.00	
四星级企业奖励		50,000.00	
入选省科技副总企业奖励		50,000.00	
贸易促进计划第一批境外重点展会补贴		37,400.00	22,455.00
国家级人才项目申报奖励资金		10,000.00	
三年行动计划奖励			500,000.00
两化融合管理体系（升级版）贯标项目补贴			25,000.00
溧阳市知识产权奖补			8,000.00
<u>合计</u>	<u>4,536,406.77</u>	<u>16,489,728.90</u>	<u>12,926,293.86</u>

（四十六）投资收益

产生投资收益的来源	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
债权投资持有期间取得的利息收入	2,923,881.92	2,672,347.26	
处置交易性金融资产取得的投资收益	133,741.06	782,048.45	440,927.93
处置债权投资取得的投资收益	137,694.44		
债务重组收益	-153,267.09		
处置应收款项融资取得的投资收益	-1,291,805.19	-1,191,624.06	-149,553.54
<u>合计</u>	<u>1,750,245.14</u>	<u>2,262,771.65</u>	<u>291,374.39</u>

（四十七）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
交易性金融资产	175,528.83		115,200.00
<u>合计</u>	<u>175,528.83</u>		<u>115,200.00</u>

（四十八）信用减值损失

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
应收票据坏账损失	-139,080.15	-730,759.25	852,913.14
应收账款坏账损失	-24,523,833.70	-4,832,600.22	-6,471,961.22
应收款项融资坏账损失	-9,057.49	-20,558.45	-46,311.12
其他应收款坏账损失	-1,118.11	-13,470.91	26,638.34
<u>合计</u>	<u>-24,673,089.45</u>	<u>-5,597,388.83</u>	<u>-5,638,720.86</u>

（四十九）资产减值损失

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	6,758,281.76	-8,507,616.22	-667,227.32
合同资产减值损失	3,389,598.05	-2,423,863.70	-1,881,910.28
合计	<u>10,147,879.81</u>	<u>-10,931,479.92</u>	<u>-2,549,137.60</u>

（五十）资产处置收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
持有待售资产处置收益		124,500,661.47	
固定资产处置收益	-2,402.91	189,202.58	283,879.56
合计	<u>-2,402.91</u>	<u>124,689,864.05</u>	<u>283,879.56</u>

（五十一）营业外收入

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他		90.00	13,193.27	
合计		<u>90.00</u>	<u>13,193.27</u>	

（五十二）营业外支出

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		<u>820,970.91</u>	<u>15,000.00</u>	
其中：固定资产处置损失		820,970.91	15,000.00	
滞纳金	12.84	205,773.99	4,166.62	12.84
其他	30,000.00	266,017.00	339,573.00	30,000.00
合计	<u>30,012.84</u>	<u>1,292,761.90</u>	<u>358,739.62</u>	<u>30,012.84</u>

（五十三）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	5,156,309.55	33,946,099.13	7,499,481.72
递延所得税费用	-1,786,262.22	-3,227,082.94	-494,213.28
合计	<u>3,370,047.33</u>	<u>30,719,016.19</u>	7,005,268.44

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
利润总额	48,888,702.41	252,018,482.98	81,341,471.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,333,305.37	37,802,772.45	12,201,220.77
子公司适用不同税率的影响	21,993.26	-255,326.62	298,463.65
调整以前期间所得税的影响	34,278.17	232,906.82	87,617.15
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	101,839.41	420,699.32	770,306.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,629.88		
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	11,680.00		
研发费用加计扣除影响	-4,131,419.00	-7,482,035.78	-6,352,339.63
所得税费用合计	<u>3,370,047.33</u>	<u>30,719,016.19</u>	<u>7,005,268.44</u>

（五十四）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见本附注“六、财务报表主要项目注释（三十五）其他综合收益”。

（五十五）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
往来款	40,560,000.00	236,680,000.00	1,547,294.60
政府补助	32,330.64	11,419,451.47	4,119,448.70
利息收入	1,471,021.64	1,868,106.43	3,188,771.62
其他	279,746.58	6,258,696.44	13,193.27
<u>合计</u>	<u>42,343,098.86</u>	<u>256,226,254.34</u>	<u>8,868,708.19</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
往来款	41,121,656.12	235,806,474.84	6,280,198.89
付现费用	6,082,956.18	12,995,464.76	32,872,901.94
其他		478,348.99	339,573.00
<u>合计</u>	<u>47,204,612.30</u>	<u>249,280,288.59</u>	<u>39,492,673.83</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
处置短期投资收到的现金	140,000,000.00	479,000,000.00	290,000,000.00
合计	<u>140,000,000.00</u>	<u>479,000,000.00</u>	<u>290,000,000.00</u>

收到的重要的投资活动有关的现金的说明：报告期内公司使用闲余资金购买理财产品、银行结构性存款，进行短期投资，此处为短期投资到期收回投资本金对应的现金流入。

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
短期投资支付的现金	329,000,000.00	725,970,842.50	370,000,000.00
合计	<u>329,000,000.00</u>	<u>725,970,842.50</u>	<u>370,000,000.00</u>

支付的重要的投资活动有关的现金的说明：报告期内公司使用闲余资金购买理财产品、银行结构性存款，进行短期投资对应的现金流出金额较大。

(3) 报告期无收到的其他与投资活动有关的现金。

(4) 报告期无支付的其他与投资活动有关的现金。

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
收关联方资金借款	144,340,346.00		
合计	<u>144,340,346.00</u>		

(2) 报告期无支付的其他与筹资活动有关的现金。

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

1) 2026 年 1-6 月

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2026 年 6 月 30 日
		现金变动	非现金 变动	现金变动	非现金 变动	
短期借款	135,046,207.22	202,692,366.59	440,072.94	105,050,000.00	13,287,722.22	219,840,924.53
其他应付款		144,340,346.00	316,046.66			144,656,392.66
合计	<u>135,046,207.22</u>	<u>347,032,712.59</u>	<u>756,119.60</u>	<u>105,050,000.00</u>	<u>13,287,722.22</u>	<u>364,497,317.19</u>

2) 2025 年度

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金 变动	现金变动	非现金 变动	
短期借款	198,218,169.31	134,950,000.00	96,207.22	198,050,000.00	168,169.31	135,046,207.22
长期借款（含一年内 到期的长期借款）	56,968,203.29			56,918,557.84	49,645.45	
合计	255,186,372.60	134,950,000.00	96,207.22	254,968,557.84	217,814.76	135,046,207.22

3) 2024 年度

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金 变动	现金变动	非现金 变动	
短期借款	364,148,372.50	198,050,000.00	159,002.64	363,800,000.00	339,205.83	198,218,169.31
长期借款（含一年内 到期的长期借款）	38,003,221.00	19,476,301.00	49,645.45	560,964.16		56,968,203.29
合计	402,151,593.50	217,526,301.00	208,648.09	364,360,964.16	339,205.83	255,186,372.60

（五十六）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 年度	2024 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	45,518,655.08	221,299,466.79	74,336,203.34
加：资产减值准备	-10,147,879.81	10,931,479.92	2,549,137.60
信用减值损失	24,673,089.45	5,597,388.83	5,638,720.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产 折旧	17,738,051.23	34,481,694.35	34,064,774.58
使用权资产摊销			
无形资产摊销	1,055,923.46	3,018,567.94	2,553,494.28
长期待摊费用摊销	419,620.54	820,740.44	800,622.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	2,402.91	-124,689,864.05	-283,879.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		820,970.91	15,000.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-175,528.83		-115,200.00
财务费用（收益以“-”号填列）	7,142,327.89	1,260,463.26	10,936,217.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,042,050.33	-3,454,395.71	-440,927.93

补充资料	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,602,073.10	-2,824,968.05	-149,142.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-184,189.12	-409,162.48	-375,347.27
存货的减少（增加以“－”号填列）	-36,744,260.18	-24,826,691.77	31,999,142.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-140,947,619.57	-153,748,717.94	-62,181,536.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	144,778,700.18	199,551,353.95	-5,772,663.44
其他	-324,697.46	-618,615.85	1,009,914.35
经营活动产生的现金流量净额	<u>48,160,472.34</u>	<u>167,209,710.54</u>	<u>94,584,531.50</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	167,899,258.16	83,063,180.46	151,871,657.24
减：现金的期初余额	83,063,180.46	151,871,657.24	321,422,286.05
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	<u>84,836,077.70</u>	<u>-68,808,476.78</u>	<u>-169,550,628.81</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	<u>167,899,258.16</u>	<u>83,063,180.46</u>	<u>151,871,657.24</u>
其中：库存现金	1,947.00	2,112.20	1,022.70
可随时用于支付的银行存款	167,897,311.16	83,061,068.26	151,870,634.54
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>167,899,258.16</u>	<u>83,063,180.46</u>	<u>151,871,657.24</u>

3. 报告期无范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	理由
票据保证金	118,269,000.00	54,780,000.00	23,830,035.64	特定用途保证金
其他受限资金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	特定用途资金
超过三个月期限的短期存款	21,113,790.00	21,789,280.00		
计提短期存款利息收入	1,387,058.72	960,362.52		
合计	<u>140,770,848.72</u>	<u>77,530,642.52</u>	<u>23,831,035.64</u>	

（五十七）外币货币性项目

1. 2026 年 6 月 30 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	<u>13,845,388.89</u>		<u>99,583,681.38</u>
其中：美元	8,319,220.53	6.8109	56,661,379.11
欧元	5,526,168.36	7.7671	42,922,302.27
应收账款	<u>3,456,490.34</u>		<u>25,890,533.58</u>
其中：美元	1,000,180.45	6.8109	6,812,129.03
欧元	2,456,309.89	7.7671	19,078,404.55

2. 2025 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	<u>7,565,590.38</u>		<u>54,661,970.56</u>
其中：美元	6,335,003.74	7.0288	44,527,474.29
欧元	1,230,586.64	8.2355	10,134,496.27
应收账款	<u>4,567,237.12</u>		<u>36,236,455.06</u>
其中：美元	1,141,150.44	7.0288	8,020,918.21
欧元	3,426,086.68	8.2355	28,215,536.85

3. 2024 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	<u>8,582,233.80</u>		<u>63,525,131.89</u>
其中：美元	3,149,080.97	7.1884	22,636,853.64
欧元	5,433,152.83	7.5257	40,888,278.25
应收账款	<u>3,181,858.16</u>		<u>23,632,747.29</u>
其中：美元	927,846.63	7.1884	6,669,732.72
欧元	2,254,011.53	7.5257	16,963,014.57

（五十八）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

报告期无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

1) 2026 年 1-6 月简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 65,600.00 元；

- 2) 2025 年度简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 9,655.09 元；
- 3) 2024 年度简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 48,000.00 元。

(3) 售后租回交易及判断依据

报告期无售后租回交易情况。

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

1) 2026 年 1-6 月

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
场地租赁	27,809.52	
<u>合计</u>	<u>27,809.52</u>	

2) 2025 年度

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
场地租赁	9,523.81	
<u>合计</u>	<u>9,523.81</u>	

3) 2024 年度

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
设备租赁	322,212.44	
房屋租赁	923,232.74	
<u>合计</u>	<u>1,245,445.18</u>	

(2) 报告期无作为出租人的融资租赁业务。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
研发材料支出	20,677,159.82	36,231,259.68	31,436,896.39
研发薪酬支出	5,701,462.34	11,307,597.88	8,389,786.29
折旧摊销	805,674.41	1,459,617.70	1,896,023.66
其他支出	358,496.73	881,763.28	626,224.53
<u>合计</u>	<u>27,542,793.30</u>	<u>49,880,238.54</u>	<u>42,348,930.87</u>

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
其中：费用化研发支出	27,542,793.30	49,880,238.54	42,348,930.87
<u>合计</u>	<u>27,542,793.30</u>	<u>49,880,238.54</u>	<u>42,348,930.87</u>

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

报告期内本公司无符合资本化条件的研发项目开发支出。

（三）重要的外购在研项目

报告期内本公司无重要的外购在研项目。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

（六）其他

无。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
江苏羽沐精工有限公司	江苏省	3,000 万元	常州市	机械零配件加工	100.00		设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
溧阳市鑫金新能源有限公司	江苏省	800 万元	常州市	光伏发电	100.00		非同一控制下合并取得
溧阳市亿斯特进出口有限公司	江苏省	500 万元	常州市	金属材料销售	100.00		同一控制下合并取得

2. 重要非全资子公司

无。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（三）重要的共同经营

无。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

1. 2026 年 1-6 月

财务报表项目	2025 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入 金额	本期转入其 他收益	本期 其他 变动	2026 年 6 月 30 日	与资产/ 收益相关
“三位一体”战略促进工业企业转型升级专项资金	223,808.60			38,900.00		184,908.60	与资产相关
2016-2017 年度“向先进制造出发”奖补资金	130,674.32			39,725.00		90,949.32	与资产相关
2017-2019 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	515,000.20			95,000.00		420,000.20	与资产相关
2018 年度常州市首台（套）重大装备及关键部件认定	80,625.00			11,250.00		69,375.00	与资产相关

财务报表项目	2025 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入 金额	本期转入其 他收益	本期 其他 变动	2026 年 6 月 30 日	与资产/ 收益相关
“四大经济”政策项目奖补资金	4,540,455.43			319,559.69		4,220,895.74	与资产相关
10MW 及以上大功率海上风电齿轮箱零部件产业化一期项目	5,541,667.00			350,000.00		5,191,667.00	与资产相关
高速重载齿轮零部件精密加工项目	2,777,775.00			189,393.75		2,588,381.25	与资产相关
6MW 及以上大型海上风电锻件生产线技改项目补贴资金	1,270,875.75			70,593.22		1,200,282.53	与资产相关
合计	15,080,881.30			1,114,421.66		13,966,459.64	

2. 2025 年度

财务报表项目	2024 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收 入金额	本期转入其 他收益	本期 其他 变动	2025 年 12 月 31 日	与资产/ 收益相关
“三位一体”战略促进工业企业转型升级专项资金	385,808.64			162,000.04		223,808.60	与资产相关
2015 省级重点研发企业专项资金	91,666.91			91,666.91			与资产相关
2016-2017 年度“向先进制造出发”奖补资金	210,124.32			79,450.00		130,674.32	与资产相关
2017-2019 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	705,000.20			190,000.00		515,000.20	与资产相关
2018 年度常州市首台（套）重大装备及关键部件认定	103,125.00			22,500.00		80,625.00	与资产相关
“四大经济”政策项目奖补资金	3,027,329.96	2,109,200.00		596,074.53		4,540,455.43	与资产相关
10MW 及以上大功率海上风电齿轮箱零	6,241,667.00			700,000.00		5,541,667.00	与资产相关

财务报表项目	2024 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入其 他收益	本期 其他 变动	2025 年 12 月 31 日	与资产/ 收益相关
部件产业化一期项目							
高速重载齿轮零部 件精密加工项目		3,030,300.00		252,525.00		2,777,775.00	与资产相关
6MW 及以上大型海上 风电锻件生产线技 改项目补贴资金	688,333.34	700,000.00		117,457.59		1,270,875.75	与资产相关
合计	<u>11,453,055.37</u>	<u>5,839,500.00</u>		<u>2,211,674.07</u>		<u>15,080,881.30</u>	

3. 2024 年度

财务报表项目	2024 年 1 月 1 日	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入其 他收益	本期其 他变动	2024 年 12 月 31 日	与资产/ 收益相关
“三位一体”战略促 进工业企业转型升级 专项资金	612,808.64			227,000.00		385,808.64	与资产相关
2015 省级重点研发企 业专项资金	191,666.91			100,000.00		91,666.91	与资产相关
2016-2017 年度“向 先进制造出发”奖补 资金	289,574.32			79,450.00		210,124.32	与资产相关
2017-2019 年度第二 批省级工业和信息产 业转型升级专项资金	895,000.20			190,000.00		705,000.20	与资产相关
2018 年度常州市首台 （套）重大装备及关 键部件认定	125,625.00			22,500.00		103,125.00	与资产相关
“四大经济”政策项 目奖补资金	1,281,979.96	2,126,200.00		380,850.00		3,027,329.96	与资产相关
10MW 及以上大功率海 上风电齿轮箱零部件 产业化一期项目	6,941,667.00			700,000.00		6,241,667.00	与资产相关
6MW 及以上大型海上 风电锻件生产线技改 项目补贴资金		700,000.00		11,666.66		688,333.34	与资产相关

财务报表项目	2024 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2024 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
合计	10,338,322.03	2,826,200.00		1,711,466.66		11,453,055.37	

（三）计入当期损益的政府补助

类型	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
与资产相关	1,114,421.66	2,211,674.07	1,711,466.66
与收益相关	32,151.92	5,579,951.47	1,293,248.70
合计	1,146,573.58	7,791,625.54	3,004,715.36

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，主要包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

本公司的主要金融工具，主要包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

1) 2026年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	308,670,106.88			308,670,106.88
交易性金融资产		179,365,770.86		179,365,770.86
应收票据	128,932,354.16			128,932,354.16
应收账款	459,412,160.40			459,412,160.40
应收款项融资			153,184,374.20	153,184,374.20
其他应收款	1,681,570.85			1,681,570.85

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益的金融资产	合计
债权投资	320,777,791.68			<u>320,777,791.68</u>
<u>合计</u>	<u>1,219,473,983.97</u>	<u>179,365,770.86</u>	<u>153,184,374.20</u>	<u>1,552,024,129.03</u>

2) 2025年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益的金融资产	合计
货币资金	160,593,822.98			<u>160,593,822.98</u>
应收票据	115,163,419.28			<u>115,163,419.28</u>
应收账款	496,173,809.08			<u>496,173,809.08</u>
应收款项融资			105,427,450.00	<u>105,427,450.00</u>
其他应收款	1,668,558.84			<u>1,668,558.84</u>
债权投资	307,853,909.76			<u>307,853,909.76</u>
<u>合计</u>	<u>1,081,453,519.94</u>		<u>105,427,450.00</u>	<u>1,186,880,969.94</u>

3) 2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益的金融资产	合计
货币资金	175,702,692.88			<u>175,702,692.88</u>
交易性金融资产		80,115,200.00		<u>80,115,200.00</u>
应收票据	42,818,253.10			<u>42,818,253.10</u>
应收账款	449,363,759.61			<u>449,363,759.61</u>
应收款项融资			174,096,278.83	<u>174,096,278.83</u>
其他应收款	1,406,169.51			<u>1,406,169.51</u>
<u>合计</u>	<u>669,290,875.10</u>	<u>80,115,200.00</u>	<u>174,096,278.83</u>	<u>923,502,353.93</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

1) 2026年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		219,840,924.53	<u>219,840,924.53</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		460,470,000.00	<u>460,470,000.00</u>
应付账款		131,112,750.95	<u>131,112,750.95</u>
其他应付款		153,956,067.12	<u>153,956,067.12</u>
其他流动负债		64,527,331.50	<u>64,527,331.50</u>
合计		<u>1,029,907,074.10</u>	<u>1,029,907,074.10</u>

2) 2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		135,046,207.22	<u>135,046,207.22</u>
应付票据		254,520,000.00	<u>254,520,000.00</u>
应付账款		143,891,866.56	<u>143,891,866.56</u>
其他应付款		9,847,200.46	<u>9,847,200.46</u>
其他流动负债		88,529,982.59	<u>88,529,982.59</u>
合计		<u>631,835,256.83</u>	<u>631,835,256.83</u>

3) 2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		198,218,169.31	<u>198,218,169.31</u>
应付票据		159,850,000.00	<u>159,850,000.00</u>
应付账款		133,072,413.73	<u>133,072,413.73</u>
其他应付款		8,541,822.92	<u>8,541,822.92</u>
一年内到期的非流动负债		8,038,561.81	<u>8,038,561.81</u>
其他流动负债		34,881,384.91	<u>34,881,384.91</u>
长期借款		48,929,641.48	<u>48,929,641.48</u>
合计		<u>591,531,994.16</u>	<u>591,531,994.16</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注“六、（四）应收账款”和“六、（八）其他应收款”。

3. 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

（1）2026 年 6 月 30 日

项目	2026 年 6 月 30 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	221,459,208.28				<u>221,459,208.28</u>
应付票据	460,470,000.00				<u>460,470,000.00</u>
应付账款	131,112,750.95				<u>131,112,750.95</u>
其他应付款	153,956,067.12				<u>153,956,067.12</u>
其他流动负债	64,527,331.50				<u>64,527,331.50</u>
<u>合计</u>	<u>1,031,525,357.85</u>				<u>1,031,525,357.85</u>

（2）2025 年 12 月 31 日

项目	2025 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	143,134,419.44				<u>143,134,419.44</u>
应付票据	254,520,000.00				<u>254,520,000.00</u>
应付账款	143,891,866.56				<u>143,891,866.56</u>
其他应付款	9,847,200.46				<u>9,847,200.46</u>
其他流动负债	88,529,982.59				<u>88,529,982.59</u>
<u>合计</u>	<u>631,835,256.83</u>				<u>631,835,256.83</u>

（3）2024 年 12 月 31 日

项目	2024 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	196,239,836.11				<u>196,239,836.11</u>
应付票据	159,850,000.00				<u>159,850,000.00</u>
应付账款	133,072,413.73				<u>133,072,413.73</u>
其他应付款	8,541,822.92				<u>8,541,822.92</u>

项目	2024 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
一年内到期的非流动负债	9,302,163.22				<u>9,302,163.22</u>
其他流动负债	34,881,384.91				<u>34,881,384.91</u>
长期借款		13,517,432.87	13,144,355.93	26,377,963.42	<u>53,039,752.22</u>
合计	<u>541,887,620.89</u>	<u>13,517,432.87</u>	<u>13,144,355.93</u>	<u>26,377,963.42</u>	<u>594,927,373.11</u>

4. 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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。本公司面临的的市场风险主要为利率风险。

本公司面临的的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的金融负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额（通过对浮动利率借款的影响）和股东权益产生的影响。

（1）2026年1-6月

项目	2026 年 1-6 月		
	基准点增加/（减少）	利润总额增加/（减少） （万元）	股东权益增加/（减少）
人民币	100.00	43.59	37.05

（2）2025年度

项目	2025 年度		
	基准点增加/（减少）	利润总额增加/（减少） （万元）	股东权益增加/（减少）
人民币	100.00	101.27	86.08

（3）2024年度

项目	2024 年度		
	基准点增加/（减少）	利润总额增加/（减少） （万元）	股东权益增加/（减少）
人民币	100.00	134.20	114.07

（二）套期

本期公司未开展套期业务进行风险管理。

(三) 金融资产转移

1. 转移方式分类

(1) 2026 年 6 月 30 日

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
贴现或背书支付	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	124,370,676.86	未终止确认	已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票贴现或背书支付后，与票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，不符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。
贴现或背书支付	应收票据中已到期的银行承兑汇票	18,831,076.48	终止确认	已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票贴现或背书支付后，与票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，不符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。
贴现或背书支付	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	386,888,731.97	终止确认	已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票贴现或背书支付后，与票据相关的信用风险和延期付款风险已转移给承兑银行，公司已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移，符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。
贴现或背书支付	应收款项融资中已到期的银行承兑汇票	79,561,281.39	终止确认	已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票贴现或背书支付后，与票据相关的信用风险和延期付款风险已转移给承兑银行，公司已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移，符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。
合计		609,651,766.70		

(2) 2025 年 12 月 31 日

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
贴现或背书支付	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	88,529,982.59	未终止确认	已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票贴现或背书支付后，与票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，不符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。
贴现或背书支付	应收票据中已到期的银行承兑汇票	173,126,212.72	终止确认	已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票贴现或背书支付后，与票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，不符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。
贴现或背书支付	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	434,432,498.63	终止确认	已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票贴现或背书支付后，与票据相关的信用风险和延期付款风险已转移给承兑银行，公司已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移，符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。
贴现或背书支付	应收款项融资中已到期的银行承兑汇票	455,911,541.48	终止确认	已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票贴现或背书支付后，与票据相关的信用风险和延期付款风险已转移给承兑银行，公司已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移，符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。
贴现或背书支付	应收款项融资中已到期的云信供应链金融产品	8,000,000.00	终止确认	根据云信金融平台服务协议和交易规则，云信流转后不可追索，云信背书支付后公司已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移，符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认的条件。
<u>合计</u>		<u>1,160,000,235.42</u>		

(3) 2024 年 12 月 31 日

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
贴现或背书支付	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	34,881,384.91	未终止确认	已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票贴现或背书支付后，与票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，不符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。
贴现或背书支付	应收票据中已到期的银行承兑汇票	68,634,851.08	终止确认	已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票贴现或背书支付后，与票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，不符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。
贴现或背书支付	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	272,300,183.37	终止确认	已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票贴现或背书支付后，与票据相关的信用风险和延期付款风险已转移给承兑银行，公司已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移，符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。
贴现或背书支付	应收款项融资中已到期的银行承兑汇票	259,498,855.96	终止确认	已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票贴现或背书支付后，与票据相关的信用风险和延期付款风险已转移给承兑银行，公司已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移，符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。
贴现或背书支付	应收款项融资中已到期的云信供应链金融产品	3,000,000.00	终止确认	根据云信金融平台服务协议和交易规则，云信流转后不可追索，云信背书支付后公司已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移，符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认的条件。

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
合计		638,315,275.32		

2. 因转移而终止确认的金融资产

(1) 2026 年 1-6 月

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	375,329,979.41	-1,291,805.19
应收款项融资	背书支付	91,120,033.95	
合计		466,450,013.36	-1,291,805.19

(2) 2025 年度

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	379,294,247.42	-1,191,624.06
应收款项融资	背书支付	519,049,792.69	
合计		898,344,040.11	-1,191,624.06

(3) 2024 年度

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	52,110,773.47	-149,553.54
应收款项融资	背书支付	482,688,265.86	
合计		534,799,039.33	-149,553.54

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2026 年 6 月 30 日、2025 年 12 月 31 日和 2024 年 12 月 31 日本公司的资产负债率分别为 43.53%、34.23%和 36.29%。

十三、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

1. 2026 年 6 月 30 日

项目	2026 年 6 月 30 日公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	146,110.65	179,219,660.21		179,365,770.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	146,110.65	179,219,660.21		179,365,770.86
其中：债务工具投资		179,219,660.21		179,219,660.21
权益工具投资	146,110.65			146,110.65
（二）应收款项融资		153,184,374.20		153,184,374.20
持续以公允价值计量的资产总额	146,110.65	332,404,034.41		332,550,145.06

2. 2025 年 12 月 31 日

项目	2025 年 12 月 31 日公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其中：债务工具投资				
（二）应收款项融资		105,427,450.00		105,427,450.00
持续以公允价值计量的资产总额		105,427,450.00		105,427,450.00

3. 2024 年 12 月 31 日

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		80,115,200.00		80,115,200.00
以公允价值计量且其变动计入当		80,115,200.00		80,115,200.00

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值			合计
	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	
期损益的金融资产				
其中：债务工具投资		80,115,200.00		<u>80,115,200.00</u>
（二）应收款项融资		174,096,278.83		<u>174,096,278.83</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>254,211,478.83</u>		<u>254,211,478.83</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产为公司持有的股票投资，在资产负债表日存在活跃市场公开报价，期末公允价值的确定依据为资产负债表日该股票在活跃市场的收盘价。

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

交易性金融资产为购买的理财产品和结构性存存款，以交易性金融资产成本以及按照持有的期间对应的预计收益率计算的收益合计计量。

应收款项融资的公允价值计量采用现金流量折现法。未来现金流按照预期回报估算，以反映交易对手信用风险的折现率折现。

（四）本期公司金融资产的公允价值计量未发生第一层次、第二层次和第三层次之间的转换。

（五）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

本公司财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。以摊余成本计量的金融资产和金融负债详见本附注“十一、（一）、1. 金融工具的分类”。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
湘潭永达机械制 造股份有限公司	湖南省 湘潭市	大型专用设备金属结构 件的生产与销售	24,000.00	51.00	51.00

(三) 本公司的子公司情况

参见本附注“九、(一)、在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

参见本附注“九、(二)、在合营企业或联营企业中的权益”。

(五) 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
葛艳明、葛桑、吴惠芬	公司董事及其配偶、父母

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

报告期内本公司与关联方之间未发生采购商品、接受劳务业务。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

1) 2026 年 1-6 月

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湘潭永达机械制造股份有限公司	销售商品	138,053.10	
<u>合计</u>		<u>138,053.10</u>	

2) 2025 年度

无。

3) 2024 年度

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内本公司与关联方之间未发生托管、承包业务。

3. 关联租赁情况

报告期内本公司与关联方未之间发生关联方租赁业务。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

1) 2026 年 6 月 30 日

序号	签订日期	担保人	担保	债权人	担保金额 (万元)	担保期限	担保事项
1	2022-4-27	葛艳明	最高额保证担保	中国农业银行股份有限公司溧阳市支行	16,200.00	自主合同 约定的债务履行期限届满之日起三年	担保在 2022 年 4 月 27 日至 2024 年 4 月 26 日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权
2	2022-11-24	葛艳明、葛桑	最高额保证担保	中国银行股份有限公司溧阳支行	29,500.00	自主合同 债务人履行债务期限届满之日起三年	担保在 2022 年 11 月 24 日至 2028 年 11 月 24 日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权
3	2022-11-24	吴惠芬	最高额保证担保	中国银行股份有限公司溧阳支行	29,500.00	自主合同 债务人履行债务期限届满之日起三年	担保在 2022 年 11 月 24 日至 2028 年 11 月 24 日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权
4	2023-7-18	葛艳明	全程全额连带责任保证	中国农业银行股份有限公司溧阳市支行、招商银行股份有限公司常州分行	30,000.00	任何及/或全部债务履行期限届满之日起三年	担保贷款合同项下本金人民币叁亿元整及利息(包括复利和罚息)，贷款合同及相应融资文件项下的违约金、赔偿金、借款人应向银团成员行支付的其他款项、贷款人实现债权与担保权利而发生的费用
5	2023-8-14	葛艳明、葛桑	最高额保证担保	中国银行股份有限公司溧阳支行	22,500.00	自主合同 债务人履行债务期限届满之日起三年	担保在 2023 年 8 月 14 日至 2028 年 12 月 14 日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权
6	2023-8-14	吴惠芬	最高额保证担保	中国银行股份有限公司溧阳支行	22,500.00	自主合同 债务人履行	担保在 2023 年 8 月 14 日至 2028 年 12 月 14 日期间内发生的在最高额

序号	签订日期	担保人	担保	债权人	担保金额 (万元)	担保期限	担保事项
				支行		行债务期限届满之日起三年 自主合同	保证担保余额项下的所有债权
7	2024-5-27	葛艳明	最高额保证担保	中国农业银行股份有限公司 溧阳市支行	23,000.00	债务人履行债务期限届满之日起三年	担保在 2024 年 5 月 27 日起至 2026 年 5 月 26 日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权

2) 2025 年 12 月 31 日

序号	签订日期	担保人	担保	债权人	担保金额 (万元)	担保期限	担保事项
						自主合同	
1	2022-4-27	葛艳明	最高额保证担保	中国农业银行股份有限公司 溧阳市支行	16,200.00	约定的债务履行期限届满之日起三年 自主合同	担保在 2022 年 4 月 27 日至 2024 年 4 月 26 日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权
2	2022-11-24	葛艳明、葛桑	最高额保证担保	中国银行股份有限公司溧阳支行	29,500.00	债务人履行债务期限届满之日起三年 自主合同	担保在 2022 年 11 月 24 日至 2028 年 11 月 24 日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权
3	2022-11-24	吴惠芬	最高额保证担保	中国银行股份有限公司溧阳支行	29,500.00	债务人履行债务期限届满之日起三年 自主合同	担保在 2022 年 11 月 24 日至 2028 年 11 月 24 日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权
4	2023-3-20	葛艳明	最高额不可撤销担保	招商银行股份有限公司常州分行	10,000.00	项下的债务履行期限届满之日起三年 自主合同	担保在 2023 年 3 月 22 日至 2024 年 3 月 21 日期间内发生的最高额保证担保余额项下的所有债权
5	2023-6-20	葛艳明、葛桑	最高额保证担保	中国银行股份有限公司溧阳支行	1,000.00	债务人履行债务期限届满之日起三年 自主合同	担保在 2023 年 6 月 20 日起至 2024 年 6 月 13 日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权

序号	签订日期	担保人	担保	债权人	担保金额 (万元)	担保期限	担保事项
6	2023-7-18	葛艳明	全程全额连带责任保证	中国农业银行股份有限公司溧阳市支行、招商银行股份有限公司常州分行	30,000.00	任何及/或全部债务履行期限届满之日起三年	担保贷款合同项下本金人民币叁亿元整及利息(包括复利和罚息), 贷款合同及相应融资文件项下的违约金、赔偿金、借款人应向银团成员行支付的其他款项、贷款人实现债权与担保权利而发生的费用
7	2023-8-14	葛艳明、葛桑	最高额保证担保	中国银行股份有限公司溧阳支行	22,500.00	自主合同 债务人履行债务期限届满之日起三年	担保在 2023 年 8 月 14 日至 2028 年 12 月 14 日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权
8	2023-8-14	吴惠芬	最高额保证担保	中国银行股份有限公司溧阳支行	22,500.00	自主合同 债务人履行债务期限届满之日起三年	担保在 2023 年 8 月 14 日至 2028 年 12 月 14 日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权
9	2023-10-24	葛艳明	最高额保证担保	南京银行股份有限公司常州分行	6,000.00	自每次使用授信额度发生债务履行期限届满之日起三年	担保在 2023 年 10 月 23 日起至 2024 年 10 月 22 日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权
10	2024-4-28	葛艳明	最高额保证担保	招商银行股份有限公司常州分行	10,000.00	自主合同 债务人履行债务期限届满之日起三年	担保在 2024 年 4 月 30 日起至 2025 年 4 月 29 日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权
11	2024-5-27	葛艳明	最高额保证担保	中国农业银行股份有限公司溧阳市支行	23,000.00	自主合同 债务人履行债务期限届满之日起三年	担保在 2024 年 5 月 27 日起至 2026 年 5 月 26 日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权

3) 2024 年 12 月 31 日

序号	签订日期	担保人	担保	债权人	担保金额 (万元)	担保期限	担保事项
1	2022-4-27	葛艳明	最高额保证担保	中国农业银行股份有限公司溧阳市支行	16,200.00	自主合同 约定的债务履行期限届满之日起三年	担保在 2022 年 4 月 27 日至 2024 年 4 月 26 日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权
2	2022-11-24	葛艳明、葛桑	最高额保证担保	中国银行股份有限公司溧阳支行	29,500.00	自主合同 债务人履行债务期限届满之日起三年	担保在 2022 年 11 月 24 日至 2028 年 11 月 24 日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权
3	2022-11-24	吴惠芬	最高额保证担保	中国银行股份有限公司溧阳支行	29,500.00	自主合同 债务人履行债务期限届满之日起三年	担保在 2022 年 11 月 24 日至 2028 年 11 月 24 日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权
4	2023-3-20	葛艳明	最高额不可撤销担保	招商银行股份有限公司常州分行	10,000.00	自主合同 项下的债务履行期限届满之日后三年	担保在 2023 年 3 月 22 日至 2024 年 3 月 21 日期间内发生的最高额保证担保余额项下的所有债权
5	2023-6-20	葛艳明、葛桑	最高额保证担保	中国银行股份有限公司溧阳支行	1,000.00	自主合同 债务人履行债务期限届满之日起三年	担保在 2023 年 6 月 20 日起至 2024 年 6 月 13 日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权
6	2023-7-18	葛艳明	全程全额连带责任保证	中国农业银行股份有限公司溧阳市支行、招商银行股份有限公司常州分行	30,000.00	自主合同 任何及/或全部债务履行期限届满之日起三年	担保贷款合同项下本金人民币叁亿元整及利息(包括复利和罚息), 贷款合同及相应融资文件项下的违约金、赔偿金、借款人应向银团成员行支付的其他款项、贷款人实现债权与担保权利而发生的费用
7	2023-8-14	葛艳明、葛桑	最高额保证担保	中国银行股份有限公司溧阳支行	22,500.00	自主合同 债务人履行债务期限届满之日起三年	担保在 2023 年 8 月 14 日至 2028 年 12 月 14 日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权

序号	签订日期	担保人	担保	债权人	担保金额 (万元)	担保期限	担保事项
8	2023-8-14	吴惠芬	最高额保证担保	中国银行股份有限公司溧阳支行	22,500.00	自主合同 债务人履行债务期限届满之日起三年 自每次使用授信额度发生债务履行期限届满之日起三年	担保在 2023 年 8 月 14 日至 2028 年 12 月 14 日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权
9	2023-10-24	葛艳明	最高额保证担保	南京银行股份有限公司常州分行	6,000.00	自主合同 债务人履行债务期限届满之日起三年	担保在 2023 年 10 月 23 日起至 2024 年 10 月 22 日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权
10	2024-4-28	葛艳明	最高额保证担保	招商银行股份有限公司常州分行	10,000.00	自主合同 债务人履行债务期限届满之日起三年	担保在 2024 年 4 月 30 日起至 2025 年 4 月 29 日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权
11	2024-5-27	葛艳明	最高额保证担保	中国农业银行股份有限公司溧阳市支行	23,000.00	自主合同 债务人履行债务期限届满之日起三年	担保在 2024 年 5 月 27 日起至 2026 年 5 月 26 日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
湘潭永达机械制造股份有限公司	25,000,000.00	2026 年 3 月 10 日	2026 年 3 月 11 日	母公司经营资金周转
湘潭永达机械制造股份有限公司	15,000,000.00	2026 年 3 月 13 日	2026 年 3 月 24 日	母公司经营资金周转
湘潭永达机械制造股份有限公司	20,000,000.00	2025 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 26 日	母公司经营资金周转
湘潭永达机械制造股份有限公司	110,000,000.00	2025 年 7 月 2 日	2025 年 7 月 11 日	母公司经营资金周转
湘潭永达机械制造股份有限公司	100,000,000.00	2025 年 10 月 17 日	2025 年 10 月 21 日	母公司经营资金周转

6. 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内本公司与关联方之间未发生资产转让、债务重组事项。

7. 其他关联交易

无。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

（1）2026 年 6 月 30 日

项目名称	关联方	期末金额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	湘潭永达机械制造股份有限公司	52,000.00	520.00
<u>合计</u>		<u>52,000.00</u>	<u>520.00</u>

（2）2025 年 12 月 31 日

无。

（3）2024 年 12 月 31 日

无。

2. 应付项目

（1）2026 年 6 月 30 日

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	湘潭永达机械制造股份有限公司	144,656,392.66	
合计		<u>144,656,392.66</u>	

（2）2025 年 12 月 31 日

无。

（3）2024 年 12 月 31 日

无。

（八）关联方承诺事项

报告期内本公司与关联方之间无关联方承诺事项。

（九）其他

无。

十五、股份支付

报告期本公司无需要披露的股份支付事项。

十六、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

十七、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十八、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	460,423,145.07	466,857,523.42	425,131,804.10
1-2 年（含 2 年）	10,630,591.05	32,998,251.04	34,291,281.03
2-3 年（含 3 年）	29,041,958.48	12,054,557.53	66,967.20
3 年以上	3,099,447.54	3,525,936.05	6,194,071.27
小计	503,195,142.14	515,436,268.04	465,684,123.60
减：应收账款坏账准备	43,790,290.93	19,266,490.34	16,324,462.82
合计	459,404,851.21	496,169,777.70	449,359,660.78

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	35,024,331.81	6.96	35,024,331.81	100.00	

2026 年 6 月 30 日					
类别	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	<u>468,170,810.33</u>	<u>93.04</u>	<u>8,765,959.12</u>	<u>1.87</u>	<u>459,404,851.21</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	468,170,810.33	93.04	8,765,959.12	1.87	459,404,851.21
合计	<u>503,195,142.14</u>	<u>100</u>	<u>43,790,290.93</u>		<u>459,404,851.21</u>

接上表：

2025 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>515,436,268.04</u>	<u>100.00</u>	<u>19,266,490.34</u>	<u>3.74</u>	<u>496,169,777.70</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	515,436,268.04	100.00	19,266,490.34	3.74	496,169,777.70
合计	<u>515,436,268.04</u>	<u>100</u>	<u>19,266,490.34</u>		<u>496,169,777.70</u>

接上表：

2024 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,890,573.38	0.41	1,890,573.38	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>463,793,550.22</u>	<u>99.59</u>	<u>14,433,889.44</u>	<u>3.11</u>	<u>449,359,660.78</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	463,793,550.22	99.59	14,433,889.44	3.11	449,359,660.78
合计	<u>465,684,123.60</u>	<u>100</u>	<u>16,324,462.82</u>		<u>449,359,660.78</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

1) 2026 年 6 月 30 日

名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津华建天恒传动有限责任公司	35,024,331.81	35,024,331.81	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>35,024,331.81</u>	<u>35,024,331.81</u>		

2) 2025 年 12 月 31 日

无。

3) 2024年12月31日

名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泗阳中人能源科技有限公司	1,846,493.38	1,846,493.38	100.00	预计无法收回
南京中人能源科技有限公司	44,080.00	44,080.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>1,890,573.38</u>	<u>1,890,573.38</u>		

(2) 按账龄组合计提坏账准备:

1) 2026 年 6 月 30 日

名称	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	458,929,023.07	4,589,290.23	1.00
1-2 年 (含 2 年)	5,418,636.35	650,236.36	12.00
2-3 年 (含 3 年)	723,703.37	426,984.99	59.00
3 年以上	3,099,447.54	3,099,447.54	100.00
<u>合计</u>	<u>468,170,810.33</u>	<u>8,765,959.12</u>	

2) 2025 年 12 月 31 日

名称	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	466,857,523.42	4,668,575.23	1.00
1-2 年 (含 2 年)	32,998,251.04	3,959,790.12	12.00
2-3 年 (含 3 年)	12,054,557.53	7,112,188.94	59.00
3 年以上	3,525,936.05	3,525,936.05	100.00
<u>合计</u>	<u>515,436,268.04</u>	<u>19,266,490.34</u>	

3) 2024 年 12 月 31 日

名称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	425,131,804.10	4,251,318.04	1.00
1-2 年 (含 2 年)	34,291,281.03	5,829,517.78	17.00
2-3 年 (含 3 年)	66,967.20	49,555.73	74.00
3 年以上	4,303,497.89	4,303,497.89	100.00
<u>合计</u>	<u>463,793,550.22</u>	<u>14,433,889.44</u>	

3. 坏账准备的情况

(1) 2026 年 1-6 月

类别	2025 年 12 月 31 日		本期变动金额			2026 年 6 月 30 日
	日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款		25,393,338.08			9,630,993.73	35,024,331.81
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	19,266,490.34		869,537.49		-9,630,993.73	8,765,959.12
<u>合计</u>	<u>19,266,490.34</u>	<u>25,393,338.08</u>	<u>869,537.49</u>			<u>43,790,290.93</u>

注 1：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

注 2：其他变动为天津华建天恒传动有限责任公司累计已计提的坏账准备。

(2) 2025 年度

类别	2024 年 12 月 31 日		本期变动金额			2025 年 12 月 31 日
	日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,890,573.38			1,890,573.38		
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	14,433,889.44	4,832,600.90				19,266,490.34
<u>合计</u>	<u>16,324,462.82</u>	<u>4,832,600.90</u>		<u>1,890,573.38</u>		<u>19,266,490.34</u>

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

(3) 2024 年度

类别	2024 年 1 月 1 日	计提	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
			收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,890,573.38					1,890,573.38
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,961,940.60	6,471,948.84				14,433,889.44
合计	<u>9,852,513.98</u>	<u>6,471,948.84</u>				<u>16,324,462.82</u>

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

4. 报告期实际核销的应收账款

（1）2026 年 1-6 月

无。

（2）2025 年度

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,890,573.38

（3）2024 年度

无。

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

（1）2026 年 6 月 30 日

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
南京高速齿轮制造有限公司	114,998,273.23	76,019,560.48	191,017,833.71	27.99	2,670,373.94
杭州临江前进齿轮箱有限公司	55,743,797.62	45,045,736.04	100,789,533.66	14.77	1,458,352.70
南高齿（淮安）高速齿轮制造有限公司	61,591,802.36	38,366,112.12	99,957,914.48	14.64	1,383,240.26
弗兰德传动系统有限公司	40,617,632.21		40,617,632.21	5.95	406,176.32
天津华建天恒传动有限责任公司	35,024,331.81		35,024,331.81	5.13	35,024,331.81
合计	<u>307,975,837.23</u>	<u>159,431,408.64</u>	<u>467,407,245.87</u>	<u>68.48</u>	<u>40,942,475.03</u>

（2）2025 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
南京高速齿轮制造有限公司	117,570,419.03	76,358,340.78	193,928,759.81	28.11	4,230,037.81
南高齿（淮安）高速齿轮制造有限公司	56,121,952.39	39,085,739.63	95,207,692.02	13.80	2,124,649.11
杭州临江前进齿轮箱有限公司	48,728,080.10	43,414,633.71	92,142,713.81	13.36	2,223,866.15
弗兰德传动系统有限公司	39,928,010.99		39,928,010.99	5.79	399,280.11
天津华建天恒传动有限责任公司	34,949,625.71	74,706.10	35,024,331.81	5.08	9,633,981.97
合计	297,298,088.22	158,933,420.22	456,231,508.44	66.14	18,611,815.15

（3）2024 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
南京高速齿轮制造有限公司	141,041,156.45	64,677,831.91	205,718,988.36	33.32	3,350,746.52
南高齿（淮安）高速齿轮制造有限公司	71,722,151.13	30,091,043.88	101,813,195.01	16.49	1,619,952.83
天津华建天恒传动有限责任公司	52,453,327.39	1,076,882.42	53,530,209.81	8.67	5,503,348.41
杭州临江前进齿轮箱有限公司	8,907,578.47	36,035,732.59	44,943,311.06	7.28	2,202,651.35
弗兰德传动系统有限公司	19,137,008.10		19,137,008.10	3.10	191,370.08
合计	293,261,221.54	131,881,490.80	425,142,712.34	68.86	12,868,069.19

（二）其他应收款

1. 项目列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应收款	1,680,729.61	1,668,558.84	1,406,169.51
合计	1,680,729.61	1,668,558.84	1,406,169.51

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,648,702.48	1,704,152.88	921,850.64
1-2 年（含 2 年）	73,195.00	6,558.00	528,000.00
2-3 年（含 3 年）	12,058.00	15,000.00	5,000.00
3 年以上	36,012.00	31,012.00	26,012.00
小计	<u>1,769,967.48</u>	<u>1,756,722.88</u>	<u>1,480,862.64</u>
减：其他应收款坏账准备	89,237.87	88,164.04	74,693.13
合计	<u>1,680,729.61</u>	<u>1,668,558.84</u>	<u>1,406,169.51</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证金、押金	689,813.00	689,813.00	546,012.00
其他往来	1,080,154.48	1,066,909.88	934,850.64
合计	<u>1,769,967.48</u>	<u>1,756,722.88</u>	<u>1,480,862.64</u>

（3）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

1) 2026 年 6 月 30 日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	88,164.04			<u>88,164.04</u>
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	1,073.83			<u>1,073.83</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	89,237.87			<u>89,237.87</u>

2) 2025 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用 减值）	合计
2025 年 1 月 1 日余额	74,693.13			<u>74,693.13</u>
2025 年 1 月 1 日余额在 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	13,470.91			<u>13,470.91</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	<u>88,164.04</u>			<u>88,164.04</u>

3) 2024 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用 减值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用 减值）	合计
2024 年 1 月 1 日余额	101,331.47			101,331.47
2024 年 1 月 1 日余额在 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	-26,638.34			-26,638.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	<u>74,693.13</u>			<u>74,693.13</u>

(4) 坏账准备的情况

1) 2026 年 1-6 月

类别	2025 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2026 年 6 月 30 日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	88,164.04	1,073.83				89,237.87
<u>合计</u>	<u>88,164.04</u>	<u>1,073.83</u>				<u>89,237.87</u>

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

2) 2025 年度

类别	2024 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2025 年 12 月 31 日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	74,693.13	13,470.91				88,164.04
<u>合计</u>	<u>74,693.13</u>	<u>13,470.91</u>				<u>88,164.04</u>

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

3) 2024 年度

类别	2024 年 1 月 1 日	计提	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	101,331.47	-26,638.34				74,693.13
<u>合计</u>	<u>101,331.47</u>	<u>-26,638.34</u>				<u>74,693.13</u>

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

(5) 报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

1) 2026 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额	占其他应收款		款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
		总额的比例	(%)			
上海振华重工集团						
(南通)传动机械有 限公司	575,106.00	32.49		保证金、押金	1 年以内	28,755.30
南通振华重型装备 制造有限公司	78,695.00	4.45		保证金、押金	1-2 年、3 年以上	3,934.75
必维船级社(中国) 有限公司	14,012.00	0.79		保证金、押金	3 年以上	700.60
溧阳市幸福昆仑物 业服务有限公司	12,000.00	0.68		保证金、押金	3 年以上	600.00
江苏苏豪国际会展 股份有限公司	10,000.00	0.56		保证金、押金	2-3 年	500.00
合计	689,813.00	38.97				34,490.65

2) 2025 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占其他应收款		款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
		总额的比例	(%)			
上海振华重工集团(南通)传动机械有 限公司	575,106.00	34.47		保证金、押金	1 年以内	28,755.30
南通振华重型装备制造有限公司	78,695.00	4.72		保证金、押金	1 年以内、 2-3 年、3 年 以上	3,934.75
必维船级社(中国)有限公司	14,012.00	0.84		保证金、押金	3 年以上	700.60
溧阳市幸福昆仑物业服务有限公司	12,000.00	0.72		保证金、押金	3 年以上	600.00
江苏汇鸿国际集团会展股份有限公司	10,000.00	0.60		保证金、押金	2-3 年	500.00
合计	689,813.00	41.35				34,490.65

3) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占其他应收款		款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
		总额的比例	(%)			
远景能源有限公司	500,000.00	35.56		保证金、押金	1-2 年	25,000.00
必维船级社(中国)有限公司	14,012.00	1.00		保证金、押金	3 年以上	700.60

单位名称	期末余额	占其他应收款		账龄	坏账准备 期末余额
		总额的比例 (%)	款项性质		
溧阳市盛昌金属格板制造有限公司	13,000.00	0.92	其他往来	1-2 年	1,300.00
溧阳市幸福昆仑物业服务有限公司	12,000.00	0.85	保证金、押金	3 年以上	600.00
江苏汇鸿国际集团会展股份有限公司	10,000.00	0.71	保证金、押金	1-2 年	500.00
合计	549,012.00	39.04			28,100.60

(7) 报告期无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

(三) 长期股权投资

项目	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,640,471.23		39,640,471.23
合计	39,640,471.23		39,640,471.23

接上表：

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,640,471.23		39,640,471.23
合计	39,640,471.23		39,640,471.23

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,640,471.23		39,640,471.23
合计	39,640,471.23		39,640,471.23

1. 对子公司投资

1) 2026 年 1-6 月

被投资单位	2025 年 12 月 31 日 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他
溧阳市亿斯特进出口有 限公司	4,960,457.68					
江苏羽沐精工有限公司	30,000,000.00					

被投资单位	2025 年 12 月 31 日 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他
溧阳市鑫金新能源有限公司	4,680,013.55					
<u>合计</u>	<u>39,640,471.23</u>					

接上表：

被投资单位	追加投资	本期增减变动		其他	2026 年 6 月 30 日 (账面价值)	减值准备 期末余额
		减少 投资	本期计提 减值准备			
溧阳市亿斯特进出口有限公司					4,960,457.68	
江苏羽沐精工有限公司					30,000,000.00	
溧阳市鑫金新能源有限公司					4,680,013.55	
<u>合计</u>					<u>39,640,471.23</u>	

2) 2025 年度

被投资单位	2024 年 12 月 31 日 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他
溧阳市亿斯特进出口有限公司	4,960,457.68					
江苏羽沐精工有限公司	30,000,000.00					
溧阳市鑫金新能源有限公司	4,680,013.55					
<u>合计</u>	<u>39,640,471.23</u>					

接上表：

被投资单位	追加投资	本期增减变动		其他	2025 年 12 月 31 日 (账面价值)	减值准备 期末余额
		减少 投资	本期计提 减值准备			
溧阳市亿斯特进出口有限公司					4,960,457.68	
江苏羽沐精工有限公司					30,000,000.00	

被投资单位	本期增减变动			2025 年 12 月 31 日 (账面价值)	减值准备 期末余额
	追加投资	减少 投资	本期计提 减值准备	其他	
溧阳市鑫金新能源有限公司				4,680,013.55	
<u>合计</u>				<u>39,640,471.23</u>	

3) 2024 年度

被投资单位	2024 年 1 月 1 日 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动			其他
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	
溧阳市亿斯特进出口有限公司	4,960,457.68					
江苏羽沐精工有限公司	30,000,000.00					
溧阳市鑫金新能源有限公司	4,680,013.55					
<u>合计</u>	<u>39,640,471.23</u>					

接上表：

被投资单位	本期增减变动			2025 年 12 月 31 日 (账面价值)	减值准备 期末余额
	追加投资	减少 投资	本期计提 减值准备	其他	
溧阳市亿斯特进出口有限公司				4,960,457.68	
江苏羽沐精工有限公司				30,000,000.00	
溧阳市鑫金新能源有限公司				4,680,013.55	
<u>合计</u>				<u>39,640,471.23</u>	

2. 报告期长期股权投资未发生减值迹象。

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2026 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	721,719,141.38	615,357,163.71

项目	2026 年 1-6 月	
	收入	成本
其他业务	56,032,086.89	56,502,685.35
合计	<u>777,751,228.27</u>	<u>671,859,849.06</u>

接上表：

项目	2025 年度	
	收入	成本
主营业务	1,417,211,281.34	1,210,627,663.35
其他业务	125,466,365.69	126,697,616.64
合计	<u>1,542,677,647.03</u>	<u>1,337,325,279.99</u>

接上表：

项目	2024 年度	
	收入	成本
主营业务	1,240,219,423.93	1,087,650,716.74
其他业务	107,287,640.84	106,696,451.69
合计	<u>1,347,507,064.77</u>	<u>1,194,347,168.43</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

(1) 2026 年 1-6 月

合同分类	2026 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
商品类型		
金属锻件产品：	<u>716,712,426.32</u>	<u>613,548,817.68</u>
风力发电设备配套锻件	624,711,649.84	540,287,682.97
工程机械设备配套锻件	38,506,618.44	28,427,283.96
其他设备锻件	53,494,158.04	44,833,850.75
受托加工	<u>5,006,715.06</u>	<u>1,808,346.03</u>
其他产品	<u>56,032,086.89</u>	<u>56,502,685.35</u>
合计	<u>777,751,228.27</u>	<u>671,859,849.06</u>
按经营地区分类		
境内	724,356,992.95	634,311,727.63
境外	53,394,235.32	37,548,121.43

合同分类	2026 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
<u>合计</u>	<u>777,751,228.27</u>	<u>671,859,849.06</u>
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	777,751,228.27	671,859,849.06
在某一时段内转让		
<u>合计</u>	<u>777,751,228.27</u>	<u>671,859,849.06</u>
按销售渠道分类		
直接销售	777,751,228.27	671,859,849.06
通过经销商销售		
<u>合计</u>	<u>777,751,228.27</u>	<u>671,859,849.06</u>

(2) 2025 年度

合同分类	2025 年度	
	营业收入	营业成本
商品类型		
金属锻件产品：	<u>1,409,453,524.03</u>	<u>1,206,278,186.32</u>
风力发电设备配套锻件	1,252,972,908.54	1,083,931,306.42
工程机械设备配套锻件	81,343,496.87	59,682,538.33
其他设备锻件	75,137,118.62	62,664,341.57
受托加工	<u>7,757,757.31</u>	<u>4,349,477.03</u>
其他产品	<u>125,466,365.69</u>	<u>126,697,616.64</u>
<u>合计</u>	<u>1,542,677,647.03</u>	<u>1,337,325,279.99</u>
按经营地区分类		
境内	1,459,955,339.57	1,278,079,307.72
境外	82,722,307.46	59,245,972.27
<u>合计</u>	<u>1,542,677,647.03</u>	<u>1,337,325,279.99</u>
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	1,542,677,647.03	1,337,325,279.99
在某一时段内转让		
<u>合计</u>	<u>1,542,677,647.03</u>	<u>1,337,325,279.99</u>
按销售渠道分类		
直接销售	1,542,677,647.03	1,337,325,279.99
通过经销商销售		
<u>合计</u>	<u>1,542,677,647.03</u>	<u>1,337,325,279.99</u>

(3) 2024 年度

合同分类	2024 年度	
	营业收入	营业成本
商品类型		
金属锻件产品：	<u>1,235,143,983.60</u>	<u>1,084,934,423.58</u>
风力发电设备配套锻件	1,077,167,254.51	959,560,553.75
工程机械设备配套锻件	90,463,266.73	75,823,894.76
其他设备锻件	67,513,462.36	49,549,975.07
受托加工	<u>5,075,440.33</u>	<u>2,716,293.16</u>
其他产品	<u>107,287,640.84</u>	<u>106,696,451.69</u>
合计	<u>1,347,507,064.77</u>	<u>1,194,347,168.43</u>
按经营地区分类		
境内	1,273,480,540.53	1,141,020,739.12
境外	74,026,524.24	53,326,429.31
合计	<u>1,347,507,064.77</u>	<u>1,194,347,168.43</u>
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	1,346,261,619.59	1,192,855,208.92
在某一时段内转让	1,245,445.18	1,491,959.51
合计	<u>1,347,507,064.77</u>	<u>1,194,347,168.43</u>
按销售渠道分类		
直接销售	1,347,507,064.77	1,194,347,168.43
通过经销商销售		
合计	<u>1,347,507,064.77</u>	<u>1,194,347,168.43</u>

3. 履约义务的说明

本公司营业收入为商品销售收入,根据销售合同约定,均属于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

(1) 2026 年 6 月 30 日

期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 15,707.83 万元,其中 15,707.83 万元预计将于 2026 年度确认收入。

(2) 2025 年 12 月 31 日

期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 35,403.88 万元，其中 35,403.88 万元预计将于 2026 年度确认收入。

(3) 2024 年 12 月 31 日

期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 24,286.86 万元，其中 24,286.86 万元预计将于 2025 年度确认收入。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

报告期不存在合同重大变更或重大交易价格调整的情况。

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
债权投资持有期间取得的利息收入	2,923,881.92	2,672,347.26	
处置交易性金融资产取得的投资收益	133,741.06	782,048.45	440,927.93
处置债权投资取得的投资收益	137,694.44		
债务重组收益	-153,267.09		
处置应收款项融资取得的投资收益	-1,291,805.19	-1,191,624.06	-149,553.54
合计	1,750,245.14	2,262,771.65	291,374.39

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

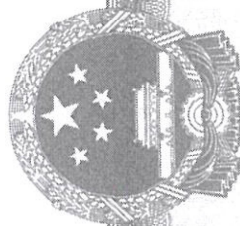
非经常性损益明细	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,402.91	123,868,893.14	268,879.56	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		5,166,178.99	555,455.00	计入其他收益中的不具经常性的补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-982,535.30	-409,575.61	406,574.39	处置交易性金融资产产生的投资收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				

非经常性损益明细	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益	-153,267.09			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,012.84	-471,700.99	-330,546.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-2,201,135.80		计提的薪酬奖励
减：所得税影响金额	-191,309.96	18,923,765.06	135,679.38	
少数股东权益影响额（税后）				
<u>合计</u>	<u>-976,908.18</u>	<u>107,028,894.67</u>	<u>764,683.22</u>	

江苏金源高端装备有限公司

二〇二六年九月二十二日

该资质仅用于天职业务[2026]36305号



营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码
911101085923425568



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

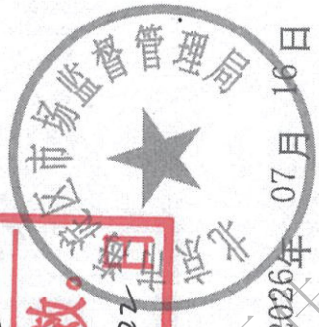


名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	12680 万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2012 年 03 月 05 日
执行事务合伙人	邱靖之	主要经营场所	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

此复印件仅限于 永安 股份重大资产重组 使用，再次复印无效。
2026 年 9 月 22 日
登记机关



2026 年 07 月 16 日

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

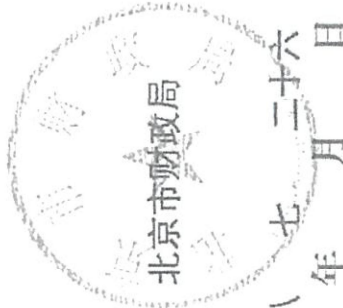
批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

此复印件仅限于 永达 股份重大资产重组
使用, 再次复印无效。
2020年9月22日

发证机关:

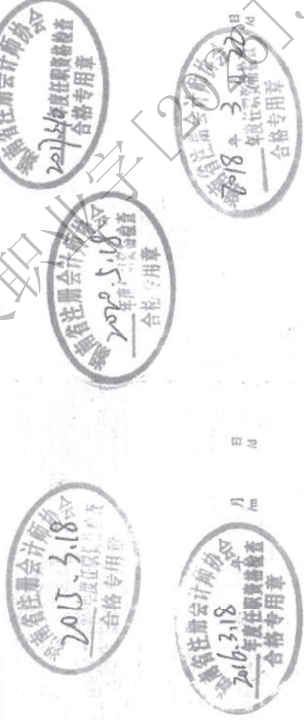


中华人民共和国财政部制

该资质仅用于

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
Year Month Day



姓名 Full Name: 男
性别 Sex: 男
出生日期 Date of Birth: 1989
工作单位 Working Unit: 天职国际会计师事务所(普通合伙) 湖南分所
身份证号码 Identity Card No.: 430202196811020015



此复印件仅限于 永达
股份重大资产重组
使用，再次复印无效。
2026年 9 月 22 日

证书编号: 430300020016
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
发证日期: 1999年 08 月 01 日
2022年 07 月 27 日换发

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2019.1.22
合格专用章



与原件一致



此复印件仅限于 永定
股份重大资产重组
使用,再次复印无效。
2023年9月22日

姓名 吴亚 性别 男
Full name 性别
Working unit 天职国际会计师事务所(特
Identity card 432503152016



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 110101501296
No. of Certificate
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2023 年 02 月 14 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /