

纽氏达特行星传动系统技术（淄博）
股份有限公司

审计报告及财务报表

2023 年至 2026 年 1-6 月



纽氏达特行星传动系统技术（淄博）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2023 年 1 月 1 日 至 2026 年 6 月 30 日止）

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-170



审计报告

信会师报字[2026]第 ZA15216 号

纽氏达特行星传动系统技术（淄博）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了纽氏达特行星传动系统技术(淄博)股份有限公司(以下简称纽氏达特)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日及 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度、2024 年度、2025 年度及 2026 年 1-6 月期间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,公允反映了纽氏达特 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日及 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度、2024 年度、2025 年度及 2026 年 1-6 月期间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第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于纽氏达特,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，认为分别对 2023 年度、2024 年度、2025 年度及 2026 年 1-6 月期间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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
纽氏达特财务报表所示 2023 年度至 2026 年 1-6 月度营业收入项目金额分别为人民币 478,784,067.45 元、340,600,259.80 元、497,471,484.00 元及 302,638,266.21 元。 收入确认的会计政策及报告期收入相关信息披露详见财务报表附注三、（二十四）及附注五、（三十四）。 由于营业收入是纽氏达特的关键业绩指标之一，可能存在纽氏达特管理层通过不恰当的收入确认方法以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。	针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括： (1)了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； (3)对公司各报告期营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； (4)选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、物流签收单、对账单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； (5)结合应收账款函证，选取项目函证报告期营业收入金额，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对； (6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； (7)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。



四、 管理层和治理层对财务报表的责任

纽氏达特管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估纽氏达特的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督纽氏达特的财务报告过程。

五、 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。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。



（四）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，就可能导致对纽氏达特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纽氏达特不能持续经营。

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

（六）就纽氏达特中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

我们还就已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 2023 年度、2024 年度、2025 年度及 2026 年 1-6 月期间的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。

（以下无正文）



(本页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

杨景欣



中国注册会计师：

蒋宗良



中国·上海

二〇二六年九月十日



纽氏达特行星传动系统技术（淄博）股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
流动资产：					
货币资金	(一)	415,197,938.60	911,927,819.46	225,663,126.81	860,816,217.34
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	(二)			153,906,246.58	
衍生金融资产					
应收票据	(三)	52,942,692.13	82,071,324.73	44,491,185.19	91,604,924.08
应收账款	(四)	145,277,821.90	96,927,891.64	84,293,232.89	83,916,224.36
应收款项融资	(五)	24,538,369.00	24,084,812.45	17,221,396.31	66,757,315.62
预付款项	(六)	1,665,034.18	629,812.59	180,785.04	632,780.56
保险合同资产					
分出再保险合同资产					
其他应收款	(七)	300,007.21	432,151.43	643,398.49	432,337.20
买入返售金融资产					
存货	(八)	88,489,002.13	73,685,270.79	45,524,549.68	36,736,198.56
其中：数据资源					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	(九)	529,117,465.77			
其他流动资产	(十)	508,691,452.17	1,431,241.46	101,644.60	114,897.21
流动资产合计		1,766,219,783.09	1,191,190,324.55	572,025,565.59	1,141,010,894.93
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	(十一)		523,242,465.75	511,492,465.75	
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	(十二)	17,069,520.73	15,342,797.73	13,070,057.92	12,858,224.14
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	(十三)	74,244,390.94	56,590,015.08	48,363,228.65	50,113,202.89
在建工程	(十四)	98,564,811.61	42,692,389.08		633,069.03
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	(十五)	4,461,146.64	6,870,531.58	11,748,138.82	14,439,147.82
无形资产	(十六)	29,411,331.13	29,765,511.55	672,161.03	912,655.14
其中：数据资源					
开发支出					
其中：数据资源					
商誉					
长期待摊费用	(十七)	4,028,204.47	4,266,115.09	775,637.27	282,267.20
递延所得税资产	(十八)	161,531.07	101,693.21	500,143.12	2,676,751.28
其他非流动资产	(十九)	22,738,763.86	19,171,416.18	1,689,702.97	
非流动资产合计		250,679,700.45	698,042,935.25	588,311,535.53	81,915,317.50
资产总计		2,016,899,483.54	1,889,233,259.80	1,160,337,101.12	1,222,926,212.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：马利

主管会计工作负责人：刘奇

会计机构负责人：刘奇



纽氏达特行星传动系统技术（淄博）股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
流动负债：					
短期借款					
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	（二十）	886,220.00	1,120,040.00		
应付账款	（二十一）	101,989,778.99	87,652,935.73	38,833,168.67	36,665,094.46
预收款项					
合同负债	（二十二）	15,346,888.13	9,307,016.96	5,287,947.12	4,861,098.60
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	（二十三）	9,049,813.18	12,896,391.12	6,798,047.02	8,813,724.09
应交税费	（二十四）	11,736,871.07	13,259,922.81	41,105,088.89	14,594,305.07
其他应付款	（二十五）	6,406,831.13	8,777,936.16	293,390.13	732,336.58
应付手续费及佣金					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	（二十六）	3,733,329.83	5,168,224.16	4,974,525.99	4,155,589.58
其他流动负债	（二十七）	45,062,063.86	44,015,794.06	28,792,010.87	42,756,177.97
流动负债合计		194,211,796.19	182,198,261.00	126,084,178.69	112,578,326.35
非流动负债：					
保险合同负债					
分出再保险合同负债					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	（二十八）	965,845.38	2,091,448.89	7,259,673.01	10,766,346.14
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	（二十九）	7,690,091.53	8,288,336.32	6,267,318.90	7,463,808.48
递延所得税负债	（十八）	1,054,359.90	202,864.19	19,880.31	
其他非流动负债					
非流动负债合计		9,710,296.81	10,582,649.40	13,546,872.22	18,230,154.62
负债合计		203,922,093.00	192,780,910.40	139,631,050.91	130,808,480.97
所有者权益：					
股本	（三十）	360,000,000.00	360,000,000.00	62,425,709.00	58,825,709.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	（三十一）	1,114,970,547.89	1,104,067,222.73	775,934,679.50	726,123,773.24
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	（三十二）	15,208,131.16	15,208,131.16	31,212,854.50	31,212,854.50
一般风险准备					
未分配利润	（三十三）	304,245,223.95	206,576,204.28	143,528,720.06	270,079,960.07
归属于母公司所有者权益合计		1,794,423,903.00	1,685,851,558.17	1,013,101,963.06	1,086,242,296.81
少数股东权益		18,553,487.54	10,600,791.23	7,604,087.15	5,875,434.65
所有者权益合计		1,812,977,390.54	1,696,452,349.40	1,020,706,050.21	1,092,117,731.46
负债和所有者权益总计		2,016,899,483.54	1,889,233,259.80	1,160,337,101.12	1,222,926,212.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表第2页
3-2-1-9



纽氏达特行星传动系统技术（淄博）股份有限公司
 母公司资产负债表
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十七	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
流动资产：					
货币资金		370,379,718.15	868,439,840.46	199,884,808.79	854,339,975.41
交易性金融资产				153,906,246.58	
衍生金融资产					
应收票据		52,085,165.64	81,353,302.63	44,152,456.07	91,604,924.08
应收账款	（一）	142,086,712.83	95,941,323.34	84,296,904.57	83,939,020.57
应收款项融资		23,362,565.80	23,486,446.54	16,432,349.40	65,387,290.62
预付款项		1,424,854.54	465,446.80	134,568.31	550,149.47
其他应收款	（二）	3,319,000.00	3,451,314.72	382,157.47	422,837.20
存货		78,520,049.06	67,280,487.56	41,282,433.06	33,410,347.93
其中：数据资源					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产		529,117,465.77			
其他流动资产		507,279,213.84	444,339.63		80,530.97
流动资产合计		1,707,574,745.63	1,140,862,501.68	540,471,924.25	1,129,735,076.25
非流动资产：					
债权投资			523,242,465.75	511,492,465.75	
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	（三）	59,719,156.80	56,894,699.38	39,165,356.31	19,467,779.23
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		66,616,480.94	51,079,213.46	44,639,734.01	46,127,110.87
在建工程		98,564,811.61	42,692,389.08		633,069.03
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		3,750,120.63	5,757,177.31	9,830,128.03	13,726,532.92
无形资产		29,411,331.13	29,765,511.55	672,161.03	912,655.14
其中：数据资源					
开发支出					
其中：数据资源					
商誉					
长期待摊费用		3,274,314.08	3,279,203.39		
递延所得税资产				448,645.83	2,669,171.63
其他非流动资产		22,464,185.45	16,378,057.77	1,440,000.00	
非流动资产合计		283,800,400.64	729,088,717.69	607,688,490.96	83,536,318.82
资产总计		1,991,375,146.27	1,869,951,219.37	1,148,160,415.21	1,213,271,395.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第3页
 3-2-1-10



纽氏达特行星传动系统技术（淄博）股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		98,646,882.22	84,611,156.44	38,722,382.31	36,478,776.86
预收款项					
合同负债		12,797,420.95	9,015,574.14	5,213,619.69	4,861,098.60
应付职工薪酬		8,253,308.04	12,094,326.35	6,123,070.61	8,425,095.57
应交税费		11,251,575.88	12,510,619.57	41,008,487.16	14,542,905.33
其他应付款		6,683,237.70	6,327,633.48	293,190.13	730,477.58
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		3,102,308.25	4,281,551.74	4,170,095.24	3,918,547.40
其他流动负债		44,267,388.22	44,255,816.69	28,952,019.18	42,866,177.97
流动负债合计		185,002,121.26	173,096,678.41	124,482,864.32	111,823,079.31
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		965,845.38	1,911,255.32	6,192,807.02	10,258,462.34
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		6,970,574.43	7,568,819.22	6,267,318.90	7,463,808.48
递延所得税负债		1,031,211.32	185,689.65		
其他非流动负债					
非流动负债合计		8,967,631.13	9,665,764.19	12,460,125.92	17,722,270.82
负债合计		193,969,752.39	182,762,442.60	136,942,990.24	129,545,350.13
所有者权益：					
股本		360,000,000.00	360,000,000.00	62,425,709.00	58,825,709.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		1,117,629,768.61	1,106,249,013.97	777,327,563.78	726,848,073.03
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		15,208,131.16	15,208,131.16	31,212,854.50	31,212,854.50
未分配利润		304,567,494.11	205,731,631.64	140,251,297.69	266,839,408.41
所有者权益合计		1,797,405,393.88	1,687,188,776.77	1,011,217,424.97	1,083,726,044.94
负债和所有者权益总计		1,991,375,146.27	1,869,951,219.37	1,148,160,415.21	1,213,271,395.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



纽氏达特行星传动系统技术（淄博）股份有限公司

合并利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注五	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
一、营业总收入		302,638,266.21	497,471,484.00	340,600,259.80	478,784,067.45
其中：营业收入	(三十四)	302,638,266.21	497,471,484.00	340,600,259.80	478,784,067.45
利息收入					
保险服务收入					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		200,120,568.29	339,555,783.76	232,700,969.30	299,691,658.45
其中：营业成本	(三十四)	154,370,731.33	258,439,905.71	161,429,082.69	213,110,572.90
利息支出					
手续费及佣金支出					
保险业务成本					
税金及附加	(三十五)	2,030,261.98	3,336,699.90	2,942,287.62	4,518,890.86
销售费用	(三十六)	12,607,134.30	22,660,117.74	18,772,619.59	36,579,306.82
管理费用	(三十七)	17,077,938.24	26,809,136.78	28,741,303.68	21,319,296.56
研发费用	(三十八)	14,692,824.59	29,675,130.78	23,602,099.32	25,943,758.46
财务费用	(三十九)	-658,322.15	-1,365,207.15	-2,786,423.60	-1,780,167.15
其中：利息费用	(三十九)	115,300.80	394,042.13	571,138.59	725,301.34
利息收入	(三十九)	794,107.03	1,773,098.85	3,321,487.56	2,501,997.63
加：其他收益	(四十)	7,068,815.48	6,049,795.12	2,573,885.30	6,093,266.44
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	10,368,389.69	14,122,639.81	11,725,537.89	-808,070.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(四十一)	1,726,723.00	2,272,739.81	211,833.78	-808,070.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十二)			3,906,246.58	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-2,496,405.13	-1,604,351.23	-517,011.87	2,168.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-1,797,076.46	-1,035,797.72	-1,242,876.76	180,198.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	71,201.88	125,016.19	-45,838.70	-14,172.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		115,732,623.38	175,573,002.41	124,299,232.94	184,545,799.77
加：营业外收入	(四十六)		33,386.72	256.64	21,000.00
减：营业外支出	(四十七)	504,880.91	29,827.49	23,321.83	38,834.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		115,227,742.47	175,576,561.64	124,276,167.75	184,527,965.62
减：所得税费用	(四十八)	18,083,455.97	26,720,302.62	19,867,339.75	31,740,713.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,144,286.50	148,856,259.02	104,408,828.00	152,787,252.14
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,144,286.50	148,856,259.02	104,408,828.00	152,787,252.14
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）		97,669,019.67	149,648,461.90	103,448,759.99	151,942,296.23
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-524,733.17	-792,202.88	960,068.01	844,955.91
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 不能转损益的保险合同金融变动					
6. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 可转损益的保险合同金融变动					
8. 可转损益的分出再保险合同金融变动					
9. 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		97,144,286.50	148,856,259.02	104,408,828.00	152,787,252.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		97,669,019.67	149,648,461.90	103,448,759.99	151,942,296.23
归属于少数股东的综合收益总额		-524,733.17	-792,202.88	960,068.01	844,955.91
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）	(四十九)	0.27	0.46		
（二）稀释每股收益（元/股）	(四十九)	0.27	0.46		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



纽氏达特行星传动系统技术（淄博）股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
一、营业收入	(四)	296,544,071.92	491,537,083.90	339,584,806.04	479,004,147.28
减：营业成本	(四)	155,669,147.29	261,418,195.64	167,598,583.10	218,529,781.42
税金及附加		1,989,777.62	3,256,763.96	2,884,083.18	4,475,185.05
销售费用		11,966,910.58	22,120,346.50	18,547,465.80	36,578,647.82
管理费用		14,467,550.14	22,693,118.76	26,322,101.58	20,032,292.76
研发费用		9,722,582.30	22,804,012.63	21,228,235.46	24,152,877.72
财务费用		-615,930.04	-1,285,171.60	-2,638,785.11	-1,764,423.21
其中：利息费用		100,087.87	340,187.40	519,663.91	687,525.79
利息收入		3,502,448.00	1,638,008.04	3,121,227.59	2,447,372.14
加：其他收益		7,034,054.73	5,802,682.01	2,562,293.19	6,093,068.79
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	10,368,389.69	14,122,639.81	12,804,299.53	-808,070.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	1,726,723.00	2,272,739.81	211,833.78	-808,070.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				3,906,246.58	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,050,389.65	-1,550,400.49	-503,452.34	2,232.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,670,307.52	-860,093.98	-1,205,946.68	265,013.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		71,201.88	122,860.66		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		117,096,983.16	178,167,506.02	123,206,562.31	182,552,029.38
加：营业外收入			33,386.72		21,000.00
减：营业外支出		497,138.29	29,524.48	22,981.41	38,613.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,599,844.87	178,171,368.26	123,183,580.90	182,534,416.22
减：所得税费用		17,763,982.40	26,090,056.63	19,771,691.62	31,613,404.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		98,835,862.47	152,081,311.63	103,411,889.28	150,921,011.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		98,835,862.47	152,081,311.63	103,411,889.28	150,921,011.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		98,835,862.47	152,081,311.63	103,411,889.28	150,921,011.43
七、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。

公司负责人：马科

主管会计工作负责人：刘奇

会计机构负责人：刘奇

报表 第6页

3-2-1-13





邹氏达特行星传动系统技术（淄博）股份有限公司

合并现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		170,731,610.06	280,671,565.22	325,236,987.95	314,072,201.54
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
收到签发保险合同保费取得的现金					
收到分入再保险合同的现金净额					
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			7,977.55	18,037.82	218,355.30
收到其他与经营活动有关的现金	（五十）	7,215,968.82	13,928,315.46	3,669,585.62	9,900,612.50
经营活动现金流入小计		177,947,578.88	294,607,858.23	328,924,611.39	324,191,169.34
购买商品、接受劳务支付的现金		20,226,578.32	22,868,485.97	16,602,576.78	21,826,510.38
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					
支付签发保险合同赔款的现金					
支付分出再保险合同的现金净额					
保单质押贷款净增加额					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		42,449,693.04	57,232,793.37	47,811,531.33	47,297,856.50
支付的各项税费		33,542,341.56	48,896,727.76	50,562,571.11	96,341,375.96
支付其他与经营活动有关的现金	（五十）	11,291,884.56	15,282,609.91	14,778,851.78	7,984,244.97
经营活动现金流出小计		107,510,497.48	144,280,617.01	129,755,531.00	173,449,987.81
经营活动产生的现金流量净额	（五十一）	70,437,081.40	150,327,241.22	199,169,080.39	150,741,181.53
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			150,000,000.00	17,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			4,006,146.58	21,238.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		173,389.40	278,141.61	39,115.05	15,871.69
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		173,389.40	154,284,288.19	17,060,353.41	15,871.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,725,609.75	90,333,415.80	10,852,524.09	16,155,702.14
投资支付的现金		500,000,000.00		667,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		564,725,609.75	90,333,415.80	677,852,524.09	16,155,702.14
投资活动产生的现金流量净额		564,552,220.35	63,950,872.39	660,792,170.68	-16,139,830.45
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	530,000,000.00	28,720,000.00	627,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00	3,000,000.00	1,000,000.00	
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十）		3,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	533,000,000.00	28,720,000.00	627,000,000.00
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			55,159,415.13	197,740,584.87	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				900,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十）	6,985,497.77	6,274,045.83	5,604,839.51	5,196,000.00
筹资活动现金流出小计		6,985,497.77	61,433,460.96	203,345,424.38	5,196,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,985,497.77	471,566,539.04	174,625,424.38	621,804,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	（五十一）	496,100,636.72	685,844,652.65	636,248,514.67	756,405,351.08
加：期初现金及现金等价物余额	（五十一）	910,412,355.32	224,567,702.67	860,816,217.34	104,410,866.26
六、期末现金及现金等价物余额	（五十一）	414,311,718.60	910,412,355.32	224,567,702.67	860,816,217.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



报表 第7页

3-2-1-14



纽氏达特行星传动系统技术（淄博）股份有限公司
母公司现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		159,354,605.81	271,717,236.76	318,817,727.31	304,689,748.37
收到的税费返还					121,090.36
收到其他与经营活动有关的现金		6,772,174.47	13,458,062.09	3,231,251.99	9,847,065.90
经营活动现金流入小计		166,126,780.28	285,175,298.85	322,048,979.30	314,657,904.63
购买商品、接受劳务支付的现金		12,798,696.97	25,082,681.27	19,693,392.08	22,546,711.99
支付给职工以及为职工支付的现金		37,556,986.11	51,013,050.33	45,243,026.43	45,308,605.25
支付的各项税费		32,313,644.58	47,570,332.30	49,551,282.44	95,021,794.48
支付其他与经营活动有关的现金		8,697,549.16	14,620,736.11	12,836,254.19	7,267,806.90
经营活动现金流出小计		91,366,876.82	138,286,800.01	127,323,955.14	170,144,918.62
经营活动产生的现金流量净额		74,759,903.46	146,888,498.84	194,725,024.16	144,512,986.01
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			150,000,000.00		
取得投资收益收到的现金			4,006,146.58	1,100,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		173,389.40	269,911.51		2,597.35
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		173,389.40	154,276,058.09	1,100,000.00	2,597.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,106,183.49	84,747,770.50	9,347,030.05	14,695,338.94
投资支付的现金		500,000,000.00	13,650,000.00	668,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		566,106,183.49	98,397,770.50	677,347,030.05	14,695,338.94
投资活动产生的现金流量净额		-565,932,794.09	55,878,287.59	-676,247,030.05	-14,692,741.59
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			527,000,000.00	27,720,000.00	627,000,000.00
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			527,000,000.00	27,720,000.00	627,000,000.00
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			55,159,415.13	196,840,584.87	
支付其他与筹资活动有关的现金		6,491,807.54	5,352,339.63	4,908,000.00	4,908,000.00
筹资活动现金流出小计		6,491,807.54	60,511,754.76	201,748,584.87	4,908,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,491,807.54	466,488,245.24	-174,028,584.87	622,092,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-497,664,698.17	669,255,031.67	-655,550,590.76	751,912,244.42
加：期初现金及现金等价物余额		868,044,416.32	198,789,384.65	854,339,975.41	102,427,730.99
六、期末现金及现金等价物余额		370,379,718.15	868,044,416.32	198,789,384.65	854,339,975.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



报表第 8 页
 3-2-1-15



纽氏达特行星传动系统技术（淄博）股份有限公司
 合并所有者权益变动表
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2026 年 1-6 月									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他						小计
一、上年年末余额	360,000,000.00				1,104,067,222.73			15,208,131.16		206,576,204.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	360,000,000.00				1,104,067,222.73			15,208,131.16		1,685,851,558.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,903,325.16					108,572,344.83
（一）综合收益总额										97,669,019.67
（二）所有者投入和减少资本					10,903,325.16					97,669,019.67
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					11,046,462.41					11,046,462.41
（三）利润分配					-143,137.25					-143,137.25
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. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	360,000,000.00				1,114,970,547.89			15,208,131.16		304,245,223.95
										1,794,423,903.00
										18,553,487.54
										1,812,977,390.54

主管会计工作负责人：刘奇
 会计机构负责人：刘奇

刘奇
 刘奇

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 公司负责人：



纽氏达特行星传动系统技术（淄博）股份有限公司
 合并所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2024 年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债										其他
一、上年年末余额	58,825,709.00			726,123,773.24				31,212,854.50		270,079,960.07	1,086,242,296.81	5,875,434.65	1,092,117,731.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	58,825,709.00			726,123,773.24				31,212,854.50		270,079,960.07	1,086,242,296.81	5,875,434.65	1,092,117,731.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,600,000.00			49,810,906.26						-126,551,240.01	-73,140,333.75	1,728,652.50	-71,411,681.25
（一）综合收益总额										103,448,759.99	103,448,759.99	960,068.01	104,408,828.00
（二）所有者投入和减少资本	3,600,000.00			49,810,906.26							53,410,906.26	1,668,584.49	55,079,490.75
1. 所有者投入的普通股	3,600,000.00			24,120,000.00							27,720,000.00	1,000,000.00	28,720,000.00
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				25,690,906.26							25,690,906.26	668,584.49	26,359,490.75
4. 其他													
（三）利润分配										-230,000,000.00	-230,000,000.00	-900,000.00	-230,900,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-230,000,000.00	-230,000,000.00	-900,000.00	-230,900,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	62,425,709.00			775,934,679.50				31,212,854.50		143,528,720.06	1,013,101,963.06	7,604,087.15	1,020,706,050.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



纽氏达特行星传动系统技术（淄博）股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

2023 年度													
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	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	48,000,000.00			3,303,057.28				30,052,524.32		119,297,994.02	200,653,575.62	4,361,894.32	205,015,469.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	48,000,000.00			3,303,057.28				30,052,524.32		119,297,994.02	200,653,575.62	4,361,894.32	205,015,469.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,825,709.00			722,820,715.96				1,160,330.18		150,781,966.05	885,588,721.19	1,513,540.33	887,102,261.52
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	10,825,709.00			722,820,715.96						151,942,296.23	151,942,296.23	844,955.91	152,787,252.14
1.所有者投入的普通股	10,825,709.00			681,174,291.00									
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				41,646,424.96									
（三）利润分配													
1.提取盈余公积								1,160,330.18		-1,160,330.18			
2.提取一般风险准备								1,160,330.18		-1,160,330.18			
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	58,825,709.00			726,123,773.24				31,212,854.50		270,079,960.07	1,086,242,296.81	5,875,434.65	1,092,117,731.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合收益	专项储备	盈余公积
-----	------	------

刘奇

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：王强

马科



验证四

奇刘印

主管会计工作负责人:

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人： 于强

马科 3703072113957



纽氏达特行星传动系统技术（淄博）股份有限公司 财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

纽氏达特行星传动系统技术（淄博）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为淄博纽氏达特齿轮传动有限公司，系由安利书出资设立，成立于 2006 年 7 月 7 日。

2025 年 4 月 25 日，公司以截至 2024 年 4 月 30 日公司经审计的净资产并扣除期后现金分红后 907,935,421.87 元按 7.2721:1 折合股份，公司股本 124,851,418.00 元，折股后剩余净资产计入资本公积。整体改制变更为股份有限公司，公司名称变更为纽氏达特行星传动系统技术（淄博）股份有限公司。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司法人代表为马科，注册资本为人民币 36,000.00 万元，注册地址为山东省淄博市高新区尊贤路 5888 号，统一社会信用代码 91370303791539386Q。经营范围：一般项目：齿轮及齿轮减、变速箱制造；齿轮及齿轮减、变速箱销售；轴承、齿轮和传动部件制造；轴承、齿轮和传动部件销售；智能基础制造装备制造；智能基础制造装备销售；电动机制造；智能机器人的研发；智能机器人销售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；电子元器件制造；电工器材制造；电工器材销售；机械设备研发；机械电气设备制造；机械电气设备销售；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能硬件销售；人工智能基础软件开发；工业机器人制造；工业机器人销售；工业机器人安装、维修；可穿戴智能设备制造；智能家庭消费设备制造；智能物料搬运装备销售；智能仓储装备销售；智能港口装卸设备销售；智能无人飞行器制造；智能无人飞行器销售；电机制造；微特电机及组件制造；微特电机及组件销售；电工机械专用设备制造；伺服控制机构制造；伺服控制机构销售；金属加工机械制造；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；电子元器件零售；电子元器件批发；智能车载设备制造；光电子器件制造；光电子器件销售；运输设备及生产用计数仪表制造；电机及其控制系统研发；智能控制系统集成；工业自动化控制系统装置制造；工业自动化控制系统装置销售；电子产品销售；新能源原动设备制造；新能源原动设备销售；光伏设备及元器件销售；仪器仪表制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；通用零部件制造；机械设备销售；机床功能部件及附件制造；机床功能部件及附件销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；汽车零部件及配件制造；风力发电机组及零部件销售；人工智能应用软件开发；人工智能通用应用系统；信息系统集成服务；企业管理咨询；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得



许可的培训)；会议及展览服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 9 月 4 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度、2024 年度、2025 年度、2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。



(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合



并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有



该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务

外币业务采用交易发生当月月初即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。



资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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



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

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。



（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。



在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为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)的情形)之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分。

本公司若与债权人签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

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

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



5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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。对于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)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	商业承兑汇票、财务公司承兑汇票	基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合。参照应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。
	银行承兑汇票	基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合。该组合预期信用损失率为零。
应收账款	合并报表范围内关联方客户组合	纳入合并范围内的关联方。该组合预期信用损失率为零。
	一般客户组合	根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。参考其组合内的历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账款发生日至报表日期间计算账龄，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款	合并报表范围内关联方组合	基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	押金及保证金组合	
	备用金及其他组合	

对于一般客户组合，本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款和合同



资产坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、委托加工物资、周转材料、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所



生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为



长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额



时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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



进行会计处理。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。



在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已完工；(2) 建设工程达到预定可使用状态
待安装设备	安装调试后达到预定可使用状态。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法



对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0%	土地使用年限
软件	2-10 年	年限平均法	0%	预计受益年限

3、 研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发过程中发生的材料费用、研发人员的职工薪酬、用于研发活动的固定资产折旧、研发过程中发生的与研发活动相关的其他费用等。



4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受



益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	租赁期与预计可使用年限孰短	2-5 年

(二十) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划



本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司无设定受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十二）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权



益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。



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

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司销售产品属于在某一时点履行的履约义务。

（1）境内销售：对于合同未约定异议期的，公司根据合同约定将产品发运给客户，并经客户签收确认后，确认销售收入；对于合同约定异议期的，公司根



据合同约定将产品发运给客户并由客户签收确认且异议期期满时，确认销售收入。

（2）境外销售：公司根据合同约定将产品向海关报关，取得出口报关单时确认销售收入。

（二十五）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取



得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债



所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。



(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；



- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。



租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额



相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十九) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款、其他应收款核销	单项核销金额在该类应收款项坏账准备总额的10%以上
重要的账龄超过一年的预付账款	1年以上的预付金额超过300万元
重要的单项计提坏账准备的应收账款、其他应收款	单项计提金额在该类应收款项坏账准备总额的10%以上且应收款项余额超过300万元
重要的在建工程	在建工程项目金额超过1,000万元
支付、收到的重要投资活动有关的现金	每类投资现金收支金额超过3000万元
重要的非全资子公司	税前利润占集团比重超过15%
重要的合营或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的5%以上，或长期股权投资权益法下投资收益绝对值超过500万元且占集团合并净利润绝对值的5%以上



(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”)。其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行, 允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定对本公司财务报表无重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号, 以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确:

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的, 该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债, 企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件), 企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时,



仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。



企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《企业会计准则解释第 19 号》

财政部于 2025 年 12 月 19 日发布了《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号，以下简称“解释第 19 号”），该解释自 2026 年 1 月 1 日起施行。

①关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理

解释第 19 号规定，在非同一控制下企业合并中，出售方与购买方可能作出合同约定，针对被购买方某些或有事项，或者特定资产或负债的某些不确定性结果，出售方给予购买方补偿，购买方因此获得补偿性资产。

购买方在其合并财务报表中确认被补偿项目的同时，应当确认补偿性资产，以与被补偿项目相同的基础计量，并需考虑管理层对其可收回性的估计，将预期无法收回的金额从补偿性资产入账价值中扣除。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照与被补偿项目相同的基础并考虑合同对补偿金额的限制，对补偿性资产进行后续计量；被补偿项目账面价值发生变动的，相应调整补偿性资产的账面价值，并计入投资收益。对于未以公允价值进行后续计量的补偿性资产，还应单独再考虑管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。购买方收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产的权利时，应当终止确认该资产，所得价款等与补偿性资产账面价值之间存在差额的，应当计入投资收益。

购买方在其个别财务报表中应当在符合或有资产确认为资产的条件（即企业基本确定能够收到且其金额能够可靠计量）时，确认补偿性资产，同时冲减长期股权投资的初始投资成本。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定，同时考虑合同对补偿金额的限制和管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。企业在首次执行时，对于施行日存在的补偿性资产，应当进行追溯调整；对于施行日前已经收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产权利的，不再进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理

解释第 19 号规定，企业处置原通过同一控制下企业合并取得的子公司并丧失



控制权时，无论交易对手方是企业的关联方还是非关联方，原合并日因长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值差额调整的资本公积，在个别财务报表和合并财务报表中不得转出至当期损益或留存收益。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认

解释第 19 号规定，企业采用电子支付系统以现金结算一项金融负债（或其一部分）的，仅当企业已启动付款指令并同时满足下列条件时，可选择在结算日之前将其终止确认：1.企业没有实际能力撤回、停止或取消付款指令；2.企业没有实际能力支取因付款指令而将用于结算的现金；3.与电子支付系统相关的结算风险不重大。例如，电子支付系统是按照标准管理流程完成付款指令，且从满足前述两项条件至向交易对手交付现金之间的时间间隔很短。如果付款指令的执行取决于企业在结算日能否交付现金，则与电子支付系统相关的结算风险不可视为不重大。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

④关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露

解释第 19 号规定，企业在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时，可能需考虑利息的不同构成要素。利息的评估应当聚焦于企业基于什么获得了补偿，而非获得补偿的金额，尽管后者可能表明企业获得了对除基本借贷风险和成本以外的其他要素的补偿。如果合同现金流量与非基本借贷风险或成本的变量（如权益工具的价值或商品的价格）挂钩，或者合同现金流量代表债务人收入或利润的一部分，则该合同现金流量与基本借贷安排不一致。或有特征引起的合同现金流量在合同现金流量变动（不管现金流量变动可能性的大小）前后均与基本借贷安排一致的，企业仍需评估或有事项的性质。如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动直接相关，且合同现金流量的变动方向与基本借贷风险和成本的变动方向相同，则相关金融资产产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动不直接相关（如利率随企业达到合同约定的碳减排量而下调约定基点的贷款），则仅当在所有可能的合同情景下，其合同现金流量与具有相同合同条款、但不包含该或有特征的金融工具所产生的合同现金流量不存在显著差异时，相关金融资产产生的合同现金流



量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

⑤关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露解释第 19 号规定，企业应当至少按类别披露指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资在报告期末的公允价值，以及其在报告期内的公允价值变动，可根据重要性原则并结合企业的实际情况按项目等作进一步披露。其中，与报告期内终止确认的投资有关的变动额和与报告期末持有的投资有关的变动额应当分别披露。企业还应披露与报告期内终止确认的投资有关的计入权益的累计利得或损失的转出情况。

本公司按照该要求披露其他权益工具投资的相关信息，执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（5）执行《企业会计准则解释第 20 号》

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，以下简称“解释第 20 号”），该解释自公布之日起施行。

① 关于金融资产合同现金流量特征的评估

解释第 20 号规定了“具有无追索权特征的金融资产”和“合同挂钩工具”是否符合合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付特征的特别分类要求。

对于某项金融资产，当企业收取现金流量的最终合同权利仅限于特定资产的现金流量时，该金融资产具有无追索权特征，此时企业面临的主要风险取决于特定资产的业绩而非债务人的信用风险。对于具有无追索权特征的金融资产，企业在确定其是否符合合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付特征（以下简称本金加利息的合同现金流量特征）时，应当评估特定基础资产或其现金流量与该金融资产的合同现金流量之间的联系（即穿透），并考虑该联系如何受债务人发行的次级债务或权益工具等其他合同安排的影响。如果金融资产的合同条款产生了其他现金流量或以一种与代表本金和利息的支付不一致的方式限制了现金流量，则该金融资产不符合本金加利息的合同现金流量特征。基础资产是金融资产还是非金融资产不影响前述合同现金流量特征的评估。

在某些具有无追索权特征的交易中，发行人可能利用多个合同挂钩工具（即多



个分级)来确定向金融资产持有人付款的顺序,每一分级都有其优先劣后顺序,该顺序明确了发行人将金融工具基础池产生的现金流量分配至该分级的次序,即形成“瀑布支付结构”。这种通过“瀑布支付结构”建立的向不同分级持有人付款的优先顺序,引发了信用风险集中,并导致基础资产的现金短缺在不同分级持有人之间不成比例的分配;对于某一分级持有人,仅当发行人取得足够的现金流量以满足更优先级的支付时,其才有权取得对本金和利息的支付。在前述类型的交易中,各分级持有人应当适用合同挂钩工具的分类要求,而不适用具有无追索权特征的金融资产的分类要求。合同挂钩工具符合本金加利息的合同现金流量特征的条件之一,是其基础资产必须包含一项或多项符合本金加利息的合同现金流量特征的工具。前述基础资产可以包含不适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》分类要求,但其合同现金流量等同于仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的金融工具(如某些租赁应收款)。

企业在首次执行时,应当进行追溯调整,累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目,无需调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露

解释第 20 号规定,一种货币可兑换为另一种货币,是指企业能够在一定时间范围内通过可在兑换交易中产生可强制执行权利和义务的某一市场或兑换机制将该货币兑换为另一种货币。企业应当在计量日基于特定目的评估一种货币是否可兑换为另一种货币。如果企业在计量日基于特定目的只能取得金额不重大的另一种货币,则该货币不可兑换为另一种货币。即使另一种货币可以反向兑换为该货币,企业仍可能认定该货币不可兑换为另一种货币。

当一种货币不可兑换为另一种货币时,企业应当对计量日的即期汇率进行估计,使其能够如实反映在当前主要经济状况下市场参与者在计量日进行的有序兑换交易所采用的汇率。

企业在首次执行时,无需调整前期比较财务报表数据,并按以下规定进行衔接处理:

i) 企业采用记账本位币报告外币交易并确定相关外币与其记账本位币缺乏可兑换性的,应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的外币货币性项目和按外币公允价值计量的非货币性项目进行折算,首次执行本解释规定的影响调整期初留存收益。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。



ii) 企业采用的列报货币不同于其记账本位币或企业折算境外经营的财务状况和经营成果时，认定企业的记账本位币或该境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的，应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的资产、负债进行折算；如企业的记账本位币处于恶性通货膨胀状态，还应采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的权益项目进行折算。首次执行本解释规定的影响应当作为对报表折算差额累积金额（作为单独项目计入权益）的调整进行处理。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（6）执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》（2020 年修订）

财政部于 2020 年 12 月 24 日修订发布了《企业会计准则第 25 号——保险合同》（财会〔2020〕20 号）（财会〔2020〕20 号，以下简称“新保险合同准则”）。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2023 年 1 月 1 日起执行；其他执行企业会计准则的企业自 2026 年 1 月 1 日起执行。

新保险合同准则规定首次执行日之前的保险合同会计处理与本准则规定不一致的，企业应当采用追溯调整法处理；对合同组采用追溯调整法不切实可行的，企业应当采用修正追溯调整法或公允价值法；对合同组采用修正追溯调整法也不切实可行的，企业应当采用公允价值法。企业进行追溯调整的，无需披露当期和各个列报前期财务报表受影响的项目和每股收益的调整金额。

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行新保险合同准则，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

四、 税项

（一） 主要税种和税率



税种	计税依据	税率			
		2026 年 1-6 月	2025 年 度	2024 年 度	2023 年 度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%	13%、6%	13%、6%	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15% 、 20% 、 25%	15% 、 20% 、 25%	15% 、 20% 、 25%	15% 、 20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率			
	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
纽氏达特行星传动系统技术（淄博）股份有限公司	15%	15%	15%	15%
纽氏重载伺服行星传动科技（淄博）有限公司	15%	15%	20%	20%
霍尼百捷机电科技(苏州)有限公司	25%	25%	25%	——
山东智行智能具身有限公司	20%	20%	——	——
法奥美德智能机器人系统技术（淄博）有限公司	20%	20%	——	——
纽氏达特智能具身关节技术（淄博）有限公司	20%	20%	——	——
纽氏达特精加科技(淄博)有限公司	20%	20%	——	——

(二) 税收优惠

1、 企业所得税优惠政策

(1) 纽氏达特行星传动系统技术（淄博）股份有限公司



本公司于 2021 年 12 月 7 日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202137000987，根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内，减按 15%税率计缴企业所得税。

本公司于 2024 年 12 月 7 日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202437005971，根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内，减按 15%税率计缴企业所得税。

（2）纽氏重载伺服行星传动科技（淄博）有限公司

根据财政部、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)，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司子公司纽氏重载伺服行星传动科技（淄博）有限公司 2023 年、2024 年为小型微利企业，企业所得税适用上述规定。

公司子公司纽氏重载伺服行星传动科技（淄博）有限公司于 2024 年 12 月 7 日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202437007054，根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内，减按 15%税率计缴企业所得税，因 2024 年为小型微利企业，公司 2025 年开始，减按 15%计缴企业所得税。

（3）其他公司

根据财政部、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)，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司子公司山东智行智能具身有限公司、纽氏达特智能具身关节技术（淄博）有限公司、法奥美德智能机器人系统技术（淄博）有限公司、纽氏达特精加科技（淄博）有限公司为小型微利企业，2025 年、2026 年 1-6 月企业所得税适用上述规定。

2、 增值税优惠政策

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本公司及公司子公司纽氏重载伺服行星传动科技（淄博）有限公司于报告期享受上述优惠政策。



3、 其他税收优惠政策

根据《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），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。



五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
库存现金	68,961.90	46,545.90	69,035.90	102,575.90
银行存款	414,239,029.21	910,760,563.07	225,588,620.42	860,709,120.95
其他货币资金	889,947.49	1,120,710.49	5,470.49	4,520.49
合计	415,197,938.60	911,927,819.46	225,663,126.81	860,816,217.34
其中：存放在境外的款项				
总额				
存放在境外且资金				
汇回受到限制的款项				

其他说明：

2024 年 12 月 31 日，银行存款中因诉讼被冻结 1,095,424.14 元。

2025 年 12 月 31 日，银行存款中因诉讼被冻结 395,424.14 元。

(二) 交易性金融资产

项目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
以公允价值计量且其变动计				
入当期损益的金融资产			153,906,246.58	
其中：理财产品			153,906,246.58	
合计			153,906,246.58	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票	51,050,806.61	78,609,461.91	42,015,106.25	90,234,841.38
商业承兑汇票	1,891,885.52	3,461,862.82	2,476,078.94	1,370,082.70
合计	52,942,692.13	82,071,324.73	44,491,185.19	91,604,924.08

2、 应收票据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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备	53,056,939.89	100.00	114,247.76	0.22	52,942,692.13
其中：					
银行承兑汇票	51,050,806.61	96.22			51,050,806.61
商业承兑汇票	2,006,133.28	3.78	114,247.76	5.69	1,891,885.52
合计	53,056,939.89	100.00	114,247.76		52,942,692.13

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					
按信用风险特征组合					
计提坏账准备	82,283,349.09	100.00	212,024.36	0.26	82,071,324.73
其中：					
银行承兑汇票	78,609,461.91	95.54			78,609,461.91
商业承兑汇票	3,673,887.18	4.46	212,024.36	5.77	3,461,862.82
合计	82,283,349.09	100.00	212,024.36		82,071,324.73

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					
按信用风险特征组合					
计提坏账准备	44,633,407.76	100.00	142,222.57	0.32	44,491,185.19



类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
银行承兑汇票	42,015,106.25	94.13			42,015,106.25
商业承兑汇票	2,618,301.51	5.87	142,222.57	5.43	2,476,078.94
合计	44,633,407.76	100.00	142,222.57		44,491,185.19

2023 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					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	91,722,247.38	100.00	117,323.30	0.13	91,604,924.08
其中：					
银行承兑汇票	90,234,841.38	98.38			90,234,841.38
商业承兑汇票	1,487,406.00	1.62	117,323.30	7.89	1,370,082.70
合计	91,722,247.38	100.00	117,323.30		91,604,924.08

重要的按单项计提坏账准备的应收票据：



按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2026.6.30			2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	51,050,806.61			78,609,461.91			42,015,106.25			90,234,841.38		
商业承兑汇票	2,006,133.28	114,247.76	5.69	3,673,887.18	212,024.36	5.77	2,618,301.51	142,222.57	5.43	1,487,406.00	117,323.30	7.89
合计	53,056,939.89	114,247.76		82,283,349.09	212,024.36		44,633,407.76	142,222.57		91,722,247.38	117,323.30	



3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑 汇票						
商业承兑 汇票	92,077.50	25,245.80				117,323.30
合计	92,077.50	25,245.80				117,323.30

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑 汇票						
商业承兑 汇票	117,323.30	24,899.27				142,222.57
合计	117,323.30	24,899.27				142,222.57

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑 汇票						
商业承兑 汇票	142,222.57	69,801.79				212,024.36
合计	142,222.57	69,801.79				212,024.36



类别	2025.12.31	本期变动金额				2026.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑 汇票						
商业承兑 汇票	212,024.36		97,776.60			114,247.76
合计	212,024.36		97,776.60			114,247.76

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4、 期末公司已质押的应收票据

无。



5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2026.6.30		2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		43,072,116.84		42,879,734.43		28,104,577.74		41,874,635.15
商业承兑汇票								249,600.00
合计		43,072,116.84		42,879,734.43		28,104,577.74		42,124,235.15



6、 本报告期实际核销的应收票据情况
无。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内（含 1 年）	150,722,905.77	100,245,279.90	85,278,439.71	85,505,746.52
1 至 2 年	2,150,163.60	1,748,697.58	2,995,216.62	2,401,052.01
2 至 3 年	632,575.00	901,572.97	832,886.02	749,740.52
3 年以上	1,122,359.28	787,596.78	562,225.78	423,518.76
小计	154,628,003.65	103,683,147.23	89,668,768.13	89,080,057.81
减：坏账准备	9,350,181.75	6,755,255.59	5,375,535.24	5,163,833.45
合计	145,277,821.90	96,927,891.64	84,293,232.89	83,916,224.36

2、 应收账款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 (%)	
按单项计提坏账准备	520,092.74	0.34	520,092.74	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	154,107,910.91	99.66	8,830,089.01	5.73	145,277,821.90
其中：					
一般客户组合	154,107,910.91	99.66	8,830,089.01	5.73	145,277,821.90
合计	154,628,003.65	100.00	9,350,181.75		145,277,821.90

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	684,192.74	0.66	684,192.74	100.00	



类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	102,998,954.49	99.34	6,071,062.85	5.89	96,927,891.64
其中：					
一般客户组合	102,998,954.49	99.34	6,071,062.85	5.89	96,927,891.64
合计	103,683,147.23	100.00	6,755,255.59		96,927,891.64

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					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	89,668,768.13	100.00	5,375,535.24	5.99	84,293,232.89
其中：					
一般客户组合	89,668,768.13	100.00	5,375,535.24	5.99	84,293,232.89
合计	89,668,768.13	100.00	5,375,535.24		84,293,232.89

2023 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					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	89,080,057.81	100.00	5,163,833.45	5.80	83,916,224.36
其中：					
一般客户组合	89,080,057.81	100.00	5,163,833.45	5.80	83,916,224.36
合计	89,080,057.81	100.00	5,163,833.45		83,916,224.36

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：无。



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2026.6.30			2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一般客户组合	154,107,910.91	8,830,089.01	5.73	102,998,954.49	6,071,062.85	5.89	89,668,768.13	5,375,535.24	5.99	89,080,057.81	5,163,833.45	5.80
合计	154,107,910.91	8,830,089.01		102,998,954.49	6,071,062.85		89,668,768.13	5,375,535.24		89,080,057.81	5,163,833.45	



3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
一般客户组合	5,223,115.81		59,282.36			5,163,833.45
按单项计提坏账						
合计	5,223,115.81		59,282.36			5,163,833.45

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
一般客户组合	5,163,833.45	211,701.79				5,375,535.24
按单项计提坏账						
合计	5,163,833.45	211,701.79				5,375,535.24

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
一般客户组合	5,375,535.24	695,527.61				6,071,062.85
按单项计提坏账		684,192.74				684,192.74
合计	5,375,535.24	1,379,720.35				6,755,255.59



类别	2025.12.31	本期变动金额				2026.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
一般客户组合	6,071,062.85	2,759,026.16				8,830,089.01
按单项计提坏账	684,192.74		164,100.00			520,092.74
合计	6,755,255.59	2,759,026.16	164,100.00			9,350,181.75

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

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

单位名称	2026.6.30				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
智元创新（上海）科技股份有限公司	12,593,305.48		12,593,305.48	8.14	629,665.27
苏州联合创想机电科技有限公司	10,855,888.00		10,855,888.00	7.02	542,794.40
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	9,091,365.55		9,091,365.55	5.88	454,568.28
无锡磊富自动化科技有限公司	8,851,521.70		8,851,521.70	5.72	442,576.09
宁波格劳博智能工业有限公司	8,455,654.00		8,455,654.00	5.47	422,782.70
合计	49,847,734.73		49,847,734.73	32.23	2,492,386.74



单位名称	2025.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
智元创新（上海）科技股份有限公司	15,017,716.06		15,017,716.06	14.48	750,885.80
宁波格劳博智能工业有限公司	6,070,686.00		6,070,686.00	5.86	303,534.30
杭州东宏自动化设备有限公司	5,587,178.00		5,587,178.00	5.39	279,358.90
湖北京山轻工机械股份有限公司	4,750,631.00		4,750,631.00	4.58	237,531.56
蔚来控股有限公司	4,282,802.26		4,282,802.26	4.13	214,140.10
合计	35,709,013.32		35,709,013.32	34.44	1,785,450.66

单位名称	2024.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
无锡磊富自动化科技有限公司	13,639,251.00		13,639,251.00	15.21	681,962.55
蔚来控股有限公司	12,004,295.10		12,004,295.10	13.39	600,214.76
湖北京山轻工机械股份有限公司	7,219,506.04		7,219,506.04	8.05	360,975.30
杭州东宏自动化设备有限公司	5,237,288.66		5,237,288.66	5.84	261,864.43



单位名称	2024.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
智元创新（上海）科技股份有限公司	3,561,350.00		3,561,350.00	3.97	178,067.50
合计	41,661,690.80		41,661,690.80	46.46	2,083,084.54

单位名称	2023.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
无锡磊富自动化科技有限公司	13,333,473.29		13,333,473.29	14.97	666,673.66
湖北京山轻工机械股份有限公司	10,375,133.00		10,375,133.00	11.65	518,756.65
杭州东宏自动化设备有限公司	9,202,195.33		9,202,195.33	10.33	460,109.77
营口金辰机械股份有限公司	7,183,179.06		7,183,179.06	8.06	359,158.95
苏州山高机电科技有限公司	4,970,611.77		4,970,611.77	5.58	248,530.59
合计	45,064,592.45		45,064,592.45	50.59	2,253,229.62

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
应收票据	24,538,369.00	24,084,812.45	17,221,396.31	66,757,315.62
合计	24,538,369.00	24,084,812.45	17,221,396.31	66,757,315.62



2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	其他 变动	2023.12.31	累计在其他 综合收益中 确认的损失 准备
应收票 据	60,311,728.65	221,989,507.30	215,543,920.33		66,757,315.62	
合计	60,311,728.65	221,989,507.30	215,543,920.33		66,757,315.62	

项目	2023.12.31	本期新增	本期终止确认	其他 变动	2024.12.31	累计在其他 综合收益中 确认的损失 准备
应收票 据	66,757,315.62	138,469,289.65	188,005,208.96		17,221,396.31	
合计	66,757,315.62	138,469,289.65	188,005,208.96		17,221,396.31	

项目	2024.12.31	本期新增	本期终止确认	其他 变动	2025.12.31	累计在其他 综合收益中 确认的损失 准备
应收票 据	17,221,396.31	184,378,667.49	177,515,251.35		24,084,812.45	
合计	17,221,396.31	184,378,667.49	177,515,251.35		24,084,812.45	

项目	2025.12.31	本期新增	本期终止确认	其他 变动	2026.6.30	累计在其他 综合收益中 确认的损失 准备
	24,084,812.45	111,743,383.47	111,289,826.92		24,538,369.00	
合计	24,084,812.45	111,743,383.47	111,289,826.92		24,538,369.00	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

无。



4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2026.6.30		2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	60,479,142.95		67,472,024.33		33,026,513.90		39,574,219.92	
合计	60,479,142.95		67,472,024.33		33,026,513.90		39,574,219.92	

5、 应收款项融资减值准备

无。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2026.6.30		2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,665,034.18	100.00	629,812.59	100.00	180,785.04	100.00	632,780.56	100.00
合计	1,665,034.18	100.00	629,812.59	100.00	180,785.04	100.00	632,780.56	100.00



2、 账龄超过一年的重要预付款项

无。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2026.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广东文楠机械科技有限公司	240,849.57	14.47
上海伏勒密科技有限公司	171,360.00	10.29
法奥（苏州）机器人技术股份有限公司	137,838.05	8.28
北京必杰知睿国际展览有限公司	136,760.00	8.21
东莞欧振五金制品有限公司	111,600.00	6.70
合计	798,407.62	47.95

预付对象	2025.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市国泰君诚科技有限公司	100,000.00	15.88
慕尼黑展览（上海）有限公司	97,740.00	15.52
上海万耀科迅展览有限公司	91,770.00	14.57
宁波金田新材料有限公司	24,825.00	3.94
上海思博机械电气有限公司	24,796.80	3.94
合计	339,131.80	53.85

预付对象	2024.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
锐博斯重工（山东）有限公司	32,755.50	18.12
中国石油天然气股份有限公司	24,881.91	13.76
中国石化销售股份有限公司	24,431.67	13.51
瑞班机电传动技术（天津）有限公司	23,600.41	13.05
中国机床工具工业协会	17,280.00	9.56
合计	122,949.49	68.00



预付对象	2023.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京康越达机械设备有限公司	289,622.56	45.77
上海索拉云展览服务有限公司	71,400.00	11.28
山东集泰工业装备有限责任公司	50,000.00	7.90
江阴紫悦精密机械制造有限公司	40,000.00	6.32
中国石油天然气股份有限公司	34,684.83	5.48
合计	485,707.39	76.75

(七) 其他应收款

项目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	300,007.21	432,151.43	643,398.49	432,337.20
合计	300,007.21	432,151.43	643,398.49	432,337.20

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内（含 1 年）	237,165.48	452,054.13	511,472.10	20,000.00
1 至 2 年	83,000.00	3,000.00		225,000.00
2 至 3 年			225,000.00	301,196.00
3 年以上	544,700.00	542,700.00	317,700.00	16,504.00
小计	864,865.48	997,754.13	1,054,172.10	562,700.00
减：坏账准备	564,858.27	565,602.70	410,773.61	130,362.80
合计	300,007.21	432,151.43	643,398.49	432,337.20

(2) 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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	864,865.48	100.00	564,858.27	65.31	300,007.21
其中：					
押金及保证金 组合	804,925.48	93.07	561,861.27	69.80	243,064.21
备用金及其他 组合	59,940.00	6.93	2,997.00	5.00	56,943.00
合计	864,865.48	100.00	564,858.27		300,007.21

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					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	997,754.13	100.00	565,602.70	56.69	432,151.43
其中：					
押金及保证金 组合	808,535.48	81.04	556,141.77	68.78	252,393.71
备用金及其他 组合	189,218.65	18.96	9,460.93	5.00	179,757.72
合计	997,754.13	100.00	565,602.70		432,151.43

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					



类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,054,172.10	100.00	410,773.61	38.97	643,398.49
其中：					
押金及保证金 组合	1,001,626.84	95.02	408,146.34	40.75	593,480.50
备用金及其他 组合	52,545.26	4.98	2,627.27	5.00	49,917.99
合计	1,054,172.10	100.00	410,773.61		643,398.49

2023 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					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	562,700.00	100.00	130,362.80	23.17	432,337.20
其中：					
押金及保证金 组合	552,700.00	98.22	129,862.80	23.50	422,837.20
备用金及其他 组合	10,000.00	1.78	500.00	5.00	9,500.00
合计	562,700.00	100.00	130,362.80		432,337.20

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：无。



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2026.6.30			2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保 证金组合	804,925.48	561,861.27	69.80	808,535.48	556,141.77	68.78	1,001,626.84	408,146.34	40.75	552,700.00	129,862.80	23.50
备用金及 其他组合	59,940.00	2,997.00	5.00	189,218.65	9,460.93	5.00	52,545.26	2,627.27	5.00	10,000.00	500.00	5.00
合计	864,865.48	564,858.27		997,754.13	565,602.70		1,054,172.10	410,773.61		562,700.00	130,362.80	



(3) 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)	
2022.12.31 余额	98,494.91			98,494.91
2022.12.31 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	31,867.89			31,867.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.12.31 余额	130,362.80			130,362.80

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)	
2023.12.31 余额	130,362.80			130,362.80
2023.12.31 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	280,410.81			280,410.81
本期转回				
本期转销				



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)	
本期核销				
其他变动				
2024.12.31 余额	410,773.61			410,773.61

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)	
2024.12.31 余额	410,773.61			410,773.61
2024.12.31 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	154,829.09			154,829.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025.12.31 余额	565,602.70			565,602.70

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025.12.31 余额	565,602.70			565,602.70
2025.12.31 余额在本期				



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)	
--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				
本期转回	744.43			744.43
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026.6.30 余额	564,858.27			564,858.27

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	98,494.91	31,867.89				130,362.80
合计	98,494.91	31,867.89				130,362.80

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	130,362.80	280,410.81				410,773.61
合计	130,362.80	280,410.81				410,773.61



类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	410,773.61	154,829.09				565,602.70
合计	410,773.61	154,829.09				565,602.70

类别	2025.12.31	本期变动金额				2026.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
	565,602.70		744.43			564,858.27
合计	565,602.70		744.43			564,858.27

其中坏账准备转回或收回金额重要的：无。

（5）本报告期实际核销的其他应收款项情况
无。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
押金及保证金	804,925.48	808,535.48	1,001,626.84	552,700.00
备用金及其他	59,940.00	189,218.65	52,545.26	10,000.00
合计	864,865.48	997,754.13	1,054,172.10	562,700.00

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况



单位名称	款项性质	2026.6.30	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
金华新天齿轮有限公 司	押金及保 证金	300,000.00	3 年以上	34.69	300,000.00
山东能行机器人自动 化有限公司	押金及保 证金	225,000.00	3 年以上	26.02	225,000.00
苏州联东金鸣实业有 限公司	押金及保 证金	167,435.48	1 年以内	19.36	8,371.77
法奥（苏州）机器人 技术股份有限公司	押金及保 证金	80,000.00	1-2 年	9.25	8,000.00
哈尔滨博实自动化股 份有限公司	备用金及 其他	29,940.00	1 年以内	3.46	1,497.00
合计		802,375.48		92.78	542,868.77

单位名称	款项性质	2025.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
金华新天齿轮有限公 司	押金及保 证金	300,000.00	3 年以上	30.07	300,000.00
山东能行机器人自动 化有限公司	押金及保 证金	225,000.00	3 年以上	22.55	225,000.00
苏州联东金鸣实业有 限公司	押金及保 证金	167,435.48	1 年以内	16.78	8,371.77
安元龙	备用金及 其他	159,278.65	1 年以内	15.96	7,963.93
法奥意威（苏州）机 器人系统有限公司	押金及保 证金	80,000.00	1 年以内	8.02	4,000.00
合计		931,714.13		93.38	545,335.70



单位名称	款项性质	2024.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
金华新天齿轮有限公 司	押金及保 证金	300,000.00	3 年以上	28.46	300,000.00
苏州联东金鸣实业有 限公司	押金及保 证金	235,926.84	1 年以内	22.38	11,796.34
山东能行机器人自动 化有限公司	押金及保 证金	225,000.00	2-3 年	21.34	67,500.00
浙江华睿科技股份有 限公司	押金及保 证金	200,000.00	1 年以内	18.97	10,000.00
张瑶	备用金及 其他	36,063.71	1 年以内	3.42	1,803.19
合计		996,990.55		94.57	391,099.53

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
金华新天齿轮有限公 司	押金及保 证金	300,000.00	2-3 年	53.31	90,000.00
山东能行机器人自动 化有限公司	押金及保 证金	225,000.00	1-2 年	39.99	22,500.00
深圳市宏释物业管理 有限公司	押金及保 证金	17,200.00	2-3 年, 3 年以上	3.06	16,712.80
平高集团有限公司	押金及保 证金	10,000.00	1 年以内	1.78	500.00
李嘉鑫	备用金及 其他	10,000.00	1 年以内	1.78	500.00
合计		562,200.00		99.92	130,212.80



(八) 存货

1、 存货分类

类别	2026.6.30			2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,316,731.80	2,314,092.88	18,002,638.92	19,034,805.24	1,845,821.08	17,188,984.16	14,258,980.54	1,885,502.51	12,373,478.03	13,060,087.46	1,885,633.66	11,174,453.80
半成品	47,462,107.48	2,962,328.46	44,499,779.02	39,977,636.74	2,330,769.28	37,646,867.46	24,528,731.76	1,973,352.33	22,555,379.43	19,827,107.11	1,348,300.73	18,478,806.38
周转材料	6,584,055.15	1,719,268.10	4,864,787.05	5,202,457.26	838,680.47	4,363,776.79	4,115,953.33	788,969.66	3,326,983.67	3,073,791.46	576,798.80	2,496,992.66
委托加工物资	184,364.44	-	184,364.44	238,003.63		238,003.63	376,531.78		376,531.78	135,833.09		135,833.09
在产品	7,744,234.82	-	7,744,234.82	7,147,524.81		7,147,524.81	3,335,382.60		3,335,382.60	2,153,691.83		2,153,691.83
库存商品	9,639,938.23	1,634,048.89	8,005,889.34	5,464,009.05	1,817,391.04	3,646,618.01	3,421,180.25	1,149,039.65	2,272,140.60	2,538,742.10	743,254.20	1,795,487.90
发出商品	5,187,308.54	-	5,187,308.54	3,453,495.93		3,453,495.93	1,284,653.57		1,284,653.57	500,932.90		500,932.90
合计	97,118,740.46	8,629,738.33	88,489,002.13	80,517,932.66	6,832,661.87	73,685,270.79	51,321,413.83	5,796,864.15	45,524,549.68	41,290,185.95	4,553,987.39	36,736,198.56



2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,656,548.10	1,028,600.54		799,514.98		1,885,633.66
半成品	2,277,729.92	790,808.09		1,720,237.28		1,348,300.73
周转材料	659,372.55	176,636.75		259,210.50		576,798.80
委托加工 物资						
在产品						
库存商品	140,535.24	647,639.51		44,920.55		743,254.20
发出商品						
合计	4,734,185.81	2,643,684.89		2,823,883.31		4,553,987.39

类别	2023.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2024.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,885,633.66	799,552.24		799,683.39		1,885,502.51
半成品	1,348,300.73	1,088,901.42		463,849.82		1,973,352.33
周转材料	576,798.80	361,888.69		149,717.83		788,969.66
委托加工 物资						
在产品						
库存商品	743,254.20	561,438.82		155,653.37		1,149,039.65
发出商品						
合计	4,553,987.39	2,811,781.17		1,568,904.41		5,796,864.15

类别	2024.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2025.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,885,502.51	1,525,599.54		1,565,280.97		1,845,821.08
半成品	1,973,352.33	1,724,466.29		1,367,049.34		2,330,769.28
周转材料	788,969.66	402,264.76		352,553.95		838,680.47
委托加工 物资						



类别	2024.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2025.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品						
库存商品	1,149,039.65	879,111.59		210,760.20		1,817,391.04
发出商品						
合计	5,796,864.15	4,531,442.18		3,495,644.46		6,832,661.87

类别	2025.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2026.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,845,821.08	1,021,368.07		553,096.27		2,314,092.88
半成品	2,330,769.28	1,502,222.92		870,663.74		2,962,328.46
周转材料	838,680.47	941,257.34		60,669.71		1,719,268.10
委托加工物资						
在产品						
库存商品	1,817,391.04	544,339.19		727,681.34		1,634,048.89
发出商品						
合计	6,832,661.87	4,009,187.52		2,212,111.06		8,629,738.33

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的债权投资	529,117,465.77			
合计	529,117,465.77			

(十) 其他流动资产

项目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
上市费用	4,512,547.17	444,339.63		
增值税留抵	1,412,238.33	986,901.83	101,644.60	114,897.21
一年内到期的定期存款	502,766,666.67			
合计	508,691,452.17	1,431,241.46	101,644.60	114,897.21



(十一) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	2026.6.30			2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	529,117,465.77		529,117,465.77	523,242,465.75		523,242,465.75	511,492,465.75		511,492,465.75			
小计	529,117,465.77		529,117,465.77	523,242,465.75		523,242,465.75	511,492,465.75		511,492,465.75			
减：一年内到期部分	529,117,465.77		529,117,465.77									
合计				523,242,465.75		523,242,465.75	511,492,465.75		511,492,465.75			

债权投资减值准备本期变动情况：无。

2、 期末重要的债权投资

项目	2026.6.30				2025.12.31				2024.12.31				2023.12.31			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾 期 本 金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾 期 本 金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾 期 本 金	
定期存款	500,000,000.00	2.35%	2.35%	2027-1-9		500,000,000.00	2.35%	2.35%	2027-1-9		500,000,000.00	2.35%	2.35%	2027-1-9		
合计	500,000,000.00					500,000,000.00					500,000,000.00					



(十二) 长期股权投资

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动							2023.12.31		
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业												
德美精密传动（淄博）有限公司	13,666,294.84				-808,070.70						12,858,224.14	
小计	13,666,294.84				-808,070.70						12,858,224.14	
合计	13,666,294.84				-808,070.70						12,858,224.14	

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动							2024.12.31		
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业												
德美精密传动（淄博）有限公司	12,858,224.14				211,833.78						13,070,057.92	
小计	12,858,224.14				211,833.78						13,070,057.92	
合计	12,858,224.14				211,833.78						13,070,057.92	



被投资单位	2024.12.31		本期增减变动							2025.12.31		
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业												
德美精密传动（淄博）有限公司	13,070,057.92				2,272,739.81						15,342,797.73	
小计	13,070,057.92				2,272,739.81						15,342,797.73	
合计	13,070,057.92				2,272,739.81						15,342,797.73	

被投资单位	2025.12.31		本期增减变动						2026.6.30			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业												
德美精密传动（淄博）有限公司	15,342,797.73				1,726,723.00						17,069,520.73	
小计	15,342,797.73				1,726,723.00						17,069,520.73	
合计	15,342,797.73				1,726,723.00						17,069,520.73	



(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
固定资产	74,244,390.94	56,590,015.08	48,363,228.65	50,113,202.89
固定资产清理				
合计	74,244,390.94	56,590,015.08	48,363,228.65	50,113,202.89

2、 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公及其他 设备	机器设备	合计
1. 账面原值					
（1）2022.12.31	4,119,957.82	567,511.53	1,398,734.22	89,399,673.96	95,485,877.53
（2）本期增加金额	1,388,584.07	160,823.01	267,297.34	17,521,661.62	19,338,366.04
—购置	1,388,584.07	160,823.01	267,297.34	17,521,661.62	19,338,366.04
—在建工程转入					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额			56,637.17	36,000.00	92,637.17
—处置或报废			56,637.17	36,000.00	92,637.17
（4）2023.12.31	5,508,541.89	728,334.54	1,609,394.39	106,885,335.58	114,731,606.40
2. 累计折旧					
（1）2022.12.31	3,503,251.01	353,659.07	966,913.32	52,572,837.40	57,396,660.80
（2）本期增加金额	226,055.97	133,140.50	189,487.81	6,700,421.66	7,249,105.94
—计提	226,055.97	133,140.50	189,487.81	6,700,421.66	7,249,105.94
（3）本期减少金额			18,809.63	8,553.60	27,363.23
—处置或报废			18,809.63	8,553.60	27,363.23
（4）2023.12.31	3,729,306.98	486,799.57	1,137,591.50	59,264,705.46	64,618,403.51
3. 减值准备					
（1）2022.12.31					
（2）本期增加金额					



项目	运输设备	电子设备	办公及其他设备	机器设备	合计
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2023.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2023.12.31 账面价值	1,779,234.91	241,534.97	471,802.89	47,620,630.12	50,113,202.89
(2) 2022.12.31 账面价值	616,706.81	213,852.46	431,820.90	36,826,836.56	38,089,216.73

项目	运输设备	电子设备	办公及其他设备	机器设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2023.12.31	5,508,541.89	728,334.54	1,609,394.39	106,885,335.58	114,731,606.40
(2) 本期增加金额	1,131,905.84	146,156.64	48,628.84	5,814,830.10	7,141,521.42
—购置	1,131,905.84	146,156.64	48,628.84	5,181,761.07	6,508,452.39
—在建工程转入				633,069.03	633,069.03
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额				165,929.21	165,929.21
—处置或报废				165,929.21	165,929.21
(4) 2024.12.31	6,640,447.73	874,491.18	1,658,023.23	112,534,236.47	121,707,198.61
2. 累计折旧					
(1) 2023.12.31	3,729,306.98	486,799.57	1,137,591.50	59,264,705.46	64,618,403.51
(2) 本期增加金额	505,771.47	122,158.29	182,294.31	7,996,317.84	8,806,541.91
—计提	505,771.47	122,158.29	182,294.31	7,996,317.84	8,806,541.91
(3) 本期减少金额				80,975.46	80,975.46
—处置或报废				80,975.46	80,975.46
(4) 2024.12.31	4,235,078.45	608,957.86	1,319,885.81	67,180,047.84	73,343,969.96
3. 减值准备					



项目	运输设备	电子设备	办公及其他设备	机器设备	合计
(1) 2023.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2024.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2024.12.31 账面价值	2,405,369.28	265,533.32	338,137.42	45,354,188.63	48,363,228.65
(2) 2023.12.31 账面价值	1,779,234.91	241,534.97	471,802.89	47,620,630.12	50,113,202.89

项目	运输设备	电子设备	办公及其他设备	机器设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2024.12.31	6,640,447.73	874,491.18	1,658,023.23	112,534,236.47	121,707,198.61
(2) 本期增加金额	1,398,876.11	350,868.89	438,539.84	16,023,489.12	18,211,773.96
—购置	1,398,876.11	350,868.89	438,539.84	15,444,032.70	17,632,317.54
—在建工程转入				579,456.42	579,456.42
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	141,871.80			2,857,817.85	2,999,689.65
—处置或报废	141,871.80			2,857,817.85	2,999,689.65
(4) 2025.12.31	7,897,452.04	1,225,360.07	2,096,563.07	125,699,907.74	136,919,282.92
2. 累计折旧					
(1) 2024.12.31	4,235,078.45	608,957.86	1,319,885.81	67,180,047.84	73,343,969.96



项目	运输设备	电子设备	办公及其他设备	机器设备	合计
(2) 本期增加金额	647,986.61	142,463.84	166,305.46	8,875,106.20	9,831,862.11
—计提	647,986.61	142,463.84	166,305.46	8,875,106.20	9,831,862.11
(3) 本期减少金额	134,778.21			2,711,786.02	2,846,564.23
—处置或报废	134,778.21			2,711,786.02	2,846,564.23
(4) 2025.12.31	4,748,286.85	751,421.70	1,486,191.27	73,343,368.02	80,329,267.84
3. 减值准备					
(1) 2024.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2025.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2025.12.31 账面价值	3,149,165.19	473,938.37	610,371.80	52,356,539.72	56,590,015.08
(2) 2024.12.31 账面价值	2,405,369.28	265,533.32	338,137.42	45,354,188.63	48,363,228.65

项目	运输设备	电子设备	办公及其他设备	机器设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2025.12.31	7,897,452.04	1,225,360.07	2,096,563.07	125,699,907.74	136,919,282.92
(2) 本期增加金额	569,362.82	273,682.57	160,050.05	22,676,245.92	23,679,341.36
—购置	569,362.82	273,682.57	160,050.05	22,676,245.92	23,679,341.36



项目	运输设备	电子设备	办公及其他 设备	机器设备	合计
—在建工程 转入					
—企业合并 增加					
（3）本期减少金 额		1,309.73		2,043,750.51	2,045,060.24
—处置或报 废		1,309.73		2,043,750.51	2,045,060.24
（4）2026.6.30	8,466,814.86	1,497,732.91	2,256,613.12	146,332,403.15	158,553,564.04
2. 累计折旧					
（1）2025.12.31	4,748,286.85	751,421.70	1,486,191.27	73,343,368.02	80,329,267.84
（2）本期增加金 额	409,393.50	116,382.07	128,018.06	5,268,918.86	5,922,712.49
—计提	409,393.50	116,382.07	128,018.06	5,268,918.86	5,922,712.49
（3）本期减少金 额		1,244.24		1,941,562.99	1,942,807.23
—处置或报 废		1,244.24		1,941,562.99	1,942,807.23
（4）2026.6.30	5,157,680.35	866,559.53	1,614,209.33	76,670,723.89	84,309,173.10
3. 减值准备					
（1）2025.12.31					
（2）本期增加金 额					
—计提					
（3）本期减少金 额					
—处置或报 废					
（4）2026.6.30					
4. 账面价值					
（1）2026.6.30 账 面价值	3,309,134.51	631,173.38	642,403.79	69,661,679.26	74,244,390.94



项目	运输设备	电子设备	办公及其他 设备	机器设备	合计
(2) 2025.12.31 账面价值	3,149,165.19	473,938.37	610,371.80	52,356,539.72	56,590,015.08

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

5、 2026 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

无。



(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2026.6.30			2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	98,564,811.61		98,564,811.61	42,692,389.08		42,692,389.08				633,069.03		633,069.03
工程物资												
合计	98,564,811.61		98,564,811.61	42,692,389.08		42,692,389.08				633,069.03		633,069.03

2、 在建工程情况

项目	2026.6.30			2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	98,564,811.61		98,564,811.61	42,692,389.08		42,692,389.08						
在安装设备										633,069.03		633,069.03
合计	98,564,811.61		98,564,811.61	42,692,389.08		42,692,389.08				633,069.03		633,069.03



3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2024.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2025.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
建筑工程	185,000,000.00		42,692,389.08			42,692,389.08	23.08					自筹
合计			42,692,389.08			42,692,389.08						

项目名称	预算数	2025.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2026.6.30	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
建筑工程	185,000,000.00	42,692,389.08	55,872,422.53			98,564,811.61	53.28					
合计		42,692,389.08	55,872,422.53			98,564,811.61						



4、 本报告期计提在建工程减值准备情况

无。

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2022.12.31 余额	12,498,394.75	12,498,394.75
（2）本期增加金额	8,788,866.95	8,788,866.95
—新增租赁	8,788,866.95	8,788,866.95
—企业合并增加		
—重估调整		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2023.12.31 余额	21,287,261.70	21,287,261.70
2. 累计折旧		
（1）2022.12.31 余额	2,537,832.92	2,537,832.92
（2）本期增加金额	4,310,280.96	4,310,280.96
—计提	4,310,280.96	4,310,280.96
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2023.12.31 余额	6,848,113.88	6,848,113.88
3. 减值准备		
（1）2022.12.31 余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2023.12.31 余额		
4. 账面价值		
（1）2023.12.31 账面价值	14,439,147.82	14,439,147.82



项目	房屋及建筑物	合计
(2) 2022.12.31 账面价值	9,960,561.83	9,960,561.83

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2023.12.31 余额	21,287,261.70	21,287,261.70
(2) 本期增加金额	1,890,709.64	1,890,709.64
—新增租赁	1,890,709.64	1,890,709.64
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额	176,095.29	176,095.29
—转出至固定资产		
—处置	176,095.29	176,095.29
(4) 2024.12.31 余额	23,001,876.05	23,001,876.05
2. 累计折旧		
(1) 2023.12.31 余额	6,848,113.88	6,848,113.88
(2) 本期增加金额	4,581,718.64	4,581,718.64
—计提	4,581,718.64	4,581,718.64
(3) 本期减少金额	176,095.29	176,095.29
—转出至固定资产		
—处置	176,095.29	176,095.29
(4) 2024.12.31 余额	11,253,737.23	11,253,737.23
3. 减值准备		
(1) 2023.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2024.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2024.12.31 账面价值	11,748,138.82	11,748,138.82
(2) 2023.12.31 账面价值	14,439,147.82	14,439,147.82



项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2024.12.31 余额	23,001,876.05	23,001,876.05
（2）本期增加金额		
—新增租赁		
—企业合并增加		
—重估调整		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2025.12.31 余额	23,001,876.05	23,001,876.05
2. 累计折旧		
（1）2024.12.31 余额	11,253,737.23	11,253,737.23
（2）本期增加金额	4,877,607.24	4,877,607.24
—计提	4,877,607.24	4,877,607.24
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2025.12.31 余额	16,131,344.47	16,131,344.47
3. 减值准备		
（1）2024.12.31 余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2025.12.31 余额		
4. 账面价值		
（1）2025.12.31 账面价值	6,870,531.58	6,870,531.58
（2）2024.12.31 账面价值	11,748,138.82	11,748,138.82



项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2025.12.31 余额	23,001,876.05	23,001,876.05
（2）本期增加金额		
—新增租赁		
—企业合并增加		
—重估调整		
（3）本期减少金额	176,511.24	176,511.24
—转出至固定资产		
—处置	176,511.24	176,511.24
（4）2026.6.30 余额	22,825,364.81	22,825,364.81
2. 累计折旧		
（1）2025.12.31 余额	16,131,344.47	16,131,344.47
（2）本期增加金额	2,409,384.94	2,409,384.94
—计提	2,409,384.94	2,409,384.94
（3）本期减少金额	176,511.24	176,511.24
—转出至固定资产		
—处置	176,511.24	176,511.24
（4）2026.6.30 余额	18,364,218.17	18,364,218.17
3. 减值准备		
（1）2025.12.31 余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2026.6.30 余额		
4. 账面价值		
（1）2026.6.30 账面价值	4,461,146.64	4,461,146.64
（2）2025.12.31 账面价值	6,870,531.58	6,870,531.58

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况



项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）2022.12.31	1,391,150.46	1,391,150.46
（2）本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2023.12.31	1,391,150.46	1,391,150.46
2. 累计摊销		
（1）2022.12.31	200,265.36	200,265.36
（2）本期增加金额	278,229.96	278,229.96
—计提	278,229.96	278,229.96
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2023.12.31	478,495.32	478,495.32
3. 减值准备		
（1）2022.12.31		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2023.12.31		
4. 账面价值		
（1）2023.12.31 账面价值	912,655.14	912,655.14
（2）2022.12.31 账面价值	1,190,885.10	1,190,885.10

项目	软件	合计
1. 账面原值		



项目	软件	合计
(1) 2023.12.31	1,391,150.46	1,391,150.46
(2) 本期增加金额	56,603.77	56,603.77
—购置	56,603.77	56,603.77
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2024.12.31	1,447,754.23	1,447,754.23
2. 累计摊销		
(1) 2023.12.31	478,495.32	478,495.32
(2) 本期增加金额	297,097.88	297,097.88
—计提	297,097.88	297,097.88
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2024.12.31	775,593.20	775,593.20
3. 减值准备		
(1) 2023.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2024.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2024.12.31 账面价值	672,161.03	672,161.03
(2) 2023.12.31 账面价值	912,655.14	912,655.14

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2024.12.31		1,447,754.23	1,447,754.23



项目	土地使用权	软件	合计
(2) 本期增加金额	29,755,252.21	61,603.77	29,816,855.98
—购置	29,755,252.21	61,603.77	29,816,855.98
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2025.12.31	29,755,252.21	1,509,358.00	31,264,610.21
2. 累计摊销			
(1) 2024.12.31		775,593.20	775,593.20
(2) 本期增加金额	414,919.85	308,585.61	723,505.46
—计提	414,919.85	308,585.61	723,505.46
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2025.12.31	414,919.85	1,084,178.81	1,499,098.66
3. 减值准备			
(1) 2024.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2025.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2025.12.31 账面价值	29,340,332.36	425,179.19	29,765,511.55
(2) 2024.12.31 账面价值		672,161.03	672,161.03

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2025.12.31	29,755,252.21	1,509,358.00	31,264,610.21
(2) 本期增加金额		56,603.77	56,603.77



项目	土地使用权	软件	合计
—购置		56,603.77	56,603.77
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额		56,603.77	56,603.77
—处置		56,603.77	56,603.77
—失效且终止确认的部分			
(4) 2026.6.30	29,755,252.21	1,509,358.00	31,264,610.21
2. 累计摊销			
(1) 2025.12.31	414,919.85	1,084,178.81	1,499,098.66
(2) 本期增加金额	297,552.54	113,231.65	410,784.19
—计提	297,552.54	113,231.65	410,784.19
(3) 本期减少金额		56,603.77	56,603.77
—处置		56,603.77	56,603.77
—失效且终止确认的部分			
(4) 2026.6.30	712,472.39	1,140,806.69	1,853,279.08
3. 减值准备			
(1) 2025.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2026.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2026.6.30 账面价值	29,042,779.82	368,551.31	29,411,331.13
(2) 2025.12.31 账面价值	29,340,332.36	425,179.19	29,765,511.55

2、 2026 年 6 月 30 日未办妥产权证书的土地使用权情况
无。

(十七) 长期待摊费用



项目	2022.12.31	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	2023.12.31
装修支出		282,267.20			282,267.20
合计		282,267.20			282,267.20

项目	2023.12.31	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	2024.12.31
装修支出	282,267.20	627,973.60	134,603.53		775,637.27
合计	282,267.20	627,973.60	134,603.53		775,637.27

项目	2024.12.31	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	2025.12.31
装修支出	775,637.27	4,300,399.61	809,921.79		4,266,115.09
合计	775,637.27	4,300,399.61	809,921.79		4,266,115.09

项目	2025.12.31	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	2026.6.30
装修支出	4,266,115.09	584,742.94	822,653.56		4,028,204.47
合计	4,266,115.09	584,742.94	822,653.56		4,028,204.47



(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2026.6.30		2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	18,659,026.11	2,721,983.30	14,365,544.52	2,144,816.63	11,725,395.57	1,756,769.41	9,965,506.94	1,486,262.13
内部交易未实现利润	638,511.52	95,776.73	357,053.11	53,557.97	188,303.33	28,245.50	11,538.74	1,730.81
递延收益	7,690,091.53	1,045,586.16	8,288,336.32	1,135,322.88	6,267,318.90	940,097.84	7,463,808.48	1,119,571.27
租赁负债	4,699,175.21	754,842.54	7,259,673.05	1,169,662.74	12,234,199.00	1,971,471.15	14,921,935.72	2,163,797.76
合计	31,686,804.37	4,618,188.73	30,270,607.00	4,503,360.22	30,415,216.80	4,696,583.90	32,362,789.88	4,771,361.97

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2026.6.30		2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动					3,906,246.58	585,936.99		
债权投资应计利息	31,884,132.44	4,782,619.87	23,242,465.75	3,486,369.86	11,492,465.75	1,723,869.86		



项目	2026.6.30		2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,461,146.64	728,397.69	6,870,531.58	1,118,161.34	11,748,138.82	1,906,514.24	14,439,147.82	2,094,610.69
合计	36,345,279.08	5,511,017.56	30,112,997.33	4,604,531.20	27,146,851.15	4,216,321.09	14,439,147.82	2,094,610.69

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2026.6.30		2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债净额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债净额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债净额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债净额
递延所得税资产	4,456,657.66	161,531.07	4,401,667.01	101,693.21	4,196,440.78	500,143.12	2,094,610.69	2,676,751.28
递延所得税负债	4,456,657.66	1,054,359.90	4,401,667.01	202,864.19	4,196,440.78	19,880.31	2,094,610.69	



4、 未确认递延所得税资产明细

项目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
可抵扣暂时性差异	1,012,133.34	66,767.02	13,599.53	
可抵扣亏损	17,677,124.84	10,386,229.94	663,163.36	
合计	18,689,258.18	10,452,996.96	676,762.89	

5、 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	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31	备注
2029 年	663,163.36	663,163.36	663,163.36		
2030 年	9,723,066.58	9,723,066.58			
2031 年	7,290,894.90				
合计	17,677,124.84	10,386,229.94	663,163.36		



(十九) 其他非流动资产

项目	2026.6.30			2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	22,738,763.86		22,738,763.86	19,171,416.18		19,171,416.18	1,689,702.97		1,689,702.97			
合计	22,738,763.86		22,738,763.86	19,171,416.18		19,171,416.18	1,689,702.97		1,689,702.97			



(二十) 应付票据

种类	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票	886,220.00	1,120,040.00		
合计	886,220.00	1,120,040.00		

期末已到期未支付的应付票据总额：无。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
应付材料及服务款	92,547,809.26	82,418,309.20	38,556,025.67	35,457,994.94
应付长期资产采购款	9,441,969.73	5,234,626.53	277,143.00	1,207,099.52
合计	101,989,778.99	87,652,935.73	38,833,168.67	36,665,094.46

2、 账龄超过一年或逾期的的重要应付账款
无。

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
预收货款	15,346,888.13	9,307,016.96	5,287,947.12	4,861,098.60
合计	15,346,888.13	9,307,016.96	5,287,947.12	4,861,098.60

2、 账龄超过一年的重要合同负债
无。

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示



项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	8,960,775.85	44,089,596.59	44,236,648.35	8,813,724.09
离职后福利-设定提存计划	1,993.98	3,155,977.97	3,157,971.95	
合计	8,962,769.83	47,245,574.56	47,394,620.30	8,813,724.09

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
短期薪酬	8,813,724.09	42,330,868.28	44,346,545.35	6,798,047.02
离职后福利-设定提存计划		3,589,118.37	3,589,118.37	
合计	8,813,724.09	45,919,986.65	47,935,663.72	6,798,047.02

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
短期薪酬	6,798,047.02	59,058,802.92	52,960,458.82	12,896,391.12
离职后福利-设定提存计划		4,434,192.41	4,434,192.41	
合计	6,798,047.02	63,492,995.33	57,394,651.23	12,896,391.12

项目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.6.30
短期薪酬	12,896,391.12	35,815,990.45	39,662,568.39	9,049,813.18
离职后福利-设定提存计划		2,775,659.50	2,775,659.50	
合计	12,896,391.12	38,591,649.95	42,438,227.89	9,049,813.18

2、 短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
（1）工资、奖金、 津贴和补贴	8,959,398.19	39,593,371.77	39,739,045.87	8,813,724.09
（2）职工福利费		2,403,681.07	2,403,681.07	
（3）社会保险费	1,062.66	1,660,573.75	1,661,636.41	
其中：医疗保险费	955.20	1,487,847.99	1,488,803.19	
工伤保险费	107.46	172,725.76	172,833.22	
生育保险费				
（4）住房公积金	315.00	431,970.00	432,285.00	
（5）工会经费和职 工教育经费				



项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	8,960,775.85	44,089,596.59	44,236,648.35	8,813,724.09

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,813,724.09	37,714,671.95	39,730,349.02	6,798,047.02
(2) 职工福利费		2,241,257.40	2,241,257.40	
(3) 社会保险费		1,890,537.93	1,890,537.93	
其中：医疗保险费		1,697,109.68	1,697,109.68	
工伤保险费		193,428.25	193,428.25	
生育保险费				
(4) 住房公积金		484,401.00	484,401.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	8,813,724.09	42,330,868.28	44,346,545.35	6,798,047.02

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,798,047.02	53,446,634.61	47,348,290.51	12,896,391.12
(2) 职工福利费		2,647,239.47	2,647,239.47	
(3) 社会保险费		2,297,681.84	2,297,681.84	
其中：医疗保险费		2,105,176.59	2,105,176.59	
工伤保险费		192,505.25	192,505.25	
生育保险费				
(4) 住房公积金		667,247.00	667,247.00	



项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	6,798,047.02	59,058,802.92	52,960,458.82	12,896,391.12

项目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,896,391.12	32,335,562.69	36,182,140.63	9,049,813.18
(2) 职工福利费		1,570,563.37	1,570,563.37	
(3) 社会保险费		1,448,832.39	1,448,832.39	
其中：医疗保险费		1,321,402.76	1,321,402.76	
工伤保险费		120,443.41	120,443.41	
生育保险费		6,986.22	6,986.22	
(4) 住房公积金		461,032.00	461,032.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	12,896,391.12	35,815,990.45	39,662,568.39	9,049,813.18

3、 设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
基本养老保险	1,910.40	3,023,687.57	3,025,597.97	
失业保险费	83.58	132,290.40	132,373.98	
合计	1,993.98	3,155,977.97	3,157,971.95	



项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
基本养老保险		3,438,717.69	3,438,717.69	
失业保险费		150,400.68	150,400.68	
合计		3,589,118.37	3,589,118.37	

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
基本养老保险		4,249,576.30	4,249,576.30	
失业保险费		184,616.11	184,616.11	
合计		4,434,192.41	4,434,192.41	

项目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.6.30
基本养老保险		2,661,324.71	2,661,324.71	
失业保险费		114,334.79	114,334.79	
合计		2,775,659.50	2,775,659.50	

(二十四) 应交税费

税费项目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
增值税	948,199.32	2,250,820.24	1,226,220.50	2,281,785.53
企业所得税	10,231,141.15	10,284,547.68	6,434,051.91	11,792,370.18
个人所得税	97,790.34	150,104.55	33,230,181.82	45,734.00
城市维护建设税	164,025.98	153,549.65	85,651.11	158,204.47
教育费附加	117,161.41	109,678.32	61,179.36	113,003.18
印花税	87,566.87	235,550.10	67,804.19	203,207.71
契税		75,672.27		
土地使用税	90,986.00			
合计	11,736,871.07	13,259,922.81	41,105,088.89	14,594,305.07

(二十五) 其他应付款

项目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
应付利息				
应付股利				



项目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
其他应付款项	6,406,831.13	8,777,936.16	293,390.13	732,336.58
合计	6,406,831.13	8,777,936.16	293,390.13	732,336.58

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
保证金及押金	5,619,080.00	5,368,000.00		
费用款项	500,135.03	122,320.06	88,294.03	136,413.32
预收投资款		3,000,000.00		
单位往来款项	287,616.10	287,616.10	205,096.10	595,923.26
合计	6,406,831.13	8,777,936.16	293,390.13	732,336.58

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

无。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的租赁负债	3,733,329.83	5,168,224.16	4,974,525.99	4,155,589.58
合计	3,733,329.83	5,168,224.16	4,974,525.99	4,155,589.58

(二十七) 其他流动负债

项目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
待转销项税	1,989,947.02	1,136,059.63	687,433.13	631,942.82
背书未到期票据	43,072,116.84	42,879,734.43	28,104,577.74	42,124,235.15
合计	45,062,063.86	44,015,794.06	28,792,010.87	42,756,177.97

(二十八) 租赁负债



项目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
租赁付款额	971,009.01	2,123,510.84	7,466,599.86	11,308,623.64
未确认融资费用	-5,163.63	-32,061.95	-206,926.85	-542,277.50
合计	965,845.38	2,091,448.89	7,259,673.01	10,766,346.14

(二十九) 递延收益

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
与资产相关 政府补助	5,635,298.06	2,640,000.00	1,311,489.58	6,963,808.48	尚未摊销完毕
与收益相关 政府补助		500,000.00		500,000.00	尚未验收
合计	5,635,298.06	3,140,000.00	1,311,489.58	7,463,808.48	

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31	形成原因
与资产相关 政府补助	6,963,808.48		1,196,489.58	5,767,318.90	尚未摊销完毕
与收益相关 政府补助	500,000.00			500,000.00	尚未验收
合计	7,463,808.48		1,196,489.58	6,267,318.90	

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31	形成原因
与资产相关 政府补助	5,767,318.90	549,231.68	1,196,489.58	5,120,061.00	尚未摊销完毕 或尚未验收
与收益相关 政府补助	500,000.00	3,168,275.32	500,000.00	3,168,275.32	尚未验收
合计	6,267,318.90	3,717,507.00	1,696,489.58	8,288,336.32	

项目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.6.30	形成原因
与资产相关 政府补助	5,120,061.00		598,244.79	4,521,816.21	尚未摊销完毕 或尚未验收
与收益相关 政府补助	3,168,275.32			3,168,275.32	尚未验收



项目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.6.30	形成原因
合计	8,288,336.32		598,244.79	7,690,091.53	

(三十) 股本

项目	2022.12.31	本期变动增（+）减（-）					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	48,000,000.00	10,825,709.00				10,825,709.00	58,825,709.00

说明：

2023 年 3 月 16 日，经纽氏有限作出股东会决议，同意将公司注册资本由 51,600,000.00 元增加至 52,941,600.00 元，增加注册资本 1,341,600.00 元由共青城民生红景三期投资中心（有限合伙）以货币出资。

2023 年 12 月 4 日，经纽氏有限股东会决议，纽氏有限增加注册资本 9,484,109.00 元，注册资本由 52,941,600.00 元增加到 62,425,709.00 元，其中：淄博高新区高创创业投资合伙企业（有限合伙）增加出资额 605,047.00 元，先进制造产业投资基金二期（有限合伙）增加出资额 3,781,543.00 元，成都新申毅股权投资基金合伙企业（有限合伙）增加出资额 302,523.00 元，嘉兴毅安材智股权投资基金合伙企业（有限合伙）增加出资额 151,262.00 元，北京集成电路装备产业投资并购基金（有限合伙）增加出资额 302,523.00 元，山东动能嘉合创业投资基金合伙企业（有限合伙）增加出资额 1,134,463.00 元，烟台山高弘金股权投资合伙企业（有限合伙）增加出资额 302,523.00 元，苏州瑞稀创业投资合伙企业（有限合伙）增加出资额 332,776.00 元，河南省东证豫资产业投资基金（有限合伙）增加出资额 279,834.00 元，马鞍山洪泰新业态投资合伙企业（有限合伙）增加出资额 529,416.00 元，东证星远（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）增加出资额 476,474.00 元，淄博龙门洪泰产业投资合伙企业（有限合伙）增加出资额 453,785.00 元，上海融和新能绿碳投资合伙企业（有限合伙）增加出资额 577,820.00 元，湖州海川股权投资合伙企业（有限合伙）增加出资额 27,227.00 元，淄博龙门洪泰产业投资合伙企业（有限合伙）增加出资额 226,893.00 元。



项目	2023.12.31	本期变动增（+）减（-）					2024.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总 额	58,825,709.00	3,600,000.00				3,600,000.00	62,425,709.00

说明：

2022 年 12 月 12 日，经纽氏有限股东会决议，纽氏有限增加注册资本 17,520,000.00 元，注册资本由 48,000,000.00 元增加到 65,520,000.00 元，其中：九新（淄博）投资管理合伙企业（有限合伙）增加出资额 15,600,000.00 元，四强（淄博）产业投资合伙企业（有限合伙）增加出资额 1,920,000.00 元；

2023 年 2 月 10 日，经纽氏有限股东会决议，纽氏有限减少注册资本 14,600,000.00 元，注册资本由 65,520,000.00 元减少到 50,920,000.00 元，其中：九新（淄博）投资管理合伙企业（有限合伙）减少出资额 13,000,000.00 元，四强（淄博）产业投资合伙企业（有限合伙）减少出资额 1,600,000.00 元。

2023 年 2 月 23 日，经纽氏有限股东会决议，纽氏有限增加注册资本 680,000.00 元，注册资本由 50,920,000.00 元增加到 51,600,000.00 元，助力（淄博）投资管理有限公司增加出资额 680,000.00 元。

2024 年 4 月 12 日，助力（淄博）投资管理有限公司与助力（淄博）产业投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，经协商一致，助力（淄博）投资管理有限公司向助力（淄博）产业投资合伙企业（有限合伙）转让出资额为 680,000.00 元的股权。

2024 年 4 月 29 日，九新（淄博）投资管理合伙企业（有限合伙）现金出资认缴的 2,600,000.00 元；助力（淄博）产业投资合伙企业（有限合伙）现金出资认缴的 680,000.00 元；四强（淄博）产业投资合伙企业（有限合伙）现金出资认缴的 320,000.00 元。

项目	2024.12.31	本期变动增（+）减（-）					2025.12.31
		发行新股	送 股	公积金转股	其他	小计	
股份 总额	62,425,709.00	13,999,297.00		221,149,285.00	62,425,709.00	297,574,291.00	360,000,000.00

说明：

1、2025 年 4 月，公司以 2024 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，净资产折股 124,851,418 股，每股面值人民币 1 元，增加股本 62,425,709.00 元。

2、2025 年 9 月，股东安利书向洛阳东证新创创业投资合伙企业(有限合伙)转让



933,233.00 元的股份；股东安利书向萍乡东证创业投资中心(有限合伙)转让 151,335.00 元的股份。

3、2025 年 11 月，经纽氏达特股东会决议，纽氏达特增加注册资本 13,999,297.00 元，注册资本由 124,851,418.00 元增加到 138,850,715.00 元，其中：深圳聚源芯创私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）增加出资额 2,656,413.00 元，福建时代泽远股权投资基金合伙企业（有限合伙）增加出资额 6,524,955.00 元，上海联新创新五期私募投资基金合伙企业（有限合伙）增加出资额 796,924.00 元，厦门雅恒创业投资基金合伙企业（有限合伙）增加出资额 2,656,413.00 元，苏州智析创业投资合伙企业（有限合伙）增加出资额 1,248,514.00 元，深圳市绿水长青创业投资合伙企业（有限合伙）增加出资额 116,078.00 元。

4、2025 年 11 月，股东安利书向福建时代泽远股权投资基金合伙企业(有限合伙)转让 1,542,953.00 元的股份，股东安利书深圳市绿水长青创业投资合伙企业(有限合伙)转让 27,449.00 元的股份。

5、2025 年 11 月，纽氏达特通过股东会决议，用资本公积转增股本 221,149,285 股。本次转增完成后，公司的总股本增加至 360,000,000 股，公司注册资本相应增加至 360,000,000.00 元。

6、2025 年 12 月，股东安利书向上海联新创新五期私募投资基金合伙企业(有限合伙)转让 502,774.00 元的股份，股东安利书向陕西大夏投资集团有限公司转让 658,427.00 元的股份，股东安利书向青岛浩淼创业投资合伙企业(有限合伙)转让 1,377,463.00 元的股份。

项目	2025.12.31	本期变动增（+）减（-）					2026.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	360,000,000.00						360,000,000.00

(三十一) 资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
资本溢价（股本溢价）		681,174,291.00		681,174,291.00
其他资本公积	3,303,057.28	42,315,009.38	668,584.42	44,949,482.24
合计	3,303,057.28	723,489,300.38	668,584.42	726,123,773.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：



- 1、2023 年度股份支付增加其他资本公积 42,315,009.38 元，其中应计入少数股东权益部分减少其他资本公积 668,584.42 元。
- 2、2023 年，纽氏有限增加注册资本 10,825,709.00 元，增加资本溢价 681,174,291.00 元。

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
资本溢价（股本溢价）	681,174,291.00	24,120,000.00		705,294,291.00
其他资本公积	44,949,482.24	26,359,490.75	668,584.49	70,640,388.50
合计	726,123,773.24	50,479,490.75	668,584.49	775,934,679.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、2024 年度股份支付增加其他资本公积 26,359,490.75 元，其中应计入少数股东权益部分减少其他资本公积 668,584.49 元。
- 2、2024 年 4 月 29 日，纽氏有限股东实缴出资，增加注册资本 3,600,000.00 元，增加资本溢价 24,120,000.00 元。

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
资本溢价（股本溢价）	705,294,291.00	531,180,695.02	221,269,607.51	1,015,205,378.51
其他资本公积	70,640,388.50	18,890,040.17	668,584.45	88,861,844.22
合计	775,934,679.50	550,070,735.19	221,938,191.96	1,104,067,222.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、2025 年度股份支付增加其他资本公积 18,890,040.17 元，其中应计入少数股东权益部分减少其他资本公积 668,584.45 元。
- 2、2025 年 4 月，公司以 2024 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，经审计净资产扣除期后现金分红 252,000,000.00 元后 907,935,421.87 元，大于股本部分 723,474,283.02 元（已剔除股改基准日净资产中股权激励未解锁部分对应的资本公积 59,609,720.85 元）计入资本公积-资本溢价。扣除股改前原有资本公积-资本溢价 705,294,291.00 元，实际该事项导致本期资本公积-股本溢价增加 18,179,992.02 元。
- 3、2025 年 11 月，经纽氏达特股东会决议，纽氏达特增加注册资本 13,999,297.00 元，增加资本溢价 513,000,703.00 元。
- 4、2025 年 11 月，纽氏达特通过股东会决议，用资本公积转增股本 221,149,285 股。本次转增完成后，资本公积减少 221,149,285 元。
- 5、2025 年，纽氏达特免除子公司法奥美德智能机器人系统技术（淄博）有限公司、



山东智行智能具身有限公司房屋租赁款项，形成母公司对子公司的捐赠，其中子公司少数股东对应金额减少资本公积 120,322.51 元。

项目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.6.30
资本溢价（股本溢价）	1,015,205,378.51		143,137.25	1,015,062,241.26
其他资本公积	88,861,844.22	11,380,754.64	334,292.23	99,908,306.63
合计	1,104,067,222.73	11,380,754.64	477,429.48	1,114,970,547.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、2026 年 1-6 月股份支付增加其他资本公积 11,380,754.64 元，其中应计入少数股东权益部分减少其他资本公积 334,292.23 元。
- 2、2026 年 1-6 月，纽氏达特免除子公司法奥美德智能机器人系统技术（淄博）有限公司、山东智行智能具身有限公司房屋租赁款项，形成母公司对子公司的捐赠，其中子公司少数股东对应金额减少资本公积 143,137.25 元。

(三十二) 盈余公积

项目	2022.12.31	会计政策 变更调整	2023.1.1	本期增加	本期 减少	2023.12.31
法定盈余 公积	30,052,524.32		30,052,524.32	1,160,330.18		31,212,854.50
合计	30,052,524.32		30,052,524.32	1,160,330.18		31,212,854.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

提取法定盈余公积至 2023 年期末母公司注册资本的 50%。

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	31,212,854.50			31,212,854.50
合计	31,212,854.50			31,212,854.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

因法定盈余公积已达到母公司注册资本的 50%，2024 年未提取法定盈余公积。



项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
法定盈余公积	31,212,854.50	15,208,131.16	31,212,854.50	15,208,131.16
合计	31,212,854.50	15,208,131.16	31,212,854.50	15,208,131.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、按母公司 2025 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。
- 2、股份制改制将股改基准日的盈余公积转入资本公积，减少盈余公积 31,212,854.50 元。

项目	2025.12.31	会计政策 变更调整	2026.1.1	本期增加	本期减少	2026.6.30
法定盈余 公积	15,208,131.16		15,208,131.16			15,208,131.16
合计	15,208,131.16		15,208,131.16			15,208,131.16

(三十三) 未分配利润

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
调整前上年年末未分配利润	206,576,204.28	143,528,720.06	270,079,960.07	119,297,994.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后年初未分配利润	206,576,204.28	143,528,720.06	270,079,960.07	119,297,994.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	97,669,019.67	149,648,461.90	103,448,759.99	151,942,296.23
减：提取法定盈余公积		15,208,131.16		1,160,330.18
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利		22,000,000.00	230,000,000.00	
转作股本的普通股股利				
股份改制减少		49,392,846.52		
期末未分配利润	304,245,223.95	206,576,204.28	143,528,720.06	270,079,960.07



未分配利润的其他说明：

- 1、根据公司 2024 年 11 月 8 日召开的临时股东会，审议通过《关于 2023 年度利润分配方案的议案》，决定向股东按其持股比例合计发放股利 230,000,000.00 元（含税）。
- 2、根据公司 2025 年 1 月 8 日召开的股东会决议，同意向股东按其持股比例合计发放股利 22,000,000.00 元（含税）。
- 3、2025 年 4 月，公司以 2024 年 4 月 30 日为基准日，将未分配利润 301,392,846.52 元扣除期后现金分红 252,000,000.00 元后折股，减少未分配利润 49,392,846.52 元。



(三十四) 营业收入和营业成本
 营业收入和营业成本情况

项目	2026 年 1-6 月		2025 年度		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	302,162,293.64	153,196,291.47	496,230,812.50	255,486,721.72	339,064,085.52	159,939,238.13	476,585,691.42	211,603,930.96
其他业务	475,972.57	1,174,439.86	1,240,671.50	2,953,183.99	1,536,174.28	1,489,844.56	2,198,376.03	1,506,641.94
合计	302,638,266.21	154,370,731.33	497,471,484.00	258,439,905.71	340,600,259.80	161,429,082.69	478,784,067.45	213,110,572.90

营业收入明细：

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
客户合同产生的收入	302,638,266.21	497,471,484.00	340,600,259.80	478,784,067.45
合计	302,638,266.21	497,471,484.00	340,600,259.80	478,784,067.45



(三十五) 税金及附加

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	977,995.01	1,676,074.63	1,600,668.26	2,421,299.20
教育费附加	698,567.43	1,197,192.44	1,143,334.45	1,729,499.38
城镇土地使用税	181,972.00			
印花税	164,473.35	439,785.23	186,146.67	358,999.04
车船税	5,340.00	14,318.24	12,138.24	9,093.24
环境保护税	1,914.19	9,329.36		
合计	2,030,261.98	3,336,699.90	2,942,287.62	4,518,890.86

(三十六) 销售费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	6,072,116.03	11,553,584.60	7,611,395.37	10,372,980.17
股份支付	3,395,963.05	6,791,926.10	6,791,926.10	22,847,754.77
差旅招待费	940,656.15	1,573,608.47	1,772,336.57	1,843,234.05
广告宣传费	1,839,835.15	2,072,699.10	1,771,975.60	1,069,428.25
其他	358,563.92	668,299.47	824,985.95	445,909.58
合计	12,607,134.30	22,660,117.74	18,772,619.59	36,579,306.82

(三十七) 管理费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	6,821,504.15	11,544,363.37	9,253,797.45	8,952,061.48
股份支付	5,041,901.43	7,004,253.97	11,813,375.85	7,004,253.93
折旧摊销	1,546,359.23	2,909,448.96	2,635,156.47	2,187,410.79
差旅招待费	478,601.15	1,075,641.64	970,598.39	464,000.38
办公费	279,512.40	973,748.88	704,480.28	410,791.56
中介机构费用	1,673,032.66	1,176,061.71	685,464.53	464,152.56
其他	1,237,027.22	2,125,618.25	2,678,430.71	1,836,625.86
合计	17,077,938.24	26,809,136.78	28,741,303.68	21,319,296.56



(三十八) 研发费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	7,202,961.08	12,802,246.72	9,411,282.78	8,000,668.29
物料消耗	2,983,331.98	8,323,001.00	3,349,964.44	3,717,650.41
股份支付	2,115,132.91	3,480,795.20	6,183,573.51	10,892,385.40
折旧摊销	1,212,951.00	1,902,579.56	1,287,479.07	1,287,076.95
其他	1,178,447.62	3,166,508.30	3,369,799.52	2,045,977.41
合计	14,692,824.59	29,675,130.78	23,602,099.32	25,943,758.46

(三十九) 财务费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
利息费用	115,300.80	394,042.13	571,138.59	725,301.34
其中：租赁负债利息费用	115,300.80	394,042.13	571,138.59	725,301.34
减：利息收入	794,107.03	1,773,098.85	3,321,487.56	2,501,997.63
汇兑损益	19,640.56	12,366.03	-38,526.48	-5,241.76
其他	843.52	1,483.54	2,451.85	1,770.90
合计	-658,322.15	-1,365,207.15	-2,786,423.60	-1,780,167.15

(四十) 其他收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
政府补助	6,240,713.79	3,935,901.29	1,510,229.07	3,495,979.58
进项税加计抵减	828,101.69	2,073,400.62	1,029,297.66	1,315,588.18
代扣个人所得税 手续费		40,493.21	34,358.57	1,281,698.68
合计	7,068,815.48	6,049,795.12	2,573,885.30	6,093,266.44

(四十一) 投资收益



项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,726,723.00	2,272,739.81	211,833.78	-808,070.70
处置交易性金融资产取得的投资收益		99,900.00	21,238.36	
债权投资持有期间取得的利息收入	8,641,666.69	11,750,000.00	11,492,465.75	
合计	10,368,389.69	14,122,639.81	11,725,537.89	-808,070.70

(四十二) 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	2023 年度
交易性金融资产			3,906,246.58	
合计			3,906,246.58	

(四十三) 信用减值损失

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
应收票据坏账损失	-97,776.60	69,801.79	24,899.27	25,245.80
应收账款坏账损失	2,594,926.16	1,379,720.35	211,701.79	-59,282.36
其他应收款坏账损失	-744.43	154,829.09	280,410.81	31,867.89
合计	2,496,405.13	1,604,351.23	517,011.87	-2,168.67

(四十四) 资产减值损失

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,797,076.46	1,035,797.72	1,242,876.76	-180,198.42
合计	1,797,076.46	1,035,797.72	1,242,876.76	-180,198.42



(四十五) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
处置长期资产	71,201.88	125,016.19	-45,838.70	-14,172.06	71,201.88	125,016.19	-45,838.70	-14,172.06
合计	71,201.88	125,016.19	-45,838.70	-14,172.06	71,201.88	125,016.19	-45,838.70	-14,172.06

(四十六) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
其他		33,386.72	256.64	21,000.00		33,386.72	256.64	21,000.00
合计		33,386.72	256.64	21,000.00		33,386.72	256.64	21,000.00

(四十七) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
非流动资产毁损报废损失	65.49			35,230.19	65.49			35,230.19
其他	504,815.42	29,827.49	23,321.83	3,603.96	504,815.42	29,827.49	23,321.83	3,603.96
合计	504,880.91	29,827.49	23,321.83	38,834.15	504,880.91	29,827.49	23,321.83	38,834.15



(四十八) 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	2023 年度
当期所得税费用	17,291,798.12	26,138,868.83	17,670,851.28	32,001,325.79
递延所得税费用	791,657.85	581,433.79	2,196,488.47	-260,612.31
合计	18,083,455.97	26,720,302.62	19,867,339.75	31,740,713.48

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	2023 年度
利润总额	115,227,742.47	175,576,561.64	124,276,167.75	184,527,965.62
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	17,284,161.37	26,336,484.25	18,641,425.16	27,679,194.84
子公司适用不同税率的影响	-358,426.17	-681,653.86	-352,616.01	-188,761.55
调整以前期间所得税的影响		-7,977.55	-18,037.82	
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,575,541.16	2,590,601.76	3,885,745.37	6,392,572.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	902,039.47	1,701,428.88	169,190.71	
其他	-1,319,859.86	-3,218,580.86	-2,458,367.66	-2,142,291.93
所得税费用	18,083,455.97	26,720,302.62	19,867,339.75	31,740,713.48

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外



普通股的加权平均数计算：

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	97,669,019.67	149,648,461.90		
本公司发行在外普通股的加权平均数	360,000,000.00	326,728,524.58		
基本每股收益	0.27	0.46		
其中：持续经营基本每股收益	0.27	0.46		
终止经营基本每股收益				

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	97,669,019.67	149,648,461.90		
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	360,000,000.00	326,728,524.58		
稀释每股收益	0.27	0.46		
其中：持续经营稀释每股收益	0.27	0.46		
终止经营稀释每股收益				

(五十) 现金流量表项目

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	2023 年度
收到政府补助款及其他	5,642,469.00	6,030,798.64	348,098.06	6,606,188.68



项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
利息收入	794,107.03	1,773,098.85	3,321,487.56	2,501,997.63
诉讼冻结资金解冻	395,424.14	700,000.00		
其他往来款项	383,968.65	5,424,417.97		792,426.19
合计	7,215,968.82	13,928,315.46	3,669,585.62	9,900,612.50

(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	2023 年度
费用支出	11,291,884.56	15,282,609.91	13,191,955.54	7,984,244.97
其他往来款项			491,472.10	
诉讼冻结资金			1,095,424.14	
合计	11,291,884.56	15,282,609.91	14,778,851.78	7,984,244.97

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产 -理财产品赎回		150,000,000.00	17,000,000.00	

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产 -理财产品购买			167,000,000.00	
债券投资-定期 存款	500,000,000.00		500,000,000.00	
购建固定资产、 无形资产和其他 长期资产支付的 现金	64,725,609.75	90,333,415.80	10,852,524.09	16,155,702.14



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	2023 年度
预收投资款		3,000,000.00		
合计		3,000,000.00		

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
租赁支出	2,917,290.23	5,829,706.20	5,604,839.51	5,196,000.00
上市费用	4,068,207.54	444,339.63		
合计	6,985,497.77	6,274,045.83	5,604,839.51	5,196,000.00

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	7,743,783.94		9,120,170.18	1,942,018.40	4,155,589.58	10,766,346.14
一年内到期的非流动负债-租赁负债	2,438,486.33		5,092,500.77	2,832,484.44	542,913.08	4,155,589.58
其他应付款-预收投资款	65,000,000.00				65,000,000.00	

项目	2023.12.31	本期增加		本期减少		2024.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	10,766,346.14		1,918,934.98	451,082.12	4,974,525.99	7,259,673.01
一年内到期的非流动负债-租赁负债	4,155,589.58		5,911,480.76	4,698,502.83	394,041.52	4,974,525.99



项目	2024.12.31	本期增加		本期减少		2025.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	7,259,673.01				5,168,224.12	2,091,448.89
一年内到期的						
非流动负债-租	4,974,525.99		5,737,131.02	5,368,568.08	174,864.77	5,168,224.16
赁负债						
其他应付款-预		3,000,000.00				3,000,000.00
付投资款						

项目	2025.12.31	本期增加		本期减少		2026.6.30
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	2,091,448.89				1,125,603.51	965,845.38
一年内到期的						
非流动负债-租	5,168,224.16		1,267,802.66	2,675,798.67	26,898.32	3,733,329.83
赁负债						
其他应付款-预	3,000,000.00				3,000,000.00	
付投资款						

(五十一) 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	2023 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	97,144,286.50	148,856,259.02	104,408,828.00	152,787,252.14
加：信用减值损失	2,496,405.13	1,604,351.23	517,011.87	-2,168.67
资产减值损失	1,797,076.46	1,035,797.72	1,242,876.76	-180,198.42
固定资产折旧	5,922,712.49	9,831,862.11	8,806,541.91	7,249,105.94
油气资产折耗				
使用权资产折旧	2,409,384.94	4,877,607.24	4,581,718.64	4,310,280.96
无形资产摊销	113,231.65	354,251.61	297,097.88	278,229.96
长期待摊费用摊销	822,653.56	809,921.79	134,603.53	



纽氏达特行星传动系统技术（淄博）股份有限公司
2023 年度至 2026 年 1-6 月
财务报表附注

补充资料	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
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）	-71,201.88	-125,016.19	45,838.70	14,172.06
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	65.49			35,230.19
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			-3,906,246.58	
财务费用（收益以“—”号填列）	115,300.80	394,042.13	571,138.59	725,301.34
投资损失（收益以“—”号填列）	-10,368,389.69	-14,122,639.81	-11,725,537.89	808,070.70
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-59,837.86	398,449.91	2,176,608.16	-260,612.31
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	851,495.71	182,983.88	19,880.31	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-16,600,807.80	-29,196,518.83	-10,031,227.88	10,672,224.96
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-43,705,990.09	-82,022,395.33	94,796,407.09	-44,599,734.43
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	18,189,941.35	88,558,244.57	-19,125,949.45	-23,410,982.27
其他	11,380,754.64	18,890,040.17	26,359,490.75	42,315,009.38
经营活动产生的现金流量净额	70,437,081.40	150,327,241.22	199,169,080.39	150,741,181.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
承担租赁负债方式取得使用权资产			1,890,709.64	8,788,866.95
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	414,311,718.60	910,412,355.32	224,567,702.67	860,816,217.34
减：现金的期初余额	910,412,355.32	224,567,702.67	860,816,217.34	104,410,866.26
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	-496,100,636.72	685,844,652.65	-636,248,514.67	756,405,351.08



2、 现金和现金等价物的构成

项目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
一、现金	414,311,718.60	910,412,355.32	224,567,702.67	860,816,217.34
其中：库存现金	68,961.90	46,545.90	69,035.90	102,575.90
可随时用于支付的数字货币				
可随时用于支付的银行存款	414,239,029.21	910,365,138.93	224,493,196.28	860,709,120.95
可随时用于支付的其他货币资金	3,727.49	670.49	5,470.49	4,520.49
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	414,311,718.60	910,412,355.32	224,567,702.67	860,816,217.34
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物				

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	886,220.00	1,120,040.00			受限保证金
诉讼冻结资金		395,424.14	1,095,424.14		冻结
合计	886,220.00	1,515,464.14	1,095,424.14		

(五十二) 外币货币性项目

2026 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			614,017.07
其中：美元	90,152.12	6.8109	614,017.07

2025 年 12 月 31 日



项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			562,955.36
其中：美元	80,092.67	7.0288	562,955.36

2024 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			480,623.83
其中：美元	66,861.03	7.1884	480,623.83

2023 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			344,382.76
其中：美元	48,623.09	7.0827	344,382.76

(五十三) 租赁

作为承租人

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
租赁负债的利息费用	115,300.80	394,042.13	571,138.59	725,301.34
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	78,983.48	72,920.83	16,447.71	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）				
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额				



项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
其中：售后租回交易 产生部分				
转租使用权资产取得的收 入				
与租赁相关的总现金流出	2,996,273.71	5,902,627.03	5,621,287.22	5,196,000.00
售后租回交易产生的相关 损益				
售后租回交易现金流入				
售后租回交易现金流出				

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：无。

六、 研发支出

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	7,202,961.08	12,802,246.72	9,411,282.78	8,000,668.29
物料消耗	2,983,331.98	8,323,001.00	3,349,964.44	3,717,650.41
股份支付	2,115,132.91	3,480,795.20	6,183,573.51	10,892,385.40
折旧摊销	1,212,951.00	1,902,579.56	1,287,479.07	1,287,076.95
其他	1,178,447.62	3,166,508.30	3,369,799.52	2,045,977.41
合计	14,692,824.59	29,675,130.78	23,602,099.32	25,943,758.46
其中：费用化研发支出	14,692,824.59	29,675,130.78	23,602,099.32	25,943,758.46
资本化研发支出				

七、 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

- 1、2024 年 3 月，公司新设控股子公司霍尼百捷机电科技（苏州）有限公司，注册资本 3,000.00 万元，持股比例 60%；
- 2、2025 年 4 月，公司新设控股子公司法奥美德智能机器人系统技术（淄博）有限公司，注册资本 300.00 万元，持股比例 55%；
- 3、2025 年 5 月，公司与淄博挑大梁科创投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“挑大梁投资”)共同投资设立纽氏达特智能具身关节技术(淄博)有限公司，注册资本 1,000.00 万元，其中公司持股 79.00%，挑大梁投资持股 21.00%。截至 2025 年 12 月 31 日，尚未出资；
- 4、2025 年 6 月，公司新设全资子公司纽氏达特精加科技（淄博）有限公司，注册资本 100.00 万元；截至 2025 年 12 月 31 日，尚未出资；
- 5、2025 年 8 月，公司新设控股子公司山东智行智能具身有限公司，注册资本 1,500.00 万元，持股比例 80%。



八、 在其他主体中的权益
(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成													
子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	2026.6.30		2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31		取得方式
					持股比例（%）	直接	间接	持股比例（%）	直接	间接	持股比例（%）	直接	
纽氏重载伺服行星传动科技（淄博）有限公司	1,000.00万元	山东省淄博市	山东省淄博市	制造业	55%		55%		55%		55%		设立
霍尼百捷机电科技（苏州）有限公司	3,000.00万元	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业	60%		60%		60%				设立
法奥美德智能机器人系统技术（淄博）有限公司	300.00万元	山东省淄博市	山东省淄博市	制造业	55%		55%						设立
纽氏达特智能具身关节技术（淄博）有限公司	1,000.00万元	山东省淄博市	山东省淄博市	制造业	79%	16%	79%	16%					设立
纽氏达特精加科技（淄博）有限公司	100.00万元	山东省淄博市	山东省淄博市	制造业	100%		100%						设立
山东智行智能具身有限公司	1,718.2131万元	山东省淄博市	山东省淄博市	制造业	69.84%		80%						设立



2、 重要的非全资子公司

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2025 年 12 月 12 日，纽氏达特受让纽氏达特智能具身关节技术（淄博）有限公司持股 21.00%的股东淄博挑大梁科创投资合伙企业（有限合伙）原有限合伙人安利领 76.1905%的合伙份额（对应认缴出资额 160.00 万元，尚未出资），增加对纽氏达特受让纽氏达特智能具身关节技术（淄博）有限公司的间接持股 16.00%。

2026 年 2 月 4 日，山东智行智能具身有限公司的注册资本由 1,500 万元增加至 1718.2131 万元，增加部分由淄博高新区高创创业投资合伙企业（有限合伙）、苏州源远创业投资合伙企业（有限合伙）认缴出资。变更后纽氏达特对山东智行智能具身有限公司的持股比例变为 69.84%

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

本公司无重要的合营企业或联营企业。

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2026.6.30/2026 年 1-6 月	2025.12.31/2025 年度	2024.12.31/2024 年度	2023.12.31/2023 年度
联营企业：				
投资账面价值合计	17,069,520.73	15,342,797.73	13,070,057.92	12,858,224.14
下列各项按持股比例计算的合计数				
—净利润	1,726,723.00	2,272,739.81	211,833.78	-808,070.70
—其他综合收益				
—综合收益总额				



(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
与资产相关的政 府补助	598,244.79	1,196,489.58	1,196,489.58	1,311,489.58
与收益相关的政 府补助	5,642,469.00	2,739,411.71	313,739.49	2,184,490.00
合计	6,240,713.79	3,935,901.29	1,510,229.07	3,495,979.58



(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	2022.12.31	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	2023.12.31	与资产相关/与 收益相关
递延收益	5,635,298.06	2,640,000.00		1,311,489.58			6,963,808.48	与资产相关政 府补助
递延收益		500,000.00					500,000.00	与收益相关政 府补助

负债项目	2023.12.31	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	2024.12.31	与资产相关/与 收益相关
递延收益	6,963,808.48			1,196,489.58			5,767,318.90	与资产相关政 府补助
递延收益	500,000.00						500,000.00	与收益相关政 府补助

负债项目	2024.12.31	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	2025.12.31	与资产相关/与 收益相关
递延收益	5,767,318.90	549,231.68		1,196,489.58			5,120,061.00	与资产相关政 府补助



负债项目	2024.12.31	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	2025.12.31	与资产相关/与 收益相关
递延收益	500,000.00	3,168,275.32			500,000.00		3,168,275.32	与收益相关政 府补助

负债项目	2025.12.31	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	2026.6.30	与资产相关/与 收益相关
递延收益	5,120,061.00			598,244.79			4,521,816.21	与资产相关政 府补助
递延收益	3,168,275.32						3,168,275.32	与收益相关政 府补助



(三) 政府补助的退回

报告期内，公司无重要的政府补助退回。

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和债权投资等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险



流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2026.6.30						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
租赁负债		3,819,792.26	971,009.01			4,790,801.27	
合计		3,819,792.26	971,009.01			4,790,801.27	

项目	2025.12.31						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
租赁负债		5,343,089.07	2,123,510.84			7,466,599.91	
合计		5,343,089.07	2,123,510.84			7,466,599.91	

项目	2024.12.31						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
租赁负债		5,368,568.12	5,343,089.07	2,123,510.79		12,835,167.98	
合计		5,368,568.12	5,343,089.07	2,123,510.79		12,835,167.98	

项目	2023.12.31						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
租赁负债		4,698,502.84	4,683,302.84	6,625,320.80		16,007,126.48	
合计		4,698,502.84	4,683,302.84	6,625,320.80		16,007,126.48	



3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2026.6.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			24,538,369.00	24,538,369.00
持续以公允价值计量的资产总额			24,538,369.00	24,538,369.00



项目	2025.12.31 公允价值			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			24,084,812.45	24,084,812.45
持续以公允价值计量的资产总 额			24,084,812.45	24,084,812.45

项目	2024.12.31 公允价值			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		153,906,246.58		153,906,246.58
1.以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		153,906,246.58		153,906,246.58
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他		153,906,246.58		153,906,246.58
◆应收款项融资			17,221,396.31	17,221,396.31
持续以公允价值计量的资产 总额		153,906,246.58	17,221,396.31	171,127,642.89

项目	2023.12.31 公允价值			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			66,757,315.62	66,757,315.62
持续以公允价值计量的资产总 额			66,757,315.62	66,757,315.62

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



量信息

公司持有的交易性金融资产主要为银行理财产品，具有市场净值或预期年收益率，根据市场净值和预期年收益率进行公允价值的计算。

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

公司持有的应收款项融资主要为银行承兑汇票，剩余期限较短，采用票面金额确定其公允价值。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司控股股东、实际控制人为安利书。

截至报告出具日，安利书直接持有公司 61.96%股份，通过美丽淄博、九新淄博、四强淄博间接持有公司 2.09%股份，合计持有公司 64.05%股份；同时，安利书为九新淄博和四强淄博的执行事务合伙人，控制公司 4.21%表决权，合计可实际支配公司股份表决权的比例为 66.17%。此外，安利书之配偶李娜为安利书的法定一致行动人，通过美丽淄博间接持有公司 3.02%股份，两人合计直接或间接持有公司 67.07%的股份，合计可实际支配公司股份表决权的比例为 70.49%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
德美精密传动（淄博）有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
淄博纽氏达特机器人系统技术有限公司	实际控制人安利书持股 51.00%并担任执行董事



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东能行机器人自动化有限公司	实际控制人安利书弟弟安利领持股 66.67%并担任执行董事、总经理的公司，实际控制人配偶李娜持股 33.33%
法奥（苏州）机器人技术股份有限公司	实际控制人安利书担任董事的公司，原名法奥意威（苏州）机器人系统有限公司，2026 年 3 月更为现名
苏州凯尔博科技股份有限公司	董事曹正担任董事的公司，已于 2026 年 1 月卸任
安利领	实际控制人安利书弟弟
刘奇	财务总监、副总经理、董事会秘书
潘长胜	曾担任公司董事，已于 2025 年 2 月卸任

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2026 年 1-6 月	获批的交易额 度（如适用）	是否超过交易 额度（如适用）
法奥（苏州）机器人技术股份有限公司	材料采购	1,823,770.67	不适用	不适用
德美精密传动（淄博）有限公司	材料采购	156,460.19	不适用	不适用
山东能行机器人自动化有限公司	物业费、电费、 停车管理费等	2,760,829.59	不适用	不适用

关联方	关联交易内容	2025 年度	获批的交易额 度（如适用）	是否超过交易 额度（如适用）
法奥意威（苏州）机器人系统有限公司	材料采购	1,591,118.58	不适用	不适用
德美精密传动（淄博）有限公司	材料采购	1,433,955.74	不适用	不适用
山东能行机器人自动化有限公司	物业费、电费、 停车管理费等	4,458,659.25	不适用	不适用



关联方	关联交易内容	2024 年度	获批的交易额 度（如适用）	是否超过交易 额度（如适用）
法奥意威（苏州）机器人系统有限公司	材料采购	987,752.18	不适用	不适用
德美精密传动（淄博）有限公司	材料采购	1,478,955.74	不适用	不适用
山东能行机器人自动化有限公司	物业费、电费、 停车管理费等	3,947,336.42	不适用	不适用

关联方	关联交易内容	2023 年度	获批的交易额 度（如适用）	是否超过交易 额度（如适用）
山东能行机器人自动化有限公司	物业费、电费、 停车管理费等	3,711,442.89	不适用	不适用
山东能行机器人自动化有限公司	材料采购	1,800,177.03	不适用	不适用
法奥意威（苏州）机器人系统有限公司	材料采购	1,564,838.95	不适用	不适用
德美精密传动（淄博）有限公司	材料采购	451,570.81	不适用	不适用

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
淄博纽氏达特机器人系统技术有限公司	产品销售收入	667,823.00	1,687,040.68	1,069,706.78	1,391,070.86
法奥意威（苏州）机器人系统有限公司	产品销售收入	59,026.56	25,663.72	938.04	4,004.43
德美精密传动（淄博）有限公司	产品销售收入	6,022.12			



关联方	关联交易内 容	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
苏州凯尔博科技 股份有限公司	产品销售收 入		51,327.45	35,221.23	3,185.84

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种 类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用			
		2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
山东能行机 器人自动化 有限公司	房屋建筑物	41,845.87			

出租方名称	租赁资产种 类	支付的租金			
		2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
山东能行机 器人自动化 有限公司	房屋建筑物	2,552,400.00	5,104,800.00	5,104,800.00	5,104,800.00

出租方名称	租赁资产种 类	承担的租赁负债利息支出			
		2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
山东能行机 器人自动化 有限公司	房屋建筑物	103,707.75	354,333.66	542,889.90	723,224.73

出租方名称	租赁资产种 类	增加的使用权资产			
		2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
山东能行机 器人自动化 有限公司	房屋建筑物				8,788,866.95

3、 关联担保情况



无。

4、 关联方资金拆借

无。

5、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6、 关键管理人员薪酬

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
关键管理人员薪酬	1,764,099.25	3,749,373.60	2,037,095.24	1,083,554.60

7、 其他关联交易

2025 年 5 月，公司与挑大梁投资共同投资设立纽氏达特智能具身，注册资本 1,000.00 万元，其中公司持股 79.00%，挑大梁投资持股 21.00%，挑大梁投资为持股平台，彼时系安利领担任执行事务合伙人且持有 76.19% 合伙份额的企业。

2025 年 12 月 12 日，纽氏达特受让纽氏达特智能具身关节技术（淄博）有限公司持股 21.00% 的股东挑大梁投资有限合伙人安利领 76.1905% 的合伙份额（对应认缴出资额 160.00 万元，尚未出资），增加对纽氏达特受让纽氏达特智能具身关节技术（淄博）有限公司的间接持股 16.00%。



(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	2026.6.30		2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据									
	苏州凯尔博科技股份有限公司							68,864.03	
	有限公司								
应收账款									
	淄博纽氏达特机器人系统技术有限公司	306,080.53	15,304.03	290,393.00	14,519.65	335,822.47	16,791.12	574,856.47	28,742.82
	德美精密传动(淄博)有限公司	814.00	40.70						
	苏州凯尔博科技股份有限公司			23,200.00	1,160.00				
	有限公司								
预付款项									
	法奥（苏州）机器人技术股份有限公司	137,838.05							
其他应收款									



项目名称	关联方	2026.6.30		2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	山东能行机器人自动化有限公司	225,000.00	225,000.00	225,000.00	225,000.00	225,000.00	225,000.00	225,000.00	112,500.00
	法奥意威（苏州）机器人系统有限公司	80,000.00	8,000.00	80,000.00	4,000.00				

2、 应付项目

项目名称	关联方	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
应付账款					
	法奥意威（苏州）机器人系统有限公司			301,900.17	111,769.92
	德美精密传动（淄博）有限公司	12,087.96	40,880.00	480,323.62	77,948.46
	山东能行机器人自动化有限公司	99,122.70			450,300.00
其他应付款					
	山东能行机器人自动化有限公司	287,616.10	287,616.10	205,096.10	595,923.26
	安利领	24,070.82	817.50	769.00	333.50
	刘奇			3,000.00	
	潘长胜				10,120.50



项目名称	关联方	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
	李文	2,553.53			
租赁负债及一年内到期的非流动负债					
	山东能行机器人自动化有限公司	4,283,669.38	6,437,377.01	10,766,346.15	14,906,759.08

(七) 关联方承诺

无。



十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

2026 年 6 月 30 日

授予对象类别	本期授予的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
研发人员	155,570.02	2,078,790.57						
管理人员	604,969.06	8,083,815.81						
合计	760,539.08	10,162,606.38						

2023 年 12 月 31 日

授予对象类别	本期授予的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
研发人员	199,999.56	6,689,907.76						
外部人员	480,000.44	16,055,828.67						
合计	680,000.00	22,745,736.43						



(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日近期本公司股权的公允价值	授予日近期本公司股权的公允价值	授予日近期本公司股权的公允价值	授予日近期本公司股权的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	离授予日最近的外部股东出资价格	离授予日最近的外部股东出资价格	离授予日最近的外部股东出资价格	离授予日最近的外部股东出资价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动，是否达到规定业绩条件估计等后续信息	根据最新取得的可行权职工人数变动，是否达到规定业绩条件估计等后续信息	根据最新取得的可行权职工人数变动，是否达到规定业绩条件估计等后续信息	根据最新取得的可行权职工人数变动，是否达到规定业绩条件估计等后续信息
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	100,576,067.69	89,195,313.05	70,305,272.88	43,945,782.13

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。



(四) 股份支付费用

授予对象	2026 年 1-6 月			2025 年度			2024 年度			2023 年度		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
销售人员	3,395,963.05		3,395,963.05	6,791,926.10		6,791,926.10	6,791,926.10		6,791,926.10	22,847,754.77		22,847,754.77
管理人员	5,041,901.43		5,041,901.43	7,004,253.97		7,004,253.97	11,813,375.85		11,813,375.85	7,004,253.93		7,004,253.93
研发人员	2,115,132.91		2,115,132.91	3,480,795.20		3,480,795.20	6,183,573.51		6,183,573.51	10,892,385.40		10,892,385.40
生产人员	827,757.25		827,757.25	1,613,064.90		1,613,064.90	1,570,615.29		1,570,615.29	1,570,615.28		1,570,615.28
合计	11,380,754.64		11,380,754.64	18,890,040.17		18,890,040.17	26,359,490.75		26,359,490.75	42,315,009.38		42,315,009.38

(五) 股份支付的修改、终止情况

无。



十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
拟分配的股利总额 (元)		22,000,000.00	230,000,000.00	
经审议批准宣告发 放的股利总额(元)		22,000,000.00	230,000,000.00	
利润分配方案		2025 年 1 月 8 日, 经股东会 决议, 同意派 发现金红利 22,000,000.00 元。	2024 年 11 月 8 日, 公司 召开 2024 年第 2 次临时 股东会, 审议通过《关于 2023 年度利润分配的议 案》, 同意派发现金红利 230,000,000.00 元。	

(三) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露



账龄	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内（含 1 年）	147,036,929.22	99,205,640.10	85,281,801.39	85,528,542.73
1 至 2 年	2,150,163.60	1,843,357.58	2,995,216.62	2,401,052.01
2 至 3 年	632,575.00	859,202.97	832,886.02	749,740.52
3 年以上	1,122,359.28	735,306.78	562,225.78	423,518.76
小计	150,942,027.10	102,643,507.43	89,672,129.81	89,102,854.02
减：坏账准备	8,855,314.27	6,702,184.09	5,375,225.24	5,163,833.45
合计	142,086,712.83	95,941,323.34	84,296,904.57	83,939,020.57

2、 应收账款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 (%)	
按单项计提坏账准备	520,092.74	0.34	520,092.74	100.00	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	150,421,934.36	99.66	8,335,221.53	5.54	142,086,712.83
其中：					
合并范围内关联方	6,211,373.00	4.12			6,211,373.00
一般客户组合	144,210,561.36	95.54	8,335,221.53	5.78	135,875,339.83
合计	150,942,027.10	100.00	8,855,314.27		142,086,712.83

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	684,192.74	0.67	684,192.74	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	101,959,314.69	99.33	6,017,991.35	5.90	95,941,323.34
其中：					



类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内关联方	21,790.20	0.02			21,790.20
一般客户组合	101,937,524.49	99.31	6,017,991.35	5.90	95,919,533.14
合计	102,643,507.43	100.00	6,702,184.09		95,941,323.34

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					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	89,672,129.81	100.00	5,375,225.24	5.99	84,296,904.57
其中：					
合并范围内关联方	9,561.68	0.01			9,561.68
一般客户组合	89,662,568.13	99.99	5,375,225.24	5.99	84,287,342.89
合计	89,672,129.81	100.00	5,375,225.24		84,296,904.57

2023 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					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	89,102,854.02	100.00	5,163,833.45	5.80	83,939,020.57
其中：					
合并范围内关联方	22,796.21	0.03			22,796.21
一般客户组合	89,080,057.81	99.97	5,163,833.45	5.80	83,916,224.36
合计	89,102,854.02	100.00	5,163,833.45		83,939,020.57

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：无。



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2026.6.30			2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围	6,211,373.00			21,790.20			9,561.68			22,796.21		
内关												
关联方												
一般												
客户	144,210,561.36	8,335,221.53	5.78	101,937,524.49	6,017,991.35	5.90	89,662,568.13	5,375,225.24	5.99	89,080,057.81	5,163,833.45	5.80
组合												
合计	150,421,934.36	8,335,221.53		101,959,314.69	6,017,991.35		89,672,129.81	5,375,225.24		89,102,854.02	5,163,833.45	



3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		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						
合并范围内关联方						
一般客户组合	5,223,115.81		59,282.36			5,163,833.45
合计	5,223,115.81		59,282.36			5,163,833.45

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		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						
合并范围内关联方						
一般客户组合	5,163,833.45	211,391.79				5,375,225.24
合计	5,163,833.45	211,391.79				5,375,225.24

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.12.31
		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		684,192.74				684,192.74
合并范围内关联方						



类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
一般客户组合	5,375,225.24	642,766.11				6,017,991.35
合计	5,375,225.24	1,326,958.85				6,702,184.09

类别	2025.12.31	本期变动金额				2026.6.30
		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	684,192.74		164,100.00			520,092.74
合并范围内关联方						
一般客户组合	6,017,991.35	2,317,230.18				8,335,221.53
合计	6,702,184.09	2,317,230.18	164,100.00			8,855,314.27

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

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

单位名称	2026.6.30				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
智元创新（上海）科技股份有限公司	12,593,305.48		12,593,305.48	8.34	629,665.27



单位名称	2026.6.30				
	应收账款期 末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
苏州联合创想机电 科技有限公司	10,855,888.00		10,855,888.00	7.19	542,794.40
无锡磊富自动化科 技有限公司	8,851,521.70		8,851,521.70	5.86	442,576.09
宁波格劳博智能工 业有限公司	8,455,654.00		8,455,654.00	5.60	422,782.70
深圳市优必选科技 股份有限公司	7,074,944.00		7,074,944.00	4.69	353,747.20
合计	47,831,313.18		47,831,313.18	31.68	2,391,565.66

单位名称	2025.12.31				
	应收账款期 末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
智元创新（上海） 科技股份有限公司	15,017,716.06		15,017,716.06	14.63	750,885.80
宁波格劳博智能工 业有限公司	6,070,686.00		6,070,686.00	5.91	303,534.30
杭州东宏自动化设 备有限公司	5,587,178.00		5,587,178.00	5.44	279,358.90
湖北京山轻工机械 股份有限公司	4,750,631.00		4,750,631.00	4.63	237,531.56
蔚来控股有限公司	4,282,802.26		4,282,802.26	4.17	214,140.10
合计	35,709,013.32		35,709,013.32	34.78	1,785,450.66



单位名称	2024.12.31				
	应收账款期 末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
无锡磊富自动化科 技有限公司	13,639,251.00		13,639,251.00	15.21	681,962.55
蔚来控股有限公司	12,004,295.10		12,004,295.10	13.39	600,214.76
湖北京山轻工机械 股份有限公司	7,219,506.04		7,219,506.04	8.05	360,975.30
杭州东宏自动化设 备有限公司	5,237,288.66		5,237,288.66	5.84	261,864.43
智元创新（上海） 科技股份有限公司	3,561,350.00		3,561,350.00	3.97	178,067.50
合计	41,661,690.80		41,661,690.80	46.46	2,083,084.54

单位名称	2023.12.31				
	应收账款期 末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
无锡磊富自动化科 技有限公司	13,333,473.29		13,333,473.29	14.96	666,673.66
湖北京山轻工机械 股份有限公司	10,375,133.00		10,375,133.00	11.64	518,756.65
杭州东宏自动化设 备有限公司	9,202,195.33		9,202,195.33	10.33	460,109.77
营口金辰机械股份 有限公司	7,183,179.06		7,183,179.06	8.06	359,158.95
苏州山高机电科技 有限公司	4,970,611.77		4,970,611.77	5.58	248,530.59
合计	45,064,592.45		45,064,592.45	50.57	2,253,229.62



(二) 其他应收款

项目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	3,319,000.00	3,451,314.72	382,157.47	422,837.20
合计	3,319,000.00	3,451,314.72	382,157.47	422,837.20

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内（含 1 年）	920,000.00	3,459,278.65	236,481.55	10,000.00
1 至 2 年	2,400,000.00			225,000.00
2 至 3 年	544,700.00		225,000.00	301,196.00
3 年以上		542,700.00	317,700.00	16,504.00
小计	3,864,700.00	4,001,978.65	779,181.55	552,700.00
减：坏账准备	545,700.00	550,663.93	397,024.08	129,862.80
合计	3,319,000.00	3,451,314.72	382,157.47	422,837.20

(2) 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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	3,864,700.00	100.00	545,700.00	14.12	3,319,000.00
其中：					
合并范围内关 联方	3,300,000.00	85.39			3,300,000.00



类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
押金及保证金 组合	544,700.00	14.09	544,700.00	100.00	
备用金及其他 组合	20,000.00	0.52	1,000.00	5.00	19,000.00
合计	3,864,700.00	100.00	545,700.00		3,319,000.00

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					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	4,001,978.65	100.00	550,663.93	13.76	3,451,314.72
其中：					
合并范围内关 联方	3,300,000.00	82.46			3,300,000.00
押金及保证金 组合	542,700.00	13.56	542,700.00	100.00	
备用金及其他 组合	159,278.65	3.98	7,963.93	5.00	151,314.72
合计	4,001,978.65	100.00	550,663.93		3,451,314.72

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					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	779,181.55	100.00	397,024.08	50.95	382,157.47



类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
合并范围内关 联方					
押金及保证金 组合	762,700.00	97.88	396,200.00	51.95	
备用金及其他 组合	16,481.55	2.12	824.08	5.00	15,657.47
合计	779,181.55	100.00	397,024.08		382,157.47

2023 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					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	552,700.00	100.00	129,862.80	23.50	422,837.20
其中：					
合并范围内关 联方					
押金及保证金 组合	552,700.00	100.00	129,862.80	23.50	
备用金及其他 组合					
合计	552,700.00	100.00	129,862.80		422,837.20

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：无。



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2026.6.30			2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)
合并范 围内关 联方	3,300,000.00			3,300,000.00								
押金及 保证金 组合	544,700.00	544,700.00	100.00	542,700.00	542,700.00	100.00	762,700.00	396,200.00	51.95	552,700.00	129,862.80	23.50
备用金 及其他 组合	20,000.00	1,000.00	5.00	159,278.65	7,963.93	5.00	16,481.55	824.08	5.00			
合计	3,864,700.00	545,700.00		4,001,978.65	550,663.93		779,181.55	397,024.08		552,700.00	129,862.80	



(3) 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)	
2022.12.31 余额	98,058.74			98,058.74
2022.12.31 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	31,804.06			31,804.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.12.31 余额	129,862.80			129,862.80

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)	
2023.12.31 余额	129,862.80			129,862.80
2023.12.31 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	267,161.28			267,161.28
本期转回				



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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024.12.31 余额	397,024.08			397,024.08

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)	
2024.12.31 余额	397,024.08			397,024.08
2024.12.31 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	153,639.85			153,639.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025.12.31 余额	550,663.93			550,663.93

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025.12.31 余额	550,663.93			550,663.93



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025.12.31 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				
本期转回	4,963.93			4,963.93
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026.6.30 余额	545,700.00			545,700.00

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	98,058.74	31,804.06				129,862.80
合计	98,058.74	31,804.06				129,862.80

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	129,862.80	267,161.28				397,024.08



类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
合计	129,862.80	267,161.28				397,024.08

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.12.31
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	397,024.08	153,639.85				550,663.93
合计	397,024.08	153,639.85				550,663.93

类别	2025.12.31	本期变动金额				2026.6.30
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	550,663.93		4,963.93			545,700.00
合计	550,663.93		4,963.93			545,700.00

其中坏账准备转回或收回金额重要的：无。

（5）本报告期实际核销的其他应收款项情况：无。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
关联方往来款	3,300,000.00	3,300,000.00		
押金及保证金	544,700.00	542,700.00	762,700.00	552,700.00
备用金及其他	20,000.00	159,278.65	16,481.55	
合计	3,864,700.00	4,001,978.65	779,181.55	552,700.00



(三) 长期股权投资

项目	2026.6.30			2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,649,636.07		42,649,636.07	41,551,901.65		41,551,901.65	26,095,298.39		26,095,298.39	6,609,555.09		6,609,555.09
对联营、合营企业投资	17,069,520.73		17,069,520.73	15,342,797.73		15,342,797.73	13,070,057.92		13,070,057.92	12,858,224.14		12,858,224.14
合计	59,719,156.80		59,719,156.80	56,894,699.38		56,894,699.38	39,165,356.31		39,165,356.31	19,467,779.23		19,467,779.23

1、 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动				2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
纽氏重载伺服行星传动科技（淄博）有限公司	5,123,811.93					1,485,743.16	6,609,555.09	
合计	5,123,811.93					1,485,743.16	6,609,555.09	



被投资单位	2023.12.31		本期增减变动				2024.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
纽氏重载伺服行星传动科技（淄博）有限公司	6,609,555.09					1,485,743.30	8,095,298.39	
霍尼百捷（苏州）机电工程有限公司			18,000,000.00				18,000,000.00	
合计	6,609,555.09		18,000,000.00			1,485,743.30	26,095,298.39	

被投资单位	2024.12.31		本期增减变动				2025.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
纽氏重载伺服行星传动科技（淄博）有限公司	8,095,298.39					1,485,743.23	9,581,041.62	
霍尼百捷（苏州）机电工程有限公司	18,000,000.00						18,000,000.00	
法奥美德智能机器人系统技术（淄博）有限公司			1,650,000.00			224,602.03	1,874,602.03	
纽氏达特智能具身关节技术（淄博）有限公司								
纽氏达特精加科技（淄博）有限公司								



被投资单位	2024.12.31		本期增减变动				2025.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
山东智行智能具身有限公司			12,000,000.00			96,258.00	12,096,258.00	
合计	26,095,298.39		13,650,000.00			1,806,603.26	41,551,901.65	

被投资单位	2025.12.31		本期增减变动				2026.6.30	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
纽氏重载伺服行星传动科技（淄博）有限公司	9,581,041.62					742,871.62	10,323,913.24	
霍尼百捷（苏州）机电工程有限公司	18,000,000.00						18,000,000.00	
法奥美德智能机器人系统技术（淄博）有限公司	1,874,602.03					177,431.40	2,052,033.43	
纽氏达特智能具身关节技术（淄博）有限公司								
纽氏达特精加科技（淄博）有限公司								



被投资单位	2025.12.31		本期增减变动				2026.6.30	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	其他权益变动	其他	账面价值	减值准备
山东智行智能具身有限公司	12,096,258.00					177,431.40	12,273,689.40	
合计	41,551,901.65					1,097,734.42	42,649,636.07	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动						2023.12.31			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业												
德美精密传动（淄博）有限公司	13,666,294.84				-808,070.70						12,858,224.14	
小计	13,666,294.84				-808,070.70						12,858,224.14	
合计	13,666,294.84				-808,070.70						12,858,224.14	



被投资单位	2023.12.31		本期增减变动							2024.12.31		
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业												
德美精密传动（淄博）有限公司	12,858,224.14				211,833.78						13,070,057.92	
小计	12,858,224.14				211,833.78						13,070,057.92	
合计	12,858,224.14				211,833.78						13,070,057.92	

被投资单位	2024.12.31		本期增减变动							2025.12.31		
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业												
德美精密传动（淄博）有限公司	13,070,057.92				2,272,739.81						15,342,797.73	
小计	13,070,057.92				2,272,739.81						15,342,797.73	
合计	13,070,057.92				2,272,739.81						15,342,797.73	



被投资单位	2025.12.31		本期增减变动							2026.6.30		
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业												
德美精密传动（淄博）有限公司	15,342,797.73				1,726,723.00						17,069,520.73	
小计	15,342,797.73				1,726,723.00						17,069,520.73	
合计	15,342,797.73				1,726,723.00						17,069,520.73	

(四)

营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2026 年 1-6 月		2025 年度		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	295,888,995.49	154,504,098.78	490,450,647.80	258,823,582.40	338,079,835.30	166,108,738.54	476,851,983.64	217,023,139.48
其他业务	655,076.43	1,165,048.51	1,086,436.10	2,594,613.24	1,504,970.74	1,489,844.56	2,152,163.64	1,506,641.94
合计	296,544,071.92	155,669,147.29	491,537,083.90	261,418,195.64	339,584,806.04	167,598,583.10	479,004,147.28	218,529,781.42



营业收入明细：

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
客户合同产生的收入	296,544,071.92	491,537,083.90	339,584,806.04	479,004,147.28
合计	296,544,071.92	491,537,083.90	339,584,806.04	479,004,147.28

(五) 投资收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
成本法核算的长期股权投资收益			1,100,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	1,726,723.00	2,272,739.81	211,833.78	-808,070.70
处置交易性金融资产取得的投资收益		99,900.00		
债权投资持有期间取得的利息收入	8,641,666.69	11,750,000.00	11,492,465.75	
合计	10,368,389.69	14,122,639.81	12,804,299.53	-808,070.70

十八、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 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	71,201.88	125,016.19	-45,838.70	-14,172.06	
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	6,240,713.79	3,935,901.29	1,510,229.07	3,495,979.58	



项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度	说明
持续影响的政府补助除外					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		99,900.00	3,927,484.94		
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	164,100.00				
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					



项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度	说明
非货币性资产交换损 益					
债务重组损益					
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	-504,880.91	3,559.23	-23,065.19	-17,834.15	



项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-7,243,039.57	-22,745,736.43	
小计	5,971,134.76	4,164,376.71	-1,874,229.45	-19,281,763.06	
所得税影响额	895,820.21	624,656.51	806,689.70	521,035.31	
少数股东权益影响额（税后）	-2,511.55	42,346.40	-6,869.97	-6,153.03	
合计	5,077,826.10	3,497,373.80	-2,674,049.18	-19,796,645.34	

重大非经常性损益项目的说明：

对于公司根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的说明如下：

项目	涉及金额				原因
	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-7,243,039.57	-22,745,736.43	一次性计入损益的股份支付费用

(二) 净资产收益率及每股收益

2026 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.61	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.32	0.26	0.26

2025 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.81	0.46	0.46



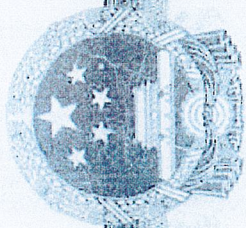
2025 年度	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.49	0.45	0.45

2024 年度	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.81		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.07		

2023 年度	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	33.31		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.65		

纽氏达特行星传动系统技术（淄博）股份有限公司
(加盖公章)
二〇二六年九月十日





营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 010000002026070300000000

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息, 体验更多政务服务。

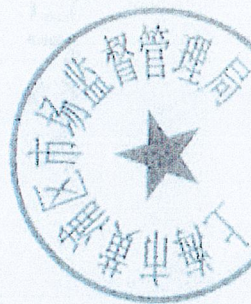


(副本)

仅供出报告使用, 其他无



名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙
执行事务合伙人	朱建弟, 杨志国
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; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
出资额	人民币15550.0000万元整
成立日期	2011年01月24日
主要经营场所	上海市黄浦区南京东路61号四楼



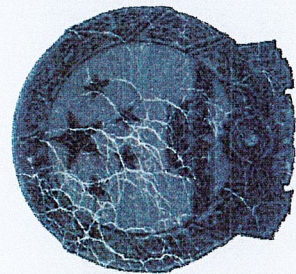
登记机关

2026 年 07 月 03 日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0001247

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》。

仅供出报告使用，其他无效。

会计师事务所

执业证书

立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

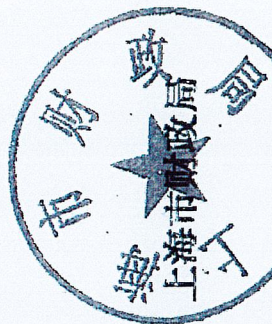
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

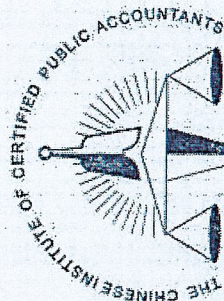
批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

杨景欣

男

姓 Full name 杨 景 欣
 性 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1977-03-25
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 32404197703257014



仅供报告使用

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: 130000572247
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

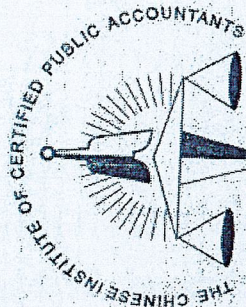
发证日期: 2001 年 05 月 08 日
Date of issuance /y /m /d



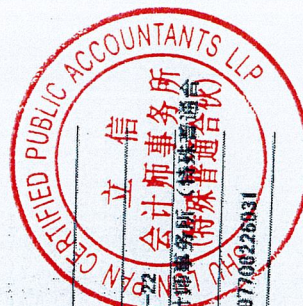
杨景欣(130000572247)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



杨景欣年检二维码



中国注册会计师协会



蒋宗良
男
1977-06-22
立信会计师事务所(普通合伙)
133025197708226831



仅供报告使用, 不得私收

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



蒋宗良(110002400407)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



蒋宗良年检二维码

年 月 日
/ /

证书编号: 110002400407
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2011 年 09 月 06 日
Date of Issuance