



德海股份

NEEQ : 839625

江苏德海汽车科技股份有限公司

JIANGSU DEHAIN AUTOMOTIVE TECHNOLOGY CO.LTD.



半年度报告

2024

重要提示

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

不存在上述情况

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	89
附件 II	融资情况	89

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	德海股份董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、德海股份	指	江苏德海汽车科技股份有限公司
无锡海善	指	无锡海善纺织机械有限公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2023年修订）
全资子公司、赛移电子、上海赛移	指	江苏德海汽车科技股份有限公司的全资子公司上海赛移汽车电子有限公司
九向科技	指	上海九向科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主机厂	指	生产汽车整车或整机的制造厂，它们通常拥有发动机核心技术，而将其他非核心业务外包给汽车产业链内的其他公司。
三会	指	股东大会、董事会、监事会
IATF16949:2016	指	为响应 ISO9001:2015 质量管理体系，国际汽车工作组于 2016 年修订并发布的汽车制造行业的质量管理体系。
报告期、报告期内	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
CMMI	指	Capability Maturity Model Integration, 软件能力成熟度模型集成
上汽大通	指	上汽大通汽车有限公司
上汽通用	指	上汽通用汽车有限公司
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
汽车一级供应商	指	与主机厂有着长久合作经验，是在汽车产业供应链中最具话语权的供应商，在系统集成等方面有着技术优势，比如动力系统集成、地盘系统集成等。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	江苏德海汽车科技股份有限公司章程

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏德海汽车科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU DEHAIN AUTOMOTIVE TECHNOLOGY CO.LTD.		
	DEHAIN CO.,LTD.		
法定代表人	鞠建东	成立时间	2004年9月28日
控股股东	控股股东为鞠建东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为鞠建东，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C制造业-C36汽车制造业-C367汽车零部件及配件制造-C3670汽车零部件及配件制造		
主要产品与服务项目	汽车零部件及配件的研发、制造、批发及零售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	德海股份	证券代码	839625
挂牌时间	2016年11月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	29,411,800
主办券商(报告期内)	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座		
联系方式			
董事会秘书姓名	顾成龙	联系地址	江阴市海港路18-12号3号厂房1楼
电话	0510-86668866	电子邮箱	guchenglong@dehain.com.cn
传真	0510-86668866		
公司办公地址	江阴市海港路18-12号3号厂房1楼	邮政编码	214400
公司网址	www.dehain.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913202131362047231		
注册地址	江苏省无锡市江阴市海港路18-12号3号厂房		
注册资本(元)	29,411,800	注册情况报告期内是否变更	否

2024年4月18日，公司发布第一大股东、控股股东、实际控制人变更完成公告(公告编号：2024-016)，鞠建东通过特定事项协议转让，使得挂牌公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，由陈海度变更为鞠建东，不存在新增的一致行动人。截止到2024年04月18日，收购人鞠建东通过特定事项协议转让，完成了所有的股份转让。本次收购的特定事项协议转让分别于2023年08月14日及2024年03月26日经全国中小企业转让系统有限责任公司审核通过，相应的股份已全部通过中国证券登记结算有限公司北京分公司完成过户登记手续。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司主营业务为汽车零部件及配件的研发、制造、批发及零售，其产品细分领域是汽车电子件与汽车内外饰件。公司正积极与汽车主机厂或汽车一级供应商建立合作并开展业务，收入来源是生产并销售汽车零部件产品和提供技术支持与服务，获取收入、利润和现金流。公司引进汽车行业成熟的 ERP、MOM 系统，拥有较好的品质管理团队和强大的产品研发能力，打造自动化、智能化、数字化的智能工厂车间。公司通过直销和经销的方式获取订单，以销定产，通过自主生产、委托加工和采购的方式获取各类零部件和元器件，在车间装备、检验合格后入库、出库实现销售。公司的主要产品为汽车内外饰照明灯具、汽车车载智能显示系统、车载娱乐一体机、智能座舱系统，主要应用领域包括汽车智能座舱系统、汽车智能电子系统、汽车内外饰系统等。公司主要商业模式如下：

1、研发模式：

汽车零部件行业是指为汽车制造商提供各种零部件和组件的产业。它是汽车产业的重要组成部分，为汽车制造商提供关键的技术和零部件支持，确保汽车的性能、安全和可靠性。公司的研发模式主要为自主研发为主，委外研发为辅。研发中心对客户提供的技术资料，必须列出清单并显著的标明版本号，并得到客户确认，保证产品开发风险最小化，然后进行设计评审，并向客户提交初始样件。

2、采购模式：

公司设有采购部门，负责采购公司生产所需的物料。公司主要依主机厂商及汽车零部件一级供应商的订单数量进行原材料采购，采购人员根据订单计划和原材料价格情况，执行采购订单下达、物料到料进程跟进、物料检验状态跟进等采购职能。公司供应链管理主要包括合格供应商选择、价格谈判、合同签订和合同管理、供应商日常管理与维护等此外，为保证质量可靠，公司部分原材料供应商名录需经客户批准或指定，公司严格依此要求执行备案和采购程序。当有新的供应商要求与公司建立合作时，公司依据汽车质量管理体系的要求对其进行评估，确保该供应商有能力持续稳定地向公司提供合格产品。

3、生产模式：

公司实行以销定产、以订单定产，依据客户合同定制产品。公司的生产模式包括自制加工、外协加工。整个生产过程符合 ISO9001 和 IATF16949:2016 质量管理体系，质量部从原材料入库、生产过程及中间步骤、产成品入库各个环节都进行严格的检查确认。

4、销售模式：

公司销售模式与客户类型主要分为以下两种：

(1) 营销中心与汽车零部件一级供应商客户对接并签订采购框架协议，然后由该客户根据主机厂商的排产计划，分批次将部分汽车零部件订单下发公司。

(2) 营销中心直接与汽车主机厂客户洽谈，根据主机厂商的汽车零部件采购需求，由公司设计生产，并与主机厂商直接签订合同；主机厂商的供应商质量管理部门对公司生产资质及生产能力进行评估并实地审查，通过评估后将进入主机厂汽车零部件供应商系统并获得供应商代码，主机厂商根据不同车型的排产计划，分批次将订单下发公司。

报告期内，公司商业模式及主营业务未发生重大变化，公司在报告期内通过了 IATF16949:2016 汽车质量管理体系、CMMI3 级软件开发成熟度体系、ISO9001、ISO45001、ISO27001、ISO14001 等质量管理体系的认证，全方面提高了公司产品质量的管理。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2011年8月，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合授予江苏海大印染机械有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR201132000940。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2023年12月13日发布了江苏省认定机构2023年认定报备的第二批高新技术企业备案公示名单，根据名单内容，公司在2023年度通过高企复审，有效期3年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,977,316.59	37,388,841.43	-59.94%
毛利率%	37.18%	16.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	336,705.89	299,434.37	12.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	243,727.01	-860,605.50	128.32%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.91%	0.79%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.66%	-2.27%	-
基本每股收益	0.01	0.26	-96.15%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	63,771,174.49	39,127,487.92	62.98%
负债总计	26,638,195.05	2,331,214.37	1042.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,132,979.44	36,796,273.55	0.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.25	0.92%
资产负债率%（母公司）	28.64%	22.62%	-
资产负债率%（合并）	41.77%	22.62%	-
流动比率	1.24	3.56	-
利息保障倍数	16.72	1.98	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,748,802.99	4,445,395.96	-60.66%
应收账款周转率	0.73	1.48	-
存货周转率	23.88	3.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	62.98%	-41.54%	-
营业收入增长率%	-59.94%	-3.78%	-
净利润增长率%	12.45%	110.74%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,119,170.74	1.75%	1,711,572.80	4.37%	-34.61%
应收票据	713,883.12	1.12%	300,000.00	0.77%	137.96%
应收账款	18,906,749.85	29.65%	18,840,974.78	48.15%	0.35%
交易性金融资产	-	-	505,531.58	1.29%	-
应收款项融资	67,300.15	0.11%	300,000.00	0.77%	-77.57%
预付款项	9,041,540.44	14.18%	2,038,829.97	5.21%	343.47%
其他应收款	862,598.77	1.35%	33,151.61	0.08%	2,501.98%
存货	787,955.57	1.24%	-	-	100%
其他流动资产	549,583.67	0.86%	4,245.28	0.01%	12,845.76%
其他非流动金融资产	19,490,000.00	30.56%	10,000,000.00	25.56%	94.90%
固定资产	1,296,690.92	2.03%	279,815.84	0.72%	363.41%
在建工程	3,787,930.52	5.94%	-	-	100%
使用权资产	1,266,401.01	1.99%	1,579,324.70	4.04%	-19.81%
无形资产	2,118,018.34	3.32%	85,052.26	0.22%	2,390.26%
长期待摊费用	371,363.37	0.58%	387,161.53	0.99%	-4.08%
递延所得税资产	2,641,988.02	4.14%	2,110,104.57	5.39%	25.21%
其他非流动资产	750,000.00	1.18%	951,723.00	2.43%	-21.20%
短期借款	12,000,000.00	18.82%	-	-	100%
应付账款	4,868,205.69	7.63%	289,765.37	0.74%	1,580.05%
应付职工薪酬	475,936.55	0.75%	151,249.32	0.39%	214.67%
应交税费	1,223,734.33	1.92%	4,678.32	0.01%	26,057.56%
其他应付款	6,573,877.16	10.31%	36,420.00	0.09%	17,950.18%
一年内到期的非流动负债	645,365.93	1.01%	634,344.54	1.62%	1.74%
租赁负债	698,181.10	1.09%	977,028.38	2.50%	-28.54%

递延所得税负债	152,894.29	0%	237,728.44	0.61%	-35.69%
---------	------------	----	------------	-------	---------

项目重大变动原因

<p>1、预付款项较上期大幅增加，原因为公司报告期内处于业务转型初期并新建汽车零部件自动化生产线，公司预付的货款供应商合同增加所致；</p> <p>2、其他非流动金融资产较上期大幅增加，原因为本期公司认缴被投资企业无锡云德益创业投资合伙企业（有限合伙）的合伙份额所致；</p> <p>3、在建工程较上期大幅增加，原因为公司主营业务发生变更，本期增加对生产车间改造投入所致；</p> <p>4、短期借款较上期大幅增加，原因为本期增加银行贷款用于经营资金周转所致；</p> <p>5、其他应付款较上期大幅增加，原因为本期合并范围变更新增应付往来款所致。</p>
--

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	14,977,316.59	-	37,388,841.43	-	-59.94%
营业成本	9,408,197.39	62.82%	31,288,865.42	83.69%	-69.93%
毛利率	37.18%	-	16.31%	-	-
税金及附加	5,811.05	0.04%	367,964.23	0.98%	-98.42%
销售费用	83,254.12	0.56%	886,752.36	2.37%	-90.61%
管理费用	4,166,461.80	27.82%	3,751,147.89	10.03%	11.07%
研发费用	1,031,889.10	6.89%	1,335,301.95	3.57%	-22.72%
财务费用	26,464.87	0.18%	215,703.84	0.58%	-87.73%
其他收益	136,035.60	0.91%	496,597.33	1.33%	-72.61%
投资收益	3,547.26	0.02%	199,594.21	0.53%	-98.22%
信用减值损失	556,815.27	3.72%	-57,604.55	-0.15%	1,066.62%
资产减值损失	-	-	-357,701.83	-0.96%	100%
营业利润	951,636.39	6.35%	-176,009.10	-0.47%	640.67%
营业外收入	1,200.00	0.01%	165,459.39	0.44%	-99.27%
营业外支出	487,609.53	3.26%	-298,388.94	-0.80%	263.41%
利润总额	465,226.86	3.11%	287,839.23	0.77%	61.63%
所得税费用	128,520.97	0.86%	-11,595.14	-0.03%	1,208.40%
净利润	336,705.89	2.25%	299,434.37	0.80%	12.45%
经营活动产生的现金流量净额	1,748,802.99	-	4,445,395.96	-	-60.66%
投资活动产生的现金流量净额	-14,081,859.86	-	-800,405.79	-	-1,659.34%
筹资活动产生的现金流量净额	11,674,825.19	-	-11,255,600.36	-	203.72%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上期大幅减少，因为 2023 年度公司发生重大收购事项，同时主营业务发生变更，2024 年上半年公司正在业务转型的初期阶段，销售未步入正轨所致；
- 2、营业成本较上期大幅减少，原因是 2023 年度公司发生重大收购事项，同时主营业务发生变更，2024 年上半年销售未步入正轨所致；
- 4、经营活动产生的现金流量净额较上期大幅减少，因为公司主营业务变更后业务量下降，导致本期回款总额大幅下降所致；
- 5、投资活动产生的现金流量净额较上期大幅减少，因为本期公司对非控股公司的投入大幅增加所致；
- 6、筹资活动产生的现金流量净额较上期大幅增加，因为本期公司银行短期借款增加所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡云德益创业投资合伙企业（有限合伙）	参股公司	一般项目：股权投资；创业投资（限投资未上市企业）主要投资新一代信息技术及智能制造等领域	50,000,000	40,012,597.59	39,710,597.59	0	-74,117.85
上海赛移汽车电子有限公司	子公司	汽车零部件销售	10,000,000	15,982,975.59	1,835,918.31	14,914,541.59	2,870,079.64

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
无锡云德益创业投资合伙企业（有限合伙）	无锡云德益创业投资合伙企业（有限合伙）成立于 2023 年 04 月 24 日，出资额 5000 万元人民币，于 2023 年 07 月 14 日在中国证券投资基金业协会完成备案，基金编号 SB2835，主要投资新一代信息技术及智能制造领域，目前已参与浙江九州未来信息科技有限公司 D3 轮融资和部分老股转让，浙江九州未来信息科技有限公司在智能车联网领域，正式发布全国首个“车联网 OpenV2X 开源技术社区”2021 年边缘云解决方案市场规模占全国市场份额 18.6%，	为实现公司资产保值增值及股东利益最大化的目标，在不影响公司主营业务正常发展、保证公司运营资金充足的前提下进行对外投资，并与该合伙企业的最终投资标的（浙江九州未来信息科技有限公司）探索战略合作的机会，如车机互联、智能座舱等领域。

	仅次于中国最大运营商中国移动的 22.4%，未来公司拟探寻与该公司在汽车智能座舱、车机互联等人工智能领域的合作。（以上数据来自全球领先的 IT 市场研究和咨询公司 IDC 正式发布《中国边缘云市场解读，2022》）。	
--	--	--

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济下行导致下游需求变化的风险	<p>2023 年下半年，公司根据战略规划需要，将主营业务调整为汽车零部件（细分领域：汽车电子件与汽车内外饰件）的研发、生产与销售，未来客户将以整车厂及一级汽车零部件供应商为主，其业务发展情况与汽车工业的发展情况紧密相关，而汽车工业景气度又与宏观经济周期紧密相关。当全球宏观经济处于快速发展阶段，居民购买力达到一定水平，汽车相关产品消费积极、汽车产销量增长，带动汽车零配件产品的销售增长。反之，当全球宏观经济发展处于停滞或下降阶段，居民购买力和购买欲下降，汽车相关消费受到抑制，将直接影响汽车零配件产品的销售，从而对公司的经营业绩产生不利影响。OEM 市场的整车生产厂商为汽车零部件企业的主要客户，虽然 OEM 市场整体增速乐观，汽车保有量也呈上升趋势，但仍存在潜在市场需求风险。近年来，产销比的下滑对汽车整车生产企业是个警示，如果未来产销比进一步下降，将会出现产能过剩情况，整车生产企业可能会降低产能，进而对上游零部件生产企业的采购量降低。另外，某些特异性零部件的生产，很可能会因为整车生产企业车型改款或下线而带来需求大幅降低。最后，大型整车生产企业往往议价能力较强，给中小零部件企业的利润空间较低，一旦需求降低，零部件企业很难通过调整价格来维持生存。</p> <p>【应对措施】：公司所处汽车零部件行业为国家产业政策所鼓励发展的行业；公司主要产品以汽车电子件、汽车内外饰件为主，符合全球绿色低碳转型的大方向；受新能源汽车高科技价值量提升叠加全球销售数量的快速增长的双重影响，汽车零部件行业未来发展前景广阔；公司未来拟发展的客户大多为全球知名大型跨国汽车零部件企业，市场占有率高，未来需求稳定可期；未来随着公司大量新产品开发成功并逐步实现量产，公司业绩增长具有可持续性。</p>
主营业务变更导致公司后续业务不确定的风险	<p>根据公司战略部署，为达成公司发展战略目标，2023 年下半年公司进行战略发展方向的转变，主营业务发生变更。变更前公司主营业务为印染后整理设备的研发、生产及销售，变更后主营业务为汽车零部件及配件的研发、制造、批发及零售。虽然本次主营业务变更有利于公</p>

	<p>司实现长期的发展目标和战略规划，但在后续实际业务转型过程中存在转型不及预期、业务规模下降的风险，目前公司仍处在业务转型初期的关键阶段。汽车工业国际化分工合作体系已经成熟，大型整车生产企业采用全球化采购和分工协作策略。整个产业链的各个环节向业务专一化、生产精细化、配置全球化、管理精简化发展。整车生产企业与零部件生产企业相互依赖程度提高，虽然采购多元化，但往往形成固定长期合作的企业范围，不会轻易更换零部件供应商。外部新进入企业若想打入整车零部件采购体系，需要自身产品质量、技术水平、生产规模、供应链能力达到较高水平，这使得进入门槛相对较高。</p> <p>【应对措施】：公司积极根据汽车零部件等发展情况，捕捉汽车零部件市场需求，尽快完成相关汽车行业及出口质量认证，积极应对市场竞争。公司将时刻关注市场上同类公司和同类别上市公司，动态分析竞争对手的商业模式、产品、价格与竞争策略。</p>
<p>税收优惠与财政补贴政策变化的风险</p>	<p>2011年8月，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合授予江苏海大印染机械有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR201132000940。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司于2014年、2017年、2020年以及2023年度通过高新复审，并换领新的高新技术企业证书（编号：GR202032002249），有效期3年，本期公司减按15%的税率缴纳企业所得税。上述税收政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用。由于国家有关政策存在发生变动的风险及公司在本年度报告期内已发生主营业务重大变更的情况，公司未来适用该税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。</p> <p>【应对措施】：一方面，公司根据汽车零部件行业结构调整趋势，继续加大汽车电子件与汽车内饰件的研发投入，提供产品附加值，另一方面扭转以往“重生产、轻市场”的思想，树立现代营销理念，搭建适应现代市场竞争的工业产品营销体系，根据市场环境和竞争特点，围绕产品质量、研发管理等重点环节，力争通过2026年的高企复审，从而继续享受相关税收优惠政策。</p>
<p>主要客户集中程度较高的风险</p>	<p>目前公司产品主要面向部分汽车主机厂商及汽车一级供应商的企业销售。公司2024年上半年合并报表的销售收入14,977,316.59元，其中公司前五名客户为延锋伟世通投资有限公司、上汽大通汽车有限公司、摩芮思科技咨询（上海）有限公司与上海汽车集团股份有限公司，公司对其销售占比分别为66.75%、32.81%、0.42%、0.02%；合计共计100.00%；前两名客户对公司收入影响较大，若公司与其合作发生重大变化，将对公司销售产生较大影响。公司主要客户集中程度较高，主要客户的流失会对公司销售产生较大不利影响。</p> <p>【应对措施】：1、公司积极维护巩固老客户关系，保持现有客户销售的稳定增长，不断开发新主机厂客户；2、积极投入研发费用，研发新的汽车零部件应用场景开拓新市场。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>2023年6月29日，鞠建东与公司原股东陈海度、陈丽洁、无锡海大</p>

	<p>管理咨询企业（有限合伙）签署《股份转让协议》，分别受让陈海度、陈丽洁、海大咨询持有的海大股份 19,279,410 股、4,250,000 股、4,411,800 股股份，占海大股份总股本的 65.55%、14.45%、15.00%，合计 27,941,210 股，占公众公司总股本的 95%。本次股份变动会导致公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变化。上述收购已完成，公司控股股东、实际控制人由陈海度变更为鞠建东。如果实际控制人对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制或干涉，会对公司产生不利影响。公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>【应对措施】：在收购督导期内，将与收购财务顾问对新的实际控制人加强治理风险及相关治理、信息披露规则的培训，督促治理层和管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责，履行勤勉忠诚义务，使公司规范治理的水平不断提升。同时，公司治理层和管理层将认真学习公司治理相关制度，并主动积极与公司主办券商及法律顾问沟通，确保公司治理做到形式、实质上均规范运行；同时公司已建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易及对外担保等管理办法，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。</p>
核心研发技术人员流失风险	<p>汽车零部件行业总体对研发技术、生产工艺要求较高，少数技术门槛较低的配件又由于市场竞争充分，附加值也低。汽车零部件中，核心部件汽车发动机、变速器、传动设备等部件设计和生产技术受市场内大型成熟企业控制，这类零部件的研发往往需要综合机械、电气工程、材料等多方面知识，研发周期较长，自主创新难度很大。新进入企业往往需要较长时间改进产品设计和生产工艺，并适应市场要求，进入该市场的主要壁垒。公司在企业转型中逐步掌握了主要生产产品的生产工艺和核心技术，并培养了一批核心技术人才，这些核心技术人才是本公司持续发展的重要资源和基础。同时，公司的大批熟练技术员工也在汽车零部件工艺改进、技术设备改造方面积累了宝贵的经验，是公司产品质量合格、品质稳定的重要保障。目前公司的核心技术人员均在本公司任职，且多数为中高级管理人员，有利于公司的长期稳定发展。随着行业竞争格局的不断变化，对技术人才的争夺必将日趋激烈，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成技术人才队伍的不稳定，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。</p> <p>【应对措施】：公司建立了一套有竞争力的人事制度来保证核心技术人员的稳定。包括调整完善薪酬模式、提供发展空间及提升平台、完善福利体制等，同时加强核心人员及关键岗位人员的储备及梯队建设，为公司的经营发展提供有力保障。</p>
公司治理风险	<p>由于公司经历重大收购事项，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>【应对措施】：公司将提升各项决策的民主度与透明度，充分发挥监</p>

	<p>事会的监督作用,并向公司全体员工开放批评、监督渠道,以督促管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责,履行勤勉忠诚义务,使公司规范治理的水平不断提升。同时,公司管理层将认真学习公司治理相关制度,并主动积极与公司主办券商及法律顾问沟通,确保公司治理做到形式、实质上均规范运行。</p>
<p>已贴现及背书转让尚未到期的票据风险</p>	<p>截至 2024 年 06 月 30 日,公司已背书或贴现尚未到期的应收票据情况为 1,463,045.89 元。虽然公司应收票据全部为银行承兑汇票,到期不能兑换的风险较小,但公司仍然存在已背书或贴现票据到期无法兑换,进而导致被背书人向公司进行追索的风险。</p> <p>【应对措施】: 针对上述风险,公司应加强应收票据的管理,对应收票据的背书与贴现进行登记,及时对到期票据进行回访。同时,公司应加强对应收账款的现金汇款,减少收取应收票据,防止应收票据风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期增加公司客户集中程度较高的风险。</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2024-007	上海赛移汽车电子有限公司 100%股权	0 元	否	否
对外投资	2024-005	无锡云德益创业投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、2024年3月，江苏德海汽车科技股份有限公司以“0元”对价收购上海赛移汽车电子有限公司（以下简称“赛移电子”）100%的股权。赛移电子注册资本1,000.00万元，其中上海九向科技有限公司

（以下简称“九向科技”）认缴 1000.00 万元，占股权比例 100%；由于九向科技未实际出资，因此公司无需向该法人股东支付股权转让款。本次交易完成后，公司将持有赛移电子 100%的股权。公司于 2024 年 3 月 13 日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司收购上海赛移汽车电子有限公司 100%股权的议案》（公告编号：2024-007）。

赛移电子由汽车行业内资深人士于 2019 年底组建成立，致力于为汽车新四化的产业变革赋能。该公司的主营业务是汽车零部件的销售与制造，结合上游系统集成商及整车厂的需求，为其提供智能化的汽车电子产品的设计、研发、生产、销售及服务，赛移电子是主机厂商上汽大通与上汽通用的一级汽车零部件供应商。公司在深圳、上海两地拥有研发中心且通过 ASPICE L2 软件开发能力资质证书认证。本次对外投资是基于公司未来整体发展战略的考虑，有利于公司汽车零部件业务板块拓展，提高公司综合竞争力，为股东创造更大价值，促进公司长期可持续发展，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

2、2024 年 3 月，为进一步提高资金的使用效率，实现公司资产保值增值及股东利益最大化的目标，在不影响公司主营业务正常发展、保证公司运营资金充足的前提下，公司拟以自有闲置资金增加对无锡云德益创业投资合伙企业（有限合伙）的投资。无锡云德益创业投资合伙企业（有限合伙）注册资本（出资金额）为 5000 万元人民币，主要投资新一代信息技术及智能制造等领域，上海常垒私募基金管理有限公司作为执行事务合伙人。公司原持有无锡云德益创业投资合伙企业（有限合伙）20%的合伙份额、出资额 1000 万元，本次投资金额拟增加不超过 1500 万元。公司通过自有闲置资金参与投资无锡云德益创业投资合伙企业（有限合伙），可以提高公司资金使用效率，获得一定的投资收益。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2024 年 5 月，为了进一步建立、健全公司长效激励与约束机制，充分调动公司核心团队的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益紧密结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，在充分保障股东利益的前提下，公司按照收益与贡献对等原则，根据有关法律、行政法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，制定了公司《2024 年员工持股计划（草案）》。2024 年 6 月，公司调整了员工持股计划（草案）的内容及公司董监高与符合条件员工的认购比例，并披露了《2024 年员工持股计划管理办法（修订稿）》。截至本公告披露日，公司已向全国股转报送有关本次员工持股计划的股票定向发行说明书及相关申请文件。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
收购报告书	收购人	同业竞争承诺、关联交易的承诺	2023年6月29日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	资金占用承诺	2023年6月29日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	关于维护公众公司独立性的承诺	2023年6月29日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	关于收购完成后 12 个月内不转让股票的承诺	2023年6月29日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	关于收购过渡期的承诺	2023年6月29日	2024年4月18日	已履行完毕
收购报告书	收购人	关于不注入私募基	2023年6月29日	-	正在履行中

		金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺	日		
收购报告书	收购人	收购人符合资格的承诺	2023年6月29日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	资金来源的承诺	2023年6月29日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年11月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用及关联交易的承诺	2016年11月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用及关联交易的承诺	2016年11月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范票据行为其他承诺	2016年11月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年11月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	追缴员工的社会保险费、住房公积金其他承诺	2016年11月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	规范票据行为其他承诺	2016年11月16日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,250,000	21.25%	-4,779,410	1,470,590	5.00%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,161,800	78.75%	4,779,410	27,941,210	95.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,411,800	15.00%	23,529,410	27,941,210	95.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		29,411,800	-	0	29,411,800	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况

√适用 □不适用

鞠建东与受让人陈海度、陈丽洁、无锡海大管理咨询企业（有限合伙）三方于2023年06月29日签署的《股权转让协议》的约定：鞠建东以现金方式受让陈海度先生、陈丽洁女士、无锡海大管理咨询企业（有限合伙）三方持有的合计27,947,210股公众公司股份，陈海度、陈丽洁分别将所转让的股份中的8,788,246股、1,800,002股股份，合计10,588,248股质押给鞠建东，作为履行股份转让的担保。根据《股份转让协议》的约定，第一次股份转让为无锡海大管理咨询企业（有限合伙）持有的江苏海大纺织机械股份有限公司4,411,800股流通股的交割，剩余23,529,410股股份在陈海度、陈丽洁全部解除股份限售后办理交割。

2024年4月18日，公司发布第一大股东、控股股东、实际控制人变更完成公告（公告编号：2024-016），鞠建东通过特定事项协议转让，使得挂牌公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，由陈海度变更为鞠建东，不存在新增的一致行动人。截止到2024年04月18日，收购人鞠建东通过特定事项协议转让，完成了所有的股份转让。本次收购的特定事项协议转让分别于2023年08月14日及2024年03月26日经全国中小企业转让系统有限责任公司审核通过，相应的股份已全部通过中国证券登记结算有限公司北京分公司完成过户登记手续。因此报告期内原公司控股股东与实际控制人已由陈海度变更为鞠建东，故本报告期末控股股东、实际控制人持有的无限售条件股份与有限售条件股份发生变化，普通股股东人数由3人变为2人。

根据《非上市公司收购管理办法》第十八条：按照本办法进行公众公司收购后，收购人成为公司第一大股东或者实际控制人的，收购人持有的被收购公司股份，在收购完成后12个月内不得转让。鞠建东通过陈海度与陈丽洁受让的第二次股份的23,529,410股流通股已于报告期内向中国证券登记结算有限公司北京分公司办理股份限售，因此公司期末有限售条件股份数量为公司控股股东、实际控制人鞠建东持有的27,947,210股（含第一次受让的4,411,800股），无限售流通股数量为公司自然

人股东陈海度持有的 1,470,590 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	鞠建东	4,411,800	23,529,410	27,941,210	95.00%	27,941,210	0	0	0
2	陈海度	20,750,000	-19,279,410	1,470,590	5.00%	0	1,470,590	0	0
3	陈丽洁	4,250,000	-4,250,000	0	0.00%	0	0	0	0
	合计	29,411,800	-	29,411,800	100.00%	27,941,210	1,470,590	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

鞠建东与受让人陈海度、陈丽洁、无锡海大管理咨询企业（有限合伙）三方于 2023 年 06 月 29 日签署的《股权转让协议》的约定：鞠建东以现金方式受让陈海度先生、陈丽洁女士、无锡海大管理咨询企业（有限合伙）三方持有的合计 27,947,210 股公众公司股份，陈海度、陈丽洁分别将所转让的股份中的 8,788,246 股、1,800,002 股股份，合计 10,588,248 股质押给鞠建东，作为履行股份转让的担保。根据《股份转让协议》的约定，第一次股份转让为无锡海大管理咨询企业（有限合伙）持有的江苏海大纺织机械股份有限公司 4,411,800 股流通股的交割，剩余 23,529,410 股股份在陈海度、陈丽洁全部解除股份限售后办理交割。

2024 年 4 月 18 日，公司发布第一大股东、控股股东、实际控制人变更完成公告（公告编号：2024-016），鞠建东通过特定事项协议转让，使得挂牌公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，由陈海度变更为鞠建东，不存在新增的一致行动人。截止到 2024 年 04 月 18 日，收购人鞠建东通过特定事项协议转让，完成了所有的股份转让。本次收购的特定事项协议转让分别于 2023 年 08 月 14 日及 2024 年 03 月 26 日经全国中小企业转让系统有限责任公司审核通过，相应的股份已全部通过中国证券登记结算有限公司北京分公司完成过户登记手续。因此报告期内原公司控股股东与实际控制人已由陈海度变更为鞠建东，故本报告期期末控股股东、实际控制人持有的无限售条件股份与有限售条件股份发生变化，自然人股东陈丽洁在报告期内已完成全部剩余股份的交割，故报告期末不再持有公司股份。

根据《非上市公司收购管理办法》第十八条：按照本办法进行公众公司收购后，收购人成为公司第一大股东或者实际控制人的，收购人持有的被收购公司股份，在收购完成后 12 个月内不得转让。鞠建东通过陈海度与陈丽洁受让的第二次股份的 23,529,410 股流通股已于报告期内向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份限售，因此公司期末有限售条件股份数量为公司控股股东、实际控制人鞠建东持有的 27,947,210 股（含第一次受让的 4,411,800 股），无限售流通股数量为公司自然人股东陈海度持有的 1,470,590 股。

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系或一致行动关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露

是 否

2024年4月18日，公司发布第一大股东、控股股东、实际控制人变更完成公告（公告编号：2024-016），鞠建东通过特定事项协议转让，使得挂牌公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，由陈海度变更为鞠建东，不存在新增的一致行动人。截止到2024年04月18日，收购人鞠建东通过特定事项协议转让，完成了所有的股份转让。本次收购的特定事项协议转让分别于2023年08月14日及2024年03月26日经全国中小企业转让系统有限责任公司审核通过，相应的股份已全部通过中国证券登记结算有限公司北京分公司完成过户登记手续。因此报告期内原公司控股股东与实际控制人已由陈海度变更为鞠建东。本次收购完成后，收购人鞠建东先生将成为第一大股东、控股股东、实际控制人，在收购完成后12个月内，收购人鞠建东先生不以任何形式转让所持有的挂牌公司的股份。

本次收购完成后，收购人将利用公司平台有效整合资源，通过转型拓宽被收购公司业务领域，为公司提供新的盈利增长点，提升公司价值和股东回报。此外，收购人将严格遵循《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关规定，履行股东职责，完善公众公司法人治理结构，规范运作，不损害其他股东利益。本次收购对公司的人员、资产、财务、机构及业务独立将不会产生影响，公司仍具备独立生产经营的能力，在采购、生产、销售、知识产权等方面与控股股东及实际控制人保持独立。

鞠建东，男，1969年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984年11月至1990年1月在江阴市造漆厂工作，任助理会计；1990年1月至1997年5月在江阴市丝绸织造厂工作，任主办会计；1997年5月至1998年10月在江阴市沪达实业公司工作，任财务主管（主办会计）；1998年10月至2002年9月在陆桥地税所工作，任助征员；1998年8月至2018年9月在江阴协和新型建材有限公司工作，任办公室主任、副总经理、监事；2010年5月至2017年9月在江苏福尔泰铜铝集团工作，任副总经理；2018年9月至2022年10月在江阴华瑞电工科技股份有限公司工作，任财务总监；2019年10月至2024年5月，任江阴华瑞电工科技股份有限公司董事；2023年1月至2023年7月，任江苏施耐勒智能科技有限公司综合部部长；2023年7月至今，任江苏德海汽车科技股份有限公司董事长及财务负责人。

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
鞠建东	董事长、财务负责人	男	1969年1月	2023年7月28日	2025年6月15日	4,411,800	23,529,410	27,941,210	95%
鞠建东	董事	男	1969年1月	2023年7月25日	2025年6月15日	4,411,800	23,529,410	27,941,210	95%
包星海	总经理	男	1980年10月	2024年4月22日	2025年6月15日	0	0	0	0.00%
包星海	董事	男	1980年10月	2024年5月7日	2025年6月15日	0	0	0	0.00%
孟凌君	副总经理	男	1976年5月	2024年4月22日	2025年6月15日	0	0	0	0.00%
孟凌君	董事	男	1976年5月	2024年5月7日	2025年6月15日	0	0	0	0.00%
徐梅芳	董事	女	1971年1月	2024年5月7日	2025年6月15日	0	0	0	0.00%
过琳	董事	女	1981年6月	2022年6月16日	2025年6月15日	0	0	0	0.00%
顾成龙	董事会秘书	男	1999年1月	2023年7月28日	2025年6月15日	0	0	0	0.00%
陈小祥	监事会主席	男	1976年9月	2023年8月9日	2025年6月15日	0	0	0	0.00%
陈小华	监事	男	1968年7月	2024年5月7日	2025年6月15日	0	0	0	0.00%
张保文	职工代表监事	男	1990年7月	2023年7月1日	2025年6月15日	0	0	0	0.00%
邵祥	监事	男	1989年12月	2023年8月9日	2024年5月7日	0	0	0	0.00%

周伟红	董事	男	1969年8月	2023年6月29日	2024年5月7日	0	0	0	0.00%
张存刚	董事	男	1967年10月	2022年6月16日	2024年5月7日	0	0	0	0.00%
吴建忠	董事	男	1971年3月	2023年7月25日	2024年5月7日	0	0	0	0.00%
章沉哮	副总经理	男	1962年1月	2022年6月16日	2024年4月22日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

股东鞠建东担任董事长、财务负责人。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系或一致行动关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴建忠	董事	离任	无	个人原因
张存刚	董事	离任	无	个人原因
鞠建东	董事长、总经理、财务负责人	离任	董事长、财务负责人	个人原因
章沉哮	副总经理	离任	无	个人原因
周伟红	董事	离任	无	个人原因
邵祥	监事	离任	无	个人原因
包星海	无	新任	董事、总经理	个人原因
徐梅芳	无	新任	董事	个人原因
孟凌君	无	新任	董事、副总经理	个人原因
陈小华	无	新任	监事	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、包星海，男，1980年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历（上海理工大学-机电一体化专业学士；德国波鸿鲁尔大学-汽车工程专业硕士），工作简历：2012年5月~至今在上海海衍实业发展有限公司工作，任执行董事；2024年3月~至今在江苏德海汽车科技股份有限公司工作，任总经理助理。

2、孟凌君，男，1976年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历（吉林大学-《机械制造工艺与设备》专业），工作简历：1998年7月~2005年8月在沈阳华晨金杯汽车有限公司工作，任研发工程师、质量工程师、质量主管；2005年9月~2012年9月在佛吉亚（中国）投资有限公司工作，任项目质量主管；2012年10月~2018年6月在上海旭岛汽车零部件有限公司工作，任总经理助理；2018年7月~2023年8月在上海常盛汽车零部件有限公司工作，任项目经理、质量经理；2023

年9月至2024年1月在摩芮思科技咨询（上海）有限公司工作，任咨询顾问专家；2024年2月至今在江苏德海汽车科技股份有限公司工作，任运营总监。

3、徐梅芳，女，1971年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历（中央电大-《乡镇管理》专业）。1990年4月~1994年2月在无锡市无锡县东湖塘乡政府 经济管理办公室工作，任助理会计；1994年2月~2010年10月在无锡市锡山区东港镇东湖塘社区居委会工作，期间任主办会计、妇女主任、社区支部书记；2010年10月~2021年2月在无锡市东港镇养老服务中心工作，任院长；2021年2月~2021年10月在家待业；2021年10月至2023年7月在江苏施耐勒智能科技有限公司工作，任财务部出纳；2023年7月至今在江苏德海汽车科技股份有限公司任财务主管。

4、陈小华，男，1968年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991年7月~2001年5月在江阴市毛巾色织厂工作，任生产技术科科长、设计室主任、澄江镇团委委员；2001年6月~2008年6月在江阴市皇家毛巾厂工作，任生产副厂长；2008年2月~2018年3月在江苏新暨阳投资集团工作，办公室主任、法务部主任、行政总监；2018年4月~2019年5月在江苏美客国际贸易有限公司工作，任总经理；2019年6月~2023年11月在东海证券江阴高巷路营业部工作，任客户经理；2023年12月至今在江苏德海汽车科技股份有限公司工作，任行政总监。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	4	8
生产人员	4	13
销售人员	2	4
技术人员	6	16
财务人员	2	4
员工总计	18	45

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	1,119,170.74	1,711,572.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)		505,531.58
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	713,883.12	300,000.00
应收账款	五(四)	18,906,749.85	18,840,974.78
应收款项融资	五(五)	67,300.15	300,000.00
预付款项	五(六)	9,041,540.44	2,038,829.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(七)	862,598.77	33,151.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(八)	787,955.57	
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(九)	549,583.67	4,245.28
流动资产合计		32,048,782.31	23,734,306.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五(十)	19,490,000.00	10,000,000.00

投资性房地产			
固定资产	五(十一)	1,296,690.92	279,815.84
在建工程	五(十二)	3,787,930.52	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十三)	1,266,401.01	1,579,324.70
无形资产	五(十四)	2,118,018.34	85,052.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五(十六)	371,363.37	387,161.53
递延所得税资产	五(十七)	2,641,988.02	2,110,104.57
其他非流动资产	五(十八)	750,000.00	951,723.00
非流动资产合计		31,722,392.18	15,393,181.90
资产总计		63,771,174.49	39,127,487.92
流动负债：			
短期借款	五(十九)	12,000,000.00	
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			
应付账款	五(二十)	4,868,205.69	289,765.37
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(二十一)	475,936.55	151,249.32
应交税费	五(二十二)	1,223,734.33	4,678.32
其他应付款	五(二十三)	6,573,877.16	36,420.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十四)	645,365.93	634,344.54
其他流动负债			
流动负债合计		25,787,119.66	1,116,457.55
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十五)	698,181.10	977,028.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五(二十七)	152,894.29	237,728.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		851,075.39	1,214,756.82
负债合计		26,638,195.05	2,331,214.37
所有者权益：			
股本	五(二十六)	29,411,800.00	29,411,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十七)	7,184,216.08	7,184,216.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十八)	1,816,049.25	1,632,457.42
一般风险准备			
未分配利润	五(二十九)	-1,279,085.89	-1,432,199.95
归属于母公司所有者权益合计		37,132,979.44	36,796,273.55
少数股东权益			
所有者权益合计		37,132,979.44	36,796,273.55
负债和所有者权益总计		63,771,174.49	39,127,487.92

法定代表人：鞠建东

主管会计工作负责人：鞠建东

会计机构负责人：徐梅芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		953,668.14	1,711,572.80
交易性金融资产			505,531.58
衍生金融资产			
应收票据		713,883.12	300,000.00
应收账款	十六(一)	5,744,829.65	18,840,974.78
应收款项融资		67,300.15	300,000.00

预付款项		8,937,490.70	2,038,829.97
其他应收款	十六(二)	1,413,998.87	33,151.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,389.38	
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		549,583.67	4,245.28
流动资产合计		18,403,143.68	23,734,306.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		19,490,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,066,110.00	279,815.84
在建工程		3,787,930.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,266,401.01	1,579,324.70
无形资产		391,560.93	85,052.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		371,363.37	387,161.53
递延所得税资产		2,507,069.93	2,110,104.57
其他非流动资产		750,000.00	951,723.00
非流动资产合计		29,630,435.76	15,393,181.90
资产总计		48,033,579.44	39,127,487.92
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		83,876.00	289,765.37
预收款项			
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		296,902.69	151,249.32
应交税费		23,277.76	4,678.32
其他应付款		10,440.00	36,420.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		645,365.93	634,344.54
其他流动负债			
流动负债合计		13,059,862.38	1,116,457.55
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		698,181.10	977,028.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			237,728.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		698,181.10	1,214,756.82
负债合计		13,758,043.48	2,331,214.37
所有者权益：			
股本		29,411,800.00	29,411,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,184,216.08	7,184,216.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,632,457.42	1,632,457.42
一般风险准备			
未分配利润		-3,952,937.54	-1,432,199.95
所有者权益合计		34,275,535.96	36,796,273.55
负债和所有者权益合计		48,033,579.44	39,127,487.92

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		14,977,316.59	37,388,841.43
其中：营业收入	五(三十)	14,977,316.59	37,388,841.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,722,078.33	37,845,735.69
其中：营业成本	五(三十)	9,408,197.39	31,288,865.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十一)	5,811.05	367,964.23
销售费用	五(三十二)	83,254.12	886,752.36
管理费用	五(三十三)	4,166,461.80	3,751,147.89
研发费用	五(三十四)	1,031,889.10	1,335,301.95
财务费用	五(三十五)	26,464.87	215,703.84
其中：利息费用		29,601.01	293,600.36
利息收入		5,734.32	-
加：其他收益	五(三十六)	136,035.60	496,597.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十七)	3,547.26	199,594.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十八)	556,815.27	-57,604.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十九)		-357,701.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		951,636.39	-176,009.10
加：营业外收入	五(四十)	1,200.00	165,459.39
减：营业外支出	五(四十一)	487,609.53	-298,388.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		465,226.86	287,839.23
减：所得税费用	五(四十二)	128,520.97	-11,595.14

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		336,705.89	299,434.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		336,705.89	299,434.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		336,705.89	299,434.37
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		336,705.89	299,434.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		336,705.89	299,434.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.26

法定代表人：鞠建东

主管会计工作负责人：鞠建东

会计机构负责人：徐梅芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六(三)	80,297.12	37,388,841.43
减：营业成本	十六(三)	117,358.81	31,288,865.42
税金及附加		5,811.05	367,964.23
销售费用		70,976.43	886,752.36
管理费用		2,749,519.00	3,751,147.89
研发费用		1,017,488.11	1,335,301.95
财务费用		25,467.31	215,703.84
其中：利息费用			293,600.36
利息收入			
加：其他收益		136,035.60	496,597.33
投资收益（损失以“-”号填列）		3,547.26	199,594.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,096,487.63	-57,604.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-357,701.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,670,253.10	-176,009.10
加：营业外收入		1,200.00	165,459.39
减：营业外支出		486,378.29	-298,388.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,155,431.39	287,839.23
减：所得税费用		-634,693.80	-11,595.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,520,737.59	299,434.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,520,737.59	299,434.37
（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		-2,520,737.59	299,434.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,310,804.66	29,165,086.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		162,584.16	
经营活动现金流入小计		19,473,388.82	29,165,086.79
购买商品、接受劳务支付的现金		8,335,697.16	17,239,694.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,067,466.21	3,048,103.41
支付的各项税费		5,811.05	1,476,425.10
支付其他与经营活动有关的现金		6,315,611.41	2,955,467.77
经营活动现金流出小计		17,724,585.83	24,719,690.83

经营活动产生的现金流量净额		1,748,802.99	4,445,395.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		505,531.58	30,800,000.00
取得投资收益收到的现金		3,547.26	199,594.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		509,078.84	30,999,594.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,100,938.70	
投资支付的现金		9,490,000.00	31,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,590,938.70	31,800,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,081,859.86	-800,405.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	
偿还债务支付的现金			9,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,234.81	293,600.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		316,940.00	1,062,000.00
筹资活动现金流出小计		325,174.81	11,255,600.36
筹资活动产生的现金流量净额		11,674,825.19	-11,255,600.36
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		-658,231.68	-7,610,610.19
加：期初现金及现金等价物余额		1,777,402.42	7,717,130.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,119,170.74	106,520.58

法定代表人：鞠建东

主管会计工作负责人：鞠建东

会计机构负责人：徐梅芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,617,296.63	29,165,086.79

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		162,522.72	
经营活动现金流入小计		13,779,819.35	29,165,086.79
购买商品、接受劳务支付的现金		4,073,148.26	17,239,694.55
支付给职工以及为职工支付的现金		1,812,878.79	3,048,103.41
支付的各项税费		5,811.05	1,476,425.10
支付其他与经营活动有关的现金		4,838,851.24	2,955,467.77
经营活动现金流出小计		10,730,689.34	24,719,690.83
经营活动产生的现金流量净额		3,049,130.01	4,445,395.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		505,531.58	30,800,000.00
取得投资收益收到的现金		3,547.26	199,594.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,250,000.00	
投资活动现金流入小计		1,759,078.84	30,999,594.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,100,938.70	
投资支付的现金		9,490,000.00	31,800,000.00
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		2,650,000.00	
投资活动现金流出小计		17,240,938.70	31,800,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-15,481,859.86	-800,405.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	
偿还债务支付的现金			9,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,234.81	293,600.36
支付其他与筹资活动有关的现金		316,940.00	1,062,000.00
筹资活动现金流出小计		325,174.81	11,255,600.36
筹资活动产生的现金流量净额		11,674,825.19	-11,255,600.36
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		-757,904.66	-7,610,610.19
加：期初现金及现金等价物余额		1,711,572.80	7,717,130.77
六、期末现金及现金等价物余额		953,668.14	106,520.58

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

<p>1、2023年10月25日,财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]121号,以下简称解释17号),自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。</p> <p>2、2024年3月12日,本公司与上海九向科技有限公司(以下简称九向科技)签订股权转让协议,九向科技将其持有上海赛移汽车电子有限公司(以下简称上海赛移)100%股权作价0元转让给本公司,上述股权转让事宜上海赛移已于2024年4月23日办妥工商变更登记手续,在2024年4月初,本公司已拥有该公司的实质控制权,为便于核算,将2024年4月1日确定为购买日,自2024年4月1日起将其纳入合并财务报表范围。(详见本章节合并报表附注七)</p> <p>3、2024年5月,公司启动股票发行,拟向员工持股计划——无锡海升股权投资合伙企业(有限合伙)发行股份。截至本报告披露日,上述发行尚未完成。</p>
--

(二) 财务报表项目附注

江苏德海汽车科技股份有限公司 2024 半年度财务报表附注

一、公司基本情况

江苏德海汽车科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)成立于2000年01月18日,曾用名江苏海大纺织机械股份有限公司(以下简称海大股份)。2016年11月16日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌,股票代码:839625,股票简称:海大股份;2023年6月29日,收购人鞠建东先生披露了《收购报告书》,鞠建东先生通过分别受让陈海度、陈丽洁、无锡海大管理咨询企业(有限合伙)持有的海大股份19,279,410股、4,250,000股、4,411,800股股份,占海大股份总股本的65.55%、14.45%、15.00%,合计

27,941,210股,占海大股份总股本的95%,实现对海大股份的收购。公司拟不再发展原有业务,为改善公司的经营情况,提升盈利能力,根据公司的战略发展规划,公司的主要业务调整为汽车零部件及配件的研发、制造、批发及零售,并更改公司的全称、证券简称及经营范围。

2023年8月18日发布《江苏海大纺织机械股份有限公司全称变更公告》(公告编号:2023-056)以及《江苏海大纺织机械股份有限公司证券简称变更公告》(公告编号:2023-057)显示:公司名称由“江苏海大纺织机械股份有限公司”变更为“江苏德海汽车科技股份有限公司”,证券简称由“海大股份”变更为“德海股份”,证券代码保持不变。

公司2023年9月18日发布《2023年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号:2023-062)因公司发展需要,公司拟将原公司注册地址:江阴市临港经济开发区滨江西路江阴临港科技工业园 A1 幢变更为:江阴市海港路18-12号3号厂房1楼;拟变更公司主营业务及经营范围,变更前本公司主营业务为:印染后整理设备的研发、生产及销售;变更后本公司主营业务为:汽车零部件及配件的研发、制造、批发及零售。公司实际经营业务及所处行业发生了变化,变更后公司全称与主营业务相匹配,不会对公司生产、经营产生不利影响。

公司注册资本(股本):人民币29,411,800.00元,法定代表人:鞠建东,注册地为江阴市海港路18-12号3号厂房1楼。

本公司主要从事汽车零部件及配件的研发、制造、批发及零售。主要经营范围,一般项目:汽车零部件研发;汽车零部件及配件制造;汽车零配件批发;汽车零配件零售;汽车装饰用品制造;汽车装饰用品销售;汽车零部件再制造;机械零件、零部件加工;机械零件、零部件销售;模具制造;模具销售;塑料制品制造;塑料制品销售;橡胶制品制造;橡胶制品销售;照明器具生产专用设备制造;照明器具生产专用设备销售;照明器具制造;照明器具销售;摩托车及零部件研发;摩托车零配件制造;摩托车及零配件批发;摩托车及零配件零售;人工智能行业应用系统集成服务;人工智能基础软件开发;人工智能应用软件开发;软件开发;人工智能硬件销售;信息系统集成服务;工业机器人制造;工业机器人销售;工业控制计算机及系统制造;工业控制计算机及系统销售;工业自动控制系统装置制造;工业自动控制系统装置销售;工业机器人安装、维修;工业互联网数据服务;电子产品销售;电子元器件制造;电子元器件批发;电子元器件零售;机械电气设备制造;机械电气设备销售;电气设备修理;电气设备销售;通讯设备修理;通讯设备销售;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机软硬件及辅助设备零售;计算机系统服务;五金产品批发;五金产品零售;办公用品销售;办公设备销售;办公设备耗材销售;日用百货销售;普通机械设备安装服务;通用设备制造(不含特种设备制造);通用设备修理;专用设备修理;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);信息技术咨询服务;广播电视设备制造(不含广播电视传输设备);以自有资金从事投资活动;货物进出口;技术进出口;进出口代理;金属制品研发;金属制品销售(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)。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《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(2023年修订)》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见本附注三(十一)、本附注三(十四)、三(十七)和本附注三(二十二)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
应收账款	附注三（十一）预期信用损失的确认方法及会计处理方法。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值

进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十三）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融资产减值

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

3. 金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且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；
- （3）该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4. 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5. 金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(十一) 预期信用损失的确认方法及会计处理方法

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

(1) 一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

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

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	将应收票据划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合，分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期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。
其他组合	公司将应收关联自然人及关联公司之间的应收款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(十二) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

(4) 周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、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；

(2) 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以

与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

(十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单

位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折

旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5.00

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

（二十二）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

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

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单

独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入及让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

(1) 销售商品收入的确认原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

公司销售商品收入的具体政策：①直接交付模式下：公司将产品交付并取得经客户确认的签收单后确认收入；②寄售模式下：公司将产品运送至指定的中间仓，根据客户实际提货数量及相应的对账单确认收入。

(2) 提供劳务收入的确认原则

本公司为客户提供劳务主要是设备安装改造、维修保养类服务，劳务提供完成后需客户验收确认，于完工时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损

益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，

有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）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，承租人和出租人将合同予以分拆，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. 作为承租方租赁的会计处理方法

（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，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（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；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。

本公司使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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（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：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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，并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。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(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。

(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。

(二十六) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、13%等税率计缴
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏德海汽车科技股份有限公司	15%
上海赛移汽车电子有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

2011年8月，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合授予江苏海大印染机械有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR201132000940。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司于2014年、2017年、2020年以及2023年度通过高新复审，并换领新的高新技术企业证书，证书编号GR202032002249，有效期3年，本期公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指2024年1月1日，期末系指2024年6月30日；本期系指2024年1-6月，上年系指2023年1-6月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	1,119,170.74	1,711,572.80

2. 截至2024年6月30日，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	505,531.58
其中：权益工具投资	-	505,531.58

(三) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	713,883.12	300,000.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
未逾期	13,726,355.17	12,489,845.75
逾期1年以内	4,128,236.28	211,500.00
逾期1-2年	7,580.00	4,685,942.00
逾期2-3年	2,298,380.00	2,752,935.00

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
逾期 3-4 年	11,324.00	216,394.00
逾期 4-5 年	23,592.00	21,392.00
逾期 5 年以上	-	456,234.49
合 计	20,195,467.45	20,834,243.24

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		预期信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,195,467.45	100.00	1,288,717.60	6.38	18,906,749.85
其中：逾期账龄组合	20,195,467.45	100.00	1,288,717.60	6.38	18,906,749.85
合 计	20,195,467.45	100.00	1,288,717.60	6.38	18,906,749.85

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,834,243.24	100.00	1,993,268.46	9.57	18,840,974.78
其中：逾期账龄组合	20,834,243.24	100.00	1,993,268.46	9.57	18,840,974.78
合 计	20,834,243.24	100.00	1,993,268.46	9.57	18,840,974.78

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	20,195,467.45	1,288,717.60	6.38

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	13,726,355.17	480,422.42	3.50
逾期 1 年以内	4,128,236.28	247,694.18	6.00
逾期 1-2 年	7,580.00	454.80	6.00
逾期 2-3 年	2,298,380.00	528,627.40	23.00
逾期 3-4 年	11,324.00	7,926.80	70.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期4-5年	23,592.00	23,592.00	100.00
小计	20,195,467.45	1,288,717.60	6.38

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,993,268.46	-617,932.66	-	86,618.20	-	1,288,717.60
小计	1,993,268.46	-617,932.66	-	86,618.20	-	1,288,717.60

4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	占应收账款期末数的比例(%)	应收账款坏账准备期末数
上汽大通汽车有限公司	7,557,501.36	37.42	264,512.55
延锋伟世通投资有限公司	6,165,624.95	30.53	215,796.87
吉祥三宝高科新材料有限公司	2,100,000.00	10.40	483,000.00
无锡海善纺织机械有限公司	992,891.43	4.92	59,573.49
山东坤泰新材料科技股份有限公司	733,000.00	3.63	43,980.00
小计	17,549,017.74	86.90	1,066,862.91

5. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	86,618.20

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
信用评级较高的银行承兑汇票	67,300.15	300,000.00

2. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	1,463,045.89

3. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	300,000.00	-232,699.85	-	67,300.15

续上表:

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	300,000.00	67,300.15	-	-

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	7,956,035.44	87.99	2,038,829.97	100.00
1-2年	1,085,505.00	12.01	-	-
合 计	9,041,540.44	100.00	2,038,829.97	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例 (%)
江阴辉明新能源有限公司	4,300,000.00	47.56
苏州雄克精密工具有限公司	3,320,000.00	36.72
无锡灵恩机电设备有限公司	625,455.00	6.92
上海优异达机电有限公司	391,950.00	4.33
广州六环信息科技有限公司	102,000.00	1.13
小 计	8,739,405.00	96.66

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	924,918.55	62,319.78	862,598.77	34,354.00	1,202.39	33,151.61

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	750,000.00	33,354.00
押金及保证金	169,178.75	1,000.00
其他	5,739.80	-
小 计	924,918.55	34,354.00

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	763,494.80	34,354.00
1-2 年	9,000.00	-
2-3 年	-	-
3-4 年	152,423.75	-
账面价值小计	924,918.55	34,354.00

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	924,918.55	100.00	62,319.78	6.74	862,598.77
合 计	924,918.55	100.00	62,319.78	6.74	862,598.77

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	34,354.00	100.00	1,202.39	3.50	33,151.61
合 计	34,354.00	100.00	1,202.39	3.50	33,151.61

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	924,918.55	62,319.78	6.74
其中：账龄组合			
账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	763,494.80	26,722.32	3.50
1-2年	9,000.00	540.00	6.00
2-3年	-	-	-
3-4年	152,423.75	35,057.46	23.00
小 计	924,918.55	62,319.78	32.50

2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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年1月1日余额	1,202.39	-	-	1,202.39
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	61,117.39	-	-	61,117.39
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年6月30日余额	62,319.78	-	-	62,319.78

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	62,319.78	-	-	-	62,319.78
小 计		62,319.78				62,319.78

(5) 按欠款方归集的期末其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
江阴辉明新能源有限公司	往来款	750,000.00	1年以内	81.09	26,250.00

(八) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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
库存商品	787,955.57	-	787,955.57	-	-	-

2. 存货期末数中无资本化利息金额。

(九) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
留抵税额	509,010.17	-
待认证进项税	40,573.50	4,245.28
合计	549,583.67	4,245.28

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,490,000.00	10,000,000.00
其中：权益工具投资	19,490,000.00	10,000,000.00

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	1,296,690.92	279,815.84

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	机器设备	电子设备	办公及其他设备	运输工具	合计
(1) 账面原值					
1) 期初数	-	14,147.90	23,030.22	253,813.76	290,991.88

项 目	机器设备	电子设备	办公及其他设备	运输工具	合 计
2) 本期增加	604,846.56	54,660.59	94,371.86	411,471.88	1,165,350.89
①购置	39,651.86	-	56,655.05	64,633.98	160,940.89
②存货转入	287,752.22	-	37,716.81	-	325,469.03
③在建工程转入	-	-	-	346,837.90	346,837.90
④企业合并增加	277,442.48	54,660.59	-	-	332,103.07
3) 本期减少	-	-	-	-	-
①处置或报废	-	-	-	-	-
4) 期末数	604,846.56	68,808.49	117,402.08	665,285.64	1,456,342.77
(2) 累计折旧					
1) 期初数	-	786.62	338.40	10,051.02	11,176.04
2) 本期增加	52,048.75	54,287.42	4,536.40	37,603.24	148,475.81
①计提	16,141.60	2,359.86	4,536.40	37,603.24	60,641.10
②企业合并增加	35,907.15	51,927.56	-	-	87,834.71
3) 本期减少	-	-	-	-	-
①处置或报废	-	-	-	-	-
4) 期末数	52,048.75	55,074.04	4,874.80	47,654.26	159,651.85
(3) 账面价值					
1) 期末账面价值	552,797.81	13,734.45	112,527.28	617,631.38	1,296,690.92
2) 期初账面价值	-	13,361.28	22,691.82	243,762.74	279,815.84

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(十二) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,787,930.52	-	3,787,930.52	-	-	-

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间装潢	3,787,930.52	-	3,787,930.52	-	-	-
汽车装潢	-	-	-	-	-	-
小 计	3,787,930.52	-	3,787,930.52	-	-	-

(2)重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
车间装潢	-	3,787,930.522	-	-	3,787,930.52
汽车装潢	-	346,837.90	346,837.90	-	-
小 计	-	4,134,768.42	346,837.90	-	3,787,930.52

(3)期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4)期末无用于借款抵押的在建工程。

(十三) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	房屋及建筑物
(1) 账面原值	
1) 期初数	1,757,023.78
2) 本期增加	-
租赁	-
3) 本期减少	-
处置	-
4) 期末数	1,757,023.78
(2) 累计折旧	
1) 期初数	177,699.08
2) 本期增加	312,923.69
计提	312,923.69
3) 本期减少	-
处置	-
4) 期末数	490,622.77
(3) 账面价值	

项 目	房屋及建筑物
1) 期末账面价值	1,266,401.01
2) 期初账面价值	1,579,324.70

2. 期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十四) 无形资产

1. 明细情况

项 目	软件
(1) 账面原值	
1) 期初数	89,603.97
2) 本期增加	2,109,939.63
①购置	1,533,900.03
②合并增加	576,039.60
③研发转入	-
3) 本期减少	-
①处置	-
4) 期末数	2,199,543.60
(2) 累计摊销	
1) 期初数	4,551.71
2) 本期增加	76,973.55
①计提	67,372.89
②合并增加	9,600.66
3) 本期减少	-
①处置	-
4) 期末数	81,525.26
(3) 账面价值	
1) 期末账面价值	2,118,018.34
2) 期初账面价值	85,052.26

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十五) 研发支出

开发支出情况详见本附注六“研发支出”之说明。

(十六) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	387,161.53	26,681.83	42,479.99	-	371,363.37

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,351,037.38	256,622.84	1,994,470.85	299,170.63
可抵扣亏损	15,782,579.73	2,367,386.96	10,461,519.97	1,569,228.00
租赁负债	651,644.95	97,746.75	1,611,372.93	241,705.94
合 计	17,785,262.06	2,721,756.55	14,067,363.75	2,110,104.57

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产增值	1,174,419.46	152,894.29	-	-
使用权资产	531,790.18	79,768.53	1,579,324.70	236,898.71
交易性金融资产公允价值变动	-	-	5,531.58	829.73
合 计	531,790.18	79,768.53	1,584,856.28	237,728.44

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后的递延所 得税资产或负债 余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后的递延所 得税资产或负债余额
递延所得税资产	79,768.53	2,641,988.02	-	2,110,104.57
递延所得税负债	79,768.53	152,894.29	-	237,728.44

(十八) 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	750,000.00	-	750,000.00	951,723.00	-	951,723.00

(十九) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	7,700,000.00	-
保证借款	4,300,000.00	-
合 计	12,000,000.00	-

(二十) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,911,104.60	203,640.89
1-2 年	948,408.70	17,012.48
2-3 年	8,692.39	66,560.00
3-4 年	-	2,552.00
合 计	4,868,205.69	289,765.37

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	151,249.32	2,959,953.36	2,689,080.61	422,122.07
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	221,663.21	167,848.73	53,814.48
(3) 辞退福利	-	265,500.00	265,500.00	-
合 计	151,249.32	3,447,116.57	3,122,429.34	475,936.55

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	151,249.32	2,754,860.51	2,515,464.83	390,645.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2) 职工福利费	-	26,502.89	26,502.89	-
(3) 社会保险费	-	105,953.48	87,415.41	18,538.07
其中：医疗保险费	-	89,354.05	73,100.39	16,253.66
工伤保险费	-	7,276.27	6,743.82	532.45
生育保险费	-	9,323.16	7,571.20	1,751.96
(4) 住房公积金	-	71,236.48	58,297.48	12,939.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	1,400.00	1,400.00	-
小 计	151,249.32	2,959,953.36	2,689,080.61	422,122.07

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	210,737.51	159,674.19	51,063.32
(2) 失业保险费	-	10,925.70	8,174.54	2,751.16
小 计	-	221,663.21	167,848.73	53,814.48

(二十二) 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	900,362.77	-
增值税	296,488.92	-
代扣代缴个人所得税	23,869.25	2,694.77
印花税	3,013.39	1,983.55
合 计	1,223,734.33	4,678.32

(二十三) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	6,573,877.16	36,420.00

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来	6,514,601.77	36,420.00
社保	45,731.63	-
房租	10,440.00	-
其他	3,103.76	-
小 计	6,573,877.16	36,420.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	645,365.93	634,344.54

(二十五) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋及建筑物	1,343,547.03	1,611,372.92
小计	1,343,547.03	1,611,372.92
减：一年内到期部分	645,365.93	634,344.54
合 计	698,181.10	977,028.38

(二十六) 股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
鞠建东	27,941,210.00	-	-	-	-	-	27,941,210.00
陈海度	1,470,590.00	-	-	-	-	-	1,470,590.00
合 计	29,411,800.00	-	-	-	-	-	29,411,800.00

(二十七) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	7,184,216.08	-	-	7,184,216.08

(二十八) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,632,457.42	183,591.83	-	1,816,049.25

(二十九) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末数	-1,432,199.95	-530,215.98
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初数	-1,432,199.95	-530,215.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	336,705.89	-901,983.97
减：提取法定盈余公积	183,591.83	-
期末未分配利润	-1,279,085.89	-1,432,199.95

(三十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	14,977,316.59	9,408,197.39	33,539,395.92	27,407,748.23
其他业务	-	-	3,849,445.51	3,881,117.19
合 计	14,977,316.59	9,408,197.39	37,388,841.43	31,288,865.42

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合 计	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类		
商品销售收入	7,779,662.72	8,129,115.42
开发服务	7,134,878.87	1,179,245.28
加工配套业务	62,775.00	99,836.69
合 计	14,977,316.59	9,408,197.39
按经营地区分类	-	-
国内	14,977,316.59	9,408,197.39

3. 公司客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
延锋伟世通投资有限公司	9,998,067.67	66.75
上汽大通汽车有限公司	4,913,616.52	32.81
摩芮思科技咨询(上海)有限公司	62,775.00	0.42
上海汽车集团股份有限公司	2,857.40	0.02
小 计	14,911,684.19	100.00

(三十一) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
印花税	5,811.05	17,323.70
房产税	-	3,973.44
车船使用税	-	3,600.00
土地使用税	-	24.78
城市维护建设税	-	200,108.02
教育费附加	-	142,934.29
合 计	5,811.05	367,964.23

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十二) 销售费用

项 目	本期数	上年数
交通差旅费	26,038.43	-
业务招待费	24,311.27	640,773.47
广告宣传费	20,626.73	46,075.47
物流费	12,277.69	-
职工薪酬	-	163,626.40
其他	-	36,277.02
合 计	83,254.12	886,752.36

(三十三) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,438,550.63	1,364,236.43
专业服务费	735,201.35	535,906.96
使用权资产折旧	443,240.24	-
办公费	339,444.54	749,339.63
折旧与摊销	94,627.71	629,143.05
交通差旅费	82,826.72	325,722.12
业务招待费	17,317.00	-
专利费	9,536.63	4,596.51
租赁费	5,716.98	109.00
其他	-	142,094.19
合 计	4,166,461.80	3,751,147.89

(三十四) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	461,750.92	871,928.55
技术服务费	440,279.56	75,471.70
专利费	64,068.71	-
房租物业	46,091.07	-
折旧与摊销	19,698.84	-
直接材料	-	387,901.70
合 计	1,031,889.10	1,335,301.95

(三十五) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	29,601.01	293,600.36
其中：租赁负债利息费用	22,944.75	-
减：利息收入	5,734.32	-
减：汇兑收益	-	87,320.42

项 目	本期数	上年数
手续费支出	2,598.18	9,423.90
合 计	26,464.87	215,703.84

(三十六) 其他收益

项 目	本期数	上年数
个税手续费返还	99,411.77	1,498.25
社保补贴	9,861.54	20,129.77
先进制造业增值税加计 5%抵减	26,762.29	-
安置残疾人就业奖励	-	9,120.00
嵌入式软件退税补贴	-	415,849.31
智能化改造数字化转型专项资金	-	50,000.00
合 计	136,035.60	496,597.33

(三十七) 投资收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	3,547.26	199,594.21

(三十八) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	617,932.66	-57,604.55
其他应收款坏账损失	-61,117.39	-
合 计	556,815.27	-57,604.55

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价减值损失	-	-357,701.83

(四十) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	1,200.00	-	1,200.00
固定资产处置利得	-	165,459.39	-

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	1,200.00	165,459.39	1,200.00

(四十一) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
质量赔偿款	486,378.29	-	-
滞纳金、罚款支出	1,231.24	-	1,231.24
非流动资产损坏报废损失	-	-298,388.94	-
合 计	487,609.53	-298,388.94	1,231.24

(四十二) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	900,362.77	-
递延所得税费用	-771,841.80	-11,595.14
合 计	128,520.97	-11,595.14

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	465,226.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,784.03
子公司适用不同税率的影响	363,552.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-148,963.08
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	-
研发加计扣除	-155,852.41
所得税费用	128,520.97

(四十三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	136,035.60	-
收到保证金	19,614.24	-
银行利息收入及其他	6,934.32	-
合 计	162,584.16	-

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支出的金融机构手续费	2,598.18	9,423.90
付现销售、管理及研发费用	2,991,781.99	3,244,432.81
支付的各种往来款项	3,320,000.00	-
其他营业外支出	1,231.24	-298,388.94
合 计	6,315,611.41	2,955,467.77

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
租金及保证金	316,940.00	1,062,000.00

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	-	12,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	336,705.89	299,434.37
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	-556,815.27	57,604.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,641.10	1,143,564.21
使用权资产折旧	312,923.69	-

项 目	本期数	上年数
无形资产摊销	67,372.89	897,998.91
长期待摊费用摊销	42,479.99	-
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	29,601.01	293,600.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,547.26	-199,594.21
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-531,883.45	32,609.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-239,958.35	-44,204.68
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,726,187.91	-14,879,710.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,712,291.74	8,615,149.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,217,386.58	8,228,943.71
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,748,802.99	4,445,395.96
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	1,119,170.74	106,520.58
减: 现金的期初数	1,777,402.42	7,717,130.77
加: 现金等价物的期末数	-	-
减: 现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	-658,231.68	-7,610,610.19

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	1,119,170.74	1,777,402.42
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,119,170.74	1,777,402.42
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物	1,119,170.74	1,777,402.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(四十五) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十三)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	22,944.75

(3) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	316,940.00

六、研发支出

按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	461,750.92	871,928.55
技术服务费	440,279.56	75,471.70
专利费	64,068.71	-
房租物业	46,091.07	-
折旧与摊销	19,698.84	-
直接材料	-	387,901.70

项 目	本期数	上年数
合 计	1,031,889.10	1,335,301.95
其中：费用化研发支出	1,031,889.10	1,335,301.95
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
上海赛移汽车电子有限公司	2024年4月1日	-	100.00%	非同一控制下企业合并

续上表：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
上海赛移汽车电子有限公司	2024年4月1日	[注1]	14,914,541.59	2,870,079.64	99,672.98

[注1][注1] 2024年3月12日，本公司与上海九向科技有限公司（以下简称九向科技）签订股权转让协议，九向科技将其持有上海赛移汽车电子有限公司（以下简称上海赛移）100%股权作价0元转让给本公司，上述股权转让事宜上海赛移已于2024年4月23日办妥工商变更登记手续，在2024年4月初，本公司已拥有该公司的实质控制权，为便于核算，将2024年4月1日确定为购买日，自2024年4月1日起将其纳入合并财务报表范围。

八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海赛移汽车电子有限公司	1,000.00	上海	上海	100.00	-	非同一控制下企业合并

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

九、政府补助

计入当期损益的政府补助

项 目	本期数	上年数
其他收益	136,035.60	496,597.33

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，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：

1. 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。

(2) 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。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 44.97%(2023 年 12 月 31 日：5.96%)。

(二) 金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	434,616.88	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	1,463,045.89	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
合计		1,897,662.77		

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书	434,616.88	-
应收款项融资	背书	1,463,045.89	-
合计		1,897,662.77	

十一、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	67,300.15	-	67,300.15

(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

本公司持有的应收款项融资系银行承兑汇票，由于其剩余期限较短，公允价值与票面余额相近，因此本公司以票面金额确认其期末公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八“在子公司中的权益”。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
无锡海善纺织机械有限公司	公司原实际控制人陈海度控制的其他公司
高欣	子公司的法定代表人

其他关联方名称	与本公司的关系
无锡宏点精密机械有限公司	公司监事陈小华担任监事的其他公司
无锡市晨通机械制造有限公司	公司原实际控制人陈海度控制的其他公司
上海海衍实业发展有限公司	公司董事包星海控制的公司
无锡海大管理咨询企业（有限合伙）	公司原实际控制人陈海度控制的其他公司
江阴华瑞电工科技股份有限公司	公司实际控制人参股的其他公司

3、关联担保

2024年06月27日，公司、鞠建东与其配偶杨建新与中国农业银行有限公司江阴分行签订的编号为32100520240015436最高额保证合同，公司为主借款人，鞠建东与其配偶杨建新为公司与中国农业银行有限公司江阴分行的借款提供担保，保证金额600万元。

2024年05月27日，公司、公司实际控制人鞠建东与交通银行股份有限公司无锡分行签订编号为Z2405LN15650754的流动资金借款合同，公司实际控制人鞠建东作为共同借款人为公司与交通银行股份有限公司无锡分行的借款提供担保，保证金额270万元。

(二) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应收账款			
	无锡海善纺织机械有限公司	992,891.43	4,893,491.43

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款			
	高欣	4,014,601.77	-

十三、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

十六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2024 年 1 月 1 日，期末系指 2024 年 6 月 30 日；本期系指 2024 年 1-6 月，上年系指 2023 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
未逾期	86,341.50	12,489,845.75
逾期 1 年以内	4,128,236.28	211,500.00
逾期 1-2 年	7,580.00	4,685,942.00
逾期 2-3 年	2,298,380.00	2,752,935.00
逾期 3-4 年	11,324.00	216,394.00
逾期 4-5 年	23,592.00	21,392.00
逾期 5 年以上	-	456,234.49
合 计	6,555,453.78	20,834,243.24

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		预期信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,555,453.78	100.00	810,624.13	12.37	5,744,829.65
其中：逾期账龄组合	6,535,653.78	99.70	810,624.13	12.40	5,725,029.65
其他组合	19,800.00	0.30	-	-	19,800.00
合 计	6,555,453.78	100.00	810,624.13	12.37	5,744,829.65

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		预期信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,834,243.24	100.00	1,993,268.46	9.57	18,840,974.78
其中：逾期账龄组合	20,834,243.24	100.00	1,993,268.46	9.57	18,840,974.78

种类	期初数				账面价值
	账面余额		预期信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其他组合	-	-	-	-	-
合计	20,834,243.24	100.00	1,993,268.46	9.57	18,840,974.78

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	预期信用损失准备	计提比例(%)
账龄组合	6,535,653.78	810,624.13	12.40
其他组合	19,800.00	-	-
小计	6,555,453.78	810,624.13	12.37

其中：逾期账龄组合

账龄	账面余额	预期信用损失准备	计提比例(%)
未逾期	66,541.50	2,328.95	3.50
逾期1年以内	4,128,236.28	247,694.18	6.00
逾期1-2年	7,580.00	454.80	6.00
逾期2-3年	2,298,380.00	528,627.40	23.00
逾期3-4年	11,324.00	7,926.80	70.00
逾期4-5年	23,592.00	23,592.00	100.00
小计	6,535,653.78	810,624.13	12.40

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,993,268.46	-1,096,026.13	-	86,618.20	-	810,624.13
小计	1,993,268.46	-1,096,026.13	-	86,618.20	-	810,624.13

4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
吉祥三宝高新纺织有限公司	2,100,000.00	32.03	483,000.00
无锡海善纺织机械有限公司	992,891.43	15.15	59,573.49
山东坤泰新材料科技股份有限公司	733,000.00	11.18	43,980.00

单位名称	应收账款期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
浙江富润印染有限公司	704,000.00	10.74	42,240.00
张家港市吴氏纺织印染有限公司	584,599.85	8.92	35,075.99
小 计	5,114,491.28	78.02	663,869.48

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,414,739.76	740.89	1,413,998.87	34,354.00	1,202.39	33,151.61

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初数账面余额
往来款	1,400,000.00	1,000.00
押金保证金	9,000.00	33,354.00
其他	5,739.76	-
合计	1,414,739.76	34,354.00

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,405,739.76	34,354.00
1-2 年	9,000.00	-
小 计	1,414,739.76	34,354.00

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	1,414,739.76	100.00	740.89	0.05	1,413,998.87
合 计	1,414,739.76	100.00	740.89	0.05	1,413,998.87

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	34,354.00	100.00	1,202.39	3.50	33,151.61
其中：	-	-	-	-	-
账龄组合	34,354.00	100.00	1,202.39	3.50	33,151.61
1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款					
组 合	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)	
账龄组合	1,414,739.76		740.89	0.05	
其中：账龄组合					
账 龄	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	1,405,739.76		200.89	0.01	
1-2 年	9,000.00		540.00	6.00	
小 计	1,414,739.76		740.89	0.05	
2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备					
坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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 年 1 月 1 日余额	1,202.39	-	-	1,202.39	
2024 年 1 月 1 日余额在本期					
--转入第二阶段	-	-	-	-	
--转入第三阶段	-	-	-	-	
--转回第二阶段	-	-	-	-	
--转回第一阶段	-	-	-	-	
本期计提	-	-	-	-	
本期转回	461.50	-	-	461.50	
本期转销	-	-	-	-	
本期核销	-	-	-	-	
其他变动	-	-	-	-	
2024 年 6 月 30 日余额	740.89	-	-	740.89	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,202.39	-	461.50	-	-	740.89
小计	1,202.39	-	461.50	-	-	740.89

(5) 按欠款方归集的期末其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
上海赛移汽车电子有限公司	往来款	1,400,000.00	1年以内	98.96	-
小计		1,400,000.00		98.96	-

(三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,297.12	117,358.81	33,539,395.92	27,407,748.23
其他业务	-	-	3,849,445.51	3,881,117.19
合计	80,297.12	117,358.81	37,388,841.43	31,288,865.42

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期数	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类		
加工配套业务	80,297.12	117,358.81
合计	80,297.12	117,358.81
按经营地区分类		
国内	80,297.12	117,358.81

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
摩芮思科技咨询(上海)有限公司	62,775.00	78.18
上海赛移汽车电子有限公司	17,522.12	21.82

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
小 计	80,297.12	100.00

十七、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	-	-
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	-	-
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	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
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	-	-

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31.24	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	109,273.31	-
小 计	109,242.07	
减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	16,263.19	-
少数股东损益影响额(税后)	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	92,978.88	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.91	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.66	0.01	0.01

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	336,705.89
非经常性损益	2	92,978.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	243,727.01
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	36,796,273.55
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	-
加权平均净资产	8=4+1*0.5+5-6+7	36,964,626.50
加权平均净资产收益率	9=1/8	0.91%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	0.66%

[注]报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	1	243,727.01
加权平均净资产	2	36,964,626.50
同一控制下企业合并被合并方期初归属于公司普通股股东的净资产	3	-
同一控制下企业合并被合并方期初至合并日归属于公司普通股股东的净资产增减变动加权数	4	-
同一控制下企业合并被合并方合并日归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期发生的同一控制下企业合并加权平均净资产	6=2-3-4+5	36,964,626.50
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	7=1/6	0.66%

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	336,705.89
非经常性损益	2	92,978.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	243,727.01
期初股份总数	4	29,411,800.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	9=4+5+6-7-8	29,411,800.00
基本每股收益	10=1/9	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	11=3/9	0.01

[注] 报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2023年10月25日,财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号,以下简称解释17号),自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	109,273.31
非经常性损益合计	109,242.07
减:所得税影响数	16,263.19
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	92,978.88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用