



思普宁

思普宁

NEEQ: 874113

重庆思普宁科技股份有限公司

Chongqing Spring Technology Co., Ltd.



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、公司负责人汪德权、主管会计工作负责人周亚及会计机构负责人（会计主管人员）周亚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

为保护公司商业秘密，豁免披露部分客户及供应商名称。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配	25
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	30
第七节	财务会计报告	36
附件	会计信息调整及差异情况	128

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、思普宁、股份公司	指	重庆思普宁科技股份有限公司
重庆在田	指	重庆在田企业管理合伙企业（有限合伙）
重庆见龙	指	重庆见龙企业管理合伙企业（有限合伙）
鼎亚模具	指	重庆鼎亚精密模具有限责任公司，系思普宁全资子公司
宁波春泉	指	宁波春泉塑料制品有限公司，系思普宁全资子公司
成都思普柠	指	成都思普柠汽车零部件有限公司，系思普宁全资子公司
广州思普柠	指	广州思普柠塑胶制品有限公司，系思普宁全资子公司
南通思普柠	指	南通思普柠塑胶制品有限公司，系思普宁全资子公司
股东大会	指	重庆思普宁科技股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆思普宁科技股份有限公司董事会
监事会	指	重庆思普宁科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	重庆思普宁科技股份有限公司公司章程
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆思普宁科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Chongqing Spring Technology Co., Ltd.		
	SPN		
法定代表人	汪德权	成立时间	2004年7月30日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（汪德权，黎红），一致行动人为（汪德权，黎红）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C367）-汽车零部件及配件制造（C3670）		
主要产品与服务项目	汽车热系统塑料零部件的研发、生产及销售，模具设计与开发		
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	思普宁	证券代码	874113
挂牌时间	2024年2月19日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	35,000,000
主办券商（报告期内）	长江证券承销保荐有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路200号国华金融中心B栋20层		
联系方式			
董事会秘书姓名	周正	联系地址	重庆市璧山区青杠街道龙青支三路8-1号
电话	023-81678158	电子邮箱	cqspn@spring-cq.com
传真	023-64305433		
公司办公地址	重庆市璧山区青杠街道龙青支三路8-1号	邮政编码	402761
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915002277626952757		
注册地址	重庆市璧山区青杠街道龙青支三路8-1号		
注册资本（元）	35,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、公司商业模式：

公司作为汽车零部件供应商，通过客户严苛的供应商评审后成为汽车制造商一级供应商或进入其配套零部件厂商的供应商体系。客户向公司下单后，公司根据客户需求的产品类型采购相应的原材料，自行设计开发配套的模具并用于生产相应汽车塑料零部件，产品销售给客户后获取利润。公司销售分为寄售和非寄售两种模式。公司塑料零部件产品主要通过寄售（即领用结算）方式销售，主要客户为汽车热系统生产厂商，采购规模一般具有稳定性。公司采用“以销定产”的生产模式，并保持一定的安全库存。

二、公司经营计划实现情况：

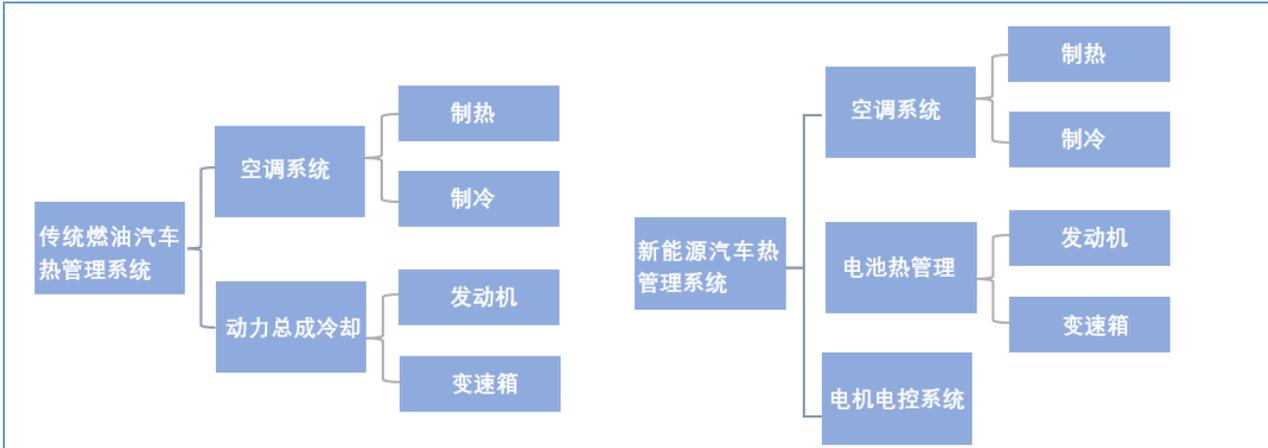
2024年公司实现营业收入33,745.05万元，其中主营业务收入33,552.08万元，其他业务收入192.97万元，2024年营业收入同比2023年增长了17.82%。2024年公司销售实现净利润3,981.46万元，扣非净利润3,900.78万元；净利润较上年同比增长了52.43%。

(二) 行业情况

思普宁主要通过为下游汽车热系统制造商客户提供定制化的注塑模具，并利用注塑模具生产相应的热系统塑料零部件。思普宁提供的塑料零部件主要包括空调壳体、水室、气室、风扇等汽车热系统零部件。

传统燃油车的热系统主要包括发动机、变速箱冷却系统和空调系统。新能源汽车的热系统包括电池系统、电机电控、空调系统等，涵盖了新能源汽车的绝大部分零部件，使用的零部件更多，系统更复杂，成本也更高。得益于新能源汽车行业的蓬勃发展，公司应用在新能源汽车领域的塑料零部件收入逐年提高。

智研咨询根据公开资料整理的新能源汽车与传统燃油汽车热管理系统区别如下：



图：传统燃油车与新能源汽车热管理系统差异对比图

数据来源：智研咨询

新能源汽车热管理系统相较传统燃油车热管理系统更为复杂。新能源汽车电池热管理系统的主要功能包括在电池温度较高时进行有效散热，防止产生热失控事故；在电池温度较低时进行预热，提升电池温度，确保低温下的充电、放电性能和安全性；减小电池组内的温度差异，抑制局部热区的形成，防止高温时电池过快衰减，降低电池组整体寿命。

在国家财政补贴政策与双积分政策驱动下，我国新能源汽车产业发展十分迅猛，产业链加速完善，产品矩阵逐步丰富，充换电基础设施网络布局不断完善，消费者对新能源汽车接受度得到了大幅提升。目前我国新能源汽车产销量已连续多年位居全球首位；2024年，我国汽车产销量分别达3,128.2万辆和3,143.6万辆，同比分别增长3.7%和4.5%。其中，新能源汽车产销量分别达1,288.8万辆和1,286.6万辆，同比分别增长34.4%和35.5%。新能源汽车的崛起不仅颠覆了整个汽车产业格局，也为上游零部件带来了全新的发展机遇。

根据智研咨询发布的《2023年中国新能源汽车热管理产业发展现状及趋势》，新能源汽车热管理系统所需零部件较传统燃油车有所不同，除对零部件性能要求更高外，还新增了冷却板、电池冷却器、电子水泵、电子膨胀阀等。因此新能源汽车热管理单车价值量比传统燃油车更高，高出2-3倍。新能源汽车热管理零部件供应商包括博世、日本电装、日本三电、银轮股份、奥特佳、三花智能等；中游为热管理系统集成供应商，包括博世、法雷奥、华域汽车、松芝股份等企业，随着新能源汽车产业的蓬勃发展，新能源汽车热管理需求也随着扩大，行业发展前景巨大，越来越多的企业开始加入汽车热管理领域中；下游则为各大新能源汽车厂商。

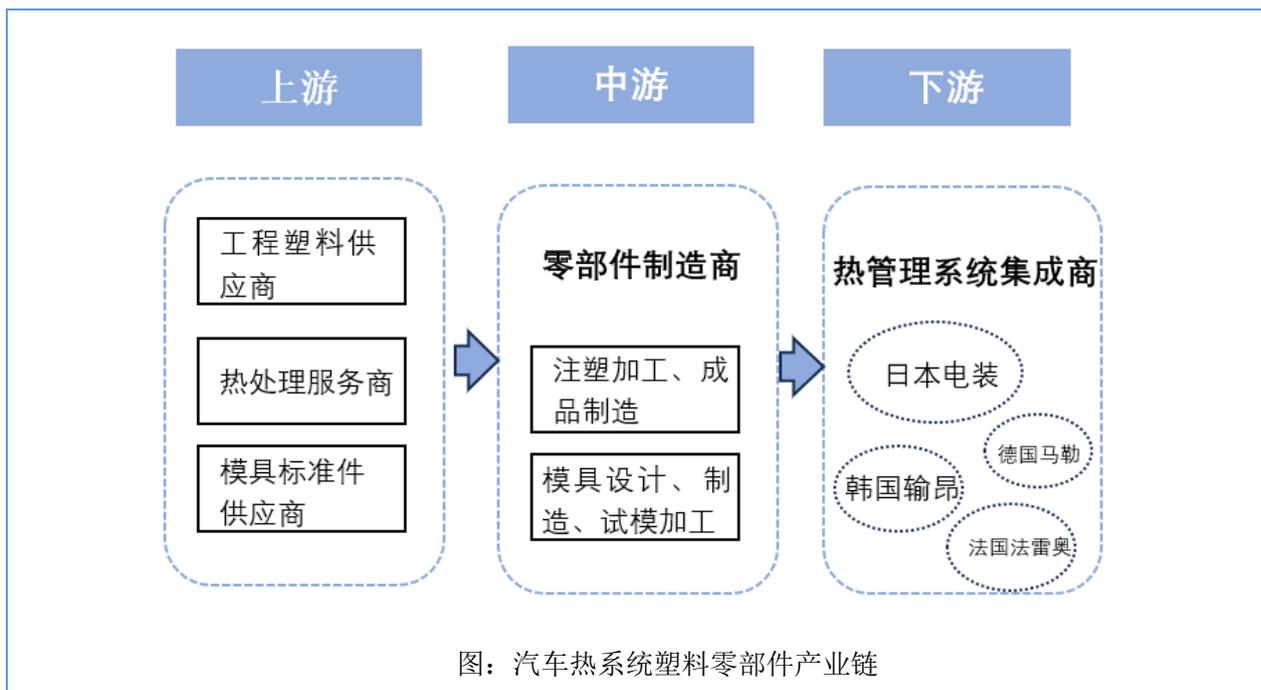
热管理系统属于新能源汽车必备部件。近年来，在“双碳”目标下，我国不断加快推进汽车电动化转型，新能源汽车产销量不断扩张，带动热管理系统需求也随之增长，叠加热泵空调产品迭代升级，全球及国内新能源汽车热管理市场均迎来高速发展阶段。根据华经产业研究院的相关报告，预计2025

年全球及中国新能源汽车热管理市场规模分别增长至 2,264.6 亿元和 967.48 亿元，2022-2026 年市场规模 CAGR 分别为 32.95%及 20.33%，市场潜力巨大。

思普宁为下游客户提供的塑料零部件主要参与汽车热系统产业的热隔离和热传导环节，塑料零部件在热管理系统中的应用，既可以提高热管理系统的效率和性能，又可以降低系统的重量和成本。因此，塑料零部件在热管理系统产业中具有重要的作用，其上游行业主要为工程塑料行业和用于制造注塑模具的钢材原材料行业等。与通用塑料相比，工程塑料在机械性能、耐热性、耐久性、耐腐蚀性等方面能达到更高的要求，而且加工更方便并可替代金属材料，近年来在汽车制造业的需求持续增长。常见的有 PP（聚丙烯）、PA（聚酰胺）、ABS（丙烯腈-丁二烯-苯乙烯共聚物）等种类，这些工程塑料在各行各业中发挥着重要作用，满足了不同领域对材料性能的要求。其次，钢材是制造模具的主要材料，不同种类的钢材具有不同的硬度和耐磨性，用于生产不同种类的注塑模具。

中游则主要为零部件制造商，负责制造和供应各种热管理系统中所需要的塑料零部件。通常这一环节的企业不仅承接注塑加工工序，还为下游客户提供模具设计、制造和试模加工服务，为客户提供定制化的产品。模具的设计质量直接影响到注塑加工的效率 and 产品质量。模具制造是按照设计图纸进行加工和装配的过程，其精度和质量对于模具的使用寿命和产品质量具有决定性影响。试模加工是在模具制造完成后，通过试模来检查模具设计和制造的合理性和可行性。中游是汽车塑料零部件行业中附加值较高的环节，需要丰富的技术和专业知识支持。

公司下游行业为汽车热管理系统行业，其中汽车空调系统为热管理系统的主要组成部分。根据中研网发布的《汽车空调产业发展现状及市场前景分析 2023》：“汽车空调市场份额靠前的供应商主要有日本电装、日本三电、汉拿、奥特佳以及法雷奥等，汽车空调市场份额分别达到 32%、21%、14%、9%和 9%。这五家汽车空调企业占据了 85%的市场份额。”公司下游行业呈现一个竞争格局较为集中的局面，汽车空调行业排名靠前参与者的采购需求构成了市场最主要的需求。



(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、专精特新</p> <p>2019年12月，公司首次被重庆市经济和信息化委员会评为“专精特新”企业。</p> <p>2023年9月18日，重庆市经济和信息化委员会，根据《重庆市经济和信息化委员会关于开展专精特新中小企业复核工作的通知》（渝经信中小〔2023〕22号）文件，我司被纳入了本次专精特新中小企业复核名单并成功通过复核，更新的有效期至2026年11月30日。</p> <p>2、高新技术企业</p> <p>《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。公司于2023年10月16日取得重庆市科学技术局、重庆市财政局和国家税务总局重庆市税务局联合批准的《高新技术企业证书》（编号：GR202351100675），有效期三年，即2023年-2025年。</p>

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	337,450,537.94	286,406,404.91	17.82%
毛利率%	25.35%	24.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,814,592.92	26,120,512.49	52.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,007,790.58	25,725,815.38	51.63%
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）	41.43%	48.43%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	40.59%	47.70%	-
基本每股收益	1.14	0.92	23.91%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	403,722,415.98	343,397,358.01	17.57%
负债总计	287,180,405.10	267,737,531.13	7.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,542,010.88	75,659,826.88	54.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.33	2.16	54.17%
资产负债率%（母公司）	73.06%	78.77%	-
资产负债率%（合并）	71.13%	77.97%	-
流动比率	1.04	0.92	-
利息保障倍数	9.69	5.58	-
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	23,373,933.79	38,248,452.99	-38.89%
应收账款周转率	2.69	2.84	-
存货周转率	3.04	3.20	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.57%	12.75%	-
营业收入增长率%	17.82%	32.00%	-
净利润增长率%	52.43%	82.06%	-

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	4,170,438.17	1.03%	2,407,101.21	0.70%	73.26%

应收票据	17,616,337.06	4.36%	27,893,765.45	8.12%	-36.84%
应收账款	127,703,145.54	31.63%	108,992,900.06	31.74%	17.17%
应收款项融资	5,111,695.62	1.27%	4,983,099.66	1.45%	2.58%
预付款项	1,047,772.06	0.26%	562,086.11	0.16%	86.41%
其他应收款	1,393,815.24	0.35%	1,362,327.60	0.40%	2.31%
存货	93,636,374.59	23.19%	68,107,118.28	19.83%	37.48%
其他流动资产	1,815,309.55	0.45%	1,957,954.52	0.57%	-7.29%
长期应收款	1,819,866.29	0.45%	4,998,564.86	1.46%	-63.59%
固定资产	53,112,786.15	13.16%	43,161,689.16	12.57%	23.06%
在建工程	0.00	0.00%	437,728.16	0.13%	-100.00%
使用权资产	36,574,802.86	9.06%	22,346,027.49	6.51%	63.67%
无形资产	14,818,905.60	3.67%	14,244,037.45	4.15%	4.04%
长期待摊费用	42,856,340.34	10.62%	39,572,509.26	11.52%	8.30%
递延所得税资产	2,044,826.91	0.51%	1,635,357.50	0.48%	25.04%
其他非流动资产	0.00	0.00%	735,091.24	0.21%	-100.00%
短期借款	53,858,347.06	13.34%	55,067,555.00	16.04%	-2.20%
应付票据	2,750,000.00	0.68%	140,000.00	0.04%	1,864.29%
应付账款	122,383,218.48	30.31%	126,627,096.99	36.87%	-3.35%
合同负债	944,164.89	0.23%	457,800.26	0.13%	106.24%
应付职工薪酬	8,897,800.40	2.20%	7,139,776.75	2.08%	24.62%
应交税费	3,578,499.86	0.89%	2,967,146.72	0.86%	20.60%
其他应付款	1,047,266.50	0.26%	1,318,996.08	0.38%	-20.60%
一年内到期的非流动负债	42,446,878.05	10.51%	14,464,833.00	4.21%	193.45%
其他流动负债	6,110,430.10	1.51%	27,079,180.35	7.89%	-77.43%
长期借款	35,053,235.75	8.68%	25,236,479.17	7.35%	38.90%
租赁负债	9,662,494.63	2.39%	6,758,863.30	1.97%	42.96%
递延所得税负债	448,069.38	0.11%	479,803.51	0.14%	-6.61%

项目重大变动原因

1、货币资金	报告期末，货币资金较上年期末增加，主要原因：公司一方面销售增加，回款增加；另一方面是其他货币资金即票据保证金增加。
2、应收票据	报告期末，应收票据较上年期末减少，主要原因：背书支付货款增加。
3、预付款项	报告期末，预付款项较上年期末增加，主要原因：公司采购原材料预付货款费用增加。
4、存货	报告期末，存货较上年期末增加，主要原因：销售量提升，备货增加。
5、长期应收款	

报告期末，长期应收款较上年期末减少，主要原因：部分租赁款收回。

6、 固定资产

报告期末，固定资产较上年期末增加，主要原因：新增购买设备。

7、 使用权资产

报告期末，使用权资产较上年期末增加，主要原因：新增租赁厂房及租赁设备。

8、 递延所得税资产

报告期末，递延所得税资产较上年期末增加，主要原因：（1）本期计提资产减值准备增加，（2）权益结算的股份支付增加

9、 其他非流动资产

报告期末，其他非流动资产较上年期末减少，主要原因：预付工程设备款减少。

10、 合同负债

报告期末，合同负债较上年期末增加，主要原因：新增项目较多，导致预收的货款增加。

11、 应付职工薪酬

报告期末，应付职工薪酬较上年期末增加，主要原因：职工薪酬水平上升，同时员工人数增加。

12、 应交税费

报告期末，应交税费较上年期末增加，主要原因：销售金额增加引起销项税额增加。

13、 其他应付款

报告期末，其他应付款较上年期末减少，主要原因：质押保证金金额减少。

14、 一年内到期的非流动负债

报告期末，一年内到期的非流动负债较上年期末增加，主要原因：一年内到期的借款和租赁负债增加导致。

15、 其他流动负债

报告期末，其他流动负债较上年期末减少，主要原因：不符合终止确认条件的承兑汇票金额减少。

16、 长期借款

报告期末，长期借款较上年期末增加，主要原因：取得新的银行贷款。

17、 租赁负债

报告期末，租赁负债较上年期末增加，主要原因：新增租赁厂房及设备。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	337,450,537.94	-	286,406,404.91	-	17.82%
营业成本	251,921,177.79	74.65%	215,158,085.99	75.12%	17.09%
毛利率%	25.35%	-	24.88%	-	-
税金及附加	1,147,691.11	0.34%	1,679,925.34	0.59%	-31.68%
销售费用	4,687,739.38	1.39%	4,111,639.05	1.44%	14.01%
管理费用	14,922,651.34	4.42%	14,060,481.89	4.91%	6.13%
研发费用	16,438,218.24	4.87%	12,591,324.02	4.40%	30.55%
财务费用	5,100,770.36	1.51%	6,713,201.35	2.34%	-24.02%

其他收益	4,510,372.53	1.34%	277,163.90	0.10%	1,527.33%
投资收益	-783,882.97	-0.23%	-1,541,954.76	-0.54%	-49.16%
信用减值损失	-1,025,625.25	-0.30%	-1,528,451.15	-0.53%	-32.90%
资产减值损失	-2,096,839.87	-0.62%	-960,956.62	-0.34%	118.20%
资产处置收益	14,846.67	0.00%	130,951.16	0.05%	-88.66%
营业利润	43,851,160.83	12.99%	28,468,499.80	9.94%	54.03%
营业外收入	414,326.55	0.12%	228,763.19	0.08%	81.12%
营业外支出	228,566.06	0.07%	161,132.47	0.06%	41.85%
净利润	39,814,592.92	11.80%	26,120,512.49	9.12%	52.43%

项目重大变动原因

1、税金及附加

报告期内，税金及附加较上年同期减少，主要原因：享受先进制造业进项加计扣除政策，应交增值税减少，引起附加税减少。

2、研发费用

报告期内，研发费用较上年同期增加，主要原因：研发项目增加，引起研发人员薪酬增加和试验及检测等费用增加。

3、财务费用

报告期内，财务费用较上年同期减少，主要原因：银行借款利率下降以及减少了票据贴现。

4、其他收益

报告期内，其他收益较上年同期增加，主要原因：本期享受先进制造业进项加计扣除政策。

5、投资收益

报告期内，投资收益较上年同期减少，主要原因：承兑贴现减少。

6、信用减值损失

报告期内，信用减值损失较上年同期减少，主要原因：本期应收款增加金额较上期减少。

7、资产减值损失

报告期内，资产减值损失较上年同期增加，主要原因：存货跌价准备计提金额增加。

8、资产处置收益

报告期内，资产处置收益较上年同期减少，主要原因：资产报废处置减少。

9、营业利润

报告期内，营业利润较上年同期增加，主要原因：营业收入增加，费用控制得当，利润增加。

10、营业外收入

报告期内，营业外收入较上年同期增加，主要原因：核销无需支付的款项

11、营业外支出

报告期内，营业外支出较上年同期增加，主要原因：（1）支付税收滞纳金；（2）对外捐赠增加。

12、净利润

报告期内，净利润较上年同期增加，主要原因：营业收入增加，费用控制得当，利润增加。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	335,520,862.06	284,026,603.22	18.13%
其他业务收入	1,929,675.88	2,379,801.69	-18.91%

主营业务成本	250,774,256.94	213,425,262.08	17.50%
其他业务成本	1,146,920.85	1,732,823.91	-33.81%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
空调壳体	283,409,839.47	210,290,795.98	25.80%	21.77%	20.53%	0.76%
水室	17,904,828.21	14,183,536.85	20.78%	-5.33%	-5.22%	-0.09%
气室	6,913,688.87	5,323,977.46	22.99%	-22.31%	-26.88%	4.82%
模具	13,858,664.43	11,508,050.14	16.96%	135.23%	140.88%	-1.95%
其他塑料零件	13,433,841.08	9,467,896.51	29.52%	-23.59%	-20.64%	-2.62%
其他业务	1,929,675.88	1,146,920.85	40.56%	-18.91%	-33.81%	13.38%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	337,450,537.94	251,921,177.79	25.35%	17.82%	17.09%	0.47%

收入构成变动的原因

报告期内，公司业务快速增长，主要原因系：受益于新能源汽车全球销量的增长，以及比亚迪相关项目产量的释放，公司销售收入稳步增长，综合所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	127,664,532.02	37.83%	否
2	客户 B	122,392,838.40	36.27%	否
3	客户 C	36,403,408.66	10.79%	否
4	客户 D	23,985,805.36	7.11%	否
5	客户 E	16,888,854.23	5.00%	否
合计		327,335,438.67	97.00%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	41,355,976.00	25.36%	否
2	供应商 B	28,364,898.86	15.84%	否
3	供应商 C	10,637,520.26	5.53%	否
4	供应商 D	8,925,878.00	4.91%	否
5	供应商 E	4,989,279.70	2.21%	否
	合计	94,273,552.82	53.85%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	23,373,933.79	38,248,452.99	-38.89%
投资活动产生的现金流量净额	-34,658,739.07	-34,302,008.69	1.04%
筹资活动产生的现金流量净额	10,298,112.33	-2,159,457.13	-576.88%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要因为：①因营业收入增长，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加；②随着经营规模扩大，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要因为：①随着公司收入规模的增加，公司设备购置增加，生产经营需要购买设备较上年同期增加。

3、公司筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要原因：①由于公司销售增长及政府大力支持，与银行取得了较好的合作，本期取得借款收到的现金相比同增加；②偿还债务支付的现金相比同期增加；③2024 年度资金拆借款支付利息以及购买票据减少支付；④2024 年度未吸收外部投资，相比同期减少。

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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

重庆鼎亚精密模具有限责任公司	控股子公司	未实际经营	6,000,000.00	26,052,117.70	6,348,771.92	1,455,809.52	-198,650.69
宁波春泉塑料制品有限公司	控股子公司	汽车热管理系统塑料零部件的加工	1,000,000.00	20,820,599.26	3,691,977.11	42,006,051.62	1,603,986.85
成都思普柠汽车零部件有限公司	控股子公司	汽车热管理系统塑料零部件的加工	1,000,000.00	4,834,355.74	1,863,467.44	6,979,597.87	-96,412.65
广州思普柠塑胶制品有限公司	控股子公司	汽车热管理系统塑料零部件的加工	1,000,000.00	19,936,375.41	6,119,789.80	20,943,176.31	2,711,483.94
南通思普柠塑胶制品有限公司	控股子公司	汽车热管理系统塑料零部件的加工	1,000,000.00	15,045,945.13	498,147.69	44,087,678.26	949,585.21

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	16,438,218.24	12,591,324.02
研发支出占营业收入的比例%	4.87%	4.40%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	42	44
研发人员合计	51	58
研发人员占员工总量的比例%	12.91%	11.15%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	55	40
公司拥有的发明专利数量	5	0

(四) 研发项目情况

公司重视技术与开发工作，始终坚持技术致胜战略，以技术核心为研发基础，以市场需求为导向精心打造产品核心竞争力，公司持续在技术和研发领域投入。2024 年公司研发投入金额 1,643.82 万元，较上年增长 30.55%，研发支出占营业收入的比例为 4.87%。

公司制定了较为完善的研究创新机制，项目研发主要包括研发项目立项、制定技术方案、项目实施、项目结题等环节。2024 年公司新增获取专利 15 项，其中发明专利 5 项，截至本报告期末，公司拥有专利 55 项，其中发明专利 5 项，截至本报告期末在审专利 14 项。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对

以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）和五（二）1。

思普宁公司的营业收入主要来自于汽车塑料零部件和模具。2024 年度，思普宁公司营业收入为人民币 33,745.05 万元，其中汽车塑料零部件和模具的合计营业收入为人民币 33,552.09 万元，占营业收入的比例为 99.43%。

由于营业收入是思普宁公司关键业绩指标之一，可能存在思普宁公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、客户领用清单、签收单据等；对于模具销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、PPAP(生产件批准程序)等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）、（十一）和五（一）3。

截至 2024 年 12 月 31 日，思普宁公司应收账款账面余额为人民币 13,539.93 万元，坏账准备为人民币 769.61 万元，账面价值为人民币 12,770.31 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预

期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

（6）结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

（7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（三）存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）和五（一）7。

截至2024年12月31日，思普宁公司存货账面余额为人民币9,631.60万元，跌价准备为人民币267.96万元，账面价值为人民币9,363.64万元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
资产负债率较高的风险	报告期末，公司资产负债率为 71.13%，相对较高。尽管公司的资产负债率有所下降，偿债能力有所提升，但整体负债率仍维持在较高水平，公司面临一定的偿债风险，限制了公司进一步通过债务融资扩大生产规模的能力。如果未来公司不能持续有效优化资本结构和债务，可能导致公司在日常运营中面临较大的资金压力，进而可能对生产经营造成不利影响。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司向前五大客户销售占比为 97%，客户集中度较高，公司业绩受下游客户业绩变动的较大影响。如果未来公司主要客户经营状况发生重大不利变化、采购需求下降或调整采购策略，可能导致公司订单下降，从而对公司经营业绩产生不利影响。
原材料价格波动的风险	公司主要原材料为工程塑料（PP、PA66 等），报告期内，公司直接材料成本占营业成本的比重较高，原材料的价格波动会直接影响到产品成本和毛利率。工程塑料属于石油化工产业链产品，受原油及相关化工产品等大宗商品价格因素影响较大，相关大宗商品的价格波动将影响公司原材料的采购价格。如果公司未来不能有效消化原材料价格波动带来的成本变化，则可

	能会影响公司整体盈利水平。
租赁使用临时建筑的风险	公司子公司南通思普柠租赁上海空调国际南通有限公司位于南通高新技术产业开发区文昌路 666 号的生产经营场所，建筑面积 2,300 平方米，用于生产厂房，属于临时建筑，未取得产权证书，可能存在被责令拆除、搬迁的风险。
应收款项金额逐年增长以及应收账款发生坏账的风险	报告期末，公司应收账款账面余额为 13,539.93 万元。报告期内，公司营业收入为 33,745.05 万元。随着公司营业收入的持续快速增长，公司应收账款规模相应扩大。公司主要客户为汽车热系统生产厂商，多为上市公司子公司、中外合资企业等，如果上述应收账款因客户经营情况恶化而无法按时足额收回，将对公司财务状况、经营成果和现金流产生不利影响。
存货跌价的风险	报告期末，公司存货账面余额分别为 9,631.60 万元，占总资产比例较大。公司主要客户为汽车热系统生产厂商，采购规模一般具有稳定性，且一般能维持其自身及上游供应商的利润空间。但如果未来外部环境发生较大不利变化，公司产品可能会出现滞销或跌价情形，从而对公司经营业绩产生不利影响。
宏观经济及产品终端应用市场波动风险	公司的产品主要应用于汽车行业，公司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、行业政策紧密相关。当宏观经济处于上升阶段时，汽车消费需求旺盛，汽车行业发展迅速；反之当宏观经济处于下滑阶段时，汽车消费需求低迷，汽车行业发展放缓。如果未来国内外宏观经济下行，或者国家行业政策发生不利变化，则可能导致我国汽车行业产销量下滑，从而对公司生产经营和盈利能力造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	196,543.62	0.17%
作为第三人	-	-
合计	196,543.62	0.17%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	0	17,589.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本期无重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年9月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东、其他股东	2023年9月21日	-	挂牌	资金占用承诺	避免与公司发生占用公司资金、资产及其他资源以及规范和减少关联交易的情况	正在履行中
董监高	2023年9	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

	月 25 日			承诺	业竞争	
董监高	2023 年 9 月 25 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	避免与公司发生占用公司资金、资产及其他资源以及规范和减少关联交易的情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 25 日	2026 年 2 月 18 日	挂牌	限售承诺	挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年	正在履行中
其他股东	2023 年 3 月 14 日	-	员工持股计划	限售承诺	所持股份自持股之日起 6 年或成功上市后 3 年不得转让	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	保证金	2,750,029.91	0.68%	票据保证金
商业票据	应收票据	贴现、背书	17,276,050.30	4.28%	已贴现、背书未到期银行承兑汇票
应收账款	应收账款	质押	45,085,953.87	11.17%	质押借款
房屋建筑物	固定资产	抵押	12,422,823.98	3.08%	抵押借款
机器设备	使用权资产	抵押	28,592,066.36	7.08%	融资租赁
土地使用权	无形资产	抵押	13,605,270.00	3.37%	抵押借款

总计	-	-	119,732,194.42	29.66%	-
----	---	---	----------------	--------	---

资产权利受限事项对公司的影响

该资产抵押和质押事项有利于提升公司的整体融资能力，提高资金使用效率，有利于保障公司正常经营业务的连续性和稳定性，因此具有必要性、合理性，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	-	-	-	-	-	
	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	35,000,000	100%	-	35,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,000,000	48.57%	-	17,000,000	48.57%	
	董事、监事、高管	15,000,000	42.86%	-	15,000,000	42.86%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-	
普通股股东人数							7

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	汪德权	7,500,000	-	7,500,000	21.4286%	7,500,000	-	-	-
2	黎红	9,500,000	-	9,500,000	27.1428%	9,500,000	-	-	-
3	周杰	8,750,000	-	8,750,000	25.0000%	8,750,000	-	-	-
4	杨华	3,750,000	-	3,750,000	10.7143%	3,750,000	-	-	-

5	陈德智	2,500,000	-	2,500,000	7.1428%	2,500,000	-	-	-
6	重庆在田	1,508,000	-	1,508,000	4.3086%	1,508,000	-	-	-
7	重庆见龙	1,492,000	-	1,492,000	4.2629%	1,492,000	-	-	-
合计		35,000,000	0	35,000,000	100%	35,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

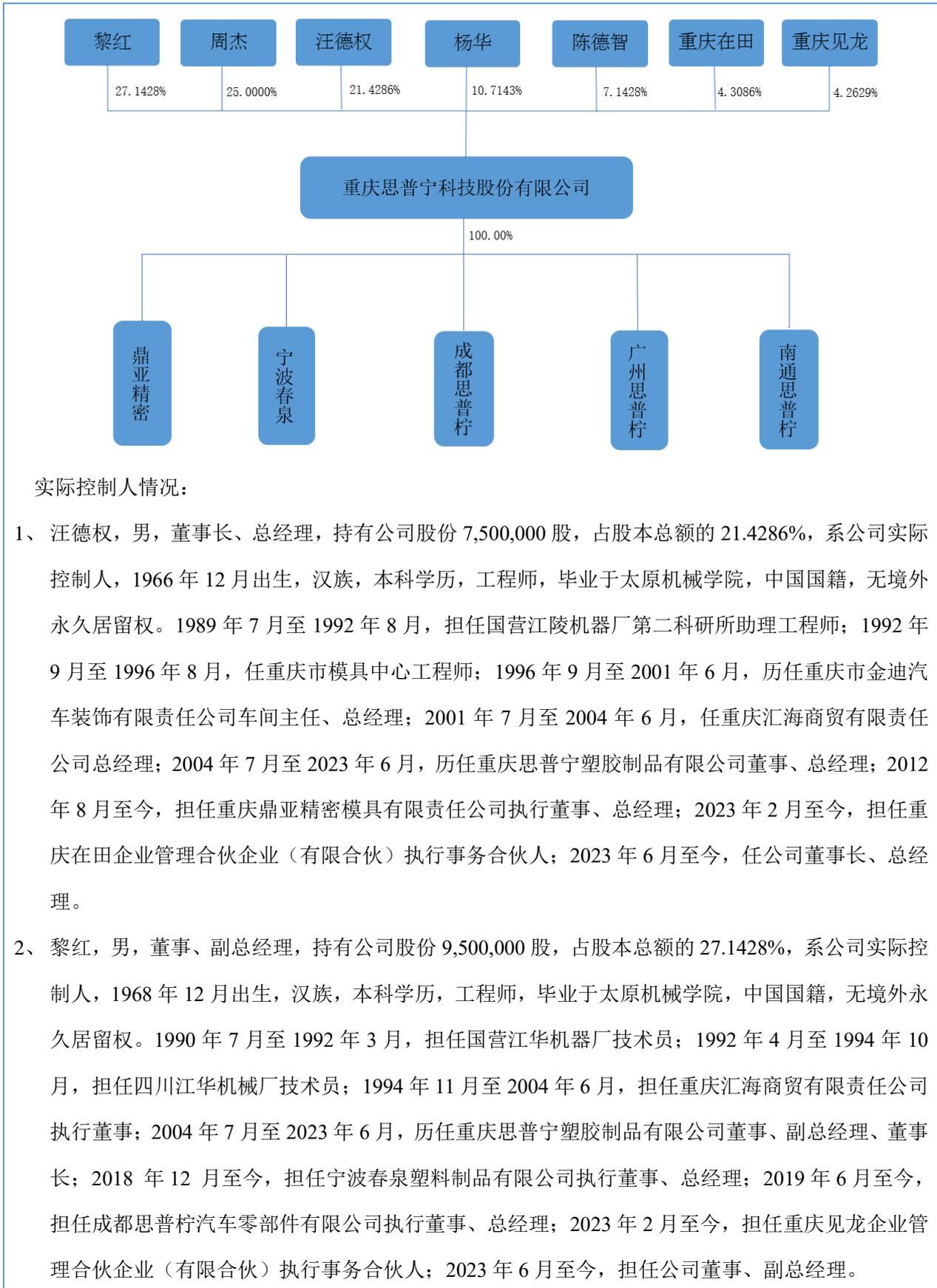
黎红、汪德权系签署一致行动协议的一致行动人。陈德智为黎红的姐夫。黎红系重庆见龙的执行事务合伙人、普通合伙人，汪德权系重庆在田的执行事务合伙人、普通合伙人，陈德智系重庆在田的有限合伙人。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司股东黎红先生直接持有公司 27.1428%的股份，汪德权先生直接持有公司 21.4286%的股份，黎红、汪德权二人于 2020 年 11 月 15 日签署了一致行动协议，二人合计直接持有公司 48.5714%的股份。此外，黎红担任重庆见龙的执行事务合伙人，重庆见龙持有公司 4.2629%股份；汪德权担任重庆在田的执行事务合伙人，重庆在田持有公司 4.3086%股份，综上，黎红、汪德权直接和间接控制公司 57.1429%的表决权。同时，自有限公司设立至今，黎红历任公司董事长、副总经理、董事职务，汪德权历任公司董事、总经理、董事长职务，在公司的董事会和管理层中发挥重大影响作用，对公司股东大会、董事会决议产生重大影响。综上，黎红、汪德权能对公司产生实际控制，对公司的经营决策和日常经营管理能够施加重大影响，因此，黎红、汪德权为公司的共同实际控制人。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	-	-

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

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				
汪德权	董事长、总经理	男	1966年12月	2023年6月11日	2026年6月10日	7,500,000	0	7,500,000	21.4286%
黎红	董事、副总经理	男	1968年12月	2023年6月11日	2026年6月10日	9,500,000	0	9,500,000	27.1428%
周杰	董事	男	1962年5月	2023年6月11日	2026年6月10日	8,750,000	0	8,750,000	25.0000%
杨华	董事	男	1968年10月	2023年6月11日	2026年6月10日	3,750,000	0	3,750,000	10.7143%
陈德智	董事	男	1964年12月	2023年6月11日	2026年6月10日	2,500,000	0	2,500,000	7.1428%
刘丽	监事会主席、职工代表监事	女	1983年4月	2023年6月11日	2026年6月10日	0	0	0	0%
郎桂立	监事	女	1974年1月	2023年6月11日	2026年6月10日	0	0	0	0%
黄武云	监事	男	1984年7月	2023年6月11日	2026年6月10日	0	0	0	0%
周亚	财务总监	女	1987年8月	2023年6月11日	2026年6月10日	0	0	0	0%

周正	董 事 会 秘 书	男	1988 年 7 月	2023 年 6 月 11 日	2026 年 6 月 10 日	0	0	0	0%
----	-----------------	---	---------------	--------------------	-----------------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

黎红、汪德权系签署一致行动协议的一致行动人。陈德智为黎红的姐夫。黎红系重庆见龙的执行事务合伙人、普通合伙人，汪德权系重庆在田的执行事务合伙人、普通合伙人，陈德智系重庆在田的有限合伙人。周正为周杰的儿子，除此之外，公司董监高之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	35	7	3	39
生产人员	240	144	51	333
采购销售人员	69	39	18	90
研发人员	51	21	14	58
员工总计	395	211	86	520

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	18	30
专科	65	76
专科以下	310	412
员工总计	395	520

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策公司每年结合市场环境、外部因素及内部发展实际，在符合公司预算动态指标的基础上，制定符合公司各级员工的薪酬政策；同时优化绩效考核体系，确保薪酬与绩效挂钩并严格执行；为员工缴纳社会保险、商业意外险和住房公积金。

2、公司每年根据体系审查标准制定培训计划，并动态监督各项培训课程实际执行进度，核查参训人数、训后满意度及课程应用等工作闭环。此外，公司会不定期安排中高层领导干部参与外部管理培训及业务培训等。

3、公司暂不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
黄武云	无变动	监事、技术部部长	0	0	0
刘虎	无变动	技术部设计组组长	0	0	0
葛海明	无变动	项目工程师	0	0	0

核心员工的变动情况

本期公司核心人员未发生变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》《证券法》等法律法规及中国证监会的相关要求，建立健全内部管理与企业发展相适应的治理结构，对进一步规范运作起着良好的作用。公司股东大会、董事会、监事会、经营管理层之间权责分明、相互制衡、运作良好，形成了一套合理、完整、有效的经营管理框架，为公司的长远发展打下坚实的基础。报告期内公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均根据《公司法》《公司章程》及相关制度行使职权和履行义务，公司法人治理结构及制度运行有效，报告期内公司治理情况良好，不存在重大缺陷。公司将继续密切关注行业发展动态，结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，促进公司健康持续发展。

1、股东大会的建立健全及运行情况

公司设股东大会，股东大会由黎红、周杰、汪德权、杨华、陈德智、重庆在田、重庆见龙七名股东组成。根据《公司章程》，股东大会是公司的权力机构，在决定公司的经营方针和投资计划、审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案、选举和更换董事、由非职工代表出任的监事以及建立公司重要规章制度等方面发挥着决定性作用。公司制定并完善了《股东大会议事规则》，对股东大会的召集、提案与通知、召开、表决和决议等流程作出了详细的规定。

报告期内，公司共召开了3次股东大会，历次股东大会的召集、召开程序均符合《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定，所作决议合法有效。

2、董事会的建立健全及运行情况

公司设董事会，董事会由汪德权、黎红、周杰、杨华、陈德智5名董事组成，汪德权为董事长。根据《公司章程》，董事会由股东大会选举产生，对股东大会负责并报告工作。由股东大会授权全面负责公司的经营和管理，制定公司的总方针、总目标和年度综合计划，是公司的经营决策中心。董事会是股东大会的执行机构，并对股东大会负责。公司制定并完善了《董事会议事规则》，对董事会的提案与通知、召开、表决等流程作出了详细的规定。

报告期，公司共召开了6次董事会，历次董事会的召集、召开程序均符合《公司法》《公司章程》和《董事会议事规则》的规定，所作决议合法有效。

3、监事会的建立健全及运行情况

公司设监事会，监事会由刘丽、郎桂立、黄武云3名监事组成，其中刘丽为监事会主席、职工代表监事。监事会，是公司的监督机构，其中的职工代表监事由公司的职工大会选举产生，股东代表监事由股东大会选举产生。监事会对股东大会负责并报告工作。监事会由股东大会授权，负责保障股东权益、公司利益、员工合法权益不受侵犯，负责监督公司合法运作，监督公司董事、高级管理人员的行为。公司制定了《监事会议事规则》，对监事会的召开、表决和决议等流程作出了详细的规定。

报告期内，公司共召开了2次监事会，历次监事会的召集、召开程序均符合《公司法》《公司章程》和《监事会议事规则》的规定，所作决议合法有效。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司从技术研发、材料采购、业务开展、及对外销售、均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立有效的产供销体系，同时也具有面向市场的独立经营能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2、资产独立：公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、知识产权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

3、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

5、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，自成立以来公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度已建立健全，符合我国有关法规，能够适应公司管理的要求，符合当前公司生产经营实际情况和公司发展的需要，在企业管理各个过程、各个关键环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，相关制度执行良好，未发现重大缺陷。但是内控制度建设是长期工作，由于内部控制制度固有的局限性，特别是近年来宏观环境、政策法规持续变化，可能导致原有控制不适用或出现差错，对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，持续优化包括经营控制、财务管理控制和信息披露控制在内的内控体系，以保障公司战略、经营目标的实现。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审（2025）8-533 号	
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	
审计报告日期	2025 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	梁正勇	王长富
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	21.2	

一、 审计意见

我们审计了重庆思普宁科技股份有限公司（以下简称思普宁公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了思普宁公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些

事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)和五(二)1。

思普宁公司的营业收入主要来自于汽车塑料零部件和模具。2024 年度，思普宁公司营业收入为人民币 33,745.05 万元，其中汽车塑料零部件和模具的合计营业收入为人民币 33,552.09 万元，占营业收入的比例为 99.43%。

由于营业收入是思普宁公司关键业绩指标之一，可能存在思普宁公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、客户领用清单、签收单据等；对于模具销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、PPAP(生产件批准程序)等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、(十一)和五(一)3。

截至 2024 年 12 月 31 日，思普宁公司应收账款账面余额为人民币 13,539.93 万元，坏账准备为人民币 769.61 万元，账面价值为人民币 12,770.31 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)和五(一)7。

截至 2024 年 12 月 31 日，思普宁公司存货账面余额为人民币 9,631.60 万元，跌价准备为人民币 267.96 万元，账面价值为人民币 9,363.64 万元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事

项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售价格、市场销售价格、历史数据等一致；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执

行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

思普宁公司治理层（以下简称治理层）负责监督思普宁公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：梁正勇
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：王长富

二〇二五年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	4,170,438.17	2,407,101.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	17,616,337.06	27,893,765.45
应收账款	3	127,703,145.54	108,992,900.06

应收款项融资	4	5,111,695.62	4,983,099.66
预付款项	5	1,047,772.06	562,086.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	1,393,815.24	1,362,327.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	93,636,374.59	68,107,118.28
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	8	1,815,309.55	1,957,954.52
流动资产合计		252,494,887.83	216,266,352.89
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	9	1,819,866.29	4,998,564.86
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10	53,112,786.15	43,161,689.16
在建工程	11		437,728.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	12	36,574,802.86	22,346,027.49
无形资产	13	14,818,905.60	14,244,037.45
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	14	42,856,340.34	39,572,509.26
递延所得税资产	15	2,044,826.91	1,635,357.50
其他非流动资产	16		735,091.24
非流动资产合计		151,227,528.15	127,131,005.12
资产总计		403,722,415.98	343,397,358.01
流动负债：			
短期借款	18	53,858,347.06	55,067,555.00
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	19	2,750,000.00	140,000.00
应付账款	20	122,383,218.48	126,627,096.99
预收款项			
合同负债	21	944,164.89	457,800.26
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	22	8,897,800.40	7,139,776.75
应交税费	23	3,578,499.86	2,967,146.72
其他应付款	24	1,047,266.50	1,318,996.08
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	25	42,446,878.05	14,464,833.00
其他流动负债	26	6,110,430.10	27,079,180.35
流动负债合计		242,016,605.34	235,262,385.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	27	35,053,235.75	25,236,479.17
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	28	9,662,494.63	6,758,863.30
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	15	448,069.38	479,803.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,163,799.76	32,475,145.98
负债合计		287,180,405.10	267,737,531.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	29	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	30	23,988,421.42	22,920,830.34

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	31	4,792,872.46	1,443,371.99
一般风险准备			
未分配利润	32	52,760,717.00	16,295,624.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		116,542,010.88	75,659,826.88
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		116,542,010.88	75,659,826.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		403,722,415.98	343,397,358.01

法定代表人：汪德权

主管会计工作负责人：周亚

会计机构负责人：周亚

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,142,622.19	2,262,750.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		17,616,337.06	27,893,765.45
应收账款	1	128,488,716.09	107,792,213.24
应收款项融资		4,433,197.89	4,983,099.66
预付款项		583,849.14	460,647.56
其他应收款	2	20,349,451.05	22,955,671.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		87,555,698.05	68,308,694.27
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		320,216.60	483,720.59
流动资产合计		263,490,088.07	235,140,563.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			4,432,723.60
长期股权投资	3	10,000,000.00	10,000,000.00

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		39,422,518.12	28,965,814.94
在建工程			437,728.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		39,486,320.56	21,208,265.51
无形资产		1,213,635.60	271,057.45
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		41,086,503.53	38,194,466.45
递延所得税资产		2,204,489.92	1,471,219.06
其他非流动资产			735,091.24
非流动资产合计		133,413,467.73	105,716,366.41
资产总计		396,903,555.80	340,856,929.69
流动负债：			
短期借款		53,858,347.06	55,067,555.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,750,000.00	140,000.00
应付账款		127,778,024.19	134,350,060.96
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,553,499.00	4,373,316.14
应交税费		1,736,400.83	1,257,215.92
其他应付款		1,047,266.50	1,310,968.14
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		944,164.89	457,800.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		38,854,911.55	11,731,666.00
其他流动负债		6,110,430.10	27,079,180.35
流动负债合计		238,633,044.12	235,767,762.77
非流动负债：			
长期借款		35,053,235.75	25,236,479.17
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		16,300,129.88	7,498,137.47
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,353,365.63	32,734,616.64
负债合计		289,986,409.75	268,502,379.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,988,421.42	22,920,830.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,792,872.46	1,443,371.99
一般风险准备			
未分配利润		43,135,852.17	12,990,347.95
所有者权益（或股东权益）合计		106,917,146.05	72,354,550.28
负债和所有者权益（或股东权益）合计		396,903,555.80	340,856,929.69

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		337,450,537.94	286,406,404.91
其中：营业收入	1	337,450,537.94	286,406,404.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		294,218,248.22	254,314,657.64
其中：营业成本	1	251,921,177.79	215,158,085.99
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	2	1,147,691.11	1,679,925.34
销售费用	3	4,687,739.38	4,111,639.05
管理费用	4	14,922,651.34	14,060,481.89
研发费用	5	16,438,218.24	12,591,324.02
财务费用	6	5,100,770.36	6,713,201.35
其中：利息费用		5,070,079.76	6,652,590.22
利息收入		6,740.79	4,810.72
加：其他收益	7	4,510,372.53	277,163.90
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-783,882.97	-1,541,954.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	9	-1,025,625.25	-1,528,451.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,096,839.87	-960,956.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	14,846.67	130,951.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,851,160.83	28,468,499.80
加：营业外收入	12	414,326.55	228,763.19
减：营业外支出	13	228,566.06	161,132.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,036,921.32	28,536,130.52
减：所得税费用	14	4,222,328.40	2,415,618.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,814,592.92	26,120,512.49
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）		39,814,592.92	26,120,512.49
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）		39,814,592.92	26,120,512.49
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		39,814,592.92	26,120,512.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		39,814,592.92	26,120,512.49
(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）		1.14	0.92
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.14	0.92

法定代表人：汪德权

主管会计工作负责人：周亚

会计机构负责人：周亚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	1	367,041,652.61	307,017,876.42
减：营业成本	1	291,438,678.90	241,843,784.97
税金及附加		682,997.34	1,256,397.89
销售费用		3,926,767.35	3,002,991.19
管理费用		11,817,987.42	11,233,747.64
研发费用	2	16,438,218.24	12,591,324.02
财务费用		6,259,420.93	6,847,809.84
其中：利息费用		6,247,445.06	6,794,336.80
利息收入		5,734.23	4,540.06
加：其他收益		4,497,011.15	273,273.38
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-783,882.97	-1,541,954.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,067,757.67	-1,365,036.56

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,096,839.87	-960,956.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,846.67	130,951.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,040,959.74	26,778,097.47
加：营业外收入		410,722.10	223,763.15
减：营业外支出		226,606.63	150,357.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,225,075.21	26,851,502.70
减：所得税费用		3,730,070.52	2,160,463.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,495,004.69	24,691,039.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,495,004.69	24,691,039.67
（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		33,495,004.69	24,691,039.67
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	2023 年
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		206,751,156.93	225,243,166.72
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	1	2,636,350.16	2,714,381.53
经营活动现金流入小计		209,387,507.09	227,957,548.25
购买商品、接受劳务支付的现金		87,270,167.70	103,857,539.77
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		69,478,709.72	55,440,145.76
支付的各项税费		14,175,370.89	19,093,014.81
支付其他与经营活动有关的现金	2	15,089,324.99	11,318,394.92
经营活动现金流出小计		186,013,573.30	189,709,095.26
经营活动产生的现金流量净额		23,373,933.79	38,248,452.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,740.00	241,809.72
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		27,740.00	241,809.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,686,479.07	34,543,818.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,686,479.07	34,543,818.41
投资活动产生的现金流量净额		-34,658,739.07	-34,302,008.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			35,880,000.00
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		77,600,000.00	73,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3	17,198,913.68	42,570,115.52
筹资活动现金流入小计		94,798,913.68	151,450,115.52
偿还债务支付的现金		60,800,000.00	36,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,167,889.49	36,725,187.55
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	4	19,532,911.86	80,384,385.10
筹资活动现金流出小计		84,500,801.35	153,609,572.65
筹资活动产生的现金流量净额		10,298,112.33	-2,159,457.13
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		-986,692.95	1,786,987.17
加：期初现金及现金等价物余额		2,407,101.21	620,114.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,420,408.26	2,407,101.21

法定代表人：汪德权

主管会计工作负责人：周亚

会计机构负责人：周亚

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		194,423,143.75	219,719,275.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,508,525.54	3,560,488.13
经营活动现金流入小计		196,931,669.29	223,279,763.80
购买商品、接受劳务支付的现金		107,489,577.70	91,423,407.68
支付给职工以及为职工支付的现金		44,048,165.46	32,700,768.07
支付的各项税费		9,982,379.85	15,013,429.21
支付其他与经营活动有关的现金		14,108,869.99	51,929,024.05
经营活动现金流出小计		175,628,993.00	191,066,629.01
经营活动产生的现金流量净额		21,302,676.29	32,213,134.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			5,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,740.00	241,809.72
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		27,740.00	5,241,809.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,590,924.23	32,644,065.26
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,590,924.23	33,644,065.26
投资活动产生的现金流量净额		-34,563,184.23	-28,402,255.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			35,880,000.00
取得借款收到的现金		77,600,000.00	73,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,574,862.05	41,920,258.84
筹资活动现金流入小计		92,174,862.05	150,800,258.84
偿还债务支付的现金		60,800,000.00	36,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,167,889.49	36,821,384.34
支付其他与筹资活动有关的现金		14,816,623.17	79,624,351.15
筹资活动现金流出小计		79,784,512.66	152,945,735.49
筹资活动产生的现金流量净额		12,390,349.39	-2,145,476.65
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		-870,158.55	1,665,402.60
加：期初现金及现金等价物余额		2,262,750.83	597,348.23
六、期末现金及现金等价物余额		1,392,592.28	2,262,750.83

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	35,000,000.00				22,920,830.34				1,443,371.99		16,295,624.55		75,659,826.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,000,000.00				22,920,830.34				1,443,371.99		16,295,624.55		75,659,826.88
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)					1,067,591.08				3,349,500.47		36,465,092.45		40,882,184.00
(一) 综合收益总额											39,814,592.92		39,814,592.92
(二) 所有者投入和减少资 本					1,067,591.08								1,067,591.08
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,067,591.08								1,067,591.08
4. 其他												
(三) 利润分配								3,349,500.47	-3,349,500.47			
1. 提取盈余公积								3,349,500.47	-3,349,500.47			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	35,000,000.00			23,988,421.42				4,792,872.46	52,760,717.00			116,542,010.88

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				2,066,666.66				3,500,933.47		2,134,204.92		12,701,805.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				2,066,666.66				3,500,933.47		2,134,204.92		12,701,805.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				20,854,163.68				- 2,057,561.48		14,161,419.63		62,958,021.83
（一）综合收益总额											26,120,512.49		26,120,512.49
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				6,837,509.34								36,837,509.34
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				5,880,000.00								35,880,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					957,509.34								957,509.34
4. 其他													

(三) 利润分配								1,443,371.99	-1,443,371.99		
1. 提取盈余公积								1,443,371.99	-1,443,371.99		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转				14,016,654.34				-	-		
1. 资本公积转增资本(或股本)								3,500,933.47	10,515,720.87		
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他				14,016,654.34				-	-		
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期未余额	35,000,000.00			22,920,830.34				1,443,371.99	16,295,624.55		75,659,826.88

法定代表人：汪德权

主管会计工作负责人：周亚

会计机构负责人：周亚

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,000,000.00				22,920,830.34				1,443,371.99		12,990,347.95	72,354,550.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,000,000.00				22,920,830.34				1,443,371.99		12,990,347.95	72,354,550.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,067,591.08				3,349,500.47		30,145,504.22	34,562,595.77
(一) 综合收益总额											33,495,004.69	33,495,004.69
(二) 所有者投入和减少资本					1,067,591.08							1,067,591.08
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,067,591.08							1,067,591.08
4. 其他												
(三) 利润分配									3,349,500.47		-3,349,500.47	

1. 提取盈余公积									3,349,500.47		-3,349,500.47	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	35,000,000.00				23,988,421.42				4,792,872.46		43,135,852.17	106,917,146.05

项目	2023 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备	合计	
一、上年期末余额	5,000,000.00				2,066,666.66				3,500,933.47		258,401.14	10,826,001.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				2,066,666.66				3,500,933.47		258,401.14	10,826,001.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	30,000,000.00				20,854,163.68				- 2,057,561.48		12,731,946.81	61,528,549.01
(一) 综合收益总额											24,691,039.67	24,691,039.67
(二) 所有者投入和减少 资本	30,000,000.00				6,837,509.34							36,837,509.34
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				5,880,000.00							35,880,000.00
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额					957,509.34							957,509.34
4. 其他												
(三) 利润分配									1,443,371.99		-1,443,371.99	
1. 提取盈余公积									1,443,371.99		-1,443,371.99	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转				14,016,654.34				-		-	
1. 资本公积转增资本(或股本)								3,500,933.47		10,515,720.87	
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他				14,016,654.34				-		-	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	35,000,000.00			22,920,830.34				1,443,371.99		12,990,347.95	72,354,550.28

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆思普宁科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系重庆思普宁塑胶制品有限公司（以下简称思普宁有限公司），由黎红、周杰、汪德权、杨华和陈德智共同出资组建，于 2004 年 7 月 30 日在重庆市工商行政管理局渝北分局登记注册，总部位于重庆市。思普宁有限公司以 2023 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2023 年 6 月 16 日在重庆市璧山区市场监督管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 915002277626952757 的营业执照，注册资本 3,500.00 万元，股份总数 3,500 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2024 年 2 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属汽车零部件及配件制造行业。主要经营活动为汽车塑料零部件和模具的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 26 日第一届董事会第十三次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项期末余额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的子公司	利润总额超过集团利润总额的 15%
重要的承诺事项	承诺事项的资产总额超过集团资产总额的 1%
重要的或有事项	或有事项资产总额超过集团资产总额的 1%或性质特殊的或有事项
重要的资产负债表日后事项	资产负债表日后事项的资产总额超过集团资产总额的 1%或性质特殊的资产负债表日后事项

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

—合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金

融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——应收租赁款	款项性质	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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损 失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	应收票据-商业承兑汇 票和财务公司承兑预 期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	60.00	60.00	60.00
4 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算，应收商业承兑汇票/应收财务公司承兑汇票的账龄按照相应的应收账款持续计算账龄

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-6	5	15.83-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十五) 在建工程

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等,按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 职工薪酬费用

职工薪酬费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金等。

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

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

(2) 物料与能源消耗、试验及检测等费用

物料与能源消耗、试验及检测等费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括:1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用;2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费,试制产品的检验费;3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧与摊销费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

摊销费用主要是指研究开发活动的软件、研发用模具、工艺装备等的摊销费用。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用,包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费,研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用,知识产权的申请费、注册费、代理费,会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

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

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

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

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

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

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。

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

成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

公司主要销售汽车空调壳体等塑料零部件产品，属于在某一时点履行的履约义务。

对于汽车塑料零部件产品，领用结算方式：在客户领用货物并出具领用清单后确认收入；送货结算方式：产品送至合同约定交货地点并由客户确认接收时确认销售收入。对于模具的销售，在取得客户 PPAP(生产件批准程序)等文件后确认收入。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或

其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间

内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十七）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

(2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

(二十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下:

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2023 年度利润表项目		
营业成本	819,675.00	
销售费用	-819,675.00	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13.00%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.20%、12.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%、5.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15.00%
重庆鼎亚精密模具有限责任公司(以下简称重庆鼎亚公司)、成都思普柠汽车零部件有限公司(以下简称成都思普柠公司)、宁波春泉塑料制品有限公司(以下简称宁波春泉公司)、广州思普柠塑胶制品有限公司(以下简称广州思普柠公司)和南通思普柠塑胶制品有限公司(以下简称南通思普柠公司)	20.00%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

(1) 《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定:国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2023 年 10 月 16 日取得重庆市科学技术局、重庆市财政局和国家税务总局重庆市税务局联合批准的《高新技术企业证书》(编号:GR202351100675),有效期三年,即 2023 年-2025 年。

(2) 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策

的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。重庆鼎亚公司、成都思普柠公司、宁波春泉公司、广州思普柠公司和南通思普柠公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

(3) 财政部、国家税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 37 号）规定：企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

2. 其他

(1) 财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。公司享受此优惠政策。

(2) 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。重庆鼎亚公司、成都思普柠公司、宁波春泉公司、广州思普柠公司、南通思普柠公司享受小微企业减按 50% 征收城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、教育费附加、地方教育附加的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	13,858.10	14,494.80
银行存款	1,406,550.16	2,392,606.41
其他货币资金	2,750,029.91	
合 计	4,170,438.17	2,407,101.21

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,616,337.06	22,326,765.45
商业承兑汇票		5,567,000.00
合 计	17,616,337.06	27,893,765.45

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

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 (%)	
按组合计提坏账准备	17,616,337.06	100.00			17,616,337.06
其中：银行承兑汇票	17,616,337.06	100.00			17,616,337.06
商业承兑汇票					
合 计	17,616,337.06	100.00			17,616,337.06

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	28,186,765.45	100.00	293,000.00	1.04	27,893,765.45
其中：银行承兑汇票	22,326,765.45	79.21			22,326,765.45
商业承兑汇票	5,860,000.00	20.79	293,000.00	5.00	5,567,000.00
合 计	28,186,765.45	100.00	293,000.00	1.04	27,893,765.45

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	17,616,337.06		
合 计	17,616,337.06		

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	293,000.00	- 293,000.00				
合 计	293,000.00	- 293,000.00				

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票		17,276,050.30
小 计		17,276,050.30

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	134,241,499.06	114,223,767.65
1-2 年	8,867.73	87,573.01
2-3 年	81,090.18	572,443.37
3-4 年	272,443.37	54,248.98
4 年以上	795,354.62	746,126.88
账面余额合计	135,399,254.96	115,684,159.89
减：坏账准备	7,696,109.42	6,691,259.83
账面价值合计	127,703,145.54	108,992,900.06

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

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 (%)	
单项计提坏账准备	729,692.51	0.54	729,692.51	100.00	
按组合计提坏账准备	134,669,562.45	99.46	6,966,416.91	5.17	127,703,145.54
合 计	135,399,254.96	100.00	7,696,109.42	5.68	127,703,145.54

(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 (%)	
单项计提坏账准备	729,692.51	0.63	729,692.51	100.00	
按组合计提坏账准备	114,954,467.38	99.37	5,961,567.32	5.19	108,992,900.06

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 (%)	
合计	115,684,159.89	100.00	6,691,259.83	5.78	108,992,900.06

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	134,241,499.06	6,712,074.96	5.00
1-2年	8,867.73	886.77	10.00
2-3年	81,090.18	24,327.05	30.00
3-4年	272,443.37	163,466.02	60.00
4年以上	65,662.11	65,662.11	100.00
小计	134,669,562.45	6,966,416.91	5.17

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	729,692.51					729,692.51
按组合计提坏账准备	5,961,567.32	1,004,849.59				6,966,416.91
合计	6,691,259.83	1,004,849.59				7,696,109.42

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户B	49,213,282.20	36.35	2,460,664.11
客户A	41,385,094.00	30.57	2,069,254.70
客户C	23,360,623.67	17.25	1,298,920.06
客户D	10,450,434.43	7.72	522,521.72
客户E	7,213,536.58	5.33	360,676.83
小计	131,622,970.88	97.21	6,712,037.42

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,111,695.62	4,983,099.66
合 计	5,111,695.62	4,983,099.66

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	5,111,695.62	100.00			5,111,695.62
其中：银行承兑汇票	5,111,695.62	100.00			5,111,695.62
合 计	5,111,695.62	100.00			5,111,695.62

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	4,983,099.66	100.00			4,983,099.66
其中：银行承兑汇票	4,983,099.66	100.00			4,983,099.66
合 计	4,983,099.66	100.00			4,983,099.66

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	104,455,996.77
小 计	104,455,996.77

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	1,047,772.06	100.00		1,047,772.06	562,086.11	100.00		562,086.11
合 计	1,047,772.06	100.00		1,047,772.06	562,086.11	100.00		562,086.11

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市世纪天扬科技有限公司	325,654.43	31.08
广州市振兴塑料模具有限公司	130,400.75	12.45
中国石油燃气股份有限公司永川销售分公司璧山经营部	128,880.99	12.30
广州银宝山汽车零部件有限公司	126,192.72	12.04
浙江山辉进出口有限公司	49,400.00	4.71
小 计	760,528.89	72.59

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,091,460.00	1,789,520.00
代收代缴（付）款项	281,141.83	216,818.53
备用金	10,000.00	31,000.00
账面余额合计	2,382,601.83	2,037,338.53
减：坏账准备	988,786.59	675,010.93
账面价值合计	1,393,815.24	1,362,327.60

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,008,831.83	701,818.53
1-2 年	38,250.00	30,000.00
2-3 年	30,000.00	950,000.00
3-4 年	950,000.00	9,000.00
4 年以上	355,520.00	346,520.00
账面余额合计	2,382,601.83	2,037,338.53
减：坏账准备	988,786.59	675,010.93
账面价值合计	1,393,815.24	1,362,327.60

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

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 (%)	
按组合计提坏账准备	2,382,601.83	100.00	988,786.59	41.50	1,393,815.24
合 计	2,382,601.83	100.00	988,786.59	41.50	1,393,815.24

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	2,037,338.53	100.00	675,010.93	33.13	1,362,327.60
合 计	2,037,338.53	100.00	675,010.93	33.13	1,362,327.60

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,382,601.83	988,786.59	41.50
其中：1 年以内	1,008,831.83	50,441.59	5.00
1-2 年	38,250.00	3,825.00	10.00
2-3 年	30,000.00	9,000.00	30.00
3-4 年	950,000.00	570,000.00	60.00
4 年以上	355,520.00	355,520.00	100.00
小 计	2,382,601.83	988,786.59	41.50

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	35,090.93	3,000.00	636,920.00	675,010.93
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-191.25	191.25		
--转入第三阶段		-1,800.00	1,800.00	
--转回第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
—转回第一阶段				
本期计提	15,541.91	633.75	297,600.00	313,775.66
期末数	50,441.59	3,825.00	934,520.00	988,786.59
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	10.00	69.97	41.50

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准 备
广州市华皓物 业管理有限公司	押金保证金	900,000.00	3-4 年	37.77	540,000.00
陕西金兴科创 实业有限公司	押金保证金	498,690.00	1 年以 内	20.93	24,934.50
重庆谊山汽车 零部件有限公 司	押金保证金	200,000.00	1 年以 内	8.39	10,000.00
赛力斯汽车(湖 北)有限公司	押金保证金	200,000.00	4 年以 上	8.39	200,000.00
成都利维科技 有限公司	押金保证金	146,320.00	4 年以 上	6.14	146,320.00
小 计		1,945,010.00		81.63	921,254.50

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,776,369.39	499,363.57	11,277,005.82
低值易耗品及周转材 料	663,540.63	34,828.07	628,712.56
库存商品	31,106,223.11	1,866,488.93	29,239,734.18
发出商品	25,512,887.12	278,945.98	25,233,941.14
在产品	27,256,980.89		27,256,980.89
合 计	96,316,001.14	2,679,626.55	93,636,374.59

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,531,527.44	59,531.11	8,471,996.33
低值易耗品及周转材料	888,580.28		888,580.28
库存商品	21,142,577.05	721,002.23	20,421,574.82
发出商品	21,484,920.28	315,531.39	21,169,388.89
在产品	17,155,577.96		17,155,577.96
合 计	69,203,183.01	1,096,064.73	68,107,118.28

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	59,531.11	440,038.80		206.34		499,363.57
低值易耗品及周转材料		34,828.07				34,828.07
库存商品	721,002.23	1,410,834.94		265,348.24		1,866,488.93
发出商品	315,531.39	211,138.06		247,723.47		278,945.98
合 计	1,096,064.73	2,096,839.87		513,278.05		2,679,626.55

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用、售出或报废
低值易耗品及周转材料	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或报废
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或报废
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出或报废
发出商品	已发出货物售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待取得抵扣凭证的进项税额	1,466,160.06		1,466,160.06	1,363,717.65		1,363,717.65
预缴企业所得税	349,149.49		349,149.49	515,850.51		515,850.51
待抵扣进项税				78,386.36		78,386.36
合 计	1,815,309.55		1,815,309.55	1,957,954.52		1,957,954.52

9. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,819,866.29		1,819,866.29	4,998,564.86		4,998,564.86	0.02% ~1.02%
其中：未实现融资收益	63,873.73		63,873.73	448,523.89		448,523.89	
合 计	1,819,866.29		1,819,866.29	4,998,564.86		4,998,564.86	

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	20,697,520.67	59,664,675.09	3,414,048.68	1,770,679.76	85,546,924.20
本期增加金额		18,232,012.80	730,316.53	617,376.92	19,579,706.25
(1) 购置		5,040,115.39	730,316.53	617,376.92	6,387,808.84
(2) 其他[注]		13,191,897.41			13,191,897.41
本期减少金额		562,428.98	383,376.45	92,506.44	1,038,311.87
(1) 处置或报废		562,428.98	383,376.45	92,506.44	1,038,311.87
期末数	20,697,520.67	77,334,258.91	3,760,988.76	2,295,550.24	104,088,318.58
累计折旧					
期初数	7,291,564.41	30,615,645.16	2,918,538.04	1,559,487.43	42,385,235.04
本期增加金额	983,132.28	8,094,179.81	187,948.29	277,103.30	9,542,363.68
(1) 计提	983,132.28	5,165,487.54	187,948.29	277,103.30	6,613,671.41

(2) 其他[注]		2,928,692.27			2,928,692.27
本期减少金额		498,776.31	364,207.73	89,082.25	952,066.29
(1) 处置或报废		498,776.31	364,207.73	89,082.25	952,066.29
期末数	8,274,696.69	38,211,048.66	2,742,278.60	1,747,508.48	50,975,532.43
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	12,422,823.98	39,123,210.25	1,018,710.16	548,041.76	53,112,786.15
期初账面价值	13,405,956.26	29,049,029.93	495,510.64	211,192.33	43,161,689.16

[注]融资租入机器设备租赁到期转入

11. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备				437,728.16		437,728.16
合 计				437,728.16		437,728.16

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
账面原值			
期初数	13,438,192.03	15,837,771.16	29,275,963.19
本期增加金额	4,369,730.45	27,027,665.62	31,397,396.07
(1) 租入	4,369,730.45	27,027,665.62	31,397,396.07
本期减少金额		13,191,897.42	13,191,897.42
(1) 其他[注]		13,191,897.42	13,191,897.42
期末数	17,807,922.48	29,673,539.36	47,481,461.84
累计折旧			

期初数	5,205,202.20	1,724,733.50	6,929,935.70
本期增加金额	4,619,983.78	2,285,431.77	6,905,415.55
(1) 计提	4,619,983.78	2,285,431.77	6,905,415.55
本期减少金额		2,928,692.27	2,928,692.27
(1) 其他[注]		2,928,692.27	2,928,692.27
期末数	9,825,185.98	1,081,473.00	10,906,658.98
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	7,982,736.50	28,592,066.36	36,574,802.86
期初账面价值	8,232,989.83	14,113,037.66	22,346,027.49

[注]融资租入机器设备租赁到期转出

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	18,385,500.00	440,580.92	18,826,080.92
本期增加金额		1,045,399.92	1,045,399.92
(1) 购置		1,045,399.92	1,045,399.92
本期减少金额			
期末数	18,385,500.00	1,485,980.84	19,871,480.84
累计摊销			
期初数	4,412,520.00	169,523.47	4,582,043.47
本期增加金额	367,710.00	102,821.77	470,531.77
(1) 计提	367,710.00	102,821.77	470,531.77
本期减少金额			
期末数	4,780,230.00	272,345.24	5,052,575.24

减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	13,605,270.00	1,213,635.60	14,818,905.60
期初账面价值	13,972,980.00	271,057.45	14,244,037.45

14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
模具等工艺装备	36,110,279.04	15,826,373.40	16,837,735.52	35,098,916.92
循环包装	2,304,138.87	3,930,081.85	1,454,531.31	4,779,689.41
装修费	1,134,724.44	3,018,775.80	1,212,078.79	2,941,421.45
其他	23,366.91	28,372.64	15,426.99	36,312.56
合计	39,572,509.26	22,803,603.69	19,519,772.61	42,856,340.34

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	9,912,410.26	700,933.81	14,204,200.33	1,358,378.68
资产减值准备	11,364,522.56	1,689,793.11	8,755,335.49	1,294,201.82
可抵扣亏损	494,981.47	24,749.08	1,352,049.79	67,602.49
尚未支付的年终奖	1,312,000.00	175,300.00	1,291,026.00	170,751.30
内部交易未实现利润	651,622.05	97,743.31	701,689.16	105,253.37
权益结算的股份支付	2,025,100.42	303,765.06	957,509.34	143,626.40
合计	25,760,636.76	2,992,284.37	27,261,810.11	3,139,814.06

(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
使用权资产及长期应收款	9,802,602.79	683,953.85	13,231,554.69	1,282,634.45
固定资产暂时性差异	10,821,468.70	711,572.99	11,116,334.96	701,625.62
合 计	20,624,071.49	1,395,526.84	24,347,889.65	1,984,260.07

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	947,457.46	2,044,826.91	1,504,456.56	1,635,357.50
递延所得税负债	947,457.46	448,069.38	1,504,456.56	479,803.51

16. 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
预付工程设备款				735,091.24		735,091.24
合 计				735,091.24		735,091.24

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,750,029.91	2,750,029.91	质押	票据保证金
应收票据	17,276,050.30	17,276,050.30	贴现、背书	已贴现、背书未到期银行承兑汇票
应收账款	47,458,898.81	45,085,953.87	质押	质押借款
固定资产	20,697,520.67	12,422,823.98	抵押	抵押借款
使用权资产	29,673,539.36	28,592,066.36	抵押	融资租赁
无形资产	18,385,500.00	13,605,270.00	抵押	抵押借款
合 计	136,241,539.05	119,732,194.42		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	27,186,765.45	26,918,765.45	质押、贴现、背书	已贴现、背书未到期、质押开立银行承兑汇票
应收账款	62,398,489.77	59,278,565.28	质押	质押借款
固定资产	20,697,520.67	13,405,956.26	抵押	抵押借款、逾期贷款抵押
使用权资产	15,837,771.16	14,113,037.66	抵押	融资租赁
无形资产	18,385,500.00	13,972,980.00	抵押	抵押借款、逾期贷款抵押
合 计	144,506,047.05	127,689,304.65		

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押、质押和保证借款	34,600,000.00	19,100,000.00
票据贴现借款	11,200,000.00	
保证借款	8,000,000.00	15,400,000.00
抵押和保证借款		10,500,000.00
质押和保证借款		10,000,000.00
应计利息	58,347.06	67,555.00
合 计	53,858,347.06	55,067,555.00

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,750,000.00	140,000.00
合 计	2,750,000.00	140,000.00

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
经营性货款	122,136,420.48	125,333,864.44
工程及设备款	246,798.00	1,293,232.55
合 计	122,383,218.48	126,627,096.99

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	944,164.89	457,800.26
合 计	944,164.89	457,800.26

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,139,776.75	67,280,576.34	65,522,552.69	8,897,800.40
离职后福利—设定提存计划		3,979,205.27	3,979,205.27	
合 计	7,139,776.75	71,259,781.61	69,501,757.96	8,897,800.40

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,139,776.75	60,938,166.96	59,180,143.31	8,897,800.40
职工福利费		2,975,774.14	2,975,774.14	
社会保险费		2,565,795.90	2,565,795.90	
其中：医疗保险费		2,295,211.04	2,295,211.04	
工伤保险费		270,584.86	270,584.86	
住房公积金		619,759.00	619,759.00	
工会经费和职工教育经费		181,080.34	181,080.34	
小 计	7,139,776.75	67,280,576.34	65,522,552.69	8,897,800.40

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,856,884.60	3,856,884.60	
失业保险费		122,320.67	122,320.67	
小 计		3,979,205.27	3,979,205.27	

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,267,750.32	2,692,214.52
企业所得税	59,914.37	19,363.50

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	111,701.29	88,653.05
城市维护建设税	38,274.85	72,597.26
教育费附加	17,698.41	31,303.18
地方教育附加	11,798.93	20,868.77
印花税	71,236.79	42,023.68
环境保护税	124.90	122.76
合 计	3,578,499.86	2,967,146.72

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,016,252.00	1,275,628.00
应付暂收款	29,014.50	31,506.05
其他	2,000.00	11,862.03
合 计	1,047,266.50	1,318,996.08

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	21,700,000.00	2,300,000.00
一年内到期的租赁负债	20,746,878.05	12,164,833.00
合 计	42,446,878.05	14,464,833.00

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
不符合终止确认条件的承兑汇票	6,076,050.30	27,046,765.45
待转销项税额	34,379.80	32,414.90
合 计	6,110,430.10	27,079,180.35

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押和保证借款	18,400,000.00	16,200,000.00
保证借款	16,600,000.00	
质押和保证借款		9,000,000.00
应计利息	53,235.75	36,479.17
合 计	35,053,235.75	25,236,479.17

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	9,909,837.02	7,755,832.26
减：未确认融资费用	247,342.39	996,968.96
合 计	9,662,494.63	6,758,863.30

29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,000,000						35,000,000

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	22,138,876.56			22,138,876.56
其他资本公积	781,953.78	1,067,591.08		1,849,544.86
合 计	22,920,830.34	1,067,591.08		23,988,421.42

(2) 其他说明

本期资本公积变动系确认股份支付增加 1,067,591.08 元。

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,443,371.99	3,349,500.47		4,792,872.46

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	1,443,371.99	3,349,500.47		4,792,872.46

(2) 其他说明

本期盈余公积增加 3,349,500.47 元，系根据母公司净利润提取 10%的法定盈余公积。

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	16,295,624.55	2,134,204.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,814,592.92	26,120,512.49
减：提取法定盈余公积	3,349,500.47	1,443,371.99
其他		10,515,720.87
期末未分配利润	52,760,717.00	16,295,624.55

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	335,520,862.06	250,774,256.94	284,026,603.22	213,425,262.08
其他业务	1,929,675.88	1,146,920.85	2,379,801.69	1,732,823.91
合 计	337,450,537.94	251,921,177.79	286,406,404.91	215,158,085.99
其中：与客户之间的合同产生的收入	336,990,538.34	251,810,809.14	286,076,122.36	214,958,910.27

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
空调壳体	283,409,839.47	210,290,795.98	232,741,698.22	174,470,657.64
水室	17,904,828.21	14,183,536.85	18,913,853.28	14,965,314.03
气室	6,913,688.87	5,323,977.46	8,898,627.47	7,281,429.12
模具	13,858,664.43	11,508,050.14	5,891,475.57	4,777,547.26
其他塑料零件	13,433,841.08	9,467,896.51	17,580,948.68	11,930,314.03

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,469,676.28	1,036,552.20	2,049,519.14	1,533,648.19
小 计	336,990,538.34	251,810,809.14	286,076,122.36	214,958,910.27

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	336,990,538.34	251,810,809.14	286,076,122.36	214,958,910.27
小 计	336,990,538.34	251,810,809.14	286,076,122.36	214,958,910.27

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	336,990,538.34	286,076,122.36
小 计	336,990,538.34	286,076,122.36

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 176,004.06 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	411,194.42	740,239.99
教育费附加	184,023.36	318,986.91
房产税	87,348.56	122,615.32
地方教育附加	122,682.24	212,657.96
土地使用税	133,496.58	133,496.58
印花税	202,281.86	145,479.51
车船税	6,315.50	6,074.75
环境保护税	348.59	374.32
合 计	1,147,691.11	1,679,925.34

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,424,948.73	3,287,946.88
折旧及摊销	571,696.98	266,132.82

项 目	本期数	上年同期数
差旅费与业务招待费	455,847.66	352,146.59
股权激励	148,607.75	142,258.53
其他	86,638.26	63,154.23
合 计	4,687,739.38	4,111,639.05

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,558,772.10	7,142,847.75
中介服务费用	1,919,493.78	1,820,208.42
房租、物业等日常办公费	750,033.77	807,103.88
报废损毁及盘盈盘亏等费用	737,449.01	1,961,290.69
折旧与摊销	596,838.79	392,972.80
差旅与业务招待等相关费用	501,245.88	528,127.71
股权激励	494,364.42	453,167.43
物料与能源消耗	280,576.35	157,096.02
其他	1,083,877.24	797,667.19
合 计	14,922,651.34	14,060,481.89

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,941,923.56	7,448,177.54
试验及检测等费用	5,038,273.68	3,656,806.26
物料与能源消耗	2,156,884.78	930,461.68
折旧与摊销	984,382.33	401,908.56
股权激励	156,758.36	135,177.78
其他	159,995.53	18,792.20
合 计	16,438,218.24	12,591,324.02

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,781,282.93	6,226,934.14
利息收入	-6,740.79	-4,810.72
贴现利息	288,796.83	425,656.08
手续费	37,431.39	65,421.85
合 计	5,100,770.36	6,713,201.35

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计抵减	3,587,960.40		
与收益相关的政府补助	747,265.00	265,989.29	747,265.00
代扣个人所得税手续费返还	175,147.13	11,174.61	
合 计	4,510,372.53	277,163.90	747,265.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-783,882.97	-1,541,954.76
合 计	-783,882.97	-1,541,954.76

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,025,625.25	-1,528,451.15
合 计	-1,025,625.25	-1,528,451.15

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,096,839.87	-960,956.62
合 计	-2,096,839.87	-960,956.62

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	14,846.67	29,091.80	14,846.67
使用权资产处置收益		101,859.36	
合 计	14,846.67	130,951.16	14,846.67

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
供应商质量索赔	244,692.11	227,997.92	244,692.11
无需支付的款项	167,759.11		167,759.11
其他	1,875.33	765.27	1,875.33
合 计	414,326.55	228,763.19	414,326.55

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	114,449.04	88,840.88	114,449.04
非流动资产毁损报废损失	64,068.01	70,237.19	64,068.01
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
其他	49.01	2,054.40	49.01
合 计	228,566.06	161,132.47	228,566.06

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,663,531.94	2,670,594.22
递延所得税费用	-441,203.54	-254,976.19
合 计	4,222,328.40	2,415,618.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	44,036,921.32	28,536,130.52
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,605,538.20	4,280,419.58

项 目	本期数	上年同期数
子公司适用不同税率的影响	-531,901.09	-53,944.34
调整以前期间所得税的影响	283,147.69	54,068.69
研发费用加计扣除影响	-2,166,327.65	-1,888,698.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,871.25	23,772.70
所得税费用	4,222,328.40	2,415,618.03

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
押金保证金	1,495,000.00	1,957,000.00
政府补助	747,265.00	265,989.29
备用金	118,616.48	475,406.91
利息收入	6,740.79	4,810.72
其他	268,727.89	11,174.61
合 计	2,636,350.16	2,714,381.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
日常经营支出	10,366,604.63	8,916,925.81
受限货币资金净减少额	2,750,029.91	
押金保证金	1,859,652.42	1,916,936.00
备用金	113,038.03	484,533.11
合 计	15,089,324.99	11,318,394.92

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
小型商业银行以及非银行金融机构票据贴现收到的现金	13,151,079.45	20,305,929.95
使用权资产转租收入	4,047,834.23	3,308,463.40
资金拆借款		18,955,722.17
合 计	17,198,913.68	42,570,115.52

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁款	11,358,406.00	9,679,622.00
经营租赁款	8,174,505.86	5,455,393.95
资金拆借款		51,137,965.22
购买票据支付的现金		14,111,403.93
合 计	19,532,911.86	80,384,385.10

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,814,592.92	26,120,512.49
加：资产减值准备	2,096,839.87	960,956.62
信用减值准备	1,025,625.25	1,528,451.15
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,519,086.96	10,422,477.41
无形资产摊销	470,531.77	410,440.73
长期待摊费用摊销	19,519,772.61	16,817,425.78
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）	-14,846.67	-130,951.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	64,068.01	70,237.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,781,282.93	6,226,934.14
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-409,469.41	-210,587.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-31,734.13	-44,388.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,599,540.08	-4,486,396.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,405,646.37	-42,587,560.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,456,629.87	23,150,901.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,373,933.79	38,248,452.99
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期数	上年同期数
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,420,408.26	2,407,101.21
减：现金的期初余额	2,407,101.21	620,114.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-986,692.95	1,786,987.17

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,420,408.26	2,407,101.21
其中：库存现金	13,858.10	14,494.80
可随时用于支付的银行存款	1,406,550.16	2,392,606.41
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余额	1,420,408.26	2,407,101.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
票据保证金	2,750,029.91		质押
小 计	2,750,029.91		

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	55,067,555.00	53,800,000.00	2,185,460.62	57,127,113.56	67,555.00	53,858,347.06
长期借款（含一年内到期的长期借款）	27,536,479.17	35,000,000.00	1,955,224.75	7,701,989.00	36,479.17	56,753,235.75

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	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	18,923,696.30		29,405,779.00	17,920,102.62		30,409,372.68
小计	101,527,730.47	88,800,000.00	33,546,464.37	82,749,205.18	104,034.17	141,020,955.49

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	138,648,634.68	76,143,935.59
其中：支付货款	135,801,814.68	74,747,460.86
支付固定资产等长期资产购置款	2,846,820.00	1,396,474.73

(四) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	175,776.00	354,995.45
合计	175,776.00	354,995.45

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	1,087,520.52	1,192,642.69
转租使用权资产取得的收入	360,155.46	852,530.14
与租赁相关的总现金流出	15,660,853.63	11,826,552.55

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

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,941,923.56	7,448,177.54
试验及检测等费用	5,038,273.68	3,656,806.26
物料与能源消耗	2,156,884.78	930,461.68
折旧与摊销	984,382.33	401,908.56
股权激励	156,758.36	135,177.78
其他	159,995.53	18,792.20
合 计	16,438,218.24	12,591,324.02
其中：费用化研发支出	16,438,218.24	12,591,324.02

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将重庆鼎亚公司、成都思普柠公司、宁波春泉公司、广州思普柠公司和南通思普柠公司 5 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆鼎亚公司	600.00 万元	重庆	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
成都思普柠公司	100.00 万元	成都	制造业	100.00		设立
宁波春泉公司	100.00 万元	宁波	制造业	100.00		设立
广州思普柠公司	100.00 万元	广州	制造业	100.00		设立
南通思普柠公司	100.00 万元	南通	制造业	100.00		设立

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	747,265.00
其中：计入其他收益	747,265.00
合 计	747,265.00

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	747,265.00	265,989.29
合 计	747,265.00	265,989.29

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2024年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的97.21%（2023年12月31日：96.11%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	53,858,347.06	54,670,195.56	54,670,195.56		
应付票据	2,750,000.00	2,750,000.00	2,750,000.00		
应付账款	122,383,218.48	122,383,218.48	122,383,218.48		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	1,047,266.50	1,047,266.50	1,047,266.50		
一年内到期的非流动负债	42,446,878.05	44,102,530.95	44,102,530.95		
其他流动负债	6,076,050.30	6,076,050.30	6,076,050.30		
长期借款	35,053,235.75	37,558,020.28		37,558,020.28	
租赁负债	9,662,494.63	9,909,837.02		9,456,259.02	453,578.00
小 计	273,277,490.77	278,497,119.09	231,029,261.79	47,014,279.30	453,578.00

(续上表)

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	55,067,555.00	56,542,903.28	56,542,903.28		
应付票据	140,000.00	140,000.00	140,000.00		
应付账款	126,627,096.99	126,627,096.99	126,627,096.99		
其他应付款	1,318,996.08	1,318,996.08	1,318,996.08		
一年内到期的非流动负债	14,464,833.00	14,507,968.42	14,507,968.42		
长期借款	25,236,479.17	27,830,937.50		27,830,937.50	
租赁负债	6,758,863.30	7,755,832.22		6,735,281.72	1,020,550.50
小 计	229,613,823.54	234,723,734.49	199,136,964.77	34,566,219.22	1,020,550.50

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

截至2024年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币55,100,000.00元（2023年12月31日：人民币28,400,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据	6,076,050.30	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
贴现	应收票据	11,200,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
贴现	应收票据	1,695.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
贴现	应收款项融资	61,550,750.46	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
背书	应收票据	15,714,388.89	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
背书	应收款项融资	42,905,246.31	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小计		137,448,130.96		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	61,550,750.46	-317,263.45
应收票据	贴现	1,695.00	-40.84
应收款项融资	背书	42,905,246.31	
应收票据	背书	15,714,388.89	
小计		120,172,080.66	-317,304.29

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	6,076,050.30	6,076,050.30
应收票据	贴现	11,200,000.00	11,200,000.00
小计		17,276,050.30	17,276,050.30

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			5,111,695.62	5,111,695.62
持续以公允价值计量的资产总额			5,111,695.62	5,111,695.62

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。。

(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

本公司不以公允价值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、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	国籍	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%) [注]
黎红、汪德权	中国	50.6181	57.1429

[注]对本公司的表决权比例包括直接持股比例享有的表决权比例和通过合伙平台享有的表决权比例

黎红持有公司 27.1428%的股份，汪德权持有公司 21.4286%的股份，二人合计直接持有公司 48.5714%的股份。此外，黎红担任重庆见龙企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，重庆见龙企业管理合伙企业（有限合伙）持有公司 4.2629%股份，汪德权担任重庆在田企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，重庆在田企业管理合伙企业（有限合伙）持有公司 4.3086%股份。因此，黎红、汪德权直接和间接控制公司 57.1429%的表决权。黎红、汪德权于 2020 年 11 月 15 日签署《一致行动协议》，黎红、汪德权二人通过直接持有和间接控制的方式控制公司 57.1429%的股权，能够对公司股东大会决议事项产生重大影响。同时汪德权担任公司董事长、总经理，黎红担任公司董事、副总经理，在公司的董事会和管理层中发挥重大影响作用，对公司股东大会、董事会决议产生重大影响。因此，黎红、汪德权为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙江渊	实际控制人黎红之配偶
万志军	实际控制人汪德权之配偶
周杰	公司股东之一
黄敏	公司股东周杰之配偶
杨华	公司股东之一
董宁	公司股东杨华之配偶
陈德智	公司股东之一
黎莉	公司股东陈德智之配偶
重庆美利信科技股份有限公司	股东杨华持股 0.2783%的企业

[注] 2023年11月8日，重庆美利信科技股份有限公司临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届暨提名第二届董事会非独立董事候选人的议案》，杨华已不再担任重庆美利信科技股份有限公司董事职务

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆美利信科技股份有限公司	销售货物	17,589.00	35,850.00

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黎红、孙江渊、汪德权、万志军、周杰、黄敏	14,400,000.00	2023.6.30	2026.6.29	否
汪德权、万志军、黎红、孙江渊	13,000,000.00	2024.8.7	2025.8.6	否
汪德权、万志军、黎红、孙江渊	9,000,000.00	2024.6.6	2025.6.5	否
黎红、孙江渊、汪德权、万志军、周杰、黄敏、杨华、董宁、陈德智、黎莉	9,000,000.00	2022.11.11	2025.11.11	否
黎红、孙江渊、汪德权、万志军、周杰、黄敏	8,000,000.00	2024.9.11	2025.9.11	否
汪德权、万志军、黎红、孙江渊	7,600,000.00	2024.7.25	2025.7.24	否
黎红、汪德权	7,500,000.00	2023.12.25	2025.12.24	否
黎红、孙江渊、汪德权、万志军	7,000,000.00	2024.6.25	2027.6.18	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汪德权、万志军、黎红、孙江渊	5,000,000.00	2024.5.17	2025.5.16	否
黎红、孙江渊、汪德权、万志军	4,800,000.00	2024.9.4	2027.9.3	否
黎红、孙江渊、汪德权、万志军	4,800,000.00	2024.9.4	2027.9.3	否
黎红、汪德权	4,000,000.00	2024.1.24	2026.1.23	否
黎红、孙江渊、汪德权、万志军	2,000,000.00	2024.6.25	2025.12.25	否
黎红、孙江渊、汪德权、万志军、周杰、黄敏	1,800,000.00	2023.6.30	2025.7.3	否
黎红、汪德权	1,000,000.00	2024.1.24	2025.12.21	否
黎红、孙江渊、汪德权、万志军	200,000.00	2024.9.4	2025.9.5	否
黎红、孙江渊、汪德权、万志军	200,000.00	2024.9.4	2025.9.5	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,633,721.26	4,259,680.63

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	重庆美利信科技股份有限公司			21,416.00	1,070.80
小计				21,416.00	1,070.80

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
研发人员	20,000.00	96,600.00						
生产人员	75,000.00	614,250.00						
合计	95,000.00	710,850.00						

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	上期授予参照 2022 年度经营业绩，本期授予参照 2024 年半年报经营业绩，并参考同期同行业公司股权收购的市盈率确定
可行权权益工具数量的确定依据	实际行权数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,849,544.86[注]

[注]以权益结算的股份支付计入资本公积的金额本期为 1,067,591.08 元，上期为 957,509.34 元，累计 2,025,100.42 元，其中 175,555.56 元于 2023 年 3 月 31 日公司股改时折股计入股本。截止本期期末，以权益结算的股份支付余额为 1,849,544.86 元

2. 其他说明

根据 2023 年 2 月 23 日股东会决议，公司设立有限合伙企业重庆见龙企业管理合伙企业（有限合伙）、重庆在田企业管理合伙企业（有限合伙）作为员工持股平台，持股员工通过持有该有限合伙企业份额的方式间接持有公司股权，增资价格 2.16 元/股，公司参照 2022 年度经营业绩，参考同行业公司股权收购市盈率确定授予日权益工具公允价值 4.27 元/股，授予日权益工具的公允价值与增资价格 2.16 元/股的差额在等待期 6 年内进行分摊，本期增加资本公积 1,044,555.66 元。同时，本期重新授予股权 20,000 股和转让 75,000 股，价格 3.36 元/股，公司参照 2024 年半年度经营业绩，参考同行业公司股权收购市盈率确定授予日权益工具公允价值 8.19 元/股，授予日权益工具的公允价值与增资价格 3.36 元/股的差额在等待期 6 年内进行分摊，本期增加资本公积 23,035.42 元。

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用
管理人员	494,364.42
研发人员	156,758.36
销售人员	148,607.75
生产人员	267,860.55
合计	1,067,591.08

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2025年4月26日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于2024年度利润分配方案的议案》，拟以2024年12月31日公司总股本35,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元(含税)，共计派发现金股利3,500,000.00元。

2025年4月26日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于2025年度全资子公司新设及扩建扩产的议案》，拟于2025年度内在安徽省芜湖市鸠江区出资设立全资子公司，注册资本金不超过1,000万元；在陕西省咸阳市新平市出资设立全资子公司，注册资本金不超过1,000万元。

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售汽车塑料零部件和模具产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	134,929,469.07	112,858,204.94
1-2年	8,867.73	87,573.01
2-3年	81,090.18	572,443.37
3-4年	272,443.37	54,248.98
4年以上	795,354.62	746,126.88
账面余额合计	136,087,224.97	114,318,597.18
减：坏账准备	7,598,508.88	6,526,383.94
账面价值合计	128,488,716.09	107,792,213.24

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

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 (%)	
单项计提坏账准备	729,692.51	0.54	729,692.51	100.00	
按组合计提坏账准备	135,357,532.46	99.46	6,868,816.37	5.07	128,488,716.09
合 计	136,087,224.97	100.00	7,598,508.88	5.58	128,488,716.09

(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 (%)	
单项计提坏账准备	729,692.51	0.64	729,692.51	100.00	
按组合计提坏账准备	113,588,904.67	99.36	5,796,691.43	5.10	107,792,213.24
合 计	114,318,597.18	100.00	6,526,383.94	5.71	107,792,213.24

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	2,639,980.60		
账龄组合	132,717,551.86	6,868,816.37	5.18
小 计	135,357,532.46	6,868,816.37	5.07

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	132,289,488.47	6,614,474.42	5.00
1-2 年	8,867.73	886.77	10.00
2-3 年	81,090.18	24,327.05	30.00
3-4 年	272,443.37	163,466.02	60.00
4 年以上	65,662.11	65,662.11	100.00
小 计	132,717,551.86	6,868,816.37	5.18

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回 或转 回	核销	其他	
单项计提坏账准备	729,692.51					729,692.51
按组合计提坏账准备	5,796,691.43	1,072,124.94				6,868,816.37
合 计	6,526,383.94	1,072,124.94				7,598,508.88

(4) 应收账款前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
客户 B	49,041,079.14	36.04	2,452,053.96
客户 A	39,620,586.67	29.11	1,981,029.33
客户 C	23,360,623.67	17.17	1,298,920.06
客户 D	10,450,434.43	7.68	522,521.72
客户 E	7,213,536.58	5.30	360,676.83
小 计	129,686,260.49	95.30	6,615,201.90

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		6,000,000.00
其他应收款	20,349,451.05	16,955,671.68
合 计	20,349,451.05	22,955,671.68

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
重庆鼎亚公司		6,000,000.00
小 计		6,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方往来款	19,055,177.58	15,710,420.09
押金保证金	1,996,210.00	1,700,520.00

款项性质	期末数	期初数
代收代缴（付）款项	235,597.86	162,633.25
备用金		31,000.00
账面余额合计	21,286,985.44	17,604,573.34
减：坏账准备	937,534.39	648,901.66
账面价值合计	20,349,451.05	16,955,671.68

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	20,005,465.44	16,358,053.34
1-2 年	35,000.00	
2-3 年		900,000.00
3-4 年	900,000.00	
4 年以上	346,520.00	346,520.00
账面余额合计	21,286,985.44	17,604,573.34
减：坏账准备	937,534.39	648,901.66
账面价值合计	20,349,451.05	16,955,671.68

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

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 (%)	
按组合计提坏账准备	21,286,985.44	100.00	937,534.39	4.40	20,349,451.05
合 计	21,286,985.44	100.00	937,534.39	4.40	20,349,451.05

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	17,604,573.34	100.00	648,901.66	3.69	16,955,671.68
合 计	17,604,573.34	100.00	648,901.66	3.69	16,955,671.68

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	19,055,177.58		
账龄组合	2,231,807.86	937,534.39	42.01
其中：1年以内	950,287.86	47,514.39	5.00
1-2年	35,000.00	3,500.00	10.00
3-4年	900,000.00	540,000.00	60.00
4年以上	346,520.00	346,520.00	100.00
小计	21,286,985.44	937,534.39	4.40

③ 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	32,381.66		616,520.00	648,901.66
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-175.00	175.00		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	15,307.73	3,325.00	270,000.00	288,632.73
期末数	47,514.39	3,500.00	886,520.00	937,534.39
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00	71.12	4.40

4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
重庆鼎亚公司	合并范围内关联方往来款	19,055,177.58	1年以内	89.52	
广州市华皓物业管理有限公司	押金保证金	900,000.00	3-4年	4.23	540,000.00
陕西金兴科创实业有限公司	押金保证金	498,690.00	1年以内	2.34	24,934.50
重庆谊山汽车零部件有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	0.94	10,000.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准 备
赛力斯汽车(湖 北)有限公司	押金保证金	200,000.00	4年以上	0.94	200,000.00
小 计		20,853,867.58		97.97	774,934.50

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他	账面 价值	减值 准备
重庆鼎亚公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
成都思普柠公 司	1,000,000.00						1,000,000.00	
宁波春泉公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
广州思普柠公 司	1,000,000.00						1,000,000.00	
南通思普柠公 司	1,000,000.00						1,000,000.00	
小 计	10,000,000.00						10,000,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	335,542,001.76	261,570,166.24	284,026,603.22	218,796,775.91
其他业务	31,499,650.85	29,868,512.66	22,991,273.20	23,047,009.06
合 计	367,041,652.61	291,438,678.90	307,017,876.42	241,843,784.97
其中：与客户 之间的合同产 生的收入	363,045,841.89	287,452,782.50	303,082,708.74	237,934,631.81

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
空调壳体	283,430,979.23	220,087,558.78	232,741,698.22	178,965,077.71
水室	17,904,828.18	14,485,897.08	18,913,853.28	15,330,551.61
气室	6,913,688.86	5,362,345.43	8,898,627.47	7,453,268.41
模具	13,858,664.44	11,508,050.14	5,891,475.57	4,777,547.26
其他塑料零件	13,433,841.05	10,126,314.81	17,580,948.68	12,270,330.92
其他业务	27,503,840.13	25,882,616.26	19,056,105.52	19,137,855.90
小 计	363,045,841.89	287,452,782.50	303,082,708.74	237,934,631.81

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	363,045,841.89	287,452,782.50	303,082,708.74	237,934,631.81
小 计	363,045,841.89	287,452,782.50	303,082,708.74	237,934,631.81

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	363,045,841.89	303,082,708.74
小 计	363,045,841.89	303,082,708.74

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 176,004.06 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,941,923.56	7,448,177.54
试验及检测等费用	5,038,273.68	3,656,806.26
物料与能源消耗	2,156,884.78	930,461.68
折旧与摊销	984,382.33	401,908.56
股权激励	156,758.36	135,177.78
其他	159,995.53	18,792.20
合 计	16,438,218.24	12,591,324.02

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-783,882.97	-1,541,954.76
合 计	-783,882.97	-1,541,954.76

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,846.67	
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	747,265.00	
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财产损失		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	185,760.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	947,872.16	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	141,069.82	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	806,802.34	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	41.43	1.14	1.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.59	1.11	1.11

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,814,592.92	
非经常性损益	B	806,802.34	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	39,007,790.58	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	75,659,826.88	
其他	股份支付	E1	1,044,555.66
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	6
	股份支付	E2	23,035.42
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	3
报告期月份数	G	12	
加权平均净资产	$H=D+A/2+ E \times F/G$	96,095,160.03	
加权平均净资产收益率	$I=A/H$	41.43%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$J=C/H$	40.59%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,814,592.92
非经常性损益	B	806,802.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	39,007,790.58
期初股份总数	D	35,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

项 目	序号	本期数
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J$	35,000,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	1.14
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C / L$	1.11

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆思普宁科技股份有限公司

二〇二五年四月二十六日

附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
销售费用	4,931,314.05	4,111,639.05	-	-
营业成本	214,338,410.99	215,158,085.99	-	-

(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

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,并对可比期间信息进行追溯调整。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,846.67
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	747,265.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	185,760.49
非经常性损益合计	947,872.16
减：所得税影响数	141,069.82
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	806,802.34

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用