慕林智造

NEEQ : 874273

江苏慕林智造科技股份有限公司

JiangSu MuLin Intelligence Electric Co.,Ltd

半年度报告

2025

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、公司负责人王建龙、主管会计工作负责人吴艇及会计机构负责人（会计主管人员）刘亚梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 17

第四节 股份变动及股东情况 22

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 24

第六节 财务会计报告 26

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况 98

附件Ⅱ 融资情况 98

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。
	-
	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	江苏常州经济开发区横林镇夏家路 6 号

释义

释义项目		释义
慕林智造、公司、本公司	指	江苏慕林智造科技股份有限公司
慕林有限	指	江苏慕林智能电器有限公司，系公司前身
慕林控股	指	江苏慕林控股有限公司，公司现有股东之一
钱隆利合	指	常州市钱隆利合企业管理合伙企业（有限合伙），公司现有股东之一
钱隆利德	指	常州市钱隆利德企业管理合伙企业（有限合伙），公司现有股东之一
清枫一号	指	常州清枫一号科技创新投资合伙企业（有限合伙），公司现有股东之一
烨恒投资	指	无锡烨恒投资管理合伙企业（有限合伙），公司现有股东之一
慕明智能	指	江苏慕明智能科技有限公司，公司子公司
拓德利电器	指	常州市拓德利电器有限公司，公司子公司
拓德利贸易	指	常州市拓德利贸易有限公司，公司子公司
坦希尔	指	常州市坦希尔智能家居有限公司，公司子公司
慕晨驱动	指	常州市慕晨驱动科技有限公司，公司子公司
TMT	指	TMT MOTION LIMITED，公司子公司
慕林美国	指	MULIN ELECTRIC USA, INC.，公司子公司
慕林越南	指	MULIN VIETNAM COMPANY LIMITED，公司子公司
慕林越南科技	指	MULIN VIETNAM TECHNOLOGY CO.,LTD，公司子公司
慕林柬埔寨	指	MULING MOTION (CAMBODIA) CO.,LTD，公司子公司
慕林佛山	指	佛山市慕林智能科技有限公司，公司子公司
东莞分公司	指	江苏慕林智造科技股份有限公司东莞电机分公司，公司分公司
常州护尔悦	指	常州市护尔悦医疗科技有限公司,公司子公司
和林新材	指	常州和林新材料科技有限公司，公司曾经的子公司，公司已于 2024 年 2 月将其持有的和林新材全部股权转让给慕林控股
隆德源投资	指	常州隆德源投资有限公司，公司现有股东之一
股东会	指	江苏慕林智造科技股份有限公司股东会
董事会	指	江苏慕林智造科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏慕林智造科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《江苏慕林智造科技股份有限公司章程》
《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》
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
报告期、报告期内、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
期初	指	2025 年 1 月 1 日
期末、报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏慕林智造科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JiangSu MuLin Intelligence Electric Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	王建龙	成立时间	2014 年 3 月 6 日
控股股东	控股股东为（慕林控股）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王建龙、丁洁艳），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C389）-其他未列明电气机械及器材制造（C3899）		
主要产品与服务项目	公司专业从事线性驱动系统及相关智能终端产品的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	慕林智造	证券代码	874273
挂牌时间	2025 年 2 月 27 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	83,775,000
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	殷刘碗	联系地址	江苏常州经济开发区横林镇夏家路 6 号
电话	0519-86022898	电子邮箱	mlgf@mlmotor.cn
传真	0519-86022898		
公司办公地址	江苏常州经济开发区横林镇夏家路 6 号	邮政编码	213101
公司网址	www.jsmulin.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320412087924790H		
注册地址	江苏省常州市经济开发区横林镇夏家路 6 号		
注册资本（元）	83,775,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式

公司是一家智能制造领域的国家高新技术企业，自成立以来一直从事线性驱动系统及相关智能终端产品的研发、生产和销售，致力于为客户提供高效、低噪音、长寿命且高度可靠的智能驱动系统产品，并广泛应用于智能家居、智慧办公及智能安防等领域。经过多年的深耕与积累，公司已构建了一个产品类别广泛、规格型号多样的线性驱动系统产品体系。公司依靠优异的产品质量和规范的产品质量管理体系，通过了 ISO 9001 质量管理体系认证，并有多种型号产品获得了美国加拿大 UL 认证和欧盟 CE 认证，全面接轨国际先进水平。

公司以“引领智能科技新潮，创造舒适、便捷、高端生活”为企业使命，以客户需求和创新研发为发展导向，不断探索新技术、新工艺，完善公司产品体系并推动技术迭代发展。公司拥有完整的研发体系，组建了一支经验丰富且具备跨团队协同设计能力的研发队伍，满足产品种类多、功能多、应用场景多的研发需求。公司研发平台先后被江苏省工业和信息化厅、江苏省经济和信息化委员会、江苏省科学技术厅等政府机构认定为“江苏省工业设计中心”“江苏省智能终端用高精度传动装置工程技术研究中心”和“江苏省企业技术中心”。公司还荣获了政府部门颁发的“国家高新技术企业”、“江苏省专精特新中小企业”、“江苏省两化融合管理体系贯标示范企业（AA）”等资质或荣誉，并作为重要单位参与了“旋转电机定额和性能 GB/T 755-1019”国家标准制修定工作。

截至报告期末，公司已取得授权专利 441 项，其中 22 项为发明专利，且拥有多项非专利核心技术，形成了关于线性驱动系统的核心技术体系。公司凭借强大的行业基础和深厚的技术底蕴、优异的产品质量以及迅速响应市场的能力，赢得了国内外众多知名家具品牌公司等的青睐与认可，也为公司带来了长期稳定的业务关系与发展机遇。

公司的主要产品为线性驱动系统及相关智能终端产品。线性驱动系统，又称线性致动器或电动推杆，其核心功能在于将电机的旋转动力有效转化为直线运动，或直接将电能转化为可控制的机械运动。线性驱动系统由多个组件组成，主要包括电动推杆、控制器、升降立柱、操作器及功能铁架等，上述组件紧密结合，共同形成了一套完整的电动调节机制。

作为一种高精度的电机驱动解决方案，线性驱动系统能够实现对机械设备运行状态的精细调控，显著增强了设备的稳定性和操作准确性。相比传统的液压和气压驱动方式，线性驱动系统可以与 CPU 连接，通过电信号控制产品运动，具有体积小、精度高、响应快、完全同步、自锁性能好、电机直接驱动、

安全可靠、驱动平滑、无力矩纹波、无电磁开关噪音等特点，是智能终端的核心配件，被广泛应用于智能家居、智慧办公及智能安防等下游领域。

公司深耕线性驱动系统技术，主要组件均为自主研发生产，具备优良的产品性能，同时公司积极拓展业务边界，将产品线延伸至智能家居、智慧办公及智能安防等领域，推出了电动床、可升降电动办公桌、开窗器等智能终端产品。

综上，本公司是处于线性驱动系统的生产商，拥有 400 多项专利技术，具有行业内完整的核心团队，获得产品生产相应的经营资质等，为下游智能家居、智能安防、智慧办公、智慧养老等行业提供高科技、低成本、便利性的线性驱动系统。公司通过直销开拓业务，收入来源是产品销售。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、江苏省“专精特新”企业：2021 年 12 月，公司经江苏省工业和信息化厅认定为 2021 年度“江苏省专精特新中小企业”。根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63 号）《江苏省专精特新企业培育三年行动计划》等文件精神，经企业自愿组织开展 2021 年度省级专精特新中小企业复核工作申报，市工信局审核推荐，第三方机构和专家评审，并经公示无异议，2024 年 12 月通过复核，有效期三年，三年后复核。 2、高新技术企业：根据《高新技术企业管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，经企业自愿申报，市科技局审核推荐，第三方机构和专家评审，并经公示无异议，公司于 2023 年 12 月 13 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，编号：GR202332014351，有效期三年，三年后复核。

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	289,494,803.35	272,065,846.28	6.41%
毛利率%	22.55%	19.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,889,080.85	12,617,569.49	-29.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,540,800.04	5,018,748.46	50.25%
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）	3.24%	5.20%	-
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）	2.75%	2.07%	-
基本每股收益	0.11	0.15	-0.04%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	974,854,480.49	876,102,233.68	11.27%
负债总计	695,476,785.77	605,372,924.95	14.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	279,064,965.02	270,140,989.93	3.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.33	3.22	3.42%
资产负债率%（母公司）	59.13%	57.40%	-
资产负债率%（合并）	71.34%	69.10%	-
流动比率	0.90	0.89	-
利息保障倍数	3.32	4.70	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	1,229,126.83	-60,037,247.52	102.05%
应收账款周转率	2.10	2.32	-
存货周转率	3.40	3.42	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	11.27%	8.99%	-
营业收入增长率%	6.41%	4.50%	-
净利润增长率%	-26.33%	93.85%	-

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	171,648,971.95	17.61%	134,270,735.38	15.33%	27.84%
应收票据	35,704,017.12	3.66%	18,808,012.91	2.15%	89.83%
应收账款	271,149,408.58	27.81%	246,581,835.08	28.15%	9.96%

应收款项融资	256,948.95	0.03%	39,615.22	0.00%	548.61%
预付款项	6,675,243.32	0.68%	3,105,834.67	0.35%	114.93%
其他应收款	1,835,204.46	0.19%	6,298,242.28	0.72%	-70.86%
存货	119,108,515.91	12.22%	115,802,428.15	13.22%	2.85%
其他流动资产	17,631,058.16	1.81%	11,542,276.78	1.32%	52.75%
其他非流动金融资产	3,000,000.00	0.31%	3,000,000.00	0.34%	0.00%
固定资产	267,631,812.88	27.45%	271,462,159.81	30.99%	-1.41%
在建工程	4,694,737.19	0.48%	3,140,123.40	0.36%	49.51%
使用权资产	3,601,639.40	0.37%	2,765,503.10	0.32%	30.23%
无形资产	57,026,425.21	5.85%	50,768,898.39	5.79%	12.33%
长期待摊费用	742,346.82	0.08%	1,219,068.03	0.14%	-39.11%
递延所得税资产	5,927,508.61	0.61%	6,858,610.48	0.78%	-13.58%
其他非流动资产	8,220,641.93	0.84%	438,890.00	0.05%	1,773.05%
短期借款	344,194,087.60	35.31%	292,158,698.15	33.35%	17.81%
应付票据	131,476,360.53	13.49%	100,700,279.69	11.49%	30.56%
应付账款	165,026,272.04	16.93%	170,246,873.04	19.43%	-3.07%
合同负债	2,560,542.82	0.26%	1,431,394.40	0.16%	78.88%
应付职工薪酬	8,659,950.50	0.89%	12,817,046.57	1.46%	-32.43%
应交税费	2,990,589.75	0.31%	4,694,429.98	0.54%	-36.29%
其他应付款	530,790.90	0.05%	595,648.52	0.07%	-10.89%
一年内到期的非流动负债	2,327,087.95	0.24%	1,554,999.98	0.18%	49.65%
其他流动负债	35,584,962.85	3.65%	18,844,146.46	2.15%	88.84%
租赁负债	1,529,696.86	0.16%	1,717,059.02	0.20%	-10.91%
递延收益	596,443.97	0.06%	612,349.14	0.07%	-2.60%
资产总计	974,854,480.49	100.00%	876,102,233.68	100.00%	11.27%

项目重大变动原因

1、应收票据期末金额较期初金额增加 16,896,004.21 元，增加 89.83%，主要系报告期应收银行承兑汇票增加,期末未终止确认的银行承兑汇票金额增加所致。

2、应收款项融资期末金额较期初金额增加 217,333.73 元，增加 548.61%，主要系报告期末持有的具有应收款项融资的银行承兑汇票金额增加所致。

3、预付款项期末金额较期初金额增加 3,569,408.65 元，增加 114.93%，主要系报告期末预付原材料、检测费等金额增加所致。

4、其他应收款期末金额比期初金额减少 4,463,037.82 元，减少 70.86%，主要系报告期末应收出口退税金额减少所致。

5、其他流动资产期末金额比期初金额增加 6,088,781.38 元，增加 52.75%，主要系报告期末待抵

扣增值税金额增加所致。

6、在建工程期末金额比期初金额增加 1,554,613.79 元，增加 49.51%，主要系报告期柬埔寨钢结构厂房项目增加所致。

7、使用权资产期末金额比期初金额增加 836,136.30 元，增加 30.23%，主要系报告期境外子公司租赁厂房增加所致。

8、长期待摊费用期末金额比期初金额减少 476,721.21 元，减少 39.11%，主要系报告期摊销费用所致。

9、其他非流动资产期末金额比期初金额增加 7,781,751.93 元，增加 1773.05%，主要系报告期末预付设备款余额增加所致。

10、应付票据期末金额比期初金额增加 30,776,080.84 元，增加 30.56%，主要系报告期产销规模扩大，增加了票据付款所致。

11、合同负债期末金额比期初金额增加 1,129,148.42 元，增加 78.88%，主要系报告期末已收客户货款而应向客户提供货物金额增加所致。

12、应付职工薪酬期末金额比期初金额减少 4,157,096.07 元，减少 32.43%，主要系年终奖分月计提，报告期余额已计提半年年终奖，余额较期初减少所致。

13、应交税费期末金额比期初金额减少 1,703,840.23 元，减少 36.29%，主要系报告期末增值税、企业所得税等金额减少所致。

14、一年内到期的非流动负债金额比期初金额增加 772,087.97 元，增加 49.65%，主要系报告期境外子公司增加租赁厂房，增加一年内到期的租赁负债。

15、其他流动负债金额比期初金额增加 16,740,816.39 元，增加 88.84%，主要系期末已经支付未终止确认的银行承兑汇票金额增加所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	289,494,803.35	-	272,065,846.28	-	6.41%
营业成本	224,217,031.33	77.45%	219,040,756.59	80.51%	2.36%
毛利率	22.55%	-	19.49%	-	-
税金及附加	2,792,256.73	0.96%	1,446,177.21	0.53%	93.08%
销售费用	6,553,056.59	2.26%	5,555,834.78	2.04%	17.95%

管理费用	26,317,733.97	9.09%	24,471,530.59	8.99%	7.54%
研发费用	11,586,511.63	4.00%	10,899,890.90	4.01%	6.30%
财务费用	3,110,043.87	1.07%	368,583.62	0.14%	743.78%
其他收益	2,557,477.50	0.88%	1,671,832.13	0.61%	52.97%
投资收益	245,110.00	0.08%	6,100,137.84	2.24%	-95.98%
信用减值损失	-2,533,695.64	-0.88%	-1,481,166.35	-0.54%	71.06%
资产减值损失	-3,606,815.32	-1.25%	-2,842,851.49	-1.04%	26.87%
资产处置收益	8,389.14	0.00%			
营业利润	11,588,634.91	4.00%	13,731,024.72	5.05%	-15.60%
营业外收入	91,961.20	0.03%	152,281.55	0.06%	-39.61%
营业外支出	298,798.26	0.10%	29,388.29	0.01%	916.73%
所得税费用	2,768,306.10	0.96%	2,161,566.42	0.79%	28.07%
净利润	8,613,491.75	2.98%	11,692,351.56	4.30%	-26.33%
经营活动产生的现金流量净额	1,229,126.83	-	-60,037,247.52	-	102.05%
投资活动产生的现金流量净额	-30,206,868.69	-	-22,443,785.33	-	-34.59%
筹资活动产生的现金流量净额	45,815,513.09	-	64,913,018.04	-	-29.42%

项目重大变动原因

1、税金及附加本期发生额为 2,792,256.73 元，较上期增加 1,346,079.52 元，增加 93.08%，主要系报告期上交增值税增加，城建税和教育附加也相应增加。

2、财务费用本期发生额为 3,110,043.87 元，较上期增加 2,741,460.25 元，增加 743.78%，主要系去年同期人民币汇率贬值，产生汇兑收益所致。

3、其他收益本期发生额为 2,557,477.50 元，较上期增加 885,645.37 元，增加 52.97%，主要系报告期收到的计入当期损益的政府补助增加所致。

4、投资收益本期发生额为 245,110.00 元，较上期减少 5,855,027.84 元，减少 95.98%，主要系去年同期出售和林新材股权产生投资收益所致。

5、信用减值损失本期发生额为-2,533,695.64 元，较上期减少 1,052,529.29 元，减少 71.06%，主要系报告期销售收入增长，应收账款相应增加，根据公司会计政策计提的应收账款坏账准备相应增加。

6、营业外支出本期发生额为 298,798.26 元，较上期增加 269,409.97 元，增加 916.73%，主要系报告期对外捐赠支出增加所致。

7、经营活动产生的现金流量净额 1,229,126.83 元，较上期增加 61,266,374.35 元，增加 102.05%，主要系去年同期购买商品、接受劳务支付的现金金额较大所致。

8、投资活动产生的现金流量净额-30,206,868.69 元，较上期减少 7,763,083.36 元，减少 34.59%，主要系报告期支付固定资产、无形资产款项、支付掉期业务理财保证金所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏慕明智能科技有限公司	子公司	负责公司线性驱动系统铁架的生产和销售	1,700 万元	155,259,321.62	14,810,826.02	82,263,783.51	6,152,801.50
常州市拓德利电器有限公司	子公司	结合母公司的线性驱动系统，负责公司智能安防产品的生产、销售	500 万元	22,747,627.95	14,651,742.58	10,808,807.68	642,187.03
常州市拓德利贸易有限公司	子公司	主要为公司全线产品提供贸易服务	1,000 万元	326,319,007.59	12,760,916.19	204,167,011.38	-486,607.50
常州市坦希尔智能家居有限公司	子公司	结合母公司的线性驱动系统，负责公司智能家居办公产品的生产、销售	518 万元	50,690,662.43	-78,008.66	27,022,601.52	-1,808,585.89
TMT MOTION LIMITED	子公司	负责公司产品在海外的销售业务	1 万港元	40,103,533.59	27,677,964.50	34,540,277.92	3,539,653.67
MULIN ELECTRIC USA, INC.	子公司	负责公司产品在美国的售后维护业务	333 万美元	22,656,233.25	3,016,983.75	960,139.00	-2,325,495.66

MULIN VIETNAM COMPANY LIMITED	子公司	负责公司线性驱动系统、智慧办公产品在越南的生产、销售	1,162,250 万越南盾	6,555,118.45	-1,968,407.08	-	-893,722.61
MULIN VIETNAM TECHNOLOGY CO.,LTD	子公司	负责公司线性驱动系统、智慧办公产品在越南的生产、销售	11,840,000 万越南盾	75,683,474.90	25,982,887.27	26,354,135.09	-3,759,205.13
MULING MOTION (CAMBODIA) CO.,LTD	子公司	负责公司线性驱动系统、智慧办公产品在柬埔寨的生产、销售	600 万美元	11,454,117.93	11,453,402.07	-	-358.79
常州市慕晨驱动科技有限公司	子公司	结合母公司的线性驱动系统，负责公司智慧办公产品的生产、销售	500 万元	51,472,672.51	-7,365,336.93	18,609,498.88	-3,436,705.37
佛山市慕林智能科技有限公司	子公司	负责公司产品在广东的销售业务	240 万元	327,756.01	2,042,989.61	-	-311,261.52
常州市护尔悦医疗科技有限公司	子公司	负责公司医疗产品的生产、销售。	350 万元	-	-	-	-

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
墨恒机器人科技（常州）有限公司	参股公司从事机器人及相关业务，可以拓展公司线性驱动系统的应用领域，向机器人领域发展。	业务和技术拓展

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司一直秉承“开拓进取、团结拼搏、坚持不懈、超越梦想”的企业精神和“引领智能科技新潮，创造舒适、便捷、高端的生活”的企业使命，坚持“以人为本”、“实现员工、企业、股东、社会的共同价值”的人才理念,依法合规运营，同时重视保护股东、公司员工的合法权益，真诚对待供应商、客户和合作伙伴，积极履行应尽的社会义务，承担社会责任，在追求财富创造的同时，积极回馈社会，支持社会公益事业。

(1)依法诚信经营

公司始终把依法诚信经营作为公司的生存之本，严格遵守国家法律法规政策的规定，规范管理、诚信经营、依法纳税，公司经常州经济开发区税务局评定为纳税信用 A 级纳税人。通过不断建立健全公司内部管理和控制制度，促进公司规范运作，同时，组织协调各部门工作，从生产、研发、采购、销售、售后等多个环节加强质量控制与保证，确保公司持续、稳定、健康发展。

(2)股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，规范运作，积极探索和不断完善公司治理，建立了较为完善的法人治理结构。公司严格按照《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。为保障投资者及时、真实、准确、完整地获取公司相关资料和信息，公司制定了《信息披露管理制度》，并通过投资者电话、电子邮箱和公司网站等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。同时，公司奉行稳健的经营策略，资产、资金安全，与所有债权人也保持良好的沟通合作关系，严格按照与债权人签订的合同履行债务，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。

(3)职工权益保护

公司一直坚持以人为本的人才理念，尊重和维护员工的个人权益，关心员工的综合能力提升，通过知识技能的理论培训与实践操作技能培训相结合的方式，提高员工综合业务能力，建立优秀员工选拔晋升制度，努力实现让每一位员工都能充分体现自我价值，使员工与企业共同成长。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，与员工签订劳动合同，建立规范的劳动关系；为员工缴纳五险一金，切实关心员工的职业健康和安全生产，使员工有热情地投入工作；建立公司效益与全体员工分享的分配制度，保证职工收入的合理增长。

公司注重人文关怀，制定一系列的福利制度。年度评选优秀员工奖励，鼓励先进；中秋、端午福利、春节发放福利等，丰富员工的业余文化生活。

(4)供应商、客户权益保护

公司根据采购实际工作的需要，建有完善的供应商评价体系，严格把控原材料采购的每一环节；同时通过与供应商签订采购合同，明确供应商在企业采购中所具有的参与权、知情权、质询权等权益，公司始终诚信经营，与很多优质客户、供应商建立了长期、稳定的战略合作关系。营销人员通过对新老客户的走访、收集客户满意度调查信息等，及时制定和改进营销政策，增强客户的信任度，构建了沟通协调、互利共赢的合作平台。

(5)履行其他企业社会责任

公司注重创造社会价值，依法纳税，积极发展就业岗位，在努力发展自身经济的同时，积极参加

社会公益活动，积极投身社会公益慈善事业，主动响应社会关切，用实际行动履行社会责任和义务。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	王建龙直接持有公司 31.33%股份，通过担任钱隆利德的普通合伙人间接控制公司 5.37%表决权股份，同时担任公司董事长、总经理；丁洁艳直接持有公司 4.48%股份，通过担任钱隆利合的普通合伙人间接控制公司 3.58%表决权股份，同时担任公司董事。王建龙和丁洁艳为夫妻关系，二人通过慕林控股、隆德源投资间接控制公司 47.45%表决权股份，合计控制公司 92.21%表决权股份，故认定王建龙和丁洁艳夫妇为公司的共同实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的控制地位，通过行使表决权对公司在发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜施加不利影响，公司及中小股东面临利益受损的风险。
税收优惠政策变化风险	2017 年 12 月，公司被认定为高新技术企业并取得编号为 GR201732004172 的高新技术企业证书，有效期为 3 年；2020 年 12 月和 2023 年 12 月，公司被重新认定为高新技术企业并分别取得编号为 GR202032006736 和 GR202332014351 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。因此，自 2017 年至 2025 年，公司执行 15%的企业所得税优惠税率。2020 年 12 月，坦希尔被认定为高新技术企业并取得编号为 GR202032012882 的高新技术企业证书，有效期为 3 年；2023 年 12 月，坦希尔被重新认定为高新技术企业并取得编号为 GR202332011339 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。因此，自 2020 年至 2025 年，坦希尔执行 15%的企业所得税优惠税率。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《高新技术企业认定管理办法》等有关规定，公司符合减按 15%的税率征收企业所得税的法定条件，但本次到期后，如果国家或地方有关高新技术企业的所得税税收优惠政策发生变化，或由于其他原因导致公司不再符合高新技术企业的认定条件，公司则将无法享受所得税优惠政策，将对公司的经营业绩和利润水平产生不利影响。
公司治理和内部控制风险	股份公司成立后，公司制定了完善的治理机制、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化。由于股份公司成立时间较短，管理层规范运作水平的提高需要一定时间，因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。同时，随着公司业务的发展，公司经营规模逐步扩大，组织结构和管理体系将趋于复杂化，由此将对公司发展经营规划、组织管理带来一系列的风险挑战。
宏观经济变化与下游行业需求波动风险	线性驱动行业的景气程度与下游应用领域的发展情况密切相关，目前公司产品目前主要应用于智能家居、智慧办公、智能安防等领域，下游行业需求受全球及国内的整体宏观经济运行状况等因素影响较大。如果未来出现全球经济增速放缓甚至衰退，下游行业整体需求量下降，可能导致公司订单减少、存货积压、坏账增加等状况，对公司的业务增长将会产生不利影响，公司将面临宏观经济变化与下游行业需求波动的风险。
技术创新风险	为了满足客户差异化、个性化、高端化的需求，公司需针对性的进行研发设计及产品制造，线性驱动产品一般呈现出定制化的特点。未来随着公司产品应用领域的不断拓展，公司的技术创新能力也需要不断提高。如果公司无法及时跟上行业技术更新换代的速度，无法及时响应新应用领域客户的技术需求，公司的产品技术竞争优势将会被削弱，公司将面临技术创新风险。
市场竞争加剧风险	参与线性驱动行业竞争的企业主要包括跨国公司和国内企业。随着线性驱动行业的快速发展，跨国公司不断完善分销渠道并在国内设立分支机构，巩固先发优势，国内厂商纷

	纷扩大产能甚至登陆资本市场，更多竞争者也可能会伴随整体市场规模的扩大加入本行业，市场竞争将会日趋激烈。公司如果不能在市场竞争中持续保持自身竞争优势，可能会面临客户流失、市场份额下滑、盈利能力下降等风险。
原材料价格变动风险	原材料成本系公司生产成本主要构成部分，生产所需原材料主要系结构件类、电子元器件类、线束类及钢材类等。原材料价格的变化对公司产品成本影响较大，进而对毛利率的影响较大。原材料价格的波动会对公司产品的生产成本、毛利率造成影响，使公司经营业绩产生波动、面临一定的经营风险。
财务规范性风险	报告期内，公司存在转贷、现金收付款以及第三方回款等财务内控不规范的情况。截至本报告日，上述情况已经完成了整改或正在整改过程中。经核查，上述情况符合经营活动的特点及实际情况，具有真实交易背景和合理商业理由，相关财务核算真实、准确、完整，且公司未因前述事项受到任何行政处罚，不存在因前述事项对本次挂牌造成实质性障碍的情况。同时，公司制定了内部控制相关管理制度，对资金管理、票据管理等财务内控管理做了进一步规范，如果公司不能按照相关制度规范执行，将会对财务规范性造成不利影响。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间	责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施

					起始	终止				
1	慕明智能	10,000,000	-	10,000,000	2024 年 10 月 12 日	2025 年 10 月 11 日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
2	慕明智能	9,600,000	-	9,600,000	2025 年 6 月 17 日	2026 年 9 月 13 日	连带	是	已事后补充履行	不涉及
3	慕晨驱动	10,000,000	-	10,000,000	2024 年 9 月 27 日	2025 年 9 月 26 日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
4	慕晨驱动	3,000,000	-	3,000,000	2024 年 10 月 12 日	2025 年 10 月 11 日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
总计	-	32,600,000	-	32,600,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	9,600,000	32,600,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

报告期内，挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）全部为公司对表内子公司提供的担保，无对合并报表外的公司提供担保的情形。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额

购买原材料、燃料、动力,接受劳务	10,000,000	3,779,837.85
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	700,000	698,135.76
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	450,000,000	272,960,000
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

1、本次关联交易的必要性

本公司与关联方的日常关联交易是为了满足公司业务发展及生产经营的需要，是合理的、必要的。

2、本次关联交易对公司的影响

公司与关联方的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格以市场价格为依据，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

3、其他说明

（1）、购买原材料、燃料、动力，接受劳务

主要系关联方和林新材为公司提供喷塑外协加工服务，按市场价格收取加工费。

（2）、其他

主要系公司租赁房屋给和林新材，按市场价格收取租金。

（3）、关于提供担保

公司实际控制人、董事长、总经理王建龙和公司实际控制人、董事丁洁艳为公司银行融资业务提供担保，未向公司收取担保费。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	公司	其他承诺（与申请挂牌相关）	2024年9月26日		正在履行中

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（与申请挂牌相关）	2024年9月26日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（与申请挂牌相关）	2024年9月26日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股东限售的承诺	2024年9月26日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	股东限售的承诺	2024年9月26日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于规范和减少关联交易及不占用公司资金的承诺	2024年9月26日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于规范和减少关联交易及不占用公司资金的承诺	2024年9月26日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范或避免同业竞争的承诺	2024年9月26日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范或避免同业竞争的承诺	2024年9月26日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（与申请挂牌相关）	2024年9月26日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（与申请挂牌相关）	2024年9月26日		正在履行中
公开转让说明书	公司	其他承诺（与申请挂牌相关）	2024年9月26日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（与申请挂牌相关）	2024年9月26日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（与申请挂牌相关）	2024年9月26日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（与申请挂牌相关）	2024年9月26日		正在履行中

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（与申请挂牌相关）	2024年9月26日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节　股份变动及股东情况

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	29,775,000	35.54%		29,775,000	35.54%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	23.87%		20,000,000	23.87%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	54,000,000	64.46%		54,000,000	64.46%
	其中：控股股东、实际控制人	47,500,000	56.70%		47,500,000	56.70%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		83,775,000	-	0	83,775,000	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	江苏慕林控股有限公司	37,500,000	0	37,500,000	44.76%	25,000,000	12,500,000	0	0
2	王建龙	26,250,000	0	26,250,000	31.33%	19,687,500	6,562,500	0	0
3	常州市钱隆利德企业管理合伙企业（有限合伙）	4,500,000	0	4,500,000	5.37%	3,000,000	1,500,000	0	0
4	丁洁艳	3,750,000	0	3,750,000	4.48%	2,812,500	937,500	0	0
5	常州市钱隆利合企业管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	3.58%	2,000,000	1,000,000	0	0

6	常州隆德源投资有限公司	2,250,000	0	2,250,000	2.69%	1,500,000	750,000	0	0
7	魏伟	1,500,000	0	1,500,000	1.79%	0	1,500,000	0	0
7	孙珺	1,500,000	0	1,500,000	1.79%	0	1,500,000	0	0
9	张金光	1,275,000	0	1,275,000	1.52%	0	1,275,000	0	0
10	姚明霞	750,000	0	750,000	0.90%	0	750,000	0	0
10	常州清枫一号科技创新投资合伙企业（有限合伙）	750,000	0	750,000	0.90%	0	750,000	0	0
10	无锡炷恒投资管理合伙企业（有限合伙）	750,000	0	750,000	0.90%	0	750,000	0	0
合计		83,775,000	-	83,775,000	100%	54,000,000	29,775,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司实际控制人、董事长、总经理王建龙和公司实际控制人、董事丁洁艳系夫妻关系，控股股东慕林控股系王建龙持股 99%并担任监事、丁洁艳持股 1%并担任执行董事兼总经理的公司。王建龙系钱隆利德的普通合伙人，丁洁艳系钱隆利合的普通合伙人，隆德源投资系王建龙持股 90%并担任执行董事、丁洁艳持股 10%并担任监事的公司。钱隆利德为公司的员工持股平台，其有限合伙人丁洁晶与丁洁艳为姐妹关系，有限合伙人张小军为王建龙姐夫。除上述情形之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王建龙	董事长、总经理	男	1983 年 4 月	2025 年 5 月 13 日	2028 年 5 月 13 日	26,250,000		26,250,000	31.33%
丁洁艳	董事	女	1982 年 8 月	2025 年 5 月 13 日	2028 年 5 月 13 日	3,750,000		3,750,000	4.48%
尚晓光	董事	男	1983 年 2 月	2025 年 5 月 13 日	2028 年 5 月 13 日				
吴艇	董事、财务总监	男	1977 年 10 月	2025 年 5 月 13 日	2028 年 5 月 13 日				
殷刘碗	董事、董事会秘书	男	1979 年 9 月	2025 年 5 月 13 日	2028 年 5 月 13 日				
刘亚梅	监事会主席	女	1975 年 5 月	2025 年 5 月 13 日	2028 年 5 月 13 日				
王晶晶	监事	男	1988 年 3 月	2025 年 5 月 13 日	2028 年 5 月 13 日				
蒋晓芳	监事	女	1986 年 11 月	2025 年 5 月 13 日	2028 年 5 月 13 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、总经理王建龙和公司董事丁洁艳系夫妻关系，为公司的实际控制人。尚晓光、殷刘碗、刘亚梅、王晶晶为钱隆利德股东，分别持有钱隆利德 13.33%、1.33%、0.53%、0.67%的股权，钱隆利德持有慕林智造 5.37%股份。除上述情形之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

（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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	17	18
生产人员	586	595
销售人员	26	29
行政人员	127	157
技术人员	97	99
员工总计	853	898

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	171,648,971.95	134,270,735.38
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	35,704,017.12	18,808,012.91
应收账款	3	271,149,408.58	246,581,835.08
应收款项融资	4	256,948.95	39,615.22
预付款项	5	6,675,243.32	3,105,834.67
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	1,835,204.46	6,298,242.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	119,108,515.91	115,802,428.15
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	17,631,058.16	11,542,276.78
流动资产合计		624,009,368.45	536,448,980.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	9	3,000,000.00	3,000,000.00

投资性房地产			
固定资产	10	267,631,812.88	271,462,159.81
在建工程	11	4,694,737.19	3,140,123.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	12	3,601,639.40	2,765,503.10
无形资产	13	57,026,425.21	50,768,898.39
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	742,346.82	1,219,068.03
递延所得税资产	15	5,927,508.61	6,858,610.48
其他非流动资产	16	8,220,641.93	438,890.00
非流动资产合计		350,845,112.04	339,653,253.21
资产总计		974,854,480.49	876,102,233.68
流动负债：			
短期借款	18	344,194,087.60	292,158,698.15
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	131,476,360.53	100,700,279.69
应付账款	20	165,026,272.04	170,246,873.04
预收款项			
合同负债	21	2,560,542.82	1,431,394.40
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	8,659,950.50	12,817,046.57
应交税费	23	2,990,589.75	4,694,429.98
其他应付款	24	530,790.90	595,648.52
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	2,327,087.95	1,554,999.98
其他流动负债	26	35,584,962.85	18,844,146.46
流动负债合计		693,350,644.94	603,043,516.79
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	27	1,529,696.86	1,717,059.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	28	596,443.97	612,349.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,126,140.83	2,329,408.16
负债合计		695,476,785.77	605,372,924.95
所有者权益：			
股本	29	83,775,000.00	83,775,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	30	101,608,736.54	100,710,944.35
减：库存股			
其他综合收益	31	-420,496.77	442,401.18
专项储备			
盈余公积	32	9,595,269.67	9,595,269.67
一般风险准备			
未分配利润	33	84,506,455.58	75,617,374.73
归属于母公司所有者权益合计		279,064,965.02	270,140,989.93
少数股东权益		312,729.70	588,318.80
所有者权益合计		279,377,694.72	270,729,308.73
负债和所有者权益总计		974,854,480.49	876,102,233.68

法定代表人：王建龙　　主管会计工作负责人：吴艇　　会计机构负责人：刘亚梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		41,719,687.53	24,516,487.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		33,015,757.91	17,693,275.40
应收账款	1	208,114,294.57	201,332,177.88
应收款项融资		148,186.95	818.11
预付款项		6,199,423.02	3,274,731.51

其他应收款	2	30,571,933.97	23,498,717.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,579,024.81	44,362,102.73
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		2,487,804.12	
流动资产合计		364,836,112.88	314,678,309.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	137,952,128.71	126,453,088.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		228,697,872.59	231,583,194.68
在建工程		1,927,525.01	2,580,439.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,096,904.12	1,296,341.23
无形资产		34,686,100.90	35,292,096.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,743,603.10	3,670,614.63
其他非流动资产			392,890.00
非流动资产合计		411,104,134.43	404,268,665.58
资产总计		775,940,247.31	718,946,975.53
流动负债：			
短期借款		219,000,000.00	134,921,246.58
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,050,193.09	45,032,086.15
应付账款		130,593,977.88	136,208,083.87
预收款项			
合同负债		4,025,013.53	558,948.62
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		4,999,457.69	8,682,301.03
应交税费		723,311.15	2,659,704.99
其他应付款		36,189,536.24	64,906,524.20
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		402,435.67	393,890.79
其他流动负债		33,486,293.36	17,718,556.77
流动负债合计		457,470,218.61	411,081,343.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		747,196.86	950,573.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		596,443.97	612,349.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,343,640.83	1,562,922.98
负债合计		458,813,859.44	412,644,265.98
所有者权益：			
股本		83,775,000.00	83,775,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		120,206,260.32	119,308,468.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,595,269.67	9,595,269.67
一般风险准备			
未分配利润		103,549,857.88	93,623,971.75
所有者权益合计		317,126,387.87	306,302,709.55
负债和所有者权益合计		775,940,247.31	718,946,975.53

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		289,494,803.35	272,065,846.28
其中：营业收入	1	289,494,803.35	272,065,846.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		274,576,634.12	261,782,773.69
其中：营业成本	1	224,217,031.33	219,040,756.59
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	2,792,256.73	1,446,177.21
销售费用	3	6,553,056.59	5,555,834.78
管理费用	4	26,317,733.97	24,471,530.59
研发费用	5	11,586,511.63	10,899,890.90
财务费用	6	3,110,043.87	368,583.62
其中：利息费用		4,903,601.01	3,746,365.11
利息收入		493,824.72	640,347.40
加：其他收益	7	2,557,477.50	1,671,832.13
投资收益（损失以“-”号填列）	8	245,110.00	6,100,137.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-2,533,695.64	-1,481,166.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-3,606,815.32	-2,842,851.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	8,389.14	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,588,634.91	13,731,024.72
加：营业外收入	12	91,961.20	152,281.55
减：营业外支出	13	298,798.26	29,388.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,381,797.85	13,853,917.98
减：所得税费用	14	2,768,306.10	2,161,566.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,613,491.75	11,692,351.56

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）		8,613,491.75	11,692,351.56
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）		-275,589.10	-925,217.93
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,889,080.85	12,617,569.49
六、其他综合收益的税后净额		-862,897.95	-642,931.59
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-862,897.95	-642,931.59
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		-862,897.95	-642,931.59
（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		-862,897.95	-642,931.59
（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		7,750,593.80	11,049,419.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,026,182.90	11,974,637.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-275,589.10	-925,217.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.15

法定代表人：王建龙　　主管会计工作负责人：吴艇　　会计机构负责人：刘亚梅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	1	235,417,121.55	226,734,174.75
减：营业成本	1	189,850,106.96	175,307,211.64

税金及附加		2,182,459.89	1,364,204.60
销售费用		4,130,312.13	2,502,342.19
管理费用		18,779,305.31	16,348,067.41
研发费用	2	9,707,679.89	8,855,599.81
财务费用		3,203,699.01	394,882.26
其中：利息费用		3,264,879.09	2,553,328.79
利息收入		71,465.02	312,422.13
加：其他收益		2,306,551.84	1,643,434.83
投资收益（损失以“-”号填列）	3	411,459.30	760,795.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		367,304.21	-1,215,014.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-577,051.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-454.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,648,873.71	22,573,576.91
加：营业外收入		551.00	136,740.83
减：营业外支出		252,096.27	2,607.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,397,328.44	22,707,710.30
减：所得税费用		471,442.31	2,171,618.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,925,886.13	20,536,091.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,925,886.13	20,536,091.59
（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		9,925,886.13	20,536,091.59
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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		252,871,168.24	252,111,908.09
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		7,321,116.58	9,291,875.77
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	3,241,032.67	3,696,724.98
经营活动现金流入小计		263,433,317.49	265,100,508.84
购买商品、接受劳务支付的现金		183,984,941.87	252,874,667.35
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		54,922,033.82	50,721,297.97
支付的各项税费		10,392,777.71	8,410,035.56
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	12,904,437.26	13,131,755.48
经营活动现金流出小计		262,204,190.66	325,137,756.36
经营活动产生的现金流量净额		1,229,126.83	-60,037,247.52
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		41,255.26	
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	2(3)		915,445.58
投资活动现金流入小计		41,255.26	915,445.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1	27,873,158.07	23,274,718.59
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	2(4)	2,374,965.88	84,512.32
投资活动现金流出小计		30,248,123.95	23,359,230.91
投资活动产生的现金流量净额		-30,206,868.69	-22,443,785.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		218,498,611.10	160,392,366.55
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		218,498,611.10	160,392,366.55
偿还债务支付的现金		167,500,000.00	87,652,638.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,025,001.01	6,896,028.26
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	2(5)	1,158,097.00	930,681.48
筹资活动现金流出小计		172,683,098.01	95,479,348.51
筹资活动产生的现金流量净额		45,815,513.09	64,913,018.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		500,254.72	2,071,449.17
五、现金及现金等价物净增加额		17,338,025.95	-15,496,565.64
加：期初现金及现金等价物余额		43,501,321.92	78,646,207.43
六、期末现金及现金等价物余额		60,839,347.87	63,149,641.79

法定代表人：王建龙　　主管会计工作负责人：吴艇　　会计机构负责人：刘亚梅

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		219,711,455.62	205,596,289.99
收到的税费返还		8,113,369.09	3,907,150.08

收到其他与经营活动有关的现金		6,781,910.78	606,943.62
经营活动现金流入小计		234,606,735.49	210,110,383.69
购买商品、接受劳务支付的现金		181,436,171.90	181,980,724.44
支付给职工以及为职工支付的现金		31,625,589.17	29,186,728.54
支付的各项税费		4,661,152.97	4,631,231.35
支付其他与经营活动有关的现金		49,634,654.66	23,192,397.25
经营活动现金流出小计		267,357,568.70	238,991,081.58
经营活动产生的现金流量净额		-32,750,833.21	-28,880,697.89
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			
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			760,795.58
投资活动现金流入小计			760,795.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,481,539.63	19,543,326.50
投资支付的现金		11,499,040.00	2,839,760.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,980,579.63	22,383,086.50
投资活动产生的现金流量净额		-20,980,579.63	-21,622,290.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		135,510,145.83	61,434,838.77
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		135,510,145.83	61,434,838.77
偿还债务支付的现金		51,310,145.83	27,643,838.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,947,498.47	5,051,146.86
支付其他与筹资活动有关的现金		222,000.00	222,000.00
筹资活动现金流出小计		54,479,644.30	32,916,985.63
筹资活动产生的现金流量净额		81,030,501.53	28,517,853.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		355,235.15	1,599,636.88
五、现金及现金等价物净增加额		27,654,323.84	-20,385,498.79
加：期初现金及现金等价物余额		10,615,267.14	28,086,507.16
六、期末现金及现金等价物余额		38,269,590.98	7,701,008.37

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明

合并范围的变更（1）新设子公司

（二） 财务报表项目附注

江苏慕林智造科技股份有限公司
财务报表附注

2025 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏慕林智造科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原江苏慕林智能电器有限公司（以下简称慕林电器公司），慕林电器公司系由王丽平、常州市慕林电器有限公司共同出资组建，于 2014 年 3 月 6 日在常州市武进区工商行政管理局登记注册，取得注册号为 320483000401838 的营业执照。慕林电器公司成立时注册资本 518 万元。公司以 2021 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2021 年 12 月 28 日在常州市市场监督管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320412087924790H 营业执照，注册资本 8,377.50 万元，股份总数 8,377.50 万股（每股面值 1 元）。

本公司属电气机械及器材制造行业。主要经营活动为智能线性驱动系统的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 19 日第二届董事会第二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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，TMT MOTION LIMITED（以下简称 TMT 公司）、MULIN ELECTRIC USA, INC（以下简称慕林美国公司）、MULIN VIETNAM TECHNOLOGY CO.,LTD（以下简称慕林越南科技公司）、MULIN VIETNAM COMPANY LIMITED（以下简称慕林越南公司）、MULIN MOTION(CAMBODIA) COMPANY LIMITED(以下简称慕林柬埔寨公司)等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(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	单项工程投资总额超过资产总额 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%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的境外经营实体	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 10%

(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）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（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

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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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

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（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，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

(1) 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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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、40	5	2.38、4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
通用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
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	工程完工后达到设计要求或合同规定的标准
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、软件使用权等，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
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 3 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工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。

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) 直接投入费用

直接投入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，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，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。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 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，包括委托外部研究开发费用、专家咨询费，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) 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。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(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

公司线性驱动系统、智慧家居办公产品和智能安防产品等销售业务属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定由公司负责将货物运送到装运港码头或目的港码头或指定目的地交货的，在相关货物运抵至指定装运港越过船舷或目的地，并取得出口报关单、提单或客户签收，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（二十三）合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）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。

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%、9%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]境内公司销售货物、提供劳务按 13%、9%的税率计缴增值税；境外公司销售货物、提供劳务按经营所在地区的有关规定税率计缴增值税

[注 2]各公司分别按其经营所在地区的有关规定税率计缴所得税,不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	企业所得税税率
本公司	15%
常州市坦希尔智能家居有限公司(以下简称坦希尔公司）	15%
常州市拓德利电器有限公司(以下简称拓德利电器公司）	20%
佛山市慕林智能科技有限公司（以下简称佛山慕林公司）	20%
TMT 公司	8.25%、16.5%
慕林越南公司	20%
慕林越南科技公司	20%
慕林美国公司	26.75%
慕林柬埔寨公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2023 年 12 月 13 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，编号：GR202332014351，有效期三年。根据相关政策规定，公司自 2023 年起至 2025 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 坦希尔公司于 2023 年 12 月 13 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，编号：GR202332011339，有效期三年。根据相关政策规定，坦希尔公司自 2023 年起至 2025 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

3. TMT 公司根据注册地香港的税收政策，采用地域来源原则征税，源自香港的应评税利润部分首 200 万港元的利得税税率为 8.25%，其后的源自香港的应评税利润则为 16.5%，源自其他地方的利润则不需在香港缴纳利得税。

4. 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)、工业和信息化部办公厅《工业和信息化部办公厅关于 2023 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》(工信厅财函(2023)267 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司和子公司坦希尔公司属于先进制造业企业，2024 年度按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税额。

5. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元、超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，均减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司拓德利电器公司、佛山慕林公司符合小型微利企业条件，享受上述税收优惠政策。

6. 根据越南政府相关法律法规规定：“新投资项目的收入和企业在工业园区内实施新投资项目的收入，免税 2 年，并在今后 4 年减半征收企业所得税；上述规定的免税、减税期限，从享受税收优惠的新投资项目取得应税收入的第一年起连续计算；前三年无应税收入的，从新投资项目取得应税收入的第一年起，减免税时间从第四年起计算”。报告期内，慕林越南科技公司享受了上述企业所得税优惠政策。

7. 根据越南政府相关法律法规规定“以抵免法计算增值税的营业机构可将适用 10%增值税率的商品和服务(不包括电信、金融活动、银行、证券、保险、房地产交易、金属和预制金属制品、矿产品(不包

括煤炭开采)、焦、精炼石油、化工产品；需缴纳消费税的商品和服务：信息技术)调整为适用 8%的增值税税率”。报告期内，慕林越南公司和慕林越南科技公司享受了上述增值税优惠政策。

8. 根据柬埔寨政府相关法律法规规定“为实施合格投资项目而购买本地生产的生产投入品可免征增值税。出口合格投资项目、支持工业出口的合格投资项目，或者定位于柬埔寨国内的合格投资项目，进口用于生产线所需的生产要素如建筑材料、建筑设备、生产设备等）可免征关税、特别税和增值税。”。报告期内，慕林柬埔寨公司享受了上述关税、特别税和增值税优惠政策。

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

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	6,417.02	15,991.53
银行存款	60,558,096.49	43,110,452.45
其他货币资金	111,084,458.44	91,144,291.40
合　计	171,648,971.95	134,270,735.38
其中：存放在境外的款项总额	14,114,498.65	15,856,760.07

(2) 其他货币资金明细情况

项　目	期末数	期初数
其他货币资金	111,084,458.44	91,144,291.40
其中：汇票保证金	108,189,548.20	90,769,413.46
第三方支付平台余额	274,834.36	374,877.94
掉期保证金	2,620,075.88	
小　计	111,084,458.44	91,144,291.40

2. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	35,704,017.12	18,808,012.91
合　计	35,704,017.12	18,808,012.91

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	35,704,017.12	100.00			35,704,017.12
其中：银行承兑汇票	35,704,017.12	100.00			35,704,017.12
合　计	35,704,017.12	100.00			35,704,017.12

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	18,808,012.91	100.00			18,808,012.91
其中：银行承兑汇票	18,808,012.91	100.00			18,808,012.91
合　计	18,808,012.91	100.00			18,808,012.91

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	35,704,017.12		
小　计	35,704,017.12		

(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		35,460,062.80
小　计		35,460,062.80

对于承兑人是中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司及交通银行股份有限公司的 6 家大型商业银行的银行承兑汇票以及承兑人是招商银行股份有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司的 9 家上市股份制商业银行，由于其具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的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。对于承兑人是其他商业银行的银行承兑汇票，由于其信用相对一般，银行承兑汇票到期不获支付的可能性尚较高，故公司将已背书未贴现的银行承兑汇票不予终止确认。

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	256,602,038.25	250,779,216.93
1-2 年	28,559,273.54	8,311,083.54
2-3 年	2,503,834.44	1,882,600.02
3-4 年	592,874.54	470,843.98
4-5 年	451,485.99	405,145.00
5 年以上	767,269.40	362,124.40
账面余额合计	289,476,776.16	262,211,013.87
减：坏账准备	18,327,367.58	15,629,178.79
账面价值合计	271,149,408.58	246,581,835.08

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,743,584.02	0.60	1,743,584.02	100.00	
按组合计提坏账准备	287,733,192.14	99.40	16,583,783.56	5.76	271,149,408.58
合　计	289,476,776.16	100.00	18,327,367.58	6.33	271,149,408.58

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,757,077.27	0.67	1,757,077.27	100.00	
按组合计提坏账准备	260,453,936.60	99.33	13,872,101.52	5.33	246,581,835.08
合　计	262,211,013.87	100.00	15,629,178.79	5.96	246,581,835.08

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	256,602,038.25	12,830,101.91	5.00

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	28,553,864.54	2,855,386.45	10.00
2-3 年	2,265,051.13	679,515.39	30.00
3-4 年	106,809.23	53,404.62	50.00
4-5 年	200,268.99	160,215.19	80.00
5 年以上	5,160.00	5,160.00	100.00
小　计	287,733,192.14	16,583,783.56	5.76

(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	1,757,077.27	-13,493.25				1,743,584.02
按组合计提坏账准备	13,872,101.52	2,774,107.19		32,598.00	-29,827.15	16,583,783.56
合　计	15,629,178.79	2,760,613.94		32,598.00	-29,827.15	18,327,367.58

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	32,598.00

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末应收账款账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备
E1 公司	31,825,569.05	10.99	1,591,278.45
B1 公司	23,624,162.87	8.16	1,181,208.14
J1 公司	22,814,919.44	7.88	1,433,528.71
G1 公司	17,216,308.00	5.95	860,815.40
H1 公司	13,403,950.45	4.63	672,241.08
小　计	108,884,909.81	37.61	5,739,071.78

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	256,948.95	39,615.22
合　计	256,948.95	39,615.22

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	256,948.95	100.00			256,948.95
其中：银行承兑汇票	256,948.95	100.00			256,948.95
合　计	256,948.95	100.00			256,948.95

（续上表）

种　类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	39,615.22	100.00			39,615.22
其中：银行承兑汇票	39,615.22	100.00			39,615.22
合　计	39,615.22	100.00			39,615.22

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项　目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	256,948.95		
小　计	256,948.95		

(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	12,680,883.01
小　计	12,680,883.01

对于承兑人是中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司及交通银行股份有限公司的 6 家大型商业

银行的银行承兑汇票以及承兑人是招商银行股份有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司的 9 家上市股份制商业银行，由于其具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的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	5,351,173.06	80.16		5,351,173.06	2,841,160.52	91.48		2,841,160.52
1-2 年	1,157,904.04	17.35		1,157,904.04	260,482.09	8.39		260,482.09
2-3 年	161,991.54	2.43		161,991.54				
3 年以上	4,174.68	0.06		4,174.68	4,192.06	0.13		4,192.06
合　计	6,675,243.32	100.00		6,675,243.32	3,105,834.67	100.00		3,105,834.67

(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（%）
Y1 公司	800,000.00	11.98
L1 公司	693,145.66	10.38
B2 公司	500,000.00	7.49
X1 公司	477,540.00	7.15
F1 公司	362,848.80	5.44
小　计	2,833,534.46	42.44

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	571,184.16	759,624.08
出口退税	789,661.30	5,385,714.56
往来款	446,254.60	500,000.00
备用金	113,600.00	44.04
其他	41,253.01	8,185.81

款项性质	期末数	期初数
账面余额合计	1,961,953.07	6,653,568.49
减：坏账准备	126,748.61	355,326.21
账面价值合计	1,835,204.46	6,298,242.28

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	1,453,734.07	6,234,612.84
1-2 年	499,519.00	413,955.65
2-3 年	3,700.00	4,000.00
3-4 年	4,000.00	
5 年以上	1,000.00	1,000.00
账面余额合计	1,961,953.07	6,653,568.49
减：坏账准备	126,748.61	355,326.21
账面价值合计	1,835,204.46	6,298,242.28

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,961,953.07	100.00	126,748.61	6.46	1,835,204.46
合　计	1,961,953.07	100.00	126,748.61	6.46	1,835,204.46

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	6,653,568.49	100.00	355,326.21	5.34	6,298,242.28
合　计	6,653,568.49	100.00	355,326.21	5.34	6,298,242.28

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	1,961,953.07	126,748.61	6.46
其中：1 年以内	1,453,734.07	72,686.71	5.00
1-2 年	499,519.00	49,951.90	10.00
2-3 年	3,700.00	1,110.00	30.00
3-4 年	4,000.00	2,000.00	50.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小　计	1,961,953.07	126,748.61	6.46

(4) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小/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	311,730.64	41,395.57	2,200.00	355,326.21
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-24,975.95	24,975.95		
--转入第三阶段		-370.00	370.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-212,408.68	-16,049.62	1,540.00	-226,918.30
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动	-1,659.30			-1,659.30
期末数	72,686.71	49,951.90	4,110.00	126,748.61
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	47.24	6.46

(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
国家税务总局常州市武进区税务局	应收暂付款	789,661.30	1 年以内	40.25	39,483.07
山西金宝岛基础工程有限公司	押金保证金	415,454.60	1 年以内	21.18	20,772.73

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
CONG TY CO PHAN DAU TU PHAT TRIEN CONG NGHIEP DONG PHU	押金保证金	384,528.65	1-2 年	19.60	38,452.86
佛山市易中物业管理有限公司	押金保证金	98,400.00	1-2 年	5.02	9,840.00
员工备用金	备用金	65,000.00	1 年以内	3.31	3,250.00
小　计		1,753,044.55		89.36	111,798.66

7. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	38,775,446.20	5,443,606.37	33,331,839.83	31,114,530.45	5,033,192.62	26,081,337.83
自制半成品	34,797,172.53	4,233,456.91	30,563,715.62	35,476,656.00	4,051,365.26	31,425,290.74
库存商品	41,023,772.92	4,912,872.79	36,110,900.13	39,313,463.34	4,570,327.82	34,743,135.52
在制品	18,692,449.41		18,692,449.41	11,749,552.46		11,749,552.46
发出商品	409,610.92		409,610.92	10,609,346.93	297,484.32	10,311,862.61
委托加工物资				1,491,248.99		1,491,248.99
合　计	133,698,451.98	14,589,936.07	119,108,515.91	129,754,798.17	13,952,370.02	115,802,428.15

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	5,033,192.62	1,756,705.32	-974.66	1,345,316.91		5,443,606.37
自制半成品	4,051,365.26	712,532.98	-294.00	530,147.33		4,233,456.91
库存商品	4,570,327.82	1,137,577.02	-380.43	794,651.62		4,912,872.79
发出商品	297,484.32			297,484.32		
合　计	13,952,370.02	3,606,815.32	-1,649.09	2,967,600.17		14,589,936.07

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	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、自制半成品	相关产成品估计售价	——	本期将已计提存货跌

项　目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
	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		价准备的存货耗用/售出
库存商品、发出商品	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 准备的存货耗用/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
待抵扣增值税	16,765,842.66		16,765,842.66	11,196,440.63		11,196,440.63
待摊费用	462,948.27		462,948.27	345,836.15		345,836.15
预缴企业所得税	402,267.23		402,267.23			
合　计	17,631,058.16		17,631,058.16	11,542,276.78		11,542,276.78

9. 其他非流动金融资产

项　目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
其中：股权投资	3,000,000.00	3,000,000.00
合　计	3,000,000.00	3,000,000.00

10. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合　计
账面原值						
期初数	249,683,126.11	4,176,797.22	44,017,284.76	7,596,176.11	25,857,954.62	331,331,338.82
本期增加金额	1,010,672.95	1,503,587.32	4,861,795.46	259,727.56	192,071.54	7,827,854.83
1）购置	1,073,204.01	1,514,045.66	1,485,613.59	296,300.34	193,362.83	4,562,526.43
2）在建工程转入			3,478,978.12			3,478,978.12

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合　计
3）外币报表折算差异	-62,531.06	-10,458.34	-102,796.25	-36,572.78	-1,291.29	-213,649.72
本期减少金额				41,255.26		41,255.26
1）处置或报废				41,255.26		41,255.26
期末数	250,693,799.06	5,680,384.54	48,879,080.22	7,814,648.41	26,050,026.16	339,117,938.39
累计折旧						
期初数	29,866,817.47	2,309,771.68	12,462,599.38	5,367,563.85	9,862,426.63	59,869,179.01
本期增加金额	6,195,698.38	1,740,637.61	2,294,569.13	271,309.08	1,123,121.44	11,625,335.64
1）计提	6,199,632.48	1,743,648.06	2,328,494.62	284,512.28	1,123,253.19	11,679,540.63
2）外币报表折算差异	-3,934.10	-3,010.45	-33,925.49	-13,203.20	-131.75	-54,204.99
本期减少金额				8,389.14		8,389.14
1）处置或报废				8,389.14		8,389.14
期末数	36,062,515.85	4,050,409.29	14,757,168.51	5,630,483.79	10,985,548.07	71,486,125.51
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	214,631,283.21	1,629,975.25	34,121,911.71	2,184,164.62	15,064,478.09	267,631,812.88
期初账面价值	219,816,308.64	1,867,025.54	31,554,685.38	2,228,612.26	15,995,527.99	271,462,159.81

(2) 经营租出固定资产

项　目	期末账面价值
房屋及建筑物	10,227,167.78
小　计	10,227,167.78

11. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能家居物联网终端装备项目	919.51		919.51	176,899.58		176,899.58
柬埔寨钢结构厂房	2,290,752.00		2,290,752.00			
待安装设备	2,403,065.68		2,403,065.68	2,963,223.82		2,963,223.82
合　计	4,694,737.19		4,694,737.19	3,140,123.40		3,140,123.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
智能家居物联网终端装备项目	52,964,290.17	176,899.58		175,980.07		919.51
柬埔寨钢结构厂房	USD1,620,000		2,290,752.00			2,290,752.00
小　计		176,899.58	2,290,752.00	175,980.07		2,291,671.51

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
智能家居物联网终端装备项目	97.47	100.00				自有资金
柬埔寨钢结构厂房	19.75	19.75				自有资金

12. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	8,020,253.72	8,020,253.72
本期增加金额	2,376,733.47	2,376,733.47
1）租入	2,611,472.53	2,611,472.53
2）外币报表折算差异	-234,739.06	-234,739.06
本期减少金额	2,134,239.91	2,134,239.91
2）提前终止	2,134,239.91	
期末数	8,262,747.28	8,262,747.28

项　目	房屋及建筑物	合　计
累计折旧		
期初数	5,254,750.62	5,254,750.62
本期增加金额	947,752.74	947,752.74
1）计提	1,152,399.15	1,152,399.15
2）外币报表折算差异	-204,646.41	-204,646.41
本期减少金额	1,541,395.49	1,541,395.49
2）提前终止	1,541,395.49	
期末数	4,661,107.88	4,661,107.88
减值准备		
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	3,601,639.40	3,601,639.40
期初账面价值	2,765,503.10	2,765,503.10

13. 无形资产

项　目	土地使用权	专有软件	合　计
账面原值			
期初数	54,182,222.88	4,470,848.41	58,653,071.29
本期增加金额	7,006,021.65	9,467.36	7,015,489.01
1）购置成本变动	7,654,189.88	9,467.36	7,663,657.24
2）外币报表折算差异	-648,168.23		-648,168.23
本期减少金额			
期末数	61,188,244.53	4,480,315.77	65,668,560.30
累计摊销			
期初数	3,893,400.62	3,990,772.28	7,884,172.90
本期增加金额	526,458.96	231,503.23	757,962.19
1）计提	550,361.95	231,503.23	781,865.18

项　目	土地使用权	专有软件	合　计
2）外币报表折算差异	-23,902.99		-23,902.99
本期减少金额			
期末数	4,419,859.58	4,222,275.51	8,642,135.09
减值准备			
期初数			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	56,768,384.95	258,040.26	57,026,425.21
期初账面价值	50,288,822.26	480,076.13	50,768,898.39

14. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加-外币报表折算差异	本期摊销	其他减少	期末数
改造款	1,219,068.03	-5,437.30	471,283.91		742,346.82

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
资产减值准备	27,488,483.73	4,871,132.77	26,745,219.84	4,606,814.43
等待期股权激励	6,393,333.17	958,999.98	5,495,540.98	824,331.15
未弥补亏损			5,313,576.14	1,328,394.02
递延收益	596,443.97	89,466.60	612,349.14	91,852.37
租赁负债	1,149,632.53	172,444.88	2,813,626.50	495,502.07
合　计	35,627,893.40	6,092,044.23	40,980,312.60	7,346,894.04

(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	1,096,904.12	164,535.62	2,765,503.10	488,283.56
合　计	1,096,904.12	164,535.62	2,765,503.10	488,283.56

(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	164,535.62	5,927,508.61	488,283.56	6,858,610.48
递延所得税负债	164,535.62		488,283.56	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	5,757,985.53	7,583,962.55
可抵扣亏损	55,701,585.27	42,985,678.72
合　计	61,459,570.80	50,569,641.27

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2026 年	246,854.37	246,854.37	
2027 年	7,740,262.02	7,740,262.02	
2028 年	8,534,471.23	8,534,471.23	
2029 年	15,779,253.20	15,779,253.20	
2030 年	10,166,111.16		
2033 年	2,085,836.74	2,085,836.74	
2034 年	8,599,001.16	8,599,001.16	
2035 年	2,549,795.39		
合　计	55,701,585.27	42,985,678.72	

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
设备款	8,220,641.93		8,220,641.93	438,890.00		438,890.00
合　计	8,220,641.93		8,220,641.93	438,890.00		438,890.00

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	110,809,624.08	110,809,624.08	质押	银行承兑汇票保证金用于开具银行承兑、掉期保证金用于开展掉期业务
应收票据	35,460,062.80	35,460,062.80	已背书	已背书未到期未终止确认的银行承兑汇票
合　计	146,269,686.88	146,269,686.88		

(2) 期初资产受限情况

项　目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	90,769,413.46	90,769,413.46	质押	银行承兑汇票保证金用于开具银行承兑
应收票据	18,703,410.90	18,703,410.90	已背书	已背书未到期未终止确认的银行承兑汇票
合　计	109,472,824.36	109,472,824.36		

18. 短期借款

项　目	期末数	期初数
保证借款	272,960,000.00	271,960,000.00
票据贴现借款	10,000,000.00	20,000,000.00
质押借款	61,000,000.00	
应付利息	234,087.60	198,698.15
合　计	344,194,087.60	292,158,698.15

19. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	131,476,360.53	100,700,279.69
合　计	131,476,360.53	100,700,279.69

20. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
货款	153,153,433.93	156,613,120.10
长期资产类	4,043,083.11	7,013,778.21
费用类款项	5,578,944.75	3,340,645.20
运费	2,250,810.25	3,279,329.53
合　计	165,026,272.04	170,246,873.04

(2) 报告期期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

21. 合同负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
货款	2,560,542.82	1,431,394.40
合　计	2,560,542.82	1,431,394.40

(2) 报告期期末无账龄 1 年以上重要的合同负债。

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	12,801,837.46	48,063,284.63	52,220,317.64	8,644,804.45
离职后福利—设定提存计划	15,209.11	2,661,173.57	2,661,236.63	15,146.05
合　计	12,817,046.57	50,724,458.20	54,881,554.27	8,659,950.50

(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	12,788,646.99	44,756,402.90	48,913,754.65	8,631,295.24

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费		1,325,008.08	1,325,008.08	
社会保险费	2,551.95	1,580,178.27	1,580,188.86	2,541.36
其中：医疗保险费	2,551.95	1,300,539.88	1,300,550.47	2,541.36
工伤保险费		152,666.57	152,666.57	
生育保险费		126,971.82	126,971.82	
住房公积金		377,420.80	377,420.80	
工会经费和职工教育经费	10,638.52	24,274.58	23,945.25	10,967.85
小　计	12,801,837.46	48,063,284.63	52,220,317.64	8,644,804.45

(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	10,911.74	2,569,330.23	2,569,375.47	10,866.50
失业保险费	4,297.37	91,843.34	91,861.16	4,279.55
小　计	15,209.11	2,661,173.57	2,661,236.63	15,146.05

23. 应交税费

项　目	期末数	期初数
企业所得税	1,471,053.17	2,452,651.28
增值税	667,701.23	1,331,630.36
房产税	453,410.83	453,410.84
代扣代缴个人所得税	2,322.25	38,513.69
土地使用税	56,997.08	56,997.08
城市维护建设税	106,378.88	87,824.72
教育费附加	63,827.33	52,694.82
地方教育附加	42,551.55	35,129.89
印花税	126,347.43	185,577.30
合　计	2,990,589.75	4,694,429.98

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
其他应付款	530,790.90	595,648.52
合　计	530,790.90	595,648.52

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付暂收款	71,016.78	87,330.35
费用类款项	459,774.12	487,328.17
员工报销款		20,990.00
小　计	530,790.90	595,648.52

2) 报告期期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,327,087.95	1,554,999.98
合　计	2,327,087.95	1,554,999.98

26. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
已背书未到期票据	35,460,062.80	18,703,410.90
待转销项税额	124,900.05	140,735.56
合　计	35,584,962.85	18,844,146.46

27. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	1,571,817.87	1,786,200.00
减：未确认融资费用	42,121.01	69,140.98
合　计	1,529,696.86	1,717,059.02

28. 递延收益

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	612,349.14		15,905.17	596,443.97	收到的与资产相关的政府补助
合　计	612,349.14		15,905.17	596,443.97	

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	83,775,000						83,775,000

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）	95,215,403.37			95,215,403.37
其他资本公积	5,495,540.98	897,792.19		6,393,333.17
合　计	100,710,944.35	897,792.19		101,608,736.54

(2) 其他说明

1) 股份支付详见本财务报表附注十二(二)之说明。

31. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	442,401.18	-862,897.95			-862,897.95			-420,496.77
其中：外币财务报表折算差额	442,401.18	-862,897.95			-862,897.95			-420,496.77
其他综合收益合计	442,401.18	-862,897.95			-862,897.95			-420,496.77

32. 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,595,269.67			9,595,269.67

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合　计	9,595,269.67			9,595,269.67

33. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	75,617,374.73	46,752,603.68
调整后期初未分配利润	75,617,374.73	46,752,603.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,889,080.85	12,617,569.49
期末未分配利润	84,506,455.58	59,370,173.17

（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
主营业务收入	285,457,462.72	223,209,407.48	268,902,227.20	217,776,944.55
其他业务收入	4,037,340.63	1,007,623.85	3,163,619.08	1,263,812.03
合　计	289,494,803.35	224,217,031.33	272,065,846.28	219,040,756.59
其中：与客户之间的合同产生的收入	288,796,667.59	223,611,390.69	271,583,882.98	218,649,980.18

(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
线性驱动系统	248,453,284.85	189,884,072.27	238,020,641.14	189,532,485.18
智慧家居办公产品	21,960,876.82	21,105,597.77	19,249,039.38	18,246,900.67
智能安防产品	10,882,501.27	8,593,786.97	11,454,560.80	9,914,218.29
其他	7,500,004.65	4,027,933.68	2,859,641.65	956,376.04
小　计	288,796,667.59	223,611,390.69	271,583,882.98	218,649,980.18

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
内销	181,572,940.49	140,806,400.50	174,304,870.45	142,959,441.28
外销	107,223,727.11	82,804,990.19	97,279,012.54	75,690,538.90
小　计	288,796,667.59	223,611,390.69	271,583,882.98	218,649,980.18

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	288,796,667.59	271,583,882.98
小　计	288,796,667.59	271,583,882.98

(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 982,265.00 元。

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
房产税	906,821.66	712,683.89
城市维护建设税	706,646.29	249,623.33
教育费附加	423,971.06	153,618.35
地方教育附加	282,651.04	96,004.98
土地使用税	113,994.16	113,994.16
印花税	351,452.52	113,532.50
车船税	6,720.00	6,720.00
合　计	2,792,256.73	1,446,177.21

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,716,661.95	3,563,232.14
广告宣传费	1,241,079.49	546,752.53
折旧及摊销	515,025.44	446,654.81
平台佣金	103,903.46	313,731.82
业务招待费	129,096.82	72,465.93
办公及差旅费	258,399.36	164,799.97
股份支付	40,871.22	-90,315.98

项　目	本期数	上年同期数
其他	548,018.85	538,513.56
合　计	6,553,056.59	5,555,834.78

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,100,940.79	14,309,017.62
折旧及摊销	3,756,188.21	2,583,050.65
中介费	4,876,176.72	1,883,710.79
办公及差旅费	1,423,732.68	1,017,138.18
业务招待费	1,035,948.28	1,665,937.42
保险费	745,242.32	575,301.04
股份支付	824,373.36	806,516.22
租赁费	47,739.10	270,861.68
其他	507,392.51	1,359,996.99
合　计	26,317,733.97	24,471,530.59

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
人员人工费用	6,196,293.12	5,934,839.25
直接投入费用	3,516,094.52	3,724,135.81
折旧及摊销	596,081.46	472,565.93
股份支付	32,547.61	32,547.61
其他	1,245,494.92	735,802.30
合　计	11,586,511.63	10,899,890.90

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	4,903,601.01	3,746,365.11
减：利息收入	493,824.72	640,347.40

项　目	本期数	上年同期数
汇兑损益	-1,567,799.08	-3,000,041.56
银行手续费	268,066.66	262,607.47
合　计	3,110,043.87	368,583.62

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
与资产相关的政府补助	15,905.17		
与收益相关的政府补助	1,500,525.33	652,925.73	1,500,525.33
增值税加计抵减	1,019,197.39	1,005,158.88	
代扣个人所得税手续费返还	21,849.61	13,747.52	
合　计	2,557,477.50	1,671,832.13	1,500,525.33

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		5,892,502.84
外汇掉期投资收益	245,110.00	207,635.00
合　计	245,110.00	6,100,137.84

9. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,533,695.64	-1,481,166.35
合　计	-2,533,695.64	-1,481,166.35

10. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-3,606,815.32	-2,842,851.49
合　计	-3,606,815.32	-2,842,851.49

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	8,389.14		8,389.14
合　计	8,389.14		8,389.14

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
罚没收入	83,050.49	136,868.21	83,050.49
无需支付款项		9,370.33	
其他	8,910.71	6,043.01	8,910.71
合　计	91,961.20	152,281.55	91,961.20

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
捐赠支出	220,000.00		220,000.00
罚款损失	35,159.77	3,020.35	35,159.77
无法收回款项		14,244.90	
其他	43,638.49	12,123.04	43,638.49
合　计	298,798.26	29,388.29	298,798.26

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	1,837,204.23	2,008,523.98
递延所得税费用	931,101.87	153,042.44
合　计	2,768,306.10	2,161,566.42

(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	11,381,797.85	13,853,917.98
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,707,269.66	2,078,087.72

项　目	本期数	上年同期数
子公司适用不同税率的影响	-187,588.41	-746,120.82
调整以前期间所得税的影响	3,679.61	-787,782.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	205,351.44	149,120.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	79,873.62	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,680,780.02	3,165,316.10
研发费用加计扣除	-1,718,685.77	-1,642,295.21
税率变动的影响	-2,374.07	-61,735.32
所得税费用	2,768,306.10	2,161,566.42

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)31 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付工程、设备款	27,873,158.07	23,274,718.59
合　计	27,873,158.07	23,274,718.59

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及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
收到政府补助	1,500,525.33	1,658,084.61
收到厂房租赁收入	698,135.76	385,570.64
收到银行存款利息收入	493,824.72	640,347.40
收回保证金、暂付款等	188,439.91	998,974.81
收到其他经营性款项	338,257.34	
收到代扣个人所得税手续费返还	21,849.61	13,747.52
合　计	3,241,032.67	3,696,724.98

(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
支付付现成本费用	12,346,803.78	12,869,148.02
支付其他经营性款项	557,633.48	262,607.47

项　目	本期数	上年同期数
合　计	12,904,437.26	13,131,755.48

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收回掉期业务保证金及其收益		915,445.58
合　计		915,445.58

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付掉期业务理财保证金	2,374,965.88	
处置子公司收到的现金净额		84,512.32
合　计	2,374,965.88	84,512.32

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付租赁款	1,158,097.00	930,681.48
合　计	1,158,097.00	930,681.48

3. 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	8,613,491.75	11,692,351.56
加：资产减值准备	2,533,695.64	1,481,166.35
信用减值准备	3,606,815.32	2,842,851.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,679,540.64	10,477,760.08
使用权资产折旧	1,152,399.15	1,053,293.13
无形资产摊销	781,865.18	867,568.75
长期待摊费用摊销	471,283.91	461,806.11
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）	-8,389.14	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,335,801.93	746,323.55
投资损失（收益以“－”号填列）	-245,110.00	-6,100,137.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	931,101.87	153,042.43

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,911,253.98	9,396,596.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-71,535,832.75	-109,056,466.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	45,925,925.12	15,197,848.64
其他	897,792.19	748,747.85
经营活动产生的现金流量净额	1,229,126.83	-60,037,247.52
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	60,839,347.87	63,149,641.79
减：现金的期初余额	43,501,321.92	78,646,207.43
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	17,338,025.95	-15,496,565.64

4. 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	60,839,347.87	43,501,321.92
其中：库存现金	6,417.02	15,991.53
可随时用于支付的银行存款	60,558,096.49	43,110,452.45
可随时用于支付的其他货币资金	274,834.36	374,877.94
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	60,839,347.87	43,501,321.92
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
其他货币资金	108,189,548.20	90,769,413.46	应付票据保证金
其他货币资金	2,620,075.88		掉期保证金
小　计	110,809,624.08	90,769,413.46	

5. 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	292,158,698.15	218,498,611.10	5,061,779.36	171,525,001.01		344,194,087.60
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	3,272,059.00		1,742,822.82	1,158,097.01		3,856,784.81
小　计	295,430,757.15	218,498,611.10	6,804,602.18	172,683,098.02		348,050,872.41

6. 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	45,599,034.16	35,488,214.51
其中：支付货款	40,744,496.87	30,388,838.72
支付固定资产等长期资产购置款	4,854,537.29	5,099,375.79

（四） 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			18,608,959.41
其中：美元	2,220,653.30	7.16	15,896,768.71
越南盾	8,901,039,105.88	1/3,635.90	2,448,097.89
欧元	4,936.20	8.40	41,475.93
港币	239,675.29	0.91	218,571.88
英镑	411.50	9.83	4,045.00
应收账款			118,489,929.19
其中：美元	14,922,148.82	7.16	106,821,694.53
越南盾	42,424,534,382.54	1/3,635.90	11,668,234.66
应付账款			2,802,392.88

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	158,259.75	7.16	1,132,918.25
越南盾	6,070,042,829.53	1/3,635.90	1,669,474.64

2. 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	247,242.40	221,915.25
合　计	247,242.40	221,915.25

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	122,339.43	36,862.90
与租赁相关的总现金流出	1,405,339.41	957,708.48

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。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项　目	本期数	上年同期数
租赁收入	698,135.76	481,963.30
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 经营租赁资产

项　目	期末数	上年年末数
固定资产	10,227,167.78	10,550,153.13
小　计	10,227,167.78	10,550,153.13

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10 之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	1,217,083.40	1,396,271.56
1-2 年		581,779.82
合　计	1,217,083.40	1,978,051.38

六、研发支出

项　目	本期数	上年同期数
人员人工费用	6,196,293.12	5,934,839.25
直接投入费用	3,516,094.52	3,724,135.81
折旧及摊销	596,081.46	472,565.93
股份支付	32,547.61	32,547.61
其他	1,245,494.92	735,802.30
合　计	11,586,511.63	10,899,890.90
其中：费用化研发支出	11,586,511.63	10,899,890.90

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将坦希尔公司、江苏慕明智能科技有限公司(以下简称慕明智能公司)、常州市慕晨驱动科技有限公司（以下简称慕晨驱动公司)、拓德利电器公司、常州市拓德利贸易有限公司(以下简称拓德利贸易公司)、TMT 公司、慕林美国公司、慕林越南科技公司、慕林越南公司、佛山慕林公司、慕林柬埔寨公司、常州市护尔悦医疗科技有限公司(以下简称护尔悦公司)共计十二家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

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	
慕明智能公司	1,700 万元人民币	江苏常州市	制造业	100.00%		设立
TMT 公司	10.00 万美元	香港	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
拓德利贸易公司	1,000 万元人民币	江苏常州市	贸易	100.00%		

(三) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
慕林柬埔寨公司	设立	2025/4/28	160.00 万美元	100.00%

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	1,500,525.33
其中：计入其他收益	1,500,525.33
合　计	1,500,525.33

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	612,349.14		15,905.17	596,443.97

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
小　计	612,349.14		15,905.17	596,443.97

（续上表）

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				596,443.97	与资产相关
小　计				596,443.97	

（三）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	1,500,525.33	652,925.73
合　计	1,500,525.33	652,925.73

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五(一)2、五(一)3、五(一)4、

五(一)6、五(一)16 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

本公司定期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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 37.61%（2024 年 12 月 31 日：38.78%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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
银行借款	344,194,087.60	344,194,087.60	344,194,087.60		
应付票据	131,476,360.53	131,476,360.53	131,476,360.53		
应付账款	165,026,272.04	165,026,272.04	165,026,272.04		
其他应付款	530,790.90	530,790.90	530,790.90		
其他流动负债	35,584,962.85	35,584,962.85	35,584,962.85		
租赁负债	3,856,784.81	4,044,899.86	2,473,081.99	1,571,817.87	
小　计	680,669,258.73	680,857,373.78	679,285,555.91	1,571,817.87	

（续上表）

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	292,158,698.15	296,319,342.32	296,319,342.32		
应付票据	100,700,279.69	100,700,279.69	100,700,279.69		
应付账款	170,246,873.04	170,246,873.04	170,246,873.04		
其他应付款	595,648.52	595,648.52	595,648.52		
其他流动负债	18,844,146.46	18,844,146.46	18,844,146.46		
租赁负债	3,272,059.00	3,425,421.30	1,639,221.30	1,786,200.00	
小计	585,676,969.30	589,990,975.77	588,204,775.77	1,786,200.00	

(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。

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

(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
票据背书	应收票据	35,460,062.80	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	12,680,883.01	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小　计		48,140,945.81		

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	背书/贴现	12,680,883.01	
小　计		12,680,883.01	

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	35,460,062.80	35,460,062.80
小　计		35,460,062.80	35,460,062.80

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. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			3,000,000.00	3,000,000.00
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,000,000.00	3,000,000.00
权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00

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
2. 应收款项融资			256,948.95	256,948.95
持续以公允价值计量的资产总额			3,256,948.95	3,256,948.95

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

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。

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

（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、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、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. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
慕林控股公司	江苏省常州市	股权投资	6,000 万	44.76	44.76

(2) 本公司最终控制方是王建龙、丁洁艳。

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
和林新材公司	2024 年 1-2 月为公司之控股子公司，2024 年 3 月 1 日本公司之母公司慕林控股公司持股 50%的公司，本报告上年同期数披露 2024 年 3-6 月之间交易

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
和林新材公司	金属表面处理	3,779,837.85	1,541,382.80

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
和林新材公司	房屋建筑物	698,135.76	289,177.98

3. 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
王建龙、丁洁艳	272,960,000.00	2024/7/29	2026/6/26	否

2. 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	1,944,447.36	1,796,651.38

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	和林新材公司	8,311,856.64	851,426.00	6,706,807.68	812,672.01
小　计		8,311,856.64	851,426.00	6,706,807.68	812,672.01

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	上年年末数
应付账款			
	和林新材公司	3,611,683.27	4,800,965.44
小　计		3,611,683.27	4,800,965.44
其他应付款			
	王建龙	715.86	71,453.31
小　计		715.86	71,453.31

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

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
本期无变动								

2. 其他说明

2021 年 11 月，王建龙将其持有的公司的 120.5 万股公司股份分别转让给尚晓光等 16 名员工，转让价格为 2.5 元/股。低于按照转让时点净利润的 10 倍市盈率计算的每股价格 6.71 元，按照公司授予日股权的公允价值与实际取得成本的差额确认股份支付总额。根据协议约定，激励对象应当承诺在其取得合伙企业财产份额之日起在公司工作不少于 60 个月，故该股权激励属于有约定服务期的股份支付，服务期限为 5 年内，股份支付在服务期内分摊计入相关成本费用同时增加资本公积。同时协议约定，激励对象因自身原因在服务期内主动离职，公司有权收回其所持激励股权，届时激励对象应当将其所持财产份额转让给持股平台执行事务合伙人，转让价格为激励对象获得财产份额的原始出价格+按照银行间同期拆借利率计算的利息*服务完成率。2025 年度无变动

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	初始授予时参照 2021 年 10 月 31 日基准日的公允价值；本期因员工离职重新授予参照最近一次外部投资者增资时的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	以获授限制性额度为基数，综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,393,333.17

（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	以现金结算的股份支付费用
管理人员	824,373.36	
研发人员	32,547.61	
销售人员	40,871.22	
合　计	897,792.19	

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

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要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线性驱动系统及相关智能终端产品。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	176,512,869.13	194,474,019.26
1-2 年	31,062,798.60	12,214,519.02
2-3 年	7,020,180.02	3,328,982.17
3-4 年	2,040,634.27	318,731.51

账　龄	期末数	期初数
4-5 年	300,207.21	208,803.00
5 年以上	395,446.01	186,643.00
账面余额合计	217,332,135.24	210,731,697.96
减：坏账准备	9,217,840.67	9,399,520.08
账面价值合计	208,114,294.57	201,332,177.88

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	969,745.62	0.45	969,745.62	100.00	
按组合计提坏账准备	216,362,389.62	99.55	8,248,095.06	3.81	208,114,294.56
合　计	217,332,135.24	100.00	9,217,840.67	4.24	208,114,294.57

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	989,794.87	0.47	989,794.87	100.00	
按组合计提坏账准备	209,741,903.09	99.53	8,409,725.21	4.01	201,332,177.88
合　计	210,731,697.96	100.00	9,399,520.08	4.46	201,332,177.88

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（%）
账龄组合	147,811,796.17	8,248,095.06	5.58
合并范围内关联方组合	68,550,593.45		
小　计	216,362,389.62	8,248,095.06	3.81

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	137,628,242.24	6,881,412.11	5.00
1-2 年	8,516,293.20	851,629.32	10.00
2-3 年	1,592,883.72	477,865.12	30.00
3-4 年	74,377.01	37,188.51	50.00
小　计	147,811,796.17	8,248,095.06	5.58

(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	989,794.87		-20,049.25			969,745.62
按组合计提坏账准备	8,409,725.21		-129,032.15	32,598.00		8,248,095.06
合　计	9,399,520.08		-149,081.40	32,598.00		9,217,840.68

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	32,598.00

(5) 应收账款前 5 名情况

单位名称	期末应收账款账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备
G1 公司	17,216,308.00	7.92	860,815.40
常州市拓德利贸易有限公司	15,811,499.78	7.28	
B1 公司	14,686,585.68	6.76	734,329.28
慕林美国公司	12,170,149.44	5.60	
慕林越南科技	11,269,010.64	5.19	
小　计	71,153,553.54	32.75	1,595,144.68

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	30,466,135.70	19,302,536.22

款项性质	期末数	期初数
出口退税		4,314,796.54
押金保证金	21,640.00	129,049.03
备用金	113,600.00	
账面余额合计	30,601,375.70	23,746,381.79
减：坏账准备	29,441.73	247,664.53
账面价值合计	30,571,933.97	23,498,717.26

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	30,594,035.70	23,736,936.79
1-2 年	7,340.00	9,445.00
账面余额合计	30,601,375.70	23,746,381.79
减：坏账准备	29,441.73	247,664.53
账面价值合计	30,571,933.97	23,498,717.26

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	30,601,375.70	100.00	29,441.73	0.10	30,571,933.97
合　计	30,601,375.70	100.00	29,441.73	0.10	30,571,933.97

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	23,746,381.79	100.00	247,664.53	1.04	23,498,717.26
合　计	23,746,381.79	100.00	247,664.53	1.04	23,498,717.26

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	30,019,881.10		
账龄组合	581,494.60	29,441.73	5.06
其中：1 年以内	574,154.60	28,707.73	5.00
1-2 年	7,340.00	734.00	10.00
小　计	30,601,375.70	29,441.73	0.10

(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	246,720.03	944.50		247,664.53
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-367.00	367.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-217,645.30	-577.50		-218,222.80
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	28,707.73	734.00		29,441.73
期末坏账准备计提比例（%）	0.09	10.00		0.10

(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
慕明智能公司	往来款	28,363,278.75	1 年以内	92.69	
坦希尔公司	往来款	1,641,947.52	1 年以内	5.37	
护尔悦公司	往来款	30,000.00	1 年以内	0.10	
员工备用金	备用金	65,000.00	1 年以内	0.21	3,250.00

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
员工备用金	备用金	28,600.00	1 年以内	0.09	1,430.00
小　计		30,128,826.27		98.46	4,680.00

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	137,952,128.71		137,952,128.71	126,453,088.71		126,453,088.71
合　计	137,952,128.71		137,952,128.71	126,453,088.71		126,453,088.71

(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
慕明智能公司	17,000,000.00						17,000,000.00	
坦希尔公司	6,293,199.16						6,293,199.16	
拓德利电器公司	6,929,513.71						6,929,513.71	
慕晨驱动公司	4,750,000.00						4,750,000.00	
拓德利贸易公司	10,628,537.15						10,628,537.15	
慕林越南公司	3,392,808.65						3,392,808.65	
慕林美国公司	23,217,840.80						23,217,840.80	
慕林越南科技公司	35,592,812.00						35,592,812.00	
TMT 公司	17,048,377.24						17,048,377.24	
佛山慕林公司	1,600,000.00						1,600,000.00	
慕林柬埔寨公司			11,499,040.00				11,499,040.00	
护尔悦公司								
小　计	126,453,088.71		11,499,040.00				137,952,128.71	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	229,945,884.86	185,595,195.14	222,056,618.57	170,447,317.01
其他业务收入	5,471,236.69	4,254,911.82	4,677,556.18	4,859,894.63
合　计	235,417,121.55	189,850,106.96	226,734,174.75	175,307,211.64
其中：与客户之间的合同产生的收入	230,516,639.44	185,598,864.86	223,503,691.39	172,641,080.74

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
人员人工费用	5,380,290.61	4,941,204.33
直接投入费用	2,613,412.70	3,087,154.84
折旧及摊销	578,203.98	452,855.88
股份支付	32,547.61	32,547.61
其他	1,103,224.99	341,837.15
合　计	9,707,679.89	8,855,599.81

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
外汇掉期投资收益		343,805.00
关联方资金利息收益	411,459.30	416,990.58
合　计	411,459.30	760,795.58

七、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 明细情况

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	8,389.14	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,500,525.33	

项　目	金额	说明
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	245,110.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206,837.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	1,547,187.41	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	197,906.58	
少数股东权益影响额（税后）	1,000.02	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,348,280.81	

2. 重大非经常性损益项目说明

(1) 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）

2025 年 1-6 月公司计入当期损益的政府补助中除与资产相关的递延收益摊销、符合国家政策的增值税进项税加计抵减外均为非经常性损益，政府补助情况详见本财务报表附注八之说明。

(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	3.24	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.75	0.09	0.09

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	8,889,080.85
非经常性损益		B	1,348,280.81
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	7,540,800.04
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	270,140,989.93
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	外币报表折算差额	I1	-862,897.95
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	股份支付增加资本公积	I2	897,792.19
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G ×H/K±I×J/K	274,602,977.48
加权平均净资产收益率		M=A/L	3.24%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	2.75%

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	8,889,080.85
非经常性损益	B	1,348,280.81
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	7,540,800.04
期初股份总数	D	83,775,000.00
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	

项　目	序号	本期数
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	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	83,775,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.11
扣除非经常性损益基本每股收益	N=C/L	0.09

(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。

江苏慕林智造科技股份有限公司

二〇二五年八月十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,389.14
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,500,525.33
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	245,110.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206,837.06
非经常性损益合计	1,547,187.41
减：所得税影响数	197,906.58
少数股东权益影响额（税后）	1,000.02
非经常性损益净额	1,348,280.81

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用