

常州光洋轴承股份有限公司

2025 年半年度财务报告

(未经审计)



2025 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：常州光洋轴承股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 355,754,421.91 | 387,644,228.07 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 200,426,900.15 | 200,657,290.96 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 204,430,798.96 | 223,300,112.68 |
| 应收账款 | 670,036,453.81 | 651,634,292.82 |
| 应收款项融资 | 86,179,270.61 | 74,484,769.11 |
| 预付款项 | 24,595,953.11 | 16,328,884.12 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 5,931,261.69 | 4,727,286.03 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 645,847,954.18 | 546,748,916.01 |
| 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 | 30,267,111.26 | 30,112,711.88 |
| 流动资产合计 | 2,223,470,125.68 | 2,135,638,491.68 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 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 | 6,311,643.07 | 6,311,643.07 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 35,881,709.09 | 37,246,947.41 |
| 固定资产 | 1,053,634,548.58 | 1,029,512,254.41 |
| 在建工程 | 58,249,130.27 | 110,731,620.86 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 12,473,509.94 | 10,351,313.19 |
| 无形资产 | 114,844,825.46 | 112,524,109.10 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 19,980,720.75 | 15,507,576.29 |
| 递延所得税资产 | 35,897,964.03 | 37,924,130.43 |
| 其他非流动资产 | 50,482,463.99 | 33,769,337.11 |
| 非流动资产合计 | 1,387,756,515.18 | 1,393,878,931.87 |
| 资产总计 | 3,611,226,640.86 | 3,529,517,423.55 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 929,916,423.55 | 873,594,199.86 |
| 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 | 70,918,109.22 | 58,864,816.22 |
| 应付账款 | 654,190,608.10 | 655,667,840.94 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 3,496,183.93 | 2,555,439.82 |
| 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 | 39,742,962.38 | 49,556,694.76 |
| 应交税费 | 8,225,243.55 | 4,087,421.39 |
| 其他应付款 | 51,605,256.18 | 15,407,600.48 |
| 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 | 59,328,832.16 | 28,010,290.43 |
| 其他流动负债 | 83,783.87 | 140,136.86 |
| 流动负债合计 | 1,817,507,402.94 | 1,687,884,440.76 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 11,384,385.00 | 30,500,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 5,165,403.78 | 5,537,252.67 |
| 长期应付款 | 7,528,863.18 | 14,750,782.95 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 73,845,090.90 | 75,348,822.54 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 97,923,742.86 | 126,136,858.16 |
| 负债合计 | 1,915,431,145.80 | 1,814,021,298.92 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 562,097,967.00 | 562,097,967.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,229,894,608.83 | 1,257,787,379.42 |
| 减：库存股 | 41,572,650.00 | 3,002,900.00 |
| 其他综合收益 | 707,146.83 | 725,308.54 |
| 专项储备 | 2,631,308.15 | 2,284,321.96 |
| 盈余公积 | 58,629,777.33 | 58,629,777.33 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -133,307,860.86 | -186,255,203.28 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,679,080,297.28 | 1,692,266,650.97 |
| 少数股东权益 | 16,715,197.78 | 23,229,473.66 |
| 所有者权益合计 | 1,695,795,495.06 | 1,715,496,124.63 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,611,226,640.86 | 3,529,517,423.55 |

法定代表人：李树华

主管会计工作负责人：郑伟强

会计机构负责人：董金波

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 292,084,401.14 | 321,682,728.46 |
| 交易性金融资产 | 200,426,900.15 | 200,657,290.96 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 151,149,143.31 | 194,184,733.46 |
| 应收账款 | 378,078,504.16 | 362,965,375.53 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收款项融资 | 53,215,483.48 | 16,436,175.85 |
| 预付款项 | 20,053,903.50 | 4,164,592.33 |
| 其他应收款 | 194,108,795.41 | 348,749,305.16 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 375,905,752.41 | 344,877,791.81 |
| 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 | 9,996,086.88 | 11,979,268.78 |
| 流动资产合计 | 1,675,018,970.44 | 1,805,697,262.34 |
| 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 | 1,443,524,125.29 | 1,418,545,268.64 |
| 其他权益工具投资 | 6,311,643.07 | 6,311,643.07 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 364,163,205.40 | 371,784,066.10 |
| 在建工程 | 23,520,083.40 | 33,725,079.85 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 27,191,909.23 | 28,228,469.74 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 18,758,514.12 | 14,400,036.86 |
| 递延所得税资产 | 20,256,107.23 | 27,500,014.08 |
| 其他非流动资产 | 18,499,085.16 | 15,492,091.86 |
| 非流动资产合计 | 1,922,224,672.90 | 1,915,986,670.20 |
| 资产总计 | 3,597,243,643.34 | 3,721,683,932.54 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 731,036,075.00 | 651,741,849.38 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 100,918,109.22 | 58,864,816.22 |
| 应付账款 | 278,529,880.56 | 334,918,169.11 |
| 预收款项 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 合同负债 | 1,490,570.45 | 1,634,678.93 |
| 应付职工薪酬 | 17,215,908.23 | 26,730,633.98 |
| 应交税费 | 4,140,282.09 | 1,278,160.06 |
| 其他应付款 | 118,520,092.13 | 304,347,279.04 |
| 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 | 30,028,750.00 | 10,000,000.00 |
| 其他流动负债 | 193,774.16 | 30,732.54 |
| 流动负债合计 | 1,282,073,441.84 | 1,389,546,319.26 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 0.00 | 20,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 47,886,727.58 | 48,551,001.02 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 47,886,727.58 | 68,551,001.02 |
| 负债合计 | 1,329,960,169.42 | 1,458,097,320.28 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 562,097,967.00 | 562,097,967.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,227,104,337.22 | 1,254,997,107.81 |
| 减：库存股 | 41,572,650.00 | 3,002,900.00 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 57,830,079.96 | 57,830,079.96 |
| 未分配利润 | 461,823,739.74 | 391,664,357.49 |
| 所有者权益合计 | 2,267,283,473.92 | 2,263,586,612.26 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,597,243,643.34 | 3,721,683,932.54 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,260,306,209.12 | 1,123,789,234.61 |
| 其中：营业收入 | 1,260,306,209.12 | 1,123,789,234.61 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |

| | | |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,212,347,070.61 | 1,095,699,848.37 |
| 其中：营业成本 | 1,038,299,242.63 | 943,450,802.62 |
| 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 | 8,461,195.64 | 7,280,406.99 |
| 销售费用 | 33,971,078.65 | 27,788,062.86 |
| 管理费用 | 65,200,701.81 | 58,315,608.42 |
| 研发费用 | 54,714,369.26 | 48,892,625.27 |
| 财务费用 | 11,700,482.62 | 9,972,342.21 |
| 其中：利息费用 | 17,749,582.71 | 11,711,439.70 |
| 利息收入 | 1,399,462.30 | 1,646,521.52 |
| 加：其他收益 | 7,906,200.63 | 10,946,807.83 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 1,389,721.40 | 2,392,269.04 |
| 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 | | |
| 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） | 426,900.15 | 1,413,445.81 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | 1,763,795.52 | -6,552,226.69 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -8,197,536.33 | -3,997,326.79 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -30,449.05 | -403,401.89 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 51,217,770.83 | 31,888,953.55 |
| 加：营业外收入 | 57,678.03 | 600,083.06 |
| 减：营业外支出 | 153,456.65 | 200,313.93 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 51,121,992.21 | 32,288,722.68 |
| 减：所得税费用 | 4,688,925.67 | -2,261,566.46 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 46,433,066.54 | 34,550,289.14 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 46,433,066.54 | 34,550,289.14 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 52,947,342.42 | 43,449,502.42 |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | -6,514,275.88 | -8,899,213.28 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -18,161.71 | 69,359.54 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -18,161.71 | 69,359.54 |
| （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 | -18,161.71 | 69,359.54 |
| 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 | -18,161.71 | 69,359.54 |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 46,414,904.83 | 34,619,648.68 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 52,929,180.71 | 43,518,861.96 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -6,514,275.88 | -8,899,213.28 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.0951 | 0.0773 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0951 | 0.0773 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李树华

主管会计工作负责人：郑伟强

会计机构负责人：董金波

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 749,460,015.57 | 588,750,073.33 |
| 减：营业成本 | 580,286,885.56 | 445,473,689.51 |
| 税金及附加 | 4,302,937.48 | 3,113,551.81 |
| 销售费用 | 23,710,335.60 | 17,790,028.78 |
| 管理费用 | 30,846,925.49 | 26,293,807.76 |
| 研发费用 | 29,507,951.64 | 21,812,677.05 |
| 财务费用 | 6,538,915.58 | 436,830.55 |
| 其中：利息费用 | 11,949,509.51 | 7,531,632.60 |
| 利息收入 | 3,541,938.57 | 6,586,333.28 |
| 加：其他收益 | 3,577,146.36 | 6,833,882.09 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 1,807,354.31 | 2,530,091.56 |
| 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） | | |
| 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） | 426,900.15 | 1,413,445.81 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 1,953,419.80 | -5,884,539.02 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -4,102,001.38 | -4,052,536.63 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -239,499.59 | -338,730.58 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 77,689,383.87 | 74,331,101.10 |
| 加：营业外收入 | 16,778.19 | 519,043.85 |
| 减：营业外支出 | 83,416.21 | 120,666.82 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 77,622,745.85 | 74,729,478.13 |
| 减：所得税费用 | 7,463,363.60 | 9,466,336.88 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 70,159,382.25 | 65,263,141.25 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 70,159,382.25 | 65,263,141.25 |
| （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 | 70,159,382.25 | 65,263,141.25 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 892,171,100.36 | 722,269,172.58 |
| 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 | 12,569,191.51 | 5,697,038.93 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4,239,586.45 | 1,882,033.89 |
| 经营活动现金流入小计 | 908,979,878.32 | 729,848,245.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 597,612,387.53 | 539,396,769.99 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 255,711,929.69 | 222,911,904.24 |
| 支付的各项税费 | 18,139,883.23 | 34,384,725.22 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 50,490,724.32 | 34,448,869.86 |
| 经营活动现金流出小计 | 921,954,924.77 | 831,142,269.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -12,975,046.45 | -101,294,023.91 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 0.00 | 2,586,098.53 |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,811,937.64 | 1,635,841.41 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 691,918.93 | 665,952.26 |
| 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 | 200,000,000.00 | 200,664,967.71 |
| 投资活动现金流入小计 | 202,503,856.57 | 205,552,859.91 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 63,845,307.33 | 55,544,279.75 |
| 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 | 200,000,000.00 | 306,600,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 263,845,307.33 | 362,144,279.75 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -61,341,450.76 | -156,591,419.84 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 37,683,764.00 | 52,500,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 52,500,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 600,155,423.84 | 387,295,123.69 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 3,271,967.57 | 21,130,280.76 |
| 筹资活动现金流入小计 | 641,111,155.41 | 460,925,404.45 |
| 偿还债务支付的现金 | 523,255,160.01 | 363,158,882.61 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 15,326,499.00 | 11,903,315.42 |
| 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 | 86,308,148.32 | 34,601,122.12 |
| 筹资活动现金流出小计 | 624,889,807.33 | 409,663,320.15 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 16,221,348.08 | 51,262,084.30 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 2,409,421.71 | 1,316,047.15 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -55,685,727.42 | -205,307,312.30 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 382,492,260.50 | 475,111,209.86 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 326,806,533.08 | 269,803,897.56 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 527,904,184.36 | 358,385,761.87 |
| 收到的税费返还 | 3,544,784.21 | 1,076,878.20 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,045,084.70 | 918,689.05 |
| 经营活动现金流入小计 | 536,494,053.27 | 360,381,329.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 316,572,843.55 | 282,478,998.42 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 118,557,191.60 | 108,803,397.13 |
| 支付的各项税费 | 5,473,046.07 | 13,639,177.78 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 30,165,189.21 | 15,111,153.96 |
| 经营活动现金流出小计 | 470,768,270.43 | 420,032,727.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 65,725,782.84 | -59,651,398.17 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 0.00 | 2,586,098.53 |
| 取得投资收益收到的现金 | 4,050,775.43 | 1,635,841.41 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 9,707,516.68 | 520,617.34 |
| 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 | 355,348,855.56 | 222,762,806.42 |
| 投资活动现金流入小计 | 369,107,147.67 | 227,505,363.70 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 13,738,694.10 | 5,852,915.61 |
| 投资支付的现金 | 24,110,000.00 | 45,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 245,000,000.00 | 331,960,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 282,848,694.10 | 382,812,915.61 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 86,258,453.57 | -155,307,551.91 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 37,683,764.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 380,000,000.00 | 256,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 163,271,879.60 | 24,930,280.76 |
| 筹资活动现金流入小计 | 580,955,643.60 | 280,930,280.76 |
| 偿还债务支付的现金 | 378,623,393.11 | 300,028,954.03 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 11,174,713.23 | 8,047,071.38 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 393,222,423.84 | 17,445,388.66 |
| 筹资活动现金流出小计 | 783,020,530.18 | 325,521,414.07 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -202,064,886.58 | -44,591,133.31 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,739,690.92 | 524,068.23 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -48,340,959.25 | -259,026,015.16 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 318,410,848.86 | 427,801,788.12 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 270,069,889.61 | 168,775,772.96 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|------------------|---------------|----------------|--------------|------------------|----------------------------|-----------------------|--------|------------------|---------------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | 其 他 | | | 小 计 |
| | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 562,097,967.00 | | | | 1,257,787,379.42 | 3,002,900.00 | 725,308.54 | 2,284,321.96 | 58,629,777.33 | | -186,255,203.28 | | 1,692,266,650.97 | 23,229,473.66 | 1,715,496,124.63 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 562,097,967.00 | | | | 1,257,787,379.42 | 3,002,900.00 | 725,308.54 | 2,284,321.96 | 58,629,777.33 | | -186,255,203.28 | | 1,692,266,650.97 | 23,229,473.66 | 1,715,496,124.63 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | -27,892,770.59 | 38,569,750.00 | -18,161.71 | 346,986.19 | 0.00 | | 52,947,342.2 | | -13,186,353.69 | -6,514,275.88 | -19,700,629.57 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -18,161.71 | | | | 52,947,342.2 | | 52,929,180.71 | -6,514,275.88 | 46,414,904.83 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -27,892,770.59 | 38,569,750.00 | | | | | | | -66,462,520.59 | | -66,462,520.59 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | -30,224,672.26 | 38,569,750.00 | | | | | | | -68,794,422.26 | | -68,794,422.26 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|------------|--------------|---------------|--|---|----------------|------------------|--------------|------------------|
| 付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 2,33 | | | | | | | | 2,33 | | 2,33 |
| | | | | | 1,90 | | | | | | | | 1,90 | | 1,90 |
| | | | | | 1.67 | | | | | | | | 1.67 | | 1.67 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 346,986.19 | | | | | 346,986.19 | | 346,986.19 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,902,367.80 | | | | | 1,902,367.80 | | 1,902,367.80 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 1,555,381.61 | | | | | 1,555,381.61 | | 1,555,381.61 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 562,097,967.00 | | | | 1,229,894,608.83 | 41,572,650.00 | 707,146.83 | 2,631,308.15 | 58,629,777.33 | | - | 133,307,860.86 | 1,679,080,297.28 | 16,715,197.8 | 1,695,795,495.06 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|------------------|-----------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------|-----------------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者 权 益 合 计 |
| | 股 本 | 其他权益工具 | | | 资 本 公 积 | 减 ： 库 存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | 其 他 | 小 计 | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 562,097,967.00 | | | | 1,301,050,870.93 | | 557,733.04 | 1,425,688.04 | 47,435,805.28 | | -226,072,417.83 | | 1,686,495,646.46 | -24,654,186.73 | 1,661,841,459.73 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 562,097,967.00 | | | | 1,301,050,870.93 | 0.00 | 557,733.04 | 1,425,688.04 | 47,435,805.28 | | -226,072,417.83 | | 1,686,495,646.46 | -24,654,186.73 | 1,661,841,459.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | 21,145,217.17 | 0.00 | 69,359.54 | 516,827.69 | 0.00 | 43,449,502.42 | | 65,180,906.82 | 22,455,569.55 | 87,636,476.37 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 69,359.54 | | | 43,449,502.42 | | 43,518,861.96 | -8,899,213.28 | 34,619,648.8 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 21,145,217.17 | | | | | | | 21,145,217.17 | 31,354,782.33 | 52,500,000.00 | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | 52,500,000.00 | 52,500,000.00 | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 21,145,217.17 | | | | | | | 21,145,217.17 | 21,145,217.17 | -17,177.17 | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------------|--|--|--|-----------------------|---------------|------|------|---------------|--------------------|--|----------------------|
| 一、上年期末余额 | 562,097.96 7.00 | | | | 1,254,997.10 07.81 | 3,002,900.00 | | | 57,830,079.96 | 391,664.35 7.49 | | 2,263,586.6 12.26 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 562,097.96 7.00 | | | | 1,254,997.10 07.81 | 3,002,900.00 | 0.00 | 0.00 | 57,830,079.96 | 391,664.35 7.49 | | 2,263,586.6 12.26 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列) | | | | | -27,892,770.59 | 38,569,750.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 70,159,382.25 | | 3,696,861.6 6 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 70,159,382.25 | | 70,159,382.25 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | -27,892,770.59 | 38,569,750.00 | | | | | | -66,462,520.59 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | 30,224,672.26 | 38,569,750.00 | | | | | | 68,794,422.26 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 2,331,901.67 | | | | | | | 2,331,901.67 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|------|------|---------------|----------------|--|------------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 562,097,967.00 | | | | 1,227,104,337.22 | 41,572,650.00 | 0.00 | 0.00 | 57,830,079.96 | 461,823,739.74 | | 2,267,283,473.92 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 562,097,967.00 | | | | 1,283,198,997.11 | | | | 46,636,107.91 | 290,918,609.03 | | 2,182,851,681.05 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 562,097,967.00 | | | | 1,283,198,997.11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 46,636,107.91 | 290,918,609.03 | | 2,182,851,681.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | | | 65,263,141.25 | | 65,263,141.25 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 65,263,141.25 | | 65,263,141.25 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------|--|--|--|--------------|--|--|---------------|------------|--|--|--------------|
| 股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 3,719,062.97 | | | | 3,719,062.97 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 3,719,062.97 | | | | 3,719,062.97 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 562,097.96 | | | | 1,283,198.97 | | | 46,636,107.91 | 356,181.75 | | | 2,248,114.82 |
| | 7.00 | | | | 97.11 | | | | 0.28 | | | 2.30 |

三、公司基本情况

常州光洋轴承股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 1995 年 4 月 22 日，注册地为常州新北区汉江路 52 号，总部办公地址为常州新北区汉江路 52 号。根据公司 2013 年 12 月 19 日 2013 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，经中国证券监督管理委员会《关于核准常州光洋轴承股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2013]1662 号）核准，公司首次公开发行股票于 2014 年 1 月 21 日在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码 002708。

本公司股本历经多次股权变更，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司股本共计 562,097,967 股。

本集团在中国大陆、中国香港、德国、美国、韩国和越南设立控股法律实体并在当地经营。

公司专注于各类新能源与燃油汽车精密零部件、高端工业装备、智能机器人零部件及电子线路板、电子元器件的研发、生产与销售。公司各类汽车精密零部件、高端工业装备零部件产品主要包括滚针轴承、圆柱滚子轴承、离合器分离轴承、圆锥滚子轴承、深沟球轴承、轮毂轴承单元、同步器中间环、同步器（齿毂、齿套、结合齿等）、行星排、薄壁型圈环类精密锻件、空心轴、高压共轨轴等。

本财务报表于 2025 年 8 月 21 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自 2025 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 半年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团以 12 个月为一个营业周期。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币；本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制合并财务报表时按照三、10 所述方法折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|---------------------------|-------------------------------------|
| 重要的单项计提/收回或转回/核销坏账准备的应收款项 | 单项金额超过 200 万元的 |
| 重要的在建工程项目 | 单项在建工程超过合并报表资产总额的 0.5% |
| 重要的投资活动现金流量 | 单项现金流量金额超过合并报表资产总额的 5%认定为重要 |
| 重要的非全资子公司 | 单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占合并报表相关项目的 10%以上 |
| 重要或有事项/日后事项/其他重要事项 | 单项事项金额超过合并报表资产总额的 0.5% |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，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

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用交易当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

本集团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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所

有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入

当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4)金融工具减值

本集团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金融资产以及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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

本集团将金额为 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄。

应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：
a. 承兑人为银行类金融机构的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；
b. 承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位的商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，

与应收账款的组合划分相同。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

| 组合分类 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|----------|------------------------|---|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为银行类金融机构 | 本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位 | 本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。 |

13、应收账款

本集团对于由《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于应收账款，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。本集团对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。本集团在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本集团以金融工具组合为基础进行评估时，可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

本集团对应收账款基于其信用风险特征划分为如下组合：

| 组合分类 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|---------------------|----------------------|---------------------------|
| 采用账龄分析法对应收账款计提的信用损失 | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征 | 固定预期信用损失率 |
| 集团合并范围内关联方 | 应收本集团合并范围内子公司款项 | 合并层面一般不存在预期信用损失，单体层面不计提坏账 |

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本集团对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失（本集团将金额为人民币 200 万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项）。

采用账龄分析法对应收款项计提的信用损失的应收账款中，本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

| 账龄 | 预期信用损失率 |
|--------------|---------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00% |

| | |
|-------|---------|
| 1—2 年 | 20.00% |
| 2—3 年 | 50.00% |
| 3 年以上 | 100.00% |

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收款项减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收款项无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

14、应收款项融资

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

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

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团将其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的其他应收款减值有不同的会计处理方法：

(1)信用风险自初始确认后未显著增加（第一阶段）

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备。

本集团以账龄作为信用风险特征对其他应收款进行分组并以组合为基础计量，相当于未来 12 个月的预期信用损失。

(2)信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生减值（第二阶段）

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(3)初始确认后发生信用减值（第三阶段）

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

16、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 12.应收票据及 13.应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销，其中刀具采用五五摊销法进行摊销。

生产成本的归集和结转方法：公司经营业务主要为生产和销售各类汽车零配件产品，按照工业企业成本核算流程进行成本的归集和分配。

期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

存货可变现净值确定方法：库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，因其多为定制产品无法确认相关市场销售价格，对其按照库龄组合计提存货跌价准备，在确定各库龄组合的可变现净值时，按照本集团销售政策及历史经验数据确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

18、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业和合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等

的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的房屋建筑物和持有待售或待租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

| 类别 | 折旧年限 | 预计残值率 | 年折旧率 |
|-------|------|-------|-------|
| 房屋建筑物 | 20 年 | 5.00% | 4.75% |

20、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租（不包括出租的房屋建筑物）或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备及电子设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。固定资产采用平均年限法计提折旧。本集团固定资产的类别、估计经济使用年限、预计净残值率、折旧率如下：

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|-------|-------|------|-----|--------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20 年 | 5% | 4.75% |
| 通用设备 | 年限平均法 | 10 年 | 5% | 9.5% |
| 专用设备 | 年限平均法 | 10 年 | 5% | 9.5% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 年 | 5% | 23.75% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 年 | 5% | 31.67% |

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

21、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

| 项目 | 结转固定资产的标准 |
|--------|---|
| 房屋及建筑物 | (1) 主体建筑工程及配套工程已实质上完工； |
| | (2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按估计的价值转入固定资产。 |
| 机器设备 | (1) 相关设备及其他配套设备已安装完毕； |
| | (2) 设备经过资产管理人员验收。 |

22、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

23、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本集团专利及商标权、专用软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团无形资产分类、预计使用寿命、摊销方法如下：

| 类别 | 净残值 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|--------|-----|---------|------|
| 专用软件 | 无 | 5-10 | 直线法 |
| 土地使用权 | 无 | 50 | 直线法 |
| 专利及商标权 | 无 | 5 | 直线法 |

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为资产：

- (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)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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

24、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

(1)除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2)商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、长期待摊费用

本集团长期待摊费用包括工程改良支出、模具、服务费和装修费等集团已经支出但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。工程改良支出、模具、服务费和装修费根据受益期间摊销年限为 3-10 年。

26、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

28、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的营业收入主要为销售商品收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。

满足下列条件之一时，本集团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)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3)在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1)本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2)本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3)本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4)本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5)客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

根据公司的主要业务情况，本集团具体收入确认原则为：

1)对于直接面对的主机客户，本集团一般在客户所在地设立仓库，按合同根据客户需求总量发货，但客户收到货物后并不确认全部货物为已经采购，而是根据实际产品使用量定期同公司进行结算，公司此类业务收入确认的依据为收到客户结算清单或定期查询主机厂供应商系统记录作为收入确认时点和依据。

2)本集团线路板产品在內销模式下，按照协议约定将产品发送至客户指定地点，客户签收后公司确认产品收入；在外销模式下，在货物已报关并取得报关单，且货物交付承运人或越过船舷时确认收入。

3)本集团对零星及小客户的销售政策采取的是现销政策管理，该项业务在发出产品并收讫价款时作为收入确认时点。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

30、合同成本

(1)与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2)与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3)与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

31、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，对于已经实际收到资金的补助，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对资产负债表日有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

本集团的政府补助包括资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，本集团确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线摊销方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，本集团确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既

不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；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。

33、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以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，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期结束时反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加

一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|-------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 13%、9%、6%、5%、3% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、16.5%、20%、25% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------------------------|------------------|
| 常州光洋轴承股份有限公司 | 15% |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 25% |
| 常州光洋机械有限公司 | 20% |
| 光洋（香港）商贸有限公司 | 16.5% |
| 光洋（上海）投资有限公司 | 20% |
| 黄山光洋传动科技有限公司 | 25% |
| 天津天海同步科技有限公司 | 15% |
| 天津天海同步科技孵化器有限公司 | 20% |
| 天津天海精密锻造股份有限公司 | 15% |
| 扬州光洋世一智能科技有限公司 | 25% |
| 威海光洋供应链管理有限公司 | 20% |
| 威海世一电子有限公司 | 15% |
| Tanhas Technology Holding Company | 按经营所在地区的有关规定税率计缴 |
| THSG Europe Center GmbH | 按经营所在地区的有关规定税率计缴 |
| NRB flex Korea CO., LTD | 按经营所在地区的有关规定税率计缴 |
| NRBFLEX VIETNAM CO.,LTD | 按经营所在地区的有关规定税率计缴 |

2、税收优惠

本公司于 2024 年 12 月 16 日，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202432016334，证书有效期 3 年，公司 2024-2026 年度企业所得税的实际税率为 15%。

本公司之全资子公司天津天海同步科技有限公司于 2023 年 11 月 06 日，取得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202312000046，证书有效期 3 年，公司 2023-2025 年度企业所得税的实际税率为 15%。

本公司之全资子公司天津天海精密锻造股份有限公司于 2022 年 11 月 15 日，取得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202212000386，证书有效期 3 年。截止本报告出具日，公司正在办理高新复审。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，所得税暂按 15% 计算征收。

本公司之控股二级子公司威海世一电子有限公司于 2024 年 12 月 7 日，取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202437003795，证书有效期 3 年，公司 2024-2026 年度企业所得税的实际税率为 15%。

财政部、税务总局发布《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司全资子公司常州光洋机械有限公司、光洋（上海）投资有限公司、天津天海同步科技孵化器有限公司和控股子公司威海光洋供应链管理有限公司均满足前述小型微利企业税收优惠，2025 年度享有企业所得税优惠税率 20%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 22,738.88 | 26,002.93 |
| 银行存款 | 328,007,487.28 | 364,550,963.53 |
| 其他货币资金 | 27,724,195.75 | 23,067,261.61 |
| 合计 | 355,754,421.91 | 387,644,228.07 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 10,427,176.00 | 7,514,923.95 |

其他说明

使用受到限制的货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 政府专项补助 | 1,224,316.89 | 1,224,316.89 |
| 银行承兑汇票保证金 | 27,723,571.94 | 3,271,967.57 |
| 涉诉冻结资金 | 0 | 655,683.11 |
| 合计 | 28,947,888.83 | 5,151,967.57 |

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 200,426,900.15 | 200,657,290.96 |
| 其中： | | |
| 债务工具投资 | 200,426,900.15 | 200,657,290.96 |
| 其中： | | |
| 合计 | 200,426,900.15 | 200,657,290.96 |

其他说明

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 84,185,542.63 | 64,184,209.37 |
| 商业承兑票据 | 126,573,954.04 | 167,490,424.54 |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 减：坏账准备 | -6,328,697.71 | -8,374,521.23 |
| 合计 | 204,430,798.96 | 223,300,112.68 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 210,759,496.67 | 100.00% | 6,328,697.71 | | 204,430,798.96 | 231,674,633.91 | 100.00% | 8,374,521.23 | | 223,300,112.68 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 84,185,542.63 | 39.94% | | | 84,185,542.63 | 64,184,209.37 | 27.70% | | | 64,184,209.37 |
| 商业承兑汇票 | 126,573,954.04 | 60.06% | 6,328,697.71 | 5.00% | 120,245,256.33 | 167,490,424.54 | 72.30% | 8,374,521.23 | 5.00% | 159,115,903.31 |
| 合计 | 210,759,496.67 | 100.00% | 6,328,697.71 | | 204,430,798.96 | 231,674,633.91 | 100.00% | 8,374,521.23 | | 223,300,112.68 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|--------------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 商业承兑汇票 | 8,374,521.23 | 357,301.38 | 2,403,124.90 | | | 6,328,697.71 |
| 合计 | 8,374,521.23 | 357,301.38 | 2,403,124.90 | | | 6,328,697.71 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑票据 | 28,983,156.52 |
| 商业承兑票据 | 11,921,902.49 |
| 合计 | 40,905,059.01 |

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|----------------|
| 银行承兑票据 | | 54,392,628.13 |
| 商业承兑票据 | | 122,859,125.29 |
| 合计 | | 177,251,753.42 |

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 700,012,615.97 | 678,472,810.53 |
| 1 至 2 年 | 5,220,662.51 | 7,959,581.15 |
| 2 至 3 年 | 1,695,877.27 | 1,434,915.82 |
| 3 年以上 | 19,472,247.65 | 20,311,044.65 |
| 3 至 4 年 | 956,049.43 | 1,336,875.78 |
| 4 至 5 年 | 714,693.27 | 5,347,422.74 |
| 5 年以上 | 17,801,504.95 | 13,626,746.13 |
| 合计 | 726,401,403.40 | 708,178,352.15 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 10,665,780.18 | 1.47% | 10,665,780.18 | 100.00% | | 10,665,780.18 | 1.51% | 10,665,780.18 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | 10,665,780.18 | 1.47% | 10,665,780.18 | 100.00% | | 10,665,780.18 | 1.51% | 10,665,780.18 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 715,735,623.22 | 98.53% | 45,699,169.41 | 6.38% | 670,036,453.81 | 697,512,571.97 | 98.49% | 45,878,279.15 | 6.58% | 651,634,292.82 |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 账龄组合 | 715,735,623.22 | 98.53% | 45,699,169.41 | 6.38% | 670,036,453.81 | 697,512,571.97 | 98.49% | 45,878,279.15 | 6.58% | 651,634,292.82 |
| 合计 | 726,401,403.40 | 100.00% | 56,364,949.59 | | 670,036,453.81 | 708,178,352.15 | 100.00% | 56,544,059.33 | | 651,634,292.82 |

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 保定金龙汽车同步器齿环有限公司 | 6,096,440.98 | 6,096,440.98 | 6,096,440.98 | 6,096,440.98 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 重庆幻速汽车配件有限公司 | 4,569,339.20 | 4,569,339.20 | 4,569,339.20 | 4,569,339.20 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 10,665,780.18 | 10,665,780.18 | 10,665,780.18 | 10,665,780.18 | | |

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 700,012,615.97 | 35,000,630.80 | 5.00% |
| 1-2 年 | 5,220,662.51 | 1,044,132.50 | 20.00% |
| 2-3 年 | 1,695,877.27 | 847,938.64 | 50.00% |
| 3 年以上 | 8,806,467.47 | 8,806,467.47 | 100.00% |
| 合计 | 715,735,623.22 | 45,699,169.41 | |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|---------------|--------------|--------------|-----------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 56,544,059.33 | 1,301,217.11 | 1,467,683.57 | 12,643.28 | | 56,364,949.59 |
| 合计 | 56,544,059.33 | 1,301,217.11 | 1,467,683.57 | 12,643.28 | | 56,364,949.59 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 12,643.28 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|--------------------------------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| Aurobay International PTE.LTD. | 73,670,480.87 | | 73,670,480.87 | 10.14% | 3,683,524.04 |
| 北京车和家信息技术有限公司 | 64,983,856.74 | | 64,983,856.74 | 8.95% | 3,249,192.84 |
| 中国第一汽车集团有限公司 | 40,033,559.82 | | 40,033,559.82 | 5.51% | 2,064,851.99 |
| 上海汽车工业(集团)有限公司 | 38,444,302.36 | | 38,444,302.36 | 5.29% | 1,931,715.12 |
| Magna PT B.V. & Co. KG | 38,140,130.00 | | 38,140,130.00 | 5.25% | 2,251,578.78 |
| 合计 | 255,272,329.79 | | 255,272,329.79 | 35.14% | 13,180,862.77 |

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 86,179,270.61 | 74,484,769.11 |
| 合计 | 86,179,270.61 | 74,484,769.11 |

(2) 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

单位：元

| 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 | 355,297,888.12 | |
| 合计 | 355,297,888.12 | |

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 5,931,261.69 | 4,727,286.03 |
| 合计 | 5,931,261.69 | 4,727,286.03 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 代垫款 | 4,584,357.01 | 4,025,167.52 |
| 押金及保证金 | 3,287,779.43 | 2,246,534.15 |
| 往来款 | 2,205,011.44 | 2,162,707.90 |
| 代扣代缴社保 | 1,148,286.83 | 1,112,141.24 |

| | | |
|-----|---------------|--------------|
| 备用金 | 167,086.22 | 193,500.00 |
| 合计 | 11,392,520.93 | 9,740,050.81 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5,098,682.33 | 4,073,944.03 |
| 1 至 2 年 | 1,045,530.24 | 848,616.04 |
| 2 至 3 年 | 502,178.60 | 356,292.74 |
| 3 年以上 | 4,746,129.76 | 4,461,198.00 |
| 3 至 4 年 | 507,501.29 | 221,928.98 |
| 4 至 5 年 | 5,300.00 | 2,300.00 |
| 5 年以上 | 4,233,328.47 | 4,236,969.02 |
| 合计 | 11,392,520.93 | 9,740,050.81 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 970,802.59 | | 4,041,962.19 | 5,012,764.78 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 390,679.50 | | 57,814.96 | 448,494.46 |
| 2025 年 6 月 30 日余额 | 1,361,482.09 | | 4,099,777.15 | 5,461,259.24 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款 | 5,012,764.78 | 448,494.46 | | | | 5,461,259.24 |
| 合计 | 5,012,764.78 | 448,494.46 | | | | 5,461,259.24 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------|--------------|--|------------------|--------------|
| 天际线未来科技（北京）有限公司 | 往来款 | 1,390,000.00 | 3年以上 | 12.20% | 1,390,000.00 |
| EatonCorporation | 代垫款 | 1,199,178.03 | 1年以内 | 10.53% | 59,958.90 |
| 浙江浙银金融租赁股份有限公司 | 押金及保证金 | 840,000.00 | 1-2年 | 7.37% | 168,000.00 |
| 远景能源有限公司 | 押金及保证金 | 750,000.00 | 1年以内 | 6.58% | 37,500.00 |
| 博格华纳传动有限公司 | 代垫款 | 640,089.80 | 1年以内： 19,707.18元，1-2年： 12,318.73元，2-3年： 149,062.6元，3年以上： 459,001.29元 | 5.62% | 536,981.70 |
| 合计 | | 4,819,267.83 | | 42.30% | 2,192,440.60 |

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 22,755,826.81 | 92.52% | 15,839,310.62 | 97.00% |
| 1至2年 | 1,438,481.57 | 5.85% | 427,381.99 | 2.62% |
| 2至3年 | 401,644.73 | 1.63% | 62,191.51 | 0.38% |
| 合计 | 24,595,953.11 | | 16,328,884.12 | |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 14,590,035.89 元，占预付款项期末余额合计数的比例 59.32%。

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 117,128,109.85 | 33,639,319.53 | 83,488,790.32 | 105,061,298.16 | 34,151,432.92 | 70,909,865.24 |
| 在产品 | 123,137,478.22 | 23,341,473.68 | 99,796,004.54 | 99,436,358.74 | 23,116,110.87 | 76,320,247.87 |
| 库存商品 | 391,746,945.07 | 61,340,041.00 | 330,406,904.07 | 344,087,873.58 | 58,312,781.95 | 285,775,091.63 |
| 周转材料 | 23,798,850.15 | 17,329,270.12 | 6,469,580.03 | 30,923,962.06 | 16,906,338.46 | 14,017,623.60 |
| 发出商品 | 90,395,322.41 | | 90,395,322.41 | 80,273,604.03 | | 80,273,604.03 |
| 委托加工物资 | 35,641,077.31 | 349,724.50 | 35,291,352.81 | 19,802,208.14 | 349,724.50 | 19,452,483.64 |
| 合计 | 781,847,783.01 | 135,999,828.83 | 645,847,954.18 | 679,585,304.71 | 132,836,388.70 | 546,748,916.01 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------|----------------|--------------|----|--------------|----|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 34,151,432.92 | -512,113.39 | | | | 33,639,319.53 |
| 在产品 | 23,116,110.87 | 225,362.81 | | | | 23,341,473.68 |
| 库存商品 | 58,312,781.95 | 7,989,439.97 | | 4,962,180.92 | | 61,340,041.00 |
| 周转材料 | 16,906,338.46 | 422,931.66 | | | | 17,329,270.12 |
| 委托加工物资 | 349,724.50 | | | | | 349,724.50 |
| 合计 | 132,836,388.70 | 8,125,621.05 | | 4,962,180.92 | | 135,999,828.83 |

9、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 待认证/抵扣进项税 | 19,809,667.70 | 21,139,625.08 |
| 预缴所得税 | 10,449,479.73 | 8,973,086.80 |
| 预缴增值税 | 7,963.83 | |
| 合计 | 30,267,111.26 | 30,112,711.88 |

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期计入 其他综合 | 本期计入 其他综合 | 本期末累 计计入其 | 本期末累 计计入其 | 本期确认 的股利收 | 期末余额 | 指定为以 公允价值 |
|------|------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|
| | | | | | | | | |

| | | 收益的利得 | 收益的损失 | 他综合收益的利得 | 他综合收益的损失 | 入 | | 计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|--------------------|--------------|-------|-------|----------|----------|---|--------------|-------------------|
| 苏州清源华擎创业投资企业(有限合伙) | 6,311,643.07 | | | | | | 6,311,643.07 | |
| 合计 | 6,311,643.07 | | | | | | 6,311,643.07 | |

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 57,488,558.68 | | | 57,488,558.68 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 57,488,558.68 | | | 57,488,558.68 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 20,241,611.27 | | | 20,241,611.27 |
| 2.本期增加金额 | 1,365,238.32 | | | 1,365,238.32 |
| (1) 计提或摊销 | 1,365,238.32 | | | 1,365,238.32 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 21,606,849.59 | | | 21,606,849.59 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |

| | | | | |
|----------|---------------|--|--|---------------|
| (1) 计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 35,881,709.09 | | | 35,881,709.09 |
| 2.期初账面价值 | 37,246,947.41 | | | 37,246,947.41 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

12、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,053,634,548.58 | 1,029,512,254.41 |
| 合计 | 1,053,634,548.58 | 1,029,512,254.41 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋建筑物 | 电子设备 | 专用设备 | 通用设备 | 运输设备 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 469,880,502.79 | 28,826,251.68 | 2,087,401,213.51 | 36,676,654.14 | 11,544,250.09 | 2,634,328,872.21 |
| 2.本期增加金额 | 81,378.96 | 1,446,139.63 | 101,986,404.29 | 1,273,370.91 | 892,575.83 | 105,679,869.62 |
| (1) 购置 | 81,378.96 | 1,446,139.63 | 38,776,953.23 | 1,273,370.91 | 892,575.83 | 42,470,418.56 |
| (2) 在建工程转入 | 0.00 | 0.00 | 63,209,451.06 | 0.00 | 0.00 | 63,209,451.06 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 453,979.68 | 33,028,132.75 | 297,041.30 | 957,832.24 | 34,736,985.97 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 453,979.68 | 33,028,132.75 | 297,041.30 | 957,832.24 | 34,736,985.97 |
| 4.期末余额 | 469,961,881.75 | 29,818,411.63 | 2,156,359,485.05 | 37,652,983.75 | 11,478,993.68 | 2,705,271,755.86 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 242,552,457.42 | 24,156,000.97 | 1,299,035,114. | 28,652,637.02 | 10,420,408.19 | 1,604,816,617. |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| | | | 20 | | | 80 |
| 2.本期增加金额 | 12,266,874.54 | 1,278,162.22 | 63,493,414.89 | 808,668.41 | 172,690.38 | 78,019,810.44 |
| (1) 计提 | 12,266,874.54 | 1,278,162.22 | 63,493,414.89 | 808,668.41 | 172,690.38 | 78,019,810.44 |
| | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 430,582.93 | 29,599,419.36 | 282,015.34 | 887,203.33 | 31,199,220.96 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 430,582.93 | 29,599,419.36 | 282,015.34 | 887,203.33 | 31,199,220.96 |
| (2)转入在建工程 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.期末余额 | 254,819,331.96 | 25,003,580.26 | 1,332,929,109.73 | 29,179,290.09 | 9,705,895.24 | 1,651,637,207.28 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 计提 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.期末账面价值 | 215,142,549.79 | 4,814,831.37 | 823,430,375.32 | 8,473,693.66 | 1,773,098.44 | 1,053,634,548.58 |
| 2.期初账面价值 | 227,328,045.37 | 4,670,250.71 | 788,366,099.31 | 8,024,017.12 | 1,123,841.90 | 1,029,512,254.41 |

13、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 在建工程 | 58,249,130.27 | 110,731,620.86 |
| 合计 | 58,249,130.27 | 110,731,620.86 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 天海同步高端轻量化汽车零部件车间 | 26,744,480.85 | 0.00 | 26,744,480.85 | 25,554,699.88 | 0.00 | 25,554,699.88 |
| 待安装设备 | 20,880,222.63 | 925,868.30 | 19,954,354.33 | 68,551,859.81 | 925,868.30 | 67,625,991.51 |
| 年产 6,500 万套高端新能源 | 10,513,945.92 | 0.00 | 10,513,945.92 | 17,550,929.47 | 0.00 | 17,550,929.47 |

| | | | | | | |
|----------------|---------------|------------|---------------|----------------|------------|----------------|
| 汽车关键零部件及精密轴承项目 | | | | | | |
| 黄山光洋一期厂房 | 1,036,349.17 | 0.00 | 1,036,349.17 | | | |
| 合计 | 59,174,998.57 | 925,868.30 | 58,249,130.27 | 111,657,489.16 | 925,868.30 | 110,731,620.86 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------------------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 待安装设备 | | 68,551,859.81 | 8,050,906.99 | 54,112,070.56 | 1,610,473.61 | 20,880,222.63 | | | | | | 其他 |
| 天海同步高端轻量化汽车零部件车间 | 26,000,000.00 | 25,554,699.88 | 1,189,780.97 | 0.00 | 0.00 | 26,744,480.85 | 100.00% | 100% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 其他 |
| 年产6,500万套高端新能源汽车关键零部件及精密轴承项目 | 599,523,000.00 | 17,550,929.47 | 2,060,396.95 | 9,097,380.50 | 0.00 | 10,513,945.92 | 48.01% | 48.01% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 募集资金 |
| 黄山光洋一期厂房 | 600,000,000.00 | 0.00 | 1,036,349.17 | 0.00 | 0.00 | 1,036,349.17 | 0.17% | 0.17% | | | | 其他 |
| 合计 | 1,225,523,000.00 | 111,657,489.16 | 12,337,434.08 | 63,209,451.06 | 1,610,473.61 | 59,174,998.57 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00% | |

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 32,369,874.54 | 32,369,874.54 |
| 2.本期增加金额 | 6,298,069.72 | 6,298,069.72 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 38,667,944.26 | 38,667,944.26 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 22,018,561.35 | 22,018,561.35 |
| 2.本期增加金额 | 4,175,872.97 | 4,175,872.97 |
| (1) 计提 | 4,175,872.97 | 4,175,872.97 |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.期末余额 | 26,194,434.32 | 26,194,434.32 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 12,473,509.94 | 12,473,509.94 |
| 2.期初账面价值 | 10,351,313.19 | 10,351,313.19 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 专用软件 | 合计 |
|--------|-------|-----|-------|------|----|
| 一、账面原值 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|--|---------------|----------------|
| 1.期初余额 | 136,115,862.06 | 52,821,473.64 | | 36,049,917.00 | 224,987,252.70 |
| 2.本期增加金额 | 5,668,578.22 | | | 696,902.65 | 6,365,480.87 |
| （1）购置 | 5,668,578.22 | | | 696,902.65 | 6,365,480.87 |
| （2）内部研发 | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 141,784,440.28 | 52,821,473.64 | | 36,746,819.65 | 231,352,733.57 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 37,493,400.49 | 28,425,035.08 | | 26,729,708.14 | 92,648,143.71 |
| 2.本期增加金额 | 1,733,383.44 | 144,613.79 | | 2,166,767.28 | 4,044,764.51 |
| （1）计提 | 1,733,383.44 | 144,613.79 | | 2,166,767.28 | 4,044,764.51 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 39,226,783.93 | 28,569,648.87 | | 28,896,475.42 | 96,692,908.22 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | 19,814,999.89 | | | 19,814,999.89 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | 19,814,999.89 | | | 19,814,999.89 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 102,557,656.35 | 4,436,824.88 | | 7,850,344.23 | 114,844,825.46 |
| 2.期初账面价值 | 98,622,461.57 | 4,581,438.67 | | 9,320,208.86 | 112,524,109.10 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

（2）无形资产的减值测试情况

适用 不适用

16、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------|---------|--|------|--|------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------|---------------|--|--|--|--|---------------|
| 天津天海同步科技有限公司 | 92,754,004.96 | | | | | 92,754,004.96 |
| 合计 | 92,754,004.96 | | | | | 92,754,004.96 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 天津天海同步科技有限公司 | 92,754,004.96 | | | | | 92,754,004.96 |
| 合计 | 92,754,004.96 | | | | | 92,754,004.96 |

17、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 工程改良支出 | 8,136,357.73 | 4,801,147.43 | 2,230,461.56 | 0.00 | 10,707,043.60 |
| 模具 | 7,092,260.90 | 638,000.00 | 49,832.02 | 0.00 | 7,680,428.88 |
| 装修费 | 278,957.66 | 1,363,554.43 | 49,263.82 | 0.00 | 1,593,248.27 |
| 合计 | 15,507,576.29 | 6,802,701.86 | 2,329,557.40 | 0.00 | 19,980,720.75 |

18、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

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 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 | 125,009,013.40 | 18,963,754.00 | 121,343,457.92 | 18,221,746.37 |
| 内部交易未实现利润 | 15,651,153.00 | 2,347,672.93 | 15,680,489.07 | 2,352,073.37 |
| 可抵扣亏损 | 115,025,950.51 | 17,253,892.58 | 134,807,561.43 | 20,221,134.21 |
| 递延收益 | 14,157,443.38 | 2,123,616.51 | 15,539,255.80 | 2,330,888.37 |
| 租赁负债 | 8,560,994.11 | 2,138,740.53 | 7,017,924.36 | 1,754,481.09 |
| 股权激励 | 1,483,991.94 | 222,151.07 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 279,888,546.34 | 43,049,827.62 | 294,388,688.58 | 44,880,323.41 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 |
| 固定资产加速折旧 | 32,427,678.26 | 4,864,151.74 | 33,956,616.19 | 5,093,492.44 |
| 使用权资产 | 9,150,847.39 | 2,287,711.85 | 7,450,802.16 | 1,862,700.54 |
| 合计 | 41,578,525.65 | 7,151,863.59 | 41,407,418.35 | 6,956,192.98 |

19、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付房屋、设备款 | 49,565,588.99 | | 49,565,588.99 | 32,533,887.11 | | 32,533,887.11 |
| 预付土地出让金 | 695,875.00 | | 695,875.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 预付工程款 | 221,000.00 | | 221,000.00 | 1,235,450.00 | | 1,235,450.00 |
| 合计 | 50,482,463.99 | | 50,482,463.99 | 33,769,337.11 | | 33,769,337.11 |

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|----------------|----------------|-----------|----------------------|----------------|----------------|-----------|----------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 27,723,571.94 | 27,723,571.94 | 保证金 | 银行承兑 汇票保证 金 | 3,271,967.57 | 3,271,967.57 | 保证金 | 银行承兑 汇票保证 金 |
| 应收票据 | 40,905,059.01 | 40,308,963.89 | 质押 | 票据质押 | 45,594,129.83 | 45,594,129.83 | 质押 | 票据质押 |
| 固定资产 | 276,482,268.64 | 128,441,380.86 | 抵押 | 借款抵押 | 125,255,437.35 | 99,951,622.23 | 抵押 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 18,446,010.00 | 10,267,534.74 | 抵押 | 借款抵押 | 18,446,010.00 | 10,451,994.84 | 抵押 | 借款抵押 |
| 货币资金 | 1,224,316.89 | 1,224,316.89 | 使用受限的银行存款 | 政府专项 补助资金 使用受限 | 1,224,316.89 | 1,224,316.89 | 使用受限的银行存款 | 政府专项 补助资金 使用受限 |
| 货币资金 | | | | | 655,683.11 | 655,683.11 | 使用受限的银行存款 | 涉诉冻结 资金 |
| 合计 | 364,781,226.48 | 207,965,768.32 | | | 194,447,544.75 | 161,149,714.47 | | |

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 10,007,000.00 | 12,805,322.89 |
| 抵押借款 | 61,956,623.38 | 129,806,850.48 |
| 保证借款 | 749,871,950.17 | 623,082,026.49 |
| 信用借款 | 108,080,850.00 | 107,900,000.00 |
| 合计 | 929,916,423.55 | 873,594,199.86 |

22、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 20,550,000.00 | 10,000,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 50,368,109.22 | 48,864,816.22 |
| 合计 | 70,918,109.22 | 58,864,816.22 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 应付材料款 | 582,887,687.92 | 555,427,197.14 |
| 应付设备款 | 33,093,489.79 | 51,723,051.81 |
| 应付工程款 | 4,901,126.00 | 3,716,708.20 |
| 应付其他款项 | 33,308,304.39 | 44,800,883.79 |
| 合计 | 654,190,608.10 | 655,667,840.94 |

24、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 51,605,256.18 | 15,407,600.48 |
| 合计 | 51,605,256.18 | 15,407,600.48 |

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 限制性股票回购义务 | 37,683,764.00 | 0.00 |
| 待支付费用 | 9,688,105.85 | 10,954,817.12 |
| 往来款 | 1,814,738.40 | 1,639,278.73 |
| 代扣代缴款项 | 1,791,414.69 | 1,647,859.94 |
| 保证金及押金 | 627,233.24 | 1,165,644.69 |
| 合计 | 51,605,256.18 | 15,407,600.48 |

25、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 3,496,183.93 | 2,555,439.82 |
| 合计 | 3,496,183.93 | 2,555,439.82 |

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 49,555,844.76 | 233,856,701.38 | 243,669,583.76 | 39,742,962.38 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 850.00 | 18,083,592.83 | 18,084,442.83 | |
| 三、辞退福利 | | 504,465.00 | 504,465.00 | |
| 合计 | 49,556,694.76 | 252,444,759.21 | 262,258,491.59 | 39,742,962.38 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 47,418,250.71 | 208,810,602.98 | 219,396,440.17 | 36,832,413.52 |
| 2、职工福利费 | | 3,432,355.92 | 3,432,355.92 | |
| 3、社会保险费 | | 11,189,270.48 | 11,189,270.48 | |
| 其中：医疗保险费 | | 9,581,359.37 | 9,581,359.37 | |
| 工伤保险费 | | 997,890.20 | 997,890.20 | |
| 生育保险费 | | 607,061.22 | 607,061.22 | |
| 其他 | | 2,959.69 | 2,959.69 | |
| 4、住房公积金 | | 6,011,089.24 | 6,011,089.24 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,137,594.05 | 4,413,382.76 | 3,640,427.95 | 2,910,548.86 |
| 合计 | 49,555,844.76 | 233,856,701.38 | 243,669,583.76 | 39,742,962.38 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------|---------------|---------------|------|
| 1、基本养老保险 | 800.00 | 17,504,308.81 | 17,505,108.81 | |
| 2、失业保险费 | 50.00 | 579,284.02 | 579,334.02 | |
| 合计 | 850.00 | 18,083,592.83 | 18,084,442.83 | |

27、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 3,897,750.88 | 1,233,829.07 |
| 企业所得税 | 1,097,521.14 | 218,973.58 |
| 个人所得税 | 790,389.79 | 904,207.75 |
| 城市维护建设税 | 480,327.65 | 62,618.52 |
| 房产税 | 746,738.88 | 736,315.22 |

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 印花税 | 495,198.85 | 556,914.15 |
| 土地使用税 | 352,078.34 | 302,046.75 |
| 教育费附加 | 342,835.95 | 44,369.53 |
| 其他 | 22,402.07 | 28,146.82 |
| 合计 | 8,225,243.55 | 4,087,421.39 |

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 40,600,000.00 | 10,209,897.50 |
| 一年内到期的长期应付款 | 14,236,920.25 | 13,728,572.37 |
| 一年内到期的租赁负债 | 4,491,911.91 | 4,071,820.56 |
| 合计 | 59,328,832.16 | 28,010,290.43 |

29、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|------------|
| 待转销项税额 | 83,783.87 | 140,136.86 |
| 合计 | 83,783.87 | 140,136.86 |

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 11,384,385.00 | 30,500,000.00 |
| 合计 | 11,384,385.00 | 30,500,000.00 |

31、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 5,165,403.78 | 5,537,252.67 |
| 合计 | 5,165,403.78 | 5,537,252.67 |

32、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 长期应付款 | 7,528,863.18 | 14,750,782.95 |
| 合计 | 7,528,863.18 | 14,750,782.95 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 应付售后回租款 | 7,528,863.18 | 14,750,782.95 |

33、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 75,348,822.54 | 919,000.00 | 2,422,731.64 | 73,845,090.90 | 项目补助 |
| 合计 | 75,348,822.54 | 919,000.00 | 2,422,731.64 | 73,845,090.90 | |

34、股本

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 562,097,967.00 | | | | | | 562,097,967.00 |

35、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,221,493,881.99 | 31,850,364.00 | 62,075,036.26 | 1,191,269,209.73 |
| 其他资本公积 | 36,293,497.43 | 2,331,901.67 | 0.00 | 38,625,399.10 |
| 合计 | 1,257,787,379.42 | 34,182,265.67 | 62,075,036.26 | 1,229,894,608.83 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、股本溢价增加系本期收到股东缴纳的货币资金出资款 37,683,764.00 元，其中计入资本公积股本溢价 31,850,364.00 元；股本溢价减少系本期回购库存股 44,403,150.00 股，减少股本溢价 62,075,036.26 元；
- 2、其他资本公积增加系为本年计提的股权激励摊销金额 2,331,901.67 元。

36、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|---------------|------|---------------|
| 回购库存股 | 3,002,900.00 | 38,569,750.00 | 0.00 | 41,572,650.00 |
| 合计 | 3,002,900.00 | 38,569,750.00 | 0.00 | 41,572,650.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期增加金额系公司本期为对员工进行股权激励，回购股份成本。

37、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|------------------------------|------------|-------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------|--------------|-------------------|------------|
| | | 本期所得 税前发生 额 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 | 减：所得 税费用 | 税后归属 于母公司 | 税后归属 于少数股 东 | |
| 二、将重 分类进损 益的其他 综合收益 | 725,308.54 | -18,161.71 | | | | -18,161.71 | | 707,146.83 |
| 外币财务 报表折算 差额 | 725,308.54 | -18,161.71 | | | | -18,161.71 | | 707,146.83 |
| 其他综合 收益合计 | 725,308.54 | -18,161.71 | | | | -18,161.71 | | 707,146.83 |

38、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 2,284,321.96 | 1,902,367.80 | 1,555,381.61 | 2,631,308.15 |
| 合计 | 2,284,321.96 | 1,902,367.80 | 1,555,381.61 | 2,631,308.15 |

39、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 58,629,777.33 | | | 58,629,777.33 |
| 合计 | 58,629,777.33 | | | 58,629,777.33 |

40、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -186,255,203.28 | -226,072,417.83 |
| 调整后期初未分配利润 | -186,255,203.28 | -226,072,417.83 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 52,947,342.42 | 51,011,186.60 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 11,193,972.05 |
| 期末未分配利润 | -133,307,860.86 | -186,255,203.28 |

41、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,247,993,891.97 | 1,028,531,723.08 | 1,062,648,899.30 | 891,884,576.65 |
| 其他业务 | 12,312,317.15 | 9,767,519.55 | 61,140,335.31 | 51,566,225.97 |
| 合计 | 1,260,306,209.12 | 1,038,299,242.63 | 1,123,789,234.61 | 943,450,802.62 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|------------|----------------------|----------------------|------|------|------|------|----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 轴承产品 | 742,102,39 2.77 | 554,713,41 2.03 | | | | | 742,102,39 2.77 | 554,713,41 2.03 |
| 同步器行星排产品 | 249,439,78 6.46 | 185,608,88 7.34 | | | | | 249,439,78 6.46 | 185,608,88 7.34 |
| 毛坯加工 | 122,722,05 0.08 | 131,687,60 6.04 | | | | | 122,722,05 0.08 | 131,687,60 6.04 |
| 线路板业务 | 132,987,07 7.25 | 155,833,23 9.77 | | | | | 132,987,07 7.25 | 155,833,23 9.77 |
| 其他业务 | 13,054,902. 56 | 10,456,097. 45 | | | | | 13,054,902. 56 | 10,456,097. 45 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 境内 | 1,015,580,6 85.76 | 830,121,14 8.99 | | | | | 1,015,580,6 85.76 | 830,121,14 8.99 |
| 境外 | 244,725,52 3.36 | 208,178,09 3.64 | | | | | 244,725,52 3.36 | 208,178,09 3.64 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 某一时点转让 | 1,258,198,1 90.62 | 1,035,722,9 01.37 | | | | | 1,258,198,1 90.62 | 1,035,722,9 01.37 |
| 某一时段内转让 | 2,108,018.5 0 | 2,576,341.2 6 | | | | | 2,108,018.5 0 | 2,576,341.2 6 |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----|------------------|------------------|--|--|--|--|------------------|------------------|
| 其中： | | | | | | | | |
| 合计 | 1,260,306,209.12 | 1,038,299,242.63 | | | | | 1,260,306,209.12 | 1,038,299,242.63 |

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,496,183.93 元，其中，3,496,183.93 元预计将于 2025 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

42、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,344,873.84 | 1,850,829.60 |
| 教育费附加 | 1,674,287.40 | 1,321,341.53 |
| 房产税 | 2,524,658.31 | 2,580,215.38 |
| 土地使用税 | 875,754.64 | 809,272.35 |
| 车船使用税 | 9,945.00 | 11,395.00 |
| 印花税 | 1,020,024.00 | 698,692.47 |
| 其他 | 11,652.45 | 8,660.66 |
| 合计 | 8,461,195.64 | 7,280,406.99 |

43、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 员工薪酬及福利 | 36,206,608.18 | 32,363,228.23 |
| 中介机构费用 | 7,529,009.19 | 5,890,285.69 |
| 折旧及摊销 | 5,925,004.67 | 5,480,746.44 |
| 业务招待费 | 3,626,153.34 | 3,086,377.33 |
| 差旅费 | 2,906,941.52 | 2,471,367.43 |
| 股权激励 | 2,331,901.67 | 0.00 |
| 办公费 | 1,643,290.05 | 2,908,676.35 |
| 租赁费 | 1,006,507.48 | 565,360.27 |
| 修理费 | 771,764.35 | 3,665,850.26 |
| 其他 | 3,253,521.36 | 1,883,716.42 |
| 合计 | 65,200,701.81 | 58,315,608.42 |

44、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 仓储保管费 | 12,229,621.58 | 5,659,142.03 |
| 员工薪酬及福利 | 6,566,450.71 | 6,461,467.33 |
| 包装费 | 4,402,716.96 | 5,771,537.59 |
| 咨询服务费 | 3,228,741.66 | 0.00 |
| 业务招待费 | 2,891,739.99 | 2,759,120.17 |
| 三包服务费 | 2,695,397.26 | 5,202,876.71 |
| 差旅费 | 1,509,966.41 | 1,383,870.11 |
| 广告费及展览费 | 60,900.23 | 59,778.20 |
| 其他 | 385,543.85 | 490,270.72 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 33,971,078.65 | 27,788,062.86 |
|----|---------------|---------------|

45、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 员工薪酬及福利 | 28,334,365.08 | 25,415,873.17 |
| 直接投入 | 20,148,316.85 | 16,080,195.92 |
| 折旧费用及长期费用待摊 | 6,222,776.44 | 7,389,556.18 |
| 其他 | 8,910.89 | 7,000.00 |
| 合计 | 54,714,369.26 | 48,892,625.27 |

46、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 17,749,582.71 | 16,190,975.47 |
| 减：利息收入 | 1,399,462.30 | 5,340,998.48 |
| 加：汇兑损失 | -4,987,647.94 | -1,186,442.32 |
| 其他支出 | 338,010.15 | 308,807.54 |
| 合计 | 11,700,482.62 | 9,972,342.21 |

47、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|---------------|
| 与递延收益相关的政府补助 | 2,422,731.64 | 2,872,230.17 |
| 增值税进项税加计抵减 | 4,486,219.73 | 7,846,660.53 |
| 个税返还手续费 | 84,743.26 | 124,125.06 |
| 稳岗补贴 | 0.00 | 7,000.00 |
| 其他地方性政府补助 | 912,506.00 | 96,300.00 |
| 增值税即征即退 | 0.00 | 492.07 |
| 合计 | 7,906,200.63 | 10,946,807.83 |

48、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|------------|--------------|
| 交易性金融资产 | 426,900.15 | 1,413,445.81 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 426,900.15 | 1,413,445.81 |
| 合计 | 426,900.15 | 1,413,445.81 |

49、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 1,811,937.64 | 1,392,809.94 |

| | | |
|----------------------|--------------|--------------|
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | 1,732,266.11 |
| 债务重组收益 | -67,152.69 | |
| 应收款项融资贴现利息 | -355,063.55 | -732,807.01 |
| 合计 | 1,389,721.40 | 2,392,269.04 |

50、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | 2,045,823.52 | -45,364.31 |
| 应收账款坏账损失 | 166,466.46 | -6,415,200.24 |
| 其他应收款坏账损失 | -448,494.46 | -91,662.14 |
| 合计 | 1,763,795.52 | -6,552,226.69 |

51、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -8,125,621.05 | -4,028,020.91 |
| 十二、其他 | -71,915.28 | 30,694.12 |
| 合计 | -8,197,536.33 | -3,997,326.79 |

52、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|------------|-------------|
| 非流动资产处置收益 | 0.00 | 0.00 |
| 未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | -30,449.05 | -403,401.89 |
| 其中:固定资产处置收益 | -30,449.05 | -403,401.89 |
| 无形资产处置收益 | 0.00 | 0.00 |
| 使用权资产处置收益 | 0.00 | 0.00 |

53、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|------------|---------------|
| 政府补助 | | 335,550.00 | |
| 违约/涉诉索赔利得 | 8,578.28 | 148,780.85 | 8,578.28 |
| 其他 | 49,099.75 | 115,752.21 | 49,099.75 |
| 合计 | 57,678.03 | 600,083.06 | 57,678.03 |

54、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------------|------------|------------|-------------------|
| 非货币性资产交换损失 | 13,663.62 | 0.00 | 13,663.62 |
| 对外捐赠 | 42,786.00 | 44,600.00 | 42,786.00 |
| 罚款支出 | 22,500.00 | | 22,500.00 |
| 滞纳金 | 368.93 | 915.61 | 368.93 |
| 其他 | 74,138.10 | 154,798.32 | 74,138.10 |
| 合计 | 153,456.65 | 200,313.93 | 153,456.65 |

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 2,662,759.27 | 568,091.96 |
| 递延所得税费用 | 2,026,166.40 | -2,829,658.42 |
| 合计 | 4,688,925.67 | -2,261,566.46 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 51,121,992.21 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 7,668,298.84 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 639,031.90 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -3,023.88 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 22,693.72 |
| 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 | 1,351,893.32 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -4,989,968.23 |
| 所得税费用 | 4,688,925.67 |

56、其他综合收益

详见附注“七、37 其他综合收益”相关内容

57、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|------------|
| 政府补助 | 1,831,506.00 | 294,832.73 |
| 利息收入 | 1,399,462.30 | 719,691.59 |
| 押金及保证金 | 395,216.73 | 377,485.75 |

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| 备用金 | 64,224.00 | 15,550.91 |
| 受限资金账户解禁 | 0.00 | 10,798.92 |
| 往来款 | 444,566.35 | 309,757.22 |
| 其他 | 104,611.07 | 153,916.77 |
| 合计 | 4,239,586.45 | 1,882,033.89 |

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 期间费用 | 47,565,696.82 | 32,933,193.12 |
| 备用金 | 350,961.47 | 841,334.85 |
| 押金保证金 | 1,974,873.46 | 249,270.34 |
| 往来款 | 497,209.76 | 384,782.27 |
| 罚款支出 | 22,500.00 | 276.28 |
| 其他 | 79,482.81 | 40,013.00 |
| 合计 | 50,490,724.32 | 34,448,869.86 |

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 赎回结构性存款收到的现金 | 200,000,000.00 | 200,664,967.71 |
| 合计 | 200,000,000.00 | 200,664,967.71 |

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 购买结构性存款支付的现金 | 200,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 支付受限货币资金 | | 6,600,000.00 |
| 合计 | 200,000,000.00 | 306,600,000.00 |

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|---------------|
| 收到受限货币资金 | 3,271,967.57 | 130,280.76 |
| 保理融资 | | 21,000,000.00 |
| 合计 | 3,271,967.57 | 21,130,280.76 |

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 回购库存股 | 68,787,477.52 | 0.00 |
| 往来款 | 0.00 | 13,659,999.99 |
| 售后回租款 | 7,609,335.92 | 4,570,520.00 |
| 租赁负债支付的现金 | 2,202,274.47 | 1,870,602.13 |
| 支付受限货币资金 | 7,709,060.41 | 14,500,000.00 |
| 合计 | 86,308,148.32 | 34,601,122.12 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**58、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 46,433,066.54 | 34,550,289.14 |
| 加：资产减值准备 | 6,433,740.81 | 10,549,553.48 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 79,385,048.76 | 86,721,832.51 |
| 使用权资产折旧 | 4,175,872.97 | 2,966,818.56 |
| 无形资产摊销 | 4,044,764.51 | 3,794,812.59 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,329,557.40 | 1,516,954.93 |
| 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） | 30,449.05 | 403,401.89 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 13,663.62 | 0.00 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -426,900.15 | -1,413,445.81 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 20,159,004.42 | 11,284,764.93 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,744,784.95 | -3,375,630.15 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 2,026,166.40 | -2,829,658.42 |
| 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） | -107,224,659.22 | -50,461,536.97 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -33,788,009.20 | 20,094,177.02 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -37,500,915.27 | -212,666,650.76 |
| 其他 | 2,678,887.86 | -2,429,706.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -12,975,046.45 | -101,294,023.91 |
| 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 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 326,806,533.08 | 269,803,897.56 |
| 减：现金的期初余额 | 382,492,260.50 | 475,111,209.86 |
| 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 | -55,685,727.42 | -205,307,312.30 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 326,806,533.08 | 382,492,260.50 |
| 其中：库存现金 | 22,738.88 | 26,002.93 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 326,783,170.39 | 362,670,963.53 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 623.81 | 19,795,294.04 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 326,806,533.08 | 382,492,260.50 |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|---------------|--------------|------------------|
| 银行存款 | 1,224,316.89 | 1,224,316.89 | 政府专项补助资金使用受限 |
| 银行存款 | | 655,683.11 | 涉诉冻结资金 |
| 其他货币资金 | 27,723,571.94 | 3,271,967.57 | 银行承兑汇票保证金、信用证保证金 |
| 合计 | 28,947,888.83 | 5,151,967.57 | |

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|----------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 3,096,442.38 | 7.1586 | 22,166,192.42 |
| 欧元 | 4,110,286.14 | 8.4024 | 34,536,268.26 |
| 港币 | 9,268.02 | 0.9120 | 8,452.43 |
| 韩元 | 119,067,854.00 | 0.0053 | 631,059.63 |
| 越南盾 | 52,321,363.00 | 0.0003 | 15,696.41 |
| | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 8,317,521.41 | 7.1586 | 59,541,808.77 |
| 欧元 | 2,058,743.40 | 8.4024 | 17,298,385.54 |
| 港币 | | | |
| | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |

| | | | |
|-------|---------------|--------|--------------|
| 港币 | | | |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 167,515.72 | 7.1586 | 1,199,178.03 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 535,205.95 | 7.1586 | 3,831,325.31 |
| 欧元 | 37,669.34 | 8.4024 | 316,512.86 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 30.00 | 7.1586 | 214.76 |
| 欧元 | 56,396.85 | 8.4024 | 473,868.89 |
| 韩元 | 11,383,123.00 | 0.0053 | 60,330.55 |
| | | | |

60、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|--------------|--------------------------|
| 租金收入 | 2,108,018.50 | |
| 合计 | 2,108,018.50 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 员工薪酬及福利 | 28,334,365.08 | 25,415,873.17 |
| 直接投入 | 20,148,316.85 | 16,080,195.92 |
| 折旧费用及长期费用待摊 | 6,222,776.44 | 7,389,556.18 |
| 其他 | 8,910.89 | 7,000.00 |
| 合计 | 54,714,369.26 | 48,892,625.27 |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 其中：费用化研发支出 | 54,714,369.26 | 48,892,625.27 |
|------------|---------------|---------------|

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司于 2025 年 4 月 2 日召开第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于对外投资进展及增加投资额度的议案》，由公司全资子公司香港光洋作为出资主体，在越南投资设立公司全资子公司，投资总额增加至 120 万美元。

2025 年 5 月 9 日，公司已完成越南全资子公司 NRBFLEX VIETNAM CO.,LTD 的设立登记相关事宜，注册资本 120 万美元。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------|------|------|---------|---------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 3,000,000.00 | 江苏常州 | 江苏常州 | 机械制造 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 常州光洋机械有限公司 | 8,000,000.00 | 江苏常州 | 江苏常州 | 机械制造 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 光洋（香港）商贸有限公司 | 10,000.00 ¹ | 中国香港 | 中国香港 | 商品流通 | 100.00% | | 投资 |
| 光洋（上海）投资有限公司 | 100,000,000.00 | 中国上海 | 中国上海 | 项目投资 | 100.00% | | 投资 |
| 黄山光洋传动科技有限公司 | 10,000,000.00 | 安徽黄山 | 安徽黄山 | 机械制造 | 100.00% | | 投资 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 298,459,227.00 | 中国天津 | 中国天津 | 机械制造 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 天津天海精密锻造股份有限公司 | 122,000,000.00 | 中国天津 | 中国天津 | 机械制造 | 10.25% | 89.75% | 非同一控制下企业合并 |
| 天津天海同步科技孵化器有限公司 | 5,000,000.00 | 中国天津 | 中国天津 | 企业孵化 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| Tanhas Technology Holding Company | 560,000.00 ² | 美国 | 美国 | 商品流通 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| THSG Europe Center | 100,000.00 ³ | 德国 | 德国 | 商品流通 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |

| GmbH | | | | | | | |
|-------------------------|-----------------------------|------|------|-------------|--------|---------|------------|
| NRBFLEX VIETNAM CO.,LTD | 1,200,000.00 ⁴ | 越南 | 越南 | 电子线路板、电子元器件 | | 100.00% | 投资 |
| 扬州光洋世一智能科技有限公司 | 703,000,000.00 | 江苏扬州 | 江苏扬州 | 科技推广和应用服务业 | 86.77% | | 投资 |
| 威海世一电子有限公司 | 1,341,241,915.00 | 山东威海 | 山东威海 | 电子线路板、电子元器件 | | 86.77% | 非同一控制下企业合并 |
| NRB flex Korea CO., LTD | 380,000,000.00 ⁵ | 韩国 | 韩国 | 电子线路板、电子元器件 | | 86.77% | 投资 |
| 威海光洋供应链管理有限公司 | 10,000,000.00 | 江苏扬州 | 江苏扬州 | 批发业 | | 86.77% | 投资 |

注：1 港元

2 美元

3 欧元

4 美元

5 韩元

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 扬州光洋世一智能科技有限公司 | 13.23% | -6,514,275.88 | | 16,715,197.78 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 扬州光洋世一智能科技有限公司 | 154,468,845.61 | 277,111,441.64 | 431,580,287.25 | 302,759,661.71 | 3,318,692.21 | 306,078,353.92 | 150,218,869.74 | 289,982,392.53 | 440,201,262.27 | 262,500,363.06 | 3,253,460.58 | 265,753,823.64 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 扬州光洋世一科技有限 | 140,449,307.71 | -49,198,427.12 | -49,198,427.12 | 86,312,941.70 | 138,911,011.15 | -44,704,870.89 | -44,704,870.89 | 13,176,044.26 |

| | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 公司 | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：0.00 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 74,648,822.54 | 919,000.00 | | 2,422,731.64 | | 73,145,090.90 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 700,000.00 | | | | | 700,000.00 | 与收益相关 |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 3,335,237.64 | 2,968,530.17 |
| 营业外收入 | | 335,550.00 |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元、港元、越南盾和韩元有关，除本公司的 2 个下属子公司以美元和韩元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2025 年 6 月 30 日，除本附注所述资产及负债的美元余额、欧元余额、港元余额和韩元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该美元、欧元、港元和韩元余额的资产和负

债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2025 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 150,000,000.00 元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售钢材制品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于 2025 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司管理层确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 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 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | | | 200,426,900.15 | 200,426,900.15 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | | 200,426,900.15 | 200,426,900.15 |

| | | | | |
|----------------|----|----|----------------|----------------|
| 的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | 200,426,900.15 | 200,426,900.15 |
| (三) 其他权益工具投资 | | | 6,311,643.07 | 6,311,643.07 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 206,738,543.22 | 206,738,543.22 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、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

本公司持续和非持续第三层次公允价值计量项目采用成本计量，除非该项成本计量不可靠。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------------------|--------|---------|------------------|--------------|---------------|
| 常州光洋控股有限公司 | 江苏省常州市 | 机械制造 | 80,500,000.00 | 24.70% | 24.70% |
| 黄山建投富海光洋股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 安徽省黄山市 | 投资和资产管理 | 1,300,000,000.00 | | |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是黄山建投富海光洋股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、（1）“企业集团的构成”相关内容。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|-----------------------------|
| 天津天海同步集团有限公司 | 与一致行动人吕超及其配偶合计持有公司 5%以上股份 |
| 常州车辆有限公司 | 持有公司 5%以上股份的自然人股东程上楠实际控制的公司 |
| 常州佳卓特种车辆有限公司 | 持有公司 5%以上股份的自然人股东程上楠实际控制的公司 |
| 常州市威博称重设备系统有限公司 | 公司副总经理张建钢兄弟姐妹的配偶控制的公司 |

4、关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|--------------|--------|-----------|-----------|
| 天津天海同步集团有限公司 | 房屋 | 91,912.95 | 91,912.97 |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|--------------|--------|-----------------------------|--------------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 天津天海同步集团有限公司 | 房屋 | 2,089,462.05 | 2,089,462.06 | | | | | | | | |

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 天津天海精密锻造股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2023年12月14日 | 2027年12月13日 | 否 |
| 天津天海精密锻造股份有限公司 | 11,466,540.00 | 2023年01月04日 | 2027年01月03日 | 否 |
| 天津天海精密锻造股份有限公司 | 929,378.83 | 2023年09月22日 | 2027年09月21日 | 否 |
| 天津天海精密锻造股份有限公司 | 11,000,000.00 | 2023年02月24日 | 2029年02月23日 | 否 |
| 天津天海精密锻造股份有限公司 | 17,906,500.00 | 2023年06月07日 | 2029年06月06日 | 否 |
| 天津天海精密锻造股份有限公司 | 4,476,820.00 | 2023年06月07日 | 2029年06月06日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 15,000,000.00 | 2023年06月20日 | 2027年06月19日 | 否 |
| 天津天海精密锻造股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年03月27日 | 2028年03月26日 | 否 |
| 天津天海精密锻造股份有限公司 | 5,000,000.00 | 2024年04月26日 | 2028年03月17日 | 否 |
| 天津天海精密锻造股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年03月18日 | 2028年03月11日 | 否 |
| 天津天海精密锻造股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年06月05日 | 2028年05月23日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 8,850,000.00 | 2024年05月31日 | 2028年05月24日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 9,900,000.00 | 2024年03月29日 | 2028年03月24日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 6,200,000.00 | 2024年12月25日 | 2028年08月22日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 5,050,000.00 | 2024年12月27日 | 2028年08月22日 | 否 |
| 天津天海精密锻造股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年11月26日 | 2028年11月25日 | 否 |
| 天津天海精密锻造股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年02月27日 | 2028年03月26日 | 否 |
| 天津天海精密锻造股 | 7,000,000.00 | 2024年12月18日 | 2028年12月18日 | 否 |

| | | | | |
|------------|---------------|------------------|------------------|---|
| 份有限公司 | | | | |
| 威海世一电子有限公司 | 1,806,303.16 | 2023 年 02 月 09 日 | 2026 年 08 月 07 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 177,539.10 | 2023 年 02 月 23 日 | 2026 年 08 月 21 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 1,628,977.34 | 2023 年 02 月 24 日 | 2026 年 08 月 21 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 3,503,345.81 | 2023 年 03 月 24 日 | 2026 年 09 月 19 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 1,186,376.41 | 2023 年 04 月 21 日 | 2026 年 10 月 17 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 1,788,670.88 | 2023 年 07 月 26 日 | 2027 年 01 月 19 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 428,761.10 | 2023 年 07 月 27 日 | 2027 年 01 月 19 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 1,399,031.57 | 2023 年 08 月 17 日 | 2027 年 02 月 12 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 1,037,797.93 | 2023 年 09 月 21 日 | 2027 年 03 月 18 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 4,094,082.41 | 2023 年 11 月 21 日 | 2027 年 05 月 17 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 2,020,810.20 | 2023 年 12 月 14 日 | 2027 年 06 月 10 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 8,846,251.39 | 2023 年 02 月 28 日 | 2027 年 02 月 28 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 4,735,711.18 | 2023 年 03 月 24 日 | 2027 年 03 月 22 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 2,347,920.08 | 2023 年 04 月 21 日 | 2027 年 04 月 19 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 2,759,923.02 | 2023 年 07 月 12 日 | 2027 年 07 月 12 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 4,398,353.41 | 2023 年 07 月 21 日 | 2027 年 07 月 19 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 7,968,111.64 | 2023 年 08 月 25 日 | 2027 年 08 月 25 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 2,237,027.80 | 2023 年 09 月 21 日 | 2027 年 09 月 21 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 2,000,000.00 | 2023 年 10 月 25 日 | 2027 年 10 月 25 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 8,943,124.08 | 2023 年 11 月 17 日 | 2027 年 11 月 17 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 9,051,171.83 | 2023 年 12 月 12 日 | 2027 年 12 月 12 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 2,200,000.00 | 2024 年 01 月 24 日 | 2028 年 01 月 23 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 8,654,976.04 | 2024 年 02 月 23 日 | 2028 年 02 月 22 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 4,283,707.93 | 2024 年 03 月 21 日 | 2028 年 03 月 20 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 5,333,939.16 | 2024 年 05 月 17 日 | 2028 年 05 月 16 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 12,875,978.38 | 2024 年 06 月 25 日 | 2028 年 06 月 24 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 1,517,022.32 | 2024 年 02 月 26 日 | 2028 年 08 月 25 日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 1,609,508.64 | 2024 年 03 月 21 日 | 2028 年 09 月 20 日 | 否 |

| | | | | |
|----------------|---------------|-------------|-------------|---|
| 威海世一电子有限公司 | 1,109,327.55 | 2024年05月17日 | 2028年11月16日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 2,604,404.04 | 2024年06月25日 | 2028年12月24日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 4,857,900.55 | 2024年07月11日 | 2028年07月10日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 4,522,832.78 | 2024年07月19日 | 2028年07月19日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 7,182,787.96 | 2024年08月23日 | 2028年08月22日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 3,448,416.75 | 2024年09月20日 | 2028年09月19日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 1,696,348.83 | 2024年08月23日 | 2028年02月22日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 952,822.42 | 2024年09月20日 | 2028年03月19日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 1,877,671.25 | 2024年10月25日 | 2028年04月24日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 5,145,008.08 | 2024年10月25日 | 2028年10月24日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 8,998,512.80 | 2024年11月18日 | 2028年11月17日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 5,106,614.27 | 2024年12月20日 | 2028年12月19日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 2,438,437.98 | 2024年12月13日 | 2028年12月12日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 7,343,302.02 | 2025年01月17日 | 2029年01月17日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 5,303,224.41 | 2025年02月21日 | 2029年02月21日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 5,324,512.41 | 2025年03月21日 | 2029年03月21日 | 否 |
| 威海世一电子有限公司 | 2,200,000.00 | 2025年04月25日 | 2029年04月25日 | 否 |
| 黄山光洋传动科技有限公司 | 11,384,385.00 | 2025年06月30日 | 2036年06月29日 | 否 |
| 天津天海精密锻造股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2025年04月10日 | 2029年04月09日 | 否 |
| 天津天海精密锻造股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2025年06月19日 | 2029年06月08日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 8,850,000.00 | 2025年05月30日 | 2029年05月25日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 9,900,000.00 | 2025年04月29日 | 2029年04月25日 | 否 |
| 天津天海精密锻造股份有限公司 | 25,000,000.00 | 2023年09月06日 | 2027年09月05日 | 否 |
| 天津天海精密锻造股份有限公司 | 25,000,000.00 | 2023年11月23日 | 2027年11月22日 | 否 |
| 天津天海精密锻造股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2024年08月02日 | 2028年08月01日 | 否 |

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|-----------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 常州天宏机械制造有 | 10,383,277.14 | 2023年06月15日 | 2027年06月14日 | 否 |

| | | | | |
|---------------------------|---------------|-------------|-------------|---|
| 限公司 | | | | |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 11,917,900.00 | 2023年06月27日 | 2027年06月26日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 446,156.32 | 2023年06月25日 | 2027年06月24日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 7,252,663.04 | 2023年06月25日 | 2027年06月24日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 7,698,822.86 | 2023年07月18日 | 2027年07月17日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 2,210,848.12 | 2023年07月18日 | 2027年07月17日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 9,500,000.00 | 2023年08月29日 | 2027年08月28日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 10,000,000.00 | 2023年09月22日 | 2027年09月21日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 19,205,485.54 | 2023年12月22日 | 2027年06月24日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2023年08月24日 | 2027年08月23日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2023年09月04日 | 2027年09月01日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2023年09月13日 | 2027年03月13日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司、天津天海同步科技有限公司 | 15,000,000.00 | 2023年02月10日 | 2027年02月09日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司、天津天海同步科技有限公司 | 22,100,000.00 | 2023年07月19日 | 2027年07月18日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 10,000,000.00 | 2022年04月02日 | 2027年04月01日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 10,000,000.00 | 2022年06月22日 | 2027年06月21日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 2,900,000.00 | 2022年09月23日 | 2027年09月22日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司、天津天海同步科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2023年07月17日 | 2028年07月16日 | 否 |
| 常州光洋机械有限公司 | 42,330,000.00 | 2023年07月18日 | 2027年07月17日 | 否 |
| 常州光洋机械有限公司 | 50,000,000.00 | 2023年08月30日 | 2027年08月29日 | 否 |
| 常州光洋机械有限公司 | 7,670,000.00 | 2023年05月12日 | 2027年05月11日 | 否 |
| 常州光洋机械有限公司 | 12,000,000.00 | 2023年05月06日 | 2027年05月05日 | 否 |
| 常州光洋机械有限公司 | 2,300,000.00 | 2023年05月24日 | 2027年05月23日 | 否 |
| 常州光洋机械有限公司 | 80,000.00 | 2023年08月10日 | 2027年08月09日 | 否 |
| 常州光洋机械有限公司 | 9,620,000.00 | 2023年08月11日 | 2027年08月10日 | 否 |
| 常州光洋机械有限公司 | 18,000,000.00 | 2023年06月19日 | 2027年06月18日 | 否 |
| 常州光洋机械有限公司 | 878,220.00 | 2023年06月15日 | 2027年06月14日 | 否 |
| 常州光洋机械有限公司 | 1,053,084.00 | 2023年06月27日 | 2027年06月26日 | 否 |

| | | | | |
|-----------------------------|---------------|-------------|-------------|---|
| 司 | | | | |
| 常州光洋机械有限公司 | 5,000,000.00 | 2023年05月31日 | 2027年05月30日 | 否 |
| 常州光洋机械有限公司 | 1,068,260.00 | 2023年06月15日 | 2027年06月14日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 2,735,000.00 | 2023年03月14日 | 2027年03月13日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 9,900,000.00 | 2023年03月15日 | 2027年03月14日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 2,455,000.00 | 2023年03月13日 | 2027年03月12日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 1,964,000.00 | 2023年03月13日 | 2027年03月12日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 1,473,000.00 | 2023年03月13日 | 2027年03月12日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 1,473,000.00 | 2023年03月13日 | 2027年03月12日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 9,000,000.00 | 2023年08月03日 | 2027年08月02日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 5,000,000.00 | 2023年08月11日 | 2027年08月10日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 6,000,000.00 | 2023年08月11日 | 2027年08月10日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 19,290,041.00 | 2023年03月10日 | 2027年03月09日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 10,709,959.00 | 2023年03月14日 | 2027年03月13日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 2,518,545.41 | 2023年03月24日 | 2027年03月23日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 5,000,000.00 | 2023年05月31日 | 2027年05月30日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2023年10月17日 | 2027年04月17日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 20,000,000.00 | 2023年10月12日 | 2027年10月11日 | 否 |
| 常州光洋机械有限公司 | 12,000,000.00 | 2024年03月26日 | 2028年03月25日 | 否 |
| 常州光洋机械有限公司 | 18,000,000.00 | 2024年03月22日 | 2028年03月21日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司、天津天海同步科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年04月12日 | 2029年04月11日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司、天津天海同步科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年06月20日 | 2029年06月19日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2024年01月22日 | 2028年01月22日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 24,000,000.00 | 2024年05月24日 | 2028年05月23日 | 否 |

| | | | | |
|-----------------------------|----------------|-------------|-------------|---|
| 密锻造股份有限公司 | | | | |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 60,000,000.00 | 2024年01月02日 | 2028年01月01日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2024年03月28日 | 2028年03月27日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 100,000,000.00 | 2024年06月14日 | 2028年06月13日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 20,000,000.00 | 2024年06月26日 | 2028年06月25日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 7,700,000.00 | 2024年06月20日 | 2028年06月19日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年06月14日 | 2028年06月13日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司、天津天海同步科技有限公司 | 8,000,000.00 | 2024年03月12日 | 2028年03月11日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司、天津天海同步科技有限公司 | 7,000,000.00 | 2024年03月13日 | 2028年03月12日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司、天津天海同步科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年06月13日 | 2028年06月12日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司、天津天海同步科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年06月13日 | 2028年06月12日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 2,635,000.00 | 2024年01月26日 | 2028年01月25日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年01月25日 | 2028年01月24日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 7,920,000.00 | 2024年03月20日 | 2028年03月19日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司、天津天海同步科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年09月19日 | 2028年09月19日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司、天津天海同步科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年07月24日 | 2028年07月24日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 11,000,000.00 | 2024年08月23日 | 2028年06月19日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 24,000,000.00 | 2024年08月22日 | 2028年06月19日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年07月11日 | 2028年07月10日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 9,000,000.00 | 2024年09月18日 | 2028年09月17日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年09月23日 | 2028年09月19日 | 否 |
| 常州光洋机械有限公司 | 23,500,000.00 | 2024年07月24日 | 2028年07月24日 | 否 |
| 常州光洋机械有限公司 | 7,500,000.00 | 2024年07月29日 | 2028年07月24日 | 否 |
| 常州光洋机械有限公司 | 6,500,000.00 | 2024年08月01日 | 2028年08月22日 | 否 |

| | | | | |
|-----------------------------|---------------|-------------|-------------|---|
| 常州光洋机械有限公司 | 10,600,000.00 | 2024年08月14日 | 2028年08月11日 | 否 |
| 常州光洋机械有限公司 | 1,900,000.00 | 2024年08月19日 | 2028年08月14日 | 否 |
| 常州光洋机械有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年08月15日 | 2028年08月11日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2024年09月29日 | 2028年03月26日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年09月11日 | 2028年09月09日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年09月19日 | 2028年09月18日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 3,000,000.00 | 2024年09月11日 | 2028年09月09日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年09月19日 | 2028年09月18日 | 否 |
| 常州光洋机械有限公司 | 15,000,000.00 | 2024年03月14日 | 2028年03月13日 | 否 |
| 常州光洋机械有限公司 | 25,000,000.00 | 2024年04月15日 | 2028年04月14日 | 否 |
| 常州光洋机械有限公司 | 15,000,000.00 | 2024年04月26日 | 2028年04月25日 | 否 |
| 常州光洋机械有限公司 | 35,000,000.00 | 2024年05月11日 | 2028年05月10日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司、天津天海同步科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年10月16日 | 2028年06月17日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司、天津天海同步科技有限公司 | 21,000,000.00 | 2024年12月19日 | 2028年06月18日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 5,000,000.00 | 2024年12月19日 | 2028年12月18日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 15,000,000.00 | 2024年11月27日 | 2028年11月25日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 11,000,000.00 | 2024年12月19日 | 2028年12月18日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年11月19日 | 2028年11月11日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年10月29日 | 2028年06月19日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 6,500,000.00 | 2024年12月11日 | 2028年06月09日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年12月18日 | 2028年06月17日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 3,500,000.00 | 2024年12月18日 | 2028年06月18日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2024年11月14日 | 2028年11月11日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2024年12月23日 | 2028年06月20日 | 否 |

| | | | | |
|-----------------------------|---------------|------------------|------------------|---|
| 天津天海同步科技有限公司 | 2,576,606.89 | 2024 年 12 月 16 日 | 2028 年 09 月 11 日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司、天津天海同步科技有限公司 | 30,000,000.00 | 2024 年 10 月 24 日 | 2028 年 10 月 21 日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2024 年 12 月 30 日 | 2028 年 12 月 29 日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 6,500,000.00 | 2024 年 11 月 18 日 | 2028 年 09 月 11 日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司、天津天海同步科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2025 年 03 月 17 日 | 2029 年 03 月 17 日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司、天津天海同步科技有限公司 | 5,000,000.00 | 2025 年 03 月 19 日 | 2029 年 04 月 18 日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司、天津天海同步科技有限公司 | 49,000,000.00 | 2025 年 01 月 01 日 | 2028 年 12 月 18 日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司、天津天海同步科技有限公司 | 5,000,000.00 | 2025 年 02 月 20 日 | 2029 年 03 月 18 日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司、天津天海同步科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2025 年 02 月 21 日 | 2029 年 03 月 19 日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司、天津天海同步科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2025 年 02 月 21 日 | 2029 年 03 月 20 日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2025 年 06 月 23 日 | 2029 年 06 月 18 日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2025 年 06 月 23 日 | 2029 年 06 月 18 日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2025 年 06 月 23 日 | 2029 年 06 月 18 日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 5,000,000.00 | 2025 年 06 月 19 日 | 2029 年 06 月 18 日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司、天津天海精密锻造股份有限公司 | 13,000,000.00 | 2025 年 06 月 13 日 | 2029 年 06 月 12 日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 10,000,000.00 | 2025 年 06 月 23 日 | 2029 年 06 月 12 日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 10,000,000.00 | 2025 年 06 月 25 日 | 2029 年 06 月 23 日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 10,000,000.00 | 2025 年 03 月 31 日 | 2029 年 09 月 26 日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 16,000,000.00 | 2025 年 04 月 17 日 | 2029 年 04 月 16 日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 15,000,000.00 | 2025 年 04 月 23 日 | 2029 年 04 月 22 日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 25,000,000.00 | 2025 年 05 月 13 日 | 2029 年 05 月 12 日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 10,000,000.00 | 2025 年 05 月 27 日 | 2029 年 05 月 26 日 | 否 |

| | | | | |
|-----------------------------|---------------|------------------|------------------|---|
| 常州天宏机械制造有限公司 | 24,000,000.00 | 2025 年 01 月 16 日 | 2028 年 08 月 15 日 | 否 |
| 天津天海精密锻造股份有限公司、天津天海同步科技有限公司 | 20,000,000.00 | 2025 年 03 月 24 日 | 2028 年 09 月 23 日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2025 年 05 月 15 日 | 2029 年 05 月 11 日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2025 年 03 月 20 日 | 2029 年 03 月 16 日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 20,000,000.00 | 2025 年 04 月 15 日 | 2029 年 04 月 15 日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 15,000,000.00 | 2025 年 05 月 19 日 | 2029 年 05 月 19 日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2025 年 04 月 25 日 | 2029 年 04 月 27 日 | 否 |
| 天津天海同步科技有限公司 | 30,000,000.00 | 2025 年 06 月 03 日 | 2029 年 06 月 01 日 | 否 |
| 常州天宏机械制造有限公司、天津天海同步科技有限公司 | 20,000,000.00 | 2025 年 01 月 01 日 | 2028 年 12 月 23 日 | 否 |

关联担保情况说明

1) 2025 年 4 月 25 日，常州光洋轴承股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订了合同编号为 ZB7726202500000015 的最高额保证合同，为天津天海同步科技有限公司提供连带责任保证。

于上述担保合同项下，借款余额截至 2025 年 6 月 30 日为人民币 30,000,000.00 元。

2) 2023 年 3 月 2 日，常州光洋轴承股份有限公司与天津农村商业银行股份有限公司东丽中心支行签订了合同编号为 1016A042202300081001 的最高额保证合同，为天津天海精密锻造股份有限公司提供连带责任保证。

于上述担保合同项下，借款余额截至 2025 年 6 月 30 日为人民币 10,000,000.00 元。

3) 2024 年 11 月 25 日，常州光洋轴承股份有限公司与大连银行股份有限公司天津分行签订了合同编号为 DLS 津 202411140048B01 的最高额保证合同，为天津天海精密锻造股份有限公司提供连带责任保证。

于上述担保合同项下，借款余额截至 2025 年 6 月 30 日为人民币 7,000,000.00 元。

4) 2025 年 3 月 31 日，天津天海同步科技有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订了合同编号为 ZB7726202500000013 的最高额保证合同，为天津天海精密锻造股份有限公司提供连带责任保证。

于上述担保合同项下，借款余额截至 2025 年 6 月 30 日为人民币 9,850,000.00 元。

5) 2025 年 4 月 10 日，常州光洋轴承股份有限公司与渤海银行股份有限公司天津分行签订了合同编号为渤海分最高保 (2025) 第 118 号的最高额保证合同，为天津天海精密锻造股份有限公司提供连带责任保证。

于上述担保合同项下，借款余额截至 2025 年 6 月 30 日为人民币 10,000,000.00 元。

6) 2025 年 4 月 25 日，常州光洋轴承股份有限公司与中国光大银行股份有限公司天津分行签订了合同编号为 25030509045001420 的最高额保证合同，为天津天海精密锻造股份有限公司提供连带责任保证。

于上述担保合同项下，借款余额截至 2025 年 6 月 30 日为人民币 9,999,000.00 元。

7) 2025 年 6 月 19 日，常州光洋轴承股份有限公司与兴业银行股份有限公司天津分行签订了合同编号为兴津 (保证) 20250815 的最高额保证合同，为天津天海精密锻造股份有限公司提供连带责任保证。

于上述担保合同项下，借款余额截至 2025 年 6 月 30 日为人民币 20,000,000.00 元。

8) 2024 年 10 月 20 日，天津天海同步科技有限公司与中国工商银行股份有限公司常州新区支行签订了合同编号为 0110500011-2024 年新区(保)字 TH101602 号的最高额保证合同，为常州光洋轴承股份有限公司提供连带责任保证。

于上述担保合同项下，借款余额截至 2025 年 6 月 30 日为人民币 50,000,000.00 元。

9) 2025 年 3 月 21 日，天津天海同步科技有限公司与华夏银行股份有限公司常州分行签订了合同编号为 CZ15(高保)20250007 的最高额保证合同，为常州光洋轴承股份有限公司提供连带责任保证。

于上述担保合同项下，借款余额截至 2025 年 6 月 30 日为人民币 35,000,000.00 元。

10) 2023 年 1 月 1 日、2025 年 2 月 12 日, 常州天宏机械制造有限公司、天津天海同步科技有限公司分别与中国建设银行股份有限公司常州惠民支行签订了合同编号为 HTC320629700ZGDB2023N001、HTC320629700ZGDB2025N002 的最高额保证合同, 为常州光洋轴承股份有限公司提供连带责任保证。

于上述担保合同项下, 借款余额截至 2025 年 6 月 30 日为人民币 170,000,000.00 元。

11) 2025 年 6 月 12 日, 天津天海精密锻造股份有限公司、天津天海同步科技有限公司分别与交通银行股份有限公司常州分(支)行签订了合同编号为 C250610GR3241950、C250610GR3241953 的最高额保证合同, 为常州光洋轴承股份有限公司提供连带责任保证。

于上述担保合同项下, 借款余额截至 2025 年 6 月 30 日为人民币 48,000,000.00 元。

12) 2024 年 8 月 26 日, 天津天海同步科技有限公司与南京银行股份有限公司常州分行签订了合同编号为 Ec121582408190010740 的最高额保证合同, 为常州光洋轴承股份有限公司提供连带责任保证。

于上述担保合同项下, 借款余额截至 2025 年 6 月 30 日为人民币 40,000,000.00 元。

13) 2025 年 3 月 31 日, 常州光洋机械有限公司与兴业银行股份有限公司常州分行签订了合同编号为兴银常(保证最)字(2025)第 00266 号的最高额保证合同, 为常州光洋轴承股份有限公司提供连带责任保证。

于上述担保合同项下, 借款余额截至 2025 年 6 月 30 日为人民币 100,000,000.00 元。

14) 2024 年 11 月 6 日, 天津天海精密锻造股份有限公司、天津天海同步科技有限公司分别与招商银行股份有限公司常州分行签订了合同编号为 2024 年保字第 211100176-1 号、2024 年保字第 211100176-2 号的最高额保证合同, 为常州光洋轴承股份有限公司提供连带责任保证。

于上述担保合同项下, 借款余额截至 2025 年 6 月 30 日为人民币 50,000,000.00 元。

15) 2025 年 4 月 3 日, 天津天海同步科技有限公司与浙商银行股份有限公司常州分行签订了合同编号为 305002 浙商银高保字 2025 第 0005 号的最高额保证合同, 为常州光洋轴承股份有限公司提供连带责任保证。

于上述担保合同项下, 借款余额截至 2025 年 6 月 30 日为人民币 40,000,000.00 元。

16) 2024 年 7 月 18 日, 常州光洋机械有限公司与中国民生银行股份有限公司常州支行签订了合同编号为公高保字第 D13240000053040 号的最高额保证合同, 为常州光洋轴承股份有限公司提供连带责任保证。

于上述担保合同项下, 借款余额截至 2025 年 6 月 30 日为人民币 60,000,000.00 元。

17) 2025 年 6 月 17 日, 常州天宏机械制造有限公司与中国银行股份有限公司常州新北薛家支行签订了合同编号为 2025 年中银新保字 GY-01 号的最高额保证合同, 为常州光洋轴承股份有限公司提供连带责任保证。

于上述担保合同项下, 借款余额截至 2025 年 6 月 30 日为人民币 90,000,000.00 元。

18) 2024 年 1 月 17 日, 天津天海同步科技有限公司与中信银行股份有限公司常州分行签订了合同编号为 2024 信常银最保字第 00017 号的最高额保证合同, 为常州光洋轴承股份有限公司提供连带责任保证。

于上述担保合同项下, 借款余额截至 2025 年 6 月 30 日为人民币 22,076,606.89 元。

19) 2024 年 10 月 20 日, 天津天海精密锻造股份有限公司、天津天海同步科技有限公司分别与中国工商银行股份有限公司常州新区支行签订了合同编号为 0110500011-2024 年新区(保)字 T101601 号、0110500011-2024 年新区(保)字 TH101602 号的最高额保证合同, 为常州光洋轴承股份有限公司提供连带责任保证。

于上述担保合同项下, 借款余额截至 2025 年 6 月 30 日为人民币 50,000,000.00 元。

20) 2025 年 6 月 25 日, 常州光洋轴承股份有限公司与中国建设银行股份有限公司黄山高新技术产业开发区支行签订了合同编号为 HTC340695600YBDB2025N004 的最高额保证合同, 为黄山光洋传动科技有限公司提供连带责任保证。

于上述担保合同项下, 借款余额截至 2025 年 6 月 30 日为人民币 11,384,385.00 元。

21) 2025 年 6 月 27 日, 常州光洋轴承股份有限公司与威海银行股份有限公司经济技术开发区支行签订了合同编号为 2025 年威银最高额保字第 GC2025062400000003 号的最高额保证合同, 为威海世一电子有限公司提供连带责任保证。

于上述担保合同项下, 借款余额截至 2025 年 6 月 30 日为人民币 61,871,550.01 元。

(3) 关键管理人员报酬

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 4,083,597.00 | 3,813,985.60 |

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告对外报出日，本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 395,625,418.50 | 380,901,660.47 |
| 1 至 2 年 | 2,068,133.71 | 808,091.02 |
| 2 至 3 年 | 488,877.35 | 515,628.59 |
| 3 年以上 | 4,578,816.29 | 4,761,656.54 |
| 3 至 4 年 | 621,558.49 | 902,709.67 |
| 4 至 5 年 | 310,182.75 | 1,038,719.38 |
| 5 年以上 | 3,647,075.05 | 2,820,227.49 |
| 合计 | 402,761,245.85 | 386,987,036.62 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 402,761,245.85 | 100.00% | 24,682,741.69 | 6.13% | 378,078,504.16 | 386,987,036.62 | 100.00% | 24,021,661.09 | 6.21% | 362,965,375.53 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 396,053,026.93 | 98.33% | 24,682,741.69 | 6.23% | 371,370,285.24 | 383,210,559.94 | 99.02% | 24,021,661.09 | 6.27% | 359,188,898.85 |
| 关联方组合 | 6,708,218.92 | 1.67% | | | 6,708,218.92 | 3,776,476.68 | 0.98% | | | 3,776,476.68 |
| 合计 | 402,761,245.85 | 100.00% | 24,682,741.69 | | 378,078,504.16 | 386,987,036.62 | 100.00% | 24,021,661.09 | | 362,965,375.53 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 388,917,199.58 | 19,445,859.98 | 5.00% |
| 1-2 年 | 2,068,133.71 | 413,626.74 | 20.00% |
| 2-3 年 | 488,877.35 | 244,438.68 | 50.00% |
| 3 年以上 | 4,578,816.29 | 4,578,816.29 | 100.00% |
| 合计 | 396,053,026.93 | 24,682,741.69 | |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------|---------------|------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收款坏账准备 | 24,021,661.09 | 661,080.60 | | | | 24,682,741.69 |
| 合计 | 24,021,661.09 | 661,080.60 | | | | 24,682,741.69 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额 | 应收账款坏账准备和合同资产减 |
|------|----------|----------|---------------|----------------|----------------|
|------|----------|----------|---------------|----------------|----------------|

| | | | 合计数的比例 | 值准备期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|--------|--------------|
| 北京车和家信息技术有限公司 | 64,983,856.74 | 64,983,856.74 | 16.13% | 3,249,192.84 |
| 上海汽车工业(集团)有限公司 | 36,879,616.72 | 36,879,616.72 | 9.16% | 1,843,980.84 |
| 潍柴动力股份有限公司 | 33,085,100.44 | 33,085,100.44 | 8.21% | 1,654,255.02 |
| Volkswagen AG | 31,746,002.85 | 31,746,002.85 | 7.88% | 1,587,300.14 |
| 比亚迪股份有限公司 | 25,775,865.09 | 25,775,865.09 | 6.40% | 1,288,793.25 |
| 合计 | 192,470,441.84 | 192,470,441.84 | 47.78% | 9,623,522.09 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 194,108,795.41 | 348,749,305.16 |
| 合计 | 194,108,795.41 | 348,749,305.16 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 关联往来款 | 192,001,995.65 | 347,350,851.21 |
| 代垫款 | 1,199,178.03 | 705,019.44 |
| 往来款 | 657,091.70 | 671,552.22 |
| 押金及保证金 | 499,917.92 | 242,964.40 |
| 合计 | 194,358,183.30 | 348,970,387.27 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 85,043,381.58 | 97,122,291.48 |
| 1至2年 | 83,846,650.60 | 80,593,826.80 |
| 2至3年 | 20,005,599.77 | 170,664,180.64 |
| 3年以上 | 5,462,551.35 | 590,088.35 |
| 3至4年 | 4,460,373.67 | 446,098.55 |
| 4至5年 | 896,231.88 | 1,800.00 |
| 5年以上 | 105,945.80 | 142,189.80 |
| 合计 | 194,358,183.30 | 348,970,387.27 |

3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 152,802.11 | | 68,280.00 | 221,082.11 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 28,305.78 | | | 28,305.78 |
| 2025 年 6 月 30 日余额 | 181,107.89 | | 68,280.00 | 249,387.89 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|-----------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 221,082.11 | 28,305.78 | | | | 249,387.89 |
| 合计 | 221,082.11 | 28,305.78 | | | | 249,387.89 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|-------|----------------|---|------------------|-----------|
| 威海世一电子有限公司 | 往来款 | 136,222,042.48 | 1 年以内 35,678,142.11 元，1-2 年 81,477,095.04 元，2-3 年 19,066,805.33 元。 | 70.09% | |
| 天津天海精密锻造股份有限公司 | 往来款 | 41,997,845.51 | 1 年以内 | 21.61% | |
| 扬州光洋世一智能科技有限公司 | 往来款 | 8,490,555.55 | 1-2 年 2,203,055.56 元， 2-3 年 935,694.44 元，3 年以上 5,351,805.55 元。 | 4.37% | |
| 天津天海同步科技有限公司 | 往来款 | 5,157,447.54 | 1 年以内 | 2.65% | |
| Eaton Corporation | 代垫款 | 1,199,178.03 | 1 年以内 | 0.62% | 59,958.90 |
| 合计 | | 193,067,069.11 | | 99.34% | 59,958.90 |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 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 | 1,518,560,697.54 | 75,036,572.25 | 1,443,524,125.29 | 1,493,581,840.89 | 75,036,572.25 | 1,418,545,268.64 |
| 合计 | 1,518,560,697.54 | 75,036,572.25 | 1,443,524,125.29 | 1,493,581,840.89 | 75,036,572.25 | 1,418,545,268.64 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|----------------|------------------|---------------|---------------|------|------------|----|------------------|---------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 天津天海同步科技有限公司 | 668,119,669.55 | 75,036,572.25 | 380,522.03 | | | | 668,500,191.58 | 75,036,572.25 |
| 扬州光洋世一智能科技有限公司 | 610,084,666.67 | | 252,921.82 | | | | 610,337,588.49 | |
| 光洋(上海)投资有限公司 | 86,112,000.00 | | | | | | 86,112,000.00 | |
| 天津天海精密锻造股份有限公司 | 20,696,041.67 | | 214,465.88 | | | | 20,910,507.55 | |
| 常州光洋机械有限公司 | 10,892,013.58 | | 12,712.06 | | | | 10,904,725.64 | |
| 黄山光洋传动科技有限公司 | 10,000,000.00 | | 24,110,000.00 | | | | 34,110,000.00 | |
| 光洋(香港)商贸有限公司 | 8,502,030.00 | | | | | | 8,502,030.00 | |
| 常州天宏机械制造有限公司 | 4,138,847.17 | | 8,234.86 | | | | 4,147,082.03 | |
| 合计 | 1,418,545,268.64 | 75,036,572.25 | 24,978,856.65 | | | | 1,443,524,125.29 | 75,036,572.25 |

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 739,332,292.24 | 574,763,803.00 | 586,392,101.71 | 445,056,894.09 |
| 其他业务 | 10,127,723.33 | 5,523,082.56 | 2,357,971.62 | 416,795.42 |

| | | | | |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 749,460,015.57 | 580,286,885.56 | 588,750,073.33 | 445,473,689.51 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|------------|--------------------|--------------------|------|------|------|------|--------------------|--------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 轴承 | 739,332,29 2.24 | 574,763,80 3.00 | | | | | 739,332,29 2.24 | 574,763,80 3.00 |
| 其他业务 | 10,127,723. 33 | 5,523,082.5 6 | | | | | 10,127,723. 33 | 5,523,082.5 6 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 内销 | 590,943,26 2.70 | 465,063,81 1.14 | | | | | 590,943,26 2.70 | 465,063,81 1.14 |
| 外销 | 148,389,02 9.54 | 109,699,99 1.86 | | | | | 148,389,02 9.54 | 109,699,99 1.86 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合计 | 749,460,01 5.57 | 580,286,88 5.56 | | | | | 749,460,01 5.57 | 580,286,88 5.56 |

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,490,570.45 元，其中，1,490,570.45 元预计将于 2025 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|----------------------|--------------|--------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 1,811,937.64 | 1,392,809.94 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | 1,732,266.11 |
| 应收款项融资贴现利息 | -4,583.33 | -594,984.49 |
| 合计 | 1,807,354.31 | 2,530,091.56 |

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -44,112.41 | |
| 计入当期损益的政府补助（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） | 3,335,237.64 | |
| 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 | 2,238,837.79 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -149,465.48 | |
| 减：所得税影响额 | 641,971.60 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 194,845.44 | |
| 合计 | 4,543,680.50 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.18% | 0.0951 | 0.0951 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.91% | 0.0870 | 0.0870 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用