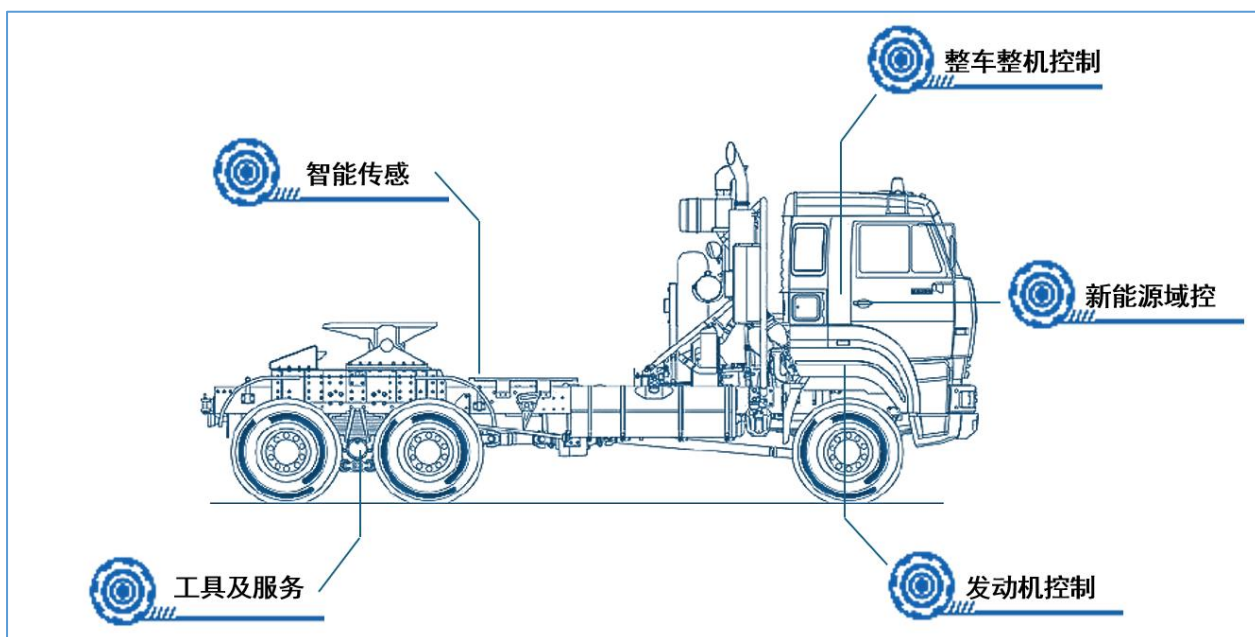




# 卓品智能

NEEQ : 874050

## 卓品智能科技无锡股份有限公司



## 半年度报告

## 2025

## 重要提示

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

# 目录

|       |                             |     |
|-------|-----------------------------|-----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 6   |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 7   |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 15  |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 18  |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 21  |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 23  |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 109 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 109 |

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

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                                                                    |
|-------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 本公司、公司、卓品智能 | 指 | 卓品智能科技无锡股份有限公司                                                                        |
| 报告期         | 指 | 2025 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日                                                    |
| 上年同期        | 指 | 2024 年 01 月 01 日至 2024 年 06 月 30 日                                                    |
| 科瑞信         | 指 | 浙江科瑞信电子科技有限公司                                                                         |
| 卓云智能        | 指 | 卓云智能科技无锡有限公司                                                                          |
| 康卓电子        | 指 | 康卓电子（无锡）有限公司                                                                          |
| 吉卓智能        | 指 | 吉卓智能科技（无锡）有限公司                                                                        |
| 三一智能        | 指 | 湖南三一智能产业私募股权基金企业（有限合伙）                                                                |
| 高投毅达        | 指 | 无锡高投毅达太湖人才成长创业投资合伙企业（有限合伙）                                                            |
| 江苏中小        | 指 | 江苏中小企业发展基金（有限合伙）                                                                      |
| 东方金泰        | 指 | 盐城经济技术开发区东方金泰高新技术创投基金（有限合伙）                                                           |
| 杭州津泰        | 指 | 杭州津泰股权投资合伙企业（有限合伙）                                                                    |
| 青岛财通        | 指 | 青岛财通汇富股权投资基金中心（有限合伙）                                                                  |
| 深圳立达        | 指 | 深圳立达新能源和先进制造创业投资合伙企业（有限合伙）                                                            |
| 深圳拓金        | 指 | 深圳拓金创业投资基金合伙企业（有限合伙）                                                                  |
| 高软创投        | 指 | 无锡高软创业投资合伙企业（有限合伙）                                                                    |
| 兴产财通        | 指 | 兴产财通（湖州）创业投资合伙企业（有限合伙）                                                                |
| 柏彦致真        | 指 | 常州柏彦致真创业投资合伙企业（有限合伙）                                                                  |
| 共青城拓金       | 指 | 共青城拓金众合投资合伙企业（有限合伙）                                                                   |
| 康明斯         | 指 | 康明斯公司（Cummins）                                                                        |
| 湖南道依茨       | 指 | 湖南道依茨动力有限公司                                                                           |
| 三一重工        | 指 | 三一重工股份有限公司，包括其控制的索特传动设备有限公司、湖南三一中益机械有限公司、三一专用汽车有限责任公司、北京三一智造科技有限公司等多家与卓品智能存在直接业务往来的公司 |
| 三一集团        | 指 | 三一集团有限公司                                                                              |
| 东风商用车       | 指 | 东风商用车有限公司，系东风汽车集团股份有限公司与沃尔沃集团合资设立的商用车企业                                               |
| 广西玉柴        | 指 | 广西玉柴机器股份有限公司                                                                          |
| 全柴动力        | 指 | 安徽全柴动力股份有限公司                                                                          |
| 洛阳一拖        | 指 | 一拖（洛阳）柴油机有限公司，系第一拖拉机股份有限公司控股子公司                                                       |
| 北奔重汽        | 指 | 北奔重汽（北京）汽车研发有限公司，系北奔重型汽车集团有限公司全资子公司                                                   |
| 广西柳工        | 指 | 广西柳工机械股份有限公司                                                                          |
| 上汽捷氢        | 指 | 上海捷氢科技股份有限公司，系上海汽车集团股份有                                                               |

|           |   |                                                                               |
|-----------|---|-------------------------------------------------------------------------------|
|           |   | 限公司控股子公司                                                                      |
| 长城未势      | 指 | 未势能源科技有限公司，系保定市长城控股集团有限公司的控股子公司                                               |
| 中车氢能      | 指 | 苏州中车氢能动力技术有限公司，由中国中车集团有限公司与张家港产业资本投资有限公司等共同设立                                 |
| 吉利远程商用车   | 指 | 浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司，成立于2014年，是世界500强企业吉利控股集团的全资子公司                             |
| 云内动力      | 指 | 昆明云内动力股份有限公司                                                                  |
| 合众        | 指 | 合众新能源汽车股份有限公司                                                                 |
| 卡特彼勒      | 指 | 卡特彼勒公司（Caterpillar）                                                           |
| 博世        | 指 | 罗伯特·博世有限公司（Bosch）                                                             |
| 舍弗勒       | 指 | 舍弗勒集团（Schaeffler Group）                                                       |
| 华泰联合      | 指 | 华泰联合证券有限责任公司                                                                  |
| 元/万元      | 指 | 人民币元/人民币万元                                                                    |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                   |
| 全国股份转让系统  | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                                                  |
| ECU       | 指 | 发动机电子控制单元（Electronic Control Unit），是发动机管理系统的控制电脑，又称“行车电脑”、“车载电脑”等，是汽车专用微机控制器  |
| 电控系统      | 指 | 由电子控制单元（ECU）、传感器和执行器组成，与车上的机械系统配合使用（通常与动力系统、底盘系统和车身系统中的子系统融合），并利用CAN总线互相传输讯息。 |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                                                                              |                |                                              |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------|
| 公司中文全称          | 卓品智能科技无锡股份有限公司                                                                                               |                |                                              |
| 英文名称及缩写         | Equality Intelligent Technology Co., Ltd.                                                                    |                |                                              |
| 法定代表人           | LI DAMING                                                                                                    | 成立时间           | 2017 年 8 月 16 日                              |
| 控股股东            | 控股股东为无锡卓品源力管理咨询合伙企业（有限合伙）                                                                                    | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为(LI DAMING)，一致行动人为无锡卓品源力管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3919 其他计算机制造                                                          |                |                                              |
| 主要产品与服务项目       | 发动机控制器、氢燃料电池控制器、液压控制器、变速箱控制器、整车控制器、新能源动力域控制器等汽车控制器产品及氮氧传感器、排温传感器、尿素品质传感器等适用于汽车后处理系统的智能传感器产品，以及汽车电子控制领域相关技术服务 |                |                                              |
| 挂牌情况            |                                                                                                              |                |                                              |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                                                                 |                |                                              |
| 证券简称            | 卓品智能                                                                                                         | 证券代码           | 874050                                       |
| 挂牌时间            | 2023 年 2 月 14 日                                                                                              | 分层情况           | 基础层                                          |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                                                                                       | 普通股总股本（股）      | 10,944,444                                   |
| 主办券商（报告期内）      | 华泰联合                                                                                                         | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                            |
| 主办券商办公地址        | 深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路 128 号前海深港基金小镇 B7 栋 401                                                                    |                |                                              |
| 联系方式            |                                                                                                              |                |                                              |
| 董事会秘书姓名         | 聂鑫                                                                                                           | 联系地址           | 无锡市新吴区菱湖大道 228 号天安智慧城 2-1205                 |
| 电话              | 0510-85389560                                                                                                | 电子邮箱           | equality@equalitytec.com                     |
| 传真              | 0510-85389560                                                                                                |                |                                              |
| 公司办公地址          | 无锡市新吴区菱湖大道 228 号天安智慧城 2-1205                                                                                 | 邮政编码           | 214000                                       |
| 公司网址            | www.equalitytec.com                                                                                          |                |                                              |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                                                                              |                |                                              |
| 注册情况            |                                                                                                              |                |                                              |
| 统一社会信用代码        | 91320214MA1Q3GY417                                                                                           |                |                                              |
| 注册地址            | 江苏省无锡市新吴区菱湖大道 228 号天安智慧城 2-1205                                                                              |                |                                              |
| 注册资本（元）         | 10,944,444.00                                                                                                | 注册情况报告期内是否变更   | 否                                            |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

##### 1、主营业务

公司是国内知名的汽车电子产品供应商，主要从事汽车电子控制系统相关产品的研发、生产、销售并提供相关技术服务。公司致力于提供高性能、高品质的汽车电子产品，目前在自身领域已掌握多项核心技术，形成了以发动机控制器为代表的多类基于复杂算法的汽车电子产品矩阵。公司主要产品包括发动机控制器、氢燃料电池控制器、液压控制器、变速箱控制器、整车类控制器等汽车控制器产品，以及氮氧传感器、排温传感器、尿素品质传感器 SCU 等适用于后处理系统的智能传感器产品。分动力类型看，公司产品覆盖传统燃料、替代燃料及新能源锂电汽车等各动力类型汽车；分用途看，公司产品可用于客车、卡车等道路车型和工程机械、农业机械等各类非道路车型。

凭借领先的技术实力、稳定可靠的产品质量和高效的客户服务能力，赢得了客户的信赖与合作，公司现与多家客户建立了长期稳定的合作关系，包括康明斯、云内动力、广西玉柴、全柴动力、吉利、三一集团、东风商用车、洛阳一拖、广西柳工、北奔重汽等发动机和整车厂商，以及上汽捷氢、长城未势等新能源客户。

##### 2、行业情况

汽车电控系统作为影响整车油耗、排放、驾驶性能和动力性能四个方面的决定性因素之一，其中油耗指标和排放指标为国家强制性要求，达不到规定指标就无法通过型式检验并申请公告，也就无法生产与销售。因此，电控技术的发展一直受到排放标准和油耗标准的决定性影响。

2023 年 7 月 28 日颁布的《轻型商用车燃料消耗量限值》公开征求意见，提出第四阶段轻型商用车燃料消耗量测试工况为 WLTC 工况，单车限值将在三阶段的基础上，降低 10%作为四阶段的单车限值要求；企业平均以传统燃油车油耗至少降低 15%，结合一定的新能源比例，提出在三阶段的基础上，2026 年总体降低 21.8%、2030 年总体降低 37%。《节能与新能源汽车技术路线图 2.0》指出，传统能源乘用车新车百公里油耗 2025/2030/2035 年目标为 5.6/4.8/4L。2024 年 8 月 21 日工信部颁布的关于公开征求《乘用车燃料消耗量评价方法及指标》等两项强制性国家标准的意见中，《乘用车燃料消耗量评价方法及指标》（征求意见稿）指出，对具有三排以下座椅的乘用车，车型燃料消耗量目标值，如果整车整备质量  $CM \leq 1090\text{kg}$ ，则车型燃料消耗量目标值为  $2.57\text{L}/100\text{km}$ ，如果整车质量在  $1090\text{kg}$ （不含）至  $2510\text{kg}$ （含），则车型燃料消耗量目标值为  $[0.0015 * (CM - 1580) + 3.3]\text{L}/100\text{km}$ ，如果整车整备质量大于  $2510\text{kg}$ ，则车型燃料消耗量目标值为  $4.7\text{L}/100\text{km}$ 。

油耗和排放指标不断趋严的背景下，电控系统正朝着绿色低碳和节能减排的技术发展。随着发动机技术发展逼近极限，燃油车的油耗下降趋缓，政策压力逐步显现。预计未来单独使用内燃机驱动的车辆将越来越难以满足后续的油耗法规要求。油耗标准的不断趋严促使汽车动力从内燃机转向由内燃机与电机的有效组合或纯电机来承担驱动任务，混合动力汽车和纯电动汽车成为行业发展的重要方向。

根据汽车行业协会数据统计，2025 年 1-6 月汽车产销量分别为 1562.1 万辆和 1565.3 万辆，乘用车产销分别完成 1352.2 万辆和 1353.1 万辆，商用车产销分别完成 209.9 万辆和 212.2 万辆。新能源汽车产销分别完成 696.8 万辆和 693.7 万辆，同比分别增长 41.4%和 40.3%，新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的 44.3%。

高速发展的新能源汽车意味着我国汽车产品结构由传统内燃机占绝对主要的格局进入诸多技术并存的动力多元化时代。

##### 3、发展规划

公司产品广泛应用于道路车型及非道路车型，包括传统柴油车、新能源商用车、混合动力车、纯电

动车、氢燃料电池车以及工程机械、船舶等。

公司在保持商用车市场份额的基础上，积极迈入乘用车市场。2025年初，公司与吉利子公司合资成立吉卓智能科技（无锡）有限公司，迈入乘用车市场，这将会是公司未来开拓新能源市场、丰富产品业务板块的一大助力，产品应用市场空间巨大，目前首款增程多合一控制器已投放市场。公司积极拓展海外市场，2025年上半年海外营收同比增长50%以上，与“一带一路”及欧美企业建立长期合作关系。后续，公司将持续研发投入提升技术水平和利用灵活快捷的服务以期待在乘用车领域扩大市场份额，打破外资的垄断。同时，公司积极拓展产品的新应用空间，与多家低空飞行器相关企业进行技术交流，探讨电控系统在低空飞行器领域的新应用。

#### 4、盈利模式

公司主要收入来自电控产品销售收入以及新车型匹配开发阶段的技术服务收入。

#### 5、销售模式

公司针对不同类型的客户和业务属性采用了多种销售模式：对于发动机厂商和整车制造厂商，主要采用直销模式；而针对汽车后装市场的传感器业务，则按照行业惯例采用经销模式。

#### 6、采购模式

公司主要采购芯片、各类电子元器件和结构件等物料，并设立了专业化采购部门，建立了完备的供应商评估与准入制度。采购部门根据日常生产计划需求，依据供应商资质等级、样品测试、采购价格等多维度择优精选合适的供应商进行采购。所有采购产品均需经过质量部门的严格检验确认后方可入库，以确保产品的质量和价格优势。

在与合格供应商建立合作关系后，公司会定期对其资质、产品质量、价格、交付周期、服务品质等方面进行综合考核评价，旨在确保供应商提供的产品和服务质量持续符合公司的要求，为公司的生产和运营提供稳定的保障。

#### 7、生产模式

采用“以销定产”的生产模式，即根据客户的订单和质量要求组织和安排生产。在接收客户订单后，营销部门进行评审，将需求转给供应链部门，供应链部门确保产品供应交付。

#### 8、研发模式

公司研发流程主要历经立项阶段、概念设计阶段、基本功能开发阶段、详细功能开发阶段、量产工艺开发阶段、PPAP及实车验证阶段、产品发布阶段和量产阶段共8个阶段，每一阶段的推进均需经过严格评审：

①立项环节和概念设计阶段主要是基于调研对项目可行性进行评审，依据评审结果展开需求开发和整体设计；

②对于可行的概念设计项目将进入基本功能开发阶段，包括硬件A样件开发、底层软件开发、应用软件开发、软硬件集成、模拟测试验证以及相应的系统集成；

③详细功能开发环节主要包括硬件B样件开发、结构设计、开模及样件制作、匹配标定、量产备货等流程，并需经过模拟测试验证、实物测试验证、DV实验等多种测试程序，确保研发项目量产的可行性；

④量产工艺开发环节主要为硬件C样件开发、通讯服务软件开发、软硬件集成、PV实验、检测认证、包装设计等阶段，逐步推进量产工艺的准备与实施；

⑤PPAP及实车验证环节将对量产项目进行实车验证与结项评审，PPAP是在量产前必须完成的核心任务，以保障品控及产品落地的现实安全与可行性；

⑥对于经过系列评审的研发项目，在正式发布前仍需进行小批量试投，方可进入最终的量产环节，并在量产后进行事后评审，确保产品或服务质量的完备性。

公司通过自主研发，在控制策略、服务工具、底层软件、硬件设计、应用软件开发、测试验证等诸多关键领域取得了技术优势。

## （二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                                                                                                           |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | √国家级 √省（市）级                                                                                                                                                                               |
| “单项冠军”认定   | □国家级 □省（市）级                                                                                                                                                                               |
| “高新技术企业”认定 | √是                                                                                                                                                                                        |
| 详细情况       | <p>“专精特新”认定情况：2022年12月，公司取得由江苏省工业和信息化厅颁发的“江苏省专精特新中小企业”证书（编号：NO.20222362）；2023年7月，公司入选国家工业和信息化部第五批国家级专精特新“小巨人”企业名单。</p> <p>“高新技术企业”认定情况：2022年12月，公司重新高新技术企业认定，获得证书（编号：GR202232013837）。</p> |

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%  |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|--------|
| 营业收入                                    | 62,647,836.58  | 42,238,010.03  | 48.32% |
| 毛利率%                                    | 24.05%         | 28.88%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -8,341,119.04  | -11,975,650.67 | -      |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -9,712,948.59  | -12,739,949.83 | -      |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | -4.90%         | -6.42%         | -      |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -5.71%         | -6.83%         | -      |
| 基本每股收益                                  | -0.76          | -1.09          | -      |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
| 资产总计                                    | 464,132,437.30 | 414,482,809.28 | 11.98% |
| 负债总计                                    | 297,012,383.25 | 240,201,768.65 | 23.65% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 165,939,921.59 | 174,281,040.63 | -4.79% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 15.16          | 15.92          | -4.77% |
| 资产负债率%（母公司）                             | 58.68%         | 52.71%         | -      |
| 资产负债率%（合并）                              | 63.99%         | 57.95%         | -      |
| 流动比率                                    | 1.11           | 1.06           | -      |
| 利息保障倍数                                  | -8.25          | -11.87         | -      |

| 营运情况          | 本期           | 上年同期           | 增减比例%   |
|---------------|--------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,992,057.20 | -23,092,737.14 | 125.95% |
| 应收账款周转率       | 0.60         | 0.54           | -       |
| 存货周转率         | 0.55         | 0.36           | -       |
| 成长情况          | 本期           | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%       | 11.98%       | -2.58%         | -       |
| 营业收入增长率%      | 48.32%       | 1.64%          | -       |
| 净利润增长率%       | 26.84%       | 33.32%         | -       |

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目   | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%   |
|------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
|      | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金 | 22,883,205.55  | 4.93%    | 24,726,566.53  | 5.97%    | -7.45%  |
| 应收票据 | 4,049,238.13   | 0.87%    | 1,809,548.75   | 0.44%    | 123.77% |
| 应收账款 | 102,389,508.84 | 22.06%   | 106,605,512.68 | 25.72%   | -3.95%  |
| 在建工程 | 135,959,994.74 | 29.29%   | 95,572,116.51  | 23.06%   | 42.26%  |
| 长期借款 | 84,839,835.79  | 18.28%   | 25,033,641.95  | 6.04%    | 238.9%  |

#### 项目重大变动原因

在建工程：本期期末，公司在建工程为135,959,994.74元，主要系公司总部大楼建造过程中。  
 长期借款：本期期末，公司长期借款为84,839,835.79元，主要系公司总部大楼项目银行专项贷款。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期             |           | 上年同期           |           | 变动比例%    |
|---------------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------|
|               | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |          |
| 营业收入          | 62,647,836.58  | -         | 42,238,010.03  | -         | 48.32%   |
| 营业成本          | 47,582,110.02  | 75.95%    | 30,039,869.63  | 71.12%    | 58.40%   |
| 毛利率           | 24.05%         | -         | 28.88%         | -         | -        |
| 研发费用          | 10,669,588.54  | 17.03%    | 12,142,703.03  | 28.75%    | -12.13%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,992,057.20   | -         | -23,092,737.14 | -         | 125.95%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -66,624,095.42 | -         | -13,342,582.99 | -         | -399.33% |

|               |               |   |              |   |           |
|---------------|---------------|---|--------------|---|-----------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 58,537,834.02 | - | 3,877,832.83 | - | 1,409.55% |
|---------------|---------------|---|--------------|---|-----------|

#### 项目重大变动原因

营业收入：主要原因系部分产品通过客户验证，开始放量投产，带来营收增加。

研发费用：主要原因系本期对研发投入结构进行优化调整，合理控制支出，使研发投入较上年同期投入减少。

经营活动产生的现金流量净额：主要原因系公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长。

投资活动产生的现金流量净额：主要原因系公司新建总部大楼。

筹资活动产生的现金流量净额：主要系公司总部大楼项目银行专项贷款。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称               | 公司类型 | 主要业务         | 注册资本          | 总资产           | 净资产           | 营业收入          | 净利润           |
|--------------------|------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 浙江科瑞信电子科技有限公司      | 子公司  | 负责传感器模块经营管理  | 15,000,000.00 | 47,181,838.35 | 850,545.86    | 17,070,107.66 | 468,974.29    |
| 卓云智能科技有限公司无锡有限公司   | 子公司  | 负责工具服务模块经营管理 | 5,000,000.00  | 22,294,908.23 | 3,728,032.82  | 8,888,398.12  | -520,506.81   |
| 康卓电子（无锡）有限公司       | 参股公司 | 生产制造业务经营管理   | 60,000,000.00 | 95,004,341.04 | 45,463,855.69 | 23,938,050.42 | -361,914.89   |
| 吉卓智能科技有限公司（无锡）有限公司 | 子公司  | 负责智能制造模块经营管理 | 10,000,000.00 | 11,324,990.56 | 1,754,546.81  | 93,469.70     | -1,049,668.84 |

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称         | 与公司从事业务的关联性                | 持有目的                                                                                                        |
|--------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 康卓电子（无锡）有限公司 | 进行产品的规模化生产，协助公司进行贴片、加工等环节。 | 公司致力于建立完善的研发到生产的全链条服务体系，参股康卓电子可以提升产品质量，有效降低成本费用，保证生产过程的连续性、可控性，并确保产品生产战略安全。同时，不断提升市场美誉度，以进一步巩固和提升公司在市场中的地位。 |

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

|                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司在经营发展的过程中始终坚持履行社会责任，自公司成立以来，一直严格依法纳税、诚信经营，积极为客户提供优质服务，将社会责任融入到发展实践中。同时，公司遵守有关法律法规规定，为投资者提供真实、可靠的经营和投资信息，依法保护股东权利。此外，公司以保障员工权益、提升员工归属感为宗旨，合理构建员工管理与发展制度，积极改善员工工作环境，并将履行社会责任融入到企业文化及经营发展的各个环节中，动员全体员工积极参与社会责任工作，为社会进步与发展贡献一己之力。 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                          |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 产业政策变化风险 | 汽车电子主要受汽车电子行业相关法律、法规的规范和约束，并在一定程度上易受国家关于各类汽车行业产业政策的影响。从 2018 年至今，汽车产业受到全球周期性经济波动的影响，未来随着汽车促消费政策和国三车辆淘汰、“治超罚超”趋严及“大吨小标”治理等政策加快实施，需求将有所释放。但不能排除未来因汽车产业政策发生不利变化而对汽车电子行业产生较大影响的可能性。如果下游汽车消费市场因政策原因未来出现大规模的不景气及停产减产情况，会给公司的生产经营带来较大不利影响。 |
| 市场竞争风险   | 汽车电子产品市场的行业壁垒较高，市场规模大，行业目前的                                                                                                                                                                                                         |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>竞争格局仍较为激烈，在市场份额和技术水平上，公司与一些跨国领先企业仍存在差距。从市场份额来看，目前，我国汽车发动机 ECU 市场基本被国外巨头所垄断。ECU 技术复杂度高、产业周期较长，导致客户的粘性也较强，博世、舍弗勒等跨国品牌凭借在技术积累、经验等方面的优势占据了大部分市场份额。目前，公司已具备量产特定种类 ECU 产品的能力，拥有可替代国外同类产品的技术能力。但若未来行业内主要竞争对手的投入加大，公司不能进一步提高技术水平，保持产品质量和研发能力，增强公司综合竞争力，或者未能准确把握市场需求变化，公司将面临较大的市场竞争风险。</p> |
| 收入规模较小及尚未盈利的风险  | <p>公司的收入主要来源于汽车控制器产品及相关技术服务收入，目前尚未实现盈利，原因一方面系公司自主研发的产品量产时间相对较短，尚未实现对大部分客户的规模化供应，收入规模较小；另一方面，公司基于长期发展战略的考虑，为应对市场及客户需求，仍有大量产品或技术研发费用支出。汽车电子产品市场的技术门槛相对较高，技术研发伴随着高度的不确定性，技术研发在前期需要大量投入，在研产品也具有将来无法转化为商业利润的风险。未来若公司现有产品及服务销售无法实现进一步提升或新增产品无法落地实现大规模量产，公司可能存在无法扭亏为盈的风险。</p>               |
| 原材料价格波动及供给风险    | <p>车规级芯片是汽车电子产品生产的重要原材料，报告期内，由于外部宏观因素对制造业的冲击，加之贸易摩擦的频发，导致全球芯片出现产能不足或对特定对象中断供应的局面，全球范围内车规级芯片也出现一定程度的短缺。公司产品生产中涉及采购不同类型的车规级芯片，如果全球范围内由于政治性因素、经济贸易摩擦等不可预测事由，导致包括芯片在内的原材料供应商生产、销售、运输受到影响，公司将可能面临相关原材料供应不足或价格波动的风险，对公司业务合同的及时履行造成不利影响，进而影响公司未来经营业绩。</p>                                   |
| 核心技术人员及技术机密流失风险 | <p>公司作为技术密集型企业，产品的技术研发需要较强的专业性，因此人才和技术是公司的核心资源。由于我国汽车电子产业发展时间较短，高素质的行业人才相对匮乏，随着公司业务规模的扩大和行业竞争的加剧，对专业人才的需求将会增加，核心技术人员和核心技术将成为公司发展的保证。若公司未能采取有效措施防止核心业务人员及技术机密的流失，并未能加大力度引进和培养新的人才，将影响公司未来的经营和发展能力。</p>                                                                                |
| 实控人控制不当风险       | <p>公司实际控制人为 LI DAMING，合计间接持有公司 47.03%表决权的股份，公司实际控制人控制的股权比例较高。虽然本公司建立了完善的法人治理结构，制定了较为完善的内部控制制度，在制度安排上已形成了一套防范控股股东和实际控制人操控决策和经营机构的监督约束机制，但如果未来实际控制人利用其控股比例优势，通过投票表决方式对公司重大经营决策采取影响或施加其他控制，从事有损公司利益的活动，将会对公</p>                                                                         |

|                |                                                                                                                                    |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | 司和其他投资者的利益产生不利影响。                                                                                                                  |
| 毛利率波动风险        | 公司产品毛利率水平受产品市场、原材料采购价格、人工成本、人民币汇率波动等综合影响。未来，如若原材料价格上升、人民币汇率及海外销售出现不利变化、用工成本增加或者市场需求量减少、产品竞争加剧，均可能造成产品销售价格下降或成本上升，进而导致公司毛利率出现下降的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化 | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                      |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额          | 发生金额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      | 60,000,000.00 | 13,286,999.26 |
| 销售产品、商品, 提供劳务          | 40,000,000.00 | 14,102,983.54 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | -             | -             |
| 其他                     | -             | -             |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额          | 交易金额          |
| 收购、出售资产或股权             | -             | -             |
| 与关联方共同对外投资             | -             | -             |
| 提供财务资助                 | -             | -             |
| 提供担保                   | -             | -             |

|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 委托理财                  |             |             |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    | -           | -           |
| 贷款                    | -           | -           |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述日常性关联交易系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，不存在损害公司利益的情形。

#### （四） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引                | 承诺主体       | 承诺类型         | 承诺开始日期      | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|-----------------------|------------|--------------|-------------|--------|--------|
| 卓品智能科技无锡股份有限公司公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺       | 2022年11月10日 | -      | 正在履行中  |
| 卓品智能科技无锡股份有限公司公开转让说明书 | 董监高        | 同业竞争承诺       | 2022年11月10日 | -      | 正在履行中  |
| 卓品智能科技无锡股份有限公司公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 其他承诺（关联交易承诺） | 2022年11月10日 | -      | 正在履行中  |
| 卓品智能科技无锡股份有限公司公开转让说明书 | 董监高        | 其他承诺（关联交易承诺） | 2022年11月10日 | -      | 正在履行中  |
| 卓品智能科技无锡股份有限公司公开转让说明书 | 其他股东       | 其他承诺（关联交易承诺） | 2022年11月10日 | -      | 正在履行中  |
| 卓品智能科技无锡股份有限公司公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺       | 2022年11月10日 | -      | 正在履行中  |
| 卓品智能科技无锡股份有限公司公开转让说明书 | 董监高        | 资金占用承诺       | 2022年11月10日 | -      | 正在履行中  |
| 卓品智能科技无锡股份有限公司        | 其他股东       | 资金占用承诺       | 2022年11月10日 | -      | 正在履行中  |

|                       |            |      |                  |                 |       |
|-----------------------|------------|------|------------------|-----------------|-------|
| 公司公开转让说明书             |            |      |                  |                 |       |
| 卓品智能科技无锡股份有限公司公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 限售承诺 | 2022 年 11 月 10 日 | 2025 年 7 月 25 日 | 正在履行中 |
| 卓品智能科技无锡股份有限公司公开转让说明书 | 其他股东       | 限售承诺 | 2022 年 11 月 10 日 | 2025 年 7 月 25 日 | 正在履行中 |
| 卓品智能科技无锡股份有限公司公开转让说明书 | 董监高        | 限售承诺 | 2022 年 11 月 10 日 | -               | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称  | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因      |
|-------|------|--------|---------------|----------|-----------|
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押     | 20,379,683.61 | 4.39%    | 银行借款最高额抵押 |
| 总计    | -    | -      | 20,379,683.61 | 4.39%    | -         |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，资产权利受限不会对公司的经营产生重大不利的影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 944,444    | 8.63%  | 0    | 944,444    | 8.63%  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 10,000,000 | 91.37% | 0    | 10,000,000 | 91.37% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,147,047  | 47.03% | 0    | 5,147,047  | 47.03% |
|         | 董事、监事、高管      | 38,895     | 0.36%  | 0    | 38,895     | 0.36%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 10,944,444 | -      | 0    | 10,944,444 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 26         |        |      |            |        |

#### 股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                         | 期初持股数     | 持股变动 | 期末持股数     | 期末持股比例%  | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------------------------------|-----------|------|-----------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 无锡卓品源力管理咨询合伙企业（有限合伙）         | 5,147,047 | 0    | 5,147,047 | 47.0289% | 5,147,047   | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 湖南三一创业投资管理有限公司—湖南三一智能产业私募股权基 | 654,788   | 0    | 654,788   | 5.9828%  | 654,788     | 0           | 0           | 0             |

|   |                                   |         |   |         |         |         |         |   |   |
|---|-----------------------------------|---------|---|---------|---------|---------|---------|---|---|
|   | 金企业<br>(有限合伙)                     |         |   |         |         |         |         |   |   |
| 3 | 天津泰达科技投资股份有限公司-杭州津泰股权投资合伙企业(有限合伙) | 598,845 | 0 | 598,845 | 5.4717% | 598,845 | 0       | 0 |   |
| 4 | 无锡高投毅达太湖人才成长创业投资合伙企业(有限合伙)        | 523,831 | 0 | 523,831 | 4.7863% | 523,831 | 0       | 0 | 0 |
| 5 | 无锡金控启源投资管理有限公司-江苏中德服贸产业投资基金(有限合伙) | 500,000 | 0 | 500,000 | 4.5685% | 0       | 500,000 | 0 | 0 |
| 6 | 盐城经济技术开发区东方金泰高新技术创投基金(有限合伙)       | 465,627 | 0 | 465,627 | 4.2545% | 465,627 | 0       | 0 | 0 |
| 7 | 青岛财通汇富股权投资基金中心(有限合伙)              | 453,378 | 0 | 453,378 | 4.1425% | 453,378 | 0       | 0 | 0 |
| 8 | 江西裕润立达股权投资管理有限公司                  | 441,807 | 0 | 441,807 | 4.0368% | 441,807 | 0       | 0 | 0 |

|           |                                                                           |           |   |           |          |           |         |   |   |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------|-----------|---|-----------|----------|-----------|---------|---|---|
|           | 一深圳立<br>达新能源<br>和先进制<br>造创业投<br>资合伙企<br>业（有限<br>合伙）                       |           |   |           |          |           |         |   |   |
| 9         | 昆山瀚漾<br>投资企业<br>（有限合<br>伙）一惠<br>泉双禹<br>（苏州）<br>股权投资<br>合伙企业<br>（有限合<br>伙） | 333,333   | 0 | 333,333   | 3.0457%  | 0         | 333,333 | 0 | 0 |
| 10        | 江苏中小<br>企业发展<br>基金（有<br>限合伙）                                              | 291,017   | 0 | 291,017   | 2.6590%  | 291,017   | 0       | 0 | 0 |
| <b>合计</b> |                                                                           | 9,409,673 | — | 9,409,673 | 85.9767% | 8,576,340 | 833,333 | 0 | 0 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

无锡高投毅达太湖人才成长创业投资合伙企业（有限合伙）和江苏中小企业发展基金（有限合伙）为受江苏毅达股权投资基金管理有限公司控制下的两家企业，存在关联关系。其他股东间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名           | 职务              | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|--------------|-----------------|----|----------|------------|------------|----------|------|----------|------------|
|              |                 |    |          | 起始日期       | 终止日期       |          |      |          |            |
| LI DAMING    | 董事长、总经理         | 男  | 1969年6月  | 2022年7月24日 | 2025年7月23日 | -        | -    | -        | -          |
| SHAO PEISHEN | 董事、副总经理         | 男  | 1969年2月  | 2022年7月24日 | 2025年7月23日 | -        | -    | -        | -          |
| 陶晨扬          | 董事、副总经理         | 男  | 1968年2月  | 2022年7月24日 | 2025年7月23日 | -        | -    | -        | -          |
| 袁亚光          | 董事              | 男  | 1987年10月 | 2022年7月24日 | 2025年7月23日 | -        | -    | -        | -          |
| 张孝凯          | 董事              | 男  | 1986年10月 | 2022年7月24日 | 2025年7月23日 | -        | -    | -        | -          |
| 原利超          | 监事              | 男  | 1987年2月  | 2022年7月24日 | 2025年7月23日 | -        | -    | -        | -          |
| 杨春晖          | 监事              | 男  | 1991年5月  | 2022年7月24日 | 2025年7月23日 | -        | -    | -        | -          |
| 聂鑫           | 董事会秘书、副总经理、财务总监 | 女  | 1984年12月 | 2022年7月24日 | 2025年7月23日 | 38,895   | 0    | 38,895   | 0.3554%    |
| 孙涛           | 职工监事            | 男  | 1986年9月  | 2024年1月9日  | 2025年7月23日 | -        | -    | -        | -          |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员无关联关系。

## （二） 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务       | 变动类型 | 期末职务            | 变动原因 |
|----|------------|------|-----------------|------|
| 聂鑫 | 董事会秘书、财务总监 | 新任   | 副总经理、董事会秘书、财务总监 | 职位调整 |

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

聂鑫，女，1984年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于英国南安普顿大学。2014年10月至2016年11月任潍柴动力股份有限公司会计；2016年11月至2017年6月任林德液压（中国）有限公司财务总监；2017年8月至2022年6月任卓品智能财务经理；2022年7月至今，担任卓品智能董事会秘书兼财务总监。

## （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 34   | 39   |
| 生产人员    | 16   | 12   |
| 销售人员    | 15   | 18   |
| 技术研发人员  | 190  | 202  |
| 员工总计    | 255  | 271  |

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------|------|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                 |                  |
| 货币资金        | 五、1  | 22,883,205.55   | 24,726,566.53    |
| 结算备付金       |      |                 |                  |
| 拆出资金        |      |                 |                  |
| 交易性金融资产     |      |                 |                  |
| 衍生金融资产      |      |                 |                  |
| 应收票据        | 五、2  | 4,049,238.13    | 1,809,548.75     |
| 应收账款        | 五、3  | 102,389,508.84  | 106,605,512.68   |
| 应收款项融资      | 五、4  | 3,411,261.96    | 2,181,995.34     |
| 预付款项        | 五、5  | 3,038,985.32    | 1,234,796.75     |
| 应收保费        |      |                 |                  |
| 应收分保账款      |      |                 |                  |
| 应收分保合同准备金   |      |                 |                  |
| 其他应收款       | 五、6  | 1,067,550.66    | 1,352,563.42     |
| 其中：应收利息     |      |                 |                  |
| 应收股利        |      |                 |                  |
| 买入返售金融资产    |      |                 |                  |
| 存货          | 五、7  | 90,820,599.16   | 83,736,988.04    |
| 其中：数据资源     |      |                 |                  |
| 合同资产        | 五、8  | 720,996.09      | 720,996.09       |
| 持有待售资产      |      |                 |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                 |                  |
| 其他流动资产      | 五、9  | 5,145,635.39    | 2,949,082.26     |
| 流动资产合计      |      | 233,526,981.10  | 225,318,049.86   |
| 非流动资产：      |      |                 |                  |
| 发放贷款及垫款     |      |                 |                  |
| 债权投资        |      |                 |                  |
| 其他债权投资      |      |                 |                  |
| 长期应收款       |      |                 |                  |
| 长期股权投资      | 五、10 | 22,177,749.82   | 22,300,569.69    |
| 其他权益工具投资    |      |                 |                  |
| 其他非流动金融资产   |      |                 |                  |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 投资性房地产         |      |                |                |
| 固定资产           | 五、11 | 6,392,225.48   | 6,983,924.18   |
| 在建工程           | 五、12 | 135,959,994.74 | 95,572,116.51  |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          | 五、13 | 921,459.15     | 1,351,659.37   |
| 无形资产           | 五、14 | 24,106,183.55  | 24,623,607.82  |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 开发支出           |      |                |                |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         | 五、15 | 1,391,520.54   | 1,655,986.72   |
| 递延所得税资产        | 五、16 | 39,085,492.17  | 36,357,184.57  |
| 其他非流动资产        | 五、17 | 570,830.75     | 319,710.56     |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 230,605,456.20 | 189,164,759.42 |
| <b>资产总计</b>    |      | 464,132,437.30 | 414,482,809.28 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           | 五、19 | 68,037,315.07  | 71,892,969.48  |
| 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           | 五、20 | 15,201,892.25  | 9,012,050.50   |
| 应付账款           | 五、21 | 103,133,027.43 | 113,223,157.02 |
| 预收款项           |      |                |                |
| 合同负债           | 五、22 | 5,330,196.92   | 5,031,762.97   |
| 卖出回购金融资产款      |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |      |                |                |
| 代理买卖证券款        |      |                |                |
| 代理承销证券款        |      |                |                |
| 应付职工薪酬         | 五、23 | 3,089,500.18   | 6,237,622.43   |
| 应交税费           | 五、24 | 324,667.46     | 1,050,305.65   |
| 其他应付款          | 五、25 | 8,489,953.78   | 2,143,094.84   |
| 其中：应付利息        |      |                |                |
| 应付股利           |      |                |                |
| 应付手续费及佣金       |      |                |                |
| 应付分保账款         |      |                |                |
| 持有待售负债         |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、26 | 3,256,618.07   | 668,598.45     |
| 其他流动负债         | 五、27 | 3,863,341.13   | 4,160,453.24   |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 210,726,512.29 | 213,420,014.58 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 保险合同准备金        |      |                |                |

|                   |      |                |                |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 长期借款              | 五、28 | 84,839,835.79  | 25,033,641.95  |
| 应付债券              |      |                |                |
| 其中：优先股            |      |                |                |
| 永续债               |      |                |                |
| 租赁负债              | 五、29 | 374,079.41     | 653,656.36     |
| 长期应付款             |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |      |                |                |
| 预计负债              | 五、30 | 884,455.76     | 884,455.76     |
| 递延收益              | 五、31 | 187,500.00     | 210,000.00     |
| 递延所得税负债           |      |                |                |
| 其他非流动负债           |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | 86,285,870.96  | 26,781,754.07  |
| <b>负债合计</b>       |      | 297,012,383.25 | 240,201,768.65 |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                |                |
| 股本                | 五、32 | 10,944,444.00  | 10,944,444.00  |
| 其他权益工具            |      |                |                |
| 其中：优先股            |      |                |                |
| 永续债               |      |                |                |
| 资本公积              | 五、33 | 227,672,915.27 | 227,672,915.27 |
| 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             | 五、34 | -72,677,437.68 | -64,336,318.64 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 165,939,921.59 | 174,281,040.63 |
| 少数股东权益            |      | 1,180,132.46   |                |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 167,120,054.05 | 174,281,040.63 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | 464,132,437.30 | 414,482,809.28 |

法定代表人：LI DAMING
 主管会计工作负责人：聂鑫
 会计机构负责人：唐燕萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------------|------|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                 |                  |
| 货币资金         |      | 14,108,553.67   | 13,008,336.84    |
| 交易性金融资产      |      |                 |                  |
| 衍生金融资产       |      |                 |                  |
| 应收票据         |      | 2,316,122.48    | 1,742,428.75     |
| 应收账款         | 十四、1 | 109,957,107.05  | 117,697,480.03   |
| 应收款项融资       |      | 2,410,266.26    | 2,181,995.34     |
| 预付款项         |      | 1,121,627.53    | 1,080,293.60     |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 其他应收款          | 十四、2 | 4,570,767.67   | 3,799,029.71   |
| 其中：应收利息        |      |                |                |
| 应收股利           |      |                |                |
| 买入返售金融资产       |      |                |                |
| 存货             |      | 63,976,820.12  | 64,426,960.90  |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 合同资产           |      | 109,666.34     | 109,666.34     |
| 持有待售资产         |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                |                |
| 其他流动资产         |      | 4,308,134.79   | 1,948,548.55   |
| <b>流动资产合计</b>  |      | 202,879,065.91 | 205,994,740.06 |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                |                |
| 债权投资           |      |                |                |
| 其他债权投资         |      |                |                |
| 长期应收款          |      |                |                |
| 长期股权投资         | 十四、3 | 44,577,749.82  | 43,300,569.69  |
| 其他权益工具投资       |      |                |                |
| 其他非流动金融资产      |      |                |                |
| 投资性房地产         |      |                |                |
| 固定资产           |      | 1,949,197.38   | 2,439,643.98   |
| 在建工程           |      | 135,959,994.74 | 95,572,116.51  |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          |      | 111,144.19     | 291,020.26     |
| 无形资产           |      | 24,008,094.95  | 24,519,940.55  |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 开发支出           |      |                |                |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         |      | 589,297.86     | 574,964.49     |
| 递延所得税资产        |      | 32,665,891.40  | 30,953,583.86  |
| 其他非流动资产        |      | 570,830.75     | 178,014.52     |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 240,432,201.09 | 197,829,853.86 |
| <b>资产总计</b>    |      | 443,311,267.00 | 403,824,593.92 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           |      | 48,037,315.07  | 55,050,202.77  |
| 交易性金融负债        |      |                |                |
| 衍生金融负债         |      |                |                |
| 应付票据           |      | 15,201,892.25  | 9,012,050.50   |
| 应付账款           |      | 91,837,050.60  | 110,910,967.73 |
| 预收款项           |      |                |                |
| 合同负债           |      | 4,366,903.11   | 4,090,979.16   |
| 卖出回购金融资产款      |      |                |                |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 应付职工薪酬            |  | 1,782,766.45   | 3,284,937.00   |
| 应交税费              |  | 185,935.53     | 216,943.33     |
| 其他应付款             |  | 8,479,950.00   | 2,170,774.23   |
| 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       |  | 2,764,509.52   | 120,301.33     |
| 其他流动负债            |  | 1,780,573.91   | 2,042,542.38   |
| <b>流动负债合计</b>     |  | 174,436,896.44 | 186,899,698.43 |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                |                |
| 长期借款              |  | 84,839,835.79  | 25,033,641.95  |
| 应付债券              |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 租赁负债              |  |                | 57,171.47      |
| 长期应付款             |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |  |                |                |
| 预计负债              |  | 660,106.21     | 660,106.21     |
| 递延收益              |  | 187,500.00     | 210,000.00     |
| 递延所得税负债           |  |                |                |
| 其他非流动负债           |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 85,687,442.00  | 25,960,919.63  |
| <b>负债合计</b>       |  | 260,124,338.44 | 212,860,618.06 |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 股本                |  | 10,944,444.00  | 10,944,444.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 227,672,915.27 | 227,672,915.27 |
| 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             |  | -55,430,430.71 | -47,653,383.41 |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 183,186,928.56 | 190,963,975.86 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 443,311,267.00 | 403,824,593.92 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月   |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | 62,647,836.58  | 42,238,010.03  |
| 其中：营业收入                       | 五、35 | 62,647,836.58  | 42,238,010.03  |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 74,278,296.30  | 56,771,846.74  |
| 其中：营业成本                       | 五、35 | 47,582,110.02  | 30,039,869.63  |
| 利息支出                          |      |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |      |                |                |
| 退保金                           |      |                |                |
| 赔付支出净额                        |      |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                |                |
| 保单红利支出                        |      |                |                |
| 分保费用                          |      |                |                |
| 税金及附加                         | 五、36 | 75,805.83      | 41,401.28      |
| 销售费用                          | 五、37 | 5,288,446.66   | 5,264,600.25   |
| 管理费用                          | 五、38 | 9,450,499.83   | 8,308,307.33   |
| 研发费用                          | 五、39 | 10,669,588.54  | 12,142,703.03  |
| 财务费用                          | 五、40 | 1,211,845.42   | 974,965.22     |
| 其中：利息费用                       |      | 1,241,515.89   | 957,937.63     |
| 利息收入                          |      | 44,051.04      | 48,132.38      |
| 加：其他收益                        | 五、41 | 1,569,236.10   | 763,290.52     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、42 | -24,041.28     | -1,397,488.00  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五、43 |                | -11,200.61     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、44 | -1,083,255.90  | -230,792.81    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、45 | -262,803.34    | -832,910.02    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、46 | -68,202.04     | 21,094.24      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -11,499,526.18 | -16,221,843.39 |
| 加：营业外收入                       | 五、47 | 10,800.00      | 4,413.22       |
| 减：营业外支出                       | 五、48 | 568.00         | 153,623.00     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -11,489,294.18 | -16,371,053.17 |
| 减：所得税费用                       | 五、49 | -2,728,307.60  | -4,395,402.50  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -8,760,986.58  | -11,975,650.67 |

|                              |   |               |                |
|------------------------------|---|---------------|----------------|
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润            |   |               |                |
| （一）按经营持续性分类：                 | - | -             | -              |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   | -8,760,986.58 | -11,975,650.67 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   |               |                |
| （二）按所有权归属分类：                 | - | -             | -              |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |   | -419,867.54   |                |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |   | -8,341,119.04 | -11,975,650.67 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   |               |                |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |   |               |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |   |               |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |   |               |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |   |               |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |   |               |                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |   |               |                |
| （5）其他                        |   |               |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |   |               |                |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |   |               |                |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |   |               |                |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |   |               |                |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |   |               |                |
| （5）现金流量套期储备                  |   |               |                |
| （6）外币财务报表折算差额                |   |               |                |
| （7）其他                        |   |               |                |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |   |               |                |
| <b>七、综合收益总额</b>              |   | -8,760,986.58 | -11,975,650.67 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | -8,341,119.04 | -11,975,650.67 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |   | -419,867.54   |                |
| <b>八、每股收益：</b>               |   |               |                |
| （一）基本每股收益（元/股）               |   |               | -1.09          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |   |               | -1.09          |

法定代表人：LI DAMING

主管会计工作负责人：聂鑫

会计机构负责人：唐燕萍

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注   | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|--------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十四、4 | 45,856,095.91 | 26,331,236.06 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 36,738,035.01 | 19,444,234.63 |

|                               |      |               |                |
|-------------------------------|------|---------------|----------------|
| 税金及附加                         |      | 46,377.82     | 36,988.34      |
| 销售费用                          |      | 3,783,295.46  | 3,538,312.52   |
| 管理费用                          |      | 6,213,947.51  | 5,994,497.87   |
| 研发费用                          |      | 7,793,677.97  | 9,758,925.84   |
| 财务费用                          |      | 818,218.26    | 810,488.83     |
| 其中：利息费用                       |      | 883,284.46    | 832,885.02     |
| 利息收入                          |      | 77,560.61     | 44,708.33      |
| 加：其他收益                        |      | 1,028,364.55  | 451,284.06     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十四、5 | -64,617.68    | -1,360,229.85  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |               |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -663,802.77   | 219,070.56     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -193,890.78   | -832,910.02    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | -68,202.04    | 19,540.04      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -9,499,604.84 | -14,755,457.18 |
| 加：营业外收入                       |      | 10,800.00     | 4,413.22       |
| 减：营业外支出                       |      | 550.00        | 153,623.00     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -9,489,354.84 | -14,904,666.96 |
| 减：所得税费用                       |      | -1,712,307.54 | -3,347,537.79  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -7,777,047.30 | -11,557,129.17 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -7,777,047.30 | -11,557,129.17 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |               |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      |               |                |
| （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           |  |               |                |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | -7,777,047.30 | -11,557,129.17 |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |               |                |
| （一）基本每股收益（元/股）  |  |               |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）  |  |               |                |

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注   | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月   |
|-----------------------|------|---------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 62,610,006.18 | 31,658,165.46  |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |      |               |                |
| 向中央银行借款净增加额           |      |               |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |      |               |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |      |               |                |
| 收到再保险业务现金净额           |      |               |                |
| 保户储金及投资款净增加额          |      |               |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |      |               |                |
| 拆入资金净增加额              |      |               |                |
| 回购业务资金净增加额            |      |               |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |      |               |                |
| 收到的税费返还               |      | 187,174.39    | 398,331.72     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、50 | 12,246,926.45 | 1,982,218.97   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | 75,044,107.02 | 34,038,716.15  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 24,424,452.07 | 21,709,933.44  |
| 客户贷款及垫款净增加额           |      |               |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |      |               |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |      |               |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额     |      |               |                |
| 拆出资金净增加额              |      |               |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |      |               |                |
| 支付保单红利的现金             |      |               |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |      | 34,333,367.93 | 26,438,335.09  |
| 支付的各项税费               |      | 1,180,735.13  | 3,670,840.84   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五、50 | 9,113,494.69  | 5,312,343.92   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |      | 69,052,049.82 | 57,131,453.29  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |      | 5,992,057.20  | -23,092,737.14 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |      |               |                |
| 收回投资收到的现金             |      |               |                |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 取得投资收益收到的现金               |      | 108,264.31     | 376,620.34     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                | 5,863,653.89   |
| 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            | 五、50 | 32,100,000.00  | 74,850,000.00  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 32,208,264.31  | 81,090,274.23  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 66,732,359.73  | 5,782,857.22   |
| 投资支付的现金                   |      |                | 15,000,000.00  |
| 质押贷款净增加额                  |      |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、50 | 32,100,000.00  | 73,650,000.00  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 98,832,359.73  | 94,432,857.22  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -66,624,095.42 | -13,342,582.99 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 1,600,000.00   |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 1,600,000.00   |                |
| 取得借款收到的现金                 |      | 104,457,440.27 | 45,808,673.52  |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 106,057,440.27 | 45,808,673.52  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 45,823,030.72  | 40,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 1,252,664.52   | 1,277,865.99   |
| 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            | 五、50 | 443,911.01     | 652,974.70     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 47,519,606.25  | 41,930,840.69  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 58,537,834.02  | 3,877,832.83   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 12,893.39      | 7,232.83       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -2,081,310.81  | -32,550,254.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 24,726,566.53  | 63,276,846.77  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 22,645,255.72  | 30,726,592.30  |

法定代表人：LI DAMING

主管会计工作负责人：聂鑫

会计机构负责人：唐燕萍

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 55,389,436.32 | 24,972,821.02 |
| 收到的税费返还               |    |               | 35,122.10     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 14,087,969.66 | 12,291,214.81 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 69,477,405.98 | 37,299,157.93 |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 25,503,730.99  | 18,814,287.66  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 19,465,681.99  | 17,657,016.11  |
| 支付的各项税费                   |  | 313,545.21     | 3,535,707.47   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 9,983,758.67   | 17,294,138.52  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 55,266,716.86  | 57,301,149.76  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 14,210,689.12  | -20,001,991.83 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 67,687.91      | 355,740.91     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                | 5,863,653.89   |
| 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            |  | 24,600,000.00  | 69,300,000.00  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 24,667,687.91  | 75,519,394.80  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 66,385,610.20  | 5,217,233.22   |
| 投资支付的现金                   |  | 1,400,000.00   | 19,000,000.00  |
| 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            |  | 24,600,000.00  | 69,300,000.00  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 92,385,610.20  | 93,517,233.22  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -67,717,922.29 | -17,997,838.42 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 87,457,440.27  | 31,985,642.80  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 87,457,440.27  | 31,985,642.80  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 32,000,000.00  | 25,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 892,966.63     | 913,826.72     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 193,236.00     | 386,946.00     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 33,086,202.63  | 26,300,772.72  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 54,371,237.64  | 5,684,870.08   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -1,737.47      | 254.94         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 862,267.00     | -32,314,705.23 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 13,008,336.84  | 60,914,030.67  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 13,870,603.84  | 28,599,325.44  |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

17. 参见下文第五、30. 预计负债。

## （二） 财务报表项目附注

### 卓品智能科技无锡股份有限公司

#### 财务报表附注

2025 年度 1-6 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司的基本情况

卓品智能科技无锡股份有限公司（以下简称本公司或公司）系自然人刘钊、聂鑫共同出资设立的有限责任公司，2017 年 8 月 16 日在无锡市行政审批局登记成立，设立时注册资本 500.00 万元。经历数次股权变更，截至 2022 年 4 月 30 日，公司注册资本为 964.145131 万元。

根据本公司 2022 年 7 月 9 日的股东会决议、发起人协议、股东大会决议及章程的规定，本公司整体变更为股份有限公司，由公司全体股东以其拥有的公司截至 2022 年 4 月 30 日（改制基准日）止经审计的净资产 154,115,512.47 元按照 15.4116:1 比例折合股本 1,000.00 万股（每股面值 1.00 元），其余计入资本公积，公司注册资本变更为 1,000.00 万元。上述出资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 7 月 24 日出具容诚验字[2022]214Z0004 号验资报告予以验证。无锡市行政审批局于 2022 年 7 月 26 日换发了统一社会信用代码为 91320214MA1Q3GY417 的《营业执照》。

根据本公司 2023 年第二次及第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司（股转函[2023] 1273 号文）的核准，贵公司向江苏中德服贸产业投资基金（有限合伙）、惠泉双禺（苏州）股权投资合伙企业（有限合伙）以及昆山双睿启航创业投资合伙企业（有限合伙）发行人民币普通股股票 944,444.00 股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 944,444.00 元，变更后的注册资本为人民币 10,944,444.00 元。上述出资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 8 月 14 日容诚验字[2023]214Z0009 号验资报告予以验证。无锡市行政审批局于 2023 年 10 月 12 日换发了统一社会信用代码为 91320214MA1Q3GY417 的《营业执照》。

本公司注册地址为无锡市新吴区菱湖大道 228 号天安智慧城 2-1205，法定代表人 LI

DAMING。

本公司所处行业属于软件和信息技术服务业，主营业务包括电控软硬件系统和相关设备的技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务、生产和销售。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1. 编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

### **2. 持续经营**

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## **三、重要会计政策及会计估计**

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### **1. 遵循企业会计准则的声明**

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

### **2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的会计期间自 2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 6 月 30 日止。

### **3. 营业周期**

本公司正常营业周期为一年。

### **4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目                | 重要性标准                               |
|--------------------|-------------------------------------|
| 重要的在建工程            | 期初期末余额或增减变动发生额大于 60 万元              |
| 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项 | 期末余额大于 70 万元                        |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款    | 期末余额大于 70 万元                        |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债    | 期末余额大于 70 万元                        |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款   | 期末余额大于 70 万元                        |
| 收到或支付的重要的投资活动有关的现金 | 期末余额大于 70 万元                        |
| 重要的非全资子公司          | 资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 10% |

## 6. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素:一是投资方拥有对被投资方的权力,二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报,三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时,表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等),结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注:有时也称为特殊目的主体)。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策和会计期间,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **（3）合并抵销中的特殊考虑**

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

## **7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### **（1）共同经营**

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### **（2）合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **9. 外币业务**

### **（1）外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

## **10. 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **（1）金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## **（2）金融资产的分类与计量**

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值

产生的利得或损失，均计入当期损益。

## ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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：本公司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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

## ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **（3）金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

报告期内，本公司金融负债为以摊余成本计量的金融负债，初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（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。

#### **（4）金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

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

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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确

认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收员工备用金

其他应收款组合 3 应收其他款

其他应收款组合 4 应收合并范围内关联方往来款

其他应收款组合 5 应收利息

其他应收款组合 6 应收股利

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司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。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **（5）金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有

保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与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为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### **（6）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **（7）金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### **11. 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12. 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资、项目合同履约成本等。

### （2）发出存货的计价方法

①原材料、库存商品、周转材料：本公司存货取得时按实际成本进行初始计量，原材料、库存商品、周转材料发出时采用加权平均法计价。

②项目合同履约成本：按照单个项目为核算对象归集成本，包括人工薪酬成本、其他直接成本及其他间接成本等。项目完工且成果交付验收合格时确认收入，同时结转该项目成本。

### **（3）存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③成果尚未交付验收合格的项目合同履约成本存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础，存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。对于客户存在经营困难等情形，导致相关合同款项存在难以收回的情形下，以该合同预收的款项减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额作为可变现净值。

④存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

⑤资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **（5）周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **13. 合同资产及合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### **14. 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## **15. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表

决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## **（2）初始投资成本确定**

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作为投资成本。初始投资成本包括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。

## **（3）后续计量及损益确认方法**

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

### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交

易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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。

#### **（4）减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

### **16. 固定资产**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

#### **（1）确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### **（2）各类固定资产的折旧方法**

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类 别  | 折旧方法  | 折旧年限（年）    | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|------|-------|------------|--------|------------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 5.00-10.00 | 5.00   | 9.50-19.00 |

| 类 别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 运输设备    | 年限平均法 | 4.00    | 5.00   | 23.75   |
| 办公设备    | 年限平均法 | 5.00    | 5.00   | 19.00   |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3.00    | 5.00   | 31.67   |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 17. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 项目       | 转固标准和时点                                                                                                                                                      |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 房屋及建筑物   | （1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；（3）所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；（4）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，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。 |
| 需安装调试的设备 | （1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。                                                                  |

## 18. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

- ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目   | 预计使用寿命 | 依据    |
|-------|--------|-------|
| 土地使用权 | 50 年   | 法定使用权 |

| 项 目   | 预计使用寿命 | 依据                    |
|-------|--------|-----------------------|
| 计算机软件 | 10 年   | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## ②无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

## （3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入的材料费用、折旧与摊销费用、委托外部研究开发费用、检验及试验费用及其他研发部门发生的如办公费、差旅费等费用等。

## （4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## （4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **20. 长期资产减值**

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **21. 长期待摊费用**

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

## **22. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

### **（1）短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当

期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## ②职工福利费

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

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

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

## （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 23. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

## **(2) 预计负债的计量方法**

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

## **24. 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付系以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，

则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **（6）股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### **25. 收入确认原则和计量方法**

#### **（1）一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未

来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### **（2）具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

#### **① 产品销售业务：**

公司产品销售业务的结算模式分为入库结算和领用结算。不同结算模式下，收入确认的具体方法如下：

##### **A. 入库结算**

在产品送达客户指定地点，经客户签收确认后确认销售收入的实现；

##### **B. 领用结算**

在产品送达客户指定地点，待客户领用后，取得领用确认单后确认销售收入的实现；

#### **② 研发服务及解决方案业务：**

在合同约定内容全部完成并满足客户需求，经客户组织验收并取得客户验收文件后确认收入。

## **26. 政府补助**

### **（1）政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### **（2）政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

### **（3）政府补助的会计处理**

#### **①与资产相关的政府补助**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

#### **②与收益相关的政府补助**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## **（2）递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

②合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，

但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ③以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### （4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 28. 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类 别    | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 直线法  | 租赁期限    | -      | 根据租赁期限分别计算 |

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### **（4）租赁变更的会计处理**

##### **①租赁变更作为一项单独租赁**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**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；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### **②租赁变更未作为一项单独租赁**

###### **A.本公司作为承租人**

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，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。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更

生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

#### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 29. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据   | 税率     |
|---------|--------|--------|
| 增值税     | 应税收入   | 6%、13% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%     |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3%     |
| 地方教育附加  | 应纳流转税额 | 2%     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15%    |

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 卓云智能科技无锡有限公司   | 25%   |
| 吉卓智能科技（无锡）有限公司 | 25%   |

2. 税收优惠

本公司于 2019 年 11 月被认定为高新技术企业，有效期三年；于 2022 年 12 月重新被认定为高新技术企业，有效期三年，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，报告期减按 15% 的税率计征企业所得税。

子公司浙江科瑞信电子科技有限公司于 2022 年 12 月被认定为高新技术企业，有效期三年，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，报告期减按 15% 的税率计征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

| 项 目  | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 库存现金 | 60,095.60       | 28,495.60        |

| 项 目    | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 银行存款   | 22,585,160.12   | 24,698,070.93    |
| 其他货币资金 | 237,949.83      |                  |
| 合 计    | 22,883,205.55   | 24,726,566.53    |

## 2. 应收票据

### (1) 分类列示

| 种 类    | 2025 年 6 月 30 日 |      |              | 2024 年 12 月 31 日 |      |              |
|--------|-----------------|------|--------------|------------------|------|--------------|
|        | 账面余额            | 坏账准备 | 账面价值         | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值         |
| 银行承兑汇票 | 4,049,238.13    |      | 4,049,238.13 | 1,809,548.75     |      | 1,809,548.75 |

### (2) 期末不存在已质押的应收票据

### (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 项 目    | 终止确认金额 | 未终止确认金额      |
|--------|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 |        | 1,759,680.78 |

## 3. 应收账款

### (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 1 年以内   | 75,293,762.24   | 76,533,172.99    |
| 1 至 2 年 | 20,880,195.61   | 30,478,835.91    |
| 2 至 3 年 | 17,549,252.74   | 9,828,948.96     |
| 3 至 4 年 |                 | 30,000.00        |
| 小 计     | 113,723,210.59  | 116,870,957.86   |
| 减：坏账准备  | 11,333,701.75   | 10,265,445.18    |
| 合 计     | 102,389,508.84  | 106,605,512.68   |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别         | 2025 年 6 月 30 日 |        |               |         |                |
|-------------|-----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|             | 账面余额            |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|             | 金额              | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备   | 308,883.20      | 0.27   | 308,883.20    | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备   | 113,414,327.39  | 99.73  | 11,024,818.55 | 9.72    | 102,389,508.84 |
| 组合 2 应收其他客户 | 113,414,327.39  | 100.00 | 11,024,818.55 | 9.72    | 102,389,508.84 |
| 合 计         | 113,723,210.59  | 100.00 | 11,333,701.75 | 9.97    | 102,389,508.84 |

(续上表)

| 类 别         | 2024 年 12 月 31 日 |        |               |          |                |
|-------------|------------------|--------|---------------|----------|----------------|
|             | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|             | 金额               | 比例(%)  | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备   | 618,883.20       | 0.53   | 618,883.20    | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备   | 116,252,074.66   | 99.47  | 9,646,561.98  | 8.30     | 106,605,512.68 |
| 组合 2 应收其他客户 | 116,252,074.66   | 99.47  | 9,646,561.98  | 8.30     | 106,605,512.68 |
| 合计          | 116,870,957.86   | 100.00 | 10,265,445.18 | 8.78     | 106,605,512.68 |

坏账准备计提的具体说明：

①于 2025 年 6 月 30 日，按单项计提坏账准备的说明

| 名 称          | 2025 年 6 月 30 日 |            |          |        |
|--------------|-----------------|------------|----------|--------|
|              | 账面余额            | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 江苏和正特种装备有限公司 | 200,000.00      | 200,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 江苏火星石科技有限公司  | 108,883.20      | 108,883.20 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计           | 308,883.20      | 308,883.20 | 100.00   |        |

②于 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 2025 年 6 月 30 日 |               |          | 2024 年 12 月 31 日 |              |          |
|-------|-----------------|---------------|----------|------------------|--------------|----------|
|       | 账面余额            | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 75,293,762.24   | 3,764,688.12  | 5.00     | 76,533,172.99    | 3,826,658.66 | 5.00     |
| 1-2 年 | 20,880,195.61   | 2,088,019.56  | 10.00    | 30,478,835.91    | 3,047,883.59 | 10.00    |
| 2-3 年 | 17,240,369.54   | 5,172,110.87  | 30.00    | 9,240,065.76     | 2,772,019.73 | 30.00    |
| 合计    | 113,414,327.39  | 11,024,818.55 | 9.72     | 116,252,074.66   | 9,646,561.98 | 8.30     |

(3) 本期坏账准备的变动情况

| 类 别  | 2024 年 12 月 31 日 | 本期变动金额       |            |           |      | 2025 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|--------------|------------|-----------|------|-----------------|
|      |                  | 计提           | 收回或转回      | 转销或核销     | 其他变动 |                 |
| 单项计提 | 618,883.20       |              | 280,000.00 | 30,000.00 |      | 308,883.20      |
| 组合计提 | 9,646,561.98     | 1,378,256.57 |            |           |      | 11,024,818.55   |
| 合计   | 10,265,445.18    | 1,378,256.57 | 280,000.00 | 30,000.00 |      | 11,333,701.75   |

(4) 本期收回或转回的应收账款情况

| 项 目          | 收回或转回金额    |
|--------------|------------|
| 江苏和正特种装备有限公司 | 40,000.00  |
| 江苏瑞信科技有限公司   | 240,000.00 |
| 合 计          | 280,000.00 |

(5) 本期实际核销的应收账款情况

| 项 目          | 核销金额      |
|--------------|-----------|
| 成都威特电喷有限责任公司 | 30,000.00 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 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 |
|------|---------------|------------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 客户一  | 19,000,909.07 | 62,455.64  | 19,063,364.71 | 16.65                   | 4,658,307.05          |
| 客户二  | 8,300,800.00  |            | 8,300,800.00  | 7.25                    | 415,040.00            |
| 客户三  | 7,609,561.27  | 600,000.00 | 8,209,561.27  | 7.17                    | 410,478.06            |
| 客户四  | 8,178,554.50  |            | 8,178,554.50  | 7.14                    | 817,606.85            |
| 客户五  | 7,393,806.29  |            | 7,393,806.29  | 6.46                    | 369,690.31            |
| 合计   | 50,483,631.13 | 662,455.64 | 51,146,086.77 | 44.67                   | 6,671,122.27          |

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

| 项 目  | 2025 年 6 月 30 日公允价值 | 2024 年 12 月 31 日公允价值 |
|------|---------------------|----------------------|
| 应收票据 | 3,411,261.96        | 2,181,995.34         |

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 项 目    | 终止确认金额       | 未终止确认金额 |
|--------|--------------|---------|
| 银行承兑汇票 | 1,397,681.05 |         |

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 2025 年 6 月 30 日 |        | 2024 年 12 月 31 日 |        |
|---------|-----------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额              | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 2,588,959.18    | 85.19  | 458,112.45       | 37.10  |
| 1 至 2 年 | 450,026.14      | 14.81  | 121,267.50       | 9.82   |
| 2 至 3 年 |                 |        | 655,416.80       | 53.08  |
| 合计      | 3,038,985.32    | 100.00 | 1,234,796.75     | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称 | 2025 年 6 月 30 日余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|-------------------|--------------------|
| 供应商一 | 384,223.10        | 12.64              |
| 供应商二 | 300,000.00        | 9.87               |
| 供应商三 | 203,023.11        | 6.68               |

| 单位名称 | 2025 年 6 月 30 日余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|-------------------|--------------------|
| 供应商四 | 175,114.00        | 5.76               |
| 供应商五 | 132,197.44        | 4.35               |
| 合计   | 1,194,557.65      | 39.30              |

## 6. 其他应收款

### (1) 分类列示

| 项 目   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应收利息  |                 |                  |
| 应收股利  |                 |                  |
| 其他应收款 | 1,067,550.66    | 1,352,563.42     |
| 合计    | 1,067,550.66    | 1,352,563.42     |

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

| 账 龄     | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 1 年以内   | 590,905.40      | 937,580.10       |
| 1 至 2 年 | 334,634.27      | 278,809.02       |
| 2 至 3 年 | 98,750.02       | 87,276.85        |
| 3 至以上   | 99,447.85       | 120,085.00       |
| 小计      | 1,123,737.54    | 1,423,750.97     |
| 减：坏账准备  | 56,186.88       | 71,187.55        |
| 合计      | 1,067,550.66    | 1,352,563.42     |

#### ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 员工备用金  | 149,032.75      | 81,315.53        |
| 押金和保证金 | 948,238.03      | 733,289.87       |
| 其他往来款项 | 26,466.76       | 609,145.57       |
| 小计     | 1,123,737.54    | 1,423,750.97     |
| 减：坏账准备 | 56,186.88       | 71,187.55        |
| 合计     | 1,067,550.66    | 1,352,563.42     |

#### ③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段  | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         |
|------|--------------|-----------|--------------|
| 第一阶段 | 1,123,737.54 | 56,186.88 | 1,067,550.66 |

2025 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别              | 账面余额         | 计提比例<br>(%) | 坏账准备      | 账面价值         |
|------------------|--------------|-------------|-----------|--------------|
| 按组合计提坏账准备        | 1,123,737.54 | 5.00        | 56,186.88 | 1,067,550.66 |
| 其中：组合 1 应收押金和保证金 | 948,238.03   | 5.00        | 47,411.91 | 900,826.12   |
| 组合 2 应收员工备用金     | 149,032.75   | 5.00        | 7,451.63  | 141,581.12   |
| 组合 3 应收其他款       | 26,466.76    | 5.00        | 1,323.34  | 25,143.42    |

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段  | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         |
|------|--------------|-----------|--------------|
| 第一阶段 | 1,423,750.97 | 71,187.55 | 1,352,563.42 |

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别              | 账面余额         | 计提比例<br>(%) | 坏账准备      | 账面价值         |
|------------------|--------------|-------------|-----------|--------------|
| 按组合计提坏账准备        | 1,423,750.97 | 5.00        | 71,187.55 | 1,352,563.42 |
| 其中：组合 1 应收押金和保证金 | 733,289.87   | 5.00        | 36,664.49 | 696,625.38   |
| 组合 2 应收员工备用金     | 81,315.53    | 5.00        | 4,065.78  | 77,249.75    |
| 组合 3 应收其他款       | 609,145.57   | 5.00        | 30,457.28 | 578,688.29   |

④坏账准备的变动情况

| 类 别       | 2024 年 12<br>月 31 日 | 本期变动金额    |           |       |      | 2025 年 6<br>月 30 日 |
|-----------|---------------------|-----------|-----------|-------|------|--------------------|
|           |                     | 计提        | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |                    |
| 按组合计提坏账准备 | 71,187.55           | 10,636.87 | 25,637.54 |       |      | 56,186.88          |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                     | 款项的性质  | 2025 年 6 月<br>30 日余额 | 账龄    | 占其他应收<br>款期末余额<br>合计数的比<br>例(%) | 坏账准备     |
|--------------------------|--------|----------------------|-------|---------------------------------|----------|
| 无锡国家高新技术产业开发区（无锡市新吴区）财政局 | 押金、保证金 | 175,785.00           | 1-2 年 | 15.64                           | 8,789.25 |
| 无锡天安智慧城科技产业发展有限公司        | 押金、保证金 | 126,028.00           | 3 年以内 | 11.22                           | 6,301.40 |
| 浙江沐光数字科技有限公司             | 押金、保证金 | 100,000.00           | 1 年以内 | 8.90                            | 5,000.00 |
| 太原科技大学                   | 押金、保证金 | 59,600.00            | 1-2 年 | 5.30                            | 2,980.00 |
| 无锡软件产业发展有限公司             | 押金、保证金 | 31,500.00            | 3 年以上 | 2.80                            | 1,575.00 |

| 单位名称 | 款项的性质 | 2025 年 6 月<br>30 日余额 | 账龄 | 占其他应收<br>款期末余额<br>合计数的比<br>例(%) | 坏账准备      |
|------|-------|----------------------|----|---------------------------------|-----------|
| 合计   |       | 492,913.00           |    | 43.86                           | 24,645.65 |

## 7. 存货

### (1) 存货分类

| 项 目    | 2025 年 6 月 30 日 |                   |               | 2024 年 12 月 31 日 |                   |               |
|--------|-----------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|---------------|
|        | 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    | 39,484,537.64   | 2,124,414.95      | 37,360,122.69 | 43,111,997.55    | 2,092,051.12      | 41,019,946.43 |
| 在产品    | 5,295,832.21    | 420,440.62        | 4,875,391.59  | 5,919,062.97     | 370,801.86        | 5,548,261.11  |
| 库存商品   | 19,203,752.66   | 961,653.57        | 18,242,099.09 | 17,608,925.12    | 1,077,007.92      | 16,531,917.20 |
| 合同履约成本 | 13,842,361.34   | 90,754.95         | 13,751,606.39 | 4,934,822.32     | 63,730.85         | 4,871,091.47  |
| 发出商品   | 1,743,639.46    |                   | 1,743,639.46  | 1,204,214.55     |                   | 1,204,214.55  |
| 委托加工物资 | 15,240,763.30   | 393,023.36        | 14,847,739.94 | 14,981,502.70    | 419,945.42        | 14,561,557.28 |
| 合计     | 94,810,886.61   | 3,990,287.45      | 90,820,599.16 | 87,760,525.21    | 4,023,537.17      | 83,736,988.04 |

### (2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

| 项 目    | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加金额     |    | 本期减少金额     |    | 2025 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|------------|----|------------|----|-----------------|
|        |                  | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |                 |
| 原材料    | 2,092,051.12     | 32,495.90  |    | 132.07     |    | 2,124,414.95    |
| 在产品    | 370,801.86       | 49,638.76  |    |            |    | 420,440.62      |
| 库存商品   | 1,077,007.92     | 152,766.38 |    | 268,120.73 |    | 961,653.57      |
| 委托加工物资 | 419,945.42       | 878.20     |    | 27,800.26  |    | 393,023.36      |
| 合同履约成本 | 63,730.85        | 27,024.10  |    |            |    | 90,754.95       |
| 合计     | 4,023,537.17     | 262,803.34 |    | 296,053.06 |    | 3,990,287.45    |

## 8. 合同资产

### (1) 合同资产情况

| 项 目     | 2025 年 6 月 30 日 |           |            | 2024 年 12 月 31 日 |           |            |
|---------|-----------------|-----------|------------|------------------|-----------|------------|
|         | 账面余额            | 减值准备      | 账面价值       | 账面余额             | 减值准备      | 账面价值       |
| 未到期的质保金 | 764,045.14      | 43,049.05 | 720,996.09 | 764,045.14       | 43,049.05 | 720,996.09 |

### (2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

| 类 别        | 2025 年 6 月 30 日 |        |           |                         |            |
|------------|-----------------|--------|-----------|-------------------------|------------|
|            | 账面余额            |        | 减值准备      |                         | 账面价值       |
|            | 金额              | 比例(%)  | 金额        | 整个存续期<br>预期信用损<br>失率(%) |            |
| 按组合计提减值准备  | 764,045.14      | 100.00 | 43,049.05 | 5.63                    | 720,996.09 |
| 其中：未到期的质保金 | 764,045.14      | 100.00 | 43,049.05 | 5.63                    | 720,996.09 |

（续上表）

| 类 别        | 2024 年 12 月 31 日 |        |           |                         |            |
|------------|------------------|--------|-----------|-------------------------|------------|
|            | 账面余额             |        | 减值准备      |                         | 账面价值       |
|            | 金额               | 比例(%)  | 金额        | 整个存续期<br>预期信用损<br>失率(%) |            |
| 按组合计提减值准备  | 764,045.14       | 100.00 | 43,049.05 | 5.63                    | 720,996.09 |
| 其中：未到期的质保金 | 764,045.14       | 100.00 | 43,049.05 | 5.63                    | 720,996.09 |

（3）合同资产减值准备变动情况

| 项 目       | 2024 年 12 月<br>31 日 | 本期变动金额 |      |         |      | 2025 年 6<br>月 30 日 |
|-----------|---------------------|--------|------|---------|------|--------------------|
|           |                     | 本期计提   | 本期转回 | 本期转销/核销 | 其他变动 |                    |
| 按组合计提减值准备 | 43,049.05           |        |      |         |      | 43,049.05          |

9. 其他流动资产

| 项 目        | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 增值税借方余额重分类 | 4,596,699.35    | 2,469,367.32     |
| 待摊费用       | 548,936.04      | 479,714.94       |
| 合计         | 5,145,635.39    | 2,949,082.26     |

10. 长期股权投资

（1）长期股权投资情况

| 项 目        | 2025 年 6 月 30 日 |      |               | 2024 年 12 月 31 日 |      |               |
|------------|-----------------|------|---------------|------------------|------|---------------|
|            | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值          |
| 对联营、合营企业投资 | 22,177,749.82   |      | 22,177,749.82 | 22,300,569.69    |      | 22,300,569.69 |

（2）对联营、合营企业投资

| 投资单位   | 2024 年 12 月<br>31 日 | 本期增减变动 |      |                 |              |            |
|--------|---------------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|
|        |                     | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合收<br>益调整 | 其他权益变<br>动 |
| 一、合营企业 |                     |        |      |                 |              |            |

| 投资单位         | 2024 年 12 月<br>31 日 | 本期增减变动 |      |                 |              |            |
|--------------|---------------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|
|              |                     | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合收<br>益调整 | 其他权益变<br>动 |
| 康卓电子（无锡）有限公司 | 22,300,569.69       |        |      | -122,819.87     |              |            |

（续上表）

| 投资单位         | 本期增减变动          |            |    | 2025 年 6 月 30<br>日 | 2025 年 6 月 30<br>日减值准备余<br>额 |
|--------------|-----------------|------------|----|--------------------|------------------------------|
|              | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值准<br>备 | 其他 |                    |                              |
| 一、合营企业       |                 |            |    |                    |                              |
| 康卓电子（无锡）有限公司 |                 |            |    | 22,177,749.82      |                              |

说明：长期股权投资的减值测试情况：期末本公司长期股权投资未发生减值情况，无需计提减值准备。

## 11. 固定资产

### （1）分类列示

| 项 目    | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 固定资产   | 6,392,225.48    | 6,983,924.18     |
| 固定资产清理 |                 |                  |
| 合计     | 6,392,225.48    | 6,983,924.18     |

### （2）固定资产

| 项 目                | 机器设备         | 运输设备       | 办公设备       | 电子及其他设备      | 合计            |
|--------------------|--------------|------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：            |              |            |            |              |               |
| 1.2024 年 12 月 31 日 | 8,780,760.11 | 761,703.77 | 609,017.90 | 8,068,293.93 | 18,219,775.71 |
| 2.本期增加金额           |              |            | 162,753.39 | 547,889.61   | 710,643.00    |
| （1）购置              |              |            | 162,753.39 | 547,889.61   | 710,643.00    |
| （2）在建工程转入          |              |            |            |              |               |
| 3.本期减少金额           |              |            |            | 240,552.19   | 240,552.19    |
| （1）处置或报废           |              |            |            | 240,552.19   | 240,552.19    |
| 4.2025 年 6 月 30 日  | 8,780,760.11 | 761,703.77 | 771,771.29 | 8,375,631.35 | 18,689,866.52 |
| 二、累计折旧             |              |            |            |              |               |
| 1.2024 年 12 月 31 日 | 4,387,103.89 | 557,306.17 | 423,491.39 | 5,867,950.08 | 11,235,851.53 |
| 2.本期增加金额           | 319,236.94   | 71,118.49  | 46,679.76  | 779,018.30   | 1,216,053.49  |
| （1）计提              | 319,236.94   | 71,118.49  | 46,679.76  | 779,018.30   | 1,216,053.49  |
| 3.本期减少金额           |              |            |            | 154,263.98   | 154,263.98    |

| 项 目                    | 机器设备         | 运输设备       | 办公设备       | 电子及其他设备      | 合计            |
|------------------------|--------------|------------|------------|--------------|---------------|
| (1) 处置或报废              |              |            |            | 154,263.98   | 154,263.98    |
| 4.2025 年 6 月 30 日      | 4,706,340.83 | 628,424.66 | 470,171.15 | 6,492,704.40 | 12,297,641.04 |
| 三、减值准备                 |              |            |            |              |               |
| 四、固定资产账面价值             |              |            |            |              |               |
| 1.2025 年 6 月 30 日账面价值  | 4,074,419.28 | 133,279.11 | 301,600.14 | 1,882,926.95 | 6,392,225.48  |
| 2.2024 年 12 月 31 日账面价值 | 4,393,656.22 | 204,397.60 | 185,526.51 | 2,200,343.85 | 6,983,924.18  |

## 12. 在建工程

### (1) 分类列示

| 项 目  | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 在建工程 | 135,959,994.74  | 95,572,116.51    |
| 工程物资 |                 |                  |
| 合计   | 135,959,994.74  | 95,572,116.51    |

### (2) 在建工程

#### ①在建工程情况

| 项 目     | 2025 年 6 月 30 日 |      |                | 2024 年 12 月 31 日 |      |               |
|---------|-----------------|------|----------------|------------------|------|---------------|
|         | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值          |
| 外购在开发软件 | 207,891.51      |      | 207,891.51     | 172,641.51       |      | 172,641.51    |
| 总部基地工程  | 135,752,103.23  |      | 135,752,103.23 | 95,399,475.00    |      | 95,399,475.00 |
| 合计      | 135,959,994.74  |      | 135,959,994.74 | 95,572,116.51    |      | 95,572,116.51 |

#### ②重要在建工程项目变动情况

| 项目名称   | 预算数            | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加金额        | 本期转固 | 本期其他减少金额 | 2025 年 6 月 30 日 |
|--------|----------------|------------------|---------------|------|----------|-----------------|
| 总部基地工程 | 220,000,000.00 | 95,399,475.00    | 40,352,628.23 |      |          | 135,752,103.23  |

(续上表)

| 项目名称   | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度  | 利息资本化累计金额    | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|--------|----------------|-------|--------------|--------------|-------------|------|
| 总部基地工程 | 62.00          | 62.00 | 1,414,583.10 | 987,990.90   | 3.50-4.00   | 银行借款 |

#### ③在建工程的减值测试情况

期末本公司在建工程未发生减值情况，无需计提减值准备。

## 13. 使用权资产

| 项 目                    | 房屋及建筑物       |
|------------------------|--------------|
| 一、账面原值：                |              |
| 1.2024 年 12 月 31 日     | 2,626,801.91 |
| 2.本期增加金额               |              |
| 3.本期减少金额               |              |
| 4.2025 年 6 月 30 日      | 2,626,801.91 |
| 二、累计折旧                 |              |
| 1.2024 年 12 月 31 日     | 1,275,142.54 |
| 2.本期增加金额               | 430,200.22   |
| 3.本期减少金额               |              |
| 4.2025 年 6 月 30 日      | 1,705,342.76 |
| 三、减值准备                 |              |
| 四、账面价值                 |              |
| 1.2025 年 6 月 30 日账面价值  | 921,459.15   |
| 2.2024 年 12 月 31 日账面价值 | 1,351,659.37 |

#### 14. 无形资产

| 项 目                    | 计算机软件        | 土地使用权         | 合计            |
|------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值                 |              |               |               |
| 1.2024 年 12 月 31 日     | 6,292,758.65 | 20,996,736.91 | 27,289,495.56 |
| 2.本期增加金额               | 10,287.61    |               | 10,287.61     |
| （1）购置                  | 10,287.61    |               | 10,287.61     |
| 3.本期减少金额               |              |               |               |
| （1）处置                  |              |               |               |
| 4.2025 年 6 月 30 日      | 6,303,046.26 | 20,996,736.91 | 27,299,783.17 |
| 二、累计摊销                 |              |               |               |
| 1.2024 年 12 月 31 日     | 2,259,295.89 | 406,591.85    | 2,665,887.74  |
| 2.本期增加金额               | 317,250.43   | 210,461.45    | 527,711.88    |
| （1）计提                  | 317,250.43   | 210,461.45    | 527,711.88    |
| 3.本期减少金额               |              |               |               |
| （1）处置                  |              |               |               |
| 4.2025 年 6 月 30 日      | 2,576,546.32 | 617,053.30    | 3,193,599.62  |
| 三、减值准备                 |              |               |               |
| 四、账面价值                 |              |               |               |
| 1.2025 年 6 月 30 日账面价值  | 3,726,499.94 | 20,379,683.61 | 24,106,183.55 |
| 2.2024 年 12 月 31 日账面价值 | 4,033,462.76 | 20,590,145.06 | 24,623,607.82 |

#### 15. 长期待摊费用

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少       |      | 2025 年 6 月 30 日 |
|-----|------------------|------|------------|------|-----------------|
|     |                  |      | 本期摊销       | 其他减少 |                 |
| 装修费 | 1,228,176.13     |      | 301,530.96 |      | 926,645.17      |

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少       |      | 2025 年 6 月 30 日 |
|-----|------------------|------------|------------|------|-----------------|
|     |                  |            | 本期摊销       | 其他减少 |                 |
| 模具费 | 321,958.57       | 148,053.09 | 87,923.20  |      | 382,088.46      |
| 软件费 | 105,852.02       | 29,504.95  | 52,570.06  |      | 82,786.91       |
| 合 计 | 1,655,986.72     | 177,558.04 | 442,024.22 |      | 1,391,520.54    |

## 16. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 2025 年 6 月 30 日 |               | 2024 年 12 月 31 日 |               |
|--------|-----------------|---------------|------------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异        | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产       |
| 可抵扣亏损  | 236,419,484.84  | 36,249,470.63 | 220,185,886.05   | 33,432,811.90 |
| 资产减值准备 | 4,033,336.50    | 605,218.00    | 4,066,586.22     | 610,205.45    |
| 信用减值准备 | 11,389,888.63   | 1,742,062.97  | 10,336,632.73    | 1,572,886.84  |
| 预计负债   | 2,954,073.72    | 451,916.79    | 4,358,957.72     | 714,097.88    |
| 租赁负债   | 979,451.05      | 146,917.65    | 1,322,254.81     | 203,957.08    |
| 递延收益   | 187,500.00      | 28,125.00     | 210,000.00       | 31,500.00     |
| 合计     | 255,963,734.74  | 39,223,711.04 | 240,480,317.53   | 36,565,459.15 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目   | 2025 年 6 月 30 日 |            | 2024 年 12 月 31 日 |            |
|-------|-----------------|------------|------------------|------------|
|       | 应纳税暂时性差异        | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债    |
| 使用权资产 | 921,459.15      | 138,218.87 | 1,351,659.37     | 208,274.58 |

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目     | 递延所得税资产和<br>负债于 2025 年 6<br>月 30 日互抵金额 | 抵销后递延所得税<br>资产或负债于<br>2025 年 6 月 30 日<br>余额 | 递延所得税资产和<br>负债于 2024 年 12<br>月 31 日互抵金额 | 抵销后递延所得税<br>资产或负债于<br>2024 年 12 月 31<br>日余额 |
|---------|----------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|
| 递延所得税资产 | 138,218.87                             | 39,085,492.17                               | 208,274.58                              | 36,357,184.57                               |
| 递延所得税负债 | 138,218.87                             |                                             | 208,274.58                              |                                             |

## 17. 其他非流动资产

| 项 目      | 2025 年 6 月 30 日 |      |            | 2024 年 12 月 31 日 |      |            |
|----------|-----------------|------|------------|------------------|------|------------|
|          | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值       |
| 预付工程及设备款 | 570,830.75      |      | 570,830.75 | 319,710.56       |      | 319,710.56 |

## 18. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目   | 2025 年 6 月 30 日 |               |       |           |
|-------|-----------------|---------------|-------|-----------|
|       | 账面余额            | 账面价值          | 受限类型  | 受限原因      |
| 货币资金  | 237,949.83      | 237,949.83    | 保证金   | 保函保证金     |
| 土地使用权 | 20,379,683.61   | 20,379,683.61 | 不动产质押 | 银行借款最高额抵押 |
| 合计    | 20,617,633.44   | 20,617,633.44 |       |           |

## 19. 短期借款

| 项 目      | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 质押借款     | 7,000,000.00    | 4,000,000.00     |
| 保证借款     | 47,000,000.00   | 53,823,030.72    |
| 信用借款     | 14,000,000.00   | 14,000,000.00    |
| 短期借款应付利息 | 37,315.07       | 69,938.76        |
| 合计       | 68,037,315.07   | 71,892,969.48    |

说明：期末无逾期未偿还的短期借款。

## 20. 应付票据

| 种 类    | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 15,201,892.25   | 9,012,050.50     |

## 21. 应付账款

| 项 目      | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 应付货款     | 51,673,073.49   | 36,084,380.20    |
| 应付费用款    | 6,221,997.30    | 4,505,298.26     |
| 应付设备及工程款 | 45,237,956.64   | 72,633,478.56    |
| 合计       | 103,133,027.43  | 113,223,157.02   |

说明：期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 22. 合同负债

| 项 目   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 预收商品款 | 5,330,196.92    | 5,031,762.97     |

## 23. 应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

| 项 目            | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2025 年 6 月 30 日 |
|----------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 一、短期薪酬         | 6,203,521.57     | 28,458,890.41 | 31,602,571.86 | 3,059,840.12    |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 34,100.86        | 2,681,610.48  | 2,686,051.28  | 29,660.06       |

| 项 目    | 2024 年 12 月<br>31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2025 年 6 月 30<br>日 |
|--------|---------------------|---------------|---------------|--------------------|
| 三、辞退福利 |                     |               |               |                    |
| 合计     | 6,237,622.43        | 31,140,500.89 | 34,288,623.14 | 3,089,500.18       |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目           | 2024 年 12 月<br>31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2025 年 6 月 30<br>日 |
|---------------|---------------------|---------------|---------------|--------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,153,352.55        | 24,782,294.17 | 27,923,463.51 | 3,012,183.21       |
| 二、职工福利费       |                     | 1,013,436.28  | 1,013,436.28  | 0.00               |
| 三、社会保险费       | 23,637.02           | 1,351,963.46  | 1,352,924.57  | 22,675.91          |
| 其中：医疗保险费      | 23,130.61           | 1,199,137.92  | 1,200,210.37  | 22,058.16          |
| 工伤保险费         | 506.41              | 41,489.27     | 41,377.93     | 617.75             |
| 生育保险费         |                     | 111,336.27    | 111,336.27    |                    |
| 四、住房公积金       | 26,532.00           | 1,311,196.50  | 1,312,747.50  | 24,981.00          |
| 合计            | 6,203,521.57        | 28,458,890.41 | 31,602,571.86 | 3,059,840.12       |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 2024 年 12 月<br>31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2025 年 6 月 30<br>日 |
|----------|---------------------|--------------|--------------|--------------------|
| 离职后福利：   |                     |              |              |                    |
| 1.基本养老保险 | 33,005.90           | 2,599,597.64 | 2,603,974.81 | 28,628.73          |
| 2.失业保险费  | 1,094.96            | 82,012.84    | 82,076.47    | 1,031.33           |
| 合计       | 34,100.86           | 2,681,610.48 | 2,686,051.28 | 29,660.06          |

24. 应交税费

| 项 目          | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 增值税          | 33,453.43       | 690,650.96       |
| 个人所得税        | 183,964.91      | 228,709.70       |
| 城市维护建设税      | 1,170.87        | 24,291.65        |
| 教育费附加及地方教育附加 | 836.33          | 17,351.18        |
| 城镇土地使用税      | 11,259.98       | 11,259.98        |
| 环境保护税        | 51,784.46       | 20,713.78        |
| 印花税及其他       | 42,197.48       | 57,328.40        |
| 合计           | 324,667.46      | 1,050,305.65     |

25. 其他应付款

(1) 分类列示

| 项 目   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应付利息  |                 |                  |
| 应付股利  |                 |                  |
| 其他应付款 | 8,489,953.78    | 2,143,094.84     |
| 合计    | 8,489,953.78    | 2,143,094.84     |

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项 目     | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 押金及保证金  | 8,337,850.00    | 900,000.00       |
| 往来及代收代付 | 147,103.78      | 1,132,762.20     |
| 应付员工报销款 | 5,000.00        | 110,332.64       |
| 合计      | 8,489,953.78    | 2,143,094.84     |

26. 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 2,651,246.43    |                  |
| 一年内到期的租赁负债 | 605,371.64      | 668,598.45       |
| 合计         | 3,256,618.07    | 668,598.45       |

27. 其他流动负债

| 项 目            | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|
| 预计负债-产品质量保证    | 2,069,617.96    | 3,474,501.96     |
| 不符合终止确认条件的应收票据 | 1,759,680.78    | 577,066.74       |
| 待转销项税额         | 34,042.39       | 108,884.54       |
| 合计             | 3,863,341.13    | 4,160,453.24     |

28. 长期借款

| 借款类别         | 2025 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 抵押借款         | 87,491,082.22   | 25,033,641.95    |
| 减：一年内到期的长期借款 | 2,651,246.43    |                  |
| 合计           | 84,839,835.79   | 25,033,641.95    |

29. 租赁负债

| 项 目       | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 租赁付款额     | 1,010,998.08    | 1,375,276.90     |
| 减：未确认融资费用 | 31,547.03       | 53,022.09        |
| 小计        | 979,451.05      | 1,322,254.81     |

| 项 目          | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 减：一年内到期的租赁负债 | 605,371.64      | 668,598.45       |
| 合计           | 374,079.41      | 653,656.36       |

30. 预计负债

| 项 目    | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|--------|-----------------|------------------|------|
| 预提客户返利 | 884,455.76      | 884,455.76       | 销售返利 |

31. 递延收益

| 项 目  | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少      | 2025 年 6 月 30 日 | 形成原因          |
|------|------------------|------|-----------|-----------------|---------------|
| 政府补助 | 210,000.00       |      | 22,500.00 | 187,500.00      | 与资产及收益相关的政府补助 |

32. 股本

| 项 目  | 2024 年 12 月 31 日 | 本次增减变动（+、-） |    |       |    |    | 2025 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|-----------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                 |
| 股份总数 | 10,944,444.00    |             |    |       |    |    | 10,944,444.00   |

33. 资本公积

| 项 目  | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|------|------|-----------------|
| 股本溢价 | 227,672,915.27   |      |      | 227,672,915.27  |

34. 未分配利润

| 项 目                   | 2025 年度 1-6 月  | 2024 年度        |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -64,336,318.64 | -46,153,813.16 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | -64,336,318.64 | -46,153,813.16 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -8,341,119.04  | -18,182,505.48 |
| 加：内部权益结转              |                |                |
| 期末未分配利润               | -72,677,437.68 | -64,336,318.64 |

35. 营业收入及营业成本

| 项 目  | 2025 年度 1-6 月 |               | 2024 年度 1-6 月 |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 58,147,222.35 | 43,355,974.16 | 41,645,301.06 | 29,953,249.36 |
| 其他业务 | 4,500,614.23  | 4,226,135.86  | 592,708.97    | 86,620.27     |
| 合计   | 62,647,836.58 | 47,582,110.02 | 42,238,010.03 | 30,039,869.63 |

主营业务按产品类型分类列示如下：

| 项 目    | 2025 年度 1-6 月 |               | 2024 年度 1-6 月 |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 电控产品   | 43,557,924.46 | 35,214,355.72 | 26,378,371.43 | 20,951,895.72 |
| 技术开发服务 | 14,589,297.89 | 8,141,618.44  | 15,266,929.63 | 9,001,353.64  |
| 合计     | 58,147,222.35 | 43,355,974.16 | 41,645,301.06 | 29,953,249.36 |

主营业务按地区类型分类列示如下：

| 地区名称 | 2025 年度 1-6 月 |               | 2024 年度 1-6 月 |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 国内销售 | 54,202,604.09 | 41,234,865.37 | 39,055,854.40 | 28,365,050.50 |
| 国外销售 | 3,944,618.26  | 2,121,108.79  | 2,589,446.66  | 1,588,198.86  |
| 合计   | 58,147,222.35 | 43,355,974.16 | 41,645,301.06 | 29,953,249.36 |

### 36. 税金及附加

| 项 目          | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 |
|--------------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税      | 1,170.87      |               |
| 教育费附加及地方教育附加 | 836.33        |               |
| 印花税          | 50,978.67     | 18,281.32     |
| 车船使用税        | 300.00        | 600.00        |
| 城镇土地使用税      | 22,519.96     | 22,519.96     |
| 合计           | 75,805.83     | 41,401.28     |

### 37. 销售费用

| 项 目    | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 3,799,465.25  | 3,471,132.51  |
| 差旅费    | 523,510.96    | 548,718.54    |
| 业务招待费  | 523,273.00    | 368,921.63    |
| 广告宣传费  | 95,296.91     | 326,934.50    |
| 咨询与服务费 | 156,017.96    | 388,074.05    |
| 折旧及摊销  | 80,963.37     | 105,942.52    |
| 办公费    | 109,919.21    | 54,876.50     |
| 合计     | 5,288,446.66  | 5,264,600.25  |

### 38. 管理费用

| 项 目   | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 6,529,354.19  | 5,262,639.64  |
| 中介服务费 | 626,839.11    | 482,075.48    |
| 折旧及摊销 | 746,522.35    | 949,071.10    |

| 项 目    | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 |
|--------|---------------|---------------|
| 咨询与服务费 | 230,209.58    | 522,692.58    |
| 办公费    | 525,365.69    | 720,530.96    |
| 业务招待费  | 385,710.26    | 186,088.42    |
| 差旅费    | 91,783.56     | 90,550.29     |
| 物业管理费  | 76,696.82     | 46,370.66     |
| 汽车及交通费 | 19,556.12     | 14,724.82     |
| 短期租赁   | 176,060.96    |               |
| 其他费用   | 42,401.19     | 33,563.38     |
| 合 计    | 9,450,499.83  | 8,308,307.33  |

### 39. 财务费用

| 项 目           | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 |
|---------------|---------------|---------------|
| 利息支出          | 1,241,515.89  | 957,937.63    |
| 其中：租赁负债利息支出   | 21,475.06     | 13,113.92     |
| 减：利息收入        | 44,051.04     | 48,132.38     |
| 利息净支出         | 1,197,464.85  | 909,805.25    |
| 汇兑损失          | -10,965.20    | -8,683.68     |
| 融资咨询服务费及贷款担保费 | 10,000.00     | 48,027.00     |
| 银行手续费         | 15,345.77     | 25,816.65     |
| 合 计           | 1,211,845.42  | 974,965.22    |

### 40. 研发费用

| 项 目       | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬      | 8,192,139.58  | 9,452,409.79  |
| 材料费       | 842,933.55    | 749,901.60    |
| 委外费用      | 473,415.00    | 849,913.39    |
| 折旧及摊销     | 471,543.45    | 634,798.96    |
| 测试、检验及试验费 | 334,796.33    | 109,195.13    |
| 交通及差旅费    | 250,203.43    | 275,971.83    |
| 其他费用      | 104,557.20    | 70,512.33     |
| 合 计       | 10,669,588.54 | 12,142,703.03 |

### 41. 其他收益

| 项 目             | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|---------------|---------------|-------------|
| 一、计入其他收益的政府补助   | 1,534,702.01  | 628,025.00    |             |
| 其中：与递延收益相关的政府补助 | 22,500.00     | 22,500.00     | 与资产相关       |

| 项 目                   | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|---------------|---------------|-------------|
| 直接计入当期损益的政府补助         | 1,512,202.01  | 605,525.00    | 与收益相关       |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 34,534.09     | 135,265.52    |             |
| 其中：个税扣缴税款手续费          | 34,534.09     | 38,524.79     |             |
| 进项税加计扣除               |               | 96,740.73     |             |
| 合计                    | 1,569,236.10  | 763,290.52    |             |

#### 42. 投资收益

| 项 目            | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 |
|----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -122,819.87   | -1,766,960.36 |
| 银行理财产品收益       | 108,264.31    | 376,620.34    |
| 票据贴现利息         | -9,485.72     | -7,147.98     |
| 合计             | -24,041.28    | -1,397,488.00 |

#### 43. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 |
|---------------|---------------|---------------|
| 银行理财产品公允价值变动  |               | -11,200.61    |

#### 44. 信用减值损失

| 项 目       | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -1,098,256.57 | -227,552.29   |
| 其他应收款坏账损失 | 15,000.67     | -3,240.52     |
| 合计        | -1,083,255.90 | -230,792.81   |

#### 45. 资产减值损失

| 项 目                 | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -262,803.34   | -834,697.80   |
| 二、合同资产减值损失          |               | 1,787.78      |
| 合计                  | -262,803.34   | -832,910.02   |

#### 46. 资产处置收益

| 项 目                     | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得或损失 | -68,202.04    |               |
| 使用权资产处置损益               |               | 21,094.24     |
| 合计                      | -68,202.04    | 21,094.24     |

#### 47. 营业外收入

| 项 目   | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 违约金收入 | 6,000.00      | 4,000.00      | 6,000.00      |
| 其他    | 4,800.00      | 413.22        | 4,800.00      |
| 合计    | 10,800.00     | 4,413.22      | 10,800.00     |

#### 48. 营业外支出

| 项 目     | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 违约金及赔偿款 | 568.00        | 1,000.00      | 568.00        |
| 其他      |               | 152,623.00    |               |
| 合计      | 568.00        | 153,623.00    | 568.00        |

#### 49. 所得税费用

| 项 目     | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 |
|---------|---------------|---------------|
| 递延所得税费用 | -2,728,307.60 | -4,395,402.50 |

#### 50. 现金流量表项目注释

##### （1）与经营活动有关的现金

##### ①收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 |
|----------|---------------|---------------|
| 政府补助     | 1,548,571.04  | 605,525.00    |
| 往来款      | 10,648,304.37 | 1,285,623.58  |
| 利息收入     | 44,051.04     | 48,132.38     |
| 营业外收入及其他 | 6,000.00      | 42,938.01     |
| 合计       | 12,246,926.45 | 1,982,218.97  |

##### ②支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 |
|-------|---------------|---------------|
| 付现费用  | 5,803,310.05  | 4,246,789.21  |
| 往来款   | 3,294,270.87  | 886,115.06    |
| 手续费   | 15,345.77     | 25,816.65     |
| 营业外支出 | 568.00        | 153,623.00    |
| 合计    | 9,113,494.69  | 5,312,343.92  |

##### （2）与投资活动有关的现金

##### ①支付的重要的投资活动有关的现金

| 项 目                     | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 66,732,359.73 | 5,782,857.22  |
| 投资合营企业支付的现金             |               | 15,000,000.00 |
| 合计                      | 66,732,359.73 | 20,782,857.22 |

## ②收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目      | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 |
|----------|---------------|---------------|
| 赎回银行理财产品 | 32,100,000.00 | 74,850,000.00 |

## ③支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目      | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 |
|----------|---------------|---------------|
| 购买银行理财产品 | 32,100,000.00 | 73,650,000.00 |

## （3）与筹资活动有关的现金

### ①支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目      | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 |
|----------|---------------|---------------|
| 支付的租赁负债  | 433,911.01    | 604,947.70    |
| 支付的贷款担保费 | 10,000.00     | 48,027.00     |
| 合计       | 443,911.01    | 652,974.70    |

## ②筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项 目     | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加           |           | 本期减少          |           | 2025 年 6 月 30 日 |
|---------|------------------|----------------|-----------|---------------|-----------|-----------------|
|         |                  | 现金变动           | 非现金变动     | 现金变动          | 非现金变动     |                 |
| 短期借款-本金 | 71,823,030.72    | 42,000,000.00  |           | 45,823,030.72 |           | 68,000,000.00   |
| 长期借款-本金 | 25,033,641.95    | 62,457,440.27  |           |               |           | 87,491,082.22   |
| 租赁负债    | 1,375,276.90     |                | 91,107.25 | 433,911.01    | 21,475.06 | 1,010,998.08    |
| 合计      | 98,231,949.57    | 104,457,440.27 | 91,107.25 | 46,256,941.73 | 21,475.06 | 156,502,080.30  |

## 51. 现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

| 补充资料                | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月  |
|---------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： |               |                |
| 净利润                 | -8,760,986.58 | -11,975,650.67 |
| 加：资产减值准备            | 262,803.34    | 832,910.02     |

| 补充资料                                 | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月  |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| 信用减值损失                               | 1,083,255.90  | 230,792.81     |
| 固定资产折旧                               | 1,216,053.49  | 1,330,832.35   |
| 使用权资产折旧                              | 430,200.22    | 585,299.17     |
| 无形资产摊销                               | 527,711.88    | 471,720.08     |
| 长期待摊费用摊销                             | 442,024.22    | 396,285.79     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“—”号填列) | 68,202.04     | -21,094.24     |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)                  |               |                |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)                  |               | 11,200.61      |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                      | 1,240,550.69  | 997,280.95     |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                      | 24,041.28     | 1,390,340.02   |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)                 | -2,728,307.60 | -4,395,402.50  |
| 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)                     | -7,346,414.46 | -1,839,805.48  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)                | 10,343,281.20 | -9,042,198.66  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)                | 9,189,641.58  | -2,065,247.39  |
| 其他                                   |               |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 5,992,057.20  | -23,092,737.14 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:                |               |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:                    |               |                |
| 现金的期末余额                              | 22,883,205.55 | 30,726,592.30  |
| 减: 现金的期初余额                           | 24,726,566.53 | 63,276,846.77  |
| 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                         | -1,843,360.98 | -32,550,254.47 |

(2) 现金和现金等价物构成情况

| 项 目            | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 6 月 30 日 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 一、现金           | 22,645,255.72   | 30,726,592.30   |
| 其中: 库存现金       | 60,095.60       | 995.60          |
| 可随时用于支付的银行存款   | 22,585,160.12   | 30,725,596.70   |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                 |                 |
| 二、现金等价物        |                 |                 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 22,645,255.72   | 30,726,592.30   |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项 目    | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 6 月 30 日 | 理由    |
|--------|-----------------|-----------------|-------|
| 其他货币资金 | 237,949.83      |                 | 保函保证金 |

## 52. 外币货币性项目

| 项 目   | 2025 年 6 月 30 日外币余额 | 折算汇率   | 2025 年 6 月 30 日折算人民币余额 |
|-------|---------------------|--------|------------------------|
| 货币资金  |                     |        | 629,944.49             |
| 其中：美元 | 87,998.24           | 7.1586 | 629,944.20             |
| 其中：英镑 | 0.03                | 9.8300 | 0.29                   |
| 应收账款  |                     |        | 2,699,718.40           |
| 其中：美元 | 320,280.00          | 7.1586 | 2,292,756.40           |
| 其中：英镑 | 41,400.00           | 9.8300 | 406,962.00             |

## 53. 租赁

与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目                    | 2025 年度 1-6 月金额 |
|------------------------|-----------------|
| 本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 176,060.96      |
| 租赁负债的利息费用              | 21,475.06       |
| 与租赁相关的总现金流出            | 609,971.97      |

## 六、研发支出

| 项 目        | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 8,192,139.58  | 9,452,409.79  |
| 材料费        | 842,933.55    | 749,901.60    |
| 折旧及摊销      | 471,543.45    | 634,798.96    |
| 委外费用       | 473,415.00    | 849,913.39    |
| 测试、检验及试验费  | 334,796.33    | 109,195.13    |
| 交通及差旅费     | 250,203.43    | 275,971.83    |
| 其他费用       | 104,557.20    | 70,512.33     |
| 合计         | 10,669,588.54 | 12,142,703.03 |
| 其中：费用化研发支出 | 10,669,588.54 | 12,142,703.03 |
| 资本化研发支出    |               |               |

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

| 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 |      |
| 浙江科瑞信电子科技有限公司  | 1,500 万元人民币 | 浙江湖州  | 浙江湖州 | 智能传感器     | 100.00  |    | 设立   |
| 卓云智能科技无锡有限公司   | 500 万元人民币   | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 汽车零配件技术推广 | 100.00  |    | 设立   |
| 吉卓智能科技（无锡）有限公司 | 1,000 万元人民币 | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 汽车零配件技术推广 | 60.00   |    | 设立   |

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

### （1）重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称  | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质   | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|-------|------|--------|---------|----|---------------------|
|              |       |      |        | 直接      | 间接 |                     |
| 合营企业         |       |      |        |         |    |                     |
| 康卓电子（无锡）有限公司 | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 汽车电控产品 | 50.00   |    | 权益法                 |

### （2）重要合营企业的主要财务信息

| 项 目            | 2025 年 6 月 30 日/2025 年 1-6 月 |
|----------------|------------------------------|
|                | 康卓电子（无锡）有限公司                 |
| 流动资产           | 60,806,664.68                |
| 其中：现金和现金等价物    | 8,481,654.08                 |
| 非流动资产          | 34,197,676.36                |
| 资产合计           | 95,004,341.04                |
| 流动负债           | 48,969,222.22                |
| 非流动负债          | 571,263.13                   |
| 负债合计           | 49,540,485.35                |
| 少数股东权益         |                              |
| 归属于母公司股东权益     | 45,463,855.69                |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 22,731,927.85                |
| 调整事项           |                              |
| ——商誉           |                              |
| ——内部交易未实现利润    | 554,178.03                   |
| ——其他           |                              |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 22,177,749.82                |

| 项 目                  | 2025 年 6 月 30 日/2025 年 1-6 月 |
|----------------------|------------------------------|
|                      | 康卓电子（无锡）有限公司                 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |                              |
| 营业收入                 | 23,938,050.42                |
| 财务费用                 | 205,180.00                   |
| 所得税费用                | -303,282.43                  |
| 净利润                  | -361,914.89                  |
| 终止经营的净利润             |                              |
| 其他综合收益               |                              |
| 综合收益总额               | -361,914.89                  |
| 本期收到的来自合营企业的股利       |                              |

## 八、政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债项目

| 资产负债表列报项目 | 2024 年 12 月 31 日余额 | 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  | 本期其他变动 | 2025 年 6 月 30 日余额 | 与资产/收益相关 |
|-----------|--------------------|----------|-------------|-----------|--------|-------------------|----------|
| 递延收益      | 210,000.00         |          |             | 22,500.00 |        | 187,500.00        | 与资产相关    |

### 2. 计入当期损益的政府补助

| 利润表列报项目 | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 |
|---------|---------------|---------------|
| 其他收益    | 1,512,202.01  | 605,525.00    |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

### （1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困

难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 44.39%（比较期：45.80%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 43.86%（比较：74.78%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项目名称        | 2025 年 6 月 30 日 |               |               |               |
|-------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|             | 1 年以内           | 1-2 年         | 2-3 年         | 3 年以上         |
| 短期借款        | 68,037,315.07   |               |               |               |
| 应付票据        | 15,201,892.25   |               |               |               |
| 应付账款        | 103,133,027.43  |               |               |               |
| 其他应付款       | 8,489,953.78    |               |               |               |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,256,618.07    |               |               |               |
| 长期借款        |                 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 64,839,835.79 |
| 租赁负债        |                 | 374,079.41    |               |               |
| 合计          | 198,118,806.60  | 10,374,079.41 | 10,000,000.00 | 64,839,835.79 |

（续上表）

| 项目名称        | 2024 年 12 月 31 日 |               |               |              |
|-------------|------------------|---------------|---------------|--------------|
|             | 1 年以内            | 1-2 年         | 2-3 年         | 3 年以上        |
| 短期借款        | 71,892,969.48    |               |               |              |
| 应付票据        | 9,012,050.50     |               |               |              |
| 应付账款        | 113,223,157.02   |               |               |              |
| 其他应付款       | 2,143,094.84     |               |               |              |
| 一年内到期的非流动负债 | 668,598.45       |               |               |              |
| 长期借款        |                  | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 5,033,641.95 |
| 租赁负债        |                  | 653,656.36    |               |              |
| 合计          | 196,939,870.29   | 10,653,656.36 | 10,000,000.00 | 5,033,641.95 |

### 3. 市场风险

#### （1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2025 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

### 2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、合同资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的最终控制方

本公司最终控制方：无锡卓品源力管理咨询合伙企业（有限合伙）系本公司第一大股东，持股比例为 47.03%，自然人 LI DAMING（李大明）直接及间接持有无锡卓品源力管理咨询合伙企业（有限合伙）71.20%的股份，同时担任本公司董事长、总经理职务，能够通过股东会和董事会行使表决权对公司实施控制，具有对公司股东会、董事会决议产生重大影响或能够实际支配公司行为的权利，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营管理层的任免。因此，LI DAMING（李大明）为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称                      | 其他关联方与本公司关系                                                                           |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| LI HONGLEI                   | 实际控制人的家属                                                                              |
| SHAO PEISHEN（邵培申）、聂鑫、原利超、袁亚光 | 董事、监事及高级管理人员                                                                          |
| 宋长营、刘钊、李少佳                   | 间接控股股东的董事                                                                             |
| 依柯力信息科技（上海）股份有限公司            | 袁亚光担任董事的企业                                                                            |
| 湖南三一智能产业私募股权基金企业（有限合伙）       | 直接持有公司 5%以上股份                                                                         |
| 三一重工股份有限公司                   | 通过湖南三一智能产业私募股权基金企业（有限合伙）间接持有公司 5%以上股份                                                 |
| 湖南道依茨动力有限公司                  | 三一重工股份有限公司间接持有湖南道依茨动力有限公司 44.59%股权，为其第二大股东，可能导致公司利益对湖南道依茨动力有限公司倾斜，基于实质重于形式原则认定为公司关联企业 |

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

| 关 联 方        | 关联交易内容  | 2025 年度 1-6 月发生额 | 2024 年度 1-6 月发生额 |
|--------------|---------|------------------|------------------|
| 康卓电子（无锡）有限公司 | 采购商品及材料 | 13,197,337.96    | 1,008,943.08     |
| 康卓电子（无锡）有限公司 | 采购服务费   | 89,661.30        |                  |

出售商品、提供劳务情况

| 关 联 方         | 关联交易内容  | 2025 年度 1-6 月发生额 | 2024 年度 1-6 月发生额 |
|---------------|---------|------------------|------------------|
| 三一重工股份有限公司（注） | 产品及项目销售 | 10,842,328.65    | 1,463,349.27     |
| 湖南道依茨动力有限公司   | 产品及项目销售 | 2,595,931.00     | 695,912.00       |
| 康卓电子（无锡）有限公司  | 产品及项目销售 | 264,723.89       |                  |
| 康卓电子（无锡）有限公司  | 提供服务    | 400,000.00       | 747,874.52       |

注：三一重工股份有限公司包括三一重工股份有限公司及其子公司索特传动设备有限公司、湖南三一中益机械有限公司、三一专用汽车有限责任公司、三一汽车制造有限公司、北京三一智造科技有限公司和湖州三一装载机有限公司，以及三一重工股份有限公司 2023 年新增控股子公司三一重机有限公司及其子公司上海三一重机股份有限公司。

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担 保 方                      | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------------------|----------------|------------|------------|------------|
| LI DAMING、LI HONGLEI       | 20,000,000.00  | 2022.1.1   | 2027.12.31 | 否          |
| LI DAMING、宋长营、SHAO PEISHEN | 10,000,000.00  | 2022.4.1   | 2027.4.1   | 否          |
| LI DAMING                  | 18,000,000.00  | 2023.3.15  | 2026.3.14  | 否          |
| LI DAMING、LI HONGLEI、宋长营   | 11,000,000.00  | 2023.1.11  | 2033.1.11  | 否          |
| LI DAMING、LI HONGLEI       | 10,000,000.00  | 2024.3.27  | 2029.3.27  | 否          |
| LI DAMING、LI HONGLEI       | 20,000,000.00  | 2024.6.27  | 2027.6.27  | 否          |
| LI DAMING、LI HONGLEI       | 2,000,000.00   | 2024.10.23 | 2025.10.17 | 否          |
| LI DAMING、LI HONGLEI       | 2,000,000.00   | 2024.10.23 | 2025.10.17 | 否          |
| LI DAMING、LI HONGLEI       | 1,000,000.00   | 2024.10.23 | 2025.10.17 | 否          |
| LI DAMING、LI HONGLEI       | 35,000,000.00  | 2024.9.11  | 2025.10.10 | 否          |
| LI DAMING、LI HONGLEI       | 24,000,000.00  | 2024.11.18 | 2025.12.31 | 否          |
| 宋长营、LIDAMING、LIHONGLEI     | 2,000,000.00   | 2024.4.30  | 2025.4.29  | 是          |
| 宋长营、LIDAMING、LIHONGLEI     | 3,000,000.00   | 2024.4.30  | 2025.4.29  | 是          |
| LI DAMING、LI HONGLEI       | 165,000,000.00 | 2024.1.3   | 2033.12.28 | 否          |
| LI DAMING、LI HONGLEI       | 10,000,000.00  | 2025.3.20  | 2035.3.20  | 否          |
| 宋长营、LIDAMING、LIHONGLEI     | 2,000,000.00   | 2025.4.27  | 2026.4.26  | 否          |
| 宋长营、LIDAMING、LIHONGLEI     | 3,000,000.00   | 2025.4.22  | 2026.4.21  | 否          |

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2025 年 8 月 26 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

| 账 龄     | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 1 年以内   | 79,067,642.88   | 82,865,176.89    |
| 1 至 2 年 | 23,078,309.04   | 33,706,205.87    |
| 2 至 3 年 | 17,291,968.05   | 9,944,733.59     |
| 3 至 4 年 |                 | 30,000.00        |
| 合计      | 119,437,919.97  | 126,546,116.35   |
| 减：坏账准备  | 9,480,812.92    | 8,848,636.32     |
| 合计      | 109,957,107.05  | 117,697,480.03   |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类 别               | 2025 年 6 月 30 日 |        |              |          |                |
|-------------------|-----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                   | 账面余额            |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                   | 金额              | 比例(%)  | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备         | 308,883.20      | 0.26   | 308,883.20   | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备         | 119,129,036.77  | 99.74  | 9,171,929.72 | 7.70     | 109,957,107.05 |
| 组合 1 应收合并范围内关联方客户 | 30,264,782.64   | 25.34  |              |          | 30,264,782.64  |
| 组合 2 应收其他客户       | 88,864,254.13   | 74.40  | 9,171,929.72 | 10.32    | 79,692,324.41  |
| 合计                | 119,437,919.97  | 100.00 | 9,480,812.92 | 7.94     | 109,957,107.05 |

（续上表）

| 类 别               | 2024 年 12 月 31 日 |        |              |          |                |
|-------------------|------------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                   | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                   | 金额               | 比例(%)  | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备         | 618,883.20       | 0.49   | 618,883.20   | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备         | 125,927,233.15   | 99.51  | 8,229,753.12 | 6.54     | 117,697,480.03 |
| 组合 1 应收合并范围内关联方客户 | 28,398,235.63    | 22.44  |              |          | 28,398,235.63  |
| 组合 2 应收其他客户       | 97,528,997.52    | 77.07  | 8,229,753.12 | 8.44     | 89,299,244.40  |
| 合计                | 126,546,116.35   | 100.00 | 8,848,636.32 | 6.99     | 117,697,480.03 |

坏账准备计提的具体说明：

①于 2025 年 6 月 30 日，按单项计提坏账准备的说明

| 名 称          | 2025 年 6 月 30 日 |            |         |        |
|--------------|-----------------|------------|---------|--------|
|              | 账面余额            | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 江苏和正特种装备有限公司 | 200,000.00      | 200,000.00 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 江苏火星石科技有限公司  | 108,883.20      | 108,883.20 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计           | 308,883.20      | 308,883.20 | 100.00  |        |

②于 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 2025 年 6 月 30 日 |              |         | 2024 年 12 月 31 日 |              |         |
|-------|-----------------|--------------|---------|------------------|--------------|---------|
|       | 账面余额            | 坏账准备         | 计提比例（%） | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 55,643,394.79   | 2,782,169.74 | 5.00    | 61,307,475.81    | 3,065,373.79 | 5.00    |
| 1-2 年 | 17,882,489.12   | 1,788,248.91 | 10.00   | 28,510,385.95    | 2,851,038.60 | 10.00   |
| 2-3 年 | 15,338,370.22   | 4,601,511.07 | 30.00   | 7,711,135.76     | 2,313,340.73 | 30.00   |
| 合计    | 88,864,254.13   | 9,171,929.72 | 10.32   | 97,528,997.52    | 8,229,753.12 | 8.44    |

（3）本期坏账准备的变动情况

| 类 别  | 2024 年 12 月<br>31 日 | 本期变动金额     |            |           |      | 2025 年 6 月<br>30 日 |
|------|---------------------|------------|------------|-----------|------|--------------------|
|      |                     | 计提         | 收回或转回      | 转销或核销     | 其他变动 |                    |
| 单项计提 | 618,883.20          |            | 280,000.00 | 30,000.00 |      | 308,883.20         |
| 组合计提 | 8,229,753.12        | 942,176.60 |            |           |      | 9,171,929.72       |
| 合计   | 8,848,636.32        | 942,176.60 | 280,000.00 | 30,000.00 |      | 9,480,812.92       |

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 余额            | 占应收账款余额的比例（%） |
|------|---------------|---------------|
| A 客户 | 19,000,909.07 | 15.91         |
| B 客户 | 14,188,024.23 | 11.88         |

| 单位名称 | 余额            | 占应收账款余额的比例<br>(%) |
|------|---------------|-------------------|
| C 客户 | 8,300,800.00  | 6.95              |
| D 客户 | 8,270,005.26  | 6.92              |
| E 客户 | 8,178,554.50  | 6.85              |
| 合计   | 57,938,293.06 | 48.51             |

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

| 项 目   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应收利息  |                 |                  |
| 应收股利  |                 |                  |
| 其他应收款 | 4,570,767.67    | 3,799,029.71     |
| 合计    | 4,570,767.67    | 3,799,029.71     |

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

| 账 龄     | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 1 年以内   | 4,208,027.23    | 3,401,763.10     |
| 1 至 2 年 | 239,585.00      | 239,585.00       |
| 2 至 3 年 | 71,014.00       | 71,014.00        |
| 3 年以上   | 87,185.00       | 120,085.00       |
| 小计      | 4,605,811.23    | 3,832,447.10     |
| 减：坏账准备  | 35,043.56       | 33,417.39        |
| 合计      | 4,570,767.67    | 3,799,029.71     |

#### ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 往来款    | 3,931,406.76    | 3,164,099.38     |
| 押金及保证金 | 618,763.00      | 613,313.00       |
| 员工备用金  | 55,641.47       | 55,034.72        |
| 小计     | 4,605,811.23    | 3,832,447.10     |
| 减：坏账准备 | 35,043.56       | 33,417.39        |
| 合计     | 4,570,767.67    | 3,799,029.71     |

#### ③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段  | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         |
|------|--------------|-----------|--------------|
| 第一阶段 | 4,605,811.23 | 35,043.56 | 4,570,767.67 |

2025 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别              | 账面余额         | 计提比例<br>(%) | 坏账准备      | 账面价值         |
|------------------|--------------|-------------|-----------|--------------|
| 按组合计提坏账准备        | 4,605,811.23 | 0.76        | 35,043.56 | 4,570,767.67 |
| 其中：组合 1 应收押金和保证金 | 618,763.00   | 5.00        | 30,938.15 | 587,824.85   |
| 组合 2 应收员工备用金     | 55,641.47    | 5.00        | 2,782.07  | 52,859.40    |
| 组合 3 应收其他款       | 26,466.76    | 5.00        | 1,323.34  | 25,143.42    |
| 组合 4 合并范围内关联往来款  | 3,904,940.00 |             |           | 3,904,940.00 |

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段  | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         |
|------|--------------|-----------|--------------|
| 第一阶段 | 3,832,447.10 | 33,417.39 | 3,799,029.71 |

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别                | 账面余额         | 计提比例<br>(%) | 坏账准备      | 账面价值         |
|--------------------|--------------|-------------|-----------|--------------|
| 按组合计提坏账准备          | 3,832,447.10 | 0.87        | 33,417.39 | 3,799,029.71 |
| 其中：组合 1 应收押金和保证金   | 613,313.00   | 5.00        | 30,665.65 | 582,647.35   |
| 组合 2 应收员工备用金       | 55,034.72    | 5.00        | 2,751.74  | 52,282.98    |
| 组合 4 应收合并范围内关联方往来款 | 3,164,099.38 |             |           | 3,164,099.38 |

④坏账准备的变动情况

| 类 别       | 2024 年 12 月 31 日 | 本期变动金额   |       |       |      | 2025 年 6 月 30 日 |
|-----------|------------------|----------|-------|-------|------|-----------------|
|           |                  | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                 |
| 按组合计提坏账准备 | 33,417.39        | 1,626.17 |       |       |      | 35,043.56       |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                     | 款项的性质  | 2025 年 6 月 30 日余额 | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) |
|--------------------------|--------|-------------------|-------|---------------------|
| 浙江科瑞信电子科技有限公司            | 关联往来款  | 3,800,000.00      | 1 年以内 | 82.50               |
| 无锡国家高新技术产业开发区（无锡市新吴区）财政局 | 押金、保证金 | 175,785.00        | 1-2 年 | 3.82                |
| 无锡天安智慧城科技产业发展有限公司        | 押金、保证金 | 126,028.00        | 3 年以内 | 2.74                |
| 卓云智能科技无锡有限公司             | 关联往来款  | 104,940.00        | 1 年以内 | 2.28                |
| 浙江沐光数字科技有限公司             | 押金、保证金 | 100,000.00        | 1 年以内 | 2.17                |
| 合计                       |        | 4,306,753.00      |       | 93.51               |

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

| 项 目        | 2025 年 6 月 30 日 |      |               | 2024 年 12 月 31 日 |      |               |
|------------|-----------------|------|---------------|------------------|------|---------------|
|            | 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     | 22,400,000.00   |      | 22,400,000.00 | 21,000,000.00    |      | 21,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 22,177,749.82   |      | 22,177,749.82 | 22,300,569.69    |      | 22,300,569.69 |
| 合计         | 44,577,749.82   |      | 44,577,749.82 | 43,300,569.69    |      | 43,300,569.69 |

说明：长期股权投资的减值测试情况：期末本公司长期股权投资未发生减值情况，无需计提减值准备。

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2025 年 6 月 30 日 | 本期计提减值准备 | 2025 年 6 月 30 日减值准备余额 |
|----------------|------------------|--------------|------|-----------------|----------|-----------------------|
| 浙江科瑞信电子科技有限公司  | 15,000,000.00    |              |      | 15,000,000.00   |          |                       |
| 卓云智能科技盐城有限公司   | 5,000,000.00     |              |      | 5,000,000.00    |          |                       |
| 吉卓智能科技（无锡）有限公司 | 1,000,000.00     | 1,400,000.00 |      | 2,400,000.00    |          |                       |
| 合计             | 21,000,000.00    | 1,400,000.00 |      | 22,400,000.00   |          |                       |

#### (3) 对联营、合营企业投资

| 投资单位         | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 |      |             |          |        |
|--------------|------------------|--------|------|-------------|----------|--------|
|              |                  | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业       |                  |        |      |             |          |        |
| 康卓电子（无锡）有限公司 | 22,300,569.69    |        |      | -122,819.87 |          |        |

（续上表）

| 投资单位         | 本期增减变动      |        |    | 2025 年 6 月 30 日 | 2025 年 6 月 30 日减值准备余额 |
|--------------|-------------|--------|----|-----------------|-----------------------|
|              | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                 |                       |
| 一、合营企业       |             |        |    |                 |                       |
| 康卓电子（无锡）有限公司 |             |        |    | 22,177,749.82   |                       |

### 4. 营业收入和营业成本

| 项 目  | 2025 年度 1-6 月 |               | 2024 年度 1-6 月 |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 37,543,860.17 | 30,128,813.22 | 24,244,804.15 | 17,863,891.42 |
| 其他业务 | 8,312,235.74  | 6,609,221.79  | 2,086,431.91  | 1,580,343.21  |
| 合计   | 45,856,095.91 | 36,738,035.01 | 26,331,236.06 | 19,444,234.63 |

主营业务收入按产品类型分类列示如下：

| 项 目    | 2025 年度 1-6 月 |               | 2024 年度 1-6 月 |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 电控产品   | 28,619,952.27 | 24,398,643.29 | 11,709,591.28 | 9,732,723.31  |
| 技术开发服务 | 8,923,907.90  | 5,730,169.93  | 12,535,212.87 | 8,131,168.11  |
| 合计     | 37,543,860.17 | 30,128,813.22 | 24,244,804.15 | 17,863,891.42 |

5. 投资收益

| 项 目            | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 |
|----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -122,819.87   | -1,708,822.78 |
| 银行理财产品收益       | 67,687.91     | 355,740.91    |
| 票据贴现利息         | -9,485.72     | -7,147.98     |
| 合计             | -64,617.68    | -1,360,229.85 |

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                                                                   | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益                                                                                                                             | -68,202.04    | 21,094.24     |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                                                                         | 1,534,702.01  | 628,025.00    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 98,778.59     | 365,419.73    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                                                  |               |               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                                    | 10,232.00     | -149,209.78   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                                     | 34,534.09     | 38,524.79     |
| 非经常性损益总额                                                                                                                              | 1,610,044.65  | 903,853.98    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                                                                                                       | 238,215.10    | 139,554.82    |
| 非经常性损益净额                                                                                                                              | 1,371,829.55  | 764,299.16    |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净额                                                                                                                    |               |               |

| 项 目                 | 2025 年度 1-6 月 | 2024 年度 1-6 月 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额 | 1,371,829.55  | 764,299.16    |

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2025 年度 1-6 月

| 报告期利润                       | 加权平均净资产收<br>益率（%） | 每股收益    |         |
|-----------------------------|-------------------|---------|---------|
|                             |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | -4.90             | -0.7621 | -0.7621 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股<br>股东的净利润 | -5.71             | -0.8875 | -0.8875 |

### ②2024 年度

| 报告期利润                       | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益    |         |
|-----------------------------|-------------------|---------|---------|
|                             |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | -9.92             | -1.6613 | -1.6613 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股<br>股东的净利润 | -13.59            | -2.2771 | -2.2771 |

公司名称：卓品智能科技无锡股份有限公司

日期：2025 年 8 月 26 日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                                                                                                    | 金额                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益                                                                                                                             | -68,202.04          |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                                                                         | 1,534,702.01        |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 98,778.59           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                                    | 10,232.00           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                                     | 34,534.09           |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                                                                       | <b>1,610,044.65</b> |
| 减：所得税影响数                                                                                                                              | 238,215.10          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                                         |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                                                                                       | <b>1,371,829.55</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用