



# 南通联科

NEEQ : 834699

## 南通联科汽车零部件股份有限公司

NANTONG LIANKE AUTOMOBILE PARTS.,LTD



## 半年度报告

## 2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人毛兆清、主管会计工作负责人周雪晴及会计机构负责人（会计主管人员）周雪晴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 11 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 14 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 16 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 18 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 77 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 77 |

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

## 释义

| 释义项目                      |   | 释义                                                               |
|---------------------------|---|------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、南通联科有限公司、海安联科 | 指 | 公司、本公司、股份公司、南通联科                                                 |
| 恒源集团                      | 指 | 海安联科汽车零部件有限公司，即南通联科汽车零部件股份有限公司的前身                                |
| 高扬公司、子公司                  | 指 | 江苏恒源丝绸集团有限公司                                                     |
| 三会                        | 指 | 南通高扬电机有限公司                                                       |
| 三会议事规则                    | 指 | 南通联科汽车零部件股份有限公司股东大会、董事会、监事会                                      |
| 主办券商                      | 指 | 股东会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则                                          |
| 高级管理人员                    | 指 | 金元证券股份有限公司                                                       |
| 管理层                       | 指 | 公司总经理、财务负责人、董事会秘书                                                |
| 《公司法》                     | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员                                                   |
| 公司章程                      | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                     |
| 元、万元                      | 指 | 南通联科汽车零部件股份有限公司章程                                                |
| 报告期                       | 指 | 人民币元、人民币万元                                                       |
| 上年同期                      | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日                                  |
| 报告期末                      | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日                                  |
| 电机                        | 指 | 2025 年 6 月 30 日                                                  |
| 日系电机                      | 指 | 即“马达”，一种将电能转换成动能的装置，是电器或各种机械的动力源                                 |
| 德系电机                      | 指 | 日本企业所原创设计的车用电机                                                   |
| 汽车电动玻璃升降器                 | 指 | 德国企业所原创设计的车用电机                                                   |
| 303 系列                    | 指 | 将汽车车窗玻璃沿玻璃导槽升起或下降，并能停留在任意位置的装置                                   |
| 305 系列                    | 指 | 汽车电动玻璃升降器电机的一种，系日系电机，长 157mm，额定负载为 2.94 力矩                       |
| 307 系列                    | 指 | 汽车电动玻璃升降器电机的一种，系日系电机，长 157mm，额定负载为 2.94 力矩，与 303 系列参数一样，但安装孔位不一样 |
| 308 系列                    | 指 | 汽车电动玻璃升降器电机的一种，系日系电机，长 170.5mm，额定负载为 3.92 力矩                     |
| FCG130 系列                 | 指 | 汽车电动玻璃升降器的一种，系大扭矩电机，长 172.2mm，额定负载 3.92Nm 力矩                     |
| FCG280 系列                 | 指 | 分为两种，一种调节汽车灯光的高度，另一种调节汽车后视镜的角度，都属于车用电机                           |
| 滤波电路                      | 指 | 汽车电机的一种，主要用于调节汽车自动门的开、闭锁                                         |
| 霍尔线路板                     | 指 | 一种抗电磁干扰的电机内部电路                                                   |
| 会计事务所                     | 指 | 传输电机旋转参数的电机内部电路                                                  |
|                           | 指 | 中兴华会计师事务所                                                        |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                      |                |                    |
|-----------------|------------------------------------------------------|----------------|--------------------|
| 公司中文全称          | 南通联科汽车零部件股份有限公司                                      |                |                    |
| 英文名称及缩写         | NANTONGLIANKEAUTOMOBILEPARTS.,LTD                    |                |                    |
| 法定代表人           | 毛兆清                                                  | 成立时间           | 2009 年 6 月 5 日     |
| 控股股东            | 控股股东为（毛兆清）                                           | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（毛兆清），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C367）-汽车零部件及配件制造（C3670） |                |                    |
| 主要产品与服务项目       | 玻璃升降器电机、汽车零部件及配件制造                                   |                |                    |
| 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            | 南通联科                                                 | 证券代码           | 834699             |
| 挂牌时间            | 2015 年 12 月 28 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）      | 13,800,000         |
| 主办券商（报告期内）      | 金元证券                                                 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                  |
| 主办券商办公地址        | 深圳市福田区深南大道 4001 号时代金融中心 4 层                          |                |                    |
| 联系方式            |                                                      |                |                    |
| 董事会秘书姓名         | 吉嫄                                                   | 联系地址           | 江苏省海安市黄海大道西 198 号  |
| 电话              | 0513-80680068                                        | 电子邮箱           | Jiqiang315@126.com |
| 传真              | 0513-88839781                                        |                |                    |
| 公司办公地址          | 江苏省海安市黄海大道西 198 号 6 幢                                | 邮政编码           | 226600             |
| 公司网址            | http://www.lkmotor.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        | 91320600690281347T                                   |                |                    |
| 注册地址            | 江苏省南通市海安市黄海大道西 198 号                                 |                |                    |
| 注册资本（元）         | 13,800,000                                           | 注册情况报告期内是否变更   | 否                  |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司主营业务为汽车车窗、车门、车后视镜、车灯等汽车电机的研发、生产、销售。公司以产品自主研发为核心，除往年取得的多项高新技术产品以及实用新型专利继续发挥作用，公司 2025 年的获得 4 项实用新型专利。联科致力于向客户提供高性价比产品，不断提升产品质量，并在日系普通车窗电机、日系霍尔防夹车窗电机等两个细分领域有较强的竞争优势。根据《上市公司行业分类指引》（2017 年修订），公司所处行业属于“C36 汽车制造业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“3670 汽车零部件及配件制造”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“3670 汽车零部件及配件制造”。

公司产品可分为汽车电动玻璃升降器电机和车灯及后视镜调节电机两个大类。其中：汽车电动玻璃升降器电机根据电机的涡轮大小及安装孔位的多少分为 303 系列、305 系列、307 系列、308 系列及其他系列；车灯及后视镜调节电机根据标行业标准分为 FCG130 系列、FCG140 系列、FCG260 系列、FCG280 系列。共计八个系列。

公司采取内外贸易相结合的销售模式，积极参加国内外专业汽车零部件展会、MADEINCHINA 等网络平台推广公司产品等方式。正常情况下，客户将会对公司的产品/业务类型、主要生产设备、产品质量控制、价格、产能保证、交货期、相关服务等进行考察，综合评价后确定合作关系。客户与公司达成合作意向后，一般情况下，合作关系将会持续一段时间，期间以订单方式定期向公司传递具体加工品种、规格、数量等。公司会定期不定期拜访大客户，大客户也会经常到公司考察，以此增加相互信任，增进相互合作。

公司定位的客户主要是汽车整车总装厂商的一级供应商。公司通过与联泰汽车零部件有限公司、温州天球电器有限公司、莫申泰克科技有限公司等汽车整车总装厂商的一级供应商的合作，产品成功配套多个国产品牌乘用车。公司近几年来一直致力开拓海外市场，虽然 2021 年国际形势以及疫情仍有影响，但是国内外市场发展总体情况趋于良好。子公司经过多年的努力经营今年车灯及后视镜调节电机销售平稳。

公司的商业模式在报告期内未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                                                                              |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                       |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                  |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                                                                                        |
| 详细情况       | 2022 年公司申报了国家高新技术企业，公司符合《高新技术企业管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）文件认定要求，在 2022 年 10 月 12 日获得了高新技术企业证书（证书编号 GR202232003311），证书有效期三年。<br>2024 年 5 月被认定为 2024 年度江苏省专精特新中小企业。 |

## 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                                    | 80,652,574.29  | 61,868,943.29  | 30.36%  |
| 毛利率%                                    | 21.64%         | 22.34%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 9,101,000.68   | 7,966,516.13   | 14.24%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 9,089,582.58   | 7,973,901.56   | 13.99%  |
| 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）          | 12.48%         | 13.09%         | -       |
| 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） | 12.47%         | 13.10%         | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.66           | 0.58           | 13.79%  |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 128,597,883.03 | 134,657,929.81 | -4.50%  |
| 负债总计                                    | 55,641,827.08  | 61,780,021.38  | -9.94%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 67,358,604.92  | 68,262,604.24  | -1.32%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 4.88           | 4.95           | -1.41%  |
| 资产负债率%（母公司）                             | 42.32%         | 43.72%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 43.27%         | 45.88%         | -       |
| 流动比率                                    | 2.02           | 1.9            | -       |
| 利息保障倍数                                  | 135.59         | 239.38         | -       |
| 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                           | 6,518,697.29   | -3,333,353.89  | 295.56% |
| 应收账款周转率                                 | 1.06           | 1.12           | -       |
| 存货周转率                                   | 2.50           | 2.26           | -       |
| 成长情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                 | -4.5%          | -8.64%         | -       |
| 营业收入增长率%                                | 30.36%         | 61.38%         | -       |
| 净利润增长率%                                 | 15.62%         | 170.16%        | -       |

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目      | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%     |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|-----------|
|         | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |           |
| 货币资金    | 1,679,483.53   | 1.31%    | 5,736,398.89   | 4.26%    | -70.72%   |
| 应收票据    |                |          |                |          |           |
| 应收账款    | 68,451,984.38  | 53.23%   | 75,806,467.27  | 56.03%   | -9.70%    |
| 应收款项融资  | 6,625,023.23   | 5.15%    | 10,256,943.81  | 7.62%    | -35.41%   |
| 预付款项    | 1,359,940.00   | 1.06%    | 1,044,200.00   | 0.78%    | 30.24%    |
| 其他应收款   |                |          | 90,735.45      | 0.07%    | -100%     |
| 存货      | 29,820,691.45  | 23.19%   | 20,260,857.89  | 15.05%   | 47.18%    |
| 固定资产    | 19,743,044.06  | 15.35%   | 20,713,314.88  | 15.38%   | -4.68%    |
| 短期借款    | 510,000.00     | 0.40%    | 510,089.15     | 0.38%    | -0.02%    |
| 长期待摊费用  | 303,328.65     | 0.24%    | 75,903.92      | 0.06%    | 299.62%   |
| 递延所得税资产 | 614,387.73     | 0.48%    | 673,107.7      | 0.5%     | -8.72%    |
| 应付账款    | 46,714,948.10  | 36.38%   | 50,269,855.87  | 37.33%   | -7.07%    |
| 预收款项    | 2,700.00       | 0.002%   | 4,225.50       | 0.003%   | -36.10%   |
| 应付职工薪酬  | 4,626,223.78   | 3.60%    | 6,258,821.66   | 4.65%    | -26.08%   |
| 应交税费    | 920,504.92     | 0.72%    | 2,414,845.63   | 1.79%    | -61.88%   |
| 其他应付款   | 592,343.85     | 0.46%    | 47,077.15      | 0.03%    | 1,158.24% |
| 资产总计    | 128,597,883.03 | -        | 134,657,929.81 | -        | -4.50%    |

#### 项目重大变动原因

|                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 存货：本期金额2,982.07万元，上年期末金额2,026.09万元，金额增加47.18%，主要原因2025年上半年订单增多，企业为满足生产和销售所需，从供应商处采购货物，所以相应存货有增加。 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### (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   | 80,652,574.29 | -         | 61,868,943.29 | -         | 30.36%  |
| 营业成本   | 63,200,511.38 | 78.36%    | 48,048,204.05 | 77.66%    | 31.54%  |
| 毛利率    | 21.64%        | -         | 22.34%        | -         | -       |
| 税金及附加  | 207,145.11    | 0.26%     | 198,623.40    | 0.32%     | 4.29%   |
| 销售费用   | 342,426.25    | 0.42%     | 1,084,430.84  | 1.75%     | -68.42% |
| 管理费用   | 1,924,668.96  | 2.39%     | 1,541,223.69  | 2.49%     | 24.88%  |
| 研发费用   | 4,236,994.21  | 5.25%     | 3,183,690.79  | 5.15%     | 33.08%  |
| 财务费用   | 81,728.76     | 0.10%     | 11,999.50     | 0.02%     | 581.10% |
| 信用减值损失 | 391,466.44    | 0.49%     | 1,091,840.98  | 1.76%     | -64.15% |
| 资产减值损失 |               |           |               |           |         |



|               |               |        |               |        |         |
|---------------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 其他收益          | 16,980.31     | 0.02%  | 10,468.06     | 0.02%  | 62.21%  |
| 营业利润          | 10,941,205.32 | 13.57% | 9,030,888.19  | 14.6%  | 21.15%  |
| 营业外收入         |               |        |               |        |         |
| 营业外支出         | 2,190.15      | 0.03%  | 20,262.61     | 0.03%  | -89.19% |
| 净利润           | 10,083,147.52 | 12.50% | 8,720,846.00  | 14.10% | 15.62%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,518,697.29  | -      | -3,333,353.89 | -      | 295.56% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -23,864.00    | -      | -25,524.00    | -      | 6.50%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -             | -      | -5,511,834.74 | -      | -91.44% |
|               | 10,551,748.65 |        |               |        |         |

#### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期金额为 8,065.26 万元，上年同期金额为 6,186.89 万元，金额变动增加了 30.36%，系国内市场行情转好销售增加，同时子公司高扬公司拓展市场、增加客户，报告期内订单明显增加，相应销售增加。
- 2、营业成本：本期金额为 6,320.05 万元，上年同期金额为 4,804.82 万元，金额变动增加了 31.54%，系销售收入上升导致的原材料采购上升，材料成本增加所致。
- 3、营业利润：本期金额为 1,094.12 万元，上年同期 903.09 万元，金额变动增加了 21.15%，系因同期营业收入增加，相应营业利润增加。
- 4、净利润：本期金额为 1,008.31 万元，上年同期 872.08 万元，金额变动增加了 15.62%，营业利润增加，相应净利润增加。

## 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          |
|------------|------|-----------|-------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 南通高扬电机有限公司 | 子公司  | 后视镜电机生产销售 | 500万元 | 26,745,551.02 | 14,205,282.28 | 20,805,348.84 | 1,862,129.08 |

### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

### （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

公司遵循以人为本的价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高品质的产品和优质服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展中并积极承担社会责任，在企业融资、供应商付款、职工工资和社会保险等方面按时、足额、诚信支付。对客户提供的服务致力于实现 BPM 的最大化。公司在环境保护、污染防治等方面贯彻绿色发展理念，定期投入资金建立健全环保设施、安全防护设施，实现企业可持续发展。

## 六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 实际控制人控制不当风险 | <p>公司控股股东、实际控制人持有公司 83.50%的股份，能够对公司经营管理和决策施加重大影响。若公司的实际控制人不能有效执行公司内部控制制度和经营决策，利用其地位，对公司董事会和监事会施以不当影响，在经营管理方面实行不当干预和控制，可能给公司的生产经营活动、治理机制和中小股东带来不利影响的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，公司将严格执行《公司章程》、三会议事规则等规章制度，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。</p> <p>风险管理效果：报告期内公司严格执行《公司章程》、三会议事规则等规章制度，各项与实际控制人关联的重大经营决策等审议都采取了回避的方式，有效的控制了实际控制人不当控制的风险。</p> |
| 行业波动风险      | <p>行业波动风险公司所处行业为汽车零部件及配件制造业，对汽车整车制造业的依赖度较高，汽车制造业作为我国的支柱产业，从中长期看仍有较大的发展空间，由于基数大，受国际国内经济形势影响，行业发展的周期性波动依然存在。</p> <p>应对措施：拓展各类市场，提升公司的知名度。同事加大产品的研发力度，强化技术升级，加强产品研发，不断提高公司的核心竞争力。</p>                                                                                                                                                  |
| 应收账款风险      | <p>2025 年 1-6 月份，公司按欠款方归集的前五大客户的应收账款余额占当期应收款的 76.35%，公司应收账款回款周期较长，对公司资金周转产生不利风险。</p> <p>应对措施：加强售后后期服务，经常跟客户沟通联系加速应收账款的周转。明确管理责任，将回款作为考核销售部门级销售人员业绩的重要指标。公司管理高度重视应收账款的回款速度，及时回款保障经营资金的正常运转。</p>                                                                                                                                      |
| 客户过于集中的风险   | <p>报告期内公司前五大客户没有变化，客户集中度较高的风险显现。尽管公司目前主要大客户与公司合作关系良好，目前经营状况正常，资金、技术实力较强，但如果公司主要大客户出现经营困难，或业务结构的重大调整等情形，对本公司的经</p>                                                                                                                                                                                                                   |

|                |                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | <p>营将会产生重大不利影响。</p> <p>应对措施:公司将加大市场开拓,改进生产工艺,提高产品质量,提升公司产品的知名度和市场占有率。增加产品的种类,拓展各类客户,降低公司对目前主要客户的依赖性。</p>                                                                                                                              |
| 综合管理水平亟待提高的风险  | <p>随着市场规模逐渐扩大以及公司实施精细化管理策略的要求,未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临挑战。公司将不断创新管理机制,借鉴并推广适合公司发展的管理经验。公司未来管理水平的高与低直接影响公司经营效益的风险。</p> <p>应对措施:公司将进一步完善公司管理结构,提升公司管理水平。公司还考虑通过引进高端管理人才、提升技术人才管理水平,采取加强管理层在相关专业方面的学习,提高规范治理的能力。</p> |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额          | 发生金额         |
|------------------------|---------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      | 10,850,000.00 | 6,057,973.77 |
| 销售产品、商品, 提供劳务          |               |              |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |               |              |
| 其他                     |               |              |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额          | 交易金额         |
| 收购、出售资产或股权             |               |              |
| 与关联方共同对外投资             |               |              |
| 提供财务资助                 |               |              |
| 提供担保                   |               |              |
| 委托理财                   |               |              |
|                        |               |              |
|                        |               |              |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额          | 发生金额         |
| 存款                     |               |              |
| 贷款                     |               |              |
|                        |               |              |
|                        |               |              |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内, 公司关联交易已经履行了审议程序, 关联交易定价公允, 不会对公司生产经营产生不利影响。

(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 |
|--------|------------|--------|------------|--------|--------|
|        | 公司         | 社保承诺   | 2015年7月25日 |        | 正在履行中  |
|        | 公司         | 票据     | 2015年7月25日 |        | 正在履行中  |
|        | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺 | 2015年7月25日 |        | 正在履行中  |
|        | 董监高        | 同业竞争承诺 | 2015年7月25日 |        | 正在履行中  |
|        | 实际控制人或     | 同业竞争承  | 2015年7月25  |        | 正在履行中  |

|  |      |                |                    |  |       |
|--|------|----------------|--------------------|--|-------|
|  | 控股股东 | 诺              | 日                  |  |       |
|  | 董监高  | 同 业 竞 争 承<br>诺 | 2015 年 7 月 25<br>日 |  | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、2015 年有 2 名员工未缴纳社会保险，公司实际控制人毛兆清承诺：如按照国家有关法律、法规或规范性文件规定，或者按照有关部门的要求或决定，公司因社会保险和住房公积金缴纳不规范而受到有关主管部门追缴或处罚及因此而引起任何纠纷，公司受到的一切损失（包括但不限于补缴、滞纳金、罚款、赔偿等）皆均由本人承担，毋须公司支付任何对价，保证公司不因此受到任何损失。同时公司承诺，未满足试用期的员工一旦试用期满，将尽快按员工意愿为其缴纳社会保险，2016 至报告期末均已严格执行。报告期末，公司及其子公司共有员工 126 人，均已缴纳社保，公司及股东已严格履行其承诺。

2、因公司在 2013 年曾有过不规范票据行为，详见公开转让说明书“第三节、公司治理”之“三、最近两年及一期内存在违法违规及受处罚的情况”之“4、公司开具和受让无真实交易背景票据事项”因此在公司挂牌时出具了《关于规范票据管理的承诺函》，承诺将严格按照《票据法》等有关法律、法规要求开具、受让所有票据，规范票据管理，杜绝发生任何违反票据管理相关法律法规的票据行为。时关联方江苏恒源丝绸集团有限公司也就此事项出具了《关于规范公司票据使用的承诺函》，承诺如南通联科因上述不规范使用票据行为而受到任何处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，以及造成有关损失均由恒源集团承担相应责任。截至报告期末，南通联科严格履行上述承诺，也未因上述不规范使用票据行为而受到任何处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任的情形。

3、公司在挂牌时，公司全部股东、董事、高级管理人员曾出具《避免资金占用承诺函》。本报告期内，公司股东能严格执行上述承诺，履行好公司管理层的职责。

4、公司在挂牌时，公司全部股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员做出的避免同业竞争承诺。

## 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       | 3,450,000  | 25.00% | 0    | 3,450,000  | 25.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,880,750  | 20.88% | 0    | 2,880,750  | 20.88% |
|         | 董事、监事、高管      | 569,250    | 4.12%  | 0    | 569,250    | 4.12%  |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 10,350,000 | 75.00% | 0    | 10,350,000 | 75.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,642,250  | 62.62% | 0    | 8,642,250  | 62.62% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,707,750  | 12.38% | 0    | 1,707,750  | 12.38% |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 总股本     |               | 13,800,000 | -      | 0    | 13,800,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 4          |        |      |            |        |

#### 股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 毛兆清  | 11,523,000 |      | 11,523,000 | 83.5%   | 8,642,250  | 2,880,750   | 0           | 0             |
| 2  | 周时国  | 1,104,000  |      | 1,104,000  | 8%      | 828,000    | 276,000     | 0           | 0             |
| 3  | 张发良  | 828,000    |      | 828,000    | 6%      | 621,000    | 207,000     | 0           | 0             |
| 4  | 崔惠   | 345,000    |      | 345,000    | 2.5%    | 258,750    | 86,250      | 0           | 0             |
| 合计 |      | 13,800,000 | -    | 13,800,000 | 100%    | 10,350,000 | 3,450,000   | 0           | 0             |

#### 普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

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、控股股东与实际控制人之间无关联关系。

## 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       |            |      |            |            |
| 毛兆清 | 董事长   | 男  | 1965年3月  | 2024年8月23日 | 2027年8月22日 | 11,523,000 | 0    | 11,523,000 | 83.5%      |
| 毛兆清 | 董事    | 男  | 1965年3月  | 2024年8月13日 | 2027年8月12日 | 11,523,000 | 0    | 11,523,000 | 83.5%      |
| 周时国 | 总经理   | 男  | 1968年8月  | 2024年8月23日 | 2027年8月22日 | 1,104,000  | 0    | 1,104,000  | 8%         |
| 周时国 | 董事    | 男  | 1968年8月  | 2024年8月13日 | 2027年8月12日 | 1,104,000  | 0    | 1,104,000  | 8%         |
| 张发良 | 董事    | 男  | 1982年5月  | 2024年8月13日 | 2027年8月12日 | 828,000    | 0    | 828,000    | 6%         |
| 崔惠  | 董事    | 男  | 1982年6月  | 2024年8月13日 | 2027年8月12日 | 345,000    | 0    | 345,000    | 2.5%       |
| 吕宏伟 | 董事    | 男  | 1974年7月  | 2024年8月13日 | 2027年8月12日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 范爱蓉 | 监事会主席 | 女  | 1975年10月 | 2024年8月23日 | 2027年8月22日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 范爱蓉 | 监事    | 女  | 1975年10月 | 2024年8月13日 | 2027年8月12日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 周学晴 | 财务负责人 | 女  | 1987年2月  | 2024年8月23日 | 2027年8月22日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 吉嫄  | 董事会秘书 | 女  | 1987年3月  | 2024年8月23日 | 2027年8月22日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |



|     |        |   |         |            |            |   |   |   |    |
|-----|--------|---|---------|------------|------------|---|---|---|----|
| 束庆林 | 职工代表监事 | 男 | 1985年7月 | 2024年8月13日 | 2027年8月12日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 吉海荣 | 监事     | 男 | 1987年2月 | 2024年8月13日 | 2027年8月12日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、实际控制人、控股股东为同一人，总经理为公司股东，除吕宏伟以外其余董事均为公司股东，其余董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

### （二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 25   | 25   |
| 销售人员    | 5    | 5    |
| 技术人员    | 17   | 17   |
| 财务人员    | 4    | 4    |
| 生产人员    | 80   | 75   |
| 员工总计    | 131  | 126  |

### （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 | 1,679,483.53    | 5,736,398.89     |
| 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        |     |                 |                  |
| 应收账款        | 五、2 | 68,451,984.38   | 75,806,467.27    |
| 应收款项融资      | 五、3 | 6,625,023.23    | 10,256,943.81    |
| 预付款项        | 五、4 | 1,359,940.00    | 1,044,200.00     |
| 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、5 |                 | 90,735.45        |
| 其中：应收利息     |     |                 |                  |
| 应收股利        |     |                 |                  |
| 买入返售金融资产    |     |                 |                  |
| 存货          | 五、6 | 29,820,691.45   | 20,260,857.89    |
| 其中：数据资源     |     |                 |                  |
| 合同资产        |     |                 |                  |
| 持有待售资产      |     |                 |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |     |                 |                  |
| 其他流动资产      |     |                 |                  |
| 流动资产合计      |     | 107,937,122.59  | 113,195,603.31   |
| 非流动资产：      |     |                 |                  |
| 发放贷款及垫款     |     |                 |                  |
| 债权投资        |     |                 |                  |
| 其他债权投资      |     |                 |                  |
| 长期应收款       |     |                 |                  |
| 长期股权投资      |     |                 |                  |
| 其他权益工具投资    |     |                 |                  |
| 其他非流动金融资产   |     |                 |                  |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 投资性房地产         |      |                |                |
| 固定资产           | 五、7  | 19,743,044.06  | 20,713,314.88  |
| 在建工程           |      |                |                |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          |      |                |                |
| 无形资产           |      |                |                |
| 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、8  | 303,328.65     | 75,903.92      |
| 递延所得税资产        | 五、9  | 614,387.73     | 673,107.70     |
| 其他非流动资产        |      |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 20,660,760.44  | 21,462,326.50  |
| <b>资产总计</b>    |      | 128,597,883.03 | 134,657,929.81 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           | 五、10 | 510,000.00     | 510,089.15     |
| 向中央银行借款        |      |                |                |
| 拆入资金           |      |                |                |
| 交易性金融负债        |      |                |                |
| 衍生金融负债         |      |                |                |
| 应付票据           |      |                |                |
| 应付账款           | 五、11 | 46,714,948.10  | 50,269,855.87  |
| 预收款项           | 五、12 | 2,700.00       | 4,225.50       |
| 合同负债           |      |                |                |
| 卖出回购金融资产款      |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |      |                |                |
| 代理买卖证券款        |      |                |                |
| 代理承销证券款        |      |                |                |
| 应付职工薪酬         | 五、13 | 4,626,223.78   | 6,258,821.65   |
| 应交税费           | 五、14 | 920,504.92     | 2,414,845.63   |
| 其他应付款          | 五、15 | 592,343.85     | 47,077.15      |
| 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    |      |                |                |
| 其他流动负债         |      |                |                |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 53,366,720.65  | 59,504,914.95  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 保险合同准备金        |      |                |                |

|                   |      |                |                |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 长期借款              |      |                |                |
| 应付债券              |      |                |                |
| 其中：优先股            |      |                |                |
| 永续债               |      |                |                |
| 租赁负债              |      |                |                |
| 长期应付款             |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |      |                |                |
| 预计负债              | 五、16 | 279,703.17     | 279,703.17     |
| 递延收益              |      |                |                |
| 递延所得税负债           | 五、9  | 1,995,403.26   | 1,995,403.26   |
| 其他非流动负债           |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | 2,275,106.43   | 2,275,106.43   |
| <b>负债合计</b>       |      | 55,641,827.08  | 61,780,021.38  |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                |                |
| 股本                | 五、17 | 13,800,000.00  | 13,800,000.00  |
| 其他权益工具            |      |                |                |
| 其中：优先股            |      |                |                |
| 永续债               |      |                |                |
| 资本公积              | 五、18 | 4,406,587.15   | 4,406,587.15   |
| 减：库存股             |      |                |                |
| 其他综合收益            |      |                |                |
| 专项储备              |      |                |                |
| 盈余公积              | 五、19 | 5,999,216.80   | 5,999,216.80   |
| 一般风险准备            |      |                |                |
| 未分配利润             | 五、20 | 43,152,800.97  | 44,056,800.29  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 67,358,604.92  | 68,262,604.24  |
| 少数股东权益            |      | 5,597,451.03   | 4,615,304.19   |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 72,956,055.95  | 72,877,908.43  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | 128,597,883.03 | 134,657,929.81 |

法定代表人：毛兆清主管会计工作负责人：周雪晴会计机构负责人：周雪晴

## （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         |      | 775,127.47    | 3,784,886.69  |
| 交易性金融资产      |      |               |               |
| 衍生金融资产       |      |               |               |
| 应收票据         |      |               |               |
| 应收账款         | 十五、1 | 52,971,502.13 | 59,647,057.32 |
| 应收款项融资       |      | 3,806,168.23  | 5,958,804.90  |
| 预付款项         |      | 1,236,080.00  | 1,034,800.00  |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 其他应收款          | 十五、2 | 2,700,000.00   | 2,790,735.45   |
| 其中：应收利息        |      |                |                |
| 应收股利           |      |                |                |
| 买入返售金融资产       |      |                |                |
| 存货             |      | 22,192,157.05  | 14,677,548.08  |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 合同资产           |      |                |                |
| 持有待售资产         |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                |                |
| 其他流动资产         |      |                |                |
| <b>流动资产合计</b>  |      | 83,681,034.88  | 87,893,832.44  |
| <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         | 十五、3 | 3,041,194.13   | 3,041,194.13   |
| 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           |      | 14,614,010.15  | 16,009,604.06  |
| 在建工程           |      |                |                |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          |      |                |                |
| 无形资产           |      |                |                |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 开发支出           |      |                |                |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         |      | 37,047.26      | 75,903.92      |
| 递延所得税资产        |      | 479,045.59     | 531,918.70     |
| 其他非流动资产        |      |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 18,171,297.13  | 19,658,620.81  |
| <b>资产总计</b>    |      | 101,852,332.01 | 107,552,453.25 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           |      | 500,000.00     | 500,080.82     |
| 交易性金融负债        |      |                |                |
| 衍生金融负债         |      |                |                |
| 应付票据           |      |                |                |
| 应付账款           |      | 36,991,708.25  | 38,740,715.28  |
| 预收款项           |      | 2,700.00       | 2,700.00       |
| 合同负债           |      |                |                |
| 卖出回购金融资产款      |      |                |                |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 应付职工薪酬            |  | 2,690,554.16   | 4,099,790.52   |
| 应交税费              |  | 778,572.84     | 2,099,471.28   |
| 其他应付款             |  | 592,343.85     | 29,260.88      |
| 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       |  |                |                |
| 其他流动负债            |  |                |                |
| <b>流动负债合计</b>     |  | 41,555,879.10  | 45,472,018.78  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                |                |
| 长期借款              |  |                |                |
| 应付债券              |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 租赁负债              |  |                |                |
| 长期应付款             |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |  |                |                |
| 预计负债              |  | 203,283.38     | 203,283.38     |
| 递延收益              |  |                |                |
| 递延所得税负债           |  | 1,342,395.86   | 1,342,395.86   |
| 其他非流动负债           |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 1,545,679.24   | 1,545,679.24   |
| <b>负债合计</b>       |  | 43,101,558.34  | 47,017,698.02  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 股本                |  | 13,800,000.00  | 13,800,000.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 4,406,587.15   | 4,406,587.15   |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 5,999,216.80   | 5,999,216.80   |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 34,544,969.72  | 36,328,951.28  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 58,750,773.67  | 60,534,755.23  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 101,852,332.01 | 107,552,453.25 |

### （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>                |      | 80,652,574.29 | 61,868,943.29 |
| 其中：营业收入                       | 五、21 | 80,652,574.29 | 61,868,943.29 |
| 利息收入                          |      |               |               |
| 已赚保费                          |      |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                | 五、21 | 69,993,474.67 | 54,068,172.27 |
| 其中：营业成本                       |      | 63,200,511.38 | 48,048,204.05 |
| 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、22 | 207,145.11    | 198,623.40    |
| 销售费用                          | 五、23 | 342,426.25    | 1,084,430.84  |
| 管理费用                          | 五、24 | 1,924,668.96  | 1,541,223.69  |
| 研发费用                          | 五、25 | 4236994.21    | 3,183,690.79  |
| 财务费用                          | 五、26 | 81,728.76     | 11,999.50     |
| 其中：利息费用                       |      | 81,274.36     | 52,948.84     |
| 利息收入                          |      | 1,461.49      | 42,072.99     |
| 加：其他收益                        | 五、27 | 16,980.31     | 10,468.06     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、28 | -126,341.05   |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、29 | 391,466.44    | 1,091,840.98  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               | 127,808.13    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 10,941,205.32 | 9,030,888.19  |
| 加：营业外收入                       |      |               |               |
| 减：营业外支出                       |      | 2,190.15      | 20,262.61     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 10,939,015.17 | 9,010,625.58  |
| 减：所得税费用                       |      | 855,867.65    | 289,779.58    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 10,083,147.52 | 8,720,846.00  |

|                              |   |               |              |
|------------------------------|---|---------------|--------------|
| 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）       |   | 10,083,147.52 | 8,720,846.00 |
| 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）        |   | 982,146.84    | 754,329.87   |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |   | 9,101,000.68  | 7,966,516.13 |
| <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>              |   | 10,083,147.52 | 8,720,846.00 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | 9,101,000.68  | 7,966,516.13 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |   | 982,146.84    | 754,329.87   |
| <b>八、每股收益：</b>               |   |               |              |
| （一）基本每股收益（元/股）               |   | 0.66          | 0.58         |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |   | 0.66          | 0.58         |

法定代表人：毛兆清 主管会计工作负责人：周雪晴 会计机构负责人：周雪晴

#### （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 | 十五、4 | 59,847,225.45 | 45,605,946.83 |
| 减：营业成本 |      | 47,424,742.36 | 35,944,948.41 |



|                               |      |              |              |
|-------------------------------|------|--------------|--------------|
| 税金及附加                         |      | 146,894.95   | 144,012.61   |
| 销售费用                          |      | 208,854.95   | 785,627.06   |
| 管理费用                          |      | 1,579,291.66 | 1,210,506.08 |
| 研发费用                          |      | 3,098,782.82 | 2,265,232.63 |
| 财务费用                          |      | 40,090.06    | -9,863.82    |
| 其中：利息费用                       |      | 39,134.04    | 29,868.83    |
| 利息收入                          |      | 959.87       | 40,856.30    |
| 加：其他收益                        |      | 12,456.64    | 6,471.70     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五、5 | 1,281,961.52 |              |
| 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）             |      | 352,487.38   | 1,061,732.59 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |              | 127,808.13   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |              |              |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 8,995,474.19 | 6,461,496.28 |
| 加：营业外收入                       |      |              |              |
| 减：营业外支出                       |      | 2,190.15     | 10,000.00    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 8,993,284.04 | 6,451,496.28 |
| 减：所得税费用                       |      | 772,265.60   | 245,083.19   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 8,221,018.44 | 6,206,413.09 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 8,221,018.44 | 6,206,413.09 |
| （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> |  | 8,221,018.44 | 6,206,413.09 |
| <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        |      | 35,419,838.36 | 25,150,237.25 |
| 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               |      | 14,819.13     |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、32 | 509,972.49    | 570,330.09    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | 35,944,629.98 | 25,720,567.34 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 9,819,694.19  | 11,190,288.64 |
| 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       |      | 13,250,382.57 | 11,835,481.54 |
| 支付的各项税费               |      | 4,914,865.48  | 5,054,211.65  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五、32 | 1,440,990.45  | 973,939.40    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |      | 29,425,932.69 | 29,053,921.23 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |      | 6,518,697.29  | -3,333,353.89 |
| <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               |  |                |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |                |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 23,864.00      | 25,524.00     |
| 投资支付的现金                   |  |                |               |
| 质押贷款净增加额                  |  |                |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 23,864.00      | 25,524.00     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -23,864.00     | -25,524.00    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |                |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |                | 500,000.00    |
| 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>         |  |                | 500,000.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 10,551,748.65  | 6,011,834.74  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  | 540,000.00     |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 10,551,748.65  | 6,011,834.74  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -10,551,748.65 | -5,511,834.74 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -4,056,915.36  | -8,870,712.63 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 5,736,398.89   | 11,303,297.79 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,679,483.53   | 2,432,585.16  |

法定代表人：毛兆清 主管会计工作负责人：周雪晴 会计机构负责人：周雪晴

#### （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        |    | 26,637,056.44 | 18,352,937.11 |
| 收到的税费返还               |    | 10,024.04     |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 3,959.87      | 565,567.04    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 26,651,040.35 | 18,918,504.15 |

|                           |  |                |               |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 8,572,687.31   | 9,552,110.56  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 8,066,024.96   | 7,473,465.43  |
| 支付的各项税费                   |  | 3,491,438.43   | 3,815,139.59  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 907,248.87     | 816,441.31    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 21,037,399.57  | 21,657,156.89 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 5,613,640.78   | -2,738,652.74 |
| <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               |  | 1,400,000.00   |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                |               |
| 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            |  |                |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 1,400,000.00   |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 11,800.00      | 5,370.00      |
| 投资支付的现金                   |  |                |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 11,800.00      | 5,370.00      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 1,388,200.00   | -5,370.00     |
| <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                 |  |                | 500,000.00    |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                | 500,000.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 10,011,600.00  | 6,010,083.34  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 10,011,600.00  | 6,010,083.34  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -10,011,600.00 | -5,510,083.34 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -3,009,759.22  | -8,254,106.08 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 3,784,886.69   | 9,328,926.01  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 775,127.47     | 1,074,819.93  |

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 1  |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 2  |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

附注事项索引说明

|                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、企业经营存在季节性或周期性特征：汽车零部件行业的发展一直存在季节性或周期性特点，从往年的年度变化中分析，一般在每年的二、三季度是汽车行业的淡季，第四季度和来年的第一季度呈现旺季现象。 |
| 2、向所有者分配利润的情况：2025年6月9日，公司一总股本13,800,000.00股为基数，向全体股东每10股派人民币现金7.25元，共计派发现金红利10,005,000.00元。  |

(二) 财务报表项目附注

# 南通联科汽车零部件股份有限公司

## 2025 半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

南通联科汽车零部件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为海安联科汽车零部件有限公司，于 2009 年 6 月 5 日经南通市海安工商行政管理局注册登记设立，于 2015 年 8 月 7 日在南通市工商行政管理局变更为南通联科汽车零部件股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号：91320600690281347T，并于 2015 年 11 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：834699。

经过历年的派送红股，配售新股，转增股本及增发新股，截止 2025 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1380 万股，注册资本为 1,380.00 万元，注册地址：海安县海安镇黄海大道西 198 号，总部地址：海安县海安镇黄海大道西 198 号。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属汽车制造行业，经营范围主要包括：汽车零部件、微电机、电机配件的制造、加工、销售；电机模具研发、制造、销售。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表于 2025 年 8 月 26 日经本公司董事会决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事汽车制造业。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、31“重大会计判断和估计”。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2025 半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至6月30日止。

## 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日

可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **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**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### **（2）合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在



合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置

当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公

允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同

时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### 11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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；

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；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目      | 确定组合的依据 |
|----------|---------|
| 应收票据组合 1 | 银行承兑汇票  |
| 应收票据组合 2 | 商业承兑汇票  |

②应收账款及合同资产

对于应收账款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目   | 确定组合的依据                     |
|------|-----------------------------|
| 组合 1 | 应收外部客户，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

对于划分为账龄组合的应收账款，参考历史信用损失经验，并考虑当期事项和前瞻性信息，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

| 账龄    | 应收票据计提比例<br>(%) | 应收账款计提比例 (%) | 合同资产计提比例<br>(%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|-----------------|--------------|-----------------|---------------|
| 1 年以内 | 5.00%           | 5.00%        | 5.00%           | 5.00%         |

| 账龄    | 应收票据计提比例<br>(%) | 应收账款计提比例 (%) | 合同资产计提比例<br>(%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|-----------------|--------------|-----------------|---------------|
| 1-2 年 | 10.00%          | 10.00%       | 10.00%          | 10.00%        |
| 2-3 年 | 30.00%          | 30.00%       | 30.00%          | 30.00%        |
| 3-4 年 | 50.00%          | 50.00%       | 50.00%          | 50.00%        |
| 4-5 年 | 80.00%          | 80.00%       | 80.00%          | 80.00%        |
| 5 年以上 | 100.00%         | 100.00%      | 100.00%         | 100.00%       |

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目   | 确定组合的依据                     |
|------|-----------------------------|
| 组合 1 | 应收其他款项，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

### ④长期应收款

本公司按照依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同资产等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、持有待售和终止经营

### (1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制

之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）  |
|---------|-------|---------|--------|----------|
| 机器设备    | 平均年限法 | 5-10 年  | 5.00   | 19-9.5   |
| 运输设备    | 平均年限法 | 4 年     | 5.00   | 23.75    |
| 办公及电子设备 | 平均年限法 | 3-5 年   | 5.00   | 31.67-19 |
| 其他设备    | 平均年限法 | 3-5 年   | 5.00   | 31.67-19 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 18、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

| 项目    | 使用寿命的确定依据     | 摊销年限 | 摊销方法 |
|-------|---------------|------|------|
| 土地使用权 | 土地使用权证登记的使用年限 | 50   | 直线法  |
| 专利权   | 预计受益期限        | 3-10 | 直线法  |
| 软件    | 预计受益期限        | 3-10 | 直线法  |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

## 19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房

公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **23、预计负债**

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **24、股份支付**

### **（1）股份支付的会计处理方法**

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **① 以权益结算的股份支付**

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服

务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 25、优先股、永续债等其他金融工具

#### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。



除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 26、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司收入主要来源于销售商品，收入确认政策如下：

本公司在履行了合同的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。其中：内销收入是以发货给客户，客户检验合格后确认收入；外销收入是以办理完报关手续，取得海运提单时确认收入。

## 27、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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：

（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。

## 28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

## **29、递延所得税资产/递延所得税负债**

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

## **30、租赁**

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

### **①初始计量**

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### **②后续计量**

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ④租赁变更

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：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如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；

假如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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                                   |
|---------|----------------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；出口的增值税税率为 0%。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7%计缴。                                         |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴。                                         |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的流转税的 2%计缴。                                         |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的 15%计缴。                                          |

2、税收优惠及批文

公司于 2022 年 10 月 12 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局的高新技术企业认证，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。2022 年至 2024 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税税率减按 15%征收。

子公司南通高扬电机有限公司于 2024 年 12 月 16 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局的高新技术企业认证，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。2024 年至 2026 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税税率减按 15%征收。

《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：“对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”。子公司南通高扬电机有限公司符合小型微利企业认定标准，2025 半年度享受上述优惠政策。

《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）规定：“企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销”。根据上述规定，本公司 2025 半年度享受研发费用按照实际发生额的 100%在税前加计扣除的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 6 月 30 日，“期初”

指 2025 年 1 月 1 日，“本期”指 2025 年 1-6 月，“上期”指 2024 年 1-6 月。

1、货币资金

| 项 目           | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金          |              |              |
| 银行存款          | 1,679,483.53 | 5,736,398.89 |
| 其他货币资金        |              |              |
| 存放财务公司款项      |              |              |
| 合 计           | 1,679,483.53 | 5,736,398.89 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |              |

2、应收账款

（1）按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 72,013,968.40 | 79,693,467.68 |
| 1 至 2 年 | 740.00        | 62,414.50     |
| 2 至 3 年 | 42,028.00     | 59,285.60     |
| 3 至 4 年 | 17,257.60     |               |
| 4 至 5 年 |               |               |
| 5 年以上   |               |               |
| 小 计     | 72,073,994.00 | 79,815,167.78 |
| 减：坏账准备  | 3,622,009.62  | 4,008,700.51  |
| 合 计     | 68,451,984.38 | 75,806,467.27 |

（2）按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 期末余额          |        |              |         |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 72,073,994.00 | 100.00 | 3,622,009.62 | 5.03    | 68,451,984.38 |
| 其中：账龄组合        | 72,073,994.00 | 100.00 | 3,622,009.62 | 5.03    | 68,451,984.38 |
| 合 计            | 72,073,994.00 | ——     | 3,622,009.62 | ——      | 68,451,984.38 |

（续）

| 类 别            | 期初余额          |        |              |          |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 79,815,167.78 | 100.00 | 4,008,700.51 | 5.02     | 75,806,467.27 |
| 其中：账龄组合        | 79,815,167.78 | 100.00 | 4,008,700.51 | 5.02     | 75,806,467.27 |
| 合 计            | 79,815,167.78 | ——     | 4,008,700.51 | ——       | 75,806,467.27 |

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目     | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 72,013,968.40 | 3,600,698.42 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 740.00        | 74.00        | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 42,028.00     | 12,608.40    | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 17,257.60     | 8,628.80     | 50.00    |
| 合 计     | 72,073,994.00 | 3,622,009.62 | ——       |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别  | 期初余额         | 本期变动金额 |            |       | 期末余额         |
|------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
|      |              | 计提     | 收回或转回      | 转销或核销 |              |
| 坏账准备 | 4,008,700.51 |        | 386,690.89 |       | 3,622,009.62 |
| 合 计  | 4,008,700.51 |        | 386,690.89 |       | 3,622,009.62 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称          | 应收账款期末余额      | 账龄  | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------|---------------|-----|---------------------|--------------|
| 来宾市天球电器有限公司    | 24,676,088.93 | 1 年 | 34.24               | 1,233,804.45 |
| 柳州莫森泰克汽车科技有限公司 | 14,852,734.63 | 1 年 | 20.61               | 742,636.73   |
| 柳州联泰汽车零部件有限公司  | 8,987,721.60  | 1 年 | 12.47               | 449,386.08   |
| 常州晨智智能科技有限公司   | 3,366,012.60  | 1 年 | 4.67                | 168,300.63   |
| 南通嘉博国际贸易有限公司   | 3,139,338.12  | 1 年 | 4.36                | 156,966.91   |
| 合计             | 55,021,895.88 | ——  | 76.35               | 2,751,094.79 |

### 3、应收款项融资

#### (1) 应收款项融资情况

| 项 目  | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 应收票据 | 6,625,023.23 | 10,256,943.81 |
| 应收账款 |              |               |
| 合 计  | 6,625,023.23 | 10,256,943.81 |

#### (2) 期末已质押的应收款项融资情况

无。

#### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项 目    | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 76,889,742.77 |           |
| 合 计    | 76,889,742.77 |           |

### 4、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄   | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,359,940.00 | 100.00 | 1,044,200.00 | 100.00 |
| 合 计   | 1,359,940.00 | ——     | 1,044,200.00 | ——     |

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 期末余额         | 账龄    | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|--------------|-------|---------------------|
| 东莞市精耀智能装备有限公司  | 1,229,800.00 | 1 年以内 | 90.43               |
| 常州川雄科技有限公司     | 59,000.00    | 1 年以内 | 4.34                |
| 深圳市福来德电机设备有限公司 | 45,000.00    | 1 年以内 | 3.31                |
| 佛山市共建荣科技有限公司   | 16,760.00    | 1 年以内 | 1.23                |
| 浙江宇连科技有限公司     | 6,280.00     | 1 年以内 | 0.46                |
| 合计             | 1,356,840.00 | ——    | 99.77               |

### 5、其他应收款

| 项 目   | 期末余额 | 期初余额      |
|-------|------|-----------|
| 应收利息  |      |           |
| 应收股利  |      |           |
| 其他应收款 |      | 90,735.45 |



| 项 目 | 期末余额 | 期初余额      |
|-----|------|-----------|
| 合 计 |      | 90,735.45 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄    | 期末余额 | 期初余额      |
|--------|------|-----------|
| 1 年以内  |      | 95,511.00 |
| 小 计    |      | 95,511.00 |
| 减：坏账准备 |      | 4,775.55  |
| 合 计    |      | 90,735.45 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额 | 期初余额      |
|--------|--------|-----------|
| 备用金    |        | 95,511.00 |
| 其他     |        |           |
| 小 计    |        | 95,511.00 |
| 减：坏账准备 |        | 4,775.55  |
| 合 计    |        | 90,735.45 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备                        | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计       |
|-----------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------|
|                             | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |          |
| 2025 年 1 月 1 日余额            | 4,775.55       |                      |                      | 4,775.55 |
| 2025 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期： |                |                      |                      |          |
| ——转入第二阶段                    |                |                      |                      |          |
| ——转入第三阶段                    |                |                      |                      |          |
| ——转回第二阶段                    |                |                      |                      |          |
| ——转回第一阶段                    |                |                      |                      |          |
| 本期计提                        |                |                      |                      |          |
| 本期转回                        | 4,775.55       |                      |                      | 4,775.55 |
| 本期转销                        |                |                      |                      |          |
| 本期核销                        |                |                      |                      |          |
| 其他变动                        |                |                      |                      |          |
| 期末余额                        | 0.00           |                      |                      | 0.00     |

④坏账准备的情况

| 类 别               | 期初余额     | 本期变动金额 |          |       | 期末余额 |
|-------------------|----------|--------|----------|-------|------|
|                   |          | 计提     | 收回或转回    | 转销或核销 |      |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,775.55 |        | 4,775.55 |       | 0.00 |
| 合 计               | 4,775.55 |        | 4,775.55 |       | 0.00 |

6、存货

(1) 存货分类

| 项 目  | 期末余额          |                   |               |
|------|---------------|-------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 12,685,154.82 |                   | 12,685,154.82 |
| 在产品  | 3,030,429.00  |                   | 3,030,429.00  |
| 库存商品 | 14,299,313.09 | 194,205.46        | 14,105,107.63 |
| 发出商品 |               |                   | 0.00          |
| 合 计  | 30,014,896.91 | 194,205.46        | 29,820,691.45 |

(续)

| 项 目  | 期初余额          |                   |               |
|------|---------------|-------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 9,965,484.78  |                   | 9,965,484.78  |
| 在产品  | 1,360,727.14  |                   | 1,360,727.14  |
| 库存商品 | 2,937,727.31  | 194,205.46        | 2,743,521.85  |
| 发出商品 | 6,191,124.12  |                   | 6,191,124.12  |
| 合 计  | 20,455,063.35 | 194,205.46        | 20,260,857.89 |

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

| 项 目  | 期初余额       | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额       |
|------|------------|--------|----|--------|----|------------|
|      |            | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |            |
| 库存商品 | 194,205.46 |        |    |        |    | 194,205.46 |
| 合 计  | 194,205.46 |        |    |        |    | 194,205.46 |

7、固定资产

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 19,743,044.06 | 20,713,314.88 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合 计    | 19,743,044.06 | 20,713,314.88 |

(1) 固定资产

①固定资产情况

| 项 目        | 机器设备          | 交通运输设备     | 办公及电子设备      | 合 计           |
|------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |            |              |               |
| 1、期初余额     | 41,006,573.44 | 490,753.47 | 2,353,964.50 | 43,851,291.41 |
| 2、本期增加金额   | 312,477.87    |            | 489,312.01   | 801,789.88    |
| （1）购置      | 312,477.87    |            | 489,312.01   | 801,789.88    |
| 3、本期减少金额   |               |            |              |               |
| （1）处置或报废   |               |            |              |               |
| 4、期末余额     | 41,319,051.31 | 490,753.47 | 2,843,276.51 | 44,653,081.29 |
| 二、累计折旧     |               |            |              |               |
| 1、期初余额     | 21,842,861.04 | 274,765.66 | 1,020,349.83 | 23,137,976.53 |
| 2、本期增加金额   | 1,665,946.06  | 52,018.68  | 54,095.96    | 1,772,060.70  |
| （1）计提      | 1,665,946.06  | 52,018.68  | 54,095.96    | 1,772,060.70  |
| 3、本期减少金额   |               |            |              |               |
| （1）处置或报废   |               |            |              |               |
| 4、期末余额     | 23,508,807.10 | 326,784.34 | 1,074,445.79 | 24,910,037.23 |
| 三、减值准备     |               |            |              |               |
| 1、期初余额     |               |            |              |               |
| 2、本期增加金额   |               |            |              |               |
| 3、本期减少金额   |               |            |              |               |
| 4、期末余额     |               |            |              |               |
| 四、账面价值     |               |            |              |               |
| 1、期末账面价值   | 17,810,244.21 | 163,969.13 | 1,768,830.72 | 19,743,044.06 |
| 2、上年年末账面价值 | 19,163,712.40 | 215,987.81 | 1,333,614.67 | 20,713,314.88 |

8、长期待摊费用

| 项 目  | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额       |
|------|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 车间装修 | 266,281.39 |        |           |        | 266,281.39 |
| 厂房维修 | 19,903.96  |        | 10,856.64 |        | 9,047.32   |

| 项 目  | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额       |
|------|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 食堂改造 | 55,999.96  |        | 28,000.02 |        | 27,999.94  |
| 合 计  | 342,185.31 |        | 38,856.66 |        | 303,328.65 |

## 9、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明细

| 项 目    | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 3,816,215.08 | 572,432.25 | 4,207,681.52 | 631,152.22 |
| 预计负债   | 279,703.17   | 41,955.48  | 279,703.17   | 41,955.48  |
| 合 计    | 4,095,918.25 | 614,387.73 | 4,487,384.69 | 673,107.70 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目      | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|          | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 固定资产加速折旧 | 13,302,688.42 | 1,995,403.26 | 13,302,688.42 | 1,995,403.26 |
| 合 计      | 13,302,688.42 | 1,995,403.26 | 13,302,688.42 | 1,995,403.26 |

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债上年年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额 |
|---------|------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 614,387.74        | 673,107.70         |                     |
| 递延所得税负债 |                  | 1,995,403.26      | 673,107.70         | 1,995,403.26        |

### (4) 本期无未确认的递延所得税资产

## 10、短期借款

### (1) 短期借款分类

| 项 目  | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 保证借款 | 510,000.00 | 510,000.00 |
| 应计利息 |            | 89.15      |
| 合 计  | 510,000.00 | 510,089.15 |

注：公司期末保证借款 510,000.00 元，其中 500,000.00 元系由关联方江苏恒源丝绸集团有限公司担保，10,000.00 元由公司实际控制人毛兆清、控股子公司股东、董事吕宏伟共同担保。

## 11、应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项 目     | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 应付商品采购款 | 45,609,088.37 | 48,745,479.78 |
| 应付设备采购款 | 1,105,859.73  | 1,524,376.09  |
| 合 计     | 46,714,948.10 | 50,269,855.87 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

本公司期末无逾期的重要应付账款。

## 12、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目  | 期末余额     | 期初余额     |
|------|----------|----------|
| 预收定金 | 2,700.00 | 4,225.50 |
| 合 计  | 2,700.00 | 4,225.50 |

## 13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 6,258,821.65 | 6,256,932.19 | 7,889,530.06 | 4,626,223.78 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 1,012,560.96 | 1,012,560.96 |              |
| 三、辞退福利         |              |              |              |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |              |              |              |
| 合 计            | 6,258,821.65 | 7,269,493.15 | 8,902,091.02 | 4,626,223.78 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,258,821.65 | 5,449,839.83 | 7,082,437.70 | 4,626,223.78 |
| 2、职工福利费       |              | 157,863.46   | 157,863.46   |              |
| 3、社会保险费       |              | 476,524.90   | 476,524.90   |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 453,353.43   | 453,353.43   |              |
| 工伤保险费         |              | 23,171.47    | 23,171.47    |              |
| 生育保险费         |              |              |              |              |
| 4、住房公积金       |              | 129,504.00   | 129,504.00   |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 43,200.00    | 43,200.00    |              |
| 6、短期带薪缺勤      |              |              |              |              |
| 合 计           | 6,258,821.65 | 6,256,932.19 | 7,889,530.06 | 4,626,223.78 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 972,051.12   | 972,051.12   |      |
| 2、失业保险费  |      | 40,509.84    | 40,509.84    |      |
| 3、企业年金缴费 |      |              |              |      |
| 合 计      |      | 1,012,560.96 | 1,012,560.96 |      |

#### 14、应交税费

| 项 目     | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 343,782.65 | 1,020,973.44 |
| 企业所得税   | 515,342.00 | 1,072,194.32 |
| 个人所得税   | 44,010.68  | 167,120.22   |
| 城市维护建设税 | 3,889.81   | 65,375.11    |
| 教育费附加   | 2,778.43   | 46,696.50    |
| 印花税     | 2,363.51   | 27,484.14    |
| 综合基金    | 8,337.84   | 15,001.90    |
| 合 计     | 920,504.92 | 2,414,845.63 |

#### 15、其他应付款

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额      |
|-------|------------|-----------|
| 应付利息  |            |           |
| 应付股利  |            |           |
| 其他应付款 | 592,343.85 | 47,077.15 |
| 合 计   | 592,343.85 | 47,077.15 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目     | 期末余额       | 期初余额      |
|---------|------------|-----------|
| 应付关联方往来 |            | 47,077.15 |
| 保证金     |            |           |
| 其他      | 592,343.85 |           |
| 合 计     | 592,343.85 | 47,077.15 |

#### 16、预计负债

| 项 目 | 期末余额       | 期初余额 | 形成原因  |
|-----|------------|------|-------|
| 维修费 | 279,703.17 |      | 保证类质保 |

| 项 目 | 期末余额       | 期初余额 | 形成原因 |
|-----|------------|------|------|
| 合 计 | 279,703.17 |      |      |

## 17、股本

| 项目   | 期初余额          | 本期增减变动（+、-） |    |           |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-----------|----|----|---------------|
|      |               | 发行<br>新股    | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 13,800,000.00 |             |    |           |    |    | 13,800,000.00 |

## 18、资本公积

| 项 目    | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价   | 4,406,587.15 |      |      | 4,406,587.15 |
| 其他资本公积 |              |      |      |              |
| 合 计    | 4,406,587.15 |      |      | 4,406,587.15 |

## 19、盈余公积

| 项 目    | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,999,216.80 |      |      | 5,999,216.80 |
| 任意盈余公积 |              |      |      |              |
| 合 计    | 5,999,216.80 |      |      | 5,999,216.80 |

## 20、未分配利润

| 项 目                     | 本 期           | 上 期           |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润             | 44,056,800.29 | 34,253,793.22 |
| 调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后上年年末未分配利润            | 44,056,800.29 | 34,253,793.22 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润        | 9,101,000.68  | 7,966,516.13  |
| 减：提取法定盈余公积              |               | 897,022.04    |
| 提取任意盈余公积                |               |               |
| 提取一般风险准备                |               |               |
| 应付普通股股利                 | 10,005,000.00 | 6,003,000.00  |
| 转作股本的普通股股利              |               |               |
| 期末未分配利润                 | 43,152,800.97 | 36,217,309.35 |

## 21、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 78,067,823.01 | 61,405,368.04 | 61,841,267.09 | 48,023,790.83 |
| 其他业务 | 2,584,751.28  | 1,795,143.34  | 27,676.20     | 24,413.22     |
| 合计   | 80,652,574.29 | 63,200,511.38 | 61,868,943.29 | 48,048,204.05 |

## 22、税金及附加

| 项 目     | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 111,794.89 | 108,321.21 |
| 教育费附加   | 79,853.46  | 77,372.27  |
| 印花税     | 15,496.76  | 12,929.92  |
| 合 计     | 207,145.11 | 198,623.40 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 23、销售费用

| 项 目  | 本期金额       | 上期金额         |
|------|------------|--------------|
| 职工薪酬 | 163,830.77 | 802,445.98   |
| 业务费  | 90,514.40  | 85,654.11    |
| 差旅费  | 81,526.04  | 44,469.22    |
| 办公费  |            | 14,150.94    |
| 其他   | 6,555.04   | 137,710.59   |
| 合计   | 342,426.25 | 1,084,430.84 |

## 24、管理费用

| 项 目   | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,410,888.93 | 1,117,311.77 |
| 办公费用  | 61,364.88    | 48,631.92    |
| 差旅费   | 21,602.68    | 13,352.34    |
| 业务招待费 | 208,473.28   | 151,472.00   |
| 服务费   | 141,509.43   | 122,641.51   |
| 其他    | 80,829.76    | 87,814.15    |
| 合计    | 1,924,668.96 | 1,541,223.69 |

## 25、研发费用



| 项 目    | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 研发材料   | 1,579,812.25 | 285,355.49   |
| 人员人工费用 | 2,155,354.30 | 2,788,994.38 |
| 折旧摊销费用 | 458,989.91   | 31,671.14    |
| 其他费用   | 42,837.75    | 77,669.78    |
| 合计     | 4,236,994.21 | 3,183,690.79 |

## 26、财务费用

| 项 目                | 本期金额      | 上期金额      |
|--------------------|-----------|-----------|
| 利息支出               | 81,274.36 | 52,948.84 |
| 减：利息收入             | 1,461.49  | 42,072.99 |
| 加：汇兑净损失（净收益以“-”填列） |           |           |
| 手续费                | 1,915.89  | 1,123.65  |
| 合计                 | 81,728.76 | 11,999.50 |

## 27、其他收益

| 项 目     | 本期金额      | 上期金额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|-----------|-----------|---------------|
| 政府补助    | 3,000.00  | 2,250.00  | 3,000.00      |
| 个税手续费返还 | 13,980.31 | 8,218.06  | 13,980.31     |
| 合 计     | 16,980.31 | 10,468.06 | 16,980.31     |

## 28、投资收益

| 项 目       | 本期金额        | 上期金额 |
|-----------|-------------|------|
| 应收款项融资贴现息 | -126,341.05 |      |
| 合 计       | -126,341.05 |      |

## 29、信用减值损失

| 项 目       | 本期金额       | 上期金额         |
|-----------|------------|--------------|
| 应收账款坏账损失  | 386,690.89 | 1,091,840.98 |
| 其他应收款坏账损失 | 4,775.55   |              |
| 合 计       | 391,466.44 | 1,091,840.98 |

## 30、营业外支出

| 项 目   | 本期金额     | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------|----------|------|---------------|
| 税款滞纳金 | 2,189.92 |      | 2,189.92      |

| 项 目 | 本期金额     | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|----------|------|---------------|
| 其他  | 0.23     |      | 0.23          |
| 合 计 | 2,190.15 |      | 2,190.15      |

### 31、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项 目           | 本期金额       | 上期金额       |
|---------------|------------|------------|
| 本年度企业所得税费用    | 797,147.68 | 126,003.43 |
| 调整以前年度企业所得税费用 |            |            |
| 递延所得税费用       | 58,719.97  | 163,776.15 |
| 合 计           | 855,867.65 | 289,779.58 |

### 32、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本期金额       | 上期金额       |
|----------|------------|------------|
| 收到经营性往来款 | 495,511.00 | 511,652.47 |
| 政府补助收入   | 13,000.00  | 1,800.00   |
| 存款利息收入   | 1,461.49   | 42,072.99  |
| 其他营业外收入  |            | 14,804.63  |
| 合 计      | 509,972.49 | 570,330.09 |

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本期金额         | 上期金额       |
|------------|--------------|------------|
| 支付经营性往来款   | 400,000.00   | 240,000.00 |
| 费用性支出      | 1,039,074.56 | 712,553.14 |
| 手续费支出      | 1915.89      | 1,123.65   |
| 现金捐赠支出     |              |            |
| 支付的其他营业外支出 |              | 20,262.61  |
| 合 计        | 1,440,990.45 | 973,939.40 |

### 33、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料               | 本期金额          | 上期金额         |
|--------------------|---------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： |               |              |
| 净利润                | 10,207,093.02 | 8,720,846.00 |
| 加：资产减值准备           |               |              |
| 信用减值损失             | 391,466.44    | 1,091,840.98 |

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额           |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,772,060.70  | 1,435,564.04   |
| 无形资产摊销                           |               |                |
| 长期待摊费用摊销                         | 38,856.66     | 58,424.64      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） |               |                |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |               |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |               |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 81,728.76     | 11,999.50      |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |               |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 58,719.97     | 163,776.15     |
| 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）                 | -9,559,833.56 | -7,194,807.96  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 10,761,398.92 | 7,590,795.54   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -7,232,793.62 | -15,213,544.18 |
| 其他                               |               |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 6,518,697.29  | -3,335,105.29  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             |               |                |
| 债务转为资本                           |               |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |               |                |
| 融资租入固定资产                         |               |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：                 |               |                |
| 现金的期末余额                          | 1,679,483.53  | 2,432,585.16   |
| 减：现金的期初余额                        | 5,736,398.89  | 11,303,297.79  |
| 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                     | -4,056,915.36 | -8,870,712.63  |

（2）现金及现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 1,679,483.53 | 2,432,585.16 |
| 其中：库存现金                     |              |              |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,679,483.53 | 2,432,585.16 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |              |              |
| 二、现金等价物                     |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 1,679,483.53 | 2,432,585.16 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |              |              |

### 34、租赁

（1）本公司作为承租人

| 项 目                    | 年末余额       |
|------------------------|------------|
| 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 541,561.80 |
| 与租赁相关的现金流出总额           | 541,561.80 |

## 六、在其他主体中的权益

### 1、企业集团的构成

| 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 |                                   |
| 南通高扬电机有限公司 | 500 万元 | 海安市   | 海安市 | 电机及零部件生产销售 | 70.00   |    | 2015 年 5 月 28 日收购 70% 股权（同一控制下合并） |

## 七、政府补助

### 1、期末按应收金额确认的政府补助

本公司本报告期末无按应收金额确认的政府补助。

### 2、涉及政府补助的负债项目

本公司本报告期末无涉及政府补助的负债项目。

### 3、计入当期损益的政府补助

| 种类   | 金额       | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------|----------|------|-----------|
| 稳岗补贴 | 3,000.00 | 其他收益 | 3,000.00  |
| 合计   | 3,000.00 |      | 3,000.00  |

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

## 2. 预期信用损失的计量

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

## 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 78.58%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2025 年 06 月 30 日，本公司无未使用的银行借款额度。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目     | 1 年以内         | 1-5 年 | 5 年以上 |
|--------|---------------|-------|-------|
| 应付票据   |               |       |       |
| 应付账款   | 46,714,948.10 |       |       |
| 应付职工薪酬 | 4,626,223.78  |       |       |
| 应交税费   | 920,504.92    |       |       |
| 其他应付款  | 592,343.85    |       |       |

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目             | 期末公允价值     |              |            |              |
|----------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量   | 第三层次公允价值计量 | 合计           |
| 一、持续的公允价值计量    |            |              |            |              |
| （一）交易性金融资产     |            |              |            |              |
| （二）应收款项融资      |            | 6,625,023.23 |            | 6,625,023.23 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            | 6,625,023.23 |            | 6,625,023.23 |

## 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

公司为自然人控股的股份有限公司，控股股东为毛兆清，持有公司 83.50%的股权。毛兆清是公司董事长，能够对公司经营管理和决策施加重大影响，为公司的控股股和实际控制人。公司控股股东和实际控制人在报告期内未发生变化。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、企业集团的构成。

### 3、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        |
|---------------|--------------------|
| 江苏恒源丝绸集团有限公司  | 控制人投资并担任法定代表人、董事长  |
| 江苏恒源进出口有限公司   | 江苏恒源丝绸集团有限公司的控股子公司 |
| 海安县海阳绸厂有限公司   | 江苏恒源丝绸集团有限公司的全资子公司 |
| 海安县恒源丝绸织造有限公司 | 江苏恒源丝绸集团有限公司的全资子公司 |
| 海安县恒源丝织品有限公司  | 江苏恒源丝绸集团有限公司的控股子公司 |
| 海安恒源磁电有限公司    | 江苏恒源丝绸集团有限公司的控股子公司 |
| 毛兆清           | 实际控制人，董事长          |
| 周时国           | 董事，总经理             |
| 张发良           | 股东，董事              |
| 崔惠            | 股东，董事              |
| 吕宏伟           | 董事、总经理             |
| 吕涵璐           | 控股子公司股东            |
| 范爱蓉           | 监事会主席              |
| 吉海荣           | 监事                 |
| 束庆林           | 职工监事               |
| 吉婧            | 董事会秘书              |
| 周雪晴           | 财务总监               |

#### 4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期金额         | 上期金额         |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 海安恒源磁电有限公司   | 采购原材料  | 4,348,947.26 | 2,555,788.40 |
| 江苏恒源丝绸集团有限公司 | 采购丝织品  | 2,657.00     | 28,784.00    |

(2) 关联租赁情况

##### ①本公司作为承租方

| 出租方名称        | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费   | 上期确认的租赁费   |
|--------------|--------|------------|------------|
| 江苏恒源丝绸集团有限公司 | 经营租赁   | 541,561.80 | 539,761.80 |

注：江苏恒源丝绸集团有限公司 2025 半年度代收代付水电费 1,164,807.71 元。

(3) 关联担保情况

##### ①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 |
|--------------|------------|------------|------------|------------|
| 江苏恒源丝绸集团有限公司 | 500,000.00 | 2024-12-27 | 2025-12-18 | 否          |
| 毛兆清、吕宏伟      | 10,000.00  | 2024-8-31  | 2025-8-20  | 否          |

#### 5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

| 项目名称         | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 应付账款：        |              |              |
| 海安恒源磁电有限公司   | 2,506,262.59 | 1,178,667.11 |
| 合 计          | 2,506,262.59 | 1,178,667.11 |
| 其他应付款：       |              |              |
| 江苏恒源丝绸集团有限公司 |              | 47,077.15    |
| 合 计          |              | 47,077.15    |

#### 十一、股份支付

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十三、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至 2025 年 06 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 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十五、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     | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 55,750,392.98 | 62,773,660.00 |
| 1 至 2 年 |               |               |
| 2 至 3 年 |               | 17,257.60     |
| 3 至 4 年 | 17,257.60     |               |
| 4 至 5 年 |               |               |
| 5 年以上   |               |               |
| 小 计     | 55,767,650.58 | 62,790,917.60 |
| 减：坏账准备  | 2,796,148.45  | 3,143,860.28  |
| 合 计     | 52,971,502.13 | 59,647,057.32 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 期末余额          |        |              |         |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 55,767,650.58 | 100.00 | 2,796,148.45 | 5.01    | 52,971,502.13 |
| 其中：账龄组合        | 55,767,650.58 | 100.00 | 2,796,148.45 | 5.01    | 52,971,502.13 |
| 合 计            | 55,767,650.58 | ——     | 2,796,148.45 | ——      | 52,971,502.13 |

(续)

| 类 别            | 期初余额          |        |              |         |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 62,790,917.60 | 100.00 | 3,143,860.28 | 5.01    | 59,647,057.32 |
| 其中：账龄组合        | 62,790,917.60 | 100.00 | 3,143,860.28 | 5.01    | 59,647,057.32 |
| 合 计            | 62,790,917.60 | ——     | 3,143,860.28 | ——      | 59,647,057.32 |

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目     | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 55,750,392.98 | 2,787,519.65 | 5.00     |
| 1 至 2 年 |               |              |          |
| 2 至 3 年 |               |              |          |
| 3 至 4 年 | 17,257.60     | 8,628.80     | 50.00    |



| 项 目 | 期末余额          |              |         |
|-----|---------------|--------------|---------|
|     | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 合 计 | 55,767,650.58 | 2,796,148.45 |         |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别  | 期初余额         | 本期变动金额 |            |       | 期末余额         |
|------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
|      |              | 计提     | 收回或转回      | 转销或核销 |              |
| 坏账准备 | 3,143,860.28 |        | 347,711.83 |       | 2,796,148.45 |
| 合 计  | 3,143,860.28 |        | 347,711.83 |       | 2,796,148.45 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称          | 应收账款期末余额      | 账龄    | 占应收账款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------|---------------|-------|-----------------|--------------|
| 来宾市天球电器有限公司    | 24,676,088.93 | 1 年以内 | 44.25           | 1,233,804.45 |
| 柳州莫森泰克汽车科技有限公司 | 14,852,734.63 | 1 年以内 | 26.63           | 742,636.73   |
| 柳州联泰汽车零部件有限公司  | 8,987,721.60  | 1 年以内 | 16.12           | 449,386.08   |
| 南通嘉博国际贸易有限公司   | 3,139,338.12  | 1 年以内 | 5.63            | 156,966.91   |
| 泰安晟泰汽车零部件有限公司  | 1,797,014.57  | 1 年以内 | 3.22            | 89,850.73    |
| 合计             | 53,452,897.85 |       | 95.85           | 2,672,644.89 |

## 2、其他应收款

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 2,700,000.00 | 2,790,735.45 |
| 合 计   | 2,700,000.00 | 2,790,735.45 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   |              | 95,511.00    |
| 1 至 2 年 |              |              |
| 2 至 3 年 |              |              |
| 3 至 4 年 | 40,000.00    | 368,725.00   |
| 4 至 5 年 | 2,660,000.00 | 2,331,275.00 |

| 账 龄    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 小 计    | 2,700,000.00 | 2,795,511.00 |
| 减：坏账准备 |              | 4,775.55     |
| 合 计    | 2,700,000.00 | 2,790,735.45 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|--------|--------------|--------------|
| 职工借备用金 |              | 95,511.00    |
| 资金往来   | 2,700,000.00 | 2,700,000.00 |
| 其他     |              |              |
| 小 计    | 2,700,000.00 | 2,795,511.00 |
| 减：坏账准备 |              | 4,775.55     |
| 合 计    | 2,700,000.00 | 2,790,735.45 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备              | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计       |
|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|----------|
|                   | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |          |
| 期初余额              | 4,775.55     |                      |                      | 4,775.55 |
| 上年年末其他应收款账面余额在本期： |              |                      |                      |          |
| ——转入第二阶段          |              |                      |                      |          |
| ——转入第三阶段          |              |                      |                      |          |
| ——转回第二阶段          |              |                      |                      |          |
| ——转回第一阶段          |              |                      |                      |          |
| 本期计提              |              |                      |                      |          |
| 本期转回              | 4,775.55     |                      |                      | 4,775.55 |
| 本期转销              |              |                      |                      |          |
| 本期核销              |              |                      |                      |          |
| 其他变动              |              |                      |                      |          |
| 期末余额              | 0            |                      |                      | 0        |

④坏账准备的情况

| 类 别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       | 期末余额 |
|-----|------|--------|-------|-------|------|
|     |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 |      |

|      |          |  |          |  |   |
|------|----------|--|----------|--|---|
| 坏账准备 | 4,775.55 |  | 4,775.55 |  | 0 |
| 合 计  | 4,775.55 |  | 4,775.55 |  | 0 |

⑤按欠款方归集的期末余额重大的其他应收款情况

| 单位名称       | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额<br>合计数的比例（%） | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------|------|--------------|-------|-------------------------|--------------|
| 南通高扬电机有限公司 | 往来款  | 2,700,000.00 | 3-5 年 | 100.00                  |              |
| 合 计        | ——   | 2,700,000.00 | ——    | 100.00                  |              |

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目    | 期末余额         |                  |              | 期初余额         |                  |              |
|--------|--------------|------------------|--------------|--------------|------------------|--------------|
|        | 账面余额         | 减<br>值<br>准<br>备 | 账面价值         | 账面余额         | 减<br>值<br>准<br>备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 3,041,194.13 |                  | 3,041,194.13 | 3,041,194.13 |                  | 3,041,194.13 |
| 合 计    | 3,041,194.13 |                  | 3,041,194.13 | 3,041,194.13 |                  | 3,041,194.13 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位      | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|------------|--------------|------|------|--------------|--------------|--------------|
| 南通高扬电机有限公司 | 3,041,194.13 |      |      | 3,041,194.13 |              |              |
| 合 计        | 3,041,194.13 |      |      | 3,041,194.13 |              |              |

### 4、营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期金额          |               | 上期余额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 57,309,491.82 | 45,629,599.02 | 45,594,283.80 | 35,941,284.12 |
| 其他业务 | 2,537,733.63  | 1,795,143.34  | 11,663.03     | 3,664.29      |
| 合 计  | 59,847,225.45 | 47,424,742.36 | 45,605,946.83 | 35,944,948.41 |

### 5、投资收益

| 项 目            | 本期金额         | 上期金额 |
|----------------|--------------|------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 1,400,000.00 |      |

| 项 目       | 本期金额         | 上期金额 |
|-----------|--------------|------|
| 应收款项融资贴现息 | -118,038.48  |      |
| 合 计       | 1,281,961.52 |      |

## 十六、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

| 项目                                                         | 本期金额      | 说明 |
|------------------------------------------------------------|-----------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                 |           |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 16,980.31 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | 2,190.15  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                          |           |    |
| 小计                                                         | 14,790.16 |    |
| 所得税影响额                                                     | 2,218.52  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              | 1,153.54  |    |
| 合计                                                         | 11,418.10 |    |

### 2、净资产收益率及每股收益

| 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       | 12.48             | 0.66   | 0.66   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 12.47             | 0.66   | 0.66   |

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                         | 金额        |
|------------------------------------------------------------|-----------|
| 非流动性资产处置损益                                                 |           |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 16,980.31 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -2,190.15 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                          |           |
| 非经常性损益合计                                                   | 14,790.16 |
| 减：所得税影响数                                                   | 2,218.52  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              | 1,153.54  |
| 非经常性损益净额                                                   | 11,418.10 |

### 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