

**HGPOWER®**

**红光电能**

NEEQ : 874375

常州市红光电能科技股份有限公司



**半年度报告**

**2025**

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人徐东亮、主管会计工作负责人林小云及会计机构负责人（会计主管人员）林小云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

|                                 |    |
|---------------------------------|----|
| 重要提示 .....                      | 2  |
| 目录 .....                        | 3  |
| 释义 .....                        | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                  | 6  |
| 第二节 会计数据和经营情况 .....             | 7  |
| 第三节 重大事件 .....                  | 14 |
| 第四节 股份变动及股东情况 .....             | 18 |
| 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 20 |
| 第六节 财务会计报告 .....                | 22 |
| 一、公司基本情况 .....                  | 35 |
| 二、财务报表的编制基础 .....               | 35 |
| 三、重要会计政策及会计估计 .....             | 35 |
| 四、税项 .....                      | 50 |
| 五、合并财务报表项目注释 .....              | 52 |
| 六、研发支出 .....                    | 77 |
| 七、在其他主体中的权益 .....               | 77 |
| 八、政府补助 .....                    | 78 |
| 九、与金融工具相关的风险 .....              | 78 |
| 十、公允价值的披露 .....                 | 82 |
| 持续的公允价值计量 .....                 | 82 |

理财产品 .....82

权益工具投资.....82

应收款项融资.....82

持续以公允价值计量的资产总额.....82

十一、关联方及关联交易 .....82

十二、承诺及或有事项 .....84

十三、资产负债表日后事项 .....84

十四、其他重要事项 .....84

十五、母公司财务报表主要项目注释 .....84

十六、其他补充资料 .....90

附件 I 会计信息调整及差异情况.....93

附件 II 融资情况.....94

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 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 | 江苏省常州市武进区礼嘉镇桂阳路 1 号                          |

## 释义

| 释义项目                  |   | 释义                                                                             |
|-----------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、挂牌公司、红光电能 | 指 | 常州市红光电能科技股份有限公司                                                                |
| 行远电源、行远销售             | 指 | 常州市红光电能科技股份有限公司控股子公司常州市行远电源销售有限公司                                              |
| 为先电源、为先制造             | 指 | 常州市红光电能科技股份有限公司控股子公司常州市为先电源制造有限公司                                              |
| 红光德国                  | 指 | 常州市红光电能科技股份有限公司德国控股子公司HG Power GmbH                                            |
| 全福能源                  | 指 | 常州市全福能源创新科技服务合伙企业（有限合伙），公司股东，员工持股平台                                            |
| 新武创                   | 指 | 常州市新武创创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东                                                      |
| 远创管理                  | 指 | 常州市远创管理咨询合伙企业（有限合伙），公司股东                                                       |
| 广进管理                  | 指 | 常州市广进管理科技合伙企业（有限合伙），公司股东                                                       |
| 主要股东                  | 指 | 持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东                                                           |
| 董事会                   | 指 | 常州市红光电能科技股份有限公司董事会                                                             |
| 监事会                   | 指 | 常州市红光电能科技股份有限公司监事会                                                             |
| 股东大会                  | 指 | 常州市红光电能科技股份有限公司股东大会                                                            |
| Maytronics            | 指 | Maytronics Ltd，是一家位于以色列的公司，主要产品是 Dolphin，一种游泳池清洁机器人                            |
| 微芯科技                  | 指 | 微 芯 科 技 公 司 （ Microchip Technology Incorporated），股票代码“MCHP”，是全球领先的单片机和模拟半导体供应商 |
| Urmet                 | 指 | 欧蒙特电子                                                                          |
| Ansmann AG            | 指 | Ansmann Energy Intl.Ltd.                                                       |
| MPL                   | 指 | MPL Power Elektro Sp. z o.o.                                                   |
| 报告期、本期                | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日                                                |
| 报告期末                  | 指 | 2025 年 6 月 30 日                                                                |
| 上年同期                  | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日                                                |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                             |                |                                                                     |
|-----------------|-------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------|
| 公司中文全称          | 常州市红光电能科技股份有限公司                                             |                |                                                                     |
| 英文名称及缩写         | CHANGZHOU HG POWER TECHNOLOGY CO.,LTD                       |                |                                                                     |
|                 | HGPOER                                                      |                |                                                                     |
| 法定代表人           | 徐东亮                                                         | 成立时间           | 1981 年 3 月 12 日                                                     |
| 控股股东            | 控股股东为（徐东亮）                                                  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（徐东亮、白斐斐、徐国清），一致行动人为（常州市远创管理咨询合伙企业（有限合伙）、常州市广进管理科技合伙企业（有限合伙）） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-其他电子设备制造(C399)-其他电子设备制造(C3990) |                |                                                                     |
| 主要产品与服务项目       | 稳压电源、适配器、LED 驱动、模块电源和电源系统                                   |                |                                                                     |
| 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            | 红光电能                                                        | 证券代码           | 874375                                                              |
| 挂牌时间            | 2024 年 5 月 20 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）      | 25,250,000                                                          |
| 主办券商（报告期内）      | 财通证券股份有限公司                                                  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 是                                                                   |
| 主办券商办公地址        | 杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼                                    |                |                                                                     |
| 联系方式            |                                                             |                |                                                                     |
| 董事会秘书姓名         | 陈卫民                                                         | 联系地址           | 常州市武进区礼嘉镇桂阳路 1 号                                                    |
| 电话              | 0519-86735639                                               | 电子邮箱           | cwm@hgpower.com                                                     |
| 传真              | 0519-86731270                                               |                |                                                                     |
| 公司办公地址          | 江苏省常州市武进区礼嘉镇桂阳路 1 号                                         | 邮政编码           | 213176                                                              |
| 公司网址            | www.hgpower.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        | 91320412250920758E                                          |                |                                                                     |
| 注册地址            | 江苏省常州市武进区礼嘉镇桂阳路 1 号                                         |                |                                                                     |
| 注册资本（元）         | 25,250,000                                                  | 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

公司专注于开关电源产品的研发、生产和销售，其产品广泛应用于 LED 照明、通信网络设备、家用电器、计算机以及工业设备等领域。根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》的规定，公司的行业归属为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”中的“C399 其他电子设备制造”类别下的“C3990 其他电子设备制造”。

长期以来，公司始终以满足客户需求为核心，致力于提供高品质、高效率且智能化的开关电源解决方案。通过持续的技术创新和严格的质量管理，公司在市场上建立了良好的声誉，并与多家知名客户建立了稳固的合作关系，其中包括 Maytronics、微芯科技、Urmet、Ansmann AG、MPL 等。

公司拥有独立的研发和设计部门，现已获授权各类专利及软著 72 项，其中发明专利 7 项。公司经过不断地进行技术创新通过直接销售为主的模式不断地开拓国内外业务，收入来源以产品销售为主。

2025 年上半年公司新申请并被受理实用新型专利 5 项，新开拓的新能源行业综合电源系统产品已经陆续完成了首批交付，预计新能源产业相关产品未来将成为公司业绩的主要增长点。公司在计算机硬件产品上也完成了新产品定型，预计今年年内形成具备一定竞争能力的产品系列并实现销售。

截至本报告期末及预计在未来一段时间内，公司的商业模式将保持稳定不变。公司将继续专注于开关电源产品的研发、生产和销售，并通过不断进行技术创新和市场开拓来巩固和发展其核心竞争力。公司管理层认为，当前的商业模式已经证明了其有效性和可持续性，并且能够支持公司的长期发展目标。因此，在报告期及未来一段时间内，公司将维持现有的商业模式不变，除非出现重大的市场变化或战略机遇。

#### (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 12 月获评江苏省“专精特新”中小企业<br>2023 年 12 月获评高新技术企业                      |

### 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                 | 108,408,656.67 | 99,871,714.40 | 8.55%   |
| 毛利率%                 | 23.86%         | 26.90%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润        | 5,648,060.60   | 10,870,873.80 | -48.04% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的 | 5,895,326.16   | 10,812,726.87 | -45.48% |

|                                         |                |                |              |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 净利润                                     |                |                |              |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | 3.70%          | 7.62%          | -            |
| 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） | 3.86%          | 7.57%          | -            |
| 基本每股收益                                  | 0.22           | 0.43           | -48.84%      |
| <b>偿债能力</b>                             | <b>本期期末</b>    | <b>上年期末</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                    | 257,293,762.72 | 264,588,168.69 | -2.76%       |
| 负债总计                                    | 102,638,047.38 | 112,800,834.03 | -9.01%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 151,959,559.67 | 150,086,830.33 | 1.25%        |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 6.02           | 5.94           | 1.35%        |
| 资产负债率%（母公司）                             | 37.81%         | 41.04%         | -            |
| 资产负债率%（合并）                              | 39.89%         | 42.63%         | -            |
| 流动比率                                    | 1.94           | 1.83           | -            |
| 利息保障倍数                                  | 82.89          | 106.97         | -            |
| <b>营运情况</b>                             | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | 12,428,053.12  | 14,065,548.53  | -11.64%      |
| 应收账款周转率                                 | 1.94           | 2.54           | -            |
| 存货周转率                                   | 1.82           | 1.55           | -            |
| <b>成长情况</b>                             | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                                 | -2.76%         | 7.00%          | -            |
| 营业收入增长率%                                | 8.55%          | 13.72%         | -            |
| 净利润增长率%                                 | -42.55%        | 128.30%        | -            |

### 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    | 54,498,217.69 | 21.18%   | 59,350,114.25 | 22.43%   | -8.18%  |
| 应收票据    | 4,397,403.92  | 1.71%    | 5,293,577.14  | 2.00%    | -16.93% |
| 应收账款    | 44,476,917.03 | 17.29%   | 56,847,613.34 | 21.49%   | -21.76% |
| 交易性金融资产 | 36,447,788.90 | 14.17%   | 24,586,764.51 | 9.29%    | 48.24%  |

|        |               |        |               |        |         |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 预付款项   | 3,704,572.38  | 1.44%  | 3,550,756.58  | 1.34%  | 4.33%   |
| 其他应收款  | 998,406.68    | 0.39%  | 1,846,056.51  | 0.70%  | -45.92% |
| 存货     | 38,487,327.17 | 14.96% | 38,589,476.89 | 14.58% | -0.26%  |
| 其他流动资产 | 12,723,850.68 | 4.95%  | 13,810,188.16 | 5.22%  | -7.87%  |
| 固定资产   | 30,540,278.18 | 11.87% | 31,929,620.62 | 12.07% | -4.35%  |
| 在建工程   | 16,142,829.70 | 6.27%  | 14,328,443.92 | 5.42%  | 12.66%  |
| 无形资产   | 11,991,990.62 | 4.66%  | 11,970,971.87 | 4.52%  | 0.18%   |
| 应付票据   | 36,407,969.92 | 14.15% | 33,934,156.27 | 12.83% | 7.29%   |
| 应付账款   | 45,759,911.07 | 17.79% | 54,178,054.31 | 20.48% | -15.54% |
| 合同负债   | 12,393,254.68 | 4.82%  | 12,700,437.33 | 4.80%  | -2.42%  |
| 应付职工薪酬 | 1,438,802.69  | 0.56%  | 5,806,806.48  | 2.19%  | -75.22% |
| 应交税金   | 2,476,882.98  | 0.96%  | 2,075,533.69  | 0.78%  | 19.34%  |
| 其他应付款  | 78,790.40     | 0.03%  | 108,908.12    | 0.04%  | -27.65% |

项目重大变动原因

|                                                             |
|-------------------------------------------------------------|
| 1、交易性金融资产：本期较上期增长48.24%，主要系2025年上半年较24年期末增加购入理财产品（银行结构性存款）。 |
| 2、其他应收款：本期较上期减少45.92%，主要系2025年因子公司出口销售下降，出口退税较24年期末减少。      |

（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          | 108,408,656.67 | -         | 99,871,714.40 | -         | 8.55%    |
| 营业成本          | 82,544,553.99  | 76.14%    | 73,010,334.35 | 73.10%    | 13.06%   |
| 毛利率           | 23.86%         | -         | 26.90%        | -         | -        |
| 销售费用          | 6,489,128.88   | 5.99%     | 5,869,709.97  | 5.88%     | 10.55%   |
| 管理费用          | 8,713,850.13   | 8.04%     | 9,268,389.47  | 9.28%     | -5.98%   |
| 研发费用          | 3,848,692.27   | 3.55%     | 3,896,313.33  | 3.90%     | -1.22%   |
| 财务费用          | -176,829.74    | -0.16%    | -722,665.40   | -0.72%    | 75.53%   |
| 净利润           | 6,151,532.49   | 5.67%     | 10,707,811.13 | 10.72%    | -42.55%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 12,428,053.12  | -         | 14,065,548.53 | -         | -11.64%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -14,373,801.48 | -         | -2,668,553.50 | -         | -438.64% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,118,006.51  | -         | -9,228,444.80 | -         | 44.54%   |

项目重大变动原因

|                                            |
|--------------------------------------------|
| 1、财务费用：本期较上期增长 75.53%，主要系 2025 年上半年汇兑收益减少。 |
|--------------------------------------------|

- 2、净利润：本期较上期减少 42.55%，主要系 2025 年开关电源销售下滑，贸易收入增加，销售毛利率下降，导致净利润大幅下降。
- 3、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 438.64%，主要系本期投资（购买理财）支出的现金大于上期。
- 4、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 44.54%，主要系分配股利、利润或偿付利息支付的现金少于上期。

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          |
|---------------|------|-------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 常州市行远电源销售有限公司 | 子公司  | 主要负责公司产品出               | 1,000,000.00 元 | 2,558,162.10  | 1,558,162.10  | 49,109,758.61 | 608,654.52   |
| 常州市为先电源制造有限公司 | 子公司  | 主要从事贴片生产，与红光电能主营业务密切相关。 | 500,000.00 元   | 261,680.90    | 92,791.36     | 1,128,491.38  | 3,664.82     |
| HGPOWER GmbH  | 子公司  | 主要负责欧洲市场的销售工作。          | 25,000.00 欧元   | 34,223,807.53 | 16,608,999.86 | 50,245,968.50 | 1,678,239.64 |

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

单位：元

| 受托方名称            | 产品类型   | 产品名称  | 未到期余额         | 逾期未收回金额 | 资金来源 |
|------------------|--------|-------|---------------|---------|------|
| 江苏江南农村商业银行股份有限公司 | 银行理财产品 | 结构性存款 | 36,000,000.00 | 0.00    | 自有资金 |

(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

|                                                          |
|----------------------------------------------------------|
| 2025 年上半年企业共发放职工福利费，缴纳社会保险、基本养老保险、失业保险共计 3,292,211.69 元。 |
|----------------------------------------------------------|

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                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 市场风险      | 开关电源作为应用广泛、需求旺盛的产品，市场竞争日趋激烈。当前全球产业格局加速调整，技术创新迭代不断加快，行业竞争态势正经历深刻变革。与此同时，宏观经济波动可能影响下游需求，部分客户或缩减采购计划，导致企业订单量承压。若公司对行业发展趋势预判不准或技术路线选择失误，可能削弱竞争优势，影响市场份额和盈利水平。为此，公司确立了“以客户为中心”的发展策略，通过定制化研发满足客户个性化需求，有效降低市场开拓的盲目性和经营风险。                                                    |
| 技术创新风险    | 随着电力电子技术的快速发展，电子产品功能不断升级、种类持续扩充，产品更新换代速度明显加快，各类创新电子产品呈现井喷式增长。在此趋势下，开关电源行业正朝着智能化、高集成、绿色节能和碳中和的方向演进。为应对这一技术变革，公司必须加大创新力度，增强产品竞争力，以在激烈的市场竞争中保持优势。若公司未能持续保持技术领先地位，无法快速响应市场对先进技术和创新产品的需求，可能会影响长期盈利能力和经营业绩。为此，公司制定了以下应对措施：强化产学研协同创新，积极引进高端技术人才，并加大研发团队培养力度，有效降低技术创新的不确定性风险。 |
| 原材料价格波动风险 | 公司生产所需的关键原材料主要包括半导体器件、被动元件（电阻/电容）、磁性材料、线缆及结构件等。报告期内，直接材料成本占主营业务收入的 52.59%，占比较高。受市场供需关系及宏观经济波动影响，主要原材料采购价格存在较大不确定                                                                                                                                                      |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              | <p>性，可能对生产成本和毛利率产生直接影响。若原材料价格出现大幅波动，将给公司经营业绩带来不利影响。为此，公司采取以下应对措施：与核心供应商建立战略合作关系，通过签订长期供货协议实施价格锁定机制，从而有效规避原材料价格波动带来的经营风险。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 境外业务风险       | <p>报告期内，公司海外市场实现营业收入 9601.40 万元，占总营收的 88.57%，主要销往以色列、欧盟及北美等地区。为深耕欧洲市场，公司在德国设立了全资子公司。然而，国际贸易环境的不确定性，包括贸易壁垒和地缘政治风险，给公司的国际化经营带来挑战。若公司不能有效应对海外市场的政策法规、文化差异及国际经济波动，可能对业务发展造成不利影响。为此，公司实施双轨策略：依托德国子公司拓展境外业务以规避贸易风险，同时积极开拓国内市场，逐步优化收入结构，降低对单一市场的依赖。</p>                                                                                                                                                                                                                                   |
| 实际控制人不当控制的风险 | <p>公司控股股东为徐东亮、白斐斐和徐国清三人。其中，徐东亮直接持有公司 10,920,000 股，占总股本的 43.25%，同时通过全福能源、广进管理和远创管理间接持有 0.59%、0.02%和 0.02%的股份，合计持股比例达 43.88%。徐国清作为徐东亮父亲，直接持有 4,368,000 股，占比 17.30%；白斐斐作为徐东亮母亲，直接持有 6,552,000 股，占比 25.95%，并通过广进管理和远创管理间接持有各 1.88%的股份，合计持股 29.71%。目前，徐东亮担任公司董事长兼总经理，徐国清和白斐斐均为董事，控股股东可通过行使表决权直接参与公司经营管理，在发展战略、生产经营、人事安排及利润分配等重大事项上具有决定性影响，存在因控股股东不当控制而损害公司及中小股东权益的风险。为防范此类风险，公司将强化内审部门职能，定期开展内审工作以确保内控有效性；提升信息披露透明度，及时准确披露控股股东相关信息及其影响，包括关联交易等；并建立健全关联交易管理制度，严格审核和监督控股股东与公司之间的交易行为。</p> |
| 产品质量风险       | <p>公司构建了覆盖研发、生产、销售全链条的完善质量管理体系。报告期内，公司产品质量稳定，未发生重大质量事故或监管处罚。但需要注意的是，若在供应链管理、生产制造或售后服务等环节出现重大质量管控失效，导致产品出现严重缺陷，将对公司正常运营和品牌声誉造成严重影响。为此，公司持续强化质量管理体系建设：一方面增加质量检测设备投入，提升产品验证能力；另一方面全面推进 MES 系统应用，实现生产全流程质量可追溯，切实防范质量风险。</p>                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 汇率波动风险       | <p>公司境外业务主要采用美元、欧元等外币结算，存在显著的汇率波动风险。报告显示，公司海外收入占比高达 88.57%，当期汇兑损失达到 20.26 万元，汇率变动对公司业绩影响明显。为有效管控汇率风险，公司采取双重措施：一是配置银行外汇避险理财产品“增汇宝 2 号”，二是实施动态结汇策略，以最大限度降低汇率波动造成的财务影响。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|                |                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 税收优惠政策变动的风险    | 公司于 2023 年 12 月获得国家高新技术企业认证，该资质有效期为三年（至 2026 年 12 月）。根据企业所得税法及财税〔2015〕119 号、财税〔2018〕99 号等文件规定，公司可享受 15% 的企业所得税优惠税率，同时研发费用可按规定享受税前加计扣除政策。若未来税收优惠政策发生调整或公司未能持续满足认定条件，可能对公司盈利能力产生影响。目前，政府尚未出台高新技术企业税收政策调整的相关文件，且公司资质有效期持续至 2026 年，因此短期内税收政策保持稳定，不会对公司经营产生负面影响。 |
| 应收账款坏账风险       | 截至报告期末，公司应收账款规模达 4447.69 万元，占流动资产总额的 22.68%。虽然现有应收账款均属正常业务往来形成，且账龄结构合理（一年以内占比超 90%），但随着业务扩张，应收账款规模预计将进一步攀升。需要警惕的是，若遭遇经济下行或客户资金周转困难，加之公司催收管理不力，可能引发坏账损失。为防范这一风险，公司已调整信用政策，重点在国内业务中提升预付款比例，以有效控制应收账款回收风险。                                                     |
| 存货跌价风险         | 公司存货主要由原材料和产成品构成。截至报告期末，存货账面价值达 3,848.73 万元，占流动资产比重为 19.62%。目前，公司通过优化供应链协同和提升存货周转率，有效控制存货规模。然而，随着业务扩张，存货金额将同步增加，若市场环境突变，可能面临存货跌价、积压等风险，进而影响经营效益。为此，公司采取针对性措施：推行订单导向型生产模式，严禁无订单预采购行为，从源头防范存货积压风险。                                                            |
| 知识产权风险         | 公司通过申请专利、软件著作权等方式保护核心技术知识产权，这些资产对公司可持续发展至关重要。然而仍面临技术被仿冒或盗用的风险，同时不排除竞争对手可能发起恶意诉讼干扰正常经营。为应对这些风险，公司采取多重防护措施：完善知识产权管理制度，定期开展员工专项培训，预先制定诉讼应对预案，并与专业律师事务所建立战略合作，构建全面的法律防护体系。                                                                                      |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (二) |
| 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. (三) |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (四) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <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. (五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (六) |
| 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）公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

单位：元

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

|    |               |            |   |            |            |            |    | 其控制的企业 |         |   |
|----|---------------|------------|---|------------|------------|------------|----|--------|---------|---|
| 1  | 常州市行远电源销售有限公司 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 2025年1月16日 | 2028年1月11日 | 连带 | 是      | 已事后补充履行 | 否 |
| 总计 | -             | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | -          | -          | -  | -      | -       | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

|   |
|---|
| 无 |
|---|

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                               | 担保金额       | 担保余额       |
|------------------------------------|------------|------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         | 10,000,000 | 10,000,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     | 0          | 0          |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 10,000,000 | 10,000,000 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         | 0          | 0          |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    | 0          | 0          |

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------|------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      |      |      |
| 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                  | 0              | 0              |
| 委托理财                  |                |                |
| 接受关联方担保               | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
|                       |                |                |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b>    | <b>发生金额</b>    |
| 存款                    |                |                |
| 贷款                    |                |                |
|                       |                |                |
|                       |                |                |

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述接受担保情况发生额为公司实际控制人对公司向银行申请的银行贷款提供的连带责任担保，属于公司单方面受益情形。

### （五） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引  | 承诺主体       | 承诺类型            | 承诺开始日期      | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|-----------------|-------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 董监高        | 关于未履行承诺的约束措施    | 2023年11月20日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 同业竞争承诺          | 2023年9月5日   | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 减少或规范关联交易的承诺    | 2023年10月12日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺          | 2023年10月12日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 资金占用承诺          | 2023年9月5日   | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 规范与关联方往来行为      | 2023年11月20日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 关于历史上存在的转贷事项的承诺 | 2023年11月20日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 关于社会保险事宜的承诺     | 2023年11月20日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 关于住房公积金事宜的      | 2023年11月20日 | -      | 正在履行中  |

|         |            |              |            |   |       |
|---------|------------|--------------|------------|---|-------|
|         |            | 承诺           |            |   |       |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 其他与申请挂牌相关的承诺 | 2024年1月30日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 其他与申请挂牌相关的承诺 | 2024年1月30日 | - | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

|   |
|---|
| 无 |
|---|

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称  | 资产类别 | 权利受限类型  | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因                |
|-------|------|---------|---------------|----------|---------------------|
| 货币资金  | 货币资金 | 质押      | 18,216,890.96 | 7.08%    | 开具银行承兑汇票            |
| 应收票据  |      | 其他（已背书） | 135,691.37    | 0.05%    | 已背书且在资产负债表日尚未到期的票据  |
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押      | 17,065,309.02 | 6.63%    | 用于公司银行借款、开具银行承兑汇票抵押 |
| 土地    | 无形资产 | 抵押      | 11,553,634.77 | 4.49%    | 用于公司银行借款、开具银行承兑汇票抵押 |
| 总计    | -    | -       | 46,971,526.12 | 18.25%   | -                   |

资产权利受限事项对公司的影响

|                                                 |
|-------------------------------------------------|
| 公司出于经营活动的需要向银行抵押、质押一部分资产占总资产比例较小，对公司长期健康发展影响较小。 |
|-------------------------------------------------|

## 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       | 8,230,000  | 32.59% | 0    | 8,230,000  | 32.59% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,460,000  | 21.62% | 0    | 5,460,000  | 21.62% |
|         | 董事、监事、高管      | 5,460,000  | 21.62% | 0    | 5,460,000  | 21.62% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 17,020,000 | 67.41% | 0    | 17,020,000 | 67.41% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,380,000 | 64.87% | 0    | 16,380,000 | 64.87% |
|         | 董事、监事、高管      | 16,380,000 | 64.87% | 0    | 16,380,000 | 64.87% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 25,250,000 | —      | 0    | 25,250,000 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 8          |        |      |            |        |

#### 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  | 徐东亮                     | 10,920,000 | 0    | 10,920,000 | 43.25%  | 8,190,000   | 2,730,000   | 0           | 0             |
| 2  | 白斐斐                     | 6,552,000  | 0    | 6,552,000  | 25.95%  | 4,914,000   | 1,638,000   | 0           | 0             |
| 3  | 徐国清                     | 4,368,000  | 0    | 4,368,000  | 17.30%  | 3,276,000   | 1,092,000   | 0           | 0             |
| 4  | 常州市全福能源创新科技服务合伙企业(有限合伙) | 1,200,000  | 0    | 1,200,000  | 4.75%   | 0           | 1,200,000   | 0           | 0             |
| 5  | 常州市新武创业投                | 1,000,000  | 0    | 1,000,000  | 3.96%   | 0           | 1,000,000   | 0           | 0             |

|     |                                                   |            |   |            |       |            |           |   |   |
|-----|---------------------------------------------------|------------|---|------------|-------|------------|-----------|---|---|
|     | 资 合 伙<br>企 业(有<br>限 合 伙)                          |            |   |            |       |            |           |   |   |
| 6   | 常 州 市<br>广 进 管<br>理 科 技<br>合 伙 企<br>业(有 限<br>合 伙) | 480,000    | 0 | 480,000    | 1.90% | 320,000    | 160,000   | 0 | 0 |
| 7   | 常 州 市<br>远 创 管<br>理 咨 询<br>合 伙 企<br>业(有 限<br>合 伙) | 480,000    | 0 | 480,000    | 1.90% | 320,000    | 160,000   | 0 | 0 |
| 8   | 周仁杰                                               | 250,000    | 0 | 250,000    | 0.99% | 0          | 250,000   | 0 | 0 |
| 合 计 |                                                   | 25,250,000 | — | 25,250,000 | 100%  | 17,020,000 | 8,230,000 | 0 | 0 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√ 适用 □ 不适用

白斐斐与徐东亮系母子关系，徐国清与徐东亮系父子关系，白斐斐与徐国清为夫妻关系，徐东亮为常州市远创管理咨询合伙企业（有限合伙）与常州市广进管理科技合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，徐东亮为常州市全福能源创新科技服务合伙企业（有限合伙）的有限合伙人并持有 12.40% 的份额。

## 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        |            |      |            |            |
| 徐东亮 | 董事长、总经理    | 男  | 1967年3月  | 2022年10月20日 | 2025年10月19日 | 10,920,000 | 0    | 10,920,000 | 43.25%     |
| 白斐斐 | 董事         | 女  | 1944年11月 | 2022年10月20日 | 2025年10月19日 | 6,552,000  | 0    | 6,552,000  | 25.95%     |
| 徐国清 | 董事         | 男  | 1944年10月 | 2022年10月20日 | 2025年10月19日 | 4,368,000  | 0    | 4,368,000  | 17.30%     |
| 陈卫民 | 董事、董秘、销售总监 | 男  | 1972年8月  | 2022年10月20日 | 2025年10月19日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 林小云 | 董事、财务总监    | 女  | 1981年10月 | 2022年10月20日 | 2025年10月19日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 黄恺  | 监事会主席      | 男  | 1983年8月  | 2022年10月20日 | 2025年10月19日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 张洪元 | 监事         | 男  | 1967年4月  | 2025年4月22日  | 2025年10月19日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 方丹红 | 职工代表监事     | 女  | 1991年10月 | 2022年10月20日 | 2025年10月19日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 刘兆峰 | 运营总监       | 男  | 1979年7月  | 2022年10月20日 | 2025年10月19日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |

|     |      |   |                |                        |                        |   |   |   |    |
|-----|------|---|----------------|------------------------|------------------------|---|---|---|----|
| 顾云飞 | 技术总监 | 男 | 1982 年<br>12 月 | 2022 年<br>10 月 20<br>日 | 2025 年<br>10 月 19<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
|-----|------|---|----------------|------------------------|------------------------|---|---|---|----|

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

徐东亮为公司控股股东，徐东亮、白斐斐、徐国清三人为公司实际控制人。白斐斐与徐东亮系母子关系，徐国清与徐东亮系父子关系，白斐斐与徐国清为夫妻关系。

**（二） 变动情况**

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 吴文  | 监事   | 离任   | 无    | 个人原因 |
| 张洪元 | 无    | 新任   | 监事   | 选举上岗 |

**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

张洪元，男，中共党员。1985 年至今历任常州市红光电能科技股份有限公司采购部部长等职位

**（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    | 16   | 16   |
| 生产人员    | 156  | 137  |
| 销售人员    | 12   | 12   |
| 技术人员    | 31   | 31   |
| 财务人员    | 6    | 6    |
| 行政人员    | 10   | 11   |
| 员工总计    | 231  | 213  |

**（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（一）1 | 54,498,217.69   | 59,350,114.25    |
| 结算备付金       |       |                 |                  |
| 拆出资金        |       |                 |                  |
| 交易性金融资产     | 五（一）2 | 36,447,788.90   | 24,586,764.51    |
| 衍生金融资产      |       |                 |                  |
| 应收票据        | 五（一）3 | 4,397,403.92    | 5,293,577.14     |
| 应收账款        | 五（一）4 | 44,476,917.03   | 56,847,613.34    |
| 应收款项融资      | 五（一）5 | 391,833.43      | 50,000           |
| 预付款项        | 五（一）6 | 3,704,572.38    | 3,550,756.58     |
| 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（一）7 | 998,406.68      | 1,846,056.51     |
| 其中：应收利息     |       |                 |                  |
| 应收股利        |       |                 |                  |
| 买入返售金融资产    |       |                 |                  |
| 存货          | 五（一）8 | 38,487,327.17   | 38,589,476.89    |
| 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      | 五（一）9 | 12,723,850.68   | 13,810,188.16    |
| 流动资产合计      |       | 196,126,317.88  | 203,924,547.38   |
| 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（一）10 | 30,540,278.18  | 31,929,620.62  |
| 在建工程           | 五（一）11 | 16,142,829.70  | 14,328,443.92  |
| 生产性生物资产        |        |                |                |
| 油气资产           |        |                |                |
| 使用权资产          | 五（一）12 | 1,733,712.98   | 1,647,889.21   |
| 无形资产           | 五（一）13 | 11,991,990.62  | 11,970,971.87  |
| 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（一）14 | 106,001.51     | 168,900.96     |
| 递延所得税资产        | 五（一）15 | 43,686.85      | 244,785.89     |
| 其他非流动资产        | 五（一）16 | 608,945.00     | 373,008.84     |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 61,167,444.84  | 60,663,621.31  |
| <b>资产总计</b>    |        | 257,293,762.72 | 264,588,168.69 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |                |
| 短期借款           | 五（一）18 | 2,000,575.00   | 2,002,108.33   |
| 向中央银行借款        |        |                |                |
| 拆入资金           |        |                |                |
| 交易性金融负债        |        |                |                |
| 衍生金融负债         |        |                |                |
| 应付票据           | 五（一）19 | 36,407,969.92  | 33934156.27    |
| 应付账款           | 五（一）20 | 45,759,911.07  | 54,178,054.31  |
| 预收款项           |        |                |                |
| 合同负债           | 五（一）21 | 12,393,254.68  | 12,700,437.33  |
| 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（一）22 | 1,438,802.69   | 5,806,806.48   |
| 应交税费           | 五（一）23 | 2,476,882.98   | 2,075,533.69   |
| 其他应付款          | 五（一）24 | 78,790.40      | 108,908.12     |
| 其中：应付利息        |        |                |                |
| 应付股利           |        |                |                |
| 应付手续费及佣金       |        |                |                |
| 应付分保账款         |        |                |                |
| 持有待售负债         |        |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    | 五（一）25 | 177,212.33     | 154,011.95     |
| 其他流动负债         | 五（一）26 | 267,994.81     | 294,374.86     |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 101,001,393.88 | 111,254,391.34 |
| <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              | 五（一）27 | 1,636,653.50   | 1,546,442.69   |
| 长期应付款             |        |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |        |                |                |
| 预计负债              |        |                |                |
| 递延收益              |        |                |                |
| 递延所得税负债           |        |                |                |
| 其他非流动负债           |        |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |        | 1,636,653.50   | 1,546,442.69   |
| <b>负债合计</b>       |        | 102,638,047.38 | 112,800,834.03 |
| <b>所有者权益：</b>     |        |                |                |
| 股本                | 五（一）28 | 25,250,000.00  | 25,250,000     |
| 其他权益工具            |        |                |                |
| 其中：优先股            |        |                |                |
| 永续债               |        |                |                |
| 资本公积              | 五（一）29 | 90,641,556.58  | 90,641,556.58  |
| 减：库存股             |        |                |                |
| 其他综合收益            | 五（一）30 | 1,343,326.43   | 194,907.69     |
| 专项储备              |        |                |                |
| 盈余公积              | 五（一）31 | 4,045,322.87   | 4,045,322.87   |
| 一般风险准备            |        |                |                |
| 未分配利润             | 五（一）32 | 30,679,353.79  | 29,955,043.19  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 151,959,559.67 | 150,086,830.33 |
| 少数股东权益            |        | 2,696,155.67   | 1,700,504.33   |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | 154,655,715.34 | 151,787,334.66 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | 257,293,762.72 | 264,588,168.69 |

法定代表人：徐东亮

主管会计工作负责人：林小云

会计机构负责人：林小云

（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         |            | 42,419,981.88   | 46,873,050.62    |
| 交易性金融资产      |            | 36,447,788.90   | 24,586,764.51    |
| 衍生金融资产       |            |                 |                  |
| 应收票据         |            | 4,397,403.92    | 5,293,577.14     |
| 应收账款         | 十五<br>（一）1 | 43,589,001.28   | 57,080,613.64    |
| 应收款项融资       |            | 391,833.43      | 50,000.00        |

|                |             |                       |                       |
|----------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项           |             | 1,334,340.86          | 699,559.90            |
| 其他应收款          | 十五<br>(一) 2 | 290,805.84            | 536,100.49            |
| 其中：应收利息        |             |                       |                       |
| 应收股利           |             |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |             |                       |                       |
| 存货             |             | 24,332,274.22         | 34,747,282.94         |
| 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         |             | 11,764,918.46         | 11,842,626.41         |
| <b>流动资产合计</b>  |             | <b>164,968,348.79</b> | <b>181,709,575.65</b> |
| <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<br>(一) 3 | 9,257,707.00          | 9,257,707.00          |
| 其他权益工具投资       |             |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |             |                       |                       |
| 投资性房地产         |             |                       |                       |
| 固定资产           |             | 29,525,710.06         | 31,232,667.80         |
| 在建工程           |             | 16,142,829.70         | 14,328,443.92         |
| 生产性生物资产        |             |                       |                       |
| 油气资产           |             |                       |                       |
| 使用权资产          |             |                       |                       |
| 无形资产           |             | 11,991,990.62         | 11,970,971.87         |
| 其中：数据资源        |             |                       |                       |
| 开发支出           |             |                       |                       |
| 其中：数据资源        |             |                       |                       |
| 商誉             |             |                       |                       |
| 长期待摊费用         |             | 106,001.51            | 168,900.96            |
| 递延所得税资产        |             |                       |                       |
| 其他非流动资产        |             | 608,945.00            | 373,008.84            |
| <b>非流动资产合计</b> |             | <b>67,633,183.89</b>  | <b>67,331,700.39</b>  |
| <b>资产总计</b>    |             | <b>232,601,532.68</b> | <b>249,041,276.04</b> |
| <b>流动负债：</b>   |             |                       |                       |
| 短期借款           |             | 2,000,575.00          | 2,002,108.33          |
| 交易性金融负债        |             |                       |                       |
| 衍生金融负债         |             |                       |                       |
| 应付票据           |             | 35,543,897.42         | 33,934,156.27         |
| 应付账款           |             | 48,400,828.73         | 60,512,542.15         |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 预收款项              |  |                       |                       |
| 合同负债              |  | 590,634.20            | 407,571.01            |
| 卖出回购金融资产款         |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬            |  | 958,123.71            | 4,435,477.86          |
| 应交税费              |  | 184,389.13            | 591,939.19            |
| 其他应付款             |  | 50,000.00             | 83,181.59             |
| 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            |  | 219,615.47            | 243,014.37            |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>87,948,063.66</b>  | <b>102,209,990.77</b> |
| <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              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  |                       |                       |
| 递延所得税负债           |  |                       |                       |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |                       |                       |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>87,948,063.66</b>  | <b>102,209,990.77</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 25,250,000.00         | 25,250,000.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 90,641,556.58         | 90,641,556.58         |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 4,045,322.87          | 4,045,322.87          |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 24,716,589.57         | 26,894,405.82         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>144,653,469.02</b> | <b>146,831,285.27</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>232,601,532.68</b> | <b>249,041,276.04</b> |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月  |
|-------------------------------|--------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入                       | 五（二）1  | 108,408,656.67 | 99,871,714.40 |
| 其中：营业收入                       | 五（二）1  | 108,408,656.67 | 99,871,714.40 |
| 利息收入                          |        |                |               |
| 已赚保费                          |        |                |               |
| 手续费及佣金收入                      |        |                |               |
| 二、营业总成本                       |        | 102,196,794.89 | 91,851,876.79 |
| 其中：营业成本                       | 五（二）1  | 82,544,553.99  | 73,010,334.35 |
| 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（二）2  | 777,399.36     | 529,795.07    |
| 销售费用                          | 五（二）3  | 6,489,128.88   | 5,869,709.97  |
| 管理费用                          | 五（二）4  | 8,713,850.13   | 9,268,389.47  |
| 研发费用                          | 五（二）5  | 3,848,692.27   | 3,896,313.33  |
| 财务费用                          | 五（二）6  | -176,829.74    | -722,665.40   |
| 其中：利息费用                       |        | 87,074.25      | 96,997.53     |
| 利息收入                          |        | 169,867.42     | 142,158.27    |
| 加：其他收益                        | 五（二）7  | 2,223,828.55   | 2,866,292.57  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五（二）8  | 285,049.37     | 477,541.67    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |                |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五（二）9  | -61,975.61     | -335,523.13   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（二）10 | 1,356,144.27   | 906,131.79    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（二）11 | -2,413,728.27  | -903,594.57   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五（二）12 | -483,261.92    |               |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |        | 7,117,918.17   | 11,030,685.94 |
| 加：营业外收入                       | 五（二）   | 20,109.44      | 16,616.32     |

|                             |            |              |               |
|-----------------------------|------------|--------------|---------------|
|                             | 13         |              |               |
| 减：营业外支出                     | 五（二）<br>14 | 7,186.84     | 220,940.93    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>  |            | 7,130,840.77 | 10,826,361.33 |
| 减：所得税费用                     | 五（二）<br>15 | 979,308.28   | 118,550.20    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |            | 6,151,532.49 | 10,707,811.13 |
| 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）       |            | 6,151,532.49 | 10,707,811.13 |
| 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）        |            | 503,471.89   | -163,062.67   |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |            | 5,648,060.60 | 10,870,873.80 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |            | 1,640,598.19 | -338,014.37   |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |            | 1,148,418.74 | -236,610.06   |
| 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            |            | 1,148,418.74 | -236,610.06   |
| （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               |            | 1,148,418.74 | -236,610.06   |
| （7）其他                       |            |              |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |            | 492,179.45   | -101,404.31   |
| <b>七、综合收益总额</b>             |            | 7,792,130.68 | 10,369,796.76 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |            | 6,796,479.34 | 10,634,263.74 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |            | 995,651.34   | -264,466.98   |
| <b>八、每股收益：</b>              |            |              |               |
| （一）基本每股收益（元/股）              |            | 0.22         | 0.43          |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |            | 0.22         | 0.43          |

法定代表人：徐东亮

主管会计工作负责人：林小云

会计机构负责人：林小云

(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<br>(二) 1 | 55,921,762.72 | 74,829,418.94 |
| 减：营业成本                        | 十五<br>(二) 1 | 41,460,084.13 | 54,779,933.28 |
| 税金及附加                         |             | 545,316.91    | 506,102.63    |
| 销售费用                          |             | 1,970,604.42  | 1,751,187.14  |
| 管理费用                          |             | 6,546,212.51  | 7,711,767.34  |
| 研发费用                          | 十五<br>(二) 2 | 3,848,692.27  | 3,896,313.33  |
| 财务费用                          |             | -105,966.63   | -66,532.01    |
| 其中：利息费用                       |             | 33,733.35     | 39,672.25     |
| 利息收入                          |             | 162,335.62    | 125,771.72    |
| 加：其他收益                        |             | 2,218,991.53  | 2,857,997.44  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五<br>(二) 3 | 285,049.37    | 477,541.67    |
| 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）           |             | -61,975.61    | -335,523.13   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |             | 1,525,190.97  | 1,317,166.72  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |             | -2,395,215.92 | -432,252.77   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |             | -483,261.92   |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |             | 2,745,597.53  | 10,135,577.16 |
| 加：营业外收入                       |             | 4,155.22      | 7,433.65      |
| 减：营业外支出                       |             | 3,819.00      | 219,388.84    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |             | 2,745,933.75  | 9,923,621.97  |
| 减：所得税费用                       |             |               |               |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |             | 2,745,933.75  | 9,923,621.97  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |             | 2,745,933.75  | 9,923,621.97  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |             |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |             |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |             |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |             |               |               |

|                       |  |              |            |
|-----------------------|--|--------------|------------|
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益   |  |              |            |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动     |  |              |            |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |  |              |            |
| 5. 其他                 |  |              |            |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |  |              |            |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  |              |            |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |              |            |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |              |            |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |              |            |
| 5. 现金流量套期储备           |  |              |            |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |              |            |
| 7. 其他                 |  |              |            |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | 2,745,933.75 | 9923621.97 |
| <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        |              | 134,825,051.19 | 100,590,581.20 |
| 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               |              | 9,031,620.19   | 10,546,732.73  |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五（三）<br>2（1） | 18,786,709.12  | 13,150,427.27  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |              | 162,643,380.50 | 124,287,741.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |              | 91,953,652.80  | 60,568,605.86  |
| 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           |              | 21,419,190.22  | 19,049,625.65  |
| 支付的各项税费                   |              | 9,638,946.63   | 5,709,298.17   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（三）<br>2（2） | 27,203,537.73  | 24,894,662.99  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |              | 150,215,327.38 | 110,222,192.67 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |              | 12,428,053.12  | 14,065,548.53  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |              |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 五（三）<br>1（1） | 24,077,000.00  | 21,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |              | 285,049.37     | 477,541.67     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |              | 13,291.15      | 12,000.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |              |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五（三）<br>2（3） | 7,500.00       | 85,000.00      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |              | 24,382,840.52  | 21,574,541.67  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |              | 2,756,642.00   | 3,174,270.17   |
| 投资支付的现金                   | 五（三）<br>1（2） | 36,000,000.00  | 21,000,000.00  |
| 质押贷款净增加额                  |              |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |              |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五（三）<br>2（4） |                | 68,825.00      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |              | 38,756,642.00  | 24,243,095.17  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |              | -14,373,801.48 | -2,668,553.50  |
| <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                 |              | 2,000,000.00   | 2,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |              |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |              |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |              | 2,000,000.00   | 2,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |              | 2,000,000.00   | 2,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |              | 4,959,016.68   | 9,073,519.53   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |              |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五（三）<br>2（5） | 158,989.83     | 154,925.28     |

|                    |           |               |               |
|--------------------|-----------|---------------|---------------|
| 筹资活动现金流出小计         |           | 7,118,006.51  | 11,228,444.80 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |           | -5,118,006.51 | -9,228,444.80 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |           | 1,039,088.84  | 826,519.21    |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |           | -6,024,666.03 | 2,995,069.44  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |           | 42,305,992.76 | 43,490,396.81 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 五（三）<br>4 | 36,281,326.73 | 46,485,466.25 |

法定代表人：徐东亮

主管会计工作负责人：林小云

会计机构负责人：林小云

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月  |
|---------------------------|----|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 79,280,420.06  | 78,161,061.30 |
| 收到的税费返还                   |    | 2,131,808.45   | 2,605,160.96  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 18,745,295.41  | 12,013,927.48 |
| 经营活动现金流入小计                |    | 100,157,523.92 | 92,780,149.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 45,265,326.81  | 39,585,639.35 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 14,122,764.14  | 12,358,345.83 |
| 支付的各项税费                   |    | 2,936,185.81   | 3,731,679.31  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 25,141,637.77  | 22,822,924.79 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 87,465,914.53  | 78,498,589.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 12,691,609.39  | 14,281,560.46 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |    | 24,077,000.00  | 21,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 285,049.37     | 477,541.67    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 13,291.15      | 12,000.00     |
| 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            |    | 1,129,080.83   | 1,162,940.00  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 25,504,421.35  | 22,652,481.67 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 2,430,699.08   | 2,471,807.35  |
| 投资支付的现金                   |    | 36,000,000.00  | 21,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                | 68,825.00     |
| 投资活动现金流出小计                |    | 38,430,699.08  | 23,540,632.35 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -12,926,277.73 | -888,150.68   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                |               |

|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 2,000,000.00  | 2,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 2,000,000.00  | 2,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 2,000,000.00  | 2,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 4,959,016.68  | 9,072,744.49   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               | 2,570,656.51   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 6,959,016.68  | 13,643,401.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -4,959,016.68 | -11,643,401.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -116.94       | 0.93           |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -5,193,801.96 | 1,750,009.71   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 29,828,929.13 | 24,337,682.23  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 24,635,127.17 | 26,087,691.94  |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引      |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五（一） 32 |
| 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

公司于 2025 年 5 月 19 日召开了 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2024 年年度权益分派方案》，以公司现有总股本 25,250,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.95 元（含税），共派发现金红利 4,923,50.00 元（含税）；2025 年 6 月 4 日，公司 2024 年年度权益分派实施完毕。

## （二） 财务报表项目附注

### 一、公司基本情况

常州市红光电能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由常州市武进红光无线电有限公司（以下简称红光有限公司）整体变更设立的股份有限公司，于 2022 年 11 月 2 日在常州市行政审批局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320412250920758E 的营业执照，注册资本 2,525.00 万元，股份总数 2,525 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2024 年 5 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为电源的研发、生产和销售。产品主要有开关电源等。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司 HGPower GmbH（以下简称红光德国）从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

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

| 涉及重要性标准判断的披露事项    | 重要性标准确定方法和选择依据    |
|-------------------|-------------------|
| 重要的核销应收账款         | 单项金额超过资产总额 1%     |
| 重要的在建工程项目         | 单项工程投资总额超过资产总额 1% |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项  | 单项金额超过资产总额 1%     |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款  | 单项金额超过资产总额 2%     |
| 重要的账龄超过 1 年的应付股利  | 单项金额超过资产总额 1%     |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 单项金额超过资产总额 1%     |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债  | 单项金额超过资产总额 1%     |
| 重要的投资活动现金流量       | 单项金额超过资产总额 5%     |
| 重要的境外经营实体         | 收入总额超过集团总收入的 15%  |
| 重要的子公司、非全资子公司     | 收入总额超过集团总收入的 15%  |

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

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

##### 2. 合并财务报表的编制方法

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

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## (十) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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

| 组合类别              | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                          |
|-------------------|---------|----------------------------------------------------------------------|
|                   |         | 计算预期信用损失                                                             |
| 其他应收款——账龄组合       | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失          |
| 其他应收款——合并范围内关联方组合 | 款项性质    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄         | 应收账款<br>预期信用损失率<br>(%) | 其他应收款<br>预期信用损失率<br>(%) |
|-------------|------------------------|-------------------------|
| 1 年以内（含，下同） | 5.00                   | 5.00                    |
| 1-2 年       | 20.00                  | 20.00                   |
| 2-3 年       | 50.00                  | 50.00                   |
| 3 年以上       | 100.00                 | 100.00                  |

应收账款和其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

## 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

## （十三）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为

购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

##### 2) 合并财务报表

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

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

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-20   | 5.00   | 4.75-9.50   |
| 通用设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 19.00-31.67 |
| 专用设备   | 年限平均法 | 5-10    | 5.00   | 9.50-19.00  |
| 运输工具   | 年限平均法 | 4       | 5.00   | 23.75       |

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

| 项 目   | 使用寿命及其确定依据 | 摊销方法 |
|-------|------------|------|
| 土地使用权 | 50 年/法定权利  | 直线法  |
| 软件    | 5 年/预计使用期限 | 直线法  |

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

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

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

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件的摊销费用。

(5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括研发成果的论证、评审费用，知识产权的注册费、代理费，差旅费等。

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

#### (十七) 长期待摊费用

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

#### (十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

#### (十九) 收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理

确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

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

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

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

公司电源销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司根据合同约定将货物交付给客户，在客户签收、领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### （1）内销产品：

客户下达订单，公司完成订单并根据合同约定将货物交付客户后，经客户确认，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### （2）外销产品：

FOB、CIF、CFR 模式：公司已发货并办理报关手续，取得出口货运提单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

EXW 模式：公司根据合同或订单要求，将货物交付给客户指定的承运人，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

对于直接在境外仓库提货的或送货上门的客户，在将产品交付给购货方，经客户确认，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## （二十）合同履约成本

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

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

#### （二十一）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十二）政府补助

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

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

### (二十四) 租赁

#### 公司作为承租人

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

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

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

#### 1. 使用权资产

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

款约定状态预计将发生的成本。

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

2. 租赁负债

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种      | 计税依据                                                    | 税 率             |
|----------|---------------------------------------------------------|-----------------|
| 增值税      | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 19%[注 1]、13%、6% |
| 房产税      | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴                         | 1.2%            |
| 城市维护建设税  | 实际缴纳的流转税税额                                              | 5%              |
| 教育费附加    | 实际缴纳的流转税税额                                              | 3%              |
| 地方教育附加   | 实际缴纳的流转税税额                                              | 2%              |
| 企业所得税    | 应纳税所得额                                                  | 15%、15.83%、20%  |
| 营业税[注 2] | 应纳税所得额                                                  | 11.90%          |

[注 1]系红光德国适用的增值税税率

[注 2]系根据德国的《营业税法》由红光德国缴纳，又称为企业工商税（Gewerbesteuer），下同  
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称                  | 所得税税率 |
|-------------------------|-------|
| 本公司                     | 15%   |
| 常州市行远电源销售有限公司（以下简称行远销售） | 20%   |
| 常州市为先电源制造有限公司（以下简称为先制造） | 20%   |

| 纳税主体名称 | 所得税税率  |
|--------|--------|
| 红光德国   | 15.83% |

(二) 税收优惠

1. 高新技术企业的企业所得税优惠

公司于 2023 年 12 月通过高新技术企业评定，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202332012671 的高新技术企业证书，公司本年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2. 残疾人税收优惠

(1) 根据《企业所得税法》《企业所得税法实施条例》《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）等规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。公司本年度享受残疾人员工资加计扣除税收优惠。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕第 52 号）的相关规定，对安置残疾人的单位和个体工商户（以下称纳税人），实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市）人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。公司本年度享受残疾人就业增值税即征即退优惠政策。

(3) 根据江苏省财政厅、江苏省地方税务局转发财政部、国家税务总局《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（苏财税〔2011〕第 3 号）对江苏省在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于 25%（含 25%）且实际安置残疾人人数高于 10 人（含 10 人）的单位，免征该年度城镇土地使用税。公司本年度享受安置残疾人土地使用税减免政策。

3. 小微企业的企业所得税优惠

依据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。

行远销售和为先制造符合小型微利企业标准，享受上述相关小微企业所得税优惠。

4. 其他税收优惠

(1) 依据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。行远销售和为先制造符合小型微利企业标准，享受上述相关税收优惠。

(2) 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%

抵减应纳增值税税额，本公司享受前述增值税加计抵减政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

| 项 目           | 期末数           | 期初数           |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 2,556.63      | 1,468.63      |
| 银行存款          | 39,572,695.63 | 44,610,443.16 |
| 其他货币资金        | 14,922,965.43 | 14,738,202.46 |
| 合 计           | 54,498,217.69 | 59,350,114.25 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 4,699,381.32  | 7,521,809.51  |

2. 交易性金融资产

| 项 目                       | 期末数           | 期初数           |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 36,447,788.90 | 24,586,764.51 |
| 其中：理财产品                   | 36,000,000.00 | 24,076,000.00 |
| 权益工具投资                    | 447,788.90    | 510,764.51    |
| 合 计                       | 36,447,788.90 | 24,586,764.51 |

3. 应收票据

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 347,705.17   | 102,980.00   |
| 商业承兑汇票 | 4,049,698.75 | 5,190,597.14 |
| 合 计    | 4,397,403.92 | 5,293,577.14 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数          |        |            |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 4,695,730.44 | 100.00 | 298,326.52 | 6.35     | 4,397,403.92 |

| 种 类       | 期末数          |        |            |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 其中：银行承兑汇票 | 366,005.44   | 7.79   | 18,300.27  | 5.00     | 347,705.17   |
| 商业承兑汇票    | 4,329,725.00 | 92.21  | 280,026.25 | 6.47     | 4,049,698.75 |
| 合 计       | 4,695,730.44 | 100.00 | 298,326.52 | 6.35     | 4,397,403.92 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数          |        |            |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 5,572,186.46 | 100.00 | 278,609.32 | 5.00     | 5,293,577.14 |
| 其中：银行承兑汇票 | 108,400.00   | 1.95   | 5,420.00   | 5.00     | 102,980.00   |
| 商业承兑汇票    | 5,463,786.46 | 98.05  | 273,189.32 | 5.00     | 5,190,597.14 |
| 合 计       | 5,572,186.46 | 100.00 | 278,609.32 | 5.00     | 5,293,577.14 |

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

| 项 目      | 期末数          |            |          |
|----------|--------------|------------|----------|
|          | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票组合 | 366,005.44   | 18,300.27  | 5.00     |
| 商业承兑汇票组合 | 4,329,725.00 | 280,026.25 | 6.47     |
| 小 计      | 4,695,730.44 | 298,326.52 | 6.35     |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数        | 本期变动金额    |       |    |    | 期末数        |
|-----------|------------|-----------|-------|----|----|------------|
|           |            | 计提        | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 278,609.32 | 19,717.20 |       |    |    | 298,326.52 |
| 合 计       | 278,609.32 | 19,717.20 |       |    |    | 298,326.52 |

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目    | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额  |
|--------|----------|------------|
| 银行承兑汇票 |          | 142,833.02 |
| 小 计    |          | 142,833.02 |

4. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账 龄    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 45,173,488.97 | 54,679,543.41 |
| 1-2 年  | 1,662,458.72  | 5,831,310.01  |
| 2-3 年  | 464,271.01    | 473,998.20    |
| 3 年以上  | 1,863,896.88  | 1,828,008.72  |
| 账面余额合计 | 49,164,115.58 | 62,812,860.34 |
| 减：坏账准备 | 4,687,198.55  | 5,965,247.00  |
| 账面价值合计 | 44,476,917.03 | 56,847,613.34 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |           |              |                 |               |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-----------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备         |                 | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提<br>比例<br>(%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 49,164,115.58 | 100.00    | 4,687,198.55 | 9.53            | 44,476,917.03 |
| 合 计       | 49,164,115.58 | 100.00    | 4,687,198.55 | 9.53            | 44,476,917.03 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |           |              |                 |               |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-----------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备         |                 | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提<br>比例<br>(%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 62,812,860.34 | 100.00    | 5,965,247.00 | 9.50            | 56,847,613.34 |
| 合 计       | 62,812,860.34 | 100.00    | 5,965,247.00 | 9.50            | 56,847,613.34 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 45,173,488.97 | 2,258,674.40 | 5.00     |
| 1-2 年 | 1,662,458.72  | 332,491.76   | 20.00    |
| 2-3 年 | 464,271.01    | 232,135.51   | 50.00    |
| 3 年以上 | 1,863,896.88  | 1,863,896.88 | 100.00   |
| 小 计   | 49,164,115.58 | 4,687,198.55 | 9.53     |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目           | 期初数          | 本期变动金额        |           |    |              | 期末数          |
|---------------|--------------|---------------|-----------|----|--------------|--------------|
|               |              | 计提            | 收回或<br>转回 | 核销 | 外币报表折<br>算调整 |              |
| 按组合计提<br>坏账准备 | 5,965,247.00 | -1,331,561.57 |           |    | 53,513.12    | 4,687,198.55 |
| 合 计           | 5,965,247.00 | -1,331,561.57 |           |    | 53,513.12    | 4,687,198.55 |

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 21,026,642.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 42.77%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 1,070,529.11 元。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数        | 期初数       |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 391,833.43 | 50,000.00 |
| 合 计    | 391,833.43 | 50,000.00 |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

| 项 目    | 期末终止<br>确认金额 | 期末未终止<br>确认金额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 864,072.50   |               |
| 小 计    | 864,072.50   |               |

6. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数          |           |          |              | 期初数          |           |          |              |
|-------|--------------|-----------|----------|--------------|--------------|-----------|----------|--------------|
|       | 账面余额         | 比例<br>(%) | 减值<br>准备 | 账面价值         | 账面余额         | 比例<br>(%) | 减值<br>准备 | 账面价值         |
| 1 年以内 | 3,654,584.42 | 98.65     |          | 3,654,584.42 | 3,516,924.47 | 99.05     |          | 3,516,924.47 |
| 1-2 年 | 22,614.85    | 0.61      |          | 22,614.85    | 6,458.85     | 0.18      |          | 6,458.85     |
| 2-3 年 | 27,373.11    | 0.74      |          | 27,373.11    | 27,373.26    | 0.77      |          | 27,373.26    |
| 合 计   | 3,704,572.38 | 100.00    |          | 3,704,572.38 | 3,550,756.58 | 100.00    |          | 3,550,756.58 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称                       | 账面余额         | 占预付款项<br>余额的比例 (%) |
|----------------------------|--------------|--------------------|
| East Bloom Industrial ltd, | 1,845,252.59 | 49.81              |
| 杭州金色能源科技有限公司               | 293,365.26   | 7.92               |

| 单位名称             | 账面余额         | 占预付款项<br>余额的比例 (%) |
|------------------|--------------|--------------------|
| 江苏石星科技有限公司       | 212,662.80   | 5.74               |
| 湖北启宝电子科技有限公司     | 150,000.00   | 4.05               |
| 广东纽恩泰新能源科技股份有限公司 | 85,519.71    | 2.31               |
| 小 计              | 2,586,800.36 | 69.83              |

## 7. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末数          | 期初数          |
|---------|--------------|--------------|
| 员工借款    | 24,955.13    | 32,736.80    |
| 应收出口退税款 | 905,600.84   | 1,836,703.86 |
| 押金保证金   | 20,200.00    | 16,200.00    |
| 员工备用金   | 84,320.00    | 39,700.00    |
| 代扣代缴款项  | 25,352.12    | 26,876.72    |
| 账面余额合计  | 1,060,428.09 | 1,952,217.38 |
| 减：坏账准备  | 62,021.41    | 106,160.87   |
| 账面价值合计  | 998,406.68   | 1,846,056.51 |

### (2) 账龄情况

| 账 龄    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 1 年以内  | 1,048,428.09 | 1,943,217.38 |
| 1-2 年  | 3,000.00     |              |
| 3 年以上  | 9,000.00     | 9,000.00     |
| 账面余额合计 | 1,060,428.09 | 1,952,217.38 |
| 减：坏账准备 | 62,021.41    | 106,160.87   |
| 账面价值合计 | 998,406.68   | 1,846,056.51 |

### (3) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数          |        |           |          |            |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 按组合计提坏账准备 | 1,060,428.09 | 100.00 | 62,021.41 | 5.85     | 998,406.68 |
| 合 计       | 1,060,428.09 | 100.00 | 62,021.41 | 5.85     | 998,406.68 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数          |        |            |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,952,217.38 | 100.00 | 106,160.87 | 5.44     | 1,846,056.51 |
| 合 计       | 1,952,217.38 | 100.00 | 106,160.87 | 5.44     | 1,846,056.51 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称     | 期末数          |           |          |
|----------|--------------|-----------|----------|
|          | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 账龄组合     | 1,060,428.09 | 62,021.41 | 5.85     |
| 其中：1 年以内 | 1,048,428.09 | 52,421.41 | 5.00     |
| 1-2 年    | 3,000.00     | 600.00    | 20.00    |
| 3 年以上    | 9,000.00     | 9,000.00  | 100.00   |
| 小 计      | 1,060,428.09 | 62,021.41 | 5.85     |

(4) 坏账准备变动情况

| 项 目      | 第一阶段               | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合 计        |
|----------|--------------------|----------------------|----------------------|------------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 期初数      | 97,160.87          |                      | 9,000.00             | 106,160.87 |
| 期初数在本期   | ——                 | ——                   | ——                   |            |
| --转入第二阶段 | -150.00            | 150.00               |                      |            |
| --转入第三阶段 |                    |                      |                      |            |
| --转回第二阶段 |                    |                      |                      |            |
| --转回第一阶段 |                    |                      |                      |            |
| 本期计提     | -44,749.90         | 450.00               |                      | -44,299.90 |
| 本期收回或转回  |                    |                      |                      |            |

| 项 目           | 第一阶段               | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合 计       |
|---------------|--------------------|----------------------|----------------------|-----------|
|               | 未来 12 个月<br>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） |           |
| 本期核销          |                    |                      |                      |           |
| 外币报表折算调整      | 160.44             |                      |                      | 160.44    |
| 期末数           | 52,421.41          | 600.00               | 9,000.00             | 62,021.41 |
| 期末坏账准备计提比例（%） | 5.00               | 20.00                | 100.00               | 5.85      |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称            | 款项性质    | 期末账面余额       | 账龄    | 占其他应收款余额的比例（%） | 期末坏账准备    |
|-----------------|---------|--------------|-------|----------------|-----------|
| 国家税务总局常州市武进区税务局 | 应收出口退税款 | 905,600.84   | 1 年以内 | 85.40          | 45,280.04 |
| 汤英俊             | 员工备用金   | 50,000.00    | 1 年以内 | 4.72           | 2,500.00  |
| 贺志诚             | 员工备用金   | 34,320.00    | 1 年以内 | 3.24           | 1,716.00  |
| Milad Majidi    | 员工借款    | 24,955.13    | 1 年以内 | 2.35           | 1,247.76  |
| 员工社保公积金         | 代扣代缴款项  | 25,352.12    | 1 年以内 | 2.39           | 1,267.61  |
| 小 计             |         | 1,040,228.09 |       | 98.10          | 52,011.41 |

8. 存货

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数           |              |               | 期初数           |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料    | 11,183,902.95 | 3,824,752.16 | 7,359,150.79  | 13,793,431.11 | 3,585,117.87 | 10,208,313.24 |
| 在产品    | 1,779,537.87  |              | 1,779,537.87  | 3,083,548.34  |              | 3,083,548.34  |
| 库存商品   | 28,700,311.84 | 3,343,574.75 | 25,356,737.09 | 24,264,691.95 | 2,994,473.93 | 21,270,218.02 |
| 发出商品   | 1,474,023.45  |              | 1,474,023.45  | 1,307,952.36  |              | 1,307,952.36  |
| 委托加工物资 | 2,453,568.35  |              | 2,453,568.35  | 2,686,715.53  |              | 2,686,715.53  |
| 合同履约成本 | 64,309.62     |              | 64,309.62     | 32,729.40     |              | 32,729.40     |
| 合 计    | 45,655,654.08 | 7,168,326.91 | 38,487,327.17 | 45,169,068.69 | 6,579,591.80 | 38,589,476.89 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目  | 期初数          | 本期增加         |           | 本期减少         |    | 期末数          |
|------|--------------|--------------|-----------|--------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 外币报表折算差异  | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料  | 3,585,117.87 | 1,093,472.79 |           | 853,838.50   |    | 3,824,752.16 |
| 库存商品 | 2,994,473.93 | 1,320,255.48 | -1,828.49 | 969,326.17   |    | 3,343,574.75 |
| 合 计  | 6,579,591.80 | 2,413,728.27 | -1,828.49 | 1,823,164.67 |    | 7,168,326.91 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项目   | 确定可变现净值的具体依据                                     | 转销存货跌价准备的原因          |
|------|--------------------------------------------------|----------------------|
| 原材料  | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |
| 库存商品 | 相关产品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值               | 本期将已计提存货跌价准备的存货售出    |

(3) 合同履约成本

| 项 目  | 期初数       | 本期增加       | 本期摊销       | 本期计提减值 | 期末数       |
|------|-----------|------------|------------|--------|-----------|
| 产品研发 | 32,729.40 | 317,324.08 | 285,743.86 |        | 64,309.62 |
| 小 计  | 32,729.40 | 317,324.08 | 285,743.86 |        | 64,309.62 |

9. 其他流动资产

| 项 目        | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 待抵扣增值税进项税额 | 12,270,246.95 |      | 12,270,246.95 | 12,546,776.95 |      | 12,546,776.95 |
| 预缴企业所得税    | 453,603.73    |      | 453,603.73    | 731,246.39    |      | 731,246.39    |
| 预缴营业税      |               |      |               | 532,164.82    |      | 532,164.82    |
| 合 计        | 12,723,850.68 |      | 12,723,850.68 | 13,810,188.16 |      | 13,810,188.16 |

10. 固定资产

| 项 目    | 房屋及建筑物        | 通用设备       | 专用设备          | 运输工具         | 合 计           |
|--------|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| 账面原值   |               |            |               |              |               |
| 期初数    | 47,799,317.56 | 587,414.24 | 23,703,196.52 | 887,829.43   | 72,977,757.75 |
| 本期增加金额 |               | 217,772.57 | 201,909.59    | 1,068,783.20 | 1,488,465.36  |

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 通用设备       | 专用设备          | 运输工具         | 合 计           |
|-----------|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| 1) 购置     |               | 196,971.82 | 178,049.59    | 989,223.34   | 1,364,244.75  |
| 2) 外币折算差异 |               | 20,800.75  | 23,860.00     | 79,559.86    | 124,220.61    |
| 本期减少金额    |               |            | 1,906,766.82  |              | 1,906,766.82  |
| 1) 处置或报废  |               |            | 1,906,766.82  |              | 1,906,766.82  |
| 期末数       | 47,799,317.56 | 805,186.81 | 21,998,339.29 | 1,956,612.63 | 72,559,456.29 |
| 累计折旧      |               |            |               |              |               |
| 期初数       | 25,116,903.20 | 405,944.91 | 15,176,778.91 | 348,510.11   | 41,048,137.13 |
| 本期增加金额    | 1,147,486.20  | 47,475.24  | 994,529.61    | 191,763.68   | 2,381,254.73  |
| 1) 计提     | 1,147,486.20  | 42,744.66  | 990,984.24    | 169,343.97   | 2,350,559.07  |
| 2) 外币折算差异 |               | 4,730.58   | 3,545.37      | 22,419.71    | 30,695.66     |
| 本期减少金额    |               |            | 1,410,213.75  |              | 1,410,213.75  |
| 1) 处置或报废  |               |            | 1,410,213.75  |              | 1,410,213.75  |
| 期末数       | 26,264,389.40 | 453,420.15 | 14,761,094.77 | 540,273.79   | 42,019,178.11 |
| 账面价值      |               |            |               |              |               |
| 期末账面价值    | 21,534,928.16 | 351,766.66 | 7,237,244.52  | 1,416,338.84 | 30,540,278.18 |
| 期初账面价值    | 22,682,414.36 | 181,469.33 | 8,526,417.61  | 539,319.32   | 31,929,620.62 |

11. 在建工程

| 项 目      | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 房屋及建筑物改造 | 16,142,829.70 |      | 16,142,829.70 | 14,328,443.92 |      | 14,328,443.92 |
| 合 计      | 16,142,829.70 |      | 16,142,829.70 | 14,328,443.92 |      | 14,328,443.92 |

12. 使用权资产

| 项 目       | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|-----------|--------------|--------------|
| 账面原值      |              |              |
| 期初数       | 1,901,410.63 | 1,901,410.63 |
| 本期增加金额    | 221,503.20   | 221,503.20   |
| 1) 外币折算差异 | 221,503.20   | 221,503.20   |

| 项 目       | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|-----------|--------------|--------------|
| 本期减少金额    |              |              |
| 期末数       | 2,122,913.83 | 2,122,913.83 |
| 累计折旧      |              |              |
| 期初数       | 253,521.42   | 253,521.42   |
| 本期增加金额    | 135,679.43   | 135,679.43   |
| 1) 计提     | 100,608.09   | 100,608.09   |
| 2) 外币折算差异 | 35,071.34    | 35,071.34    |
| 本期减少金额    |              |              |
| 期末数       | 389,200.85   | 389,200.85   |
| 账面价值      |              |              |
| 期末账面价值    | 1,733,712.98 | 1,733,712.98 |
| 期初账面价值    | 1,647,889.21 | 1,647,889.21 |

### 13. 无形资产

| 项 目    | 土地使用权         | 软件           | 合 计           |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 账面原值   |               |              |               |
| 期初数    | 15,085,825.95 | 1,017,789.27 | 16,103,615.22 |
| 本期增加金额 |               | 247,787.60   | 247,787.60    |
| 1) 购置  |               | 247,787.60   | 247,787.60    |
| 本期减少金额 |               |              |               |
| 期末数    | 15,085,825.95 | 1,265,576.87 | 16,351,402.82 |
| 累计摊销   |               |              |               |
| 期初数    | 3,377,924.89  | 754,718.46   | 4,132,643.35  |
| 本期增加金额 | 154,266.29    | 72,502.56    | 226,768.85    |
| 1) 计提  | 154,266.29    | 72,502.56    | 226,768.85    |
| 本期减少金额 |               |              |               |
| 期末数    | 3,532,191.18  | 827,221.02   | 4,359,412.20  |
| 账面价值   |               |              |               |
| 期末账面价值 | 11,553,634.77 | 438,355.85   | 11,991,990.62 |

| 项 目    | 土地使用权         | 软件         | 合 计           |
|--------|---------------|------------|---------------|
| 期初账面价值 | 11,707,901.06 | 263,070.81 | 11,970,971.87 |

14. 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数        | 本期增加 | 本期摊销      | 其他减少 | 期末数        |
|-----|------------|------|-----------|------|------------|
| 装修费 | 168,900.96 |      | 62,899.45 |      | 106,001.51 |
| 合 计 | 168,900.96 |      | 62,899.45 |      | 106,001.51 |

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目       | 期末数        |           | 期初数          |            |
|-----------|------------|-----------|--------------|------------|
|           | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备    | 873,736.92 | 43,686.85 | 960,283.47   | 48,014.17  |
| 内部交易未实现利润 |            |           | 1,311,811.48 | 196,771.72 |
| 合 计       | 873,736.92 | 43,686.85 | 2,272,094.95 | 244,785.89 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末数           | 期初数           |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 10,391,599.59 | 11,748,504.86 |
| 可抵扣亏损    | 13,033,581.75 | 11,289,319.22 |
| 合 计      | 23,425,181.34 | 23,037,824.08 |

16. 其他非流动资产

| 项 目       | 期末数        |      |            | 期初数        |      |            |
|-----------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|           | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 预付长期资产购置款 | 608,945.00 |      | 608,945.00 | 373,008.84 |      | 373,008.84 |
| 合 计       | 608,945.00 |      | 608,945.00 | 373,008.84 |      | 373,008.84 |

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

| 项 目  | 期末账面余额        | 期末账面价值        | 受限类型 | 受限原因     |
|------|---------------|---------------|------|----------|
| 货币资金 | 18,216,890.96 | 18,216,890.96 | 质押   | 开具银行承兑汇票 |

| 项 目  | 期末账面余额        | 期末账面价值        | 受限类型 | 受限原因                |
|------|---------------|---------------|------|---------------------|
| 应收票据 | 142,833.02    | 135,691.37    | 已背书  | 已背书且在资产负债表日尚未到期的票据  |
| 固定资产 | 40,316,095.70 | 17,065,309.02 | 抵押   | 用于公司银行借款、开具银行承兑汇票抵押 |
| 无形资产 | 15,085,825.95 | 11,553,634.77 | 抵押   | 用于公司银行借款、开具银行承兑汇票抵押 |
| 合 计  | 73,761,645.63 | 46,971,526.12 |      |                     |

(2) 期初资产受限情况

| 项 目  | 期初账面余额        | 期初账面价值        | 受限类型 | 受限原因                |
|------|---------------|---------------|------|---------------------|
| 货币资金 | 14,394,121.49 | 14,394,121.49 | 质押   | 开具银行承兑汇票            |
| 货币资金 | 229.60        | 229.60        | 封存   | 外币账户因长期未使用而封存       |
| 应收票据 | 205,470.00    | 195,196.50    | 已背书  | 已背书且在资产负债表日尚未到期的票据  |
| 固定资产 | 40,316,095.70 | 18,032,895.30 | 抵押   | 用于公司银行借款、开具银行承兑汇票抵押 |
| 无形资产 | 15,085,825.95 | 11,707,901.06 | 抵押   | 用于公司银行借款、开具银行承兑汇票抵押 |
| 合 计  | 70,001,742.74 | 44,330,343.95 |      |                     |

18. 短期借款

| 项 目      | 期末数          | 期初数          |
|----------|--------------|--------------|
| 抵押及保证借款  | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 已计提未逾期利息 | 575.00       | 2,108.33     |
| 合 计      | 2,000,575.00 | 2,002,108.33 |

19. 应付票据

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 36,407,969.92 | 33,934,156.27 |
| 合 计    | 36,407,969.92 | 33,934,156.27 |

20. 应付账款

| 项 目       | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 应付材料款     | 44,111,894.88 | 52,977,640.42 |
| 应付长期资产购置款 | 147,497.72    | 91,595.54     |

| 项 目     | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 应付费用类款项 | 1,500,518.47  | 1,108,818.35  |
| 合 计     | 45,759,911.07 | 54,178,054.31 |

21. 合同负债

| 项 目  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 12,393,254.68 | 12,700,437.33 |
| 合 计  | 12,393,254.68 | 12,700,437.33 |

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 5,800,079.14 | 15,252,862.37 | 19,619,890.85 | 1,433,050.66 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 6,727.34     | 1,165,956.32  | 1,166,931.63  | 5,752.03     |
| 合 计          | 5,806,806.48 | 16,418,818.69 | 20,786,822.48 | 1,438,802.69 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,774,019.15 | 12,953,431.56 | 17,344,822.92 | 1,382,627.79 |
| 职工福利费       | 10,640.00    | 1,381,000.18  | 1,360,226.38  | 31,413.80    |
| 社会保险费       | 5,990.81     | 745,255.19    | 747,044.21    | 4,201.79     |
| 其中：医疗保险费    | 5,947.10     | 657,442.22    | 659,187.53    | 4,201.79     |
| 工伤保险费       | 18.40        | 41,314.16     | 41,332.56     |              |
| 生育保险费       | 25.31        | 46,498.81     | 46,524.12     |              |
| 住房公积金       |              | 146,750.00    | 146,750.00    |              |
| 工会经费和职工教育经费 | 9,429.18     | 26,425.44     | 21,047.34     | 14,807.28    |
| 小 计         | 5,800,079.14 | 15,252,862.37 | 19,619,890.85 | 1,433,050.66 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数      | 本期增加         | 本期减少         | 期末数      |
|--------|----------|--------------|--------------|----------|
| 基本养老保险 | 5,951.42 | 1,113,097.70 | 1,114,002.56 | 5,046.56 |
| 失业保险费  | 775.92   | 52,858.62    | 52,929.07    | 705.47   |

| 项 目 | 期初数      | 本期增加         | 本期减少         | 期末数      |
|-----|----------|--------------|--------------|----------|
| 小 计 | 6,727.34 | 1,165,956.32 | 1,166,931.63 | 5,752.03 |

23. 应交税费

| 项 目       | 期末数          | 期初数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 企业所得税     | 27,370.72    |              |
| 代扣代缴个人所得税 | 76,931.37    | 693,273.94   |
| 增值税       | 1,954,451.18 | 1,206,392.41 |
| 房产税       | 139,728.02   | 97,146.05    |
| 印花税       | 19,732.38    | 25,495.76    |
| 城市维护建设税   | 16,509.48    | 26,727.54    |
| 教育费附加     | 9,767.97     | 15,898.80    |
| 地方教育附加    | 6,266.47     | 10,599.19    |
| 营业税       | 226,125.39   |              |
| 合 计       | 2,476,882.98 | 2,075,533.69 |

24. 其他应付款

| 项 目   | 期末数       | 期初数        |
|-------|-----------|------------|
| 押金保证金 | 50,000.00 | 50,000.00  |
| 员工报销款 |           | 33,181.59  |
| 其他    | 28,790.40 | 25,726.53  |
| 小 计   | 78,790.40 | 108,908.12 |

25. 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末数        | 期初数        |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 177,212.33 | 154,011.95 |
| 合 计        | 177,212.33 | 154,011.95 |

26. 其他流动负债

| 项 目         | 期末数        | 期初数        |
|-------------|------------|------------|
| 已背书未终止确认的票据 | 142,833.02 | 205,470.00 |
| 待转销项税额      | 108,356.99 | 73,853.46  |
| 预提费用        | 16,804.80  | 15,051.40  |
| 合 计         | 267,994.81 | 294,374.86 |

27. 租赁负债

| 项 目        | 期末数          | 期初数          |
|------------|--------------|--------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 2,020,407.49 | 1,935,850.86 |
| 减：未确认融资费用  | 383,753.99   | 389,408.17   |
| 合 计        | 1,636,653.50 | 1,546,442.69 |

28. 股本

| 项 目  | 期初数           | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |       |    |    | 期末数           |
|------|---------------|------------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股             | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 25,250,000.00 |                  |    |       |    |    | 25,250,000.00 |

29. 资本公积

| 项 目        | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 90,641,556.58 |      |      | 90,641,556.58 |
| 合 计        | 90,641,556.58 |      |      | 90,641,556.58 |

注：2022 年度溢价增资形成资本公积 25,870,511.00 元；因股份支付形成资本公积 17,431,848.00 元；因股份制改革形成资本公积 42,589,197.58 元。2023 年溢价增资形成资本公积 4750,000.00 元。

30. 其他综合收益

| 项 目            | 期初数        | 本期发生额        |                    |         |              |            |                                | 期末数          |
|----------------|------------|--------------|--------------------|---------|--------------|------------|--------------------------------|--------------|
|                |            | 其他综合收益的税后净额  |                    |         |              |            | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司） |              |
|                |            | 本期所得税前发生额    | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司     | 税后归属于少数股东  |                                |              |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | 194,907.69 | 1,640,598.19 |                    |         | 1,148,418.74 | 492,179.45 |                                | 1,343,326.43 |
| 其中：外币财务报表折算差额  | 194,907.69 | 1,640,598.19 |                    |         | 1,148,418.74 | 492,179.45 |                                | 1,343,326.43 |
| 其他综合收益合计       | 194,907.69 | 1,640,598.19 |                    |         | 1,148,418.74 | 492,179.45 |                                | 1,343,326.43 |

### 31. 盈余公积

| 项 目    | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 4,045,322.87 |      |      | 4,045,322.87 |
| 合 计    | 4,045,322.87 |      |      | 4,045,322.87 |

### 32. 未分配利润

| 项 目               | 本期数           | 上年同期数         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 期初未分配利润           | 29,955,043.19 | 18,881,103.35 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 5,648,060.60  | 19,477,393.68 |
| 减：提取法定盈余公积        |               | 1,989,953.84  |
| 应付普通股股利           | 4,923,750.00  | 6,413,500.00  |
| 期末未分配利润           | 30,679,353.79 | 29,955,043.19 |

## （二）合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### （1）明细情况

| 项 目    | 本期数            |               | 上年同期数         |               |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入 | 108,011,865.92 | 82,316,524.35 | 99,799,496.26 | 72,883,957.16 |
| 其他业务收入 | 396,790.75     | 228,029.64    | 72,218.14     | 126,377.19    |
| 合 计    | 108,408,656.67 | 82,544,553.99 | 99,871,714.40 | 73,010,334.35 |

| 项 目              | 本期数            |               | 上年同期数         |               |
|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                  | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 108,408,656.67 | 82,544,553.99 | 99,871,714.40 | 73,010,334.35 |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目  | 本期数            |               | 上年同期数         |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 开关电源 | 59,334,683.92  | 40,138,361.02 | 79,372,875.64 | 55,701,725.51 |
| 贸易收入 | 48,677,182.00  | 42,178,163.33 | 20,426,620.62 | 17,182,231.65 |
| 其他   | 396,790.75     | 228,029.64    | 72,218.14     | 126,377.19    |
| 小 计  | 108,408,656.67 | 82,544,553.99 | 99,871,714.40 | 73,010,334.35 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数            |               | 上年同期数         |               |
|-----|----------------|---------------|---------------|---------------|
|     | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 境内  | 12,394,695.57  | 6,299,920.40  | 11,735,718.33 | 6,951,272.06  |
| 境外  | 96,013,961.10  | 76,244,633.59 | 88,135,996.07 | 66,059,062.29 |
| 小 计 | 108,408,656.67 | 82,544,553.99 | 99,871,714.40 | 73,010,334.35 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目       | 本期数            | 上年同期数         |
|-----------|----------------|---------------|
| 在某一时点确认收入 | 108,408,656.67 | 99,871,714.40 |
| 小 计       | 108,408,656.67 | 99,871,714.40 |

(3) 履约义务的相关信息

| 项 目  | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款                     | 公司承诺的转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|------|-----------|-----------------------------|--------------|----------|------------------|------------------|
| 销售商品 | 商品交付时     | 付款期限一般为预收或产品交付后 90 天至 120 天 | 电源产品         | 是        | 无                | 保证类质量保证          |

2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数        | 上年同期数      |
|---------|------------|------------|
| 房产税     | 285,329.23 | 194,292.10 |
| 城市维护建设税 | 114,081.79 | 140,494.07 |
| 教育费附加   | 68,352.29  | 84,103.59  |

| 项 目    | 本期数        | 上年同期数      |
|--------|------------|------------|
| 营业税    | 188,650.82 |            |
| 地方教育附加 | 45,322.67  | 56,069.06  |
| 印花税    | 60,332.63  | 49,287.53  |
| 土地使用税  | 10,440.00  |            |
| 车船税    | 4,889.93   | 5,548.72   |
| 合 计    | 777,399.36 | 529,795.07 |

### 3. 销售费用

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 3,898,482.32 | 3,549,075.82 |
| 业务招待费   | 696,795.43   | 634,827.03   |
| 业务宣传推广费 | 525,653.03   | 578,140.82   |
| 差旅费     | 631,400.19   | 471,894.77   |
| 办公费     | 373,801.40   | 191,555.51   |
| 折旧与摊销   | 205,395.32   | 160,394.16   |
| 其他      | 157,601.19   | 283,821.86   |
| 合 计     | 6,489,128.88 | 5,869,709.97 |

### 4. 管理费用

| 项 目   | 本期数          | 上年同期数        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 4,883,978.61 | 4,193,624.43 |
| 业务招待费 | 1,289,776.33 | 2,195,980.65 |
| 咨询服务费 | 841,115.58   | 1,168,518.49 |
| 折旧与摊销 | 477,969.82   | 401,102.80   |
| 办公费   | 289,437.43   | 201,123.00   |
| 装修维修费 | 242,736.87   | 282,453.35   |
| 差旅费   | 118,280.14   | 202,364.34   |
| 租赁费   | 352,770.85   |              |
| 其他    | 217,784.50   | 623,222.41   |

| 项 目 | 本期数          | 上年同期数        |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 8,713,850.13 | 9,268,389.47 |

5. 研发费用

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 2,566,863.05 | 2,410,837.66 |
| 直接投入   | 553,107.74   | 726,834.73   |
| 折旧与摊销  | 213,384.64   | 177,592.68   |
| 委托开发费用 | 392,233.01   | 350,000.00   |
| 其他     | 123,103.83   | 231,048.26   |
| 合 计    | 3,848,692.27 | 3,896,313.33 |

6. 财务费用

| 项 目    | 本期数         | 上年同期数       |
|--------|-------------|-------------|
| 利息支出   | 87,074.25   | 96,997.53   |
| 减：利息收入 | 169,867.42  | 142,158.27  |
| 汇兑损益   | -202,580.17 | -789,116.72 |
| 手续费    | 108,543.60  | 111,612.06  |
| 合 计    | -176,829.74 | -722,665.40 |

7. 其他收益

| 项 目          | 本期数          | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 与收益相关的政府补助   | 2,131,808.45 | 2,812,948.91 |               |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 92,020.10    | 53,343.66    |               |
| 合 计          | 2,223,828.55 | 2,866,292.57 |               |

8. 投资收益

| 项 目      | 本期数        | 上年同期数      |
|----------|------------|------------|
| 理财产品投资收益 | 285,049.37 | 477,541.67 |
| 合 计      | 285,049.37 | 477,541.67 |

## 9. 公允价值变动收益

| 项 目                          | 本期数        | 上年同期数       |
|------------------------------|------------|-------------|
| 交易性金融资产                      | -61,975.61 | -335,523.13 |
| 其中：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 | -61,975.61 | -335,523.13 |
| 合 计                          | -61,975.61 | -335,523.13 |

## 10. 信用减值损失

| 项 目  | 本期数          | 上年同期数      |
|------|--------------|------------|
| 坏账损失 | 1,356,144.27 | 906,131.79 |
| 合 计  | 1,356,144.27 | 906,131.79 |

## 11. 资产减值损失

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数       |
|--------|---------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -2,413,728.27 | -903,594.57 |
| 合 计    | -2,413,728.27 | -903,594.57 |

## 12. 资产处置收益

| 项 目      | 本期数         | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-------------|-------|---------------|
| 固定资产处置收益 | -483,261.92 |       | -483,261.92   |
| 合 计      | -483,261.92 |       | -483,261.92   |

## 13. 营业外收入

| 项 目         | 本期数       | 上年同期数     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 无需支付的款项     | 1,173.22  |           | 1,173.22      |
| 保险赔款        |           |           |               |
| 非流动资产毁损报废利得 |           |           |               |
| 其他          | 18,936.22 | 16,616.32 | 18,936.22     |
| 合 计         | 20,109.44 | 16,616.32 | 20,109.44     |

## 14. 营业外支出

| 项 目         | 本期数      | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 |          | 198,388.83 |               |
| 对外捐赠        | 1,592.81 | 21,552.09  | 1,592.81      |
| 罚款、滞纳金支出    | 5,594.03 | 1,000.00   | 5,594.03      |
| 其他          |          | 0.01       |               |
| 合 计         | 7,186.84 | 220,940.93 | 7,186.84      |

#### 15. 所得税费用

##### (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数        | 上年同期数      |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 778,209.24 | 97,549.96  |
| 递延所得税费用 | 201,099.04 | 21,000.24  |
| 合 计     | 979,308.28 | 118,550.20 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期数          | 上年同期数         |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| 利润总额                           | 7,130,840.77 | 10,826,361.33 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用               | 1,069,626.11 | 1,623,954.21  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 418,677.67   | 187,572.11    |
| 非应税收入的影响                       | -319,771.27  | -390,774.14   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 240,272.27   | 357,008.85    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 292,815.46   |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -62,896.04   | -651,533.10   |
| 研发加计扣除的影响                      | -577,303.84  | -584,447.00   |
| 残疾人员工资加计扣除的影响                  |              | -194,570.60   |
| 小微企业应纳税所得额的减征                  | -82,112.08   | -228,660.13   |
| 所得税费用                          | 979,308.28   | 118,550.20    |

#### 16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)30之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数         |
|--------|---------------|---------------|
| 收回理财产品 | 24,077,000.00 | 21,000,000.00 |
| 合 计    | 24,077,000.00 | 21,000,000.00 |

(2) 投资支付的现金

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数         |
|--------|---------------|---------------|
| 购买理财产品 | 36,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 合 计    | 36,000,000.00 | 21,000,000.00 |

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目             | 本期数           | 上年同期数         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 收回用于质押开具票据的定期存款 |               |               |
| 收回押金保证金         | 18,491,621.49 | 12,763,820.58 |
| 收到政府补助          |               | 120,453.00    |
| 利息收入            | 165,177.06    | 142,158.27    |
| 收回员工借款          | 10,990.39     | 50,000.00     |
| 其他              | 118,920.18    | 73,995.42     |
| 合 计             | 18,786,709.12 | 13,150,427.27 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 支付押金保证金 | 19,671,890.96 | 16,612,883.40 |
| 支付费用款   | 7,524,459.93  | 8,204,829.07  |
| 支付员工借款  |               |               |
| 捐赠支出    |               | 20,000.00     |
| 其他      | 7,186.84      | 56,950.52     |
| 合 计     | 27,203,537.73 | 24,894,662.99 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目     | 本期数      | 上年同期数     |
|---------|----------|-----------|
| 收回押金保证金 | 7,500.00 | 85,000.00 |
| 合 计     | 7,500.00 | 85,000.00 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目     | 本期数 | 上年同期数     |
|---------|-----|-----------|
| 支付押金保证金 |     | 68,825.00 |
| 合 计     |     | 68,825.00 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目    | 本期数        | 上年同期数      |
|--------|------------|------------|
| 支付租赁负债 | 158,989.83 | 154,925.28 |
| 合 计    | 158,989.83 | 154,925.28 |

3. 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期数            | 上年同期数          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量：             |                |                |
| 净利润                              | 6,151,532.49   | 10,707,811.13  |
| 加：资产减值准备                         | 2,413,728.27   | 903,594.57     |
| 信用减值准备                           | -1,356,144.27  | -906,131.79    |
| 固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧  | 2,451,167.16   | 2,284,073.97   |
| 无形资产摊销                           | 226,031.38     | 225,106.55     |
| 长期待摊费用摊销                         | 62,899.45      | 73,759.80      |
| 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） | 483,261.92     |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                | 198,388.83     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 61,975.61      | 335,523.13     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -115,505.92    | -692,119.18    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -285,049.37    | -477,541.67    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 201,099.04     | 21,000.24      |
| 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）                 | -1,377,406.50  | -864,302.37    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 14,184,389.91  | -14,619,768.41 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -10,673,926.05 | 16,876,153.73  |

| 补充资料               | 本期数           | 上年同期数         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 其他                 |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额      | 12,428,053.12 | 14,065,548.53 |
| (2) 现金及现金等价物净变动情况： |               |               |
| 现金的期末余额            | 36,281,326.73 | 46,485,466.25 |
| 减：现金的期初余额          | 42,305,992.76 | 43,490,396.81 |
| 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       | -6,024,666.03 | 2,995,069.44  |

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

| 项 目                         | 期末数           | 期初数           |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 1) 现金                       | 36,281,326.73 | 46,485,466.25 |
| 其中：库存现金                     | 2,556.63      | 11,521.63     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 36,072,695.63 | 46,412,703.04 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 206,074.47    | 61,241.58     |
| 2) 现金等价物                    |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 3) 期末现金及现金等价物余额             | 36,281,326.73 | 46,485,466.25 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |               |               |

##### (2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

| 项 目     | 期末数           | 期初数           | 不属于现金和现金等价物的理由           |
|---------|---------------|---------------|--------------------------|
| 承兑汇票保证金 | 18,216,890.96 | 14,394,121.49 | 因开具承兑汇票保证金而质押            |
| 其他受限资金  |               | 229.60        | 因长期未使用或账户信息未及时更新而暂时冻结或封存 |
| 小 计     | 18,216,890.96 | 14,394,351.09 |                          |

#### 5. 筹资活动相关负债变动情况

| 项 目  | 期初数          | 本期增加         |            | 本期减少         |            | 期末数          |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
|      |              | 现金变动         | 非现金变动      | 现金变动         | 非现金变动      |              |
| 短期借款 | 2,002,108.33 | 2,000,000.00 | 33,733.35  | 2,035,266.68 |            | 2,000,575.00 |
| 租赁负债 | 1,700,454.64 |              | 357,453.68 | 133,604.90   | 110,437.59 | 1,813,865.83 |

| 项 目  | 期初数          | 本期增加         |              | 本期减少         |            | 期末数          |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|      |              | 现金变动         | 非现金变动        | 现金变动         | 非现金变动      |              |
| 应付股利 |              |              | 4,923,750.00 | 4,923,750.00 |            |              |
| 小 计  | 3,702,562.97 | 2,000,000.00 | 5,314,937.03 | 7,092,621.58 | 110,437.59 | 3,814,440.83 |

(五) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

| 项 目   | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额    |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        | 9,965,673.22  |
| 其中：美元 | 943,804.70   | 7.1586 | 6,756,320.33  |
| 欧元    | 381,956.69   | 8.4024 | 3,209,352.89  |
| 应收账款  |              |        | 21,395,258.67 |
| 其中：美元 | 1,452,253.16 | 7.1586 | 10,396,099.47 |
| 欧元    | 1,309,049.70 | 8.4024 | 10,999,159.20 |
| 其他应收款 |              |        | 24,955.13     |
| 其中：欧元 | 2,970.00     | 8.4024 | 24,955.13     |
| 应付账款  |              |        | 9,231,858.33  |
| 其中：美元 | 99,895.17    | 7.1586 | 715,109.56    |
| 欧元    | 1,013,609.06 | 8.4024 | 8,516,748.77  |
| 其他应付款 |              |        | 28,790.40     |
| 其中：欧元 | 3,426.45     | 8.4024 | 28,790.40     |

(2) 境外经营实体说明

子公司红光德国的注册地位于德国，以欧元结算，并作为会计核算记账本位币。

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目    | 本期数        | 上年同期数      |
|--------|------------|------------|
| 短期租赁费用 | 373,995.84 | 327,121.09 |
| 合 计    | 373,995.84 | 327,121.09 |

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目         | 本期数        | 上年同期数      |
|-------------|------------|------------|
| 租赁负债的利息费用   | 53,340.90  | 56,550.24  |
| 与租赁相关的总现金流出 | 532,985.67 | 478,434.60 |

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

## 六、研发支出

| 项 目        | 本期数          | 上年同期数        |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬       | 2,566,863.05 | 2,410,837.66 |
| 直接投入       | 553,107.74   | 726,834.73   |
| 折旧与摊销      | 213,384.64   | 177,592.68   |
| 委托开发费用     | 392,233.01   | 350,000.00   |
| 其他         | 123,103.83   | 231,048.26   |
| 合 计        | 3,848,692.27 | 3,896,313.33 |
| 其中：费用化研发支出 | 3,848,692.27 | 3,896,313.33 |

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将行远销售、为先制造及红光德国等 3 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

| 子公司名称 | 注册资本      | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|-------|-----------|-----------|------|----------|----|------|
|       |           |           |      | 直接       | 间接 |      |
| 行远销售  | 100 万元人民币 | 常州市武进区    | 贸易业务 | 100.00   |    | 设立   |
| 红光德国  | 2.5 万欧元   | 德国        | 贸易业务 | 70.00    |    | 设立   |
| 为先制造  | 50 万元人民币  | 常州市武进区    | 加工业务 | 100.00   |    | 设立   |

### (二) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|-------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 红光德国  | 30%      | 503,471.89   |                | 2,696,155.67 |

## 2. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

| 子公司名称 | 期末数           |              |               |               |              |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|       | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          |
| 红光德国  | 31,475,526.43 | 2,748,281.10 | 34,223,807.53 | 15,978,154.17 | 1,636,653.50 | 17,614,807.67 |

(续上表)

| 子公司名称 | 期初数           |              |               |              |              |              |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|       | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债        | 负债合计         |
| 红光德国  | 19,588,113.38 | 2,344,842.03 | 21,932,955.41 | 7,096,350.69 | 1,546,442.69 | 8,642,793.38 |

### (2) 损益和现金流量情况

| 子公司名称 | 本期数           |              |              |               |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
|       | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量      |
| 红光德国  | 50,245,968.50 | 1,678,239.64 | 3,318,837.83 | -2,960,170.00 |

(续上表)

| 子公司名称 | 上期数           |             |             |            |
|-------|---------------|-------------|-------------|------------|
|       | 营业收入          | 净利润         | 综合收益总额      | 经营活动现金流量   |
| 红光德国  | 22,076,169.19 | -543,542.23 | -881,556.60 | 254,970.05 |

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

| 项 目        | 本期新增补助金额     |
|------------|--------------|
| 与收益相关的政府补助 | 2,131,808.45 |
| 其中：计入其他收益  | 2,131,808.45 |
| 合 计        | 2,131,808.45 |

### (二) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目           | 本期数          | 上年同期数        |
|---------------|--------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 2,131,808.45 | 2,812,948.91 |
| 合 计           | 2,131,808.45 | 2,812,948.91 |

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

##### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）5及五（一）7之说明。

##### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司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 6 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 42.77%（2024 年 12 月 31 日：61.70%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目         | 期末数           |               |               |              |       |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|
|             | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年        | 3 年以上 |
| 短期借款        | 2,000,575.00  | 2,058,575.00  | 2,058,575.00  |              |       |
| 应付票据        | 36,407,969.92 | 36,407,969.92 | 36,407,969.92 |              |       |
| 应付账款        | 45,759,911.07 | 45,759,911.07 | 45,759,911.07 |              |       |
| 其他应付款       | 78,790.40     | 78,790.40     | 78,790.40     |              |       |
| 一年内到期的非流动负债 | 177,212.33    | 281,917.32    | 281,917.32    |              |       |
| 其他流动负债      | 159,637.82    | 159,637.82    | 159,637.82    |              |       |
| 租赁负债        | 1,636,653.50  | 2,020,407.49  |               | 2,020,407.49 |       |
| 小 计         | 86,220,750.04 | 86,767,209.02 | 84,746,801.53 | 2,020,407.49 |       |

(续上表)

| 项 目         | 期初数           |               |               |            |              |
|-------------|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|
|             | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年      | 3 年以上        |
| 短期借款        | 2,002,108.33  | 2,035,001.48  | 2,035,001.48  |            |              |
| 应付票据        | 33,934,156.27 | 33,934,156.27 | 33,934,156.27 |            |              |
| 应付账款        | 54,178,054.31 | 54,178,054.31 | 54,178,054.31 |            |              |
| 其他应付款       | 108,908.12    | 108,908.12    | 108,908.12    |            |              |
| 一年内到期的非流动负债 | 154,011.95    | 252,502.29    | 252,502.29    |            |              |
| 其他流动负债      | 220,521.40    | 220,521.40    | 220,521.40    |            |              |
| 租赁负债        | 1,546,442.69  | 1,935,850.86  |               | 505,004.57 | 1,430,846.29 |
| 小 计         | 92,144,203.07 | 92,664,994.73 | 90,729,143.87 | 505,004.57 | 1,430,846.29 |

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

### (五) 金融资产转移

#### 1. 金融资产转移基本情况

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额    | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据      |
|------|-----------|--------------|--------|------------------|
| 票据背书 | 应收票据      | 142,833.02   | 未终止确认  | 保留了其几乎所有的风险和报酬   |
| 票据背书 | 应收款项融资    | 864,072.50   | 终止确认   | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 小 计  |           | 1,006,905.52 |        |                  |

## 2. 因转移而终止确认的金融资产情况

| 项 目    | 金融资产转移方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|----------|-------------|---------------|
| 应收款项融资 | 背书       | 864,072.50  |               |
| 小 计    |          | 864,072.50  |               |

## 3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

| 项 目  | 资产转移方式 | 继续涉入形成的资产金额 | 继续涉入形成的负债金额 |
|------|--------|-------------|-------------|
| 应收票据 | 背书     | 142,833.02  | 142,833.02  |
| 小 计  |        | 142,833.02  | 142,833.02  |

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目            | 期末公允价值     |            |               |               |
|----------------|------------|------------|---------------|---------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量    | 合 计           |
| 持续的公允价值计量      | 447,788.90 |            | 36,391,833.43 | 36,839,622.33 |
| 理财产品           |            |            | 36,000,000.00 | 36,000,000.00 |
| 权益工具投资         | 447,788.90 |            |               | 447,788.90    |
| 应收款项融资         |            |            | 391,833.43    | 391,833.43    |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 447,788.90 |            | 36,391,833.43 | 36,839,622.33 |

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量的交易性金融资产为在活跃市场上交易的股票，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

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

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控制方情况

##### (1) 本公司的实际控制人

| 实际控制人姓名     | 实际控制人对本公司的持股比例 | 实际控制人对本公司的表决权比例 |
|-------------|----------------|-----------------|
| 徐东亮、徐国清、白斐斐 | 90.86%         | 90.86%          |
| 合 计         | 90.86%         | 90.86%          |

(2) 其他说明

徐东亮直接持股比例为 43.25%，并通过常州市全福能源创新科技服务合伙企业（有限合伙）、常州市广进管理科技合伙企业（有限合伙）和常州市远创管理咨询合伙企业（有限合伙）分别间接持有公司 0.56%、0.02%和 0.02%的股权，合计持有公司股权的比例为 43.85%；徐国清为徐东亮父亲，直接持股比例为 17.30%；白斐斐为徐东亮母亲，直接持股比例为 25.95%，并通过广进管理和远创管理分别间接持有公司 1.88%和 1.88%的股权，合计持有公司股权的比例为 29.71%。徐国清和白斐斐属于徐东亮的一致行动人，徐东亮及其一致行动人合计控制公司 90.86%的股权，为实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司关系          |
|-----------------|----------------------|
| 常州市武进三泰电子电器有限公司 | 徐东亮的兄弟徐东曙控制的公司       |
| 常州展为塑胶有限公司[注]   | 徐东亮的兄弟徐东海的配偶的弟弟控制的公司 |
| 常州普惠电子科技有限公司    | 徐东亮的兄弟徐东曙控制的公司       |

[注]常州展为塑胶有限公司比照关联方披露

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 担保方          | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕[注 1] |
|--------------|---------------|-----------|-----------|-----------------|
| 白斐斐、徐东亮[注 2] | 7,140,000.00  | 2021/8/24 | 2026/2/24 | 否               |
| 白斐斐、徐东亮      | 28,920,000.00 | 2023/7/18 | 2028/7/17 | 否               |
| 小 计          | 36,060,000.00 |           |           |                 |

[注 1] 此处仅披露报告期期末尚未履行完毕的担保

[注 2] 该担保同时以公司的厂房、土地提供抵押

2. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期数          | 上年同期数        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,290,978.68 | 1,351,353.30 |

(三) 关联方应收应付款项

## 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方             | 期末数        | 期初数        |
|------|-----------------|------------|------------|
| 应付账款 |                 |            |            |
|      | 常州展为塑胶有限公司      | 48,343.75  | 48,343.75  |
|      | 常州市武进三泰电子电器有限公司 | 114,571.50 | 149,294.91 |
|      | 常州普惠电子科技有限公司    | 1,281.50   | 15,540.39  |
| 小 计  |                 | 164,196.75 | 213,179.05 |

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 分部信息

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

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

| 账 龄    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 44,399,731.23 | 54,824,186.82 |
| 1-2 年  | 395,583.06    | 5,010,529.00  |
| 2-3 年  | 200,240.00    | 201,639.97    |
| 3 年以上  | 1,734,312.72  | 1,732,912.75  |
| 账面余额合计 | 46,729,867.01 | 61,769,268.54 |

| 账 龄    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 减：坏账准备 | 3,140,865.73  | 4,688,654.90  |
| 账面价值合计 | 43,589,001.28 | 57,080,613.64 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |           |              |                 |               |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-----------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备         |                 | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提<br>比例<br>(%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 46,729,867.01 | 100.00    | 3,140,865.73 | 6.72            | 43,589,001.28 |
| 合 计       | 46,729,867.01 | 100.00    | 3,140,865.73 | 6.72            | 43,589,001.28 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |           |              |                 |               |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-----------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备         |                 | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提<br>比例<br>(%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 61,769,268.54 | 100.00    | 4,688,654.90 | 7.59            | 57,080,613.64 |
| 合 计       | 61,769,268.54 | 100.00    | 4,688,654.90 | 7.59            | 57,080,613.64 |

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目        | 期末数           |              |          |
|------------|---------------|--------------|----------|
|            | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 账龄组合       | 26,876,463.84 | 3,140,865.73 | 11.69    |
| 合并范围内关联方组合 | 19,853,403.17 |              |          |
| 小 计        | 46,729,867.01 | 3,140,865.73 | 6.72     |

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 24,546,328.06 | 1,227,316.40 | 5.00     |
| 1-2 年 | 395,583.06    | 79,116.61    | 20.00    |
| 2-3 年 | 200,240.00    | 100,120.00   | 50.00    |
| 3 年以上 | 1,734,312.72  | 1,734,312.72 | 100.00   |
| 小 计   | 26,876,463.84 | 3,140,865.73 | 11.69    |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数          | 本期变动金额            |       |    |    | 期末数          |
|-----------|--------------|-------------------|-------|----|----|--------------|
|           |              | 计提                | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 4,688,654.90 | -<br>1,547,789.17 |       |    |    | 3,140,865.73 |
| 合 计       | 4,688,654.90 | -<br>1,547,789.17 |       |    |    | 3,140,865.73 |

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 36,084,852.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 77.22%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 830,769.48 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 押金保证金  | 20,200.00  | 16,200.00  |
| 员工备用金  | 84,320.00  | 39,700.00  |
| 应收暂付款  | 200,511.84 | 491,545.49 |
| 账面余额合计 | 305,031.84 | 547,445.49 |
| 减：坏账准备 | 14,226.00  | 11,345.00  |
| 账面价值合计 | 290,805.84 | 536,100.49 |

(2) 账龄情况

| 账 龄    | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 1 年以内  | 293,031.84 | 538,445.49 |
| 1-2 年  | 3,000.00   |            |
| 3 年以上  | 9,000.00   | 9,000.00   |
| 账面余额合计 | 305,031.84 | 547,445.49 |
| 减：坏账准备 | 14,226.00  | 11,345.00  |
| 账面价值合计 | 290,805.84 | 536,100.49 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数        |        |           |          |            |
|-----------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 按组合计提坏账准备 | 305,031.84 | 100.00 | 14,226.00 | 4.66     | 290,805.84 |

| 种 类 | 期末数        |        |           |          |            |
|-----|------------|--------|-----------|----------|------------|
|     | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|     | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 合 计 | 305,031.84 | 100.00 | 14,226.00 | 4.66     | 290,805.84 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数        |        |           |          |            |
|-----------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 按组合计提坏账准备 | 547,445.49 | 100.00 | 11,345.00 | 2.07     | 536,100.49 |
| 合 计       | 547,445.49 | 100.00 | 11,345.00 | 2.07     | 536,100.49 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称       | 期末数        |           |          |
|------------|------------|-----------|----------|
|            | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方组合 | 200,511.84 |           |          |
| 账龄组合       | 104,520.00 | 14,226.00 | 13.61    |
| 其中：1 年以内   | 92,520.00  | 4,626.00  | 5.00     |
| 1-2 年      | 3,000.00   | 600.00    | 20.00    |
| 3 年以上      | 9,000.00   | 9,000.00  | 100.00   |
| 小 计        | 305,031.84 | 14,226.00 | 4.66     |

(4) 坏账准备变动情况

| 项 目      | 第一阶段               | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小 计       |
|----------|--------------------|----------------------|----------------------|-----------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |           |
| 期初数      | 2,345.00           |                      | 9,000.00             | 11,345.00 |
| 期初数在本期   | ——                 | ——                   | ——                   |           |
| --转入第二阶段 | -150.00            | 150.00               |                      |           |
| --转入第三阶段 |                    |                      |                      |           |
| --转回第二阶段 |                    |                      |                      |           |
| --转回第一阶段 |                    |                      |                      |           |
| 本期计提     | 2,431.00           | 450.00               |                      | 2,881.00  |
| 本期收回或转回  |                    |                      |                      |           |

| 项 目               | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 小 计       |
|-------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
|                   | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用<br>损失（未发生信用<br>减值） | 整个存续期预期信用<br>损失（已发生信用<br>减值） |           |
| 本期核销              |                    |                              |                              |           |
| 其他变动              |                    |                              |                              |           |
| 期末数               | 4,626.00           | 600.00                       | 9,000.00                     | 14,226.00 |
| 期末坏账准备计提<br>比例（%） | 5.00               | 20.00                        | 100.00                       | 4.66      |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称              | 款项性质      | 期末账面余额     | 账龄    | 占其他应收<br>款余额的比<br>例（%） | 期末坏账准备   |
|-------------------|-----------|------------|-------|------------------------|----------|
| 常州市行远电源<br>销售有限公司 | 应收暂付<br>款 | 200,511.84 | 1 年以内 | 65.73                  |          |
| 汤英俊               | 员工备用<br>金 | 50,000.00  | 1 年以内 | 16.39                  | 2,500.00 |
| 贺志诚               | 员工备用<br>金 | 34,320.00  | 1 年以内 | 11.25                  | 1,716.00 |
| 江苏前峰电子有<br>限公司    | 押金保证<br>金 | 5,000.00   | 3 年以上 | 1.64                   | 5,000.00 |
| 合肥泊瑞商务酒<br>店有限公司  | 押金保证<br>金 | 4,200.00   | 1 年以内 | 1.38                   | 210.00   |
| 小 计               |           | 294,031.84 |       | 96.39                  | 9,426.00 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          |          |              | 期初数          |          |              |
|--------|--------------|----------|--------------|--------------|----------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准<br>备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准<br>备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 9,257,707.00 |          | 9,257,707.00 | 9,257,707.00 |          | 9,257,707.00 |
| 合 计    | 9,257,707.00 |          | 9,257,707.00 | 9,257,707.00 |          | 9,257,707.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单<br>位 | 期初数          |          | 本期增减变动   |          |            |    | 期末数          |          |
|-----------|--------------|----------|----------|----------|------------|----|--------------|----------|
|           | 账面<br>价值     | 减值<br>准备 | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 计提减<br>值准备 | 其他 | 账面<br>价值     | 减值<br>准备 |
| 行远销售      | 1,000,000.00 |          |          |          |            |    | 1,000,000.00 |          |
| 为先制造      | 500,000.00   |          |          |          |            |    | 500,000.00   |          |
| 红光德国      | 7,757,707.00 |          |          |          |            |    | 7,757,707.00 |          |
| 小 计       | 9,257,707.00 |          |          |          |            |    | 9,257,707.00 |          |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目              | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                  | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入           | 55,524,971.97 | 41,232,054.49 | 74,757,200.80 | 54,653,556.09 |
| 其他业务收入           | 396,790.75    | 228,029.64    | 72,218.14     | 126,377.19    |
| 合 计              | 55,921,762.72 | 41,460,084.13 | 74,829,418.94 | 54,779,933.28 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 55,921,762.72 | 41,460,084.13 | 74,829,418.94 | 54,779,933.28 |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目  | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 开关电源 | 55,524,971.97 | 41,232,054.49 | 74,757,200.80 | 54,653,556.09 |
| 其他   | 396,790.75    | 228,029.64    | 72,218.14     | 126,377.19    |
| 小 计  | 55,921,762.72 | 41,460,084.13 | 74,829,418.94 | 54,779,933.28 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
|     | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 境内  | 55,921,762.72 | 41,460,084.13 | 74,829,418.94 | 54,779,933.28 |
| 小 计 | 55,921,762.72 | 41,460,084.13 | 74,829,418.94 | 54,779,933.28 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目       | 本期数           | 上年同期数         |
|-----------|---------------|---------------|
| 在某一时点确认收入 | 55,921,762.72 | 74,829,418.94 |
| 小 计       | 55,921,762.72 | 74,829,418.94 |

(3) 履约义务的相关信息

| 项 目  | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款                  | 公司承诺的转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|------|-----------|--------------------------|--------------|----------|------------------|------------------|
| 销售商品 | 商品交付时     | 付款期限一般为产品交付后 90 天至 120 天 | 开关电源产品       | 是        | 无                | 保证类质量保证          |

2. 研发费用

| 项 目   | 本期数          | 上年同期数        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,566,863.05 | 2,410,837.66 |
| 直接投入  | 553,107.74   | 726,834.73   |
| 折旧与摊销 | 213,384.64   | 177,592.68   |
| 委托开发费 | 392,233.01   | 350,000.00   |
| 其他    | 123,103.83   | 231,048.26   |
| 合 计   | 3,848,692.27 | 3,896,313.33 |

3. 投资收益

| 项 目      | 本期数        | 上年同期数      |
|----------|------------|------------|
| 理财产品投资收益 | 285,049.37 | 477,541.67 |
| 合 计      | 285,049.37 | 477,541.67 |

**十六、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

| 项 目                                                                  | 金 额         | 说 明 |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -483,261.92 |     |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     |             |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -61,975.61  |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |             |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | 285,049.37  |     |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |             |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |             |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |             |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |             |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |             |     |
| 非货币性资产交换损益                                                           |             |     |
| 债务重组损益                                                               |             |     |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |             |     |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |             |     |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |             |     |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |             |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |             |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     |             |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                |             |     |
| 受托经营取得的托管费收入                                                         |             |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 12,922.60   |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |             |     |
| 小 计                                                                  | -247,265.56 |     |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）                                              |             |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        |             |     |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                                                   | -247,265.56 |     |

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.70          | 0.22      | 0.22   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.86          | 0.23      | 0.23   |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                         | 序号                                                           | 本期数            |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A                                                            | 5,648,060.60   |
| 非经常性损益                      | B                                                            | -247,265.56    |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B                                                        | 5,895,326.16   |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D                                                            | 150,086,830.33 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E                                                            |                |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F                                                            |                |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G                                                            | 4,923,750.00   |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H                                                            | 1              |
| 其他                          | 外币报表折算差异                                                     | I 1,148,418.74 |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数                                          | J 3            |
| 报告期月份数                      | K                                                            | 6              |
| 加权平均净资产                     | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 152,664,445.00 |
| 加权平均净资产收益率                  | $M = A/L$                                                    | 3.70%          |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           | $N = C/L$                                                    | 3.86%          |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号    | 本期数          |
|--------------------------|-------|--------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A     | 5,648,060.60 |
| 非经常性损益                   | B     | -247,265.56  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 5,895,326.16 |
| 期初股份总数                   | D     | 25,250,000   |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E     |              |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F     |              |

| 项 目                | 序号                                | 本期数        |
|--------------------|-----------------------------------|------------|
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G                                 |            |
| 因回购等减少股份数          | H                                 |            |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I                                 |            |
| 报告期缩股数             | J                                 |            |
| 报告期月份数             | K                                 | 6          |
| 发行在外的普通股加权平均数      | $L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$ | 25,250,000 |
| 基本每股收益             | $M=A/L$                           | 0.22       |
| 扣除非经常损益基本每股收益      | $N=C/L$                           | 0.23       |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

常州市红光电能科技股份有限公司  
二〇二五年八月二十六日

# 附件 I 会计信息调整及差异情况

## 四、 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

## 五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                                   | 金额          |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -483,261.92 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -61,975.61  |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | 285,049.37  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 12,922.60   |
| 非经常性损益合计                                                             | -247,265.56 |
| 减：所得税影响数                                                             |             |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        |             |
| 非经常性损益净额                                                             | -247,265.56 |

六、 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**

七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用