



大自然

NEEQ : 834019

杭州大自然科技股份有限公司

(Hangzhou Nature Technology CO., Ltd)

科技孵化
创新服务
助力成长

 创业大厦

半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王渝涵、主管会计工作负责人陆俊及会计机构负责人（会计主管人员）陆俊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“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动及股东情况	25
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第六节	财务会计报告	29
附件 I	会计信息调整及差异情况	138
附件 II	融资情况	138

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	杭州市西湖区晴川街 369 号云起中心 10 幢公司董事会办公室。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、集团、本集团、大自然	指	杭州大自然科技股份有限公司
潜阳公司	指	杭州潜阳科技股份有限公司
新潜阳公司	指	浙江新潜阳环保科技有限公司
苏宜和公司	指	江西省苏宜和融资担保有限公司
浙江恩嘉壹	指	浙江恩嘉壹汽车服务有限公司
苏州恩加壹	指	苏州恩加壹汽车服务有限公司
苏州长三角市场	指	苏州市长三角旧机动车交易市场有限责任公司
江苏通源市场	指	江苏通源旧机动车交易市场有限公司
无锡长三角市场	指	无锡市长三角二手车交易市场有限公司
致然公司	指	杭州致然科技发展有限公司
大华塑业	指	杭州大华塑业有限公司
高铁金采	指	苏州高铁新城金采贵金属有限公司
报告期	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
三会	指	股东会、董事会、监事会
股东会	指	杭州大自然科技股份有限公司股东会
董事会	指	杭州大自然科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州大自然科技股份有限公司监事会
新三板、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《杭州大自然科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
TOP	指	磷酸三辛酯，亦可称为三-(2-乙基己基)磷酸酯或者磷酸三-(2-乙基己基)酯, TEHP
DMP	指	邻苯二甲酸二甲酯
DEP	指	邻苯二甲酸二乙酯
Q-246	指	己二酸二异丁酯
Q-456	指	尼龙酸二异丁酯
Q系列产品	指	Q-246和Q-456的统称
P-204	指	磷酸混合辛酯
DMA	指	己二酸二甲酯
苯酐	指	邻苯二甲酸酐，是邻苯二甲酸分子内脱水形成的环状酸酐。苯酐为白色固体，是化工中的重要原料，可用于增塑剂的制造
甲醇	指	又称“木醇”或“木精”，结构最为简单的饱和一元醇，通常由一氧化碳与氢气反应制得
乙醇	指	俗称“酒精”，在常温常压下是一种易燃、易挥发的

		无色透明液体，低毒性
辛醇	指	2-乙基己醇，又称“异辛醇”，无色液体，有强烈的刺激性气味
三氯氧磷	指	又称“氧氯化磷”，无色透明发烟液体。易挥发，有强烈的刺激气味。露于潮湿空气中，水解为磷酸和氯化氢，发生白烟。易被水和乙醇分解，并放出大量热和氯化氢。有强腐蚀性。
己二酸	指	又称“肥酸”，是一种重要的有机二元酸，能够发生成盐反应、酯化反应、酰胺化反应等，并能与二元胺或二元醇缩聚成高分子聚合物等
REACH 法规	指	Registration, Evaluation, Authorization and Restriction of Chemicals（化学品注册、评估、许可和限制），是欧盟对进入其市场的所有化学品进行预防性管理的法规

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州大自然科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Nature Technology Co., Ltd. Nature		
法定代表人	王渝涵	成立时间	1992年12月22日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-CE26 化学原料和化学制品制造业-CE266 专用化学产品制造-CE2661 化学试剂和助剂制造		
主要产品与服务项目	有机酯类产品的开发、生产与销售及汽车后市场服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	大自然	证券代码	834019
挂牌时间	2015年11月23日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	89,630,000.00
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	缪婧文	联系地址	杭州市西湖区晴川街369号云起中心10幢
电话	0571-88156030	电子邮箱	443127180@qq.com
传真	0571-88156000		
公司办公地址	杭州市西湖区晴川街369号云起中心10幢	邮政编码	310030
公司网址	www.nature.net.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913300001431025738		
注册地址	浙江省杭州市西湖区翠苑街道华星路99号		
注册资本（元）	89,630,000	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) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司采用“母子公司”两级运营方式，形成以有机酯类产品为主导及汽车后市场服务的经营格局。公司下属各子公司拥有独立的人、财、物管理体系，各自独立开展相关业务。母公司通过预算管理体系的建立，实施以利润为中心的预算目标管理，明确各项经营管理目标，分解、落实责任制，强化对各子公司 KPI（关键绩效指标）考核，确保公司整体经营目标的完成。其中，潜阳公司经过多年努力，拥有了一批“专业加敬业”的优秀人才，专注于各自专业领域的生产经营管理，积累了一批长期紧密合作的优质客户，建立了完整的市场营销网络，实现公司可持续稳健发展。

(1)有机酯类产品

以“小产品、大市场，做专、做精、做强，建设具有国际竞争力绿色科技企业”为发展目标，立足于精细化工行业细分市场，通过借鉴国内外精细化工企业成熟发展经验以及秉承市场导向的原则，以磷酸酯系列产品为核心，同步开拓低碳醇酯类产品和二元酸酯类产品的市场，形成“横向多元化”的发展战略。在确保质量领先优势的前提下，一方面，公司积累形成了以酯化合成、分离提纯和精制精馏为核心的技术体系，持续巩固国内市场领先地位，并大力开拓海外市场；另一方面，积极拓展低碳醇酯类和二元酸酯类的应用领域，推进产品向专业化、环保化等细分应用领域延伸，构建“有机酯类多链条同步发展”格局。

公司根据行业特点及自身多年经营管理经验，依靠技术、管理和人才优势，着力抓好专业制造、基础管理、安全环保三大工作，集中资源优先发展 TOP、DMP、DEP 等产品，把培育优质客户作为经营重点。客户结构中既有世界 500 强的龙头企业，又有国内一些大的知名企业，还拥有一批新兴的处在快速成长的企业。公司已通过世界 500 强企业中的中国石化、巴斯夫、PPG、阿克苏·诺贝尔等公司的认证，并成为公司的稳定客户；目前产品销往国内外优质客户数量占比达 50%以上，良好的客户结构使公司拓展了较高份额的稳定市场以及与下游客户共同发展的新兴应用领域，使得公司有较强的抗市场风险能力。

(2)汽车后市场服务

以线下服务为核心，以互联网为载体，通过优质的线上+线下服务体验，在获取增量客户资源的同时收获交易及其衍生的大数据资源，向包含二手车交易过户、车辆检测、维修、汽配销售、汽车金融、保险服务产品等全产业链的汽车后市场服务产业的渗透，形成完整的汽车后市场服务产业链。同时为拓宽市场，增强公司核心竞争力，引进新的业务合作方，实现资源整合和优势互补。

报告期内，公司业务模式未发生变化。

报告期后至本报告披露日，公司业务模式未发生变化。

2、经营计划

2025 年公司认真贯彻落实“**聚焦产业、谋发展、整合资源、谋提升**”的指导方针，按照各项工作目标，以技术创新为导向，加强内部管理，优化人力资源配置，注重商业模式创新，促进公司持续健康发展。

报告期内，公司面对有机酯类产品艰难的市场环境，不断探索销售模式，注重产品和服务质量，加强对产品生产成本的控制，严格把控原材料采购价格，提升抗风险能力和适应能力。通过新品研发、工艺技术优化丰富公司的产品种类，提高产品质量，满足不同客户的需求，拓展产品市场。同时，强化管理，夯实安全管理根基，实现绿色发展。

(1) 财务状况

报告期末，公司资产总额为 118,556.93 万元，较上年期末减少 0.49%；负债总额为 36,863.85 万元，较上年期末减少 2.50%，资产负债率为 31.09%；归属于挂牌公司股东的净资产为 69,696.54 万元，

较上年期末增加 1.18%。

(2) 经营成果

①报告期内，公司实现营业收入 26,231.43 万元，较上年同期减少 23.03%，减少的主要原因是有机酯类产品国内市场竞争加剧，导致销售价格和销量的下降。

②报告期内，公司实现净利润 1,384.42 万元，较上年同期减少 57.75%，减少的主要原因是有机酯类产品国内市场竞争加剧，量、价双降的情况下整体毛利额下降所致。

(3) 现金流量情况

①报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 10,008.40 万元，较上年同期增加 2,280.32 万元，增长比例为 29.51%，主要原因是（1）有机酯类产品上期应收款项本期收回（2）本期购买商品的现金支付减少所致。

②报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-11,412.05 万元，较上年同期增加 380.87 万元，增加的主要原因是上年同期购买的理财产品较多所致。

③报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-1,614.97 万元，较上年同期增加 1,938.91 万元，增加的主要原因是上年同期公司实施权益分派所致。

(二) 行业情况

本公司按挂牌公司管理行业分类系 C 制造业-CE26 化学原料和化学制品制造业-CE266 专用化学产品制造-CE2661 化学试剂和助剂制造。

有机酯类产品

公司有机酯类产品属精细化学工业，精细化学工业与社会经济、工农业生产、国民生活以及科技发展联系较为密切，是国内外制定化工发展战略的重要组成部分。精细化学工业是生产精细化学品工业的通称，简称为“精细化工”，通常也被称为专用化学品制造业。精细化工是对基础化学原料进行深加工并制取具有特定功能、特定用途化工产品的化学工业体系，该行业的生产过程技术含量高，注重技术开发、更新以及对客户的技术服务。近年来，全球各个国家特别是工业发达国家都把发展精细化工产品作为传统化工产业结构升级调整的重点发展战略之一。

作为与国民经济密切相关的重要基础行业，我国的化学原料和化学制品制造业近年来一直保持着快速发展。精细化工产品已成为我国化学工业中一个重要的独立分支和新的经济增长点，列入多项国家发展计划，从政策和资金上予以倾斜支持。随着科研力量及产能的提升，我国精细化工行业已得到迅速发展，精细化率不断提升。目前精细化工细分品种与日俱增，其产能、产量、品种和生产厂家仍在不断增长。尽管如此，但与化学工业发展历史更加悠久的发达国家相比，我国精细化工产品的整体技术水平仍然偏低，精细化工行业的核心技术与国际先进水平还存在一定差距，高性能、功能化和高附加值的精细化学品进口依存度仍然较高。据统计，目前我国总体精细化率已提升至 50%左右，但与北美、西欧和日本等发达经济体的平均精细化率 60-70%相比，我国精细化率的提升仍有很大的空间，现我国已成为全球精细化工产业最具活力、发展最快的市场。

精细化学品的品种繁多，各国对精细化工品都有不同的分类。在我国，为加速发展精细化工产品，统一精细化工产品的分类口径，化工部暂规定精细化工产品分为 11 个类别：农药、染料、涂料、颜料、试剂和高纯物、信息用化学品、食品和饲料添加剂、胶粘剂、催化剂和各种助剂、化学药品和日用化学品、高分子聚合物中的功能高分子等。

汽车后市场

作为汽车产业发展过程中的产物，我国汽车后市场的起步相对较晚，随着中国经济的高速增长，二手车行业保持稳中向好的发展态势。目前，我国汽车产业发生了深刻变革，成熟汽车市场中新增购置换的特征也逐渐显现，预示着二手车与新车相互作用和影响将会进一步加强，二手车正在成为中国汽车市场最为重要的内生动力。同时，中国二手车行业在政策、技术、能源转型三重驱动下进入高质量发展期。

2025年上半年，据中国汽车流通协会官微，二手车累计交易量957.01万辆，同比增长1.99%，与同期相比增加18.72万辆，累计交易金额为6,232.38亿元。回顾上半年二手车市场，整体呈现企稳向好的迹象，交易量在同环比两个维度均呈现正增长。新车市场稳定的态势对二手车市场也产生了积极的传导作用，尤其是国家置换补贴的激励，消费者在面对新车价格相对稳定的情况下，对于二手车价格预期也更加理性，再叠加促消费政策持续推动，市场信心得到了一定程度的恢复。

从新能源二手车方面来看，2025年上半年全国新能源二手车共交易68.65万辆，同比增长35.5%。上半年全国二手车市场整体是呈现微增长的态势，但新能源二手车交易增速明显高于二手车市场整体水平。随着新能源汽车保有量迅速增长，消费者对于新能源二手车的认可度有所提升。

2025年上半年二手车行业在总量企稳的基调下，呈现新能源引领增长、商用车需求爆发、跨区域流通深化的特征，但价格下行与库存压力凸显转型阵痛。未来随着政策效能释放、检测标准完善及数字化工具普及，诚信经营，服务重构（质保、回购服务）等经营主线将带领行业有望向“透明化、高效化、服务化”的新生态跃迁。同时二手车行业发展大势正经历从规模扩张向质量提升的关键转型，在政策、技术、消费升级三重驱动下，预计2025年交易量将突破2000万辆，行业生态也将向规范化、数字化、服务化深度演进。

公司下属全资子公司苏宜和公司属于融资担保公司，该子公司本报告期主要财务及监管指标如下：

项目	本期期末	上年期末	增减比例（%）
期末担保余额	406,473,477.64	460,665,072.66	-11.76%
其中：融资性担保责任余额	406,473,477.64	460,665,072.66	-11.76%
担保赔偿准备金	4,578,250.56	5,944,571.39	-22.98%
未到期责任准备金	3,160,225.03	2,556,497.20	23.62%
一般风险准备金	-	-	-
应收代偿款	36,556,769.36	27,813,107.00	31.44%
项目	本期	上年同期	增减比例（%）
当年累计担保额	101,806,300.00	211,448,500.00	-51.85%
当年累计解除担保额	155,997,895.02	156,987,019.10	-0.63%
当年累计代偿额	11,657,574.42	6,135,420.19	90.00%
当年累计代偿回收额	2,913,912.06	3,347,075.83	-12.94%
当年累计代偿损失核销额	-	-	-
担保业务放大倍数	5.89	5.56	5.94%
融资性担保业务放大倍数	5.89	5.56	5.94%
应收保费周转率（次）	-	-	-
担保代偿率（%）	8.99%	5.70%	57.72%
担保损失率（%）	0.00%	0.00%	-
代偿回收率（%）	7.38%	11.58%	-36.27%
拨备覆盖率（%）	21.17%	32.03%	-33.91%

（三） 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	<p>1、公司控股子公司潜阳公司获得浙江省经济和信息化厅颁发的《浙江省专精特新中小企业荣誉证书》，有效期为 2023 年 12 月至 2026 年 12 月。</p> <p>2、公司控股子公司潜阳公司获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202333009355，发证时间为 2023 年 12 月 8 日，有效期三年。</p>
------	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	262,314,340.92	340,808,842.62	-23.03%
毛利率%	22.79%	25.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,470,273.37	24,772,106.60	-65.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,921,482.77	20,902,411.17	-81.24%
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）	1.22%	3.72%	-
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）	0.57%	3.14%	-
基本每股收益	0.09	0.28	-67.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,185,569,322.78	1,191,391,308.10	-0.49%
负债总计	368,638,474.23	378,085,309.17	-2.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	696,965,356.61	688,821,819.92	1.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.78	7.69	1.17%
资产负债率%（母公司）	19.85%	21.06%	-
资产负债率%（合并）	31.09%	31.73%	-
流动比率	5.02	4.62	-
利息保障倍数	8.76	11.64	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	100,083,959.12	77,280,734.81	29.51%
应收账款周转率	3.02	4.84	-
存货周转率	5.38	6.84	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.49%	-0.33%	-
营业收入增长率%	-23.03%	9.34%	-
净利润增长率%	-57.75%	-16.90%	-

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	299,995,185.82	25.30%	329,188,335.64	27.63%	-8.87%
应收票据	30,901,832.77	2.61%	45,139,581.40	3.79%	-31.54%
应收账款	64,343,660.58	5.43%	99,067,352.38	8.32%	-35.05%
交易性金融资产	99,955,307.79	8.43%	32,767,783.11	2.75%	205.04%
应收款项融资	5,381,174.44	0.45%	9,920,990.40	0.83%	-45.76%
预付款项	14,542,730.21	1.23%	1,557,832.77	0.13%	833.52%
其他应收款	9,791,319.15	0.83%	29,791,018.91	2.50%	-67.13%
其他流动资产	3,331,923.06	0.28%	5,707,144.72	0.48%	-41.62%
固定资产	248,714,061.92	20.98%	260,284,447.99	21.85%	-4.45%
在建工程	3,628,507.18	0.31%	1,691,881.26	0.14%	114.47%
合同负债	11,740,997.79	0.99%	8,546,963.17	0.72%	37.37%
应付职工薪酬	8,304,546.45	0.70%	12,432,317.48	1.04%	-33.20%
应交税费	5,980,310.88	0.50%	10,652,666.94	0.89%	-43.86%
其他流动负债	22,689,150.90	1.91%	35,413,070.62	2.97%	-35.93%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期末为299,995,185.82元，较上年期末减少29,193,149.82元，减少比例为8.87%，减少的主要原因是购买银行理财产品增加所致。
- 2、应收票据：报告期末为30,901,832.77元，较上年期末减少14,237,748.63元，减少比例为31.54%，减少的主要原因是潜阳公司收到银行承兑汇票减少所致。
- 3、应收账款：报告期末为64,343,660.58元，较上年期末减少34,723,691.80元，减少比例为35.05%，减少的主要原因上年末应收账款本期收回所致。
- 4、交易性金融资产：报告期末为99,955,307.79元，较上年期末增加67,187,524.68元，增加比例为205.04%，增加的主要原因是购买银行理财产品所致。
- 5、应收款项融资：报告期末为5,381,174.44元，较上年期末减少4,539,815.96元，减少比例为45.76%，减少的主要原因是潜阳公司收入下降，收到客户支付的承兑汇票减少所致。
- 7、预付款项：报告期末为14,542,730.21元，较上年期末增加12,984,897.44元，增加比例为833.52%，增加的主要原因是预付房产项目款所致。
- 8、其他应收款：报告期末为9,791,319.15元，较上年期末减少19,999,699.76元，减少比例为67.13%，减少的主要原因是收回银行卡分期款所致。
- 9、其他流动资产：报告期末为3,331,923.06元，较上年期末减少2,375,221.66元，减少比例为41.62%，

减少的主要原因是上年末待抵扣进项税减少所致。

10、在建工程：报告期末为3,628,507.18元，较上年期末增加1,936,625.92元，增加比例为114.47%，增加的主要原因是潜阳公司二期项目启动建设所致。

11、合同负债：报告期末为11,740,997.79元，较上年期末增加3,194,034.62元，增加比例为37.37%，增加的主要原因是潜阳公司预收货款增加所致。

12、应付职工薪酬：报告期末为8,304,546.45元，较上年期末减少4,127,771.03元，减少比例为33.20%，减少的主要原因是上年末计提年终奖，本期发放所致。

13、应交税费：报告期末为5,980,310.88元，较上年期末减少4,672,356.06元，减少比例为43.86%，减少的主要原因是上年计提的税金本期缴纳所致。

14、其他流动负债：报告期末为22,689,150.90元，较上年期末减少12,723,919.72元，减少比例为35.93%，减少的主要原因是已背书未终止确认的票据减少所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	262,314,340.92	-	340,808,842.62	-	-23.03%
营业成本	202,538,825.15	77.21%	254,485,429.38	74.67%	-20.41%
毛利率	22.79%	-	25.33%	-	-
管理费用	30,928,642.52	11.79%	34,707,890.00	10.18%	-10.89%
财务费用	2,425,084.56	0.92%	3,487,132.16	1.02%	-30.46%
投资收益	2,371,037.94	0.90%	1,195,215.18	0.35%	98.38%
公允价值变动 收益	55,307.79	0.02%	204,334.66	0.06%	-72.93%
信用减值损失	3,556,548.29	1.36%	456,458.44	0.13%	679.16%
资产处置收益	36,339.30	0.01%	81,345.48	0.02%	-55.33%
营业利润	18,107,379.78	6.90%	36,353,966.12	10.67%	-50.19%
营业外收入	612,619.09	0.23%	252,045.01	0.07%	143.06%
营业外支出	856.01	0.00%	172,415.41	0.05%	-99.50%
所得税费用	4,874,933.02	1.86%	3,669,685.74	1.08%	32.84%
净利润	13,844,209.84	5.28%	32,763,909.98	9.61%	-57.75%

项目重大变动原因

1、财务费用：报告期内为2,425,084.56元，较上年同期减少1,062,047.60元，下降比例为30.46%，下降的主要原因是长期借款利率下降所致。

2、投资收益：报告期内为2,371,037.94元，较上年同期增加1,175,822.76元，增加比例为98.38%，增加的主要原因是本期交易性金融资产收益增加所致。

3、公允价值变动收益：报告期内为55,307.79元，较上年同期减少149,026.87元，下降比例为72.93%，增加的主要原因是本期交易性金融资产公允价值变动产生的收益较上期减少所致。

4、信用减值损失：报告期内为3,556,548.29元，较上年同期增加3,100,089.85元，增加比例为679.16%，

增加的主要原因是本期应收款减少，根据企业会计政策计提坏账准备减少所致。

5、资产处置收益：报告期内为36,339.30元，较上年同期减少45,006.18元，下降比例为55.33%，下降的主要原因是本期处置固定资产较上期减少所致。

6、营业利润：报告期内为18,107,379.78元，较上年同期减少18,246,586.34元，下降比例为50.19%，下降的主要原因是营业收入下降所致。

7、营业外收入：报告期内为612,619.09元，较上年同期增加360,574.08元，增加比例为143.06%，增加的主要原因是罚没客户保证金所致。

8、营业外支出：报告期内为856.01元，较上年同期减少171,559.40元，下降比例为99.50%，减少的主要原因是上年同期新潜阳公司缴纳税收滞纳金所致。

9、所得税费用：报告期内为4,874,933.02元，较上年同期增加1,205,247.28元，增长比例为32.84%，增加的主要原因是新潜阳公司计提当期所得税费用增加所致。

10、净利润：报告期内为13,844,209.84元，较上年同期减少18,919,700.14元，下降比例为57.75%，下降的主要原因是(1)有机酯类产品国内市场竞争加剧，有机酯类产品量、价双降的情况下整体毛利额下降。(2)二手车汽车金融业务参与主体多元化加剧，传统的工商银行产品竞争力下滑，导致二手车金融业务收入减少，客户逾期增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	245,479,977.19	322,335,548.24	-23.84%
其他业务收入	16,834,363.73	18,473,294.38	-8.87%
主营业务成本	197,522,844.50	249,380,868.39	-20.79%
其他业务成本	5,015,980.65	5,104,560.99	-1.74%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
有机酯	230,723,839.39	183,062,540.62	20.66%	-23.60%	-23.54%	-0.06%
汽车服务费	14,756,137.80	14,460,303.88	2.00%	-27.39%	45.32%	-49.03%
租金及物业收入及其他	16,477,238.69	4,941,157.66	70.01%	-9.93%	-2.63%	-2.25%
原材料销售	357,125.04	74,822.99	79.05%	98.64%	148.46%	-4.20%
小计	262,314,340.92	202,538,825.15	22.79%	-23.03%	-20.41%	-2.54%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

1、报告期内，公司汽车服务费收入为14,756,137.80元，较上年同期减少5,565,182.96元，下降比例

为 27.39%；汽车服务费成本为 14,460,303.88 元，较上年同期增加 4,509,366.89 元，增加比例为 45.32%，主要原因是汽车卡分期业务量下滑，客户逾期增加所致。

2、报告期内，公司原材料销售营业收入为 357,125.04 元，较上年同期增加 177,341.61 元，增加比例为 98.64%；原材料销售营业成本为 74,822.99 元，较上年同期增加 44,707.85 元，增加比例为 148.46%，主要原因是潜阳公司出售废料增加所致。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	100,083,959.12	77,280,734.81	29.51%
投资活动产生的现金流量净额	-114,120,486.37	-117,929,146.06	-
筹资活动产生的现金流量净额	-16,149,676.68	-35,538,797.02	-

现金流量分析

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 10,008.40 万元，较上年同期增加 2,280.32 万元，增长比例为 29.51%，主要原因是（1）有机酯类产品上期应收款项本期收回（2）本期购买商品现金支付减少所致。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-11,412.05 万元，较上年同期增加 380.87 万元，增加的主要原因是上年同期购买的理财产品较多所致。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-1,614.97 万元，较上年同期增加 1,938.91 万元，增加的主要原因是上年同期公司实施权益分派所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
潜阳公司	控股子公司	有机酯类产品研发、生产与销售	132,709,158.00	541,774,604.91	488,389,263.10	231,135,459.84	21,801,788.12
浙江恩嘉壹	控股子公司	汽车后市场服务	200,000,000.00	230,158,814.15	121,730,975.46	14,884,161.04	-2,158,059.24
苏宜和公司	控股子公司	融资担保	100,000,000.00	77,476,384.59	68,969,887.92	1,236,055.29	-8,185,902.15
致然公司	控股子公司	贸易及租赁服务	10,100,000.00	12,681,470.66	12,601,470.66	-	-2,599.57
大华塑业	参股公司	聚酯薄膜及相关功能性膜材料系列产品生产与销售	57,552,998.95	204,004,752.33	134,465,095.36	106,709,672.28	3,479,266.84
高铁金采	参股公司	黄金及其制品进出口、金银制品销售	100,000,000.00	414,417,682.44	96,070,486.88	563,838,849.38	-1,365,927.18

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
杭州大华塑业有限公司	不相关	投资
苏州高铁新城金采贵金属有限公司	不相关	投资

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
苏州市当然商贸有限公司	新设	微小

(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
浦发银行	银行理财产品	浦银理财月月恒盈稳健最短持有期	6,207,573.76	-	自有资金
江苏银行	银行理财产品	苏银理财启源现金1号DG	20,047,734.03	-	自有资金
杭州银行	银行理财产品	杭银理财幸福99新钱包理财	11,700,000.00	-	自有资金
渤海银行	银行理财产品	渤海银行结构性存款	30,000,000.00	-	自有资金
工商银行	银行理财产品	工银理财核心优选最短持有期7天固定收益类开放式理财产品	12,000,000.00	-	自有资金
中信银行	银行理财产品	中信银行日盈象天天利167号C	20,000,000.00	-	自有资金
小计			99,955,307.79		

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司秉承“与客户共发展，与企业共成长，与股东共未来”的理念，积极倡导绿色发展，始终把社会责任放在发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中。报告期内，公司诚信经营，照章纳税，安全生产，重视环保求发展，积极为客户提供优质服务。努力增加就业机会，为员工提供良好的培训学习和职业发展机会；建立健全员工关爱机制，保障员工的合法权益。公司子公司潜阳公司开展创建绿色企业工作，取得杭州市临安区“绿色低碳工厂”称号。

七、 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
股权分散不稳定的风险	<p>公司第一大股东苏州市投资有限公司及其控制企业持有公司 27.57%的股权；公司第二大股东杭州信江科技发展有限公司持有公司 19.63%的股权。公司前二大股东持股比例均低于 30.00%，不存在单一股东对公司决策构成实质性影响。公司股权比较分散，没有实际控制人。由于股权分散，公司存在并购导致股权不稳定的风险。</p> <p>应对措施：公司根据《公司法》的规定，参照非上市公众公司的规范要求，建立了规范、完善的公司治理结构和健全的内部控制制度，提高决策效率。现已经形成了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、经理层为执行机构、监事会为监督机构，各司其职、互相协调的企业法人治理结构。</p>
业务多种经营风险	<p>公司主营业务为有机酯类产品和汽车后市场服务。分别属于精细化工行业和汽车后市场行业。因此，公司现有二类业务之间的产业关联度不大，生产经营需要不同的设备、人才、营销渠道和管理经验，故公司存在业务多种经营的风险。</p> <p>应对措施：公司的二类业务分别由不同的法人主体负责经营，潜阳公司负责有机酯类产品的生产经营；浙江恩嘉壹负责汽车后市场服务。各公司分别专注于各自领域的生产经营，积累了丰富的经验，集聚了大量优秀的管理、技术和营销人才，建立了较为完善的市场营销网络。公司现主营业务利润主要来源于有机酯产品，报告期内，有机酯类产品产销量稳步增长。此外，公司法人治理结构的不断完善亦将有效地减少业务多种经营的风险。</p>
市场过度竞争的风险	<p>有机酯类产品是公司的主要业务收入来源，公司重点发展的 TOP、DMP、DEP 等产品，是细分行业的龙头产品。因工艺优良、市场地位和品牌积累，公司获得略高于同行业平均的利润率。但此类产品是成熟产品，一旦有新的竞争者涌入该细分市场，可能会导致市场竞争加剧，产品价格降低，影响公司的盈利水平。</p> <p>应对措施：公司始终坚持“品质缔造卓越、服务赢得未来”的经营理念，巩固主要产品 TOP、DMP 国内龙头地位，把开拓国际市场作为重点。根据市场的变化和客户的不同，采取差异化营销策略，同时，积极开拓新产品市场。公司依托技术优势和生产管理优势，不断提高产品品质标准和生产工艺，努力满足各类客户提出不同质量要求的产品。公司主要产品通过欧盟</p>

	REACH 注册，产品国内市场占有率持续保持在 50%以上。
环境保护的风险	<p>根据环保部公布的《上市公司环境信息披露指南》，公司涉足的精细化工行业是重污染行业，随着社会对环保关注度的不断上升，国家对节能减排要求的提高，政府对企业的环保要求将更加严格。公司除为了达标而产生的资本性支出金额和运营成本可能会增加外，还会因出现重大环保事故而造成影响生产的风险。</p> <p>应对措施：公司严格按照国家要求进行项目的环保审批、三同时建设及验收工作；通过了 GB/T24001-2016 环境管理体系的认证，各类污染物的管理均按国家相关规定执行。公司持续实施清洁生产和 LDAR 工作，积极探索节能减排、减污增效工作，提升环保工作管理要求和技术水平。公司成立应急事件处理领导小组，下设各应急事件处置专业小组，有专门的环保应急处理物资仓库及设施；编制完善《突发环境事件应急预案》，定期进行演练、总结和培训，不断提高环境风险应对措施。</p>
安全生产的风险	<p>公司有机酯类产品生产过程中，部分原料、半成品和产成品为易燃、易爆、腐蚀性物质。产品生产过程中虽然不涉及高温、高压等工艺，但存在着因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。针对安全隐患，公司内部设置了安环部及专职安全员，并制定了安全生产相关制度。到目前为止，公司从未发生过重大安全事故。</p> <p>应对措施：公司通过了 GB/T45001 职业健康安全管理体系的认证，与员工层层签订安全目标责任书，并强化员工安全培训，员工持证上岗率达 100%；持续深入开展应急演练活动和安全隐患排查活动，并全部完成整改；开展安全标准化工作，通过了安全标准化国二级达标考核；做好各类安全设施委外年检工作（消防设施、防雷防静电设施、可燃有毒气体现场报警器年检调试、易制毒品换证工作）等。</p>
新增业务的风险	<p>公司进入汽车后市场服务行业，开展汽车后市场服务业务，新业务的开展面临市场竞争、业务拓展、人力资源风险。若公司在竞争过程中无法建立、保持和扩大自身的竞争优势，可能会影响公司汽车后市场业务的进一步拓展。</p> <p>应对措施：随着行业市场的发展与分化，公司将密切关注行业发展趋势及竞争对手发展情况，加快“诚信、高效、务实”的汽车后市场平台的搭建，加强“恩嘉壹”品牌建设，以推出更具有市场竞争力的产品抢占优质客户，为客户提供更好更快地优质服务。同时，加强人力资源管理体系建立，加快人才队伍的建设，通过绩效考核、人才培育和引进等提高公司竞争力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	7,739,434.64	1.11%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	7,739,434.64	1.11%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	购车人	0	0	0	2019年4月20日	2022年3月21日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	购车人	16,380,801.31	16,380,801.31	16,380,801.31	2022年5月24日	2025年5月23日	连带	否	已事后补充履行	是
3	购车人	700,000,000.00	299,881,195.93	299,881,195.93	2022年12月29日	2025年12月28日	连带	否	已事后补充履行	是
4	购车人	300,000,000.00	90,211,480.40	90,211,480.40	2023年3月1日	2026年2月28日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
5	购车人	800,000,000.00	0	0	2024年11月20日	2029年10月11日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
6	潜阳公司	50,000,000.00	0	0	2025年4月29日	2026年4月28日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
总计	-	1,866,380,801.31	406,473,477.64	406,473,477.64	-	-	-	-	-	-

注：

1. 序号一补充说明：根据公司与工商银行宜春分行签订的《中国工商银行信用卡汽车专项分期付款业务合作最高额保证合同》约定：主债权为自2019年4月20日至2022年3月21日；保证期间为自主合同确定的债权到期或提前到期之次日起三年，截止2025年6月30日，担保余额为0。

2. 序号二补充说明：根据公司与江苏银行苏州金阊支行签订的《连带责任保证书》约定：主债权为自2022年5月24日至2025年5月23日；保证期间为自主合同确定的债务到期（包括展业到期）后满三年之日止。

3. 序号四补充说明：根据公司与工商银行宝鸡分行签订的《中国工商银行信用卡分期付款业务担保合作协议补充协议》约定：为购车人2023-2026年度担保额度降低为3亿。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截至报告期末，公司可能承担代偿责任的逾期款为1,209,669.83元；已承担清偿责任的代偿款为36,556,769.36元。公司下属全资孙公司苏州恩加壹自与中国工商银行合作开展信用卡汽车专项分期付款业务以来不断健全和完善各项业务管理制度，对购车客户的资信和偿债能力进行充分审核和评估，对每笔贷款业务进行风险管控。苏州恩加壹设立了资管中心，负责对担保资产及逾期、代偿资产的管理和清收，并根据客户逾期账龄划分管控清收的方式，通过包括但不限于经办业务人员催收、律师函、法律诉讼等方式对代偿款项进行全流程的清收工作。

公司一直遵守融资担保政策要求，对已担保的客户按担保余额的1%计提担保余额准备金，同时按照收入的50%计提未到期准备金来应对可能存在代偿的潜在风险。另外，与渠道商合作的半兜或全兜业务中，风险由渠道商承担50%或100%，公司的责任风险减半或降为更低。因此，公司计提的准备金拨备完全能够应对潜在代偿风险，不会对公司正常经营产生重大影响。

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）	1,866,380,801.31	406,473,477.64
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	1,517,898,123.00	57,990,799.33
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

截止报告期末，公司为购车客户提供担保的担保余额合计为40,647.35万元，其中：江西工行宜春平安支行担保余额为29,988.12万元、陕西工行宝鸡金渭支行担保余额为9,021.15万元、江苏银行苏州金阊支行担保余额为1,638.08万元、中国工商银行股份有限公司临沂城西支行担保余额为0万元。公司为购车客户提供担保是基于产业发展需要，有助于公司汽车后市场业务的拓展。为尽力避免可能因对外担保而承担的连带清偿责任，苏宜和公司及苏州恩加壹对购车客户的资信和偿债能力进行充分审核和评估，并对各笔贷款业务进行风险管控，不会给公司带来重大财务风险。

（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

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	200,000.00	-
销售产品、商品,提供劳务	300,000.00	141,509.46
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	7,000,000.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

其他：苏州恩加壹向苏州春知秋融资租赁有限公司预计支付业务保证金 7,000,000 元，期初余额为 7,000,000 元，报告期内支付 0.00 元，收回 3,000,000 元，期末余额为 4,000,000 元。

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

公司上述关联交易系日常业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，有助于公司业务工作的开展。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，对公司财务状况和经营成果不构成影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(五) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-004	委托理财	理财产品	99,955,307.79	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、经公司九届董事会第十次会议、2025 年第一次临时股东会审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，授权公司拟利用自有闲置资金购买理财产品，累计总金额不超过人民币 380,000,000.00 元，在前述额度内，资金可以滚动使用，期限为一年。截至报告期末，公司投资理财金额为人民币 99,955,307.79 元。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2015 年 11 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”之“1、避免同业竞争的承诺”(2)	正在履行中

董监高	2015年11月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”之“1、避免同业竞争的承诺” (3)	正在履行中
收购人	2016年2月25日	-	权益变动	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”之“1、避免同业竞争的承诺” (1)	正在履行中
收购人	2016年2月25日	-	权益变动	保持公众公司独立性承诺	详见“承诺事项详细情况”之“2、保持公众公司独立性承诺”	正在履行中
收购人	2016年2月25日	-	权益变动	规范关联交易承诺	详见“承诺事项详细情况”之“3、规范关联交易承诺” (1)	正在履行中
公司	2022年12月23日	-	潜阳公司挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”之“1、避免同业竞争的承诺” (4)	正在履行中
公司	2022年12月23日	-	潜阳公司挂牌	规范关联交易承诺	详见“承诺事项详细情况”之“3、规范关联交易承诺” (2)	正在履行中
公司	2022年12月23日	-	潜阳公司挂牌	避免资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”之“4、避免资金占用的承诺”	正在履行中
公司	2022年12月23日	-	潜阳公司挂牌	不将从事投资、担保、保险管理等类金融业务的公司注入和投向潜阳公司承诺	详见“承诺事项详细情况”之“5、不将从事投资、担保、保险管理等类金融业务的公司注入和投向潜阳公司承诺”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺：

(1)公司第一大股东苏州市投资有限公司承诺：①在本公司作为大自然第一大股东期间本公司将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等）从事可能与大自然经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动，也不会以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助，保证将采取合法、有效的措施保证本公司不以任何方式直接或间接从事与大自然的经营运作相竞争的任何业务或活动。②如大自然进一步拓展其业务范围，本公司将不与大自然拓展

后的业务相竞争；可能与大自然拓展后的业务产生竞争的，本公司将按照如下方式退出与大自然的竞争：**A、停止与大自然构成竞争或可能构成竞争的业务；B、限期将相竞争的业务通过合法合规的方式纳入到大自然来经营；C、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。**③如本公司有任何从事、参与可能与大自然的经营运作构成竞争活动的商业机会，本公司应立即将上述商业机会通知大自然，在通知所指定的合理期间内，大自然作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会按照不差于提供给本公司或任何独立第三方的条件给予大自然。④如违反以上承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给大自然造成的所有直接或间接损失。⑤本承诺函在本公司作为大自然第一大股东期间持续有效且不可变更或撤销。

(2)公司股东杭州信江科技发展有限公司承诺：①本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。②本公司在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。③本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

(3)董事、监事、高级管理人员承诺：①不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员。②在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。③愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

(4)公司就控股子公司在全国中小企业股份转让系统挂牌承诺：①本公司及本公司直接或间接控制的除潜阳科技及其子公司以外的企业目前不存在自营、与他人共同经营、为他人经营或以其他任何方式直接或间接从事与潜阳科技及其子公司相同、相似或构成实质竞争业务的情形；②本公司将不会采取参股、控股、自营、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与潜阳科技及其子公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与潜阳科技及其子公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；③对于本公司直接或间接控制的其他企业，本公司将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、高级管理人员等）以及本公司在该等企业中的控制地位，保证该等企业比照前款规定履行与本公司相同的不竞争义务；④如因国家政策调整等不可抗力原因导致本公司或本公司直接或间接控制的其他企业将来从事的业务与潜阳科技及其子公司现在或将来业务之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本公司将在合理期限内及时转让或终止该等业务或促使本公司直接或间接控制的其他企业及时转让或终止该等业务；如潜阳科技及其子公司进一步要求，潜阳科技及其子公司享有该等业务在同等条件下的优先受让权，本公司并将确保有关交易价格的公平合理；⑤如从第三方获得任何与潜阳科技经营的业务存在竞争或潜在竞争的商业机会，本公司及本公司直接或间接控制的其他企业将立即通知潜阳科技，本公司承诺采用任何其他可以被监管部门所认可的方案，以最终排除本公司对该等商业机会所涉及资产/股权/业务之实际管理、运营权，从而避免形成同业竞争；⑥上述承诺在本公司作为潜阳科技控股股东期间内持续有效且不可变更或撤销。本公司承诺，若因违反本承诺函的上述任何条款，而导致潜阳科技遭受任何直接或者间接形成的经济损失的，本公司均将予以赔偿，并妥善处置全部后续事项。

2、保持公众公司独立性的承诺：

公司第一大股东苏州市投资有限公司承诺：在完成收购后，作为公司第一大股东期间，将按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对公司实施规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，并保证大自然在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响公司的独立经营。

3、规范关联交易的承诺：

(1)公司第一大股东苏州市投资有限公司承诺：将充分尊重大自然的独立法人地位，以避免、减少不必要的关联交易；严格控制与大自然之间发生的关联交易；如与大自然在今后的经营活动中发生不可避

免的关联交易，将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行大自然《公司章程》和关联交易管理制度中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，保护大自然及其股东的利益不受损害。

(2)公司就控股子公司在全国中小企业股份转让系统挂牌承诺：①公司已按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对潜阳科技的关联方以及关联交易进行了完整、详尽披露。公司以及本公司控制的其他企业与潜阳科技之间不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。②公司在作为潜阳科技股东期间，公司及公司控制的企业将尽量避免与潜阳科技之间产生关联交易，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。公司将严格遵守潜阳科技《公司章程》等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。公司承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过潜阳科技的经营决策权损害潜阳科技及其他股东的合法权益。③公司承诺，不会通过直接或间接持有潜阳科技的股份而滥用股东权利，损害潜阳科技及其他股东的合法利益。④公司承诺，若因违反本承诺函的上述任何条款，而导致公司遭受任何直接或者间接形成的经济损失的，本承诺人均将予以赔偿，并妥善处置全部后续事项。

4、避免资金占用的承诺：

公司就控股子公司在全国中小企业股份转让系统挂牌承诺：①截至本承诺出具之日，本公司及本公司的关联方不存在占用潜阳科技资金、资产及其他资源的情形。②潜阳科技不存在以其资产、权益或信誉为本公司的债务提供担保，不存在资产、资金被本公司占用而损害潜阳科技利益的情况，潜阳科技对其所有的资产具有完全的控制支配权。③本公司及本公司的关联方将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用潜阳科技之资金、资产及其他资源，且将严格遵守中国证监会、全国股转公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，将杜绝本公司及本公司的关联方以任何形式占用潜阳科技资产、资源或资金，避免与潜阳科技发生除正常业务外的一切资金往来。④本公司承诺将严格遵守有关适用的法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生占用潜阳科技资金、资产及其他资源的情形，如违反承诺，本公司愿意承担由此产生的法律责任。

5、不将从事投资、担保、保险管理等类金融业务的公司注入和投向潜阳科技的承诺：

公司就控股子公司在全国中小企业股份转让系统挂牌承诺：公司现在以及未来均没有将本公司实际控制的专门从事投资、担保、保险管理等类金融业务的公司注入杭州潜阳科技股份有限公司的计划。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七) 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
保证金	货币资金	质押	54,532,719.14	4.60%	ETC 保证金、信用卡汽车专项分期付款业务保证金
房屋及建筑物	投资性房地产	抵押	94,333,292.30	7.96%	抵押担保借款
总计	-	-	148,866,011.44	12.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司及子公司质押和抵押资产均为自身业务发展及生产经营的正常需要，有利于进一步拓展公司业

务，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	89,625,500	99.9950	0	89,625,500	99.9950%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,500	0.0050	0	4,500	0.0050%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0
	董事、监事、高管	4,500	0.0050	0	4,500	0.0050%
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		89,630,000	-	0	89,630,000	-
普通股股东人数						3,596

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	苏州市投资有限公司	23,286,476	0	23,286,476	25.9807%	0	23,286,476	0	0
2	杭州信江科技发展	17,595,700	0	17,595,700	19.6315%	0	17,595,700	0	0

	有限公司								
3	沈冰	1,241,688	2,204,456	3,446,144	3.8449%	0	3,446,144	0	0
4	范承喜	3,333,333	0	3,333,333	3.7190%	0	3,333,333	0	0
5	毛爱卿	2,304,000	523,469	2,827,469	3.1546%	0	2,827,469	0	0
6	苏州市住房置业融资担保有限公司	2,237,648	0	2,237,648	2.4965%	0	2,237,648	0	0
7	徐颖	2,031,530	1,000	2,032,530	2.2677%	0	2,032,530	0	0
8	陈晓露	1,876,651	0	1,876,651	2.0938%	0	1,876,651	0	0
9	杭州市金融投资集团有限公司	1,548,389	0	1,548,389	1.7275%	0	1,548,389	0	0
10	苏州金元角企业管理有限公司	1,426,480	0	1,426,480	1.5915%	0	1,426,480	0	0
	合计	56,881,895	-	59,610,820	66.5077%	0	59,610,820	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：苏州市投资有限公司与苏州金元角企业管理有限公司为一致行动人，除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王渝涵	董事长、法定代表人	男	1973年2月	2024年1月10日	2027年1月9日	0	0	0	0.0000%
沈敏	董事、总经理	男	1979年10月	2024年8月9日	2027年1月9日	0	0	0	0.0000%
周瑾	董事	女	1971年6月	2024年1月10日	2027年1月9日	0	0	0	0.0000%
沈锋	董事	男	1971年5月	2024年1月10日	2027年1月9日	0	0	0	0.0000%
钱尔	董事	男	1966年5月	2024年8月9日	2027年1月9日	0	0	0	0.0000%
钱尔卓	监事会主席	男	1979年7月	2024年1月10日	2027年1月9日	0	0	0	0.0000%
聂启承	监事	男	1995年5月	2024年1月10日	2027年1月9日	0	0	0	0.0000%
张树杰	职工监事	男	1968年10月	2024年1月10日	2027年1月9日	0	0	0	0.0000%
陆俊	财务总监	女	1971年9月	2024年1月10日	2027年1月9日	0	0	0	0.0000%
缪婧文	董事会秘书	女	1993年2月	2024年7月17日	2027年1月9日	0	0	0	0.0000%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	27	0	4	23
技术人员	40	3	2	41
财务人员	18	0	0	18
销售人员	16	1	2	15
行政人员	60	4	1	63
生产人员	207	4	8	203
员工总计	368	12	17	363

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况

核心员工无变动。

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	六、1	299,995,185.82	329,188,335.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	99,955,307.79	32,767,783.11
衍生金融资产			
应收票据	六、3	30,901,832.77	45,139,581.40
应收账款	六、4	64,343,660.58	99,067,352.38
应收款项融资	六、5	5,381,174.44	9,920,990.40
预付款项	六、6	14,542,730.21	1,557,832.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	9,791,319.15	29,791,018.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	38,170,057.90	36,724,501.15
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	3,331,923.06	5,707,144.72
流动资产合计		566,413,191.72	589,864,540.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资	六、10	40,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	六、11	66,726,123.81	66,328,788.50
其他权益工具投资	六、12	25,981,363.70	30,865,618.15
其他非流动金融资产			

投资性房地产	六、13	94,333,292.30	96,113,442.11
固定资产	六、14	248,714,061.92	260,284,447.99
在建工程	六、15	3,628,507.18	1,691,881.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、16	56,827,277.58	61,555,944.60
无形资产	六、17	48,639,537.31	49,361,700.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、18	335,805.65	335,805.65
长期待摊费用	六、19	22,115,564.65	24,244,650.19
递延所得税资产	六、20	9,874,471.72	9,124,401.62
其他非流动资产	六、21	1,980,125.24	1,620,087.24
非流动资产合计		619,156,131.06	601,526,767.62
资产总计		1,185,569,322.78	1,191,391,308.10
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、23	20,927,307.66	19,539,516.01
预收款项			
合同负债	六、24	11,740,997.79	8,546,963.17
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	六、25	8,304,546.45	12,432,317.48
应交税费	六、26	5,980,310.88	10,652,666.94
其他应付款	六、27	29,664,043.27	23,951,545.10
其中：应付利息			
应付股利	六、27	920,456.40	920,456.40
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	六、28	13,532,210.05	17,129,714.21
其他流动负债	六、29	22,689,150.90	35,413,070.62
流动负债合计		112,838,567.00	127,665,793.53
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、30	130,630,000.00	130,630,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、31	59,952,566.93	58,232,686.50
长期应付款	六、32	3,213,742.40	3,223,612.40
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、33	7,885,936.96	8,648,529.96
递延收益	六、34	54,103,833.99	49,665,147.81
递延所得税负债	六、20	13,826.95	19,538.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		255,799,907.23	250,419,515.64
负债合计		368,638,474.23	378,085,309.17
所有者权益：			
股本	六、35	89,630,000.00	89,630,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、36	30,318,620.72	30,318,620.72
减：库存股			
其他综合收益	六、37	-2,833,254.77	-2,750,718.60
专项储备	六、38	15,279,124.85	15,523,325.36
盈余公积	六、39	46,503,846.54	46,503,846.54
一般风险准备			
未分配利润	六、40	518,067,019.27	509,596,745.90
归属于母公司所有者权益合计		696,965,356.61	688,821,819.92
少数股东权益		119,965,491.94	124,484,179.01
所有者权益合计		816,930,848.55	813,305,998.93
负债和所有者权益合计		1,185,569,322.78	1,191,391,308.10

法定代表人：王渝涵

主管会计工作负责人：陆俊

会计机构负责人：陆俊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		112,517,342.11	103,247,769.48
交易性金融资产		6,207,573.76	21,560,761.95
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	十八、1	455,163.34	1,091,947.87
应收款项融资			
预付款项		284,471.67	

其他应收款	十八、2	16,351.07	10,711.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		1,666,679.09	1,738,844.84
流动资产合计		121,147,581.04	127,650,035.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		40,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	十八、3	461,592,466.48	460,812,671.56
其他权益工具投资		13,275,144.47	18,159,398.92
其他非流动金融资产			
投资性房地产		94,333,292.30	96,113,442.11
固定资产		27,258,370.86	27,631,325.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		418,584.40	395,826.56
其他非流动资产		1,351,925.24	1,351,925.24
非流动资产合计		638,229,783.75	604,464,590.26
资产总计		759,377,364.79	732,114,625.69
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债		5,004,685.99	4,249,298.05
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		3,096,216.93	3,911,431.67
应交税费		668,262.71	1,123,100.09
其他应付款		6,943,656.55	6,238,307.01
其中：应付利息			
应付股利		920,456.40	920,456.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,387,129.17	7,984,633.33
其他流动负债			
流动负债合计		20,099,951.35	23,506,770.15
非流动负债：			
长期借款		130,630,000.00	130,630,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,893.44	17,783.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		130,631,893.44	130,647,783.68
负债合计		150,731,844.79	154,154,553.83
所有者权益：			
股本		89,630,000.00	89,630,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		46,814,630.72	46,814,630.72
减：库存股			
其他综合收益		-1,244,169.19	-1,161,633.02
专项储备			
盈余公积		46,503,846.54	46,503,846.54
一般风险准备			
未分配利润		426,941,211.93	396,173,227.62
所有者权益合计		608,645,520.00	577,960,071.86
负债和所有者权益合计		759,377,364.79	732,114,625.69

法定代表人：王渝涵

主管会计工作负责人：陆俊

会计机构负责人：陆俊

（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		262,314,340.92	340,808,842.62

其中：营业收入	六、41	262,314,340.92	340,808,842.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		253,095,762.67	310,125,846.50
其中：营业成本	六、41	202,538,825.15	254,485,429.38
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	六、42	4,304,722.49	4,367,658.29
销售费用	六、43	5,424,204.04	5,577,466.98
管理费用	六、44	30,928,642.52	34,707,890.00
研发费用	六、45	7,474,283.91	7,500,269.69
财务费用	六、46	2,425,084.56	3,487,132.16
其中：利息费用	六、46	2,739,425.12	3,977,828.23
利息收入	六、46	2,204,172.75	1,785,038.38
加：其他收益	六、47	3,058,631.65	3,881,388.27
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	2,371,037.94	1,195,215.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、48	397,335.31	623,297.29
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）	六、49	55,307.79	204,334.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	3,556,548.29	456,458.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-189,063.44	-147,772.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、52	36,339.30	81,345.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,107,379.78	36,353,966.12
加：营业外收入	六、53	612,619.09	252,045.01
减：营业外支出	六、54	856.01	172,415.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,719,142.86	36,433,595.72
减：所得税费用	六、55	4,874,933.02	3,669,685.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,844,209.84	32,763,909.98
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）		13,844,209.84	32,763,909.98
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）		5,373,936.47	7,991,803.38
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,470,273.37	24,772,106.60
六、其他综合收益的税后净额		-82,536.17	-822,571.04
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-82,536.17	-822,571.04
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	六、56	-82,536.17	-822,571.04
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,761,673.67	31,941,338.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,387,737.20	23,949,535.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,373,936.47	7,991,803.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十九、2	0.09	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）	十九、2	0.09	0.28

法定代表人：王渝涵

主管会计工作负责人：陆俊

会计机构负责人：陆俊

（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	十八、4	16,412,318.74	18,240,116.45
减：营业成本	十八、4	4,941,157.66	5,074,445.85
税金及附加		2,010,235.50	2,011,652.94
销售费用			
管理费用		9,694,340.64	9,203,874.12
研发费用			
财务费用		1,891,433.27	3,597,569.19
其中：利息费用		2,739,425.12	3,985,318.54

利息收入		852,615.75	394,204.13
加：其他收益		763,236.06	1,086,918.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	32,083,826.49	556,977.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十八、5	397,335.31	623,297.29
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）		7,573.76	205,392.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）		24,666.88	8,257.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,724.73	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,768,179.59	210,120.35
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,768,179.59	210,120.35
减：所得税费用		195.28	48,079.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,767,984.31	162,040.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-82,536.17	-822,571.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-82,536.17	-822,571.04
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		-82,536.17	-822,571.04
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		30,685,448.14	-660,530.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王渝涵

主管会计工作负责人：陆俊

会计机构负责人：陆俊

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		282,021,825.62	308,765,803.75
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		4,891,636.49	1,926,682.99
收到其他与经营活动有关的现金	六、57	129,183,850.29	238,639,956.19
经营活动现金流入小计		416,097,312.40	549,332,442.93
购买商品、接受劳务支付的现金		142,197,414.30	192,047,728.46
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		38,282,242.42	40,090,371.39
支付的各项税费		16,360,658.55	17,064,548.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、57	119,173,038.01	222,849,060.02
经营活动现金流出小计		316,013,353.28	472,051,708.12
经营活动产生的现金流量净额		100,083,959.12	77,280,734.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		786,725,510.05	289,483,396.45
取得投资收益收到的现金		768,861.86	744,717.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,000.00	145,500.00
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			
投资活动现金流入小计		787,609,371.91	290,373,613.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,266,336.78	3,649,282.00
投资支付的现金		887,463,521.50	404,653,477.74

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			
投资活动现金流出小计		901,729,858.28	408,302,759.74
投资活动产生的现金流量净额		-114,120,486.37	-117,929,146.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		3,925,000.00	3,710,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,224,676.68	31,828,797.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,812,747.4	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,149,676.68	35,538,797.02
筹资活动产生的现金流量净额		-16,149,676.68	-35,538,797.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-270,265.57	158,446.16
五、现金及现金等价物净增加额	六、58	-30,456,469.50	-76,028,762.11
加：期初现金及现金等价物余额	六、58	275,918,936.18	266,361,051.81
六、期末现金及现金等价物余额	六、58	245,462,466.68	190,332,289.70

法定代表人：王渝涵

主管会计工作负责人：陆俊

会计机构负责人：陆俊

(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		20,511,675.18	20,362,171.65
收到的税费返还			0
收到其他与经营活动有关的现金		1,944,369.48	1,601,606.21
经营活动现金流入小计		22,456,044.66	21,963,777.86
购买商品、接受劳务支付的现金		3,736,039.37	3,368,732.58
支付给职工以及为职工支付的现金		7,562,003.92	5,853,716.49
支付的各项税费		3,235,182.00	4,469,830.87
支付其他与经营活动有关的现金		3,455,408.65	3,150,459.69
经营活动现金流出小计		17,988,633.94	16,842,739.63
经营活动产生的现金流量净额		4,467,410.72	5,121,038.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		348,429,961.05	37,483,396.45
取得投资收益收到的现金		30,092,169.64	105,324.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		35,000.00	

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			90,000,000.00
投资活动现金流入小计		378,557,130.69	127,588,720.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		387,633.00	20,849.00
投资支付的现金		367,030,406.50	88,653,477.74
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			90,000,000.00
投资活动现金流出小计		367,418,039.50	178,674,326.74
投资活动产生的现金流量净额		11,139,091.19	-51,085,606.19
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		3,925,000.00	3,710,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,411,929.28	31,828,797.02
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,336,929.28	35,538,797.02
筹资活动产生的现金流量净额		-6,336,929.28	-35,538,797.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,269,572.63	-81,503,364.98
加：期初现金及现金等价物余额		103,246,769.48	93,739,928.12
六、期末现金及现金等价物余额		112,516,342.11	12,236,563.14

法定代表人：王渝涵

主管会计工作负责人：陆俊

会计机构负责人：陆俊

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2

附注事项索引说明

1. 报告期内，公司新增一家全资子公司，纳入合并报表范围，新增全资子公司情况见第六节、财务报表附注、八、2、其他原因的合并范围变动。
2. 公司全资子公司江西省苏宜和融资担保有限公司所从事的信用卡汽车专项分期付款业务，根据《江西省融资担保公司监督管理实施细则》赣府发[2018]43号的规定，提取未到期责任准备金以及提取担保赔偿准备金。

(二) 财务报表项目附注

杭州大自然科技股份有限公司

2025年1-6月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司历史沿革

杭州大自然科技股份有限公司（以下简称本集团或集团）曾用名杭州大自然音像股份有

限公司、杭州大自然实业股份有限公司、杭州大自然光电科技股份有限公司，系1992年8月31日经浙江省股份制试点工作协调小组《关于同意杭州大自然实业股份有限公司募股的批复》(浙股募〔1992〕1号)批准，由杭州大自然音像公司、杭州磁带厂、浙江文艺音像出版社共同发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。本集团于1992年12月22日在杭州市工商行政管理局办理工商设立登记，注册号14307292-0，注册资本6,491.00万元。

1993年3月6日，浙江省股份制试点工作协调小组出具《关于同意杭州大自然实业股份有限公司调整股本总额和股权结构的批复》(浙股〔1993〕5号)，批准调整公司股本总额和股权结构，调整后股本总额为5,860.06万元，其中，国家股1,161.56万元，发起人法人股927.50万元，社会法人股3,000.00万元，职工股771.00万元。

1993年3月15日，全国证券交易自动报价系统以〔1993〕STAQ(执)字第24号文批准公司定向募集法人股进入STAQ系统挂牌交易。1993年4月15日，公司3,000.00万股定向募集法人股在STAQ系统挂牌流通。

1993年9月8日，浙江省人民政府证券委员会出具《关于同意杭州大自然实业股份有限公司增资扩股的批复》(浙证券〔1993〕11号)，同意公司向原非发起人法人股(社会法人股)股东按10:9的比例进行配股，配股后公司总股本增至8,560.06万元，其中国家股1,161.56万元，发起人法人股927.50万元，STAQ系统流通法人股5,700.00万元，职工股771.00万元。

1999年11月19日，经全国证券交易自动报价系统STAQ(企)字第〔99011〕号《关于杭州大自然实业股份有限公司流通法人股申请撤牌的批复》批准，公司流通法人股从STAQ系统撤牌。

2001年7月16日，经《浙江省人民政府办公厅关于同意杭州大自然股份有限公司原在STAQ系统挂牌流通股份委托证券公司代办转让的复函》(浙政办函〔2001〕58号)批准，公司5,700.00万股流通股份在股份转让系统由券商代办股份转让。

经2001年12月12日股东大会决议通过，并经杭州市工商行政管理局核准，本集团企业名称变更为杭州大自然光电科技股份有限公司。

2002年4月1日，浙江省财政厅出具《关于同意杭州大自然光电科技股份有限公司国有股权划转的批复》(浙财国资字〔2002〕45号)，批准杭州市财政局持有的本公司1,161.56万股国家股划转由杭州磁带厂持有，股份性质变更为国有法人股。

2002年12月27日，杭州磁带厂实施债转股，根据债转股方案，杭州磁带厂所持本集团股份改由杭州信江科技发展有限公司(以下简称信江科技)持有。

2003年4月25日，浙江省人民政府企业上市工作领导小组出具《关于杭州大自然光电科

科技股份有限公司部分内部职工股转让后股权性质的确认》(浙上市〔2003〕27号), 同意集团19.51万股内部职工股转让给杭州地基基础工程公司, 股份性质由内部职工股转变为社会法人股, 集团内部职工股由771.00万股减至751.49万股。

经2009年6月30日股东大会决议通过, 并经浙江省工商行政管理局核准, 杭州大自然光电科技股份有限公司企业名称变更为杭州大自然科技股份有限公司。

2015年10月9日, 集团取得了全国中小企业股份转让系统《关于同意杭州大自然科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》, 集团股票自2015年11月23日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2018年1月8日, 经集团2016年第五次临时股东大会决议通过, 同时经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1116号《关于核准杭州大自然科技股份有限公司定向发行股票的批复》核准, 集团完成定向发行人民币普通股34,179,831股, 其中26,666,631股为货币出资, 募集资金净额156,784,466.00元, 计入股本26,666,631.00元, 计入资本公积130,117,835.00元; 7,513,200股为股权出资, 出资金额45,079,200.00元, 计入股本7,513,200.00元, 计入资本公积37,566,000.00元。公司变更后的注册资本为人民币119,780,431.00元。

2020年9月30日, 经集团2020年第七届董事会第二十二次会议及2020年第三次临时股东大会决议通过, 拟回购股份数量不少于4,210,000.00股, 不超过8,420,000.00股。截至2020年12月4日, 公司通过回购股份专用证券账户, 以竞价方式累计回购公司股份8,420,000.00股, 占公司原股本的7.03%, 本次回购股份最低成交价为6.45元/股, 最高成交价为7.19元/股, 已支付的总金额为57,157,801.11元, 回购已办理注销登记, 工商登记变更已完成, 变更后的注册资本为人民币111,360,431.00元。

2022年6月29日, 经集团2022年第八届董事会第八次会议及2022年第二次临时股东大会通过, 拟回购股份数量不少于500万股, 不超过1,000万股。截至2022年9月20日, 公司通过回购股份专用证券账户, 以竞价方式回购公司股份10,000,000.00股, 占公司原股本的8.98%, 本次回购股份最低成交价为6.10元/股, 最高成交价为6.85元/股, 已支付的总金额为65,489,269.66元。回购已办理注销登记, 工商登记变更已完成, 变更后的注册资本为人民币101,360,431.00元。截至2022年12月31日, 注册资本为人民币101,360,431.00元。

2023年5月18日, 经集团2023年第八届董事会第十五次会议及2023年6月6日召开的2023年第二次临时股东大会决议审议通过, 拟回购股份数量不少于800万股, 不超过1,600万股。截至2023年9月5日, 公司通过回购股份专用证券账户, 以竞价方式回购公司股份11,730,431.00股, 占公司原股本的11.57%, 本次回购股份最低成交价为6.00元/股, 最高成交

价为7.53元/股，已支付的总金额为84,896,019.77元。回购已办理注销登记，工商登记变更已完成，变更后的注册资本为人民币89,630,000.00元。截至2023年12月31日，注册资本为人民币89,630,000.00元。

2、 集团经营范围

本集团经营范围：光存储材料、电子计算机及外部设备、工业自动化控制设备的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让；电子产品及通信设备、音像制品、电子计算机及配件的销售；经营进出口业务（范围详见外经贸部门批文）；房屋租赁，物业管理，停车服务（凭许可证经营），含下属分支机构的经营范围。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、 集团注册地及实际经营地

本集团注册地及实际经营地均为杭州市西湖区华星路99号，组织形式为股份有限公司，统一社会信用代码：913300001431025738。

4、 本财务报表已经本集团董事会于2025年8月26日批准报出。

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围比上期增加 1 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表

及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的在建工程	投资预算金额大于500万或单项在建工程发生额超过资产总额 0.5% 的认定为重要。
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的5%以上且金额大于50万
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占本公司总收入 $\geq 10\%$
重要的合营企业和联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资持股比例大于20%
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则

解释第5号的通知》(财会[2012]19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中,本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动,而不论本集团是否实际行使该权利,视为本集团拥有对被投资方的权力;本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的,视为享有可变回报;本集团以主要责任人身份行使决策权的,视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括:被投资方的设立目的;被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策;本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动;本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报;本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额;本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交

易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布

的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

10、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

平。

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构

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

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
组合1	承兑人为信用风险较小的银行；
组合2	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合1划分相同的银行承兑汇票及商业承兑汇票
组合3	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合2划分相同的银行承兑汇票及商业承兑汇票

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以除杭州潜阳科技股份有限公司及其子公司外，其他公司应收款项的账龄作为信用风险特征；
组合 2	本组合以杭州潜阳科技股份有限公司及其子公司应收款项的账龄作为信用风险特征；

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	承兑人为信用风险较小的银行；

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以除杭州潜阳科技股份有限公司及其子公司外，其他公司其他应收款的账龄作为信用风险特征；
组合 2	本组合以杭州潜阳科技股份有限公司及其子公司其他应收款的账龄作为信用风险特征；

12、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、包装物、产成品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

14、 持有待售资产和处置组

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

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，

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

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

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

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本。长期股权

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

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

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构

成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

16、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产

或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5.00	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	8-10	5.00	9.50-11.88
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-8	5.00	11.88-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

18、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

19、 借款费用

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

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

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

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

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

20、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

21、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

生时计入当期损益。

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

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

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

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、 合同负债

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

25、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

26、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

27、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失

超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

28、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务：（1）境内销售：①在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，公司在该时点确认收入实现；②对客户按实际领用数量结算的寄售销售模式，在客户已耗用本公司产品，并收到客户的月度消耗清单时，商品的控制权转移，公司在该时点确认收入实现；

（2）境外销售：①FOB/CIF模式下在商品已经完成了出口报关手续并装船后，商品的控制权转移，公司在该时点确认收入实现，收入确认依据为报关单及提货单；②EXW模式下，公司在公司仓库将货物交给购货方或其指定的承运人签收后，确认商品的销售收入，收入确认依据为经客户签收的出库单。

本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团汽车类服务业务通常仅包括转让商品的履约义务：公司按合同要求完成服务，服务控制权转移至客户时确认收入。

29、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

30、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，

作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结

果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

33、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

34、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

无

（2） 会计估计变更

无。

35、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8） 递延所得税资产

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

（9） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%计缴。

按应纳税所得额 15%计缴企业所得税的纳税主体:

纳税主体名称	所得税税率
杭州潜阳科技股份有限公司	15%

2、 税收优惠及批文

根据财政部和国家税务总局财税[2012]39号文件的规定,生产企业自营出口自产货物的增值税一律实行免、抵、退税管理办法。本集团的子公司杭州潜阳科技股份有限公司的出口业务适用“免、抵、退”。

本集团的子公司杭州潜阳科技股份有限公司为高新技术企业,2023年公司通过高新技术企业资格申请,并获取浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202333009355),发证日期为2023年12月8日,有效期为三年。公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局公告2023年第6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》、财政部税务总局公告2023年第12号《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》,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,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。江苏通源旧机动车交易市场有限公司、苏州市车泊利汽车管理服务有限公司、苏州市睦润物业管理服务有限公司、杭州致然科技发展有限公司、杭州潜阳化学品有限公司符合小型微利企业认定条件,享受以上优惠。

根据财政部、税务总局公告2023年第43号《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》规定，子公司杭州潜阳科技股份有限公司享受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的政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2025年1月1日，“期末”指2025年6月30日，“上期期末”指2024年12月31日，“本期”指2025年1-6月，“上期”指2024年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	28,682.10	76,851.06
银行存款	241,608,598.99	232,450,949.84
其他货币资金	58,357,904.73	96,660,534.74
合 计	299,995,185.82	329,188,335.64
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金明细：

项 目	期末余额	期初余额
存出投资款	3,655,565.88	3,009,986.15
质押担保保证金	54,455,719.14	53,192,399.46
定期存款	-	40,000,000.00
ETC 保证金	77,000.00	77,000.00
在途货币资金、支付宝等	169,619.71	381,149.13
合 计	58,357,904.73	96,660,534.74

所有权或使用权受限制的货币资金情况，详见附注六、22。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	99,955,307.79	32,767,783.11
其中：混合工具投资	99,955,307.79	32,767,783.11
合 计	99,955,307.79	32,767,783.11

项 目	期末余额	期初余额
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

注：期末混合工具投资系购入的非保本浮动收益型银行理财产品。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,528,245.02	47,515,348.84
小 计	32,528,245.02	47,515,348.84
减：坏账准备	1,626,412.25	2,375,767.44
合 计	30,901,832.77	45,139,581.40

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		22,209,572.53
合 计		22,209,572.53

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项计提坏账准备的 应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备 的应收票据	32,528,245.02	100.00	1,626,412.25	5.00	30,901,832.77
其中：组合 2					
组合 3	32,528,245.02	100.00	1,626,412.25	5.00	30,901,832.77
合 计	32,528,245.02	-	1,626,412.25		30,901,832.77

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备 的应收票据	47,515,348.84	100.00	2,375,767.44	5.00	45,139,581.40
其中：组合 2	-				
组合 3	47,515,348.84	100.00	2,375,767.44	5.00	45,139,581.40
合计	47,515,348.84	—	2,375,767.44	—	45,139,581.40

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变 动	
组合 2						
组合 3	2,375,767.44	-749,355.19				1,626,412.25
合计	2,375,767.44	-749,355.19				1,626,412.25

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	66,903,214.80	104,065,353.58
1至2年	730,562.27	132,859.80
2至3年	59,000.00	
3至4年	432.50	90,702.50
4至5年	267,019.49	331,864.81
5年以上	514,351.16	359,235.84
小计	68,474,580.22	104,980,016.53
减：坏账准备	4,130,919.64	5,912,664.15

账龄	期末余额	期初余额
合计	64,343,660.58	99,067,352.38

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	612,663.30	0.89	612,663.30	100.00	123.00
按组合计提坏账准备的应收账款	67,861,916.92	99.11	3,518,256.34	5.18	64,343,660.58
其中：组合1	3,511,555.25	5.13	111,596.15	3.18	3,399,959.10
组合2	64,350,361.67	93.98	3,406,660.19	5.29	60,943,701.48
合计	68,474,580.22	-	4,130,919.64	-	64,343,660.58

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	612,663.30	0.58	612,663.30	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	104,367,353.23	99.42	5,300,000.85	5.08	99,067,352.38
其中：组合1	3,897,611.92	3.71	119,380.54	3.06	3,778,231.38
组合2	100,469,741.31	95.71	5,180,620.31	5.16	95,289,121.00
合计	104,980,016.53	——	5,912,664.15	——	99,067,352.38

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福州一化化学品股份有限公司	308,595.30	308,595.30	100.00	预计无法收回
福建省(屏南)榕屏化工有限公司	304,068.00	304,068.00	100.00	预计无法收回
合 计	612,663.30	612,663.30	—	—

②组合中，按组合1计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,346,581.00	100,397.43	3.00
1至2年	105,974.25	5,298.72	5.00
2至3年	59,000.00	5,900.00	10.00
3至4年			30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合 计	3,511,555.25	111,596.15	—

③组合中，按组合2计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	63,556,633.80	3,177,831.69	5.00
1至2年	624,588.02	62,458.80	10.00
2至3年	-	-	30.00
3至4年	432.50	216.25	50.00
4至5年	12,769.49	10,215.59	80.00
5年以上	155,937.86	155,937.86	100.00
合 计	64,350,361.67	3,406,660.19	—

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
2025年1-6月	5,912,664.15	-1,781,744.51				4,130,919.64
合计	5,912,664.15	-1,781,744.51				4,130,919.64

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 44,313,696.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 64.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,230,570.98 元。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,381,174.44	9,920,990.40
合计	5,381,174.44	9,920,990.40

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	9,920,990.40		-4,539,815.96		5,381,174.44	
合计	9,920,990.40		-4,539,815.96		5,381,174.44	

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,443,038.23	
合计	11,443,038.23	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	14,519,410.01	99.84	1,548,319.87	99.39
1至2年	0.00	0.00		
2至3年	16,725.40	0.11	4,664.10	0.30
3年以上	6,594.80	0.05	4,848.80	0.31
合 计	14,542,730.21	100.00	1,557,832.77	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 13,128,392.80 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 90.27%。

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,791,319.15	29,791,018.91
合 计	9,791,319.15	29,791,018.91

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,805,736.32	22,772,865.24
1至2年	1,554,477.00	177,865.00
2至3年	183,349.00	552,592.92
3至4年	4,321,096.27	7,373,962.15
4至5年	1,550,818.00	1,769,855.40
5年以上	4,488,561.49	4,279,895.72
小 计	15,904,038.08	36,927,036.43
减：坏账准备	6,112,718.93	7,136,017.52
合 计	9,791,319.15	29,791,018.91

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	8,071,792.33	11,470,413.85
职工备用金借款	193,515.10	274,067.04
往来款	347,607.95	652,378.60
银行消费分期款	7,291,122.70	24,530,176.94
小 计	15,904,038.08	36,927,036.43
减：坏账准备	6,112,718.93	7,136,017.52
合 计	9,791,319.15	29,791,018.91

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2025年1月1日余额	5,089,502.03		2,046,515.49	7,136,017.52
2025年1月1日余额在 本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-1,005,448.59		-20,000.00	-1,025,448.59
本期转回	5,650.00			5,650.00
本期转销	3,500.00			3,500.00
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	4,086,203.44		2,026,515.49	6,112,718.93

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2025年1-6月	7,136,017.52	-1,025,448.59	5,650.00	3,500.00		6,112,718.93
合计	7,136,017.52	-1,025,448.59	5,650.00	3,500.00		6,112,718.93

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,500.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州春知秋融资租赁有限公司	保证金及押金	4,000,000.00	3-4年	25.15	600,000.00
苏州市木渎集团有限公司	保证金及押金	2,370,000.00	5年以上	14.90	2,370,000.00
苏州市平江新城建设开发有限责任公司	保证金及押金	1,550,818.00	4-5年	9.75	775,409.00
汽车卡分期客户倪敏	银行消费分期款	495,850.00	1-2年	3.12	14,875.50
汽车卡分期客户汤茂芹	银行消费分期款	297,700.00	1年以内	1.87	8,931.00
合计		8,714,368.00		54.79	3,769,215.50

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,906,577.90		10,906,577.90
在产品	2,148,154.19		2,148,154.19
产成品	20,765,387.50	144,737.33	20,620,650.17
包装物	2,015,502.80		2,015,502.80

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
发出商品	2,479,172.84		2,479,172.84
合 计	38,314,795.23	144,737.33	38,170,057.90

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	8,336,133.32		8,336,133.32
在产品	2,638,863.68		2,638,863.68
产成品	21,945,687.11	283,733.32	21,661,953.79
包装物	1,785,646.15		1,785,646.15
发出商品	2,301,904.21		2,301,904.21
合 计	37,008,234.47	283,733.32	36,724,501.15

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	283,733.32	189,063.44		328,059.43		144,737.33
合 计	283,733.32	189,063.44		328,059.43		144,737.33

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,352,157.25	4,755,868.50
预缴所得税、房产税等	615,719.84	659,239.34
预付费用	364,045.97	292,036.88
合 计	3,331,923.06	5,707,144.72

10、其他债权投资

项 目	期末余额	期初余额
1年期以上定期存款	40,000,000.00	-

项 目	期末余额	期初余额
合 计	40,000,000.00	-

11、 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
杭州大华塑业有限公司	38,483,636.42				1,022,208.60						39,505,845.02	
杭州大自然光电有限公司	562,956.14				-242,413.68						320,542.46	
无锡市长三角二手车交易市场有限公司	7,471,320.69	7,471,320.69									7,471,320.69	7,471,320.69
苏州高铁新城金采贵金属有限公司	27,282,195.94				-382,459.61						26,899,736.33	
合计	73,800,109.19	7,471,320.69			397,335.31						74,197,444.50	7,471,320.69

12、 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他				
苏州春知秋融资租赁有限公司7.50%股权	12,706,219.23					12,706,219.23			2,118,780.77	非交易性权益投资
共青城民生红景一期投资中心（有限合伙）26.67%	18,159,398.92		4,774,206.22		110,048.23	13,275,144.47	66,497.65		1,658,892.26	非交易性权益投资
合计	30,865,618.15		4,774,206.22		110,048.23	25,981,363.70	66,497.65		3,777,673.03	

13、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	177,486,319.27	920,958.00	178,407,277.27
2、本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	177,486,319.27	920,958.00	178,407,277.27
二、累计折旧和 累计 摊销			
1、期初余额	82,103,278.76	190,556.40	82,293,835.16
2、本期增加金额	1,770,428.58	9,721.23	1,780,149.81
(1) 计提或摊销	1,770,428.58	9,721.23	1,780,149.81
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	83,873,707.34	200,277.63	84,073,984.97
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	93,612,611.93	720,680.37	94,333,292.30
2、期初账面价值	95,383,040.51	730,401.60	96,113,442.11

注：于 2020 年 10 月 30 日，本集团与浙商银行股份有限公司杭州钱塘支行签订《借款合同》，合同编号：（30101000）浙商银物借字（2020）第 00794 号，借款金额 8,500.00 万元，借款期限 2020 年 10 月 30 日至 2034 年 10 月 29 日止。于 2020 年 12 月 18 日，本

集团与浙商银行股份有限公司杭州钱塘支行签订《借款合同》，合同编号：（30101000）浙商银物借字（2020）第00882号，借款金额4,500.00万元，借款期限2020年12月18日至2034年12月15日止。于2023年7月19日，本集团与浙商银行股份有限公司杭州钱塘支行签订《借款合同》，合同编号：（30101000）浙商银物借字（2023）第00740号，借款金额3,000.00万元，借款期限2023年7月19日至2037年7月13日止。于2020年10月29日，本集团与浙商银行股份有限公司杭州钱塘支行签订了《最高额抵押合同》，合同编号：（301010）浙商银高抵字（2020）第00160号，合同期限：2020年10月29日至2035年10月28日止，被担保最高债权额：33,010.00万元。抵押物清单为：（1）房地产，杭州市西湖区华星路99号，不动产权证编号：浙（2020）杭州市不动产权第0228724号。截至2025年6月30日，此叁份借款合同下本集团贷款余额13,455.50万元。

（2） 无未办妥产权证书的投资性房地产

（3） 所有权或使用权受限制的投资性房地产情况，详见附注六、22。

14、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	248,714,061.92	260,284,447.99
合 计	248,714,061.92	260,284,447.99

固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	246,300,868.97	159,496,764.69	6,797,861.59	9,540,849.45	422,136,344.70
2、本期增加金额		727,677.87	141,525.11	1,641,037.22	2,510,240.20
（1）购置		695,819.46	141,525.11	920,915.01	1,758,259.58
（2）在建工程转入		31,858.41		720,122.21	751,980.62
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额		412,820.51	350,461.08	34,571.56	797,853.15
（1）处置或报废		412,820.51	350,461.08	34,571.56	797,853.15
（2）其他转出					
4、期末余额	246,300,868.97	159,811,622.05	6,588,925.62	11,147,315.11	423,848,731.75

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
二、累计折旧					
1、期初余额	65,981,891.54	83,829,703.86	4,512,213.90	7,366,909.12	161,690,718.42
2、本期增加金额	6,242,748.56	6,306,995.84	312,095.33	1,162,732.14	14,024,571.87
(1) 计提	6,242,748.56	6,306,995.84	312,095.33	1,162,732.14	14,024,571.87
3、本期减少金额		381,230.14	327,725.63	32,842.98	741,798.75
(1) 处置或报废		381,230.14	327,725.63	32,842.98	741,798.75
(2) 其他转出					
4、期末余额	72,224,640.10	89,755,469.56	4,496,583.60	8,496,798.28	174,973,491.54
三、减值准备					
1、期初余额	161,178.29				161,178.29
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、期末余额	161,178.29				161,178.29
四、账面价值					
1、期末账面价值	173,915,050.58	70,056,152.49	2,092,342.02	2,650,516.83	248,714,061.92
2、期初账面价值	180,157,799.14	75,667,060.83	2,285,647.69	2,173,940.33	260,284,447.99

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	180,000.00	18,821.71	161,178.29		
合 计	180,000.00	18,821.71	161,178.29		

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

15、 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	3,628,507.18	1,691,881.26
合 计	3,628,507.18	1,691,881.26

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 48000 吨 环保型新材料 技术改造项目	3,540,611.58		3,540,611.58	1,691,881.26		1,691,881.26
其他零星项目	87,895.60		87,895.60			
合 计	3,628,507.18		3,628,507.18	1,691,881.26		1,691,881.26

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 48000 吨环保型新材料技术改造项目	7,500 万	1,691,881.26	1,848,730.32			3,540,611.58	4.72					自有资金
其他零星项目			2,188,895.49	751,980.62	1,349,019.27	87,895.60						
合计		1,691,881.26	4,037,625.81	751,980.62	1,349,019.27	3,628,507.18						

16、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	91,128,073.34	91,128,073.34
2、本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	91,128,073.34	91,128,073.34
二、累计折旧		
1、期初余额	29,572,128.74	29,572,128.74
2、本期增加金额	4,728,667.02	4,728,667.02
(1) 计提	4,728,667.02	4,728,667.02
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	34,300,795.76	34,300,795.76
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	56,827,277.58	56,827,277.58
2、期初账面价值	61,555,944.60	61,555,944.60

17、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	排污权	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	58,033,421.20	4,610,079.77	3,275,077.07	65,918,578.04
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
4、期末余额	58,033,421.20	4,610,079.77	3,275,077.07	65,918,578.04
二、累计摊销				
1、期初余额	9,201,274.54	4,095,979.23	3,259,623.96	16,556,877.73
2、本期增加金额	580,515.54	139,715.88	1,931.58	722,163.00
(1) 计提	580,515.54	139,715.88	1,931.58	722,163.00
3、本期减少金额				
4、期末余额	9,781,790.08	4,235,695.11	3,261,555.54	17,279,040.73
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	48,251,631.12	374,384.66	13,521.53	48,639,537.31
2、期初账面价值	48,832,146.66	514,100.54	15,453.11	49,361,700.31

注：(1) 本期无通过本集团内部研究开发形成的无形资产的情况。

(2) 期末无所有权或使用权受限制的无形资产。

18、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业 合并 形成 的	其他	处置	其他	
苏州市长三角旧 机动车交易市场 有限责任公司	335,805.65					335,805.65
江苏通源旧机动 车交易市场有限 公司	29,033,499.65					29,033,499.65
合 计	29,369,305.30					29,369,305.30

(2) 商誉减值准备

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其它	处置	其它	
江苏通源旧机 动车交易市场 有限公司	29,033,499.65					29,033,499.65
合 计	29,033,499.65					29,033,499.65

19、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
装修费	21,649,233.39	853,988.35	2,905,573.89	-	19,597,647.85
租赁费	45,416.67	-	2,500.00	-	42,916.67
车位使用权	2,550,000.13	-	75,000.00	-	2,475,000.13
合 计	24,244,650.19	853,988.35	2,983,073.89	-	22,115,564.65

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	9,815,692.24	2,056,825.96	12,985,502.21	2,681,893.34
未实现内部毛利	4,988,876.60	1,246,879.09	5,460,472.36	1,317,618.45
账面费用化税务资本化差异	3,154,415.00	507,818.92	2,863,771.42	473,929.93
预计负债	7,885,936.96	1,971,484.24	8,648,529.96	2,162,132.49
其他权益工具投资	3,777,673.04	944,418.26	3,667,624.80	916,906.20
递延收益	127,277.50	19,091.63	142,862.50	21,429.38
固定资产减值准备	161,178.28	24,176.74	161,178.29	24,176.74
存货跌价准备	144,737.32	36,184.33	283,733.32	70,933.33
租赁负债	69,097,647.80	17,274,411.95	67,377,567.38	16,844,391.85
合计	99,153,434.74	24,081,291.12	101,591,242.24	24,513,411.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁资产	56,827,277.58	14,206,819.40	61,555,944.60	15,389,010.09
交易性金融资产公允价值变动	55,307.79	13,826.95	78,155.88	19,538.97
合计	56,882,585.37	14,220,646.35	61,634,100.48	15,408,549.06

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	14,206,819.40	9,874,471.72	15,389,010.09	9,124,401.62
递延所得税负债	14,206,819.40	13,826.95	15,389,010.09	19,538.97

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	2,054,508.67	2,438,946.90
长期股权投资减值准备	9,015,457.31	9,015,457.31

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	65,081,348.05	65,081,348.05
合 计	76,151,314.03	76,535,752.26

21、 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
房改房住房基金	444,147.73		444,147.73	444,147.73		444,147.73
房改房维修基金	907,777.51		907,777.51	907,777.51		907,777.51
预付设备款	628,200.00		628,200.00	268,162.00		268,162.00
合 计	1,980,125.24		1,980,125.24	1,620,087.24		1,620,087.24

22、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	54,532,719.14	ETC 保证金 77,000.00 元。质押担保保证金 54,455,719.14 元，详见附注十一、（一）2
投资性房地产	94,333,292.30	借款抵押
合 计	148,866,011.44	

23、 应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
材料采购款项	8,422,023.21	9,436,949.29
费用性质款项	12,505,284.45	10,102,566.72
合 计	20,927,307.66	19,539,516.01

(2) 期末本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款**24、 合同负债**

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	3,329,228.13	1,613,410.49
预收租赁款等	8,411,769.66	6,933,552.68
合 计	11,740,997.79	8,546,963.17

25、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,376,648.90	31,344,258.57	35,478,661.25	8,242,246.22
二、离职后福利-设定提存计划	55,668.58	2,358,502.59	2,351,870.94	62,300.23
三、辞退福利		290,492.00	290,492.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	12,432,317.48	33,993,253.16	38,121,024.19	8,304,546.45

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,228,698.26	26,804,287.90	31,430,080.00	7,602,906.16
2、职工福利费		1,253,506.90	804,700.16	448,806.74
3、社会保险费	35,843.36	1,494,167.45	1,492,328.63	37,682.18
其中：医疗保险费	34,119.46	1,295,106.28	1,293,355.91	35,869.83
工伤保险费	1,723.90	180,360.88	180,272.43	1,812.35
生育保险费		18,700.29	18,700.29	
4、住房公积金		1,462,444.00	1,462,444.00	
5、工会经费和职工教育经费	112,107.28	329,852.32	289,108.46	152,851.14
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	12,376,648.90	31,344,258.57	35,478,661.25	8,242,246.22

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	53,872.83	2,286,487.99	2,279,948.46	60,412.36
2、失业保险费	1,795.75	72,014.60	71,922.48	1,887.87
合 计	55,668.58	2,358,502.59	2,351,870.94	62,300.23

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

26、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,762,882.70	5,340,214.19
房产税	1,553,572.96	2,468,373.15
增值税	68,210.33	499,806.36
土地使用税	1,240,309.83	1,604,817.33
个人所得税	157,574.47	204,976.44
城市维护建设税	49,554.54	209,598.24
教育费附加	69,151.70	226,203.89
印花税	79,054.35	98,677.34
合 计	5,980,310.88	10,652,666.94

27、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	920,456.40	920,456.40
其他应付款	28,743,586.87	23,031,088.70
合 计	29,664,043.27	23,951,545.10

(1) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
未领取股利	920,456.40	920,456.40
合 计	920,456.40	920,456.40

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	18,353,896.25	11,895,337.60
工程款	1,724,414.80	1,092,490.06
设备款	2,043,491.04	1,739,401.43
费用款	6,564,857.45	8,265,843.15
往来款	-	-
其他	56,927.33	38,016.46
合 计	28,743,586.87	23,031,088.70

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江浦航建设工程有限公司	500,000.00	工程质量保证金
浙江诚泰化工机械有限公司	68,980.00	尚未结算
合 计	568,980.00	

28、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款（附注六、29）	4,387,129.17	7,984,633.33
1年内到期的租赁负债	9,145,080.88	9,145,080.88
合 计	13,532,210.05	17,129,714.21

29、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认应收票据	22,209,572.53	35,017,513.46
待转销项税额	157,274.37	316,862.99
预提费用	322,304.00	78,694.17
合 计	22,689,150.90	35,413,070.62

30、 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	135,017,129.17	138,614,633.33
减：一年内到期的长期借款（附注六、27）	4,387,129.17	7,984,633.33
合 计	130,630,000.00	130,630,000.00

注：（1）抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、22。

（2）根据公司与浙商银行股份有限公司杭州钱塘支行 2024 年 11 月 26 日签订的补充协议，本集团长期借款利率由 5%-5.51% 变更为“浮动利率 3.5%，5 年期以上 LPR 利率-10 基点(BP)组成的借款利率”。

（3）根据公司与浙商银行股份有限公司杭州钱塘支行 2025 年 6 月 16 日签订的补充协议，本集团长期借款利率由“浮动利率 3.5%，5 年期以上 LPR 利率-10 基点(BP)组成的借款利率”变更为“浮动利率 3.0%，5 年期以上 LPR 利率-50 基点（BP）组成的借款利率”

31、 租赁负债

项 目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租 赁	本期利 息	其他		
租赁付款额-长期经 营租赁	79,230,635.26			412,844.03	367,339.44	79,276,139.85
未确认融资费用-长 期经营租赁	11,852,867.88				1,674,375.84	10,178,492.04
减：一年内到期的租 赁负债（附注六、27）	9,145,080.88	---	---	---	---	9,145,080.88
合 计	58,232,686.50	---	---	---	---	59,952,566.93

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及期末租赁负债的到期期限分析参见本附注十一、3“流动性风险”。

32、 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
专项应付款	3,213,742.40	3,223,612.40
合 计	3,213,742.40	3,223,612.40

专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
-----	------	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
职工安置费	3,223,612.40		9,870.00	3,213,742.40	见注
合 计	3,223,612.40		9,870.00	3,213,742.40	

注：职工安置费系集团子公司环保科技有限公司由于搬迁而形成的职工安置补偿义务。因环保科技有限公司注销，相关补偿义务已转由集团子公司潜阳公司承担。

33、 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
准备金	7,885,936.96	8,648,529.96	注
合 计	7,885,936.96	8,648,529.96	

注：集团子公司江西省苏宜和融资担保有限公司所从事的信用卡汽车专项分期付款业务，根据《江西省融资担保公司监督管理实施细则》赣府发[2018]43号的规定，提取未到期责任准备金以及提取担保赔偿准备金。

34、 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿	49,522,285.31	5,998,965.48	1,544,694.30	53,976,556.49	
政府补助	142,862.50		15,585.00	127,277.50	政府资产补助
合 计	49,665,147.81	5,998,965.48	1,560,279.30	54,103,833.99	—

35、 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股 份							
总数	89,630,000.00						89,630,000.00

36、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,675,108.39			15,675,108.39
其他资本公积	14,643,512.33			14,643,512.33
合 计	30,318,620.72			30,318,620.72

37、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,750,718.60	-110,048.23			-27,512.06		-2,833,254.77
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-2,750,718.60	-110,048.23			-27,512.06		-2,833,254.77
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-2,750,718.60	-110,048.23			-27,512.06		-2,833,254.77

38、 专项储备

项 目	期初余额	本期提取	本期使用	期末余额
安全生产费	15,523,325.36	1,178,501.86	1,422,702.37	15,279,124.85
合 计	15,523,325.36	1,178,501.86	1,422,702.37	15,279,124.85

39、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,503,846.54			46,503,846.54
合 计	46,503,846.54			46,503,846.54

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可

用于弥补以前年度亏损或增加股本。

40、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期期末未分配利润	509,596,745.90	490,151,808.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	509,596,745.90	490,151,808.84
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,470,273.37	24,772,106.60
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		28,681,600.00
转作股本的普通股股利		
其他综合收益转入		
其他		
期末未分配利润	518,067,019.27	486,242,315.44

41、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	245,479,977.19	197,522,844.50	322,335,548.24	249,380,868.39
其他业务	16,834,363.73	5,015,980.65	18,473,294.38	5,104,560.99
合 计	262,314,340.92	202,538,825.15	340,808,842.62	254,485,429.38

（2） 主营业务收入产品类别明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
有机酯	230,723,839.39	183,062,540.62	302,014,227.48	239,429,931.40
汽车服务费	14,756,137.80	14,460,303.88	20,321,320.76	9,950,936.99
合 计	245,479,977.19	197,522,844.50	322,335,548.24	249,380,868.39

(3) 其他业务收入产品类别明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租金及物业收入	16,477,238.69	4,941,157.66	18,293,510.95	5,074,445.85
原材料销售	357,125.04	74,822.99	179,783.43	30,115.14
合 计	16,834,363.73	5,015,980.65	18,473,294.38	5,104,560.99

42、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,722,090.37	3,052,714.50
城市维护建设税	507,618.48	329,517.03
教育费附加	490,058.12	302,771.15
土地使用税	429,017.90	368,294.72
印花税	151,179.92	307,239.07
车船使用税	1,080.00	4,080.00
其他	3,677.70	3,041.82
合 计	4,304,722.49	4,367,658.29

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

43、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	3,299,291.26	3,898,493.97
业务招待费	22,370.47	364,302.53
折旧费	2,175.29	3,173.61
办公费	199,459.21	302,429.22
差旅费	122,290.20	86,018.25
宣传费	1,168,276.94	373,041.84
服务费	262,112.10	189,765.43
查询费	134,117.05	292,088.91
其他	214,111.52	68,153.22

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	5,424,204.04	5,577,466.98

44、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	16,472,902.21	16,208,905.89
业务招待费	1,445,545.70	1,866,895.07
折旧及摊销	5,083,563.51	5,954,830.06
办公费	1,607,768.57	1,476,162.65
差旅费	956,722.90	482,237.77
保险费	306,780.85	210,727.62
水电费	1,069,552.13	920,803.42
中介机构费	879,444.82	4,249,236.30
绿化费	129,467.40	21,401.00
其他	2,976,894.43	3,316,690.22
合 计	30,928,642.52	34,707,890.00

45、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	5,369,295.30	4,828,847.66
服务费	38,791.28	13,475.95
折旧费	670,045.99	621,409.31
材料费	1,084,874.74	1,723,738.87
办公费	14,147.37	140,308.73
能源费	70,896.75	86,568.27
修理费	17,729.11	21,566.61
其他	208,503.37	64,354.29
合 计	7,474,283.91	7,500,269.69

46、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,739,425.12	3,977,828.23
减：利息收入	2,204,172.75	1,785,038.38
汇兑损益	130,321.89	-687,977.28
手续费	85,134.46	119,182.75
未确认融资费用	1,674,375.84	1,863,136.84
合 计	2,425,084.56	3,487,132.16

47、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
搬迁收入	1,544,694.30	1,544,694.30	1,544,694.30
增值税加计抵减收益	230,452.04	1,018,351.21	230,452.04
个税手续费返还	96,106.61	118,938.60	96,106.61
有机废气治理工程摊销	15,585.00	15,585.00	15,585.00
楼宇管理奖励	753,000.00	1,066,000.00	753,000.00
企业女职工产假期间社保补贴		11,921.97	
国高企认定奖励	300,000.00	75,000.00	300,000.00
鼓励企业扩岗招工-开门红扩岗补贴		2,000.00	
一次性扩岗补助	4,500.00	4,500.00	4,500.00
中小微企业一次性吸纳就业补贴		3,000.00	
省科技型中小企业奖励		20,000.00	
稳岗补贴	41,108.74	1,397.19	41,108.74
吸纳高校毕业生社保补贴发放	66,684.96		66,684.96
稳经济、提产能、促发展补贴	6,500.00		6,500.00
合 计	3,058,631.65	3,881,388.27	3,058,631.65

48、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算长期股权投资收益	397,335.31	623,297.29
交易性金融资产投资收益	1,907,204.98	571,917.89

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资分红	66,497.65	
合 计	2,371,037.94	1,195,215.18

49、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	55,307.79	204,334.66
合 计	55,307.79	204,334.66

50、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	749,355.19	842,587.40
应收账款减值损失	1,781,744.51	-793,291.92
其他应收款坏账损失	1,025,448.59	407,162.96
合 计	3,556,548.29	456,458.44

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

51、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-189,063.44	-147,772.03
合 计	-189,063.44	-147,772.03

52、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	36,339.30	81,345.48	36,339.30
合 计	36,339.30	81,345.48	36,339.30

53、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	39,206.10		39,206.10
其中：固定资产	39,206.10		39,206.10

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,830.43		1,830.43
违约金赔偿金收入	385,892.00		385,892.00
往来款核销		23,850.00	
其他	185,690.56	228,195.01	185,690.56
合 计	612,619.09	252,045.01	612,619.09

54、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		7,777.17	
其中：固定资产		7,777.17	
赔偿支出		32,875.00	
其他	856.01	131,763.24	856.01
合 计	856.01	172,415.41	856.01

55、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,643,591.08	5,097,594.32
递延所得税费用	-768,658.06	-1,427,908.58
合 计	4,874,933.02	3,669,685.74

56、 其他综合收益

详见附注六、37。

57、 现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金****①收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,204,172.75	1,785,038.38
实际收到的政府补助	7,170,759.18	13,330,531.75

项 目	本期发生额	上期发生额
代垫购车款	114,896,903.91	221,690,588.70
收回保证金	3,530,319.50	953,380.40
其他	1,381,694.95	880,416.96
合 计	129,183,850.29	238,639,956.19

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	31,621,894.32	21,503,104.01
保证金	1,000,000.00	375,489.12
代垫购车款	86,487,822.72	200,507,642.42
其他	63,320.97	462,824.47
合 计	119,173,038.01	222,849,060.02

58、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,844,209.84	32,763,909.98
加：资产减值准备	189,063.44	147,772.03
信用减值损失	-3,556,548.29	-456,458.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,804,721.68	14,295,673.82
使用权资产折旧	4,728,667.02	4,943,458.02
无形资产摊销	722,163.00	1,103,873.21
长期待摊费用摊销	2,983,073.89	3,514,158.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	36,339.30	-81,345.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	7,777.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-55,307.79	-204,334.66
财务费用（收益以“-”号填列）		
	2,425,084.56	3,487,132.16

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,371,037.94	-1,195,215.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-750,070.10	-1,693,749.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,712.02	47,515.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,445,556.75	7,533,124.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	60,516,058.71	10,399,332.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,018,810.57	2,668,111.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	100,083,959.12	77,280,734.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	245,462,466.68	190,332,289.70
减：现金的期初余额	275,918,936.18	266,361,051.81
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	-30,456,469.50	-76,028,762.11

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		190,332,289.70
其中：库存现金	28,682.10	51,852.17
可随时用于支付的银行存款	241,608,598.99	187,398,096.25
可随时用于支付的其他货币资金	3,825,185.59	2,882,341.28
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	245,462,466.68	190,332,289.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

59、 外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	9,735,208.00	7.1586	69,690,459.98
其中：美元	9,735,208.00	7.1586	69,690,459.98
应收账款	1,754,256.92	7.1586	12,558,023.59
其中：美元	1,754,256.92	7.1586	12,558,023.59

七、 研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	5,369,295.30	4,828,847.66
服务费	38,791.28	13,475.95
折旧费	670,045.99	621,409.31
材料费	1,084,874.74	1,723,738.87
办公费	14,147.37	140,308.73

项目	本期发生额	上期发生额
能源费	70,896.75	86,568.27
修理费	17,729.11	21,566.61
其他	208,503.37	64,354.29
合 计	7,474,283.91	7,500,269.69
其中：费用化研发支出	7,474,283.91	7,500,269.69
资本化研发支出	—	—

八、 合并范围的变更

1、 处置子公司

无。

2、 其他原因的合并范围变动

2025年5月8日，全资子公司江苏通源旧机动车交易有限公司投资苏州市当然商贸有限公司。并取得苏州市吴中区数据局核发的营业执照。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
杭州潜阳科技股份有限公司	於潜镇	杭州市	制造业	75.3527		投资设立
浙江恩嘉壹汽车服务有限公司	杭州市	杭州市	服务业	100.00		投资设立
苏州恩加壹汽车服务有限公司	苏州市	苏州市	服务业		100.00	投资设立
苏州市长三角旧机动车交易市场有限责任公司	苏州市	苏州市	服务业		100.00	非同一控制下企业合并取得
苏州市车泊利汽车管理服务服务有限公司	苏州市	苏州市	服务业		100.00	非同一控制下企业合并取得
张家港保税区长三角旧机动车交易市场有限公司	张家港市	张家港市	服务业		65.00	非同一控制下企业合并取得
江苏通源旧机动车交易市场有限公司	苏州市	苏州市	服务业		100.00	非同一控制下企业合并取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏州市当然商贸有限公司	苏州市	苏州市	服务业		100.00	投资设立
杭州致然科技发展有限公司	杭州市	杭州市	服务业	100.00		投资设立
苏州市睦润物业管理服务有限公司	苏州市	苏州市	服务业		100.00	投资设立
浙江新潜阳环保科技有限公司	嘉兴市	嘉兴市	制造业		75.3527	投资设立
江西省苏宜和融资担保有限公司	宜春市	宜春市	服务业	100.00		投资设立
杭州潜阳化学品有限公司	杭州	杭州	贸易		75.3527	投资设立
苏州秀高凯投资管理合伙企业（有限合伙）	苏州	苏州	其他金融业		100.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州潜阳科技股份有限公司	24.6473	5,374,140.77	9,812,747.4	120,387,953.35

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州潜阳科技股份有限公司	254,625,189.00	287,149,415.91	541,774,604.91	50,044,321.91	3,341,019.90	53,385,341.81	277,907,701.28	298,980,250.70	576,887,951.98	66,797,178.05	3,366,474.90	70,163,652.95

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州潜阳科技股份有限公司	231,135,459.84	21,801,788.12	21,801,788.12	71,369,548.65	302,247,405.41	32,422,418.40	32,422,418.40	42,414,389.34

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州大华塑业有限公司	杭州市	杭州市	制造业	29.38		权益法
杭州大自然光电有限公司	杭州市	杭州市	制造业	25.00		权益法
苏州高铁新城金采贵金属有限公司	苏州市	苏州市	商业		28.00	权益法

(2) 重要合营企业或联营企业主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	杭州大华塑业有限公司	杭州大自然光电有限公司	苏州高铁新城金采贵金属有限公司	杭州大华塑业有限公司	杭州大自然光电有限公司	苏州高铁新城金采贵金属有限公司
流动资产	114,239,136.25	14,115,865.55	411,460,151.07	111,922,726.36	17,378,686.28	126,615,336.38
非流动资产	89,765,616.08	5,254,085.54	2,957,531.37	93,103,573.68	3,485,872.93	2,764,280.24
资产合计	204,004,752.33	19,369,951.09	414,417,682.44	205,026,300.04	20,864,559.21	129,379,616.62
流动负债	69,539,656.97	14,107,332.00	318,347,195.56	74,040,471.52	16,659,805.83	31,943,202.56
非流动负债	-	3,364,933.21		-	1,337,412.80	
负债合计	69,539,656.97	17,472,265.21	318,347,195.56	74,040,471.52	17,997,218.63	31,943,202.56
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	134,465,095.36	1,897,685.88	96,070,486.88	130,985,828.52	2,867,340.58	97,436,414.06
按持股比例计算的净资产份额	39,505,845.02	474,421.47	26,899,736.33	38,483,636.42	716,835.15	27,282,195.94

调整事项		-153,879.01			-153,879.01	
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他		-153,879.01			-153,879.01	
对联营企业权益投资的账面价值	39,505,845.02	320,542.46	26,899,736.33	38,483,636.42	562,956.14	27,282,195.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	106,709,672.28	17,325,830.93	563,838,849.38	96,791,686.14	14,419,413.96	
净利润	3,479,266.84	-969,654.70	-1,365,927.18	2,648,788.86	-619,667.52	
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	3,479,266.84	-969,654.70	-1,365,927.18	2,648,788.86	-619,667.52	
本年度收到的来自联营企业的股利	—	—			—	—

十、 政府补助

1、 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
拆迁补偿	49,522,285.31	5,998,965.48		1,544,694.30		53,976,556.49	与资产相关
政府补助	142,862.50			15,585.00		127,277.50	
合计	49,665,147.81	5,998,965.48		1,560,279.30		54,103,833.99	—

2、计入本期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
搬迁收入	1,544,694.30	1,544,694.30
有机废气治理工程摊销	15,585.00	15,585.00
楼宇管理奖励	753,000.00	1,066,000.00
国高企认定奖励	300,000.00	75,000.00
鼓励企业扩岗招工-开门红扩岗补贴		2,000.00
一次性扩岗补助	4,500.00	4,500.00
中小微企业一次性吸纳就业补贴		3,000.00
省科技型中小企业奖励		20,000.00
稳岗补贴	41,108.74	1,397.19
企业女职工产假期间社保补贴		11,921.97
吸纳高校毕业生社保补贴发放	66,684.96	
稳经济、提产能、促发展补贴	6,500.00	
合 计	2,732,073.00	2,744,098.46

报告期内无政府补助退回情况。

十一、与金融工具相关的风险**(一) 金融工具的风险**

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对

某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

汇率风险，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。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2025 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、59“外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率增加 100 个基点	822,484.84	822,484.84	415,988.15	415,988.15
人民币对美元汇率降低 100 个基点	-822,484.84	-822,484.84	-415,988.15	-415,988.15

(2) 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。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2025 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率合同，金额为 135,017,129.17 元。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 100 个基点	-1,350,171.29	-1,350,171.29	-1,424,035.62	-1,424,035.62
人民币基准利率降低 100 个基点	1,350,171.29	1,350,171.29	1,424,035.62	1,424,035.62

2、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。

2025 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

(1) 于 2019 年 3 月 22 日本集团之全资孙公司苏州恩加壹汽车服务有限公司与中国工商银行股份有限公司宜春分行签订了《中国工商银行信用卡汽车专项分期付款业务合作协议》开展信用卡汽车专项分期付款业务合作，卡分期期限有 12 期、24 期、36 期可选择；于 2019 年 3 月 22 日本集团之全资子公司江西省苏宜和融资担保有限公司与中国工商银行股份有限公司宜春分行签订了《中国工商银行信用卡汽车专项分期付款业务合作协议》，为苏州恩加壹汽车服务有限公司与中国工商银行股份有限公司宜春分行推荐购车人使用工商银行信用卡分期支付购车款提供全程连带责任保证担保和保证金质押担保；于 2019 年 3 月 22 日本集团与中国工商银行股份有限公司宜春分行签订了《中国工商银行信用卡汽车专项分期付款业务合作最高额保证合同》，本集团对上述信用卡汽车专项分期付款业务合作提供最高余额 5.00 亿元连带责任保证，期间：2019 年 4 月 20 日至 2022 年 3 月 21 日；于 2022 年 12 月 29 日本集团之全资子公司江西省苏宜和融资担保有限公司与中国工商银行股份有限公司宜春分行续签了《中国工商银行信用卡分期付款业务担保合作协议》，本集团对上述信用卡汽车专项分期付款业务合作提供最高余额 7.00 亿元连带责任保证，期间：2022 年 12 月 29 日-2025 年 12 月 28 日。截止 2025 年 6 月 30 日，保证金质押担保余额为：40,427,937.43 元。

苏州恩加壹汽车服务有限公司与中国工商银行股份有限公司宜春分行共发生金额为 980,906,500.00 元的信用卡汽车专项分期付款业务。截止至报告日购车人未还款余额如下：

报告期截止日	未还款余额	担保余额
2025 年 6 月 30 日	299,881,195.93	299,881,195.93

(2) 于 2020 年 4 月 1 日本集团之全资孙公司苏州恩加壹汽车服务有限公司与中国工商银行股份有限公司宝鸡分行签订了《中国工商银行信用卡汽车专项分期付款业务合作协议》、

《中国工商银行信用卡综合附加消费分期付款业务合作协议》开展信用卡汽车专项分期付款业务合作，卡分期期限有 12 期、18 期、24 期、36 期可选择。并向银行缴纳 10,000,000.00 元基础保证金。于 2020 年 4 月 1 日本集团之全资子公司江西省苏宜和融资担保有限公司与中国工商银行股份有限公司宝鸡分行签订了《中国工商银行信用卡分期付款业务担保合作协议》、《中国工商银行信用卡汽车综合附加消费分期付款业务合作机构担保合同》，对上述信用卡汽车专项分期付款业务合作业务提供最高额 10.00 亿元连带责任担保，期间：2020 年 2 月 12 日至 2023 年 2 月 28 日，2023 年 3 月 1 日-2026 年 2 月 28 日。于 2025 年 6 月 4 日本集团之全资子公司江西省苏宜和融资担保有限公司与中国工商银行股份有限公司宝鸡分行签订了《中国工商银行信用卡分期付款业务担保合作协议补充协议》，对上述信用卡汽车专项分期付款业务最高额连带责任担保调整为 3.00 亿元。

截止 2025 年 6 月 30 日，保证金质押担保余额为：12,021,103.17 元（由苏州恩加壹汽车服务有限公司支付基础保证金 10,000,000.00 元，由江西省苏宜和融资担保有限公司支付业务保证金 2,021,103.17 元）

苏州恩加壹汽车服务有限公司与中国工商银行股份有限公司宝鸡分行共发生金额为 **663,716,900.00** 元的信用卡汽车专项分期付款业务。截止至各报告日购车人未还款余额如下：

报告期截止日	未还款余额	担保余额
2025 年 6 月 30 日	90,211,480.40	90,211,480.40

(3) 于 2022 年 5 月 24 日本集团之全资孙公司苏州恩加壹汽车服务有限公司与江苏银行股份有限公司苏州金阊支行合作开展个人汽车消费贷款业务，由公司全资子公司江西省苏宜和融资担保有限公司为购车客户贷款提供连带责任保证担保及保证金质押担保，担保总金额不超过人民币 3.00 亿元，初始保证金不低于人民币 1,000,000.00 元，担保期限为合同生效之日起至主合同项下债务履行期（包括展期、延期）届满之日后满三年之日止。截止 2025 年 6 月 30 日，保证金质押担保余额为：1,006,678.54 元（由江西省苏宜和融资担保有限公司支付基础保证金 1,000,000.00 元，保证金利息 6,678.54 元）。

苏州恩加壹汽车服务有限公司与江苏银行苏州金阊支行共发生金额为 **78,847,187.00** 元的信用卡汽车专项分期付款业务。截止至各报告日购车人未还款余额如下：

报告期截止日	未还款余额	担保余额
2025 年 6 月 30 日	16,380,801.31	16,380,801.31

(4) 于 2024 年 11 月 20 日本集团之全资孙公司苏州恩加壹汽车服务有限公司与中国工商银行股份有限公司临沂城西支行签订《中国工商银行信用卡汽车专项分期付款业务合作协

议》开展信用卡汽车专项分期付款业务。于 2024 年 11 月 20 日本集团之全资子公司江西省苏宜和融资担保有限公司与中国工商银行股份有限公司临沂城西支行签订《中国工商银行信用卡分期付款业务担保合作协议》，对上述信用卡汽车专项分期付款业务提供最高额 8.00 亿元连带责任担保，期间：2024 年 11 月 20 日至 2029 年 10 月 11 日。截止 2025 年 6 月 30 日，保证金质押担保余额为：1,000,000.00 元（由江西省苏宜和融资担保有限公司支付）。截止 2025 年 6 月 30 日，苏州恩加壹汽车服务有限公司与工商银行临沂支行共发生金额为 0 元的信用卡汽车专项分期付款业务，购车人未还款余额为 0 元。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团累计向供应商背书转让而尚未到期的除承兑人为信用风险较小的银行的其他银行承兑汇票 22,209,572.53 元，如上述汇票到期未能承兑，供应商有权要求本公司付清未结算的余额。由于本公司仍承担了与这些汇票相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而冲减的应付账款确认为其他流动负债-已背书未终止确认应收票据。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		99,955,307.79		99,955,307.79
（1）混合工具投资		99,955,307.79		99,955,307.79
（二）应收款项融资			5,381,174.44	5,381,174.44
（1）应收票据			5,381,174.44	5,381,174.44
（三）其他债权投资		40,000,000.00		40,000,000.00
（四）其他权益工具投资		25,981,363.70		25,981,363.70
持续以公允价值计量的资产总额		165,936,671.49	5,381,174.44	171,317,845.93

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

混合工具投资估值技术采用现金流量折现法，输入值按照预期收益率计算；其他权益工具估值技术采用类似资产报价，输入值按照类似资产计算。

3、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

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12个月以内现金流不进行折现，按照应收款项成本作为公允价值。

4、持续的公允价值计量项目，报告期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在会计期间未发生各层级之间的转换。

5、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在会计期间未发生变更

6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年

内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司无控股股东及实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
王渝涵	公司董事长、董事
沈敏	公司董事、总经理
钱尔	公司董事
周瑾	公司董事
沈锋	公司董事
缪婧文	董事会秘书
钱尔卓	监事会主席
聂启承	公司监事
张树杰	公司监事
陆俊	公司财务总监
杭州大华塑业有限公司	联营企业
无锡市长三角二手车交易市场有限公司	联营企业
杭州大自然光电有限公司	联营企业
苏州春知秋融资租赁有限公司	苏州市投资有限公司控制的子公司，子公司无锡市长三角旧机动车交易市场有限责任公司对其持股 7.50%
苏州苏投股权投资管理有限公司	李斌任董事长、总经理，钱尔卓任董事
杭州磁带厂	杭州信息科技有限公司控制或曾经控制的企业
无锡市品尚车辆鉴定评估有限公司	无锡市长三角二手车交易市场有限公司（子公司浙江恩嘉壹汽车服务有限公司持股 49%）的全资子公司
苏州市投资有限公司	第一大股东，持股比例 25.98%
苏州高铁新城金采贵金属有限公司	苏州市投资有限公司控制的子公司苏州今日金采贸易合伙企业(有限合伙)持股比例 32%，公司子公司苏州秀高凯投资管理合伙企业

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系 (有限合伙) 持股比例 28%
---------	--------------------------------

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡市长三角二手车交易市场有限公司	咨询服务	141,509.46	176,883.00

(2) 关联方资金拆借

无

(3) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州春知秋融资租赁有限公司	收回保证金	3,000,000.00	-

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
苏州春知秋融资租赁有限公司	4,000,000.00	600,000.00	7,000,000.00	1,050,000.00
合计	4,000,000.00	600,000.00	7,000,000.00	1,050,000.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
杭州磁带厂	1,081,390.68	1,081,390.68
合计	1,081,390.68	1,081,390.68

十四、 股份支付

无。

十五、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2025年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 对外担保

本集团之全资孙公司苏州恩加壹汽车服务有限公司与中国工商银行股份有限公司宜春分行开展信用卡汽车专项分期付款业务合作。根据合作协议，本集团之全资子公司江西省苏宜和融资担保有限公司将为购车人使用工商银行信用卡分期支付购车款提供全程连带责任保证担保和保证金质押担保。本集团为购车人使用工商银行信用卡分期支付购车款提供最高额5.00亿元连带责任保证担保，本集团连带责任保证担保期间：2019年4月20日至2022年3月21日。于2022年12月29日本集团之全资子公司江西省苏宜和融资担保有限公司与中国工商银行股份有限公司宜春分行签订了《中国工商银行信用卡分期付款业务担保合作协议》，本集团对上述信用卡汽车专项分期付款业务合作提供最高余额7.00亿元连带责任保证，期间：2022年12月29日-2025年12月28日。具体交易金额详见十一、（一）、2。

本集团之全资孙公司苏州恩加壹汽车服务有限公司与中国工商银行股份有限公司宝鸡分行开展信用卡汽车专项分期付款业务合作。根据合作协议，本集团之全资子公司江西省苏宜和融资担保有限公司对上述信用卡汽车专项分期付款业务合作业务提供最高额10.00亿元连带责任担保，期间：2020年2月12日至2023年2月28日，2023年3月1日-2026年2月28日。于2025年6月4日本集团之全资子公司江西省苏宜和融资担保有限公司与中国工商银行股份有限公司宝鸡分行签订了《中国工商银行信用卡分期付款业务担保合作协议补充协议》，对上述信用卡汽车专项分期付款业务最高额连带责任担保调整为3.00亿元。具体交易金额详见十一、（一）、2。

本集团之全资孙公司苏州恩加壹汽车服务有限公司与江苏银行股份有限公司苏州金阊支行合作开展个人汽车消费贷款业务，由公司全资子公司江西省苏宜和融资担保有限公司为购车客户贷款提供连带责任保证担保及保证金质押担保，担保总金额不超过人民币3.00亿元，具体交易金额详见十一、（一）、2。

本集团之全资孙公司苏州恩加壹汽车服务有限公司与中国工商银行股份有限公司临沂城西支行签订《中国工商银行信用卡汽车专项分期付款业务合作协议》开展信用卡汽车专项分期付款业务。由公司全资子公司江西省苏宜和融资担保有限公司为购车客户贷款提供连带责任保证担保及保证金质押担保，担保总金额不超过人民币8.00亿元。

截至2025年6月30日，本集团对外担保余额为406,473,477.64元，质押担保保证金余

额 54,455,719.14 元。

十六、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十七、 其他重要事项

无

十八、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	469,240.56	1,125,719.45
小 计	469,240.56	1,125,719.45
减：坏账准备	14,077.22	33,771.58
合 计	455,163.34	1,091,947.87

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	469,240.56	100.00	14,077.22	3.00	455,163.34
其中：组合 1	469,240.56	100.00	14,077.22	3.00	455,163.34
合 计	469,240.56		14,077.22	——	455,163.34

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,125,719.45	100.00	33,771.58	3.00	1,091,947.87

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
其中：组合 1	1,125,719.45	100.00	33,771.58	3.00	1,091,947.87
合计	1,125,719.45	—	33,771.58	—	1,091,947.87

(3) 组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	469,240.56	14,077.22	3%
合计	469,240.56	14,077.22	—

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
2025 年 1-6 月	33,771.58	-19,694.36				14,077.22
合计	33,771.58	-19,694.36				14,077.22

(5) 本期无实际核销的应收账款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 469,109.76 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 14,073.29 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	16,351.07	10,711.29
合计	16,351.07	10,711.29

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,748.16	4,430.90
1 至 2 年		
2 至 3 年		6,971.00
3 至 4 年	6,971.00	
小 计	17,719.16	11,401.90
减：坏账准备	1,368.09	690.61
合 计	16,351.07	10,711.29

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联单位往来		
其他	17,719.16	11,401.90
小 计	17,719.16	11,401.90
减：坏账准备	1,368.09	690.61
合 计	16,351.07	10,711.29

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	690.61			690.61
2025年1月1日余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-4,972.52			-4,972.52
本期转回	5,650.00			5,650.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	1,368.09			1,368.09

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2025年1-6月	690.61	-4,972.52	5,650.00			1,368.09
合计	690.61	-4,972.52	5,650.00			1,368.09

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石油化工股份有限公司杭州分公司	费用款	10,748.16	1年以内	60.66	322.44
杭州天然气有限公司	费用款	6,971.00	3-4年	39.34	1,045.65

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		17,719.16			1,368.09

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	421,612,200.00		421,612,200.00	421,612,200.00		421,612,200.00
对联营、合营企业投资	39,980,266.48		39,980,266.48	39,200,471.56		39,200,471.56
合计	461,592,466.48		461,592,466.48	460,812,671.56		460,812,671.56

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江恩嘉壹汽车服务有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
杭州潜阳科技股份有限公司	111,512,200.00			111,512,200.00		
江西省苏宜和融资担保有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
杭州致然科技发展有限公司	10,100,000.00			10,100,000.00		
合计	421,612,200.00			421,612,200.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
杭州大华塑业有限公司	38,483,636.42				1,022,208.60						39,505,845.02	
杭州大自然光电有限公司	716,835.14				-242,413.68						474,421.46	
合计	39,200,471.56				779,794.92						39,980,266.48	

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	16,412,318.74	4,941,157.66	18,240,116.45	5,074,445.85
合 计	16,412,318.74	4,941,157.66	18,240,116.45	5,074,445.85

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	30,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	779,794.92	623,297.29
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,237,533.92	-66,319.79
其他权益工具投资分红	66,497.65	
合 计	32,083,826.49	556,977.50

十九、 补充资料**1、 本期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	52,930.83	
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	2,732,073.00	
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	1,973,702.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	608,896.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	326,558.65	
小 计	5,694,161.39	
所得税影响额	935,221.38	
少数股东权益影响额（税后）	210,149.41	
合 计	4,548,790.60	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（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	1.22	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.57	0.04	0.04

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州大自然科技股份有限公司

2025年8月27日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	52,930.83
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	2,732,073.00
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	1,973,702.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	608,896.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	326,558.65
非经常性损益合计	5,694,161.39
减：所得税影响数	935,221.38
少数股东权益影响额（税后）	210,149.41
非经常性损益净额	4,548,790.60

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用