

常州通宝光电股份有限公司
审计报告
天职业字[2025]36052 号

目 录

审 计 报 告	1
2025 年 1-6 月财务报表	7
2025 年 1-6 月财务报表附注	19



常州通宝光电股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了常州通宝光电股份有限公司（以下简称“通宝光电”）财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通宝光电 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于通宝光电，适用了对公众利益实体的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入的确认 通宝光电主要业务包括汽车照明系统、电子控制系统、能源管理系统等汽车电子零部件的研发、生产和销售。主要产品为汽车照明系统、电子控制系统及能源管理系统。2025年1-6月，公司营业收入为329,472,109.29元，由于收入是通宝光电的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将通宝光电的收入确认识别为关键审计事项。 关于收入确认详见财务报表附注三、（二十九）、附注六、（三十三）。	我们针对营业收入的确认事项所执行的审计程序包括但不限于： （1）了解通宝光电与收入确认相关的内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估； （2）检查主要的销售合同或协议，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； （3）对营业收入及毛利率按产品、客户等执行分析性程序，评价收入相关指标变动的合理性； （4）实施实质性程序，采用抽样的方式对收入确认的支持性文件进行检查，包括销售合同或订单、经客户签收的产品送货单等、客户对账文件、销售发票等是否满足收入确认的条件、收入确认的时点是否正确； （5）结合应收账款函证，根据客户交易的金额，选取样本执行函证程序，评价收入确认的真实性和完整性； （6）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，检查支持性文件，以评估营业收入是否在恰当的期间确认； （7）检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
存货跌价准备的计提	
截至 2025 年 6 月 30 日，通宝光电存货账面余额为 144,732,858.27 元，存货跌价准备余额为 29,077,081.69 元。由于存货跌价准备计提金额重大且需要管理层作出重大判断，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。 关于存货详见财务报表附注三、（十四）、附注六、（七）。	我们针对存货跌价准备所执行的审计程序包括但不限于： （1）了解和评价公司与存货管理（包括存货跌价准备计提）相关的财务报告内部控制的设计和运行有效性； （2）在期末或接近期末实施存货监盘程序，复核期末存货数量及状态，了解是否存在长库龄、毁损的情况； （3）取得并复核存货库龄表，识别长库龄存货；获取存货跌价准备计算资料，复核存货减值计算过程及管理层在存货可变现净值测试中使用的主要假设和参数，分析存货跌价准备计提是否合理； （4）检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。



四、其他信息

通宝光电管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年 1-6 月财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估通宝光电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算通宝光电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通宝光电的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。



（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对通宝光电持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致通宝光电不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就通宝光电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，对以财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2025]36052 号

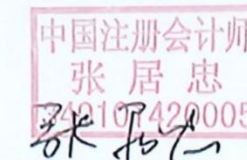
[此页无正文]



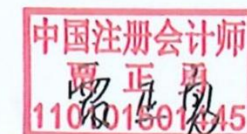
中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：常州通宝光电股份有限公司

2025年6月30日

金额单位：元

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	112,917,180.01	71,120,890.19	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	205,017,704.22	150,485,399.99	六、(二)
应收账款	131,425,268.70	182,112,695.24	六、(三)
应收款项融资	114,756,319.23	116,959,184.76	六、(四)
预付款项	1,245,590.38	1,025,056.18	六、(五)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	276,716.21	241,261.16	六、(六)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	115,655,776.58	128,350,235.39	六、(七)
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	7,458,382.37	2,452,142.52	六、(八)
流动资产合计	688,752,937.70	652,746,865.43	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	151,193,764.50	126,928,598.43	六、(九)
在建工程	93,526,266.27	49,438,007.61	六、(十)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	46,939,867.02	48,975,116.62	六、(十一)
无形资产	23,510,420.63	23,627,628.98	六、(十二)
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	32,824,434.30	26,913,256.10	六、(十三)
递延所得税资产	20,867,925.42	20,092,130.52	六、(十四)
其他非流动资产	11,977,159.07	5,434,400.00	六、(十五)
非流动资产合计	380,839,837.21	301,409,138.26	
资 产 总 计	1,069,592,774.91	954,156,003.69	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：


3204110939224

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







合并资产负债表（续）

编制单位：常州通宝光电股份有限公司	2025年6月30日	2024年12月31日	金额单位：元
项 目	2025年6月30日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	9,991,993.89	9,676,790.00	六、(十七)
△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	245,751,716.03	142,916,068.23	六、(十八)
应付账款	219,684,123.27	235,683,576.95	六、(十九)
预收款项			
合同负债	62,826.55	62,826.55	六、(二十)
△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	2,995,372.64	11,294,231.88	六、(二十一)
应交税费	6,796,308.52	7,715,246.33	六、(二十二)
其他应付款	463,379.11	22,593.57	六、(二十三)
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,819,617.86	708,525.15	六、(二十四)
其他流动负债	10,103,773.94	5,839,406.27	六、(二十五)
流动负债合计	498,669,111.81	413,919,264.93	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	50,151,408.01	49,665,742.15	六、(二十六)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,093,684.60	3,228,826.10	六、(二十七)
递延收益	6,883,018.32	7,211,201.64	六、(二十八)
递延所得税负债	15,593,843.01	16,379,751.13	六、(二十九)
其他非流动负债			
非流动负债合计	73,721,953.94	76,485,521.02	
负债合计	572,391,065.75	490,404,785.95	
股东权益			
股本	56,380,000.00	56,380,000.00	六、(三十)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	142,093,519.63	142,093,519.63	六、(三十一)
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	36,915,084.73	36,915,084.73	六、(三十二)
△一般风险准备			
未分配利润	261,813,104.80	228,362,613.38	六、(三十三)
归属于母公司股东权益合计	497,201,709.16	463,751,217.74	
少数股东权益			
股东权益合计	497,201,709.16	463,751,217.74	
负债及股东权益合计	1,069,592,774.91	954,156,003.69	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘国印
3204110939224

主管会计工作负责人：

吴艳

会计机构负责人：

吴艳



合并利润表

编制单位：苏州通宝光电股份有限公司

2025年1-6月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	329,472,109.29	221,993,785.26	
其中：营业收入	329,472,109.29	221,993,785.26	六、（三十三）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	288,045,995.72	189,726,061.54	
其中：营业成本	262,164,521.24	170,176,973.31	六、（三十三）
△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	1,772,092.23	1,718,623.82	六、（三十四）
销售费用	817,676.94	938,512.82	六、（三十五）
管理费用	10,221,299.64	7,647,031.71	六、（三十六）
研发费用	12,014,904.11	9,061,400.76	六、（三十七）
财务费用	1,055,501.56	183,519.12	六、（三十八）
其中：利息费用	1,054,353.81	223,947.33	
利息收入	116,314.98	141,711.95	
加：其他收益	1,508,185.41	1,252,992.91	六、（三十九）
投资收益（损失以“-”号填列）	-292,242.26	-217,777.50	六、（四十）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,976,425.66	3,807,169.61	六、（四十一）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,546,290.34	-5,456,260.06	六、（四十二）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	37,145.05	314,714.16	六、（四十三）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,109,337.09	31,968,562.84	
加：营业外收入	177,299.35	1,084,699.82	六、（四十四）
减：营业外支出	263,932.16	463,837.60	六、（四十五）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,022,704.28	32,589,425.06	
减：所得税费用	3,572,212.86	3,769,162.45	六、（四十六）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,450,491.42	28,820,262.61	
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）	33,450,491.42	28,820,262.61	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	33,450,491.42	28,820,262.61	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
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	33,450,491.42	28,820,262.61	
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,450,491.42	28,820,262.61	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.59	0.51	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.59	0.51	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘国印
3204110939224

主管会计工作负责人：

吴艳

会计机构负责人：

吴艳



合并现金流量表

编制单位：常州通宝光电股份有限公司

2025年1-6月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	319,201,939.68	308,603,505.75	
△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	3,318,096.56	2,044,984.31	
收到其他与经营活动有关的现金	142,196.83	1,195,486.82	六、（四十七）
经营活动现金流入小计	322,662,233.07	311,843,976.88	
购买商品、接受劳务支付的现金	176,480,197.01	162,752,144.88	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	29,451,377.99	24,736,950.95	
支付的各项税费	18,643,914.81	19,065,651.66	
支付其他与经营活动有关的现金	48,799,858.82	49,569,291.87	六、（四十七）
经营活动现金流出小计	273,375,348.63	256,124,039.36	
经营活动产生的现金流量净额	49,286,884.44	55,719,937.52	六、（四十八）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	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	500.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,634,191.80	6,838,669.21	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	47,634,191.80	6,838,669.21	
投资活动产生的现金流量净额	-47,633,691.80	-6,838,669.21	
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	9,983,928.99	9,666,501.73	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	9,983,928.99	9,666,501.73	
偿还债务支付的现金	9,666,501.73	10,342,702.58	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	160,211.00	17,109,096.29	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	3,102,145.03	1,512,226.89	六、（四十七）
筹资活动现金流出小计	12,928,857.76	28,964,025.76	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,944,928.77	-19,297,524.03	
四、汇率变动对现金的影响	6,899.93	9,904.06	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,284,836.20	29,593,648.34	六、（四十八）
加：期初现金及现金等价物的余额	41,030,369.51	5,276,359.61	六、（四十八）
六、期末现金及现金等价物余额	39,745,533.31	34,870,007.95	六、（四十八）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：


3204110939224

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

编制单位：常州通宝光电股份有限公司

2025年半年度

金额单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益			△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他			专项储备	盈余公积	其他综合收益						
一、上年年末余额	56,380,000.00				142,093,519.63			36,915,084.73			228,382,613.38		463,751,217.74		463,751,217.74
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	56,380,000.00				142,093,519.63			36,915,084.73			228,382,613.38		463,751,217.74		463,751,217.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额											33,450,491.42		33,450,491.42		33,450,491.42
（二）股东投入和减少资本											33,450,491.42		33,450,491.42		33,450,491.42
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	56,380,000.00				142,093,519.63			36,915,084.73			261,813,104.80		497,201,709.16		497,201,709.16

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

常州通宝光电股份有限公司
3204110939224

吴艳

吴艳



合并股东权益变动表(续)

编制单位: 常州通宝光电股份有限公司

2024年半年度

金额单位: 元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益			△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他			专项储备	盈余公积							
一、上年年末余额	50,380,000.00				142,093,519.63			28,494,807.04			170,603,343.47		397,571,670.14		397,571,670.14
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	50,380,000.00				142,093,519.63			28,494,807.04			170,603,343.47		397,571,670.14		397,571,670.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											11,906,282.61		11,906,282.61		11,906,282.61
(一) 综合收益总额											28,820,282.61		28,820,282.61		28,820,282.61
(二) 股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-16,914,000.00		-16,914,000.00		-16,914,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-16,914,000.00		-16,914,000.00		-16,914,000.00
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备提取和使用															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	50,380,000.00				142,093,519.63			28,494,807.04			182,509,606.08		409,477,932.75		409,477,932.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

常州通宝光电股份有限公司
吴艳
804110939224

吴艳

吴艳



资产负债表

编制单位：常州通宝光电股份有限公司

2025年6月30日

金额单位：元

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	100,297,373.01	57,331,716.46	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	205,017,704.22	150,485,399.99	
应收账款	134,487,920.48	185,175,347.02	十九、（一）
应收款项融资	109,769,319.23	113,799,237.76	
预付款项	1,215,742.07	1,019,850.94	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	35,424,398.48	241,261.16	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	115,581,524.38	128,350,235.39	
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	4,688,679.25	2,078,120.37	
流动资产合计	706,482,661.12	638,481,169.09	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	35,000,000.00	35,000,000.00	十九、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	145,699,734.48	125,399,237.23	
在建工程	67,996,316.11	43,656,645.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1,253,744.89	1,685,972.69	
无形资产	23,510,420.63	23,627,628.98	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	9,952,969.49	13,199,953.03	
递延所得税资产	8,191,072.14	7,929,364.12	
其他非流动资产	7,739,578.53	698,400.00	
非流动资产合计	299,343,836.27	251,197,201.83	
资产总计	1,005,826,497.39	889,678,370.92	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：


3204110939224

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：常州通宝光电股份有限公司	2025年6月30日	2024年12月31日	金额单位：元
项 目	2025年6月30日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	9,991,993.89	9,676,790.00	
△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	245,751,716.03	142,916,068.23	
应付账款	212,869,330.72	230,060,003.57	
预收款项			
合同负债	62,826.55	62,826.55	
△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	2,876,508.58	11,294,231.88	
应交税费	6,794,075.56	7,711,991.13	
其他应付款	518,323.24	22,593.57	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,819,617.86	708,525.15	
其他流动负债	10,103,773.94	6,219,406.27	
流动负债合计	491,788,166.37	408,672,436.35	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	768,062.59	1,147,994.69	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,093,684.60	3,228,826.10	
递延收益	6,883,018.32	7,211,201.64	
递延所得税负债	4,172,312.48	4,557,465.15	
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,917,077.99	16,145,487.58	
负 债 合 计	504,705,244.36	424,817,923.93	
股东权益			
股本	56,380,000.00	56,380,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	142,093,519.63	142,093,519.63	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	36,915,084.73	36,915,084.73	
△一般风险准备			
未分配利润	265,732,648.67	229,471,842.63	
股东权益合计	501,121,253.03	464,860,446.99	
负债及股东权益合计	1,005,826,497.39	889,678,370.92	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





利润表

编制单位：常州通宝光电股份有限公司

2025年1-6月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	329,472,109.29	221,993,785.26	
其中：营业收入	329,472,109.29	221,993,785.26	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	284,321,784.07	189,726,061.54	
其中：营业成本	262,164,521.24	170,176,973.31	十九、（四）
△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	1,762,939.57	1,718,623.82	
销售费用	767,270.68	938,512.82	
管理费用	7,581,856.03	7,647,031.71	
研发费用	12,014,904.11	9,061,400.76	
财务费用	30,292.44	183,519.12	
其中：利息费用	188,755.85	223,947.33	
利息收入	275,224.76	141,711.95	
加：其他收益	1,508,185.41	1,252,992.91	
投资收益（损失以“-”号填列）	-292,242.26	-217,777.50	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,977,335.66	3,807,169.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,546,290.34	-5,456,260.06	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	37,145.05	314,714.16	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,834,458.74	31,968,562.84	
加：营业外收入	177,299.35	1,084,699.82	
减：营业外支出	263,896.86	463,837.60	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,747,861.23	32,589,425.06	
减：所得税费用	4,487,055.19	3,769,162.45	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,260,806.04	28,820,262.61	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,260,806.04	28,820,262.61	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
七、综合收益总额	36,260,806.04	28,820,262.61	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：


3204110939224

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：常州通宝光电股份有限公司

2025年1-6月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	319,201,939.68	308,603,505.75	
△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	3,318,096.56	2,044,984.31	
收到其他与经营活动有关的现金	136,134.39	1,195,486.82	
经营活动现金流入小计	322,656,170.63	311,843,976.88	
购买商品、接受劳务支付的现金	176,334,357.88	162,752,144.88	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	29,311,026.87	24,736,950.95	
支付的各项税费	18,633,359.68	19,065,651.66	
支付其他与经营活动有关的现金	48,294,611.68	49,569,291.87	
经营活动现金流出小计	272,573,356.11	256,124,039.36	
经营活动产生的现金流量净额	50,082,814.52	55,719,937.52	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	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	500.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,260,755.15	6,838,669.21	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	25,000,000.00		
投资活动现金流出小计	47,260,755.15	6,838,669.21	
投资活动产生的现金流量净额	-47,260,255.15	-6,838,669.21	
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	9,983,928.99	9,666,501.73	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	9,983,928.99	9,666,501.73	
偿还债务支付的现金	9,666,501.73	10,342,702.58	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	160,211.00	17,109,096.29	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	3,102,145.03	1,512,226.89	
筹资活动现金流出小计	12,928,857.76	28,964,025.76	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,944,928.77	-19,297,524.03	
四、汇率变动对现金的影响	6,899.93	9,904.06	
五、现金及现金等价物净增加额	-115,469.47	29,593,648.34	
加：期初现金及现金等价物的余额	27,241,195.78	5,276,359.61	
六、期末现金及现金等价物余额	27,125,726.31	34,870,007.95	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：


3204110939224

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





股东权益变动表

编制单位：常州旭光光电股份有限公司

金额单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	56,380,000.00				142,093,519.63				36,915,084.73		229,471,842.63	464,860,446.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	56,380,000.00				142,093,519.63				36,915,084.73		229,471,842.63	464,860,446.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											36,280,806.04	36,280,806.04
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	56,380,000.00				142,093,519.63				36,915,084.73		285,732,648.67	501,121,253.03

后附财务报表附注为财务报表组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

学列印 3204110539224

吴艳

吴艳



股东权益变动表(续)

编制单位：常州通宝光电股份有限公司

金额单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	56,380,000.00				142,093,519.63				28,494,807.04		170,603,343.47	397,571,670.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	56,380,000.00				142,093,519.63				28,494,807.04		170,603,343.47	397,571,670.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											11,906,262.61	11,906,262.61
（二）股东投入和减少资本											28,820,262.61	28,820,262.61
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-16,914,000.00	-16,914,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-16,914,000.00	-16,914,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	56,380,000.00				142,093,519.63				28,494,807.04		182,509,606.08	409,477,932.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴艳

吴艳

吴艳



常州通宝光电股份有限公司

2025 年 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

常州通宝光电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在江苏省注册股份有限公司，于 2015 年 3 月由常州通宝光电制造有限公司变更设立。2015 年 7 月 30 日，经全国中小企业股份转让系统公司同意批准，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。证券简称：通宝光电，证券代码：833137。

本公司统一社会信用代码：913204002510749795；现有注册资本为人民币 5,638 万元；法定代表人刘国学；注册地址：常州市新北区春江镇桃花港路 1-1 号。

2. 公司实际从事的主要经营活动。

公司属于汽车零部件及配件制造业，定位于汽车电子零部件制造商，主营业务为汽车照明系统、电子控制系统、能源管理系统等汽车电子零部件的研发、生产和销售。

3. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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



三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本公司正常营业周期为1年，本报告的会计期间2025年1月1日至2025年6月30日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提的应收款项金额超过200万元
重要的应收款项实际核销	实际核销的单项应收款项金额超过200万元
账龄超过一年且金额重要的应付账款	账龄超过一年且单项应付账款金额超过200万元
账面价值发生重大变动的合同负债	单项合同负债账面金额变动超过200万元
账龄超过一年的重要合同负债	账龄超过一年的单项合同负债金额超过200万元
账龄超过一年的重要其他应付款	账龄超过一年的单项其他应付款金额超过200万元
重要的在建工程	单项在建工程金额超过1000万元

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。



本公司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。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。



本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。



符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。



具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。



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

（十）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

2. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
银行承兑汇票	具有较低信用风险，不计提坏账准备
财务公司承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十一）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。



对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为账龄组合，在账龄组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确认组合的依据
账龄信用风险特征组合（应收销货款）	具有类似信用风险特征的、相同账龄的应收款项

其中：账龄信用风险特征组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司基于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十二）应收款项融资

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

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



（十三）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注三（九）金融工具进行处理。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

（十四）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用采用月末一次加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照在领用时采用一次转销法。



（2）包装物

按照在领用时采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为账龄组合，在账龄组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确认组合的依据
账龄信用风险特征组合	具有类似信用风险特征的、相同账龄的合同资产

其中：账龄信用风险特征组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00



账龄	合同资产预期信用损失率(%)
1-2年(含2年)	20.00
2-3年(含3年)	50.00
3年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司基于单项风险特征明显的合同资产，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。



固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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



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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件及非专利技术等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项 目	摊销年限（年）	依据
土地使用权	50	法定使用权
计算机软件	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	3	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

研发支出归集范围包括研究及开发阶段产生的材料支出、人工成本及其他费用支出。



（2）研发支出相关会计处理方法

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

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段

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

在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（二十一）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《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。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。



各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）
房屋及建筑物	直线法	租赁期限	0.00

（二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：



项 目	摊销年限（年）
装修费及其他	按受益期摊销
模具	2

（二十四）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及工会经费和职工教育经费

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

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本



公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。

（二十七）预计负债

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

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

（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。



3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。



（二十九）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括汽车照明系统、电子控制系统及能源管理系统等汽车电子零部件的销售收入。

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。



（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 具体收入确认

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）内销产品：销售商品在买卖双方已签订销售合同，商品已发出并经客户验收、领用确认，达到销售合同约定的交付条件时确认销售收入的实现。

外销产品：销售商品在完成相关产品生产，产品已提货或报关，公司取得提货单或报关单等时确认收入。

（2）技术服务在技术劳务已经提供并满足上述一般原则所列条件时确认技术服务收入的实现。

（3）加工服务在买卖双方已签订销售合同，加工产品已发出并经客户验收、领用确认，达到销售合同约定的交付条件时确认加工费收入的实现。



（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

（三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。



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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十三）租赁

1. 租赁的识别

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

2. 单独租赁的识别

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

3. 本公司作为承租人的会计处理

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



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

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

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

（2）租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五部分内容：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（三十四）其他重要的会计政策和会计估计

无。



四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
城市教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

注：本公司及子公司执行的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
常州通宝光电股份有限公司	15.00%
广西通宝光电有限公司	25.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 2023 年 12 月 13 日，本公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202332019459），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施细则的规定，本公司 2025 年执行 15%的企业所得税优惠税率。

2. 根据财政部、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》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司本期享受此优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）执行《企业会计准则解释第 18 号》

关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，根据《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）第三十三条等有关规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》（财会[2006]3 号）规定进行会计处理。在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。



该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司执行该规定对本公司报告期内财务报表影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	2024 年 1-6 月影响金额
执行《企业会计准则解释第 18 号》相关规定，将报告可比期间（上期）原计入销售费用的保证类质保费用重分类计入营业成本	营业成本	818,342.43
	销售费用	-818,342.43

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年6月30日，上年同期指2024年1-6月，本期指2025年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,270.08	19,770.08
银行存款	39,725,263.23	41,010,599.43
其他货币资金	73,171,646.70	30,090,520.68
<u>合计</u>	<u>112,917,180.01</u>	<u>71,120,890.19</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 73,171,646.70 元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）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	204,011,532.79	150,398,849.70
财务公司承兑汇票	1,060,000.00	94,153.00
<u>账面余额合计</u>	<u>205,071,532.79</u>	<u>150,493,002.70</u>



项目	期末余额	期初余额
坏账准备	53,828.57	7,602.71
<u>账面价值合计</u>	<u>205,017,704.22</u>	<u>150,485,399.99</u>

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	184,000,779.79
<u>合计</u>	<u>184,000,779.79</u>

3. 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		10,095,606.49
<u>合计</u>		<u>10,095,606.49</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	205,071,532.79	100.00	53,828.57		205,017,704.22
其中：银行承兑汇票	204,011,532.79	99.48			204,011,532.79
财务公司承兑汇票	1,060,000.00	0.52	53,828.57	5.08	1,006,171.43
<u>合计</u>	<u>205,071,532.79</u>	<u>100.00</u>	<u>53,828.57</u>		<u>205,017,704.22</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	150,493,002.70	100.00	7,602.71		150,485,399.99
其中：银行承兑汇票	150,398,849.70	99.94			150,398,849.70
财务公司承兑汇票	94,153.00	0.06	7,602.71	8.07	86,550.29
<u>合计</u>	<u>150,493,002.70</u>	<u>100.00</u>	<u>7,602.71</u>		<u>150,485,399.99</u>



按组合计提坏账准备

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	204,011,532.79		
<u>合计</u>	<u>204,011,532.79</u>		

组合计提项目：财务公司承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
财务公司承兑汇票	1,060,000.00	53,828.57	5.08
<u>合计</u>	<u>1,060,000.00</u>	<u>53,828.57</u>	

5. 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	
财务公司承兑汇票	7,602.71	46,225.86				53,828.57
<u>合计</u>	<u>7,602.71</u>	<u>46,225.86</u>				<u>53,828.57</u>

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	135,017,416.49	190,483,592.49
1-2 年	3,748,467.99	1,314,133.38
2-3 年	319,897.28	305,651.35
3 年以上	1,563,470.40	1,606,772.79
<u>账面余额合计：</u>	<u>140,649,252.16</u>	<u>193,710,150.01</u>
坏账准备：	9,223,983.46	11,597,454.77
<u>账面价值合计</u>	<u>131,425,268.70</u>	<u>182,112,695.24</u>



2. 按坏账计提方法分类披露

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	
		(%)		(%)	
按单项计提坏账准备	101,700.00	0.07	101,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>140,547,552.16</u>	<u>99.93</u>	<u>9,122,283.46</u>		<u>131,425,268.70</u>
其中：应收销货款	140,547,552.16	99.93	9,122,283.46	6.49	131,425,268.70
合计	140,649,252.16	100.00	9,223,983.46		131,425,268.70

接上表：

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 (%)	
按单项计提坏账准备	450,653.74	0.23	450,653.74	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>193,259,496.27</u>	<u>99.77</u>	<u>11,146,801.03</u>		<u>182,112,695.24</u>
其中：应收销货款	193,259,496.27	99.77	11,146,801.03	5.77	182,112,695.24
合计	193,710,150.01	100.00	11,597,454.77		182,112,695.24

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川野马汽车股份有限公司	101,700.00	101,700.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>101,700.00</u>	<u>101,700.00</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	135,017,416.49	6,750,870.82	5.00
1-2 年（含 2 年）	3,748,467.99	749,693.60	20.00
2-3 年（含 3 年）	319,897.28	159,948.64	50.00



名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	1,461,770.40	1,461,770.40	100.00
合计	140,547,552.16	9,122,283.46	

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	
按单项计提	450,653.74			348,953.74		101,700.00
按组合计提	11,146,801.03		2,024,517.57			9,122,283.46
合计	11,597,454.77		2,024,517.57	348,953.74		9,223,983.46

4. 本期实际核销的应收账款为 348,953.74 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上汽通用五菱（注 1）	114,915,456.54		114,915,456.54	81.70	5,745,772.83
南宁燎旺（注 2）	8,730,307.22		8,730,307.22	6.21	436,515.36
法雷奥（注 3）	4,785,944.26		4,785,944.26	3.40	239,297.21
柳州市资产经营有限公司	3,736,990.00		3,736,990.00	2.66	747,398.00
重汽（重庆）轻型汽车有限公司	2,879,912.45		2,879,912.45	2.05	143,995.62
合计	135,048,610.47		135,048,610.47	96.02	7,312,979.02

注1：上汽通用五菱包括上汽通用五菱汽车股份有限公司、柳州赛克科技发展有限公司。

注2：南宁燎旺包括南宁燎旺车灯股份有限公司、柳州桂格光电科技有限公司、青岛桂格光电科技有限公司。

注3：法雷奥包括市光法雷奥（佛山）汽车照明系统有限公司、法雷奥市光（中国）车灯有限公司。

（四）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	114,756,319.23	116,959,184.76
合计	114,756,319.23	116,959,184.76



注 1：期末应收款项融资系期末公司持有的由信用等级较高的银行承兑的应收票据，因管理模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故在此项目列示，并以公允价值计量。

注 2：因期末应收款项融资项目期限较短，其公允价值按照票面金额确认。

2. 期末公司无已质押的应收款项融资

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	31,224,294.52	
<u>合计</u>	<u>31,224,294.52</u>	

4. 本期无实际核销的应收款项融资情况

（五）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（含 1 年）	1,185,590.38	95.18	1,025,056.18	100.00
1 至 2 年	60,000.00	4.82		
<u>合计</u>	<u>1,245,590.38</u>	<u>100.00</u>	<u>1,025,056.18</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
江苏理工学院	300,000.00	24.08
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	269,850.95	21.66
常州宏祥安全技术研究院有限公司	120,000.00	9.63
南京市从任咨询策划有限公司	101,000.00	8.11
中国平安财产保险股份有限公司常州中心支公司	66,555.57	5.34
<u>合计</u>	<u>857,406.52</u>	<u>68.82</u>

（六）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		



项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	276,716.21	241,261.16
<u>合计</u>	<u>276,716.21</u>	<u>241,261.16</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	291,280.22	253,959.12
<u>合计</u>	<u>291,280.22</u>	<u>253,959.12</u>
坏账准备	14,564.01	12,697.96
<u>账面价值合计</u>	<u>276,716.21</u>	<u>241,261.16</u>

(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
代垫社保公积金	243,653.25	229,139.50
备用金	27,176.97	18,019.62
押金	20,450.00	6,800.00
<u>合计</u>	<u>291,280.22</u>	<u>253,959.12</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2025 年 1 月 1 日余额	12,697.96			<u>12,697.96</u>
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	1,866.05			<u>1,866.05</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				



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	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	
	信用损失	失（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）	
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	14,564.01			<u>14,564.01</u>

(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	
其他应收款	12,697.96	1,866.05				14,564.01
坏账准备						
<u>合计</u>	<u>12,697.96</u>	<u>1,866.05</u>				<u>14,564.01</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
代垫社保公积金	243,653.25	83.65	代垫社保公积金	1 年以内	12,182.66
陈曹杰	20,000.00	6.87	备用金	1 年以内	1,000.00
广西雄鹰机械有限公司	10,500.00	3.60	押金	1 年以内	525.00
安昊禹	7,176.97	2.46	备用金	1 年以内	358.85
常州滨江安居置业有限 公司	3,600.00	1.24	押金	1 年以内	180.00
<u>合计</u>	<u>284,930.22</u>	<u>97.82</u>			<u>14,246.51</u>

(6) 无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额

(七) 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	账面价值
		成本减值准备	
发出商品	46,245,180.72	6,656,470.99	39,588,709.73
原材料	45,591,647.64	4,586,442.51	41,005,205.13
库存商品	45,155,651.81	16,224,326.05	28,931,325.76
半成品	5,076,102.75	1,609,842.14	3,466,260.61



项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约	账面价值
		成本减值准备	
合同履约成本	2,401,514.85		2,401,514.85
委托加工物资	201,309.00		201,309.00
在产品	61,451.50		61,451.50
合计	<u>144,732,858.27</u>	<u>29,077,081.69</u>	<u>115,655,776.58</u>

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约	账面价值
		成本减值准备	
发出商品	52,339,108.83	8,162,818.24	44,176,290.59
库存商品	45,867,750.10	9,124,921.42	36,742,828.68
原材料	45,761,941.46	6,711,052.98	39,050,888.48
半成品	6,805,356.87	1,227,420.96	5,577,935.91
合同履约成本	2,059,070.60		2,059,070.60
在产品	375,326.27		375,326.27
委托加工物资	367,894.86		367,894.86
合计	<u>153,576,448.99</u>	<u>25,226,213.60</u>	<u>128,350,235.39</u>

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	
原材料	6,711,052.98	286,473.18		2,411,083.65		4,586,442.51
库存商品	9,124,921.42	7,202,770.76		103,366.13		16,224,326.05
半成品	1,227,420.96	619,666.72		237,245.54		1,609,842.14
发出商品	8,162,818.24			1,506,347.25		6,656,470.99
委托加工物资						
合计	<u>25,226,213.60</u>	<u>8,108,910.66</u>		<u>4,258,042.57</u>		<u>29,077,081.69</u>

3. 本期转回或转销存货跌价准备的原因:

本期根据期末可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，本期转销系存货本期实现对外销售，本期转回系期末存货跌价准备低于期初存货跌价准备。



(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
上市发行费用	4,688,679.25	2,075,471.70
待抵扣进项税额	2,769,703.12	376,670.82
<u>合计</u>	<u>7,458,382.37</u>	<u>2,452,142.52</u>

(九) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	151,193,764.50	126,928,598.43
<u>合计</u>	<u>151,193,764.50</u>	<u>126,928,598.43</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	92,130,398.64	99,923,407.53	5,605,269.70	1,412,852.26	9,086,253.78	<u>208,158,181.91</u>
2. 本期增加金额		<u>29,872,225.96</u>	<u>623,601.77</u>	<u>601,690.10</u>	<u>1,198,488.67</u>	<u>32,296,006.50</u>
(1) 购置		528,443.58	623,601.77	446,822.84	183,223.16	<u>1,782,091.35</u>
(2) 在建工程转入		29,343,782.38		154,867.26	1,015,265.51	<u>30,513,915.15</u>
3. 本期减少金额					<u>27,119.66</u>	<u>27,119.66</u>
(1) 报废					27,119.66	<u>27,119.66</u>
(2) 转为在建工程						
4. 期末余额	<u>92,130,398.64</u>	<u>129,795,633.49</u>	<u>6,228,871.47</u>	<u>2,014,542.36</u>	<u>10,257,622.79</u>	<u>240,427,068.75</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	26,134,451.77	42,931,505.15	3,852,472.92	1,158,377.30	7,152,776.34	<u>81,229,583.48</u>
2. 本期增加金额	<u>2,431,219.68</u>	<u>4,860,595.16</u>	<u>206,204.16</u>	<u>63,518.13</u>	<u>467,947.32</u>	<u>8,029,484.45</u>
(1) 计提	2,431,219.68	4,860,595.16	206,204.16	63,518.13	467,947.32	<u>8,029,484.45</u>
3. 本期减少金额					<u>25,763.68</u>	<u>25,763.68</u>
(1) 处置或报废					25,763.68	<u>25,763.68</u>
(2) 转为在建工程						



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
4. 期末余额	<u>28,565,671.45</u>	<u>47,792,100.31</u>	<u>4,058,677.08</u>	<u>1,221,895.43</u>	<u>7,594,959.98</u>	<u>89,233,304.25</u>
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	<u>63,564,727.19</u>	<u>82,003,533.18</u>	<u>2,170,194.39</u>	<u>792,646.93</u>	<u>2,662,662.81</u>	<u>151,193,764.50</u>
2. 期初账面价值	<u>65,995,946.87</u>	<u>56,991,902.38</u>	<u>1,752,796.78</u>	<u>254,474.96</u>	<u>1,933,477.44</u>	<u>126,928,598.43</u>

3. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

4. 期末无暂时闲置的固定资产。

5. 固定资产减值情况

公司本期无需计提固定资产减值准备。

6. 固定资产清理

无。

(十) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	93,526,266.27	49,438,007.61
<u>合计</u>	<u>93,526,266.27</u>	<u>49,438,007.61</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
待安装设备	27,813,552.86		27,813,552.86
建筑工程	65,712,713.41		65,712,713.41
<u>合计</u>	<u>93,526,266.27</u>		<u>93,526,266.27</u>



接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	15,404,016.70		15,404,016.70
建筑工程	34,033,990.91		34,033,990.91
<u>合计</u>	<u>49,438,007.61</u>		<u>49,438,007.61</u>

(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
新厂区建设工程	211,320,000.00	34,033,990.91	31,678,722.50			65,712,713.41
<u>合计</u>	<u>211,320,000.00</u>	<u>34,033,990.91</u>	<u>31,678,722.50</u>			<u>65,712,713.41</u>

续上表：

工程累计投入占预算的比 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
31.10	31.10%				自筹资金及预计未来 募投资金

(3) 期末在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(十一) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	50,165,018.20	<u>50,165,018.20</u>
2. 本期增加金额	<u>229,696.70</u>	<u>229,696.70</u>
(1) 第三方租入	229,696.70	<u>229,696.70</u>
3. 本期减少金额	<u>432,177.78</u>	<u>432,177.78</u>
(1) 租赁到期减少		
(2) 提前到期不租	432,177.78	<u>432,177.78</u>
4. 期末余额	<u>49,962,537.12</u>	<u>49,962,537.12</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,189,901.58	<u>1,189,901.58</u>
2. 本期增加金额	<u>1,940,812.97</u>	<u>1,940,812.97</u>



项目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提	1,940,812.97	<u>1,940,812.97</u>
3. 本期减少金额	<u>108,044.45</u>	<u>108,044.45</u>
(1) 租赁到期减少		
(2) 提前到期不租	108,044.45	<u>108,044.45</u>
4. 期末余额	<u>3,022,670.10</u>	<u>3,022,670.10</u>
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	<u>46,939,867.02</u>	<u>46,939,867.02</u>
2. 期初账面价值	<u>48,975,116.62</u>	<u>48,975,116.62</u>

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	23,774,370.00	4,142,854.57	<u>27,917,224.57</u>
2. 本期增加金额		<u>322,613.28</u>	<u>322,613.28</u>
(1) 购置		322,613.28	<u>322,613.28</u>
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>23,774,370.00</u>	<u>4,465,467.85</u>	<u>28,239,837.85</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,223,015.14	2,066,580.45	<u>4,289,595.59</u>
2. 本期增加金额	<u>237,743.64</u>	<u>202,077.99</u>	<u>439,821.63</u>
(1) 计提	237,743.64	202,077.99	<u>439,821.63</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>2,460,758.78</u>	<u>2,268,658.44</u>	<u>4,729,417.22</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			



项目	土地使用权	计算机软件	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>21,313,611.22</u>	<u>2,196,809.41</u>	<u>23,510,420.63</u>
2. 期初账面价值	<u>21,551,354.86</u>	<u>2,076,274.12</u>	<u>23,627,628.98</u>

(十三) 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
装修费及其他	16,857,507.90	9,852,266.96	909,654.53		25,800,120.33
模具	10,055,748.20	874,823.56	3,906,257.79		7,024,313.97
<u>合计</u>	<u>26,913,256.10</u>	<u>10,727,090.52</u>	<u>4,815,912.32</u>		<u>32,824,434.30</u>

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,369,457.73	5,755,509.65	36,843,969.04	5,526,595.35
长期待摊费用摊销	4,674,216.58	701,132.48	3,721,910.92	558,286.63
预计产品质量保证负债	3,239,003.04	485,850.45	3,228,826.10	484,323.91
递延收益	6,883,018.32	1,032,452.74	7,211,201.64	1,081,680.24
租赁负债	50,825,707.43	12,562,190.67	50,374,267.30	12,407,914.85
可弥补税务亏损	1,323,157.68	330,789.43	133,318.14	33,329.54
<u>合计</u>	<u>105,314,560.78</u>	<u>20,867,925.42</u>	<u>101,513,493.14</u>	<u>20,092,130.52</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	26,561,671.60	3,984,250.74	28,697,128.30	4,304,569.25
使用权资产	46,939,867.02	11,609,592.27	48,975,116.62	12,075,181.88
<u>合计</u>	<u>73,501,538.62</u>	<u>15,593,843.01</u>	<u>77,672,244.92</u>	<u>16,379,751.13</u>



(十五) 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
预付工程、设备、 模具款等	11,977,159.07		11,977,159.07	5,434,400.00		5,434,400.00
合计	11,977,159.07		11,977,159.07	5,434,400.00		5,434,400.00

(十六) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	73,171,646.70	73,171,646.70	票据池业务保证金	质押
应收票据	184,000,779.79	184,000,779.79	票据池业务质押	质押
<u>合计</u>	<u>257,172,426.49</u>	<u>257,172,426.49</u>		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	30,090,520.68	30,090,520.68	票据池业务保证金	质押
应收票据	116,341,998.56	116,341,998.56	票据池业务质押	质押
<u>合计</u>	<u>146,432,519.24</u>	<u>146,432,519.24</u>		

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	9,983,928.99	9,666,501.73
短期借款应付利息	8,064.90	10,288.27
<u>合计</u>	<u>9,991,993.89</u>	<u>9,676,790.00</u>

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	245,751,716.03	142,916,068.23
<u>合计</u>	<u>245,751,716.03</u>	<u>142,916,068.23</u>



(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	190,096,019.93	219,530,829.89
应付工程、设备、模具款	25,561,253.31	11,086,893.11
应付运费、加工费及其他	4,026,850.03	5,065,853.95
<u>合计</u>	<u>219,684,123.27</u>	<u>235,683,576.95</u>

2. 期末无账龄超过 1 年且金额重要的应付账款

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	62,826.55	62,826.55
<u>合计</u>	<u>62,826.55</u>	<u>62,826.55</u>

2. 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

3. 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(二十一) 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	11,294,231.88	19,582,831.92	27,881,691.16	2,995,372.64
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,546,402.05	1,546,402.05	
<u>合计</u>	<u>11,294,231.88</u>	<u>21,129,233.97</u>	<u>29,428,093.21</u>	<u>2,995,372.64</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,951,845.95	17,323,292.18	25,454,721.91	2,820,416.22
二、职工福利费		576,762.96	576,762.96	
三、社会保险费		890,062.44	890,062.44	
其中：医疗保险费		750,274.17	750,274.17	
工伤保险费		65,363.03	65,363.03	



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		74,425.24	74,425.24	
四、住房公积金		447,410.00	447,410.00	
五、工会经费和职工教育经费	342,385.93	345,304.34	512,733.85	174,956.42
合计	<u>11,294,231.88</u>	<u>19,582,831.92</u>	<u>27,881,691.16</u>	<u>2,995,372.64</u>

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		1,499,540.32	1,499,540.32	
2. 失业保险费		46,861.73	46,861.73	
合计		<u>1,546,402.05</u>	<u>1,546,402.05</u>	

（二十二）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,683,750.33	4,598,933.93
增值税	1,290,685.75	2,242,927.39
房产税	219,427.33	276,980.63
城市维护建设税	164,071.15	150,970.13
环保税	133,574.70	106,859.76
教育费附加	107,705.82	107,835.81
印花税	102,400.73	112,665.86
个人所得税	56,146.71	79,431.49
土地使用税	38,546.00	38,641.33
合计	<u>6,796,308.52</u>	<u>7,715,246.33</u>

（二十三）其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	463,379.11	22,593.57
合计	<u>463,379.11</u>	<u>22,593.57</u>



2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付报销款	32,446.60	22,593.57
应付残疾人保障金	179,252.16	
其他	251,680.35	
<u>合计</u>	<u>463,379.11</u>	<u>22,593.57</u>

(2) 期末无账龄超过1年且金额重要的其他应付款

无。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	674,299.42	708,525.15
1年内到期的预计负债	2,145,318.44	
<u>合计</u>	<u>2,819,617.86</u>	<u>708,525.15</u>

(二十五) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,167.45	8,167.45
已背书未终止确认的票据	10,095,606.49	5,831,238.82
<u>合计</u>	<u>10,103,773.94</u>	<u>5,839,406.27</u>

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁应付款	50,151,408.01	49,665,742.15
<u>合计</u>	<u>50,151,408.01</u>	<u>49,665,742.15</u>



（二十七）预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,093,684.60	3,228,826.10	
合计	<u>1,093,684.60</u>	<u>3,228,826.10</u>	

2. 重要预计负债的重要相关假设、估计说明：

公司根据销售合同中售后质保条款和历史售后服务费的实际发生情况测算售后服务费比例，按照产品销售额与测算的售后服务费比例计提预计负债。

本期预计负债变动主要系公司将预计在未来一年以内清偿的保证类质量保证的预计负债金额计入“一年内到期的非流动负债”项目列示所致。

（二十八）递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,211,201.64		328,183.32	6,883,018.32	政府拨款
合计	<u>7,211,201.64</u>		<u>328,183.32</u>	<u>6,883,018.32</u>	

注：计入递延收益的政府补助情况详见本附注十“政府补助”之说明。

（二十九）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新 股	送 股	公积金转 股	其他		
一、有限售条件股份	<u>45,119,546.00</u>				<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>45,619,546.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	45,119,546.00				500,000.00	500,000.00	45,619,546.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持 股	45,119,546.00				500,000.00	500,000.00	45,619,546.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持 股							
二、无限售条件流通股 份	<u>11,260,454.00</u>				<u>-500,000.00</u>	<u>-500,000.00</u>	<u>10,760,454.00</u>



项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新 股	送 股	公积金转 股	其他		
1. 人民币普通股	11,260,454.00				-500,000.00	-500,000.00	10,760,454.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<u>股份合计</u>	<u>56,380,000.00</u>						<u>56,380,000.00</u>

注：本期有限售条件的股份变动系根据《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务规则适用指引第 1 号》条的规定，股东章克勤、朱益民对其 2024 年 6 月 25 日取得的股份申请自愿限售，限售期为 1 年，截止 2025 年 6 月 30 日尚未解除限售，合计减少无限售条件流通股份 500,00.00 股，合计增加有限售条件流通股份 500,000.00 股。（详见公告编号为 2025-037 的“关于股东所持公司股票自愿限售的公告”）

（三十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	141,852,918.85			141,852,918.85
其他资本公积	240,600.78			240,600.78
<u>合计</u>	<u>142,093,519.63</u>			<u>142,093,519.63</u>

（三十一）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	36,915,084.73			36,915,084.73
<u>合计</u>	<u>36,915,084.73</u>			<u>36,915,084.73</u>

（三十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	228,362,613.38	170,603,343.47
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	228,362,613.38	170,603,343.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,450,491.42	83,093,547.60
减：提取法定盈余公积		8,420,277.69
应付普通股股利		16,914,000.00
期末未分配利润	<u>261,813,104.80</u>	<u>228,362,613.38</u>



(三十三) 营业收入、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
主营业务收入	328,496,148.60	261,916,378.96	221,357,710.49	169,605,457.99
其他业务收入	975,960.69	248,142.28	636,074.77	571,515.32
合计	<u>329,472,109.29</u>	<u>262,164,521.24</u>	<u>221,993,785.26</u>	<u>170,176,973.31</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：汽车照明系统	276,577,580.94	206,077,952.44
电子控制系统	2,482,024.66	1,863,282.90
能源管理系统	49,436,543.00	53,975,143.62
其他业务收入	975,960.69	248,142.28
合计	<u>329,472,109.29</u>	<u>262,164,521.24</u>
按经营地区分类		
其中：内销收入	328,798,163.28	261,663,747.12
外销收入	673,946.01	500,774.12
合计	<u>329,472,109.29</u>	<u>262,164,521.24</u>

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
内销	客户验收、领用	开票后 1-4 个月内	货物	是	无	产品质量保证
外销	EXW（工厂交货）	开票后 1-4 个月内	货物	是	无	产品质量保证

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	618,043.92	644,043.37
房产税	445,742.97	411,226.06
教育费附加	431,972.07	460,030.98
印花税	189,595.27	115,671.41



项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	77,378.00	77,092.00
车船使用税	9,360.00	10,560.00
<u>合计</u>	<u>1,772,092.23</u>	<u>1,718,623.82</u>

（三十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	562,885.46	539,444.24
业务招待费	114,014.90	76,658.50
差旅费	51,144.51	40,229.27
其他	89,632.07	282,180.81
<u>合计</u>	<u>817,676.94</u>	<u>938,512.82</u>

（三十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,646,276.98	3,224,849.22
折旧及摊销	3,136,808.95	928,035.18
业务招待费	1,208,383.71	2,218,719.25
办公费	841,001.53	291,461.70
服务费	463,033.48	533,573.27
差旅费	204,759.31	60,001.41
残疾人保障金	179,252.16	146,788.48
汽车费用	168,801.77	113,650.31
其他	372,981.75	129,952.89
<u>合计</u>	<u>10,221,299.64</u>	<u>7,647,031.71</u>

（三十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,095,655.79	4,232,683.50
材料费	4,950,201.45	3,511,328.40
折旧及摊销	856,710.97	742,195.55
委托开发费	200,000.00	
检测费	572,855.11	398,415.10
其他	339,480.79	176,778.21



项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>12,014,904.11</u>	<u>9,061,400.76</u>
其中：费用化研发支出	12,014,904.11	9,061,400.76
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>12,014,904.11</u>	<u>9,061,400.76</u>

（三十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,054,353.81	223,947.33
减：利息收入	116,314.98	141,711.95
汇兑损益	-6,899.93	-1,140.80
手续费	124,362.66	102,424.54
<u>合计</u>	<u>1,055,501.56</u>	<u>183,519.12</u>

（三十九）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	350,721.49	246,066.59
其中：与递延收益相关的政府补助	328,183.32	217,916.59
直接计入当期损益的政府补助	22,538.17	28,150.00
二、与其他日常活动相关且计入其他收益的项目	1,157,463.92	1,006,926.32
其中：先进制造业增值税加计抵减	1,138,521.12	975,778.45
个税手续费返还	18,942.80	31,147.87
<u>合计</u>	<u>1,508,185.41</u>	<u>1,252,992.91</u>

（四十）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
应收款项融资贴息	-292,242.26	-217,777.50
<u>合计</u>	<u>-292,242.26</u>	<u>-217,777.50</u>

（四十一）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,024,517.57	3,807,731.07
其他应收款坏账损失	-1,866.05	-561.46



项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-46,225.86	
<u>合计</u>	<u>1,976,425.66</u>	<u>3,807,169.61</u>

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,546,290.34	-5,456,260.06
<u>合计</u>	<u>-7,546,290.34</u>	<u>-5,456,260.06</u>

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得		313,042.15
终止租赁相关利得	37,145.05	1,672.01
<u>合计</u>	<u>37,145.05</u>	<u>314,714.16</u>

(四十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
客户补偿备货款		740,153.62	
对供应商的质量索赔	177,298.47	264,746.20	177,298.47
其他	0.88	79,800.00	0.88
<u>合计</u>	<u>177,299.35</u>	<u>1,084,699.82</u>	<u>177,299.35</u>

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		300,000.00	
其中：公益捐赠		300,000.00	
非公益捐赠			
罚没及滞纳金支出	13,890.88	162,778.82	13,890.88
资产报废、毁损损失	913.50		913.50
其他	249,127.78	1,058.78	249,127.78
<u>合计</u>	<u>263,932.16</u>	<u>463,837.60</u>	<u>263,932.16</u>



（四十六）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	5,133,915.88	2,280,764.88
递延所得税费用	-1,561,703.02	1,488,397.57
<u>合计</u>	<u>3,572,212.86</u>	<u>3,769,162.45</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	37,022,704.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,553,405.64
子公司适用不同税率的影响	-372,515.69
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	131,794.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用等费用项目加计扣除	-1,740,471.40
其他	
所得税费用合计	<u>3,572,212.86</u>

（四十七）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	116,314.98	141,711.95
政府补助		8,000.00
其他	25,881.85	1,045,774.87
<u>合计</u>	<u>142,196.83</u>	<u>1,195,486.82</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	43,081,126.02	42,378,716.57



项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	5,331,351.48	6,652,356.06
其他	387,381.32	538,219.24
<u>合计</u>	<u>48,799,858.82</u>	<u>49,569,291.87</u>

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付上市中介机构费用	2,770,000.00	1,100,000.00
融资租赁费	332,145.03	412,226.89
票据贴现费用		
<u>合计</u>	<u>3,102,145.03</u>	<u>1,512,226.89</u>

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,676,790.00	9,983,928.99	8,064.90	9,666,501.73	10,288.27	9,991,993.89
应付账款			2,770,000.00	2,770,000.00		
租赁负债						
及一年内到期的租赁负债	50,374,267.30		783,585.16	332,145.03		50,825,707.43
<u>合计</u>	<u>60,051,057.30</u>	<u>9,983,928.99</u>	<u>3,561,650.06</u>	<u>12,768,646.76</u>	<u>10,288.27</u>	<u>60,817,701.32</u>

(3) 以净额列报现金流量的说明

无。

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。



(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	33,450,491.42	28,820,262.61
加：资产减值准备	7,546,290.34	5,456,260.06
信用减值损失	-1,976,425.66	-3,807,169.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧、投资性房地产折旧	8,029,484.45	7,366,294.15
使用权资产摊销	1,940,812.97	356,639.20
无形资产摊销	273,068.61	259,502.16
长期待摊费用摊销	4,815,912.32	2,656,952.33
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）	-37,145.05	-314,714.16
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	913.50	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,047,453.88	214,043.27
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-775,794.90	1,229,743.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-785,908.12	258,654.02
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,148,168.47	13,353,004.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-71,219,716.32	26,663,612.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	61,829,278.53	-26,793,147.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,286,884.44	55,719,937.52
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	39,745,533.31	34,870,007.95
减：现金的期初余额	41,030,369.51	5,276,359.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,284,836.20	29,593,648.34



2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	39,745,533.31	41,030,369.51
其中：库存现金	20,270.08	19,770.08
可随时用于支付的银行存款	39,725,263.23	41,010,599.43
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	39,745,533.31	41,030,369.51

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末金额	期初金额	理由
其他货币资金	73,171,646.70	30,090,520.68	票据保证金，使用受限
<u>合计</u>	<u>73,171,646.70</u>	<u>30,090,520.68</u>	

（四十九）外币货币性项目

1. 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			
其中：美元			
应收账款	<u>1,574.48</u>		<u>11,271.09</u>
其中：美元	1,574.48	7.1586	11,271.09

2. 境外经营实体的情况

本公司无境外经营实体。

（五十）租赁

1. 作为承租人

承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	896,366.18
计入当期损益的短期租赁费用	
计入当期损益的低价值资产租赁费用	



项目	金额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	332,145.03
售后租回交易产生的相关损益	

2. 租赁活动的其他定性和定量信息。

常州通宝光电股份有限公司租赁资产主要用于储存存货，根据实际租赁的面积和时间进行结算。

广西通宝光电有限公司租赁资产为生产经营所需的厂房，根据实际租赁的面积和时间进行结算。

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,095,655.79	4,232,683.50
材料费	4,950,201.45	3,511,328.40
折旧及摊销	856,710.97	742,195.55
检测费	572,855.11	398,415.10
委托开发费	200,000.00	
其他	339,480.79	176,778.21
<u>合计</u>	<u>12,014,904.11</u>	<u>9,061,400.76</u>
其中：费用化研发支出	12,014,904.11	9,061,400.76
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>12,014,904.11</u>	<u>9,061,400.76</u>

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

（三）重要的资本化研发项目

无。

八、合并范围的变更

无。



九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
广西通宝光电有限公司	广西柳州	3,500.00	广西柳州	汽车零部件制造业	100.00		投资设立

十、政府补助

（一）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
2015 年度实施“三位一 体”发展战略促进工业 企业转型升级专项资金	17,500.00			17,500.00			与资产相关
2016 年度实施“三位一 体”发展战略促进工业 企业转型升级专项资金	167,658.63			32,450.00		135,208.63	与资产相关
2018 年度实施“三位一 体”发展战略促进工业 企业转型升级专项资金	136,166.41			19,000.00		117,166.41	与资产相关
2019 年度实施“三位一 体”发展战略促进工业 企业转型升级专项资金	414,000.00			41,400.00		372,600.00	与资产相关
2020 年度实施“三位一 体”发展战略促进工业 企业转型升级专项资金	348,125.29			37,898.77		310,226.52	与资产相关
2021 年度促进实体经济 高质量发展专项资金	330,766.17			24,720.37		306,045.80	与资产相关
2024 年工业高质量发展 专项资金（设备投入奖 励）	348,685.14			155,214.18		193,470.96	与资产相关
新能源汽车智能 LED 模 组、充配电系统及控制 模块项目专项资金	5,448,300.00					5,448,300.00	与资产相关



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
合计	7,211,201.64			328,183.32		6,883,018.32	

（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
重点人群抵税	15,600.00	
2015 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	17,500.00	21,000.00
2016 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	32,450.00	32,449.98
2018 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	19,000.00	19,000.02
2019 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	41,400.00	41,400.00
2020 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	37,898.77	79,346.23
2021 年度促进实体经济高质量发展专项资金	24,720.37	24,720.36
2024 年工业高质量发展专项资金（设备投入奖励）	155,214.18	
其他零星补贴	6,938.17	28,150.00
合计	350,721.49	246,066.59

十一、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年6月30日



金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	112,917,180.01			<u>112,917,180.01</u>
应收票据	205,017,704.22			<u>205,017,704.22</u>
应收账款	131,425,268.70			<u>131,425,268.70</u>
应收款项融资			114,756,319.23	<u>114,756,319.23</u>
其他应收款	276,716.21			<u>276,716.21</u>

②2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	71,120,890.19			<u>71,120,890.19</u>
应收票据	150,485,399.99			<u>150,485,399.99</u>
应收账款	182,112,695.24			<u>182,112,695.24</u>
应收款项融资			116,959,184.76	<u>116,959,184.76</u>
其他应收款	241,261.16			<u>241,261.16</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	9,991,993.89		<u>9,991,993.89</u>
应付票据	245,751,716.03		<u>245,751,716.03</u>
应付账款	219,684,123.27		<u>219,684,123.27</u>
其他应付款	463,379.11		<u>463,379.11</u>
一年内到期的非流动负债	2,819,617.86		<u>2,819,617.86</u>
其他流动负债	10,095,606.49		<u>10,095,606.49</u>
租赁负债	50,151,408.01		<u>50,151,408.01</u>

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	9,676,790.00		<u>9,676,790.00</u>
应付票据	142,916,068.23		<u>142,916,068.23</u>



金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	235,683,576.95		<u>235,683,576.95</u>
其他应付款	22,593.57		<u>22,593.57</u>
一年内到期的非流动负债	708,525.15		<u>708,525.15</u>
其他流动负债	5,831,238.82		<u>5,831,238.82</u>
租赁负债	49,665,742.15		<u>49,665,742.15</u>

2. 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、交易性金融资产、其他流动资产。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）应收账款和六、（六）其他应收款中。

3. 流动性风险

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2025年6月30日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	9,991,993.89				<u>9,991,993.89</u>
应付票据	245,751,716.03				<u>245,751,716.03</u>
应付账款	215,077,910.49	2,087,834.29	1,266,526.25	1,251,852.24	<u>219,684,123.27</u>
其他应付款	463,379.11				<u>463,379.11</u>
一年内到期的非流动负债	2,819,617.86				<u>2,819,617.86</u>
其他流动负债	10,095,606.49				<u>10,095,606.49</u>

续上表：

项目	2024年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	9,676,790.00				<u>9,676,790.00</u>
应付票据	142,916,068.23				<u>142,916,068.23</u>
应付账款	230,215,312.27	3,423,065.14	1,032,212.88	1,012,986.66	<u>235,683,576.95</u>
其他应付款	22,593.57				<u>22,593.57</u>
一年内到期的非流动负债	708,525.15				<u>708,525.15</u>



项目	2024 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
其他流动负债	5,831,238.82				<u>5,831,238.82</u>

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

截至2025年6月30日，本公司对外短期银行借款金额为9,983,928.99元，本期短期借款利息费为157,987.63元，占本期利润总额比例为0.43%，银行贷款基准利率的波动对公司的利润影响较小。

(2) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司出口销售金额为673,946.01元，占收入比例为0.20%，人民币对美元及欧元汇率的波动会对公司的利润影响较小。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截止2025年6月30日，本公司未暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资风险之下。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2025年1-6月和2024年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。



十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			114, 756, 319. 23	<u>114, 756, 319. 23</u>
持续以公允价值计量的资产总额			114, 756, 319. 23	<u>114, 756, 319. 23</u>

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

公司期末以公允价值计量的应收款项融资主要系公司视其日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行背书，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，且票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以认为该项金融资产的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 公司的实际控制人有关信息

名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
刘威	31.7738	31.7738
刘国学	31.1360	31.1360
陶建芳	15.8389	15.8389
合计	<u>78.7487</u>	<u>78.7487</u>

说明：刘国学、陶建芳、刘威三人于2014年11月18日签订了《一致行动人协议》，协议有效期自2014年11月18日至2024年11月17日。2024年2月24日，续签《一致行动人协议》，协议约定：于2014年11月18日签订的《常州通宝光电股份有限公司一致行动人协议》自协议生效之



日起终止。本协议自各方签订之日起生效,有效期至通宝光电向不特定合格投资者公开发行股票并上市之日起满三十六个月。本协议有效期届满前,经各方协商一致,可以续签。刘国学、陶建芳、刘威为公司的共同实际控制人。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注(九)在其他主体中的权益。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
董事、监事、经理、财务负责人及董事会秘书	关键管理人员

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,519,432.37	1,414,570.39

十五、股份支付

本期不存在需要披露的股份支付事项。

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日,本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司无需披露的或有事项。

十七、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止,本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。



(二) 销售退回

无。

(三) 其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十八、其他重要事项

(一) 重要债务重组

本期无债务重组事项。

(二) 资产置换

本期无资产置换事项。

(三) 年金计划

本期无年金计划事项。

(四) 终止经营

本期无终止经营事项。

(五) 分部信息

本期无报告分部。

(六) 借款费用

本期无资本化借款费用事项。

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额

项目	金额
外币银行存款汇兑损失	-6,899.93
<u>合计</u>	<u>-6,899.93</u>

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本期无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

(九) 其他

本期无其他事项。



十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	138,080,068.27	193,546,244.27
1-2 年（含 2 年）	3,748,467.99	1,314,133.38
2-3 年（含 3 年）	319,897.28	305,651.35
3 年以上	1,563,470.40	1,606,772.79
账面余额合计	143,711,903.94	196,772,801.79
坏账准备	9,223,983.46	11,597,454.77
账面价值合计	134,487,920.48	185,175,347.02

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	101,700.00	0.07	101,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备	143,610,203.94	99.93	9,122,283.46		134,487,920.48
其中：应收销货款	140,547,552.16	97.80	9,122,283.46	6.49	131,425,268.70
关联方组合	3,062,651.78	2.13			3,062,651.78
合计	143,711,903.94	100.00	9,223,983.46		134,487,920.48

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	450,653.74	0.23	450,653.74	100.00	
按组合计提坏账准备	196,322,148.05	99.77	11,146,801.03		185,175,347.02
其中：应收销货款	193,259,496.27	98.21	11,146,801.03	5.77	182,112,695.24
关联方组合	3,062,651.78	1.56			3,062,651.78
合计	196,772,801.79	100.00	11,597,454.77		185,175,347.02



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
四川野马汽车股份有限公司	101,700.00	101,700.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>101,700.00</u>	<u>101,700.00</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	135,017,416.49	6,750,870.82	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,748,467.99	749,693.60	20.00
2-3 年 (含 3 年)	319,897.28	159,948.64	50.00
3 年以上	1,461,770.40	1,461,770.40	100.00
<u>合计</u>	<u>140,547,552.16</u>	<u>9,122,283.46</u>	

组合计提项目: 关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,062,651.78		
<u>合计</u>	<u>3,062,651.78</u>		

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	
按单项计提	450,653.74			348,953.74		101,700.00
按组合计提	11,146,801.03		2,024,517.57			9,122,283.46
<u>合计</u>	<u>11,597,454.77</u>		<u>2,024,517.57</u>	<u>348,953.74</u>		<u>9,223,983.46</u>

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	348,953.74



5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上汽通用五菱(注1)	114,915,456.54		114,915,456.54	79.96	5,745,772.83
南宁燎旺(注2)	8,730,307.22		8,730,307.22	6.07	436,515.36
法雷奥(注3)	4,785,944.26		4,785,944.26	3.33	239,297.21
柳州市资产经营有限公司	3,736,990.00		3,736,990.00	2.60	747,398.00
广西通宝光电有限公司	3,062,651.78		3,062,651.78	2.13	
合计	135,231,349.80		135,231,349.80	94.09	7,168,983.40

注1：上汽通用五菱包括上汽通用五菱汽车股份有限公司、柳州赛克科技发展有限公司。

注2：南宁燎旺包括南宁燎旺车灯股份有限公司、柳州桂格光电科技有限公司、青岛桂格光电科技有限公司。

注3：法雷奥包括市光法雷奥（佛山）汽车照明系统有限公司、法雷奥市光（中国）车灯有限公司。

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,424,398.48	241,261.16
合计	35,424,398.48	241,261.16

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	35,438,052.49	253,959.12
账面余额合计	35,438,052.49	253,959.12
坏账准备	13,654.01	12,697.96
账面价值合计	35,424,398.48	241,261.16



(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
合并范围内往来款	35,164,972.22	
代垫社保公积金	239,103.30	229,139.50
备用金	27,176.97	18,019.62
押金	6,800.00	6,800.00
合计	<u>35,438,052.49</u>	<u>253,959.12</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	12,697.96			<u>12,697.96</u>
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	956.05			<u>956.05</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	13,654.01			<u>13,654.01</u>

(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	
其他应收款	12,697.96	956.05			13,654.01
坏账准备					
合计	<u>12,697.96</u>	<u>956.05</u>			<u>13,654.01</u>



(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
广西通宝光电有限公司	35,164,972.22	99.23	合并范围内往来款	1 年以内	
代垫社保公积金	239,103.30	0.67	代垫社保公积金	1 年以内	11,955.17
陈曹杰	20,000.00	0.06	备用金	1 年以内	1,000.00
安昊禹	7,176.97	0.02	备用金	1 年以内	358.85
常州滨江安居置业有限公司	3,600.00	0.01	押金	1 年以内	180.00
合计	35,434,852.49	99.99			13,494.02

(6) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额

(三) 长期股权投资

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	35,000,000.00		35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00
合计	35,000,000.00		35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
广西通宝光电有限公司	35,000,000.00			
合计	35,000,000.00			

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
广西通宝光电有限公司			35,000,000.00	
合计			35,000,000.00	



（四）营业收入、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
主营业务收入	328,496,148.60	261,916,378.96	221,357,710.49	169,605,457.99
其他业务收入	975,960.69	248,142.28	636,074.77	571,515.32
<u>合计</u>	<u>329,472,109.29</u>	<u>262,164,521.24</u>	<u>221,993,785.26</u>	<u>170,176,973.31</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：汽车照明系统	276,577,580.94	206,077,952.44
电子控制系统	2,482,024.66	1,863,282.90
能源管理系统	49,436,543.00	53,975,143.62
其他业务收入	975,960.69	248,142.28
<u>合计</u>	<u>329,472,109.29</u>	<u>262,164,521.24</u>
按经营地区分类		
其中：内销收入	328,798,163.28	261,663,747.12
外销收入	673,946.01	500,774.12
<u>合计</u>	<u>329,472,109.29</u>	<u>262,164,521.24</u>

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
内销	客户验收、领用	开票后 1-4 个月内	货物	是	无	产品质量保证
外销	EXW（工厂交货）	开票后 1-4 个月内	货物	是	无	产品质量保证

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
应收款项融资贴息	-292,242.26	-217,777.50
<u>合计</u>	<u>-292,242.26</u>	<u>-217,777.50</u>



二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	37,145.05	
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	350,721.49	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,632.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	83,246.81	
少数股东权益影响额（税后）		
<u>合计</u>	<u>217,986.92</u>	

公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益》（2023年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

无。



(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.96	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.92	0.59	0.59





照 执 业 证

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

出资额 13910万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月05日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围



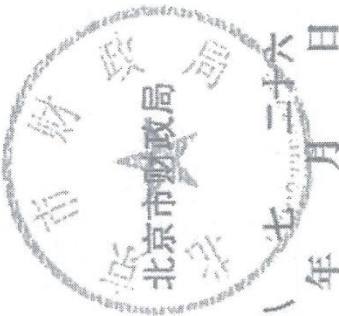
登记机关

2025年07月31日

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年十二月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



2025年08月26日 星期二

请输入关键字

会计司

搜索

返回主站

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名录（截至2025年5月30日）

从事证券服务业务会计师事务所备案名录（截至2025年5月30日）

从事证券服务业务会计师事务所备案名录（截至2025年5月30日）

序号	会计师事务所名称	通讯地址
64	深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）	广东省深圳市龙华新区新牛路天安安防电子广场第九层C区F029
65	深圳宣达会计师事务所（普通合伙）	广东省深圳市南山区桃源街道桃源社区高发西路28号苏大广场3.4号研发楼4号楼1409
66	深圳永信瑞和会计师事务所（特殊普通合伙）	广东省深圳市福田区深南中路1027号新城大厦西座16楼南1616-1619室
67	深圳振兴会计师事务所（普通合伙）	广东省深圳市福田区福田街道滨河大道5008号爱地大厦西座12E
68	深圳正一会计师事务所（特殊普通合伙）	广东省深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5022号联合广场A座14层1412号
69	四川德文会计师事务所（特殊普通合伙）	四川省成都市成华区双福一路66号4栋18楼1号
70	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	四川省泸州市江阳区中一路28号3单元2号
71	苏亚金城会计师事务所（特殊普通合伙）	江苏省南京市建邺区泰山路159号正大中心A座16楼
72	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	江苏省南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼
73	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座
74	天津丞明会计师事务所（普通合伙）	天津市河西区合里道富力中心写字楼34层
75	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区中关村南大街乙56号1502-1509单元
76	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
77	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层
78	新联谊会计师事务所（特殊普通合伙）	山东省济南市槐荫区兴福寺街道腊山河西路济南报业大厦B座11层
79	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
80	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦13层）
81	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	山东省青岛市市北区上清路20号
82	浙江科信会计师事务所（特殊普通合伙）	浙江省宁波市鄞州区江东北路317号和丰创意广场和庭楼10楼
83	浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）	浙江省杭州市拱墅区湖州街567号北城天地商务中心9幢十一层
84	浙江至诚会计师事务所（特殊普通合伙）	浙江省杭州市上城区西湖大道2号3层305室
85	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层
86	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室
87	中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）	湖北省武汉市武昌区公正路216号平安金融科技大厦11楼
88	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区西直门外大街112号10层
89	中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜成门外大街31号5层512A
90	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	天津市和平区解放北路188号信达广场52层

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 周春阳
性别: 男
出生日期: 1977-08-14
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码: 372502197708140871
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
2018年
注册会计师
年检合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
2015年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2015年 3月 13日

证书编号: 110001630144
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 04 月 30 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
2024年
注册会计师
年检合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



THE CHINESE INSTITUTE OF
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	张展忠		
性别	男	出生日期	1970-10-18
出生地	山东	工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号	340102701016301		



证书编号: 340101420005
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 01 月 01 日
Date of Issuance

年度检验登记 2018年

Annual Renewal Registration

注册会计师 年检合格专用章

本证书继续有效, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年 注册会计师 年检合格专用章

2013年 注册会计师 年检合格专用章

年度检验登记 2016年

Annual Renewal Registration

注册会计师 年检合格专用章

本证书继续有效, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年02月29日

年度检验登记 2019年

Annual Renewal Registration

注册会计师 年检合格专用章

本证书继续有效, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年02月23日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

更正

男

1992-11-08

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所

370830199211083915

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

110101501445

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2023 年 07 月 28 日

山东省注册会计师协会
2024年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2025年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2025年
注册会计师
年检合格专用章

年 月 日