

# 佳禾智能科技股份有限公司

## 2025 年半年度报告

公告编号：2025-075

2025 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人严帆、主管会计工作负责人刘东丹及会计机构负责人(会计主管人员)刘利成声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司敬请投资者认真阅读 2025 年半年度报告全文，并特别关注下列风险因素：客户集中风险、下游行业需求波动和市场竞争加剧风险、汇率波动风险、地缘政治风险，敬请广大投资者注意投资风险。公司在经营中可能存在的风险因素内容已在本报告“第三节 管理层讨论与分析 十、公司面临的风险和应对措施”予以描述，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 9  |
| 第四节 公司治理、环境和社会 .....  | 23 |
| 第五节 重要事项 .....        | 25 |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....   | 31 |
| 第七节 债券相关情况 .....      | 36 |
| 第八节 财务报告 .....        | 40 |

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2025 年半年度报告》文本原件；
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内公司在中国证监会指定创业板信息披露媒体上公开披露过的所有文件及公告原稿；

以上备查文件的备置地点：公司董秘办。

释义

| 释义项          | 指 | 释义内容                            |
|--------------|---|---------------------------------|
| 佳禾智能、本公司、公司  | 指 | 佳禾智能科技股份有限公司                    |
| 报告期内、本报告期、本期 | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日 |
| 报告期末         | 指 | 2025 年 6 月 30 日                 |
| 元、万元、亿元      | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元                |
| 上年同期         | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 南通声氏科技有限公司   | 指 | 曾用名深圳声氏科技有限公司                   |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                            |      |        |
|---------------|--------------------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 佳禾智能                                       | 股票代码 | 300793 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                                    |      |        |
| 公司的中文名称       | 佳禾智能科技股份有限公司                               |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 佳禾智能                                       |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Cosonic Intelligent Technologies Co., Ltd. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Cosonic                                    |      |        |
| 公司的法定代表人      | 严帆                                         |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书              | 证券事务代表             |
|------|--------------------|--------------------|
| 姓名   | 夏平                 | 刘伟彬                |
| 联系地址 | 广东省东莞市松山湖园区科苑路 3 号 | 广东省东莞市松山湖园区科苑路 3 号 |
| 电话   | 0769-22248801      | 0769-22248801      |
| 传真   | 0769-86596111      | 0769-86596111      |
| 电子信箱 | ir@cosonic.net     | ir@cosonic.net     |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 1,004,732,648.75 | 1,126,594,083.11 | -10.82%      |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 25,121,894.55    | 40,600,952.03    | -38.12%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 2,506,920.25     | 26,656,319.97    | -90.60%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -19,124,649.57   | 150,773,563.18   | -112.68%     |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.07             | 0.12             | -41.67%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.07             | 0.09             | -22.22%      |
| 加权平均净资产收益率                | 0.82%            | 1.65%            | -0.83%       |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 4,373,126,468.07 | 4,375,170,470.01 | -0.05%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 3,025,858,501.06 | 3,046,459,972.83 | -0.68%       |

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 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）                                     | -173,212.41   | 主要为固定资产处置损失       |
| 计入当期损益的政府补助（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） | 23,318,470.25 | 主要为公司获得与收益相关的政府补助 |
| 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                                 | 6,900,710.06  | 主要为公司购买理财产生的收益    |

|                                      |               |  |
|--------------------------------------|---------------|--|
| 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 |               |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -720,779.45   |  |
| 减：所得税影响额                             | 6,700,721.15  |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                        | 9,493.00      |  |
| 合计                                   | 22,614,974.30 |  |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☒适用 ☐不适用

| 项目      | 涉及金额（元）      | 原因                                                                       |
|---------|--------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 结构性存款收益 | 4,990,631.68 | 公司在不影响募集资金投资项目建设的情况下，会一贯地使用闲置募集资金进行现金管理，公司在授权范围内用闲置募集资金购买结构性存款以提高资金使用效率。 |



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）公司所处行业的发展情况

公司深耕消费电子领域，在以音频产品为主导产品的基础上积极布局延伸周边消费电子类产品，产品包括 TWS 耳机、骨传导耳机、智能音箱等；智能穿戴产品包括智能手表、智能眼镜等，其中智能眼镜包括音频眼镜、骨传导眼镜、VR/AR 等。同时持续向新型储能产品、小家电、智能家居等产品发展。目前公司已发展成为智能消费电子产品领域整体解决方案提供商。

消费电子行业作为全球科技创新的核心载体，在人工智能（AI）、物联网（IoT）、5G 等前沿技术的推动下，正经历从“功能驱动”向“智能生态”深刻转型。这一转型不仅体现在技术突破上，更促使产品形态、用户体验和产业结构发生革命性变化。未来，消费电子的智能化升级将成为常态，为消费者带来更高效、便捷和个性化的体验。

随着消费者对品质生活需求的提升，消费电子产品的高端化趋势愈发显著。无论是 AI 手机、智能穿戴设备，还是智能家居产品，厂商纷纷借助先进技术和顶级设计，打造高性能、差异化的产品，以满足用户对音质、画质、交互体验等多方面的高标准要求。

技术赋能的消费电子产品逐步融入多元化场景，如家庭、办公、出行、健身等。通过精细化定位和场景化优化，产品不仅可以满足用户的基本功能需求，还能够针对特定场景提供定制化解决方案。例如，智能耳机通过主动降噪和透明模式切换，适应不同的使用场景；智能手表整合健康监测、运动记录等功能，成为健身场景中不可或缺的助手。

消费电子产品正在从单一功能设备向智能生态系统的核心入口转变。通过与其他智能设备的互联互通，AI 手机、智能手表、智能眼镜等设备实现了数据共享和协同工作，为用户提供无缝的生态体验。例如，智能家居系统通过手机、手表和语音助手的联动，创造了真正的“万物互联”场景。

近年来，耳机行业经历了从有线耳机向无线耳机的转变，再从无线耳机向智能无线耳机的升级。无线化已成为耳机发展的主流趋势，而智能化则为这一领域注入了更多创新动力。通过集成主动降噪（ANC）、空间音频（Spatial Audio）、语音助手和健康监测等功能，耳机产品不仅提升了用户体验，还成为用户生活中重要的智能终端。根据 Canalys 数据显示，2024 年全球个人智能音频设备（包括 TWS 耳机、无线头戴式耳机和无线颈挂式耳机）出货量达到 4.55 亿台，同比增长 11.2%。其中，真无线立体声（TWS）耳机占据主导地位，凭借便捷性、音质优化和与智能生态的无缝连接，成为消费者的首选。

由于消费者对声控设备的需求和智能家居生态系统的日益普及，智能音箱市场正在迅速增长。智能音箱将传统音箱的功能与支持语音的技术相结合，使用户能够通过语音指令

进行交互。根据 Fortune Business Insights 的数据，智能音箱市场的规模预计将从 2024 年的 137.1 亿美元增长到 2032 年的 291.3 亿美元，在预测期内的复合年增长率为 9.9%。智能音箱产品通过联网以执行一系列任务，正在成为控制其他智能家居设备的多功能中心，例如家电自动化、语音控制、日程安排及提醒、通讯和其他娱乐等。随着声控技术的大幅升级，Apple HomePod 和 Google Home 等新产品正在进入市场。音箱产品的头部参与者和和其他大型科技公司正在通过新技术的集成，持续推出自家产品，以跟上不断变化的消费者需求。

智能音箱市场的新趋势之一是人工智能和物联网技术越来越多地集成到此类产品中，从而在自动化和功能方面进一步提升用户体验。将生成式 AI 和聊天机器人功能集成到音箱产品，有助于智能音箱更好地识别用户意图，并使其具备处理复杂任务的能力。智能助手允许用户通过语音命令完成任务、控制智能家居设备、获取信息等，提高了音箱产品的实用性。

智能手表行业在“需求端刺激+供给端升级”的政策双轮驱动下，构建了从技术研发到市场应用的全方位支持体系。产品功能正从单一的手机附属向多元化方向发展，涵盖健康管理、智能通信、AI 应用和卫星互联等领域。智能手表凭借其便携性、实时性，逐步成为个人数字生态的核心入口。中国智能手表市场正进入技术加速融合、品牌格局多元的成熟发展阶段。以华为、苹果、小米等品牌为代表的厂商，正在通过技术创新和生态布局不断优化产品性能。从健康监测（如心率、血氧检测）到导航定位（如卫星互联），智能手表已成为用户生活中不可或缺的设备。

智能眼镜作为新一代智能穿戴设备，将人工智能技术与传统眼镜相结合，在硬件上集成了摄像头、麦克风、传感器等模块，并通过内置 AI 大模型提供多种智能化功能。其功能涵盖实时翻译、语音交互、AR/VR 显示等，为用户创造了全新的人机交互体验。根据国际数据公司（IDC）的报告，2025 年第一季度全球智能眼镜市场出货量达到 148.7 万台，同比增长 82.3%。其中，音频和音频拍摄眼镜市场出货量 83.1 万台，同比增长 219.5%；AR/VR 眼镜市场出货量 65.6 万台，同比增长 18.1%。这一数据表明，智能眼镜正快速从小众市场转向大众消费市场。

近年来，储能产品市场呈现快速增长态势，尤其是在两轮、三轮车动力电池和通讯备电领域，需求持续攀升。随着新能源交通工具的普及，两轮、三轮车动力电池作为核心部件，其性能、安全性和续航能力成为竞争关键。同时，5G 网络的快速部署推动了通讯备电产品的需求，储能系统在保障基站稳定运行中的作用日益凸显。

新型储能制造业作为电子信息制造业的新兴领域，对于平衡能源供需、优化电力系统效率、降低能源消耗有重要意义，是现代化产业体系的重要组成部分，也是加快制造强国建设、推动新能源高效开发利用的基础支撑。截至 2024 年底，全国已建成投运新型储能项目累计装机规模达 7376 万千瓦/1.68 亿千瓦时，约为“十三五”末的 20 倍，较 2023 年底增长超 130%。未来，储能产品将朝着高效化、智能化和绿色化方向发展。电池技术将不

断突破，能量密度提升、充电速度加快、使用寿命延长将成为主要趋势。随着碳中和目标的推进，储能产品的环保属性将更加突出，可持续发展将成为社会关注的重点。

## （二）公司主营业务

公司立足消费电子领域核心优势，持续深化与全球顶尖电声/智能穿戴品牌商、智能终端及互联网科技企业的战略合作，依托声学技术、信号处理等领域的深厚积累，强化产品设计与开发能力，进一步巩固行业竞争壁垒。

报告期内，公司已形成“耳机、音箱、智能手表、智能眼镜等消费电子为主业+新型储能产品及周边消费电子产品等多元化板块”的协同格局，音频产品全球头部客户渗透率保持行业领先，智能穿戴产品矩阵持续丰富，凭借前期智能眼镜的开发和制造经验，持续加大 AI/AR 眼镜产品的研发和客户开拓力度，努力培育新的业务增长点。

## （三）公司主要产品

报告期内，公司的主要产品与 2024 年度相比无重大变化，公司的主要产品包括 TWS 耳机/头戴耳机、音箱、智能手表/手环、智能眼镜、AR 眼镜、储能产品。

## （四）经营模式

报告期内，公司主要经营模式没有发生变化。

### 1. 研发模式：前瞻布局与订单响应双轨并行

为适配行业快速迭代特性，公司建立“技术预研+产品研发”的双部门协作机制：预研部专注于前瞻性新技术与新产品的探索，提前进行核心技术储备；产品研发部则依据客户具体订单需求开展定制化开发。通过该分工模式，公司在多个领域形成了自主可控的关键技术，核心产品的技术均源自自主研发，既保障了技术储备的领先性，又能快速高效地实现客户需求落地，显著缩短产品研发周期。

### 2. 采购模式：以产定采为核心，外协加工作补充

采购环节以“以产定采”为核心原则，由专职采购部门统筹，结合生产计划与原材料需求，协同研发、财务、生产部门完成供应商的开发、筛选及采购执行工作，同时兼顾客户对供应商价格及采购量的指定要求。

当面临产能不足或需要特定技术支持时，公司通过外协采购模式补充产能：向外协单位提供原材料并委托其进行加工，在验收合格后支付加工费用。外协生产商需通过资质、工艺、设备、检测能力等全维度评估，纳入公司供应商管理体系，以确保加工质量与交期稳定性，形成内外联动的柔性采购体系。

### 3. 生产模式：以销定产为导向，全流程质量管控

生产环节采用“以销定产”模式，依据客户需求制定精准生产计划：生产管理部门计算物料需求后，由采购部门完成原材料采购、运输跟踪与检验入库，再按照计划领料生产。批量生产前，通过首件制作确认工艺与产品标准，量产过程中实施制程检验、巡检及成品检验的全流程质量管控，及时排除异常以保障产品合规性。同时，公司定期对生产计划进行优化，提升生产效率，以快速响应客户需求变化。

#### 4. 销售模式：ODM 为主导，多元模式协同

销售端以 ODM（原始设计制造）模式为核心，同时结合 OEM（原始设备制造）与少量自有品牌销售，形成多元协同的格局。该模式既发挥了公司在定制化研发与生产方面的优势，满足客户对产品设计制造的深度需求，又通过自有品牌布局逐步积累市场影响力，实现规模扩张与品牌建设的平衡。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生不利变化。

### （1）战略优势

面对国内外经济形势与市场环境的深刻变革，公司管理层凭借深厚的消费电子行业积淀，积极推进战略布局的动态调整。在业务维度，公司以“大客户、大订单”为核心策略，聚焦行业头部客户资源，通过定制化服务与深度协同合作，构建长期稳定的高价值订单生态体系；在生产维度，以柔性化、智能化转型为重要抓手，借助动态产能调配与智能工艺升级，实现成本的集约化管控与生产效率的跨越式提升；在研发维度，以“五新”战略为引领方向，围绕新产品开发、新技术应用、新器件研发、新工艺迭代、新系统集成五大领域，持续强化公司的行业影响力。

通过业务、生产、研发三大维度的协同推进，公司成功打通各环节联动链条，形成闭环式价值增益机制：业务端的优质客户需求为生产端提供规模化应用场景，反向驱动产线智能化改造；生产端的柔性化能力加速研发成果的产业化落地进程，缩短新产品商业化周期；研发端的技术突破则持续赋能业务端的市场开拓，构建起“技术领先 — 客户黏性 — 行业壁垒”的增强型循环。

### （2）研发优势

公司以前瞻性技术布局为核心，构建起覆盖全链条的研发体系：组建经验丰富、创新能力突出的专业团队，形成“预研—开发—迭代”的完整技术攻关链条；打造多实验室协同的研发中心，集成声学、电子、软件、结构、光电处理、算法仿真及自动化测试等专业实验室，为跨领域技术融合创新提供支撑，敏锐捕捉行业技术发展趋势与市场机遇。

公司始终专注于行业领先技术与生产工艺的研究开发，拥有大量消费电子产品相关专利，具备深厚的技术储备与生产工艺研发经验。截至 2025 年 6 月 30 日，公司及全资子公司已拥有有效授权专利 924 个，其中中国发明专利 112 个，中国实用新型专利 532 个，中国外观专利 230 个，国际外观专利 50 个，软件著作权 95 项。截至目前，在审的中国发明专利 147 项，中国实用新型专利 44 项。形成了平面振膜 Hifi 电声技术、主动降噪、生理参数监测技术、3D 声场技术、骨传导减震降噪等多项核心技术。在生产工艺层面，公司推行信息化与智能化相结合的生产管理体系，具备从设计、开模、试制、试产到量产的产品全生命周期研发制作能力，生产线自动化与精密化程度处于行业较高水平。

### （3）客户优势

多年来，公司凭借切实且具前瞻性的战略布局、强劲的研发技术实力、成熟的规模制造能力及良好的市场口碑，积累了丰富的优质客户资源，已进入众多国内外知名企业的供应商名录。

公司坚持大客户大订单战略，与全球顶尖的电声/智能穿戴品牌商、智能终端商及互联网巨头建立并保持紧密、稳定、长期的战略合作关系，客户群体覆盖国际知名品牌与国内主流厂商。在深化与现有客户业务合作的同时，公司持续加大新客户与新市场的开拓力度，而既有核心客户及新导入客户均为行业知名品牌商，其自身具备良好的业务规模、稳定的经营模式与广阔的发展前景，能够持续拉动公司收入增长，推动生产创新，助力公司维持行业领先地位。

此外，公司前几大客户长期保持稳定，与客户的良好合作关系为公司的稳定健康运营提供了坚实保障。

### （4）制造优势

公司构建了一套集科学管理与先进技术于一体的规模化、柔性化生产运营体系，能够依照严格的生产标准与科学的管理模式，高效响应大批量、多元化的客户订单需求，确保产品快速投放市场。

目前，公司已形成“东莞-越南-江西”三位一体的基地布局：在东莞设立研发销售中心及国内生产基地，在越南设立海外生产基地，在江西设立柔性智能制造生产基地。依托这一多基地布局，公司能够因地制宜，根据客户订单的具体需求、各地生产成本差异等因素，灵活调度各生产基地的生产任务，既充分利用国内外三地的成本比较优势，降低运营成本，增强盈利能力，又同步提升大规模定制生产能力，深化柔性智造与精细化管理水平，确保公司快速响应市场需求变化，实现生产效能与经济效益的最大化。

同时，公司已全面导入并持续优化升级 ERP、MES、WMS 及 PLM 等信息化工具，显著提升了智能制造的灵活性与智能化程度，彰显了在制造领域的核心竞争力，成功打造出一套高效敏捷、精准匹配市场需求的现代化生产体系。

(5) 质量优势

公司始终秉持严谨的质量管控理念，构建了一套完整高效的品质管理体系，贯穿于整个运营流程。该体系涵盖严格的管理控制过程，配备训练有素的专业质量监督团队，确保在产品性能检测阶段严格执行国际标准，并通过对各生产环节实施精益管理，从源头把控产品质量。从宏观的管理职责划分、微观的资源调配优化，到产品开发设计的精细化流程管理、生产工艺的标准化作业、出厂前的全面产品检测及问题追溯与改进机制的建立，公司实现了对市场开发、设计创新、供应链协同、智能制造、物流配送直至售后服务的全过程、多维度质量监控与管理，为产品的卓越品质筑牢了坚实屏障。

目前，公司及子公司已通过 ISO9001:2015 质量管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系认证、ISO45001:2018 中国职业健康安全管理体系认证、ISO/IEC27001:2013 信息安全管理体系认证、ISO13485:2016 医疗器械质量管理体系认证、QC080000：2017IECQ 符合性认证、FSC 认证、中国国家强制性产品认证及企业知识产权管理体系认证。依托良好的质量控制能力，公司能够为客户提供一致性高、性能优良的各类消费电子产品，满足客户对产品的严苛质量要求。

三、主营业务分析

概述

报告期内，经营情况受客户结构及产品迭代影响，2025 年上半年营业收入 100,473.26 万元，较上年同期下降 10.82%。公司主营业务收入以声学产品为主，耳机与音箱占公司主营业务收入的比例为 85.92%，智能穿戴产品占主营业务收入的比例为 10.14%，比上年同期增幅较大，新型储能产品占主营业务的收入比例为 1.88%。

报告期内，公司实现净利润 2,484.54 万元，较上年同期下降 38.18%，主要受以下因素影响：（1）受下游终端市场竞争日益激烈、部分客户产品结构变动等影响，产品综合毛利率下降 1.72%，毛利额减少 3,649.94 万元；（2）受全球地缘政治影响，公司逐步将部分订单转移到越南生产，越南工厂设备装修投入增加，固定资产折旧摊销、职工薪酬等管理费用较上年同期增加 584.63 万元；（3）为提高公司研发经济效益，公司调整研发战略，主动放弃部分低毛利率及收入规模较小的项目研发投入，研发费用较上年同期减少 1,492.65 万元。

综上，受客户结构及产品迭代影响收入规模下降，毛利率下降，毛利额减少。同时越南工厂扩产投入增加相应费用增加、研发战略调整减少研发费用支出，公司 2025 年上半年净利润变化幅度较大。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|       | 本报告期             | 上年同期             | 同比增减    | 变动原因                         |
|-------|------------------|------------------|---------|------------------------------|
| 营业收入  | 1,004,732,648.75 | 1,126,594,083.11 | -10.82% |                              |
| 营业成本  | 863,405,331.98   | 948,767,410.52   | -9.00%  |                              |
| 销售费用  | 11,310,435.51    | 10,450,520.31    | 8.23%   |                              |
| 管理费用  | 69,160,109.65    | 63,313,817.31    | 9.23%   |                              |
| 财务费用  | -2,224,550.08    | -3,359,789.50    | 33.79%  | 主要系公司发行可转换公司债券利息计提与外汇汇兑变动所致。 |
| 所得税费用 | -6,208,762.06    | -9,366,005.54    | 33.71%  | 主要系可抵扣暂时性差异减少所致。             |

|               |                |                   |          |                         |
|---------------|----------------|-------------------|----------|-------------------------|
| 研发投入          | 64,201,150.38  | 79,127,694.84     | -18.86%  |                         |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,124,649.57 | 150,773,563.18    | -112.68% | 主要系商品销售收入减少，供应商预付款增加所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 52,900,729.98  | -1,193,146,394.30 | 104.43%  | 主要系公司对暂时闲置募集资金购买理财产品所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 3,530,609.87   | 1,100,453,821.35  | -99.68%  | 主要系公司上年发行可转换公司债券资金流入所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额  | 43,875,719.29  | 56,847,954.41     | -22.82%  |                         |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|        | 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 |
|--------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 |                |                |        |             |             |            |
| 耳机     | 815,687,892.88 | 704,038,114.26 | 13.69% | -5.07%      | -0.89%      | -3.64%     |

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

|          | 金额            | 占利润总额比例 | 形成原因说明                | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|-----------------------|----------|
| 投资收益     | 11,077,744.78 | 59.44%  | 主要系公司对暂时闲置募集资金购买理财产品。 | 否        |
| 公允价值变动损益 | 766,502.38    | 4.11%   | 主要系公司对暂时闲置募集资金购买理财产品。 | 否        |
| 资产减值     | -6,385,095.74 | -34.26% | 主要系计提的存货跌价损失。         | 否        |
| 营业外收入    | 248,483.25    | 1.33%   |                       | 否        |
| 营业外支出    | 969,262.67    | 5.20%   |                       | 否        |
| 其他收益     | 23,911,656.75 | 128.30% | 主要系报告期内收到的政府补助。       | 否        |
| 信用减值损失   | -1,043,398.96 | -5.60%  | 主要系计提应收账款的坏账准备。       | 否        |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

|          | 本报告期末            |        | 上年末              |        | 比重<br>增减 | 重大变动说明 |
|----------|------------------|--------|------------------|--------|----------|--------|
|          | 金额               | 占总资产比例 | 金额               | 占总资产比例 |          |        |
| 货币资金     | 964,093,500.72   | 22.05% | 919,329,615.05   | 21.01% | 1.04%    |        |
| 应收账款     | 445,478,244.07   | 10.19% | 401,832,879.44   | 9.18%  | 1.01%    |        |
| 存货       | 436,718,430.80   | 9.99%  | 488,456,512.88   | 11.16% | -1.17%   |        |
| 长期股权投资   | 12,895,005.42    | 0.29%  | 12,942,100.00    | 0.30%  | -0.01%   |        |
| 固定资产     | 962,394,176.45   | 22.01% | 973,215,102.30   | 22.24% | -0.23%   |        |
| 在建工程     | 3,352,495.15     | 0.08%  | 13,048,351.50    | 0.30%  | -0.22%   |        |
| 短期借款     | 238,649,369.80   | 5.46%  | 160,101,472.43   | 3.66%  | 1.80%    |        |
| 合同负债     | 23,233,023.38    | 0.53%  | 13,496,407.26    | 0.31%  | 0.22%    |        |
| 交易性金融资产  | 1,064,389,780.84 | 24.34% | 1,106,873,066.31 | 25.30% | -0.96%   |        |
| 预付款项     | 32,378,449.73    | 0.74%  | 8,595,692.74     | 0.20%  | 0.54%    |        |
| 其他权益工具投资 | 68,090,000.00    | 1.56%  | 98,560,000.00    | 2.25%  | -0.69%   |        |
| 应付账款     | 548,495,436.26   | 12.54% | 610,992,474.84   | 13.96% | -1.42%   |        |
| 其他流动负债   | 1,682,168.64     | 0.04%  | 1,091,248.98     | 0.02%  | 0.02%    |        |
| 递延所得税负债  | 1,478,006.14     | 0.03%  | 3,206,010.79     | 0.07%  | -0.04%   |        |

## 2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                   | 期初数              | 本期公允价值变动损益   | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额           | 本期出售金额           | 其他变动          | 期末数              |
|----------------------|------------------|--------------|---------------|---------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 金融资产                 |                  |              |               |         |                  |                  |               |                  |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 1,106,873,066.31 | 616,714.53   |               |         | 1,880,000,000.00 | 1,923,100,000.00 |               | 1,064,389,780.84 |
| 2. 衍生金融资产            |                  | 1,422,000.00 |               |         |                  |                  |               | 1,422,000.00     |
| 4. 其他权益工具投资          | 98,560,000.00    |              |               |         |                  | 25,000,000.00    | -5,470,000.00 | 68,090,000.00    |
| 金融资产小计               | 1,205,433,066.31 | 2,038,714.53 |               |         | 1,880,000,000.00 | 1,948,100,000.00 | -5,470,000.00 | 1,133,901,780.84 |
| 上述合计                 | 1,205,433,066.31 | 2,038,714.53 |               |         | 1,880,000,000.00 | 1,948,100,000.00 | -5,470,000.00 | 1,133,901,780.84 |



|      |      |      |  |  |      |      |      |      |
|------|------|------|--|--|------|------|------|------|
| 金融负债 | 0.00 | 0.00 |  |  | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|------|------|------|--|--|------|------|------|------|

其他变动的内容

处置赣锋锂业股权

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

本报告期末，公司或子公司作为被诉方的未完结其他诉讼(仲裁)被冻结金额 888,166.38 元。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

| 报告期投资额（元）        | 上年同期投资额（元）       | 变动幅度    |
|------------------|------------------|---------|
| 1,910,601,497.23 | 2,879,098,846.24 | -33.64% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本           | 本期公允价值变动损益   | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额         | 报告期内售出金额         | 累计投资收益       | 其他变动          | 期末金额             | 资金来源        |
|------|------------------|--------------|---------------|------------------|------------------|--------------|---------------|------------------|-------------|
| 其他   | 1,100,000,000.00 | 616,714.53   |               | 1,880,000,000.00 | 1,923,100,000.00 | 6,873,066.31 | 0.00          | 1,064,389,780.84 | 闲置募集资金及自有资金 |
| 其他   | 101,000,000.00   |              | -2,440,000.00 |                  | 25,000,000.00    |              | -5,470,000.00 | 68,090,000.00    | 自有资金        |
| 其他   | 0.00             | 1,422,000.00 |               |                  |                  |              |               | 1,422,000.00     | 自有资金        |
| 合计   | 1,201,000,000.00 | 2,038,714.53 | -2,440,000.00 | 1,880,000,000.00 | 1,948,100,000.00 | 6,873,066.31 | -5,470,000.00 | 1,133,901,780.84 | --          |

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 募集年份   | 募集方式            | 证券上市日期           | 募集资金总额  | 募集资金净额（1） | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额（2） | 报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1） | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|--------|-----------------|------------------|---------|-----------|-------------|----------------|-------------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------|--------------|
| 2024 年 | 向不特定对象发行可转换公司债券 | 2024 年 01 月 24 日 | 100,400 | 99,391.16 | 0           | 28,991.16      | 29.17 %                 | 0               | 0             | 0.00%           | 70,400     | 专户存储及理财       | 0            |
| 合计     | --              | --               | 100,400 | 99,391.16 | 0           | 28,991.16      | 29.17 %                 | 0               | 0             | 0.00%           | 70,400     | --            | 0            |

募集资金总体使用情况说明

一、2024 年向不特定对象发行可转换公司债券募集资金情况：

根据中国证券监督管理委员会证监许可〔2023〕182 号《关于同意佳禾智能科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》的核准，公司于 2024 年 1 月 4 日向不特定对象发行可转换公司债券 10,040,000 张，每张债券面值 100 元。募集资金总额 1,004,000,000 元，扣除相关发行费用 10,088,444.39 元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币 993,911,555.61 元。经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了“天职业字[2024]1127 号”《佳禾智能科技股份有限公司验资报告》，对以上募集资金到账情况进行了审验确认。本公司在银行开设了专户存储上述募集资金。截至 2025 年 6 月 30 日，募集资金累计投入募投项目 289,911,555.61 元，尚未使用的资金为 724,603,839.14 元（其中募集资金 704,000,000.00 元，专户存储累计理财收益及利息扣除手续费后为 20,603,839.14 元）。

根据深圳证券交易所及有关规定的要求，本公司及子公司和招商证券股份有限公司已于 2024 年 1 月 24 日与中信银行股份有限公司东莞分行签订《募集资金三方监管协议》，三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议得到了切实履行。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 融资项目名称 | 证券上市日期 | 承诺投资项目和超募资金投向 | 项目性质 | 是否已变更项目(含部分变 | 募集资金净额 | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|--------|--------|---------------|------|--------------|--------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
|--------|--------|---------------|------|--------------|--------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|

|                                                |                  |                           |      | 更) |           |           |           |   |           | (1)     |                  |   |   |     |    |
|------------------------------------------------|------------------|---------------------------|------|----|-----------|-----------|-----------|---|-----------|---------|------------------|---|---|-----|----|
| 承诺投资项目                                         |                  |                           |      |    |           |           |           |   |           |         |                  |   |   |     |    |
| 1. 年产 450 万台智能眼镜项目                             | 2024 年 01 月 24 日 | 年产 450 万台智能眼镜项目           | 生产建设 | 否  | 24,954    | 24,954    | 24,954    | 0 | 0         | 0.00 %  | 2028 年 01 月 10 日 |   |   | 不适用 | 否  |
| 2. 年产 500 万台骨传导耳机项目。                           | 2024 年 01 月 24 日 | 年产 500 万台骨传导耳机项目          | 生产建设 | 否  | 24,143    | 24,143    | 24,143    | 0 | 0         | 0.00 %  | 2028 年 01 月 10 日 |   |   | 不适用 | 否  |
| 3. 年产 900 万台智能手表项目                             | 2024 年 01 月 24 日 | 年产 900 万台智能手表项目           | 生产建设 | 否  | 21,303    | 21,303    | 21,303    | 0 | 0         | 0.00 %  | 2028 年 01 月 10 日 |   |   | 不适用 | 否  |
| 4. 补充流动资金项目（向不特定对象发行可转换公司债券）                   | 2024 年 01 月 24 日 | 补充流动资金项目（向不特定对象发行可转换公司债券） | 补流   | 否  | 28,991.16 | 28,991.16 | 28,991.16 | 0 | 28,991.16 | 100.00% |                  |   |   | 不适用 | 否  |
| 承诺投资项目小计                                       |                  |                           |      | -- | 99,391.16 | 99,391.16 | 99,391.16 | 0 | 28,991.16 | --      | --               |   |   | --  | -- |
| 超募资金投向                                         |                  |                           |      |    |           |           |           |   |           |         |                  |   |   |     |    |
| 0                                              |                  | 无                         |      |    |           |           |           |   |           |         |                  |   |   |     |    |
| 合计                                             |                  |                           |      | -- | 99,391.16 | 99,391.16 | 99,391.16 | 0 | 28,991.16 | --      | --               | 0 | 0 | --  | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） |                  | 不适用                       |      |    |           |           |           |   |           |         |                  |   |   |     |    |

|                          |                                                                                                                                         |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 项目可行性发生重大变化的情况说明         | 报告期内，基于对宏观经济环境复杂变化、国际形势不确定性加剧等因素的全面考量，同时为有效规避大规模固定资产投入可能导致的效益下滑风险，公司于 2025 年 2 月 25 日召开公司第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》。        |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况        | 不适用                                                                                                                                     |
| 存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形 | 不适用                                                                                                                                     |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况         | 不适用                                                                                                                                     |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况         | 不适用                                                                                                                                     |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况        | 适用<br>2024 年 3 月 27 日，本公司召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十次会议，分别审议通过了《以募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换已支付发行费用的自筹资金 3,131,916.10 元。           |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况        | 不适用                                                                                                                                     |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因       | 不适用                                                                                                                                     |
| 尚未使用的募集资金用途及去向           | 报告期内，尚未使用的募集资金存放于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付及闲置募集资金现金管理。                                                                                  |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况     | 公司董事会认为公司本期已按《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及相关公告格式的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金管理违规的情况。公司对募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。 |

### （3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额   | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|---------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 募集资金      | 100,000 | 50,000  | 0        | 0              |
| 银行理财产品 | 自有资金      | 88,000  | 56,000  | 0        | 0              |
| 合计     |           | 188,000 | 106,000 | 0        | 0              |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 客户集中风险

报告期内，公司对前五大客户的销售金额占营业收入比例集中度较高。公司目前与主要客户建立了紧密的合作关系，主要客户结构较为稳定。若未来主要客户因产品结构调整、供应链结构调整等情况减少向公司下达的订单或大幅降低采购价格，公司的经营业绩将受到不利影响。

公司一方面通过提升服务客户的能力，加强与现有客户的粘性；另一方面不断开拓和培育新的客户，加大国内外新市场、新客户的拓展力度，优化和改善客户结构。

2. 下游行业需求波动和市场竞争加剧风险

近年来，全球宏观经济形势充满了不确定性和复杂性，消费电子行业市场竞争日益激烈。若因国内外宏观经济恶化或消费偏好变化等原因致使下游行业需求出现大幅下滑，将会对公司的经营业绩造成不利影响。

公司将持续加强技术研发力度、加快市场开拓速度、提高产品服务质量，坚持创新驱动，实现产品的优化升级，快速响应、精准施策，不断提升竞争力。

3. 汇率波动风险

报告期内，公司外销收入占比较大，外销客户以美元结算货款，如果人民币未来升值，将可能对公司的利润水平造成不利影响，汇率波动增加了公司经营业绩的不确定性。

公司将通过远期结售汇锁定汇率，尽量规避或减少人民币升值风险

4. 地缘政治风险

报告期内，公司外销占比较大，近年来国际贸易争端频现，如国际地缘政治局势加剧，市场需求可能受到影响。

公司将通过提高公司产品竞争力，扩大市场分布区域，降低风险。同时技术已成为企业跨越国界、拓展业务的核心优势所在，公司坚定不移地强化技术实力与创新能力，以稳固并提升市场竞争力地位。此外，公司正积极探索海外市场战略布局，确保公司海外业务稳健发展。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

| 接待时间             | 接待地点  | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象            | 谈论的主要内容及提供的资料          | 调研的基本情况索引                      |
|------------------|-------|------|--------|-----------------|------------------------|--------------------------------|
| 2025 年 02 月 20 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构     | 通过实地调研的方式参加的投资者 | 公司管理层与投资者就生产经营情况等进行了交流 | 佳禾智能科技股份有限公司投资者关系活动记录表 2025001 |
| 2025 年 03 月 14 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构     | 通过实地调研的方式参加的投资者 | 公司管理层与投资者就生产经营情况等进行了交流 | 佳禾智能科技股份有限公司投资者关系活动记录表         |

|                     |                                                                                           |              |              |       |                                                                         |                                               |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                     |                                                                                           |              |              |       |                                                                         | 2025002                                       |
| 2025 年 05 月<br>09 日 | 进门财经<br>( <a href="https://s.com.ein.cn/oGd5">https://s.com<br/>ein.cn/oGd5</a> )<br>线上形式 | 网络平台线上<br>交流 | 个人、机构、<br>其他 | 所有投资者 | 通过网上一问<br>一答的方式，<br>公司管理层与<br>投资者就核心<br>竞争力、产品<br>情况、业绩情<br>况等进行了交<br>流 | 佳禾智能科技<br>股份有限公司<br>投资者关系活<br>动记录表<br>2025003 |

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

## 五、社会责任情况

### （一）投资者权益保护方面

公司始终坚持将尊重和保障投资者权益置于核心地位。我们严格遵守《公司法》《证券法》等相关法律法规以及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等监管要求，把遵章守法、规范运作的原则内化为企业经营的行为准则。在报告期内，公司的股东大会、董事会及监事会各司其职，确保审议程序合法合规，信息披露透明及时。

公司在保护中小投资者权益方面做出了积极努力，通过优化会议流程和投票机制，采用现场与网络相结合的方式举行股东大会，充分保障了股东参与公司决策的权利。同时，我们不断强化投资者关系管理，开通电话热线、电子邮箱、在线互动平台等多种沟通渠道，主动接受广大投资者的咨询与建议，切实履行信息披露义务，确保所有信息真实、准确、完整、及时、公平地向全体投资者公开，从而有效维护了投资者的知情权和公平交易权。

### （二）职工权益保护方面

公司在劳动权益保护方面，始终秉持对《劳动法》及其他相关法规的高度敬畏，严格执行国家关于劳动用工的各项规定，规范企业劳动关系管理体系。我们与每位员工签订劳动合同，确保劳动关系的合法性和稳定性，并制定科学合理的薪酬管理制度以激发员工积极性。

此外，公司高度重视人力资源的开发与培养，为员工量身定制培训计划，不断提升员工的专业技能和综合素质。在生产实践中，公司积极推进全自动化改造，以科技力量减轻员工劳动强度，切实改善工作环境。我们始终坚持以人为本，尊重员工价值，致力于构建和谐稳定的劳资关系，实现企业和员工的共同成长与发展。

### （三）供应商、客户权益保护方面

公司在商业合作中秉承诚信经营的理念，遵循平等互利、合作共赢的原则，与供应商和客户建立了长期稳定的合作关系。我们严格遵守合同约定，按时按质完成合同义务，赢得了业界的广泛认可，多年蝉联广东省“守合同、重信用”企业的荣誉。

公司不仅关注自身发展，更注重维护供应链上下游伙伴的利益，通过公正透明的商业交往模式，打造健康的产业链生态环境，与供应商、客户共享市场机遇，共担风险挑战，携手共创可持续发展的未来。



第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

| 承诺事由            | 承诺方                                                         | 承诺类型 | 承诺内容                                                                                                                                                                                                                                                                         | 承诺时间             | 承诺期限 | 履行情况                                                                                                         |
|-----------------|-------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 泰安市文宏实业投资合伙企业（有限合伙）；泰安市文昇实业投资合伙企业（有限合伙）；泰安市文曜实业投资合伙企业（有限合伙） | 其他   | 减持意向承诺：1、如果在锁定期满后，本企业拟减持股票的，将认真遵守证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。2、本企业通过证券交易所集中竞价交易减持佳禾智能股票的，本企业将在首次减持的 15 个交易日前预先披露减持计划，减持计划的内容应当包括但不限于拟减持股份的数量、来源、减持时间、方式、价格区间、减持原因；通过其他方式减持佳禾智能股票的，本企业将在减持前 4 个交易日通知佳禾智能，并在减持前 3 个交易日公告。若佳禾智能上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。 | 2019 年 09 月 23 日 | 长期   | 泰安市文昇实业投资合伙企业（有限合伙）已于 2025 年 3 月 19 日履行完毕；泰安市文宏实业投资合伙企业（有限合伙）已于 2025 年 3 月 20 日履行完毕；泰安市文曜实业投资合伙企业（有限合伙）正在履行中 |
| 承诺是否按时          | 是                                                           |      |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |      |                                                                                                              |

|    |  |
|----|--|
| 履行 |  |
|----|--|

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计  
☐是 ☒否  
公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用  
公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项  
☐适用 ☒不适用  
本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。  
其他诉讼事项  
☒适用 ☐不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况                          | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|-------------------------------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|------|------|
| 报告期末存在的未达到重大诉讼披露标准、公司或子公司作为主诉方的未完结其 | 115.01   | 否        | 进展中      | 不适用           | 不适用          |      |      |

|                                              |       |   |     |     |     |  |  |
|----------------------------------------------|-------|---|-----|-----|-----|--|--|
| 他诉讼(仲裁)汇总                                    |       |   |     |     |     |  |  |
| 报告期末存在的未达到重大诉讼披露标准、公司或子公司作为被诉方的未完结其他诉讼(仲裁)汇总 | 88.82 | 否 | 进展中 | 不适用 | 不适用 |  |  |

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用  
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用  
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用  
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用  
公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用  
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用  
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用  
租赁情况说明

2025 年 1-6 月，子公司对外出租房产带来 203.42 万元租金收入，子公司租赁办公场所全年产生 38.49 万元租金支出。  
对公司的生产经营、财务状况不构成重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目  
☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |              |      |        |        |      |         |           |     |        |          |
|---------------------------|--------------|------|--------|--------|------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况               |              |      |        |        |      |         |           |     |        |          |
| 担保对象名称                    | 担保额度相关       | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如   | 反担保情况     | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方   |

|                                                 |                  |        |                  |                          |        |          |            |                       |        |          |
|-------------------------------------------------|------------------|--------|------------------|--------------------------|--------|----------|------------|-----------------------|--------|----------|
|                                                 | 公告披露日期           |        |                  |                          |        | 有)       | (如有)       |                       |        | 担保       |
| 东莞市佳禾电声科技有限公司                                   | 2024 年 10 月 09 日 | 15,000 |                  | 0                        | 连带责任担保 | 无        | 无          | 2024.10.08-2027.10.07 | 否      | 是        |
| 东莞市佳禾电声科技有限公司                                   |                  | 20,000 | 2025 年 05 月 14 日 | 10,000                   | 连带责任担保 | 无        | 无          | 2023.10.26-2026.10.26 | 否      | 是        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)                           |                  | 0      |                  | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)   |        | 10,000   |            |                       |        |          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)                         |                  | 35,000 |                  | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)    |        | 10,000   |            |                       |        |          |
| 子公司对子公司的担保情况                                    |                  |        |                  |                          |        |          |            |                       |        |          |
| 担保对象名称                                          | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度   | 实际发生日期           | 实际担保金额                   | 担保类型   | 担保物 (如有) | 反担保情况 (如有) | 担保期                   | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计)                               |                  |        |                  |                          |        |          |            |                       |        |          |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)                         |                  | 0      |                  | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) |        | 10,000   |            |                       |        |          |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)                       |                  | 35,000 |                  | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)  |        | 10,000   |            |                       |        |          |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例                   |                  |        |                  | 3.30%                    |        |          |            |                       |        |          |
| 其中:                                             |                  |        |                  |                          |        |          |            |                       |        |          |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)                       |                  |        |                  | 0                        |        |          |            |                       |        |          |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)            |                  |        |                  | 0                        |        |          |            |                       |        |          |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)                          |                  |        |                  | 0                        |        |          |            |                       |        |          |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F)                              |                  |        |                  | 0                        |        |          |            |                       |        |          |
| 对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有) |                  |        |                  | 无                        |        |          |            |                       |        |          |
| 违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)                            |                  |        |                  | 无                        |        |          |            |                       |        |          |

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立<br>公司方名称 | 合同订立<br>对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的<br>进度 | 本期确认<br>的销售收入<br>金额 | 累计确认<br>的销售收入<br>金额 | 应收账款<br>回款情况 | 影响重大<br>合同履行的<br>各项条件是否发生<br>重大变化 | 是否存在<br>合同无法<br>履行的重大<br>风险 |
|---------------|--------------|-------|-------------|---------------------|---------------------|--------------|-----------------------------------|-----------------------------|
|---------------|--------------|-------|-------------|---------------------|---------------------|--------------|-----------------------------------|-----------------------------|

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |        | 本次变动增减（+，-） |    |       |       |       | 本次变动后       |        |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|-------|-------|-------------|--------|
|            | 数量          | 比例     | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他    | 小计    | 数量          | 比例     |
| 一、有限售条件股份  | 8,458,500   | 2.22%  |             |    |       |       |       | 8,458,500   | 2.22%  |
| 1、国家持股     |             |        |             |    |       |       |       |             |        |
| 2、国有法人持股   |             |        |             |    |       |       |       |             |        |
| 3、其他内资持股   | 8,458,500   | 2.22%  |             |    |       |       |       | 8,458,500   | 2.22%  |
| 其中：境内法人持股  |             |        |             |    |       |       |       |             |        |
| 境内自然人持股    | 8,458,500   | 2.22%  |             |    |       |       |       | 8,458,500   | 2.22%  |
| 4、外资持股     |             |        |             |    |       |       |       |             |        |
| 其中：境外法人持股  |             |        |             |    |       |       |       |             |        |
| 境外自然人持股    |             |        |             |    |       |       |       |             |        |
| 二、无限售条件股份  | 372,064,232 | 97.78% |             |    |       | 2,660 | 2,660 | 372,066,892 | 97.78% |
| 1、人民币普通股   | 372,064,232 | 97.78% |             |    |       | 2,660 | 2,660 | 372,066,892 | 97.78% |
| 2、境内上市的外资股 |             |        |             |    |       |       |       |             |        |
| 3、境外上市的外资股 |             |        |             |    |       |       |       |             |        |
| 4、其        |             |        |             |    |       |       |       |             |        |

|        |             |  |  |  |  |       |       |             |         |
|--------|-------------|--|--|--|--|-------|-------|-------------|---------|
| 他      |             |  |  |  |  |       |       |             |         |
| 三、股份总数 | 380,522,732 |  |  |  |  | 2,660 | 2,660 | 380,525,392 | 100.00% |

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

2024 年 3 月 1 日至 2025 年 2 月 28 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 4,000,000 股，最高成交价为 15.75 元/股，最低成交价为 15.19 元/股，成交总金额为 62,171,893.40 元（不含交易费用）。

截至 2025 年 2 月 28 日，公司回购期限已届满，详见公司 2025 年 3 月 3 日披露于巨潮资讯网的《关于股份回购进展暨股份变动公告》（公告编号：2025-015）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司可转换公司债券转股导致股份总数增加 2,660 股，股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响，详见本报告第二节之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

|                                      |        |                              |     |                    |                    |
|--------------------------------------|--------|------------------------------|-----|--------------------|--------------------|
| 报告期末普通股股东总数                          | 52,259 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0   | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0                  |
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |        |                              |     |                    |                    |
| 股东名                                  | 股东性    | 持股比                          | 报告期 | 报告期                | 持有有 持有无 质押、标记或冻结情况 |



| 称                                       | 质               | 例                                                                        | 末持股<br>数量   | 内增减<br>变动情<br>况 | 限售条<br>件的股<br>份数量 | 限售条<br>件的股<br>份数量 | 股份状态 | 数量          |
|-----------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|-------------------|-------------------|------|-------------|
| 东莞市文富实业投资有限公司                           | 境内非<br>国有法<br>人 | 27.75%                                                                   | 105,600,000 | 0               | 0                 | 105,600,000       | 不适用  | 10,560,000  |
| 泰安市文曜实业投资合伙企业（有限合伙）                     | 境内非<br>国有法<br>人 | 3.15%                                                                    | 12,000,000  | 0               | 0                 | 12,000,000        | 不适用  | 12,000,000  |
| 严帆                                      | 境内自<br>然人       | 2.94%                                                                    | 11,200,000  | 0               | 8,400,000         | 2,800,000         | 不适用  | 11,200,000  |
| #程庆华                                    | 境内自<br>然人       | 0.28%                                                                    | 1,047,400   | 286589          | 0                 | 1,047,400         | 不适用  | 1,047,400   |
| 杜双华                                     | 境内自<br>然人       | 0.27%                                                                    | 1,025,000   | 25000           | 0                 | 1,025,000         | 不适用  | 1,025,000   |
| #周泰成                                    | 境内自<br>然人       | 0.26%                                                                    | 1,000,000   | 1000000         | 0                 | 1,000,000         | 不适用  | 1,000,000   |
| 香港中央结算有限公司                              | 境外法<br>人        | 0.21%                                                                    | 791,611     | -224313         | 0                 | 791,611           | 不适用  | 791,611     |
| 彭禹鼎                                     | 境内自<br>然人       | 0.19%                                                                    | 713,000     | 713000          | 0                 | 713,000           | 不适用  | 713,000     |
| 曹玲霞                                     | 境内自<br>然人       | 0.18%                                                                    | 679,000     | 679000          | 0                 | 679,000           | 不适用  | 679,000     |
| 郑永孝                                     | 境内自<br>然人       | 0.18%                                                                    | 673,900     | 未知              | 0                 | 673,900           | 不适用  | 673,900     |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） |                 | 无                                                                        |             |                 |                   |                   |      |             |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        |                 | 公司实际控制人为公司董事长严帆和董事严文华；控股股东东莞市文富实业投资有限公司的法定代表人为严文华。                       |             |                 |                   |                   |      |             |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明               |                 | 东莞市文富实业投资有限公司、严帆股东没有委托或受托表决权、放弃表决权的情形。公司未知其他股东是否有委托或受托表决权、放弃表决权的情形。      |             |                 |                   |                   |      |             |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）            |                 | 截至 2025 年 6 月 30 日，佳禾智能科技股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 4,000,000 股，占公司总股本的 1.05%。 |             |                 |                   |                   |      |             |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）    |                 |                                                                          |             |                 |                   |                   |      |             |
| 股东名称                                    |                 | 报告期末持有无限售条件股份数量                                                          |             |                 |                   | 股份种类              |      |             |
|                                         |                 |                                                                          |             |                 |                   | 股份种类              |      | 数量          |
| 东莞市文富实业投资有限公司                           |                 | 105,600,000                                                              |             |                 |                   | 人民币普通股            |      | 105,600,000 |
| 泰安市文曜实业投资合伙企业（有限合伙）                     |                 | 12,000,000                                                               |             |                 |                   | 人民币普通股            |      | 12,000,000  |
| 严帆                                      |                 | 2,800,000                                                                |             |                 |                   | 人民币普通股            |      | 2,800,000   |

|                                                          |                                                                                                                                               |        |           |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|
| #程庆华                                                     | 1,047,400                                                                                                                                     | 人民币普通股 | 1,047,400 |
| 杜双华                                                      | 1,025,000                                                                                                                                     | 人民币普通股 | 1,025,000 |
| #周泰成                                                     | 1,000,000                                                                                                                                     | 人民币普通股 | 1,000,000 |
| 香港中央结算有限公司                                               | 791,611                                                                                                                                       | 人民币普通股 | 791,611   |
| 彭禹鼎                                                      | 713,000                                                                                                                                       | 人民币普通股 | 713,000   |
| 曹玲霞                                                      | 679,000                                                                                                                                       | 人民币普通股 | 679,000   |
| 郑永孝                                                      | 673,900                                                                                                                                       | 人民币普通股 | 673,900   |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司实际控制人为公司董事长严帆和董事严文华；控股股东东莞市文富实业投资有限公司的法定代表人为严文华。                                                                                            |        |           |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                     | （1）公司股东程庆华还通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,047,400 股，实际合计持有 1,047,400 股；<br>（2）公司股东周泰成通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,000,000 股，实际合计持有 1,000,000 股。 |        |           |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☒适用 ☐不适用

一、企业债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

☒适用 ☐不适用

1、可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2023〕182号《关于同意佳禾智能科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》同意，公司于2024年1月4日向不特定对象发行可转换公司债券10,040,000张，每张债券面值100元。募集资金总额1,004,000,000元，扣除相关发行费用10,088,444.39元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币993,911,555.61元。经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了“天职业字[2024]1127号”《佳禾智能科技股份有限公司验资报告》，对以上募集资金到账情况进行了审验确认。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

|                         |                                   |          |                |                |             |
|-------------------------|-----------------------------------|----------|----------------|----------------|-------------|
| 可转换公司债券名称               | 2024 年佳禾智能科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 |          |                |                |             |
| 期末转债持有人数                | 7,573                             |          |                |                |             |
| 本公司转债的担保人               | 无                                 |          |                |                |             |
| 担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况 | 不适用                               |          |                |                |             |
| 前十名转债持有人情况如下：           |                                   |          |                |                |             |
| 序号                      | 可转债持有人名称                          | 可转债持有人性质 | 报告期末持有可转债数量（张） | 报告期末持有可转债金额（元） | 报告期末持有可转债占比 |

|    |                                        |      |         |               |       |
|----|----------------------------------------|------|---------|---------------|-------|
| 1  | 中国工商银行股份有限公司—中欧可转债债券型证券投资基金            | 其他   | 332,416 | 33,241,600.00 | 7.70% |
| 2  | 中国民生银行股份有限公司—光大保德信信用添益债券型证券投资基金        | 其他   | 322,790 | 32,279,000.00 | 7.48% |
| 3  | 招商银行股份有限公司—博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金 | 其他   | 196,257 | 19,625,700.00 | 4.55% |
| 4  | 国元证券股份有限公司                             | 国有法人 | 174,100 | 17,410,000.00 | 4.03% |
| 5  | 兴业银行股份有限公司—富国可转换债券证券投资基金               | 其他   | 105,910 | 10,591,000.00 | 2.45% |
| 6  | 中国建设银行股份有限公司—华商信用增强债券型证券投资基金           | 其他   | 105,825 | 10,582,500.00 | 2.45% |
| 7  | 瑞众人寿保险有限责任公司—万能产品                      | 其他   | 105,080 | 10,508,000.00 | 2.43% |
| 8  | 易方达安盈回报固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司         | 其他   | 100,003 | 10,000,300.00 | 2.32% |
| 9  | 国泰金色年华稳定类固定收益型养老金产品—中国农业银行股份有限公司       | 其他   | 90,000  | 9,000,000.00  | 2.08% |
| 10 | 交通银行股份有限公司—中银国有企业债债券型证券投资基金            | 其他   | 85,120  | 8,512,000.00  | 1.97% |

3、报告期转债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 可转换公司债券名称 | 本次变动前          | 本次变动增减     |      |      | 本次变动后          |
|-----------|----------------|------------|------|------|----------------|
|           |                | 转股         | 赎回   | 回售   |                |
| 佳禾转债      | 431,773,600.00 | -36,200.00 | 0.00 | 0.00 | 431,737,400.00 |

4、累计转股情况

☒适用 ☐不适用

| 可转换公司债券名称 | 转股起止日期            | 发行总量（张）    | 发行总金额（元）         | 累计转股金额（元）      | 累计转股数（股）   | 转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例 | 尚未转股金额（元）      | 未转股金额占发行总金额的 比例 |
|-----------|-------------------|------------|------------------|----------------|------------|-------------------------|----------------|-----------------|
| 佳禾转债      | 20240710-20300103 | 10,040,000 | 1,004,000,000.00 | 572,262,600.00 | 42,136,592 | 12.45%                  | 431,737,400.00 | 43.00%          |

5、转股价格历次调整、修正情况

| 可转换公司债券名称 | 转股价格调整日          | 调整后转股价格（元） | 披露时间             | 转股价格调整说明                                                                                        | 截至本报告期末最新转股价格（元） |
|-----------|------------------|------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 佳禾转债      | 2024 年 05 月 29 日 | 21.60      | 2024 年 05 月 21 日 | 因公司 2023 年年度权益分派实施，“佳禾转债”的转股价格将由原来的 21.75 元/股调整为 21.60 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 5 月 29 日（除权除息日）起生效。 | 13.46            |
| 佳禾转债      | 2024 年 07 月 16 日 | 13.58      | 2024 年 07 月 15 日 | 根据公司 2024 年第一次临时股东大会的授权，董事会决定将“佳禾转债”的转股价格向下修正为 13.58 元/股，修正后的转股价格自 2024 年 7 月 16 日起生效。          | 13.46            |
| 佳禾转债      | 2025 年 06 月 03 日 | 13.46      | 2025 年 05 月 26 日 | 因公司 2024 年年度权益分派实施，“佳禾转债”的转股价格将由原来的 13.58 元/股调整为 13.46 元/股，调整后的转股价格自 2025 年 6 月 3 日（除权除息日）起生效。  | 13.46            |

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

公司发行的可转换公司债券报告期末资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标以及同期对比变动情况详见第七节债券情况之六截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标。本报告期，公司可转换债券资信评级稳定。根据中证鹏元资信评估股份有限公司 2025 年 6 月 19 日出具的《2024 年佳禾智能科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 2025 年跟踪评级报告》，公司的主体信用等级为 A+，评级展望为稳定，佳禾转债评级为

A+，具体内容详见 2025 年 6 月 20 日披露于巨潮资讯网的《2024 年佳禾智能科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 2025 年跟踪评级报告》。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☒不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

| 单位：万元         |         |          |             |
|---------------|---------|----------|-------------|
| 项目            | 本报告期末   | 上年末      | 本报告期末比上年末增减 |
| 流动比率          | 3.54    | 3.56     | -0.56%      |
| 资产负债率         | 30.78%  | 30.33%   | 0.45%       |
| 速动比率          | 2.88    | 2.86     | 0.70%       |
|               | 本报告期    | 上年同期     | 本报告期比上年同期增减 |
| 扣除非经常性损益后净利润  | 250.69  | 2,665.63 | -90.60%     |
| EBITDA 全部债务比  | 5.35%   | 4.25%    | 1.10%       |
| 利息保障倍数        | 4.48    | 2.75     | 62.91%      |
| 现金利息保障倍数      | 2.69    | 39.96    | -93.27%     |
| EBITDA 利息保障倍数 | 13.42   | 5.14     | 161.09%     |
| 贷款偿还率         | 100.00% | 100.00%  | 0.00%       |
| 利息偿付率         | 100.00% | 100.00%  | 0.00%       |

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 964,093,500.72   | 919,329,615.05   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 1,064,389,780.84 | 1,106,873,066.31 |
| 衍生金融资产      | 1,422,000.00     |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 445,478,244.07   | 401,832,879.44   |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 32,378,449.73    | 8,595,692.74     |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 12,436,277.25    | 24,545,521.49    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 436,718,430.80   | 488,456,512.88   |
| 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      | 140,283,400.75   | 112,606,996.88   |
| 流动资产合计      | 3,097,200,084.16 | 3,062,240,284.79 |
| 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    | 12,895,005.42    | 12,942,100.00    |
| 其他权益工具投资  | 68,090,000.00    | 98,560,000.00    |
| 其他非流动金融资产 |                  |                  |
| 投资性房地产    |                  |                  |
| 固定资产      | 962,394,176.45   | 973,215,102.30   |
| 在建工程      | 3,352,495.15     | 13,048,351.50    |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     |                  |                  |
| 无形资产      | 107,218,521.26   | 102,892,951.48   |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      |                  |                  |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    | 27,814,442.09    | 30,046,474.03    |
| 递延所得税资产   | 83,716,907.11    | 70,389,475.24    |
| 其他非流动资产   | 10,444,836.43    | 11,835,730.67    |
| 非流动资产合计   | 1,275,926,383.91 | 1,312,930,185.22 |
| 资产总计      | 4,373,126,468.07 | 4,375,170,470.01 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 238,649,369.80   | 160,101,472.43   |
| 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      | 548,495,436.26   | 610,992,474.84   |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      | 23,233,023.38    | 13,496,407.26    |
| 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    | 33,746,314.48    | 41,677,622.75    |
| 应交税费      | 19,022,449.36    | 23,022,236.04    |
| 其他应付款     | 9,385,639.15     | 9,310,588.03     |
| 其中：应付利息   |                  | 87,000.00        |
| 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   | 863,474.80       | 863,547.20       |
| 其他流动负债        | 1,682,168.64     | 1,091,248.98     |
| 流动负债合计        | 875,077,875.87   | 860,555,597.53   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          |                  |                  |
| 应付债券          | 405,848,995.98   | 400,797,798.99   |
| 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          | 63,480,080.84    | 62,491,551.09    |
| 递延所得税负债       | 1,478,006.14     | 3,206,010.79     |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 470,807,082.96   | 466,495,360.87   |
| 负债合计          | 1,345,884,958.83 | 1,327,050,958.40 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 380,525,392.00   | 380,522,732.00   |
| 其他权益工具        | 37,960,420.70    | 37,963,603.58    |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 2,140,610,613.47 | 2,140,576,402.11 |
| 减：库存股         | 62,296,242.95    | 62,296,242.95    |
| 其他综合收益        | -12,306,788.46   | -6,287,575.70    |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 60,046,875.65    | 60,046,875.65    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 481,318,230.65   | 495,934,178.14   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,025,858,501.06 | 3,046,459,972.83 |
| 少数股东权益        | 1,383,008.18     | 1,659,538.78     |
| 所有者权益合计       | 3,027,241,509.24 | 3,048,119,511.61 |
| 负债和所有者权益总计    | 4,373,126,468.07 | 4,375,170,470.01 |

法定代表人：严帆

主管会计工作负责人：刘东丹

会计机构负责人：刘利成

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产：   |                |                |
| 货币资金    | 519,265,771.67 | 503,318,673.49 |
| 交易性金融资产 | 463,177,643.85 | 501,748,142.49 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产      | 1,422,000.00     |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 467,081,760.14   | 498,234,536.05   |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 66,525,086.67    | 67,113,972.37    |
| 其他应收款       | 812,584,782.06   | 847,709,288.28   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 17,792,829.26    | 53,467,321.94    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 41,667,812.91    | 26,243,115.50    |
| 流动资产合计      | 2,389,517,686.56 | 2,497,835,050.12 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 920,716,151.29   | 913,416,151.29   |
| 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        | 202,414,620.91   | 206,065,313.08   |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 25,230,562.95    | 18,674,047.04    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 5,852,116.89     | 6,770,378.57     |
| 递延所得税资产     | 35,366,375.75    | 26,773,301.66    |
| 其他非流动资产     | 2,383,342.40     | 1,682,462.13     |
| 非流动资产合计     | 1,191,963,170.19 | 1,173,381,653.77 |
| 资产总计        | 3,581,480,856.75 | 3,671,216,703.89 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 100,000,000.00   |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付票据        | 100,000,000.00   | 150,000,000.00   |
| 应付账款        | 103,909,951.72   | 215,594,267.62   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 8,945,937.33     | 4,200,033.45     |
| 应付职工薪酬      | 7,792,051.63     | 10,529,631.21    |
| 应交税费        | 1,869,917.10     | 1,183,241.41     |
| 其他应付款       | 2,554,484.28     | 3,702,740.18     |
| 其中：应付利息     |                  | 87,000.00        |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 863,474.80       | 863,547.20       |
| 其他流动负债      | 313,942.41       | 542,011.64       |
| 流动负债合计      | 326,249,759.27   | 386,615,472.71   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        | 405,848,995.98   | 400,797,798.99   |
| 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     | 1,240,485.21     | 813,756.37       |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 407,089,481.19   | 401,611,555.36   |
| 负债合计        | 733,339,240.46   | 788,227,028.07   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 380,525,392.00   | 380,522,732.00   |
| 其他权益工具      | 37,960,420.70    | 37,963,603.58    |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 2,142,093,279.57 | 2,142,059,068.21 |
| 减：库存股       | 62,296,242.95    | 62,296,242.95    |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 60,046,875.65    | 60,046,875.65    |
| 未分配利润       | 289,811,891.32   | 324,693,639.33   |
| 所有者权益合计     | 2,848,141,616.29 | 2,882,989,675.82 |
| 负债和所有者权益总计  | 3,581,480,856.75 | 3,671,216,703.89 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 2025 年半年度        | 2024 年半年度        |
|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,004,732,648.75 | 1,126,594,083.11 |

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| 其中：营业收入             | 1,004,732,648.75 | 1,126,594,083.11 |
| 利息收入                |                  |                  |
| 已赚保费                |                  |                  |
| 手续费及佣金收入            |                  |                  |
| 二、营业总成本             | 1,013,529,464.24 | 1,106,343,142.68 |
| 其中：营业成本             | 863,405,331.98   | 948,767,410.52   |
| 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               | 7,676,986.81     | 8,043,489.20     |
| 销售费用                | 11,310,435.51    | 10,450,520.31    |
| 管理费用                | 69,160,109.65    | 63,313,817.31    |
| 研发费用                | 64,201,150.38    | 79,127,694.84    |
| 财务费用                | -2,224,550.08    | -3,359,789.50    |
| 其中：利息费用             | 5,360,085.20     | 17,659,192.25    |
| 利息收入                | 5,698,072.60     | 6,588,064.89     |
| 加：其他收益              | 23,911,656.75    | 9,797,659.02     |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 11,077,744.78    | 4,418,918.28     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | -47,094.58       | -475,479.66      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |                  |                  |
| 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） | 766,502.38       | 3,731,695.92     |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | -1,043,398.96    | -220,294.96      |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | -6,385,095.74    | -6,731,991.01    |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | -173,212.41      | 24,483.52        |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | 19,357,381.31    | 31,271,411.20    |
| 加：营业外收入             | 248,483.25       | 45,839.52        |
| 减：营业外支出             | 969,262.67       | 495,217.78       |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 18,636,601.89    | 30,822,032.94    |



|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 835,764,231.77 | 983,317,389.98 |
| 减：营业成本                 | 748,492,803.47 | 867,782,092.27 |
| 税金及附加                  | 1,664,020.73   | 1,681,777.98   |
| 销售费用                   | 9,322,435.26   | 8,651,671.97   |
| 管理费用                   | 30,615,447.31  | 27,333,441.27  |
| 研发费用                   | 55,599,476.32  | 68,803,221.10  |
| 财务费用                   | -2,856,386.96  | 276,602.26     |
| 其中：利息费用                | 4,609,484.81   | 17,573,820.49  |
| 利息收入                   | 4,029,726.84   | 4,548,601.50   |
| 加：其他收益                 | 1,635,353.95   | 3,842,375.95   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        | 4,954,015.57   | 994,658.89     |
| 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     |                |                |
| 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）    | 1,926,301.36   | 1,387,038.37   |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）      | -598,725.18    | -1,088,924.36  |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      | 1,886,248.72   | -486,088.92    |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      | -27,694.06     | 50,939.99      |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | 2,701,936.00   | 13,488,583.05  |
| 加：营业外收入                |                |                |
| 减：营业外支出                | 566,982.22     | 31,269.03      |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | 2,134,953.78   | 13,457,314.02  |
| 减：所得税费用                | -8,166,345.25  | -8,269,066.60  |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | 10,301,299.03  | 21,726,380.62  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 10,301,299.03  | 21,726,380.62  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值        |                |                |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 变动                    |               |               |
| 5. 其他                 |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益     |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |               |               |
| 5. 现金流量套期储备           |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额         |               |               |
| 7. 其他                 |               |               |
| 六、综合收益总额              | 10,301,299.03 | 21,726,380.62 |
| 七、每股收益：               |               |               |
| （一）基本每股收益             |               |               |
| （二）稀释每股收益             |               |               |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2025 年半年度        | 2024 年半年度        |
|-----------------|------------------|------------------|
| 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  | 1,017,271,881.61 | 1,081,713,127.31 |
| 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         | 61,369,681.43    | 77,905,713.58    |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 35,582,043.06    | 36,531,332.44    |
| 经营活动现金流入小计      | 1,114,223,606.10 | 1,196,150,173.33 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 823,545,804.30   | 722,702,415.23   |
| 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 | 212,737,233.81   | 221,026,650.93   |
| 支付的各项税费         | 47,779,032.45    | 40,763,080.67    |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 49,286,185.11    | 60,884,463.32    |
| 经营活动现金流出小计      | 1,133,348,255.67 | 1,045,376,610.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -19,124,649.57   | 150,773,563.18   |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金       | 1,948,100,000.00 | 1,680,810,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金     | 15,297,832.21    | 4,894,397.94     |



|                           |                  |                   |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 104,395.00       | 248,054.00        |
| 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                | 1,963,502,227.21 | 1,685,952,451.94  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 30,601,497.23    | 179,098,846.24    |
| 投资支付的现金                   | 1,880,000,000.00 | 2,700,000,000.00  |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                   |
| 投资活动现金流出小计                | 1,910,601,497.23 | 2,879,098,846.24  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 52,900,729.98    | -1,193,146,394.30 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |                  | 995,968,000.00    |
| 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                 | 200,000,000.00   | 260,000,000.00    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                   |
| 筹资活动现金流入小计                | 200,000,000.00   | 1,255,968,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 150,000,000.00   | 38,000,000.00     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 46,454,463.70    | 54,263,853.33     |
| 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            | 14,926.43        | 63,250,325.32     |
| 筹资活动现金流出小计                | 196,469,390.13   | 155,514,178.65    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 3,530,609.87     | 1,100,453,821.35  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 6,569,029.01     | -1,233,035.82     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 43,875,719.29    | 56,847,954.41     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 919,329,615.05   | 779,349,188.89    |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 963,205,334.34   | 836,197,143.30    |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2025 年半年度        | 2024 年半年度        |
|-----------------|------------------|------------------|
| 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  | 908,384,850.45   | 969,003,518.75   |
| 收到的税费返还         | 60,204,340.38    | 62,404,766.79    |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 46,931,023.82    | 9,686,844.58     |
| 经营活动现金流入小计      | 1,015,520,214.65 | 1,041,095,130.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 704,100,899.33   | 849,664,596.13   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 55,293,242.66    | 51,444,538.08    |
| 支付的各项税费         | 3,367,105.61     | 5,069,847.22     |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 68,425,188.87    | 54,066,889.90    |
| 经营活动现金流出小计      | 831,186,436.47   | 960,245,871.33   |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 184,333,778.18   | 80,849,258.79    |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金       | 820,000,000.00   | 480,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金     | 4,028,815.57     | 1,680,958.89     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长 | 16,542.00        | 148,343.20       |

|                         |                 |                   |
|-------------------------|-----------------|-------------------|
| 期资产收回的现金净额              |                 |                   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额     |                 |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金          |                 |                   |
| 投资活动现金流入小计              | 824,045,357.57  | 481,829,302.09    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 13,847,734.16   | 13,697,659.40     |
| 投资支付的现金                 | 787,300,000.00  | 900,001,000.00    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |                 |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金          |                 | 704,000,000.00    |
| 投资活动现金流出小计              | 801,147,734.16  | 1,617,698,659.40  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | 22,897,623.41   | -1,135,869,357.31 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                 |                   |
| 吸收投资收到的现金               |                 | 995,968,000.00    |
| 取得借款收到的现金               |                 | 260,000,000.00    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |                 |                   |
| 筹资活动现金流入小计              |                 | 1,255,968,000.00  |
| 偿还债务支付的现金               | 150,000,000.00  | 38,000,000.00     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 45,930,880.37   | 54,263,853.33     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 14,926.43       | 63,250,325.32     |
| 筹资活动现金流出小计              | 195,945,806.80  | 155,514,178.65    |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -195,945,806.80 | 1,100,453,821.35  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | 4,661,503.39    | 10,070,817.94     |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | 15,947,098.18   | 55,504,540.77     |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 503,318,673.49  | 378,987,792.34    |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 519,265,771.67  | 434,492,333.11    |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2025 年半年度      |         |         |               |                  |               |                |          |               |                |                |    |                  |                |                     |
|----------|----------------|---------|---------|---------------|------------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|----------------|---------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |         |         |               |                  |               |                |          |               |                |                |    |                  | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|          | 股本             | 其他权益工具  |         |               | 资本<br>公积         | 减<br>：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他 | 小计               |                |                     |
|          |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他            |                  |               |                |          |               |                |                |    |                  |                |                     |
| 一、上年年末余额 | 380,522,732.00 |         |         | 37,963,603.58 | 2,140,576,402.11 | 62,296,429.5  | -6,287,575.70  |          | 60,046,875.65 |                | 495,934,178.14 |    | 3,046,459,972.83 | 1,659,538.78   | 3,048,119,951.61    |
| 加：会计政策变更 |                |         |         |               |                  |               |                |          |               |                |                |    |                  |                |                     |
| 前期差错更正   |                |         |         |               |                  |               |                |          |               |                |                |    |                  |                |                     |
| 其他       |                |         |         |               |                  |               |                |          |               |                |                |    |                  |                |                     |
| 二、本年期    | 380,           |         |         | 37,9          | 2,14             | 62,2          | -              |          | 60,0          |                | 495,           |    | 3,04             | 1,65           | 3,04                |

|                       |            |  |  |           |              |           |               |  |           |  |                |  |                |             |                |
|-----------------------|------------|--|--|-----------|--------------|-----------|---------------|--|-----------|--|----------------|--|----------------|-------------|----------------|
| 初余额                   | 522,732.00 |  |  | 63,603.58 | 0,576,402.11 | 96,242.95 | 6,287,575.70  |  | 46,875.65 |  | 934,178.14     |  | 6,459,972.83   | 9,538.78    | 8,119,511.61   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 2,660.00   |  |  | -3,182.88 | 34,211.36    |           | -6,019,212.76 |  |           |  | -14,615,947.49 |  | -20,601,471.77 | -276,530.60 | -20,878,002.37 |
| （一）综合收益总额             |            |  |  |           |              |           | -1,941,507.76 |  |           |  | 25,121,894.55  |  | 23,180,386.79  | -276,530.60 | 22,903,856.19  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 2,660.00   |  |  | -3,182.88 | 34,211.36    |           |               |  |           |  |                |  | 33,688.48      |             | 33,688.48      |
| 1．所有者投入的普通股           |            |  |  |           |              |           |               |  |           |  |                |  |                |             |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       | 2,660.00   |  |  | -3,182.88 | 34,211.36    |           |               |  |           |  |                |  | 33,688.48      |             | 33,688.48      |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |            |  |  |           |              |           |               |  |           |  |                |  |                |             |                |
| 4．其他                  |            |  |  |           |              |           |               |  |           |  |                |  |                |             |                |
| （三）利润分配               |            |  |  |           |              |           |               |  |           |  | -45,183,047.04 |  | -45,183,047.04 |             | -45,183,047.04 |
| 1．提取盈余公积              |            |  |  |           |              |           |               |  |           |  |                |  |                |             |                |
| 2．提取一般风险准备            |            |  |  |           |              |           |               |  |           |  |                |  |                |             |                |
| 3．对所有（或股东）的分配         |            |  |  |           |              |           |               |  |           |  | -45,183,047.04 |  | -45,183,047.04 |             | -45,183,047.04 |
| 4．其他                  |            |  |  |           |              |           |               |  |           |  |                |  |                |             |                |
| （四）所有者权益内部结转          |            |  |  |           |              |           | -4,077,705.00 |  |           |  | 5,445,205.00   |  | 1,367,500.00   |             | 1,367,500.00   |
| 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    |                |  |  |               |              |               | -<br>4,07<br>7,70<br>5.00 |  |               |  | 5,44<br>5,20<br>5.00 |  | 1,36<br>7,50<br>0.00 |              | 1,36<br>7,50<br>0.00 |
| 6. 其他              |                |  |  |               |              |               |                           |  |               |  |                      |  |                      |              |                      |
| （五）专项储备            |                |  |  |               |              |               |                           |  |               |  |                      |  |                      |              |                      |
| 1. 本期提取            |                |  |  |               |              |               |                           |  |               |  |                      |  |                      |              |                      |
| 2. 本期使用            |                |  |  |               |              |               |                           |  |               |  |                      |  |                      |              |                      |
| （六）其他              |                |  |  |               |              |               |                           |  |               |  |                      |  |                      |              |                      |
| 四、本期期末余额           | 380,525,392.00 |  |  | 37,960,420.70 | 2,140,613.47 | 62,296,242.95 | -12,306,788.46            |  | 60,046,875.65 |  | 481,318,230.65       |  | 3,025,858,501.06     | 1,383,008.18 | 3,027,241,509.24     |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 2024 年半年度      |        |     |               |                  |               |                |      |               |        |                |    |                  |              |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|---------------|------------------|---------------|----------------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|--------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |               |                  |               |                |      |               |        |                |    |                  |              | 少数股东权益           |
|                       | 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          | 其他 | 小计               |              | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他            |                  |               |                |      |               |        |                |    |                  |              |                  |
| 一、上年年末余额              | 338,388,800.00 |        |     |               | 1,602,525,844.57 |               | -3,227,488.20  |      | 55,208,112.60 |        | 509,606,615.50 |    | 2,502,501,884.47 | 2,427,361.20 | 2,504,929,245.67 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |               |                  |               |                |      |               |        |                |    |                  |              |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |               |                  |               |                |      |               |        |                |    |                  |              |                  |
| 其他                    |                |        |     |               |                  |               |                |      |               |        |                |    |                  |              |                  |
| 二、本年初余额               | 338,388,800.00 |        |     |               | 1,602,525,844.57 |               | -3,227,488.20  |      | 55,208,112.60 |        | 509,606,615.50 |    | 2,502,501,884.47 | 2,427,361.20 | 2,504,929,245.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     | 88,276,490.26 |                  | 62,296,242.95 | -12,553,075.41 |      |               |        | -9,557,367.97  |    | 3,869,803.93     | -412,913.55  | 3,456,890.38     |
| （一）综合                 |                |        |     |               |                  |               | -12,553,075.41 |      |               |        | 40,600,900.9   |    | 28,047,800.9     | -412,913.55  | 27,634,900.9     |

|                    |  |  |  |               |  |               |           |  |  |  |                |  |                |        |                |
|--------------------|--|--|--|---------------|--|---------------|-----------|--|--|--|----------------|--|----------------|--------|----------------|
| 收益总额               |  |  |  |               |  |               | 53,075.41 |  |  |  | 52.03          |  | 76.62          | 913.55 | 63.07          |
| （二）所有者投入和减少资本      |  |  |  | 88,276,490.26 |  | 62,296,242.95 |           |  |  |  |                |  | 25,980,247.31  |        | 25,980,247.31  |
| 1. 所有者投入的普通股       |  |  |  |               |  |               |           |  |  |  |                |  |                |        |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  | 88,276,490.26 |  |               |           |  |  |  |                |  | 88,276,490.26  |        | 88,276,490.26  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |               |  |               |           |  |  |  |                |  |                |        |                |
| 4. 其他              |  |  |  |               |  | 62,296,242.95 |           |  |  |  |                |  | -62,296,242.95 |        | -62,296,242.95 |
| （三）利润分配            |  |  |  |               |  |               |           |  |  |  | -50,158,320.00 |  | -50,158,320.00 |        | -50,158,320.00 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |               |  |               |           |  |  |  |                |  |                |        |                |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |               |  |               |           |  |  |  |                |  |                |        |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |               |  |               |           |  |  |  | -50,158,320.00 |  | -50,158,320.00 |        | -50,158,320.00 |
| 4. 其他              |  |  |  |               |  |               |           |  |  |  |                |  |                |        |                |
| （四）所有者权益内部结转       |  |  |  |               |  |               |           |  |  |  |                |  |                |        |                |
| 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. 本期提取   |                |  |  |               |                  |              |                |  |               |  |                |  |                  |              |                  |
| 2. 本期使用   |                |  |  |               |                  |              |                |  |               |  |                |  |                  |              |                  |
| （六）其他     |                |  |  |               |                  |              |                |  |               |  |                |  |                  |              |                  |
| 四、本期期末余额  | 338,388,800.00 |  |  | 88,276,490.26 | 1,602,525,844.57 | 62,296,242.5 | -15,780,563.61 |  | 55,208,112.60 |  | 500,049,247.53 |  | 2,506,371,688.40 | 2,014,447.65 | 2,508,386,136.05 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2025 年半年度      |        |     |               |                  |               |        |      |               |                |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|---------------|------------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
|                       | 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          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他            |                  |               |        |      |               |                |    |                  |
| 一、上年年末余额              | 380,522,732.00 |        |     | 37,963,603.58 | 2,142,059,068.21 | 62,296,242.95 |        |      | 60,046,875.65 | 324,693,639.33 |    | 2,882,989,675.82 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |               |                  |               |        |      |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |               |                  |               |        |      |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |               |                  |               |        |      |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 380,522,732.00 |        |     | 37,963,603.58 | 2,142,059,068.21 | 62,296,242.95 |        |      | 60,046,875.65 | 324,693,639.33 |    | 2,882,989,675.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 2,660.00       |        |     | -3,182.88     | 34,211.36        |               |        |      |               | -34,881,748.01 |    | -34,848,059.53   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |               |                  |               |        |      |               | 10,301,299.03  |    | 10,301,299.03    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 2,660.00       |        |     | -3,182.88     | 34,211.36        |               |        |      |               |                |    | 33,688.48        |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |               |                  |               |        |      |               |                |    |                  |

|                    |                |  |  |               |                  |               |  |  |               |                |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|---------------|------------------|---------------|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   | 2,660.00       |  |  | -3,182.88     | 34,211.36        |               |  |  |               |                |  | 33,688.48        |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                |  |  |               |                  |               |  |  |               |                |  |                  |
| 4. 其他              |                |  |  |               |                  |               |  |  |               |                |  |                  |
| （三）利润分配            |                |  |  |               |                  |               |  |  |               | -45,183,047.04 |  | -45,183,047.04   |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |               |                  |               |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |               |                  |               |  |  |               | -45,183,047.04 |  | -45,183,047.04   |
| 3. 其他              |                |  |  |               |                  |               |  |  |               |                |  |                  |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |               |                  |               |  |  |               |                |  |                  |
| 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. 本期提取            |                |  |  |               |                  |               |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |               |                  |               |  |  |               |                |  |                  |
| （六）其他              |                |  |  |               |                  |               |  |  |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 380,525,392.00 |  |  | 37,960,420.70 | 2,142,093,279.57 | 62,296,242.95 |  |  | 60,046,875.65 | 289,811,891.32 |  | 2,848,141,616.29 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2024 年半年度      |        |     |               |                  |               |        |      |               |                |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|---------------|------------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
|                       | 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          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他            |                  |               |        |      |               |                |    |                  |
| 一、上年年末余额              | 338,388,800.00 |        |     |               | 1,604,008,510.67 |               |        |      | 55,208,112.60 | 331,303,091.88 |    | 2,328,908,515.15 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |               |                  |               |        |      |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |               |                  |               |        |      |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |               |                  |               |        |      |               |                |    |                  |
| 二、本年初余额               | 338,388,800.00 |        |     |               | 1,604,008,510.67 |               |        |      | 55,208,112.60 | 331,303,091.88 |    | 2,328,908,515.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     | 88,276,490.26 |                  | 62,296,242.95 |        |      |               | -28,431,939.38 |    | -2,451,692.07    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |               |                  |               |        |      |               | 21,726,380.62  |    | 21,726,380.62    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     | 88,276,490.26 |                  | 62,296,242.95 |        |      |               |                |    | 25,980,247.31    |
| 1．所有者投入的普通股           |                |        |     |               |                  |               |        |      |               |                |    |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     | 88,276,490.26 |                  |               |        |      |               |                |    | 88,276,490.26    |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |               |                  |               |        |      |               |                |    |                  |
| 4．其他                  |                |        |     |               |                  | 62,296,242.95 |        |      |               |                |    | -62,296,242.95   |
| （三）利润分配               |                |        |     |               |                  |               |        |      |               | -50,158,320.00 |    | -50,158,320.00   |
| 1．提取盈余公积              |                |        |     |               |                  |               |        |      |               |                |    |                  |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |               |                  |               |        |      |               | -50,158,320.00 |    | -50,158,320.00   |
| 3．其他                  |                |        |     |               |                  |               |        |      |               |                |    |                  |



|                    |                |  |  |               |                  |               |  |  |               |                |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|---------------|------------------|---------------|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |               |                  |               |  |  |               |                |  |                  |
| 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. 本期提取            |                |  |  |               |                  |               |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |               |                  |               |  |  |               |                |  |                  |
| （六）其他              |                |  |  |               |                  |               |  |  |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 338,388,800.00 |  |  | 88,276,490.26 | 1,604,008.510.67 | 62,296,242.95 |  |  | 55,208,112.60 | 302,871,152.50 |  | 2,326,456,823.08 |

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

公司名称：佳禾智能科技股份有限公司。

注册资本：人民币 338,388,800.00 元。

法定代表人：严帆。

注册地址：广东省东莞市松山湖园区科苑路 3 号。

统一社会信用代码：914419000810570916。

经营期限：2013 年 10 月 17 日至无固定。

#### （二）历史沿革

公司系 2013 年 10 月由自然人严文华、严帆投资设立的有限责任公司，投资总额 1,000 万元，注册资本 1,000 万元，并经东莞市天诚会计师事务所（普通合伙）出具天诚会验字[2013]第 0162 号《验资报告》验证。公司于 2013 年 10 月 17 日取得由东莞市工商行政管理局核发的注册号为 441900001741522 的《企业法人营业执照》。

根据本公司 2016 年 9 月 13 日关于变更公司形式的股东决定及发起人协议，本公司以 2016 年 7 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，变更后公司注册资本为 125,000,000.00 元，由本公司原各股东

作为发起人。此次股改验资已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“天职业字[2016]15466号”验资报告。公司于2016年10月14日取得东莞市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为914419000810570916的营业执照。

公司经过2020年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于同意佳禾智能科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]2846号）核准，向特定对象发行人民币普通股70,000,000.00股。本次发行后公司的注册资本变更为人民币336,688,000.00元，此次发行股票已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“天职业字[2021]44050号”验资报告。

公司于2021年12月1日召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司2020年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2020年限制性股票激励计划》的相关规定和公司2020年第一次临时股东大会的授权，董事会同意向符合条件的124名激励对象办理1,700,800.00股限制性股票归属事宜。公司已收到124名股权激励对象缴纳的1,700,800.00股的归属股款，合计人民币19,406,128.00元，其中增加注册资本人民币1,700,800.00元。截至2021年12月31日，公司的注册资本变更为338,388,800.00元。公司于2021年12月24日完成章程修订，于2022年1月4日取得东莞市市场监督管理局换发的营业执照，营业执照记载注册资本为人民币叁亿叁仟捌佰叁拾捌万捌仟捌佰元。

公司于2025年2月25日召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》，董事会选举严帆为公司董事长。公司于2025年2月28日取得东莞市市场监督管理局换发的营业执照，营业执照记载法定代表人为严帆。

### （三）本公司经营范围及行业性质

本公司经营范围为：研发、销售：声学与多媒体技术及产品，短距离无线通信产品，精密电子产品模具，消费类电子产品，电脑周边产品，与以上产品相关的嵌入式软件的开发、销售；及以上产品相关的技术服务；货物进出口、技术进出口。（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）

本公司行业性质为：声学产品制造业。

### （四）最终控制方

本公司控股股东为东莞市文富实业投资有限公司，实际控制人为严文华和严帆。

### （五）财务报表报出

本财务报告于二〇二五年八月二十九日经本公司董事会批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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。

### 2、持续经营

本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本报告期间从 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

| 项目                 | 重要性标准                             |
|--------------------|-----------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项   | 金额 500 万以上(含)或占应收款项账面余额 10%以上的款项  |
| 重要的预付款项、应付账款、其他应付款 | 金额 500 万以上(含)                     |
| 重要的在建工程            | 占公司资产总额 1.00%以上                   |
| 重要非全资子公司           | 营业收入、净利润占合并报表 10.00%以上            |
| 重要合营企业或联营企业        | 单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并净资产的 5.00%以上 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 7、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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与

方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日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。

### 2. 外币财务报表折算

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

## 11、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公司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，并在公司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“十二、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。

## 12、应收票据

### 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款项，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票据预期信用损失进行估计。

## 13、应收账款

### 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。

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。

## 14、应收款项融资

### 应收款项融资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）的应收款项融资，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款项，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账款预期信用损失进行估计。

## 15、其他应收款

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（详见附注十二、金融工具）进行处理。

## 16、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，即始终按照相当于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。

## 17、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。

本公司的存货包括原材料、在产品、半成品、库存商品、在途物资、委托加工物资、发出商品和合同履约成本等。

## 2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4.低值易耗品和包装物的摊销方法

### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5.存货跌价准备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减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 18、持有待售资产

### 1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

固定资产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。

(2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限        | 残值率  | 年折旧率      |
|--------|-------|-------------|------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20.00-40.00 | 5.00 | 2.38-4.75 |



|         |       |            |      |            |
|---------|-------|------------|------|------------|
| 机器设备    | 年限平均法 | 5.00-10.00 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5.00       | 5.00 | 19.00      |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5.00       | 5.00 | 19.00      |

## 25、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。

## 26、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。

## 27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(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） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50.00   |
| 软件    | 5.00    |

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。

(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

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

(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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 30、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。

### 31、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。

### 32、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。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 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。

##### (2) 设定受益计划

###### ①内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

###### ②其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。

与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理,除此之外的其他长期职工福利,按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 34、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。

## 35、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。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入的确认

本公司的收入主要为销售商品收入。

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。

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。

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）本公司收入确认的具体政策：

公司主要销售电声产品，属于在某一时点履行履约义务。公司收入确认政策分内销业务和外销业务，具体收入确认政策如下：

#### 1) 内销业务收入确认政策:

公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产, 由仓库配货后将货物发运, 经客户对产品数量与质量无异议确认后确认收入; 销售收入金额已经确定, 并已收讫货款或预计可以收回货款; 销售商品的成本能够可靠的计量。

经客户对产品数量与质量无异议确认后按照对账数量和单价确认收入, 以对账日期为确认时点。

#### 2) 外销业务收入确认政策:

公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产, 经检验合格后通过海关报关出口, 取得出口报关单, 安排货运公司将产品装运并取得提单或客户指定仓库的入库单后确认收入; 销售收入金额已经确定, 并已收讫货款或预计可以收回货款; 销售商品的成本能够可靠的计量。

经检验合格后通过海关报关装船或送至客户指定仓库后按照出口数量及合同单价确认收入, 以装船后获取的海运提单或空运提单或保税仓库入库签收单所载明的日期为收入确认时点。

#### (4) 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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

### 38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同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。

### 39、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。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

4. 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。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### (1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

#### (2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

#### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

#### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

无

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                           | 税率                        |
|---------|--------------------------------|---------------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务                    | 6%、9%、13%                 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                        | 5%、7%                     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                         | 20%、15%、16.5%、25%、5%      |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                        | 3%                        |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额                        | 2%                        |
| 印花税     | 应税合同金额                         | 0.3‰、0.05‰                |
| 土地使用税   | 应税土地面积                         | 单位税额 1 元/平方米、单位税额 4 元/平方米 |
| 房产税     | 按房产原值一次减除 30%后余值从价计征；按租金收入从租计征 | 从价计征：1.20；从租计征：12.00      |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 佳禾声学（香港）有限公司   | 16.5% |
| 佳禾智能科技股份有限公司   | 15%   |
| 广东佳禾新能源有限公司    | 15%   |
| 广东思派康电子科技有限公司  | 15%   |
| 佳禾（越南）有限公司     | 5%    |
| 中创广通科技（广东）有限公司 | 20%   |
| 佳禾新能源（江西）有限公司  | 20%   |
| 东莞市佳禾电声科技有限公司  | 25%   |
| 江西佳禾电声科技有限公司   | 25%   |
| 南通声氏科技有限公司     | 25%   |
| 佳禾元启（广东）科技有限公司 | 25%   |
| 江西佳芯物联有限公司     | 25%   |

2、税收优惠

1. 本公司于 2024 年 11 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202444006283，有效期为三年，有效期内所得税税率为 15%。
2. 本公司的全资子公司广东思派康电子科技有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202344003707，有效期为三年，有效期内所得税税率为 15%。
3. 本公司的全资子公司广东佳禾新能源有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202344000835，有效期为三年，有效期内所得税税率为 15%。
4. 根据《财政部 税务总局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），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司的控股子公司中创广通科技（广东）有限公司、全资子公司佳禾新能源（江西）有限公司适用上述税收优惠政策。
5. 本公司的全资孙公司佳禾（越南）有限公司根据 2019 年 3 月 19 日签发的第 3227837019 号投资登记执照，公司享有自首年度发生应税利润起 4 年内免税，以及随后 9 年减税 50%的税务优惠。根据越南永福省税务局对佳禾（越南）有限公司 2022 年 5 月 10 日第 20220510/CSN 号公文回复，佳禾（越南）有限公司享有自首年度发生应税利润起 15 年 10%优惠税率。
6. 本公司出口货物执行增值税“免、退”税收政策；全资子公司东莞市佳禾电声科技有限公司出口货物执行增值税“免、抵、退”税收政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 单位：元          |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
| 库存现金          | 463,954.88     | 807,865.22     |
| 银行存款          | 957,436,964.02 | 918,416,486.44 |
| 其他货币资金        | 6,192,581.82   | 105,263.39     |
| 合计            | 964,093,500.72 | 919,329,615.05 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 91,749,180.08  | 161,356,484.82 |

其他说明

1. 报告期末，除公司或子公司作为被诉方的未完结其他诉讼(仲裁)被冻结金额 888,166.38 元外，公司或子公司不存在其他抵押、质押等对使用有限制款项。
2. 报告期末，公司不存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

| 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 | 1,064,389,780.84 | 1,106,873,066.31 |
| 其中：                    |                  |                  |
| 银行理财产品                 | 1,064,389,780.84 | 1,106,873,066.31 |
| 其中：                    |                  |                  |
| 合计                     | 1,064,389,780.84 | 1,106,873,066.31 |

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额         | 期初余额 |
|----|--------------|------|
| 期权 | 1,422,000.00 |      |
| 合计 | 1,422,000.00 |      |

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别  | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|     | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 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<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

（6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄                | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年）      | 445,746,266.06 | 401,770,529.97 |
| 其中：3 个月以内（含 3 个月） | 422,720,077.75 | 389,760,833.37 |
| 3 个月至 1 年（含 1 年）  | 23,026,188.31  | 12,009,696.60  |
| 1 至 2 年           | 5,447,208.33   | 9,668,938.82   |
| 2 至 3 年           | 11,909,704.08  | 7,033,668.38   |
| 3 年以上             | 218,732.50     | 218,732.50     |
| 3 至 4 年           |                | 218,732.50     |
| 4 至 5 年           | 218,732.50     |                |
| 合计                | 463,321,910.97 | 418,691,869.67 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额           |        |               |         |                | 期初余额           |        |               |         |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例    |                | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款        | 11,676,204.30  | 2.52%  | 11,676,204.30 | 100.00% |                | 11,676,204.30  | 2.79%  | 11,676,204.30 | 100.00% |                |
| 其中：                   |                |        |               |         |                |                |        |               |         |                |
| 单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款  | 11,612,560.22  | 2.51%  | 11,612,560.22 | 100.00% |                | 11,612,560.22  | 2.77%  | 11,612,560.22 | 100.00% |                |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 63,644.08      | 0.01%  | 63,644.08     | 100.00% |                | 63,644.08      | 0.02%  | 63,644.08     | 100.00% |                |
| 按组合计提坏账准备的应收          | 451,645,706.67 | 97.48% | 6,167,462.60  | 1.37%   | 445,478,244.07 | 407,015,665.37 | 97.21% | 5,182,785.93  | 1.27%   | 401,832,879.44 |



|                      |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
|----------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 账款                   |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 其中：                  |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 451,645,706.67 | 97.48%  | 6,167,462.60  | 1.37% | 445,478,244.07 | 407,015,665.37 | 97.21%  | 5,182,785.93  | 1.27% | 401,832,879.44 |
| 合计                   | 463,321,910.97 | 100.00% | 17,843,666.90 |       | 445,478,244.07 | 418,691,869.67 | 100.00% | 16,858,990.23 |       | 401,832,879.44 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称  | 期初余额          |               | 期末余额          |               |         |        |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|--------|
|     | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由   |
| 客户一 | 11,612,560.22 | 11,612,560.22 | 11,612,560.22 | 11,612,560.22 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户二 | 22,672.72     | 22,672.72     | 22,672.72     | 22,672.72     | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户三 | 18,888.88     | 18,888.88     | 18,888.88     | 18,888.88     | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户四 | 14,157.95     | 14,157.95     | 14,157.95     | 14,157.95     | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户五 | 7,924.53      | 7,924.53      | 7,924.53      | 7,924.53      | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计  | 11,676,204.30 | 11,676,204.30 | 11,676,204.30 | 11,676,204.30 |         |        |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期初余额 |      | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期初余额 |      | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期初余额 |      | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期初余额 |      | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称              | 期末余额           |              |       |
|-----------------|----------------|--------------|-------|
|                 | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例  |
| 1 年以内（含 1 年）    | 445,746,266.06 | 5,378,510.19 |       |
| 其中：3 个月以内（含 3 个 | 422,720,077.74 | 4,227,200.78 | 1.00% |

|                  |                |              |         |
|------------------|----------------|--------------|---------|
| 月)               |                |              |         |
| 3 个月至 1 年（含 1 年） | 23,026,188.31  | 1,151,309.42 | 5.00%   |
| 1 至 2 年（含 2 年）   | 5,447,208.33   | 544,720.83   | 10.00%  |
| 2 至 3 年（含 3 年）   | 297,143.86     | 89,143.16    | 30.00%  |
| 3 年以上            | 155,088.42     | 155,088.42   | 100.00% |
| 合计               | 451,645,706.67 | 6,167,462.60 |         |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 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 |                |                      |                      |    |

|     |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|
| 在本期 |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别                   | 期初余额          | 本期变动金额       |            |    |    | 期末余额          |
|----------------------|---------------|--------------|------------|----|----|---------------|
|                      |               | 计提           | 收回或转回      | 核销 | 其他 |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 5,182,785.93  | 1,910,288.16 | 925,611.50 |    |    | 6,167,462.60  |
| 单项计提坏账准备的应收账款        | 11,676,204.30 |              |            |    |    | 11,676,204.30 |
| 合计                   | 16,858,990.23 | 1,910,288.16 | 925,611.50 |    |    | 17,843,666.90 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(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：元

| 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 | 应收账款坏账准备和合同资产减 |
|------|----------|----------|---------------|----------------|----------------|
|------|----------|----------|---------------|----------------|----------------|

|     |                |  |                | 合计数的比例 | 值准备期末余额      |
|-----|----------------|--|----------------|--------|--------------|
| 客户一 | 144,615,529.49 |  | 144,615,529.49 | 31.21% | 1,446,155.29 |
| 客户二 | 136,088,166.02 |  | 136,088,166.02 | 29.37% | 1,559,135.86 |
| 客户三 | 36,701,626.40  |  | 36,701,626.40  | 7.92%  | 367,016.26   |
| 客户四 | 32,574,270.09  |  | 32,574,270.09  | 7.03%  | 725,713.34   |
| 客户五 | 24,813,076.75  |  | 24,813,076.75  | 5.36%  | 398,298.80   |
| 合计  | 374,792,668.75 |  | 374,792,668.75 | 80.89% | 4,496,319.55 |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别  | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|     | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|---------|---------|----|
|----|------|---------|---------|----|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别  | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|     | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 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<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 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

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 12,436,277.25 | 24,545,521.49 |
| 合计    | 12,436,277.25 | 24,545,521.49 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：



(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 出口退税款  | 8,617,771.89  | 21,670,444.49 |
| 押金、保证金 | 2,486,825.09  | 2,121,310.94  |
| 备用金    | 1,614,340.69  | 1,083,170.00  |
| 其他     | 94,951.61     | 1,539.40      |
| 合计     | 12,813,889.28 | 24,876,464.83 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄                | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年）      | 11,748,809.16 | 24,596,482.03 |
| 其中：3 个月以内（含 3 个月） | 8,002,057.34  | 22,997,777.17 |
| 3 个月至 1 年（含 1 年）  | 3,746,751.82  | 1,598,704.86  |
| 1 至 2 年           | 705,000.12    | 49,402.80     |
| 2 至 3 年           | 30,000.00     | 70,000.00     |
| 3 年以上             | 330,080.00    | 160,580.00    |
| 3 至 4 年           | 330,080.00    | 160,580.00    |
| 合计                | 12,813,889.28 | 24,876,464.83 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 类别        | 期末余额          |         |            |       |               | 期初余额          |         |            |       |               |
|-----------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |               | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |               |
| 其中：       |               |         |            |       |               |               |         |            |       |               |
| 按组合计提坏账准备 | 12,813,889.28 | 100.00% | 377,612.03 |       | 12,436,277.25 | 24,876,464.83 | 100.00% | 330,943.34 |       | 24,545,521.49 |
| 其中：       |               |         |            |       |               |               |         |            |       |               |
| 信用风险特征组合  | 10,327,064.19 | 80.59%  | 307,612.03 | 2.98% | 10,019,452.16 | 22,753,654.49 | 91.47%  | 260,943.34 | 1.15% | 22,492,711.15 |
| 押金组合      | 2,486,825.09  | 19.41%  | 70,000.00  | 2.81% | 2,416,825.09  | 2,122,810.34  | 8.53%   | 70,000.00  | 3.30% | 2,052,810.34  |
| 合计        | 12,813,889.28 | 100.00% | 377,612.03 |       | 12,436,277.25 | 24,876,464.83 | 100.00% | 330,943.34 |       | 24,545,521.49 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称       | 期末余额          |            |       |
|----------|---------------|------------|-------|
|          | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例  |
| 信用风险特征组合 | 10,327,064.19 | 307,612.03 | 2.98% |
| 押金组合     | 2,486,825.09  | 70,000.00  | 2.81% |
| 合计       | 12,813,889.28 | 377,612.03 |       |

确定该组合依据的说明：

信用风险特征组合

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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    |                | 330,943.34           |                      | 330,943.34 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| 本期计提                |                | 49,697.15            |                      | 49,697.15  |
| 本期转回                |                | 3,028.46             |                      | 3,028.46   |
| 2025 年 6 月 30 日余额   |                | 377,612.03           |                      | 377,612.03 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 |            |
| 信用风险特征组合 | 260,943.34 | 49,697.15 | 3,028.46 |       |    | 307,612.03 |
| 押金组合     | 70,000.00  |           |          |       |    | 70,000.00  |
| 合计       | 330,943.34 | 49,697.15 | 3,028.46 |       |    | 377,612.03 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

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：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 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   |
|------|-------|---------------|----------------|------------------|------------|
| 单位一  | 出口退税款 | 8,617,771.89  | 3 个月以内（含 3 个月） | 67.25%           | 86,177.72  |
| 单位二  | 保证金   | 967,761.70    | 1 年以内          | 7.55%            | 9,677.62   |
| 单位三  | 应收利息  | 683,148.86    | 3 个月以内（含 3 个月） | 5.33%            | 6,831.49   |
| 单位四  | 员工借支  | 420,000.00    | 1 年以内          | 3.28%            | 21,000.00  |
| 单位五  | 押金    | 307,332.38    | 3 个月以内（含 3 个月） | 2.40%            | 3,073.32   |
| 合计   |       | 10,996,014.83 |                | 85.81%           | 126,760.15 |

7）因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额         |        |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额           | 比例     |
| 1 年以内   | 31,090,529.74 | 96.02% | 7,536,092.72 | 87.67% |
| 1 至 2 年 | 783,232.85    | 2.42%  | 851,009.00   | 9.90%  |
| 2 至 3 年 | 389,455.00    | 1.20%  | 208,591.02   | 2.43%  |
| 3 年以上   | 115,232.14    | 0.36%  |              |        |
| 合计      | 32,378,449.73 |        | 8,595,692.74 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 供应商一 | 4,398,404.84  | 13.58              |
| 供应商二 | 4,274,363.20  | 13.20              |
| 供应商三 | 3,709,273.41  | 11.46              |
| 供应商四 | 3,168,057.60  | 9.78               |
| 供应商五 | 2,400,000.00  | 7.41               |
| 合计   | 17,950,099.05 | 55.44              |

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 191,009,885.22 | 20,534,174.59             | 170,475,710.63 | 167,358,196.60 | 14,314,116.75             | 153,044,079.85 |
| 在产品    | 10,204,381.64  |                           | 10,204,381.64  | 16,219,442.82  |                           | 16,219,442.82  |
| 库存商品   | 167,468,861.06 | 13,787,780.51             | 153,681,080.55 | 226,855,535.33 | 18,386,716.55             | 208,468,818.78 |
| 合同履约成本 | 53,000.00      |                           | 53,000.00      | 53,000.00      |                           | 53,000.00      |
| 发出商品   | 38,114,874.30  | 862,806.29                | 37,252,068.01  | 71,552,968.12  | 3,283,888.98              | 68,269,079.14  |
| 半成品    | 50,862,954.01  | 2,876,400.87              | 47,986,553.14  | 39,883,389.13  | 2,314,245.23              | 37,569,143.90  |
| 委托加工物资 | 5,356,200.47   |                           | 5,356,200.47   | 1,413,922.45   |                           | 1,413,922.45   |
| 在途物资   | 11,709,436.36  |                           | 11,709,436.36  | 3,419,025.94   |                           | 3,419,025.94   |
| 合计     | 474,779,593.06 | 38,061,162.26             | 436,718,430.80 | 526,755,480.39 | 38,298,967.51             | 488,456,512.88 |

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源<br>存货 | 其他方式取得的数据<br>资源存货 | 合计 |
|----|-----------|-----------------|-------------------|----|
|----|-----------|-----------------|-------------------|----|

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 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  | 14,314,116.75 | 8,250,914.94  |    | 2,030,857.10 |    | 20,534,174.59 |
| 库存商品 | 18,386,716.55 | -4,542,617.95 |    | 56,318.09    |    | 13,787,780.51 |
| 半成品  | 2,314,245.23  | 5,038,808.61  |    | 4,476,652.97 |    | 2,876,400.87  |
| 发出商品 | 3,283,888.98  | -2,421,082.69 |    |              |    | 862,806.29    |
| 合计   | 38,298,967.51 | 6,326,022.91  |    | 6,563,828.16 |    | 38,061,162.26 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末   |      |          | 期初   |      |          |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
|      | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税留抵税额 | 138,320,566.82 | 110,635,992.02 |
| 预缴企业所得税 | 1,962,833.93   | 1,971,004.86   |
| 合计      | 140,283,400.75 | 112,606,996.88 |

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

| 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 |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     |      | 期初余额 |      |      |     |      |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 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<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 |      |      |     |      | 期初余额 |      |      |     |      |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
|        | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 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<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称          | 期初余额          | 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 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额          | 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 |
|---------------|---------------|----------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------|---------------------------|
| 苏州索迹电子技术有限公司  | 11,400,000.00 |                |               |                  |                  |           | 11,400,000.00 | 非交易性的权益工具投资               |
| 江西赣锋锂电科技有限公司  | 30,470,000.00 | -30,470,000.00 |               |                  |                  |           | 0.00          | 非交易性的权益工具投资               |
| 重庆物奇微电子股份有限公司 | 56,690,000.00 |                |               |                  |                  |           | 56,690,000.00 | 非交易性的权益工具投资               |
| 合计            | 98,560,000.00 | -30,470,000.00 |               |                  |                  |           | 68,090,000.00 |                           |

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 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 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：



17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |       |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别  | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|     | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 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<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 |      |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位            | 期初余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>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           |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |
| 二、联营企业           |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |
| 瑞欧威尔（苏州）智能科技有限公司 | 12,942,100.00  | 9,297,227.37 |        |      | -47,094.58  |          |        |             |        |    | 12,895,005.42  | 9,297,227.37 |
| 小计               | 12,942,100.00  | 9,297,227.37 |        |      | -47,094.58  |          |        |             |        |    | 12,895,005.42  | 9,297,227.37 |
| 合计               | 12,942,100.00  | 9,297,227.37 |        |      | -47,094.58  |          |        |             |        |    | 12,895,005.42  | 9,297,227.37 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|----|---------|----|------|------|--------|------------|
|----|---------|----|------|------|--------|------------|

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 962,394,176.45 | 973,215,102.30 |
| 合计   | 962,394,176.45 | 973,215,102.30 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 办公设备及其他       | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：   |                |                |              |               |                  |
| 1. 期初余额   | 800,389,440.17 | 396,131,190.06 | 7,280,606.91 | 31,630,797.47 | 1,235,432,034.61 |
| 2. 本期增加金额 | -1,426,587.44  | 36,207,877.72  | -17,903.85   | 2,678,101.86  | 37,441,488.29    |
| (1) 购     |                | 26,194,921.66  |              | 2,696,005.71  | 28,890,927.37    |

|            |                |                |              |               |                  |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 置          |                |                |              |               |                  |
| (2) 在建工程转入 |                | 11,300,686.27  |              |               | 11,300,686.27    |
| (3) 企业合并增加 |                |                |              |               |                  |
| (4) 汇兑调整   | -1,426,587.44  | -1,287,730.22  | -17,903.85   | -17,903.85    | -2,750,125.35    |
| 3. 本期减少金额  |                | 20,555,549.40  |              | 905,572.01    | 21,461,121.41    |
| (1) 处置或报废  |                | 20,555,549.40  |              | 905,572.01    | 21,461,121.41    |
|            |                |                |              |               |                  |
| 4. 期末余额    | 798,962,852.73 | 411,783,518.38 | 7,262,703.06 | 33,403,327.32 | 1,251,412,401.49 |
| 二、累计折旧     |                |                |              |               |                  |
| 1. 期初余额    | 62,475,052.25  | 176,610,250.80 | 4,312,231.42 | 18,819,397.84 | 262,216,932.31   |
| 2. 本期增加金额  | 9,896,477.63   | 24,448,454.19  | 436,063.36   | 2,122,721.25  | 36,903,716.43    |
| (1) 计提     | 10,048,435.35  | 24,858,057.96  | 441,553.79   | 2,148,533.80  | 37,496,580.89    |
| (2) 汇兑调整   | -151,957.72    | -409,603.77    | -5,490.44    | -25,812.54    | -592,864.46      |
| 3. 本期减少金额  |                | 9,279,540.66   |              | 822,883.04    | 10,102,423.70    |
| (1) 处置或报废  |                | 9,279,540.66   |              | 822,883.04    | 10,102,423.70    |
|            |                |                |              |               |                  |
| 4. 期末余额    | 72,371,529.88  | 191,779,164.33 | 4,748,294.78 | 20,119,236.05 | 289,018,225.04   |
| 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) 处置或报废  |                |                |              |               |                  |
|            |                |                |              |               |                  |
| 4. 期末余额    |                |                |              |               |                  |
| 四、账面价值     |                |                |              |               |                  |
| 1. 期末账面价值  | 726,591,322.85 | 220,004,354.05 | 2,514,408.28 | 13,284,091.27 | 962,394,176.45   |
| 2. 期初账面价值  | 737,914,387.92 | 219,520,939.26 | 2,968,375.49 | 12,811,399.63 | 973,215,102.30   |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目     | 期末账面价值        |
|--------|---------------|
| 房屋、建筑物 | 36,607,244.07 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 在建工程 | 3,352,495.15 | 13,048,351.50 |
| 合计   | 3,352,495.15 | 13,048,351.50 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 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          |
| 江西新能源太阳能板项目 |              |      |              | 11,300,686.27 |      | 11,300,686.27 |
| 佳禾越南厂房改造项目  | 3,352,495.15 |      | 3,352,495.15 | 1,747,665.23  |      | 1,747,665.23  |
| 合计          | 3,352,495.15 |      | 3,352,495.15 | 13,048,351.50 |      | 13,048,351.50 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目 | 预算 | 期初 | 本期 | 本期 | 本期 | 期末 | 工程 | 工程 | 利息 | 其 | 本期 | 资金 |
|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---|----|----|
|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---|----|----|

| 名称 | 数 | 余额 | 增加<br>金额 | 转入<br>固定<br>资产<br>金额 | 其他<br>减少<br>金额 | 余额 | 累计<br>投入<br>占预<br>算比<br>例 | 进度 | 资本<br>化累<br>计金<br>额 | 中：<br>本期<br>利息<br>资本<br>化金<br>额 | 利息<br>资本<br>化率 | 来源 |
|----|---|----|----------|----------------------|----------------|----|---------------------------|----|---------------------|---------------------------------|----------------|----|
|----|---|----|----------|----------------------|----------------|----|---------------------------|----|---------------------|---------------------------------|----------------|----|

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

| 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 |

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        |  | 合计 |
|-----------|--|----|
| 一、账面原值    |  |    |
| 1. 期初余额   |  |    |
| 2. 本期增加金额 |  |    |
|           |  |    |
| 3. 本期减少金额 |  |    |
|           |  |    |
| 4. 期末余额   |  |    |
| 二、累计折旧    |  |    |
| 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   |  |    |
| 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 |  |    |
| 2. 期初账面价值 |  |    |

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 软件            | 合计             |
|------------|---------------|-----|-------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |               |     |       |               |                |
| 1. 期初余额    | 96,459,406.24 |     |       | 52,396,363.22 | 148,855,769.46 |
| 2. 本期增加金额  |               |     |       | 9,255,759.94  | 9,255,759.94   |
| (1) 购置     |               |     |       |               |                |
| (2) 内部研发   |               |     |       |               |                |
| (3) 企业合并增加 |               |     |       |               |                |
| 3. 本期减少金额  | -176,752.10   |     |       | -25,951.82    | -202,703.92    |
| (1) 处置     |               |     |       |               |                |
| (2) 汇兑调整   | -176,752.10   |     |       | -25,951.82    | -202,703.92    |
| 4. 期末余额    | 96,282,654.14 |     |       | 61,626,171.34 | 71,308,825.48  |
| 二、累计摊销     |               |     |       |               |                |
| 1. 期初余额    | 12,825,355.61 |     |       | 33,137,462.37 | 45,962,817.98  |
| 2. 本期增加金额  | 980,678.20    |     |       | 3,803,278.03  | 4,783,956.23   |
| (1) 计提     | 980,678.20    |     |       | 3,803,278.03  | 4,783,956.23   |
| 3. 本期减少金额  |               |     |       |               |                |
| (1) 处置     |               |     |       |               |                |
| 4. 期末余额    | 13,806,033.81 |     |       | 29,334,184.34 | 43,140,218.15  |
| 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 | 82,476,620.33 |  |  | 32,291,987.00 | 114,768,607.33 |
| 2. 期初账面价值 | 83,634,050.63 |  |  | 19,258,900.85 | 102,892,951.48 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源无形资产 | 自行开发的数据资源无形资产 | 其他方式取得的数据资源无形资产 | 合计 |
|----|-------------|---------------|-----------------|----|
|----|-------------|---------------|-----------------|----|

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 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 |  | 处置   |  |      |
|                 |      |         |  |      |  |      |
| 合计              |      |         |  |      |  |      |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 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   |  | 处置   |  |      |
|                 |      |      |  |      |  |      |
| 合计              |      |      |  |      |  |      |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|----|----------------|-----------|-------------|
|----|----------------|-----------|-------------|

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
|----|--------|--------|--------------|

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

| 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 | 26,821,294.14 | 1,842,374.44 | 3,625,609.86 |        | 25,038,058.72 |
| 其他  | 3,225,179.89  |              | 448,796.52   |        | 2,776,383.37  |
| 合计  | 30,046,474.03 | 1,842,374.44 | 4,074,406.38 |        | 27,814,442.09 |

其他说明

29、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

单位：元

| 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 | 36,002,893.35 | 8,876,154.31 | 36,073,053.85 | 8,705,464.75 |

|                |                |               |                |               |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 内部交易未实现利润      | 21,004,101.60  | 3,150,615.24  | 23,335,739.81  | 3,500,360.97  |
| 可抵扣亏损          | 317,408,175.57 | 50,938,201.32 | 237,207,721.62 | 37,747,463.89 |
| 坏账准备           | 15,488,041.39  | 2,381,916.03  | 15,096,628.48  | 2,313,297.86  |
| 递延收益           | 63,480,080.84  | 15,870,020.21 | 62,491,551.09  | 15,622,887.77 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 10,000,000.00  | 2,500,000.00  | 10,000,000.00  | 2,500,000.00  |
| 合计             | 463,383,292.75 | 83,716,907.11 | 384,204,694.85 | 70,389,475.24 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 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      |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 2,090,000.00 | 522,500.00   | 7,560,000.00  | 1,890,000.00 |
| 交易性金融资产的公允价值变动 | 7,129,985.08 | 955,506.14   | 7,449,966.31  | 1,316,010.79 |
| 合计             | 9,219,985.08 | 1,478,006.14 | 15,009,966.31 | 3,206,010.79 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 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 |                  | 83,716,907.11     |                  | 70,389,475.24     |
| 递延所得税负债 |                  | 1,478,006.14      |                  | 3,206,010.79      |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异   | 5,051,906.46  | 4,579,618.76  |
| 可抵扣亏损      | 11,845,175.80 | 16,480,045.57 |
| 长期股权投资减值准备 | 9,297,227.37  | 9,297,227.37  |
| 合计         | 26,194,309.63 | 30,356,891.70 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2025 年 | 5,279,017.78  | 5,279,017.78  |    |
| 2026 年 | 2,139,198.62  | 2,139,198.62  |    |
| 2027 年 | 3,052,486.37  | 3,052,486.37  |    |
| 2028 年 | 3,477,390.54  | 3,477,390.54  |    |
| 2029 年 | 2,531,952.26  | 2,531,952.26  |    |
| 2030 年 | 644,148.01    |               |    |
| 合计     | 17,124,193.58 | 16,480,045.57 |    |

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

| 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          |
| 设备款 | 8,798,821.43  | 260,400.00 | 8,538,421.43  | 10,638,010.67 | 260,400.00 | 10,377,610.67 |
| 软件款 | 1,795,520.00  |            | 1,795,520.00  | 1,458,120.00  |            | 1,458,120.00  |
| 工程款 | 110,895.00    |            | 110,895.00    |               |            |               |
| 合计  | 10,705,236.43 | 260,400.00 | 10,444,836.43 | 12,096,130.67 | 260,400.00 | 11,835,730.67 |

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末         |            |      |              | 期初   |      |      |      |
|------|------------|------------|------|--------------|------|------|------|------|
|      | 账面余额       | 账面价值       | 受限类型 | 受限情况         | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 888,166.38 | 888,166.38 | 冻结   | 被供应商<br>起诉冻结 |      |      |      |      |
| 合计   | 888,166.38 | 888,166.38 |      |              |      |      |      |      |

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 质押借款    | 100,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 保证借款    | 100,000,000.00 |                |
| 建行 E 信通 | 8,530,336.46   | 10,101,472.43  |
| 招行云证    | 30,119,033.34  |                |
| 合计      | 238,649,369.80 | 160,101,472.43 |

短期借款分类的说明：

注：质押借款系合并范围内已贴现的应付银行承兑汇票

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 522,986,629.64 | 581,275,231.20 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 12,777,683.97  | 28,032,016.77  |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 11,255,998.83  | 180,180.77     |
| 3 年以上          | 1,475,123.82   | 1,505,046.10   |
| 合计             | 548,495,436.26 | 610,992,474.84 |

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              | 87,000.00    |
| 其他应付款 | 9,385,639.15 | 9,223,588.03 |
| 合计    | 9,385,639.15 | 9,310,588.03 |

## (1) 应付利息

单位：元

| 项目       | 期末余额 | 期初余额      |
|----------|------|-----------|
| 短期借款应付利息 |      | 87,000.00 |
| 合计       |      | 87,000.00 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 8,356,892.98 | 5,450,727.05 |
| 预提费用   | 1,009,578.87 | 3,638,121.26 |
| 其他     | 19,167.30    | 134,739.72   |
| 合计     | 9,385,639.15 | 9,223,588.03 |

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 39、合同负债

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 21,685,001.97 | 8,155,849.97  |
| 1-2 年（含 2 年） | 954,899.47    | 2,151,358.59  |
| 2-3 年（含 3 年） | 593,121.94    | 2,983,542.02  |
| 3 年以上        |               | 205,656.68    |
| 合计           | 23,233,023.38 | 13,496,407.26 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 41,196,307.54 | 197,560,516.45 | 205,159,311.53 | 33,597,512.46 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 481,315.21    | 7,245,409.09   | 7,577,922.28   | 148,802.02    |
| 合计             | 41,677,622.75 | 204,805,925.54 | 212,737,233.81 | 33,746,314.48 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 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 | 39,246,059.89 | 185,165,154.12 | 192,700,625.70 | 31,710,588.31 |

|               |               |                |                |               |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 和补贴           |               |                |                |               |
| 2、职工福利费       |               | 8,777,181.84   | 8,777,181.84   |               |
| 3、社会保险费       | 57,629.39     | 1,834,872.36   | 1,882,927.46   | 9,574.29      |
| 其中：医疗保险费      | 40,935.67     | 1,599,169.29   | 1,630,656.45   | 9,448.51      |
| 工伤保险费         | 2,823.90      | 235,260.38     | 238,016.92     | 67.36         |
| 生育保险费         | 13,869.82     | 442.69         | 14,254.09      | 58.42         |
| 4、住房公积金       |               | 1,387,575.00   | 1,386,843.40   | 731.60        |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 66,855.92     | 395,733.13     | 411,733.13     | 50,855.92     |
| 6、其他短期薪酬      | 1,825,762.34  |                |                | 1,825,762.34  |
| 合计            | 41,196,307.54 | 197,560,516.45 | 205,159,311.53 | 33,597,512.46 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 | 467,847.60 | 6,935,366.01 | 7,258,012.00 | 145,201.61 |
| 2、失业保险费  | 13,467.61  | 310,043.08   | 319,910.28   | 3,600.41   |
| 合计       | 481,315.21 | 7,245,409.09 | 7,577,922.28 | 148,802.02 |

其他说明：

41、应交税费

单位：元

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 增值税             | 2,820,331.71  | 27,845.04     |
| 企业所得税           | 11,607,543.50 | 19,975,906.15 |
| 个人所得税           | 176,577.26    | 160,002.30    |
| 城市维护建设税         | 415,798.43    | 249,827.72    |
| 房产税             | 2,684,468.97  | 1,270,819.84  |
| 印花税             | 718,837.17    | 967,918.11    |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 381,557.96    | 213,677.58    |
| 土地使用税           | 217,334.36    | 156,239.30    |
| 合计              | 19,022,449.36 | 23,022,236.04 |

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明



43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目            | 期末余额       | 期初余额       |
|---------------|------------|------------|
| 1 年内到期的应付债券利息 | 863,474.80 | 863,547.20 |
| 合计            | 863,474.80 | 863,547.20 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 1,682,168.64 | 1,091,248.98 |
| 合计    | 1,682,168.64 | 1,091,248.98 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 可转换公司债券 | 405,848,995.98 | 400,797,798.99 |
| 合计      | 405,848,995.98 | 400,797,798.99 |

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值     | 票面利率  | 发行日期        | 债券期限 | 发行金额             | 期初余额           | 本期发行 | 按面值计提利息    | 溢折价摊销        | 本期偿还      |  | 期末余额           | 是否违约 |
|------|--------|-------|-------------|------|------------------|----------------|------|------------|--------------|-----------|--|----------------|------|
| 佳禾转债 | 100.00 | 0.40% | 2024年01月04日 | 6年   | 1,004,000,000.00 | 400,797,798.99 |      | 863,474.80 | 4,223,922.19 | 36,200.00 |  | 405,848,995.98 | 否    |
| 合计   |        |       |             |      | 1,004,000,000.00 | 400,797,798.99 |      | 863,474.80 | 4,223,922.19 | 36,200.00 |  | 405,848,995.98 |      |

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意佳禾智能科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕182号）核准，本公司于2024年1月4日向不特定对象发行可转换公司债券100,400万张，每张面值为人民币100.00元，发行总额人民币100,400.00万元，期限6年，每年付息一次，到期归还所有未转股的可转换公司债券本金并支付最后一年利息。债券票面利率为第一年0.20%、第二年0.40%、第三年0.80%、第四年1.50%、第五年2.00%、第六年2.50%。

转股期限：本次可转债转股期自可转换公司债券发行结束之日（2024年1月10日）起满六个月后的第一个交易日（2024年7月10日）起至可转换公司债券到期日（2030年1月3日）止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

### 50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 51、递延收益

单位：元

| 项目                            | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因 |
|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|
| 厂房装修补贴款                       | 37,785,827.24 |              | 5,397,975.30 | 32,387,851.94 | 政府补助 |
| 上栗县支持企业<br>落户园区基础设施<br>建设     | 16,726,333.48 |              | 180,499.98   | 16,545,833.50 | 政府补助 |
| 设备补贴                          | 7,658,330.37  | 9,174,621.82 | 2,447,086.79 | 14,385,865.40 | 政府补助 |
| 工业和信息化局<br>2020 年稳增长市<br>技改项目 | 321,060.00    |              | 160,530.00   | 160,530.00    | 政府补助 |
| 合计                            | 62,491,551.09 | 9,174,621.82 | 8,186,092.07 | 63,480,080.84 |      |

其他说明：

### 52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

### 53、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |          |          | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----------|----------|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他       | 小计       |                |
| 股份总数 | 380,522,732.00 |             |    |       | 2,660.00 | 2,660.00 | 380,525,392.00 |

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

公司发行在外的可转换公司债券基本情况见“附注七、（46）应付债券”。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初           |               | 本期增加 |      | 本期减少      |          | 期末           |               |
|-----------|--------------|---------------|------|------|-----------|----------|--------------|---------------|
|           | 数量           | 账面价值          | 数量   | 账面价值 | 数量        | 账面价值     | 数量           | 账面价值          |
| 可转换公司债券   | 4,317,736.00 | 37,963,603.58 |      |      | 27,985.41 | 3,182.88 | 4,289,750.59 | 37,960,420.70 |
| 合计        | 4,317,736.00 | 37,963,603.58 |      |      | 27,985.41 | 3,182.88 | 4,289,750.59 | 37,960,420.70 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额             | 本期增加      | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|-----------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,001,876,514.53 | 34,211.36 |      | 2,001,910,725.89 |
| 其他资本公积     | 138,699,887.58   |           |      | 138,699,887.58   |
| 合计         | 2,140,576,402.11 | 34,211.36 |      | 2,140,610,613.47 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

| 项目  | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|-----|---------------|------|------|---------------|
| 库存股 | 62,296,242.95 |      |      | 62,296,242.95 |
| 合计  | 62,296,242.95 |      |      | 62,296,242.95 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | 期末余额 |
|----|------|-------|------|
|----|------|-------|------|

|                                   |                       | 本期所得<br>税前发生<br>额     | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>损益 | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>留存收益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属<br>于母公司          | 税后归属<br>于少数股<br>东 |                        |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------|-----------------------|-------------------|------------------------|
| 一、不能<br>重分类进<br>损益的其<br>他综合收<br>益 | -<br>1,830,000.0<br>0 | -24,795.00            |                                    | 4,077,705.0<br>0                     |             | -<br>4,102,500.0<br>0 |                   | -<br>5,932,500.0<br>0  |
| 其他<br>权益工具<br>投资公允<br>价值变动        | -<br>1,830,000.0<br>0 | -24,795.00            |                                    | 4,077,705.0<br>0                     |             | -<br>4,102,500.0<br>0 |                   | -<br>5,932,500.0<br>0  |
| 二、将重<br>分类进损<br>益的其<br>他综合收<br>益  | -<br>4,457,575.7<br>0 | -<br>1,916,712.7<br>6 |                                    |                                      |             | -<br>1,916,712.7<br>6 |                   | -<br>6,374,288.4<br>6  |
| 外币<br>财务报表<br>折算差额                | -<br>4,457,575.7<br>0 | -<br>1,916,712.7<br>6 |                                    |                                      |             | -<br>1,916,712.7<br>6 |                   | -<br>6,374,288.4<br>6  |
| 其他综合<br>收益合计                      | -<br>6,287,575.7<br>0 | -<br>1,941,507.7<br>6 |                                    | 4,077,705.0<br>0                     |             | -<br>6,019,212.7<br>6 |                   | -<br>12,306,788.<br>46 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 60,046,875.65 |      |      | 60,046,875.65 |
| 合计     | 60,046,875.65 |      |      | 60,046,875.65 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

| 项目          | 本期             | 上期             |
|-------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 495,934,178.14 | 509,606,615.50 |

|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整后期初未分配利润        | 495,934,178.14 | 509,606,615.50 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 25,121,894.55  | 40,600,952.03  |
| 对所有者的分配           | 45,183,047.04  | 50,158,320.00  |
| 加：其他综合收益结转留存收益    | 5,445,205.00   |                |
| 期末未分配利润           | 481,318,230.65 | 500,049,247.53 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 999,081,488.64   | 860,115,331.03 | 1,124,831,191.03 | 948,384,269.68 |
| 其他业务 | 5,651,160.11     | 3,290,000.95   | 1,762,892.08     | 383,140.84     |
| 合计   | 1,004,732,648.75 | 863,405,331.98 | 1,126,594,083.11 | 948,767,410.52 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1 |      | 分部 2 |      |      |      | 合计   |      |
|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|            | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按经营地区分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 市场或客户类型    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 合同类型       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按商品转让的时间分类 |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按合同期限分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |

|         |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 其中：     |  |  |  |  |  |  |  |  |
|         |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 按销售渠道分类 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：     |  |  |  |  |  |  |  |  |
|         |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计      |  |  |  |  |  |  |  |  |

与履约义务相关的信息：

| 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 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明

62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,166,053.99 | 1,061,730.39 |
| 教育费附加   | 1,119,086.47 | 1,008,785.53 |
| 房产税     | 3,567,745.81 | 3,392,495.45 |
| 土地使用税   | 373,573.66   | 373,570.34   |
| 印花税     | 1,450,526.88 | 2,206,907.49 |
| 合计      | 7,676,986.81 | 8,043,489.20 |

其他说明：

63、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 32,958,167.53 | 27,478,886.42 |
| 折旧与摊销 | 17,052,400.82 | 15,230,901.12 |



|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 办公费   | 6,237,076.63  | 6,796,233.74  |
| 中介服务费 | 9,271,754.59  | 7,415,489.29  |
| 软件维护费 | 0.00          | 59,433.96     |
| 交通费   | 397,125.15    | 483,052.59    |
| 招待费   | 725,855.13    | 1,785,636.46  |
| 维修费   | 719,432.84    | 272,456.81    |
| 财产保险费 | 535,135.71    | 553,539.20    |
| 差旅费   | 670,723.54    | 438,603.31    |
| 租赁费   | 409,123.26    | 514,133.68    |
| 股权激励  | 0.00          |               |
| 其他    | 183,314.45    | 2,285,450.73  |
| 合计    | 69,160,109.65 | 63,313,817.31 |

其他说明

64、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 5,963,382.48  | 4,495,403.65  |
| 货物保险费 | 1,749,762.56  | 1,527,217.00  |
| 招待费   | 1,737,319.52  | 1,480,772.97  |
| 服务费   | 1,075,456.54  | 1,595,241.05  |
| 宣传展览费 | 42,575.77     | 450,820.35    |
| 差旅费   | 441,425.71    | 390,659.38    |
| 交通费   | 61,934.86     | 81,698.13     |
| 股权激励  |               |               |
| 其他    | 238,578.07    | 428,707.78    |
| 合计    | 11,310,435.51 | 10,450,520.31 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 41,334,184.98 | 45,019,708.75 |
| 装备调试费      | 8,005,585.90  | 14,388,498.65 |
| 材料         | 7,479,698.62  | 8,970,033.75  |
| 折旧         | 3,916,564.44  | 4,336,511.13  |
| 委外研究、加工、测试 | 2,296,718.29  | 5,016,186.62  |
| 设计费        | 320.24        |               |
| 场地费用       |               |               |
| 股权激励       |               |               |
| 其他         | 1,168,077.91  | 1,396,755.94  |
| 合计         | 64,201,150.38 | 79,127,694.84 |

其他说明

66、财务费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 利息支出    | 7,359,871.20  | 17,659,192.25  |
| 减：利息收入  | 5,698,072.60  | 6,588,064.89   |
| 汇兑净损失   | -2,064,121.39 | -14,701,649.99 |
| 手续费     | 257,638.61    | 211,539.67     |
| 折扣      | -80,729.93    | 58,993.45      |
| 未确认融资费用 |               |                |
| 其他      | 650.00        | 200.00         |
| 合计      | -2,224,550.08 | -3,359,789.50  |

其他说明

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源                                         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 政府专项扶持资金                                          | 5,661,870.59 |              |
| 厂房装修补贴款                                           | 5,397,975.30 | 2,936,181.66 |
| 招商企业物流补贴                                          | 5,163,507.59 |              |
| 设备补贴                                              | 2,447,086.79 | 747,921.72   |
| 关于 2024 年江西省工业发展专项（含产业链稳链强链补链奖补资金）补贴              | 2,000,000.00 |              |
| 关于拟认定 2024 年（第 4 批）萍乡市级企业技术中心补贴                   | 1,050,000.00 |              |
| 关于下达 2024 年度松山湖支持技术研发政策资助资金补贴                     | 1,000,000.00 |              |
| 关于拨付 2025 年省级促进开放型经济发展水平提升专项资金（第一批促进投保出口信用保险项目）补贴 | 446,875.03   | 611,104.59   |
| 上栗县支持企业落户园区基础设施建设                                 | 180,499.98   | 180,499.98   |
| 工业和信息化局 20 年稳增长市技改项目                              | 160,530.00   | 160,530.00   |
| 个税手续费返还                                           | 142,311.47   | 110,205.35   |
| 2024 年外经贸发展专项资金                                   | 70,000.00    |              |
| 关于下达 2024 年第一批市级工业发展奖补资金补贴                        | 60,000.00    |              |
| 研发投入补助                                            | 50,000.00    | 1,000,000.00 |
| 关于对松山湖科技企业培育政策 2024 年度拟资助单位资金补贴                   | 50,000.00    | 2,100,000.00 |
| 东莞市商务局拨付 2025 年第一批支持境外参展项目（展位特装补贴）                | 27,000.00    |              |
| 一次性扩岗补贴                                           | 4,000.00     | 9,000.00     |
| 萍财建 96 号关于下达 2023 年全市工业高质量发展奖补资金补贴                |              | 1,361,000.00 |
| 关于东莞松山湖重点企业 2023 年下半年拓市场扶持项目专项资金申报企业              |              | 277,727.72   |
| 2022 年及 2023 年度知识产权资助项目资金补贴                       |              | 201,800.00   |

|                                           |               |              |
|-------------------------------------------|---------------|--------------|
| 上栗县科技局拨付 2023 年省级科技专项资金                   |               | 50,000.00    |
| 上栗县人力资源和社会保障局 2023 年职业技能培训补贴情况            |               | 48,000.00    |
| 关于拨付新一轮稳经济扶企纾困专项资金（2024 年第一批出口信用保险扶持项目）补贴 |               | 3,688.00     |
| 合计                                        | 23,911,656.75 | 9,797,659.02 |

68、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

| 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       | 766,502.38 | 3,731,695.92 |
| 合计            | 766,502.38 | 3,731,695.92 |

其他说明：

70、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -47,094.58    | -475,479.66  |
| 理财产品投资收益       | 11,310,639.36 | 5,580,697.94 |
| 远期外汇合约         |               | -686,300.00  |
| 期权外汇合约         | -185,800.00   |              |
| 合计             | 11,077,744.78 | 4,418,918.28 |

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额       |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | -996,730.27   | -113,723.89 |
| 其他应收款坏账损失 | -46,668.69    | -106,571.07 |
| 合计        | -1,043,398.96 | -220,294.96 |

其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -6,385,095.74 | -6,731,991.01 |
| 合计                  | -6,385,095.74 | -6,731,991.01 |

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额       | 上期发生额     |
|-----------|-------------|-----------|
| 处置固定资产    | -173,212.41 | 24,483.52 |

**74、营业外收入**

单位：元

| 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 |
|----|------------|-----------|---------------|
| 其他 | 248,483.25 | 45,839.52 | 248,483.25    |
| 合计 | 248,483.25 | 45,839.52 | 248,483.25    |

其他说明：

**75、营业外支出**

单位：元

| 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 | 50,000.00  | 50,000.00  | 50,000.00     |
| 其他   | 919,262.67 | 445,217.78 | 919,262.67    |
| 合计   | 969,262.67 | 495,217.78 | 969,262.67    |

其他说明：

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 7,479,174.46   | 7,310,639.57   |
| 递延所得税费用 | -13,687,936.52 | -16,676,645.11 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | -6,208,762.06 | -9,366,005.54 |
|----|---------------|---------------|

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 18,636,601.89  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 2,795,490.28   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 209,430.29     |
| 非应税收入的影响                       | -19,674.09     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 892,039.80     |
| 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 | 213,322.53     |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -10,296,803.74 |
| 其他                             | -2,567.13      |
| 所得税费用                          | -6,208,762.06  |

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表主要项目注释（57）其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 利息收入       | 5,698,072.60  | 6,588,064.89  |
| 政府补助       | 26,899,972.50 | 25,772,525.66 |
| 押金、保证金、备用金 | 86,010.66     | 427,249.08    |
| 其他         | 2,897,987.30  | 3,743,492.81  |
| 合计         | 35,582,043.06 | 36,531,332.44 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 期间费用       | 43,575,004.90 | 56,299,787.15 |
| 押金、保证金、备用金 | 606,320.69    | 1,437,756.63  |
| 捐款支出       | 50,000.00     | 50,000.00     |
| 其他         | 5,054,859.52  | 3,096,919.54  |
| 合计         | 49,286,185.11 | 60,884,463.32 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额         |
|---------|-----------|---------------|
| 支付分红登记费 | 14,849.22 | 29,554.08     |
| 回购股份    |           | 62,296,242.95 |
| 其他      | 77.21     | 924,528.29    |
| 合计      | 14,926.43 | 63,250,325.32 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

(5) 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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 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                              | 24,845,363.95  | 40,188,038.48   |
| 加：资产减值准备                         | 7,428,494.70   | 6,952,285.97    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 39,101,466.62  | 34,705,247.66   |
| 使用权资产折旧                          |                | 92,251.25       |
| 无形资产摊销                           | 4,785,446.33   | 4,075,839.36    |
| 长期待摊费用摊销                         | 4,074,406.38   | 3,355,067.98    |
| 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） | 173,212.41     | -24,483.52      |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -766,502.38    | -3,731,695.92   |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | -832,988.84    | 4,793,760.55    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -11,077,744.78 | -4,413,539.81   |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -13,327,431.87 | -17,309,088.04  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -1,728,004.65  | 632,442.93      |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 45,412,059.16  | -130,738,697.69 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -84,011,777.39 | -134,345,918.10 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -33,200,649.21 | 346,542,052.08  |
| 其他                               |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -19,124,649.57 | 150,773,563.18  |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 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               |                |                |
| 减：现金的期初余额             |                |                |
| 加：现金等价物的期末余额          | 963,205,334.34 | 836,197,143.30 |
| 减：现金等价物的期初余额          | 919,329,615.05 | 779,349,188.89 |
| 现金及现金等价物净增加额          | 43,875,719.29  | 56,847,954.41  |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|     |    |
|-----|----|
|     | 金额 |
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|     |    |
|-----|----|
|     | 金额 |
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 二、现金等价物        | 963,205,334.34 | 919,329,615.05 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 963,205,334.34 | 919,329,615.05 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
|----|------|------|----------------|



(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目   | 本期金额       | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------|------------|------|----------------|
| 货币资金 | 888,166.38 |      | 被供应商起诉冻结资金     |
| 合计   | 888,166.38 |      |                |

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 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 | 6,896,585.87       | 7.1586 | 49,369,899.61  |
| 欧元    |                    |        |                |
| 港币    |                    |        |                |
| 越南盾   | 154,483,053,429.20 | 0.0003 | 42,379,091.25  |
| 应收账款  |                    |        |                |
| 其中：美元 | 61,920,109.85      | 7.1586 | 443,261,298.37 |
| 欧元    |                    |        |                |
| 港币    |                    |        |                |
| 越南盾   | 271,800,856,010.70 | 0.0003 | 74,562,698.14  |
| 长期借款  |                    |        |                |
| 其中：美元 |                    |        |                |
| 欧元    |                    |        |                |
| 港币    |                    |        |                |
| 其他应付款 |                    |        |                |
| 其中：美元 | 1,010,305.92       | 7.1586 | 7,232,375.96   |
| 越南盾   | 3,458,431,993.00   | 0.0003 | 948,746.17     |
| 应付账款  |                    |        |                |
| 其中：美元 | 53,614,686.10      | 7.1586 | 383,806,091.92 |
| 越南盾   | 864,582,287,253.65 | 0.0003 | 237,179,488.86 |
| 其他应收款 |                    |        |                |
| 其中：美元 | 45,349.20          | 7.1586 | 324,636.78     |

|     |                |        |            |
|-----|----------------|--------|------------|
| 越南盾 | 635,392,607.00 | 0.0003 | 174,306.25 |
|-----|----------------|--------|------------|

其他说明：

（2） 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☐适用 ☒不适用

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 |    |  | 本期减少金额  |        |  | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
|    |      | 内部开发支出 | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |      |
|    |      |        |    |  |         |        |  |      |
| 合计 |      |        |    |  |         |        |  |      |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------------|
|----|------|--------|------------|----------|------------|

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|----|------|------|------|------|--------|

2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
|------|-------------|-------------------|

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本                  |  |
|-----------------------|--|
| --现金                  |  |
| --非现金资产的公允价值          |  |
| --发行或承担的债务的公允价值       |  |
| --发行的权益性证券的公允价值       |  |
| --或有对价的公允价值           |  |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 |  |
| --其他                  |  |

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| 合并成本合计                      |  |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           |  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 |  |

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

|          | 购买日公允价值 |  | 购买日账面价值 |  |
|----------|---------|--|---------|--|
|          |         |  |         |  |
| 资产：      |         |  |         |  |
| 货币资金     |         |  |         |  |
| 应收款项     |         |  |         |  |
| 存货       |         |  |         |  |
| 固定资产     |         |  |         |  |
| 无形资产     |         |  |         |  |
|          |         |  |         |  |
| 负债：      |         |  |         |  |
| 借款       |         |  |         |  |
| 应付款项     |         |  |         |  |
| 递延所得税负债  |         |  |         |  |
|          |         |  |         |  |
| 净资产      |         |  |         |  |
| 减：少数股东权益 |         |  |         |  |
| 取得的净资产   |         |  |         |  |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本            |  |
|-----------------|--|
| --现金            |  |
| --非现金资产的账面价值    |  |
| --发行或承担的债务的账面价值 |  |
| --发行的权益性证券的面值   |  |
| --或有对价          |  |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|  | 合并日 | 上期期末 |
|--|-----|------|
|  |     |      |

|          |  |  |
|----------|--|--|
| 资产：      |  |  |
| 货币资金     |  |  |
| 应收款项     |  |  |
| 存货       |  |  |
| 固定资产     |  |  |
| 无形资产     |  |  |
|          |  |  |
| 负债：      |  |  |
| 借款       |  |  |
| 应付款项     |  |  |
|          |  |  |
| 净资产      |  |  |
| 减：少数股东权益 |  |  |
| 取得的净资产   |  |  |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |    | 取得方式 |
|-------|------|-------|-----|------|------|----|------|
|       |      |       |     |      | 直接   | 间接 |      |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|-------|----------|--------------|----------------|------------|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 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 |

单位：元

| 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 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|                          |  |
|--------------------------|--|
|                          |  |
| 购买成本/处置对价                |  |
| --现金                     |  |
| --非现金资产的公允价值             |  |
|                          |  |
| 购买成本/处置对价合计              |  |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 |  |
| 差额                       |  |
| 其中：调整资本公积                |  |
| 调整盈余公积                   |  |
| 调整未分配利润                  |  |

其他说明

3、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<br>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<br>联营企业投资的<br>会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|------|------|----|-----------------------------|
|                 |       |     |      | 直接   | 间接 |                             |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：



(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产                 |            |            |
| 其中：现金和现金等价物          |            |            |
| 非流动资产                |            |            |
| 资产合计                 |            |            |
| 流动负债                 |            |            |
| 非流动负债                |            |            |
| 负债合计                 |            |            |
| 少数股东权益               |            |            |
| 归属于母公司股东权益           |            |            |
| 按持股比例计算的净资产份额        |            |            |
| 调整事项                 |            |            |
| --商誉                 |            |            |
| --内部交易未实现利润          |            |            |
| --其他                 |            |            |
| 对合营企业权益投资的账面价值       |            |            |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |            |            |
| 营业收入                 |            |            |
| 财务费用                 |            |            |
| 所得税费用                |            |            |
| 净利润                  |            |            |
| 终止经营的净利润             |            |            |
| 其他综合收益               |            |            |
| 综合收益总额               |            |            |
|                      |            |            |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |            |            |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|       | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 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                 |  |  |
|                      |  |  |
| 少数股东权益               |  |  |
| 归属于母公司股东权益           |  |  |
| 按持股比例计算的净资产份额        |  |  |
| 调整事项                 |  |  |
| --商誉                 |  |  |
| --内部交易未实现利润          |  |  |
| --其他                 |  |  |
| 对联营企业权益投资的账面价值       |  |  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |  |  |
| 营业收入                 |  |  |
| 净利润                  |  |  |
| 终止经营的净利润             |  |  |
| 其他综合收益               |  |  |
| 综合收益总额               |  |  |
|                      |  |  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |  |  |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |
| 联营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|-------------|--------------|---------------------|-------------|

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补 | 本期计入营 | 本期转入其 | 本期其他变 | 期末余额 | 与资产/收 |
|------|------|-------|-------|-------|-------|------|-------|
|------|------|-------|-------|-------|-------|------|-------|

|      |                   | 助金额              | 业外收入金<br>额 | 他收益金额            | 动 |                   | 益相关   |
|------|-------------------|------------------|------------|------------------|---|-------------------|-------|
| 递延收益 | 62,491,551<br>.09 | 9,174,621.<br>82 |            | 8,186,092.<br>07 |   | 63,480,080<br>.84 | 与资产相关 |
| 合计   | 62,491,551<br>.09 | 9,174,621.<br>82 |            | 8,186,092.<br>07 |   | 63,480,080<br>.84 |       |

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目                                              | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------------------------------------------------|---------------|--------------|
| 政府专项扶持资金                                          | 5,661,870.59  |              |
| 厂房装修补贴款                                           | 5,397,975.30  | 2,936,181.66 |
| 招商企业物流补贴                                          | 5,163,507.59  |              |
| 设备补贴                                              | 2,447,086.79  | 747,921.72   |
| 关于 2024 年江西省工业发展专项（含产业链稳链强链补链奖补资金）补贴              | 2,000,000.00  |              |
| 关于拟认定 2024 年（第 4 批）萍乡市级企业技术中心补贴                   | 1,050,000.00  |              |
| 关于下达 2024 年度松山湖支持技术研发政策资助资金补贴                     | 1,000,000.00  |              |
| 关于拨付 2025 年省级促进开放型经济发展水平提升专项资金（第一批促进投保出口信用保险项目）补贴 | 446,875.03    | 611,104.59   |
| 上栗县支持企业落户园区基础设施建设                                 | 180,499.98    | 180,499.98   |
| 工业和信息化局 20 年稳增长市技改项目                              | 160,530.00    | 160,530.00   |
| 个税手续费返还                                           | 142,311.47    | 110,205.35   |
| 2024 年外贸发展专项资金                                    | 70,000.00     |              |
| 关于下达 2024 年第一批市级工业发展奖补资金补贴                        | 60,000.00     |              |
| 研发投入补助                                            | 50,000.00     | 1,000,000.00 |
| 关于对松山湖科技企业培育政策 2024 年度拟资助单位资金补贴                   | 50,000.00     | 2,100,000.00 |
| 东莞市商务局拨付 2025 年第一批支持境外参展项目（展位特装补贴）                | 27,000.00     |              |
| 一次性扩岗补贴                                           | 4,000.00      | 9,000.00     |
| 萍财建 96 号关于下达 2023 年全市工业高质量发展奖补资金补贴                |               | 1,361,000.00 |
| 关于东莞松山湖重点企业 2023 年下半年拓市场扶持项目专项资金申报企业              |               | 277,727.72   |
| 2022 年及 2023 年度知识产权资助项目资金补贴                       |               | 201,800.00   |
| 上栗县科技局拨付 2023 年省级科技专项资金                           |               | 50,000.00    |
| 上栗县人力资源和社会保障局 2023 年职业技能培训补贴情况                    |               | 48,000.00    |
| 关于拨付新一轮稳经济扶企纾困专项资金（2024 年第一批出口信用保险扶持项目）补贴         |               | 3,688.00     |
| 合计                                                | 23,911,656.75 | 9,797,659.02 |

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

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<br>金融资产 | 以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益的<br>金融资产 | 以公允价值计量且其<br>变动计入其他综合收<br>益的金融资产 | 合计               |
|----------|------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------|
| 货币资金     | 964,093,500.72   |                                |                                  | 964,093,500.72   |
| 交易性金融资产  |                  | 1,064,389,780.84               |                                  | 1,064,389,780.84 |
| 衍生金融资产   |                  | 1,422,000.00                   |                                  | 1,422,000.00     |
| 应收账款     | 445,478,244.07   |                                |                                  | 445,478,244.07   |
| 其他应收款    | 12,436,277.25    |                                |                                  | 12,436,277.25    |
| 其他权益工具投资 |                  |                                | 68,090,000.00                    | 68,090,000.00    |

②2024 年 12 月 31 日

| 金融资产项目   | 以摊余成本计量<br>的金融资产 | 以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益的<br>金融资产 | 以公允价值计量且<br>其变动计入其他综<br>合收益的金融资产 | 合计               |
|----------|------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------|
| 货币资金     | 919,329,615.05   |                                |                                  | 919,329,615.05   |
| 交易性金融资产  |                  | 1,106,873,066.31               |                                  | 1,106,873,066.31 |
| 应收账款     | 401,832,879.44   |                                |                                  | 401,832,879.44   |
| 其他应收款    | 24,545,521.49    |                                |                                  | 24,545,521.49    |
| 其他权益工具投资 |                  |                                | 98,560,000.00                    | 98,560,000.00    |

（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        |                        | 238,649,369.8  | 238,649,369.8  |
| 应付账款        |                        | 548,495,436.26 | 548,495,436.26 |
| 应付利息        |                        |                |                |
| 其他应付款       |                        | 9,385,639.15   | 9,385,639.15   |
| 一年内到期的非流动负债 |                        | 863,474.80     | 863,474.80     |
| 应付债券        |                        | 405,848,995.98 | 405,848,995.98 |

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        |                        | 160,101,472.43 | 160,101,472.43 |
| 应付账款        |                        | 610,992,474.84 | 610,992,474.84 |
| 应付利息        |                        | 87,000.00      | 87,000.00      |
| 其他应付款       |                        | 9,223,588.03   | 9,223,588.03   |
| 一年内到期的非流动负债 |                        | 863,547.20     | 863,547.20     |
| 应付债券        |                        | 400,797,798.99 | 400,797,798.99 |

## 2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### 信用风险显著增加判断标准

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

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

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例

- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

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

- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司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“附注七、（5）应收账款”和“附注七、（8）其他应收款”中。

### 3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

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 |                |                |
|-------------|-----------------|----------------|----------------|
|             | 1 年以内           | 1 年以上          | 合计             |
| 短期借款        | 238,649,369.80  |                | 238,649,369.80 |
| 应付账款        | 522,986,629.63  | 25,508,806.62  | 548,495,436.26 |
| 应付利息        |                 |                |                |
| 其他应付款       | 5,531,104.18    | 3,854,534.97   | 9,385,639.15   |
| 一年内到期的非流动负债 | 863,474.80      |                | 863,474.80     |
| 应付债券        |                 | 405,848,995.98 | 405,848,995.98 |

接上表：

| 项目          | 2024 年 12 月 31 日 |                |                |
|-------------|------------------|----------------|----------------|
|             | 1 年以内            | 1 年以上          | 合计             |
| 短期借款        | 160,101,472.43   |                | 160,101,472.43 |
| 应付账款        | 581,275,231.20   | 29,717,243.64  | 610,992,474.84 |
| 应付利息        | 87,000.00        |                | 87,000.00      |
| 其他应付款       | 5,531,104.18     | 3,692,483.85   | 9,223,588.03   |
| 一年内到期的非流动负债 | 863,547.20       |                | 863,547.20     |
| 应付债券        |                  | 400,797,798.99 | 400,797,798.99 |

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。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

（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。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用



(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目     | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|--------|--------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
| 套期风险类型 |                    |                                   |                |                  |
| 套期类别   |                    |                                   |                |                  |

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 转移方式   | 已转移金融资产性质    | 已转移金融资产金额     | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|--------|--------------|---------------|--------|-------------|
| 应收账款保理 | 以摊余成本计量的金融资产 | 33,220,424.93 | 终止确认   | 不附追索权       |
| 合计     |              | 33,220,424.93 |        |             |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                     | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额   | 与终止确认相关的利得或损失 |
|------------------------|-----------|---------------|---------------|
| Prime Revenue 应收账款保理业务 | 应收账款保理    | 33,220,424.93 | -227,017.06   |
| 合计                     |           | 33,220,424.93 | -227,017.06   |

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、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

单位：元

| 项目                                | 期末公允价值         |                |                  |                  |
|-----------------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|                                   | 第一层次公允价值计<br>量 | 第二层次公允价值计<br>量 | 第三层次公允价值计<br>量   | 合计               |
| 一、持续的公允价值<br>计量                   | --             | --             | --               | --               |
| （一）交易性金融资<br>产                    |                |                | 1,064,389,780.84 | 1,064,389,780.84 |
| 1. 以公允价值计量且<br>其变动计入当期损益<br>的金融资产 |                |                | 1,064,389,780.84 | 1,064,389,780.84 |
| （三）其他权益工具<br>投资                   |                |                | 68,090,000.00    | 68,090,000.00    |
| 持续以公允价值计量的<br>资产总额                |                |                | 1,132,479,780.84 | 1,132,479,780.84 |
| 二、非持续的公允价<br>值计量                  | --             | --             | --               | --               |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

3、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

不适用

4、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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、短期借款、应付款项和长期借款等。长期借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称         | 注册地 | 业务性质 | 注册资本       | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|---------------|-----|------|------------|--------------|---------------|
| 东莞市文富实业投资有限公司 | 东莞市 | 实业投资 | 6,000.00 万 | 27.75%       | 27.75%        |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是严文华、严帆。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益、（1）在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称        | 与本企业关系 |
|------------------|--------|
| 瑞欧威尔（苏州）智能科技有限公司 | 联营企业   |

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额      |
|------------------|--------|-------|------------|
| 瑞欧威尔（苏州）智能科技有限公司 | 销售商品   |       | 140,451.62 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
|-------|--------|-----------------------------|------------------------|-------|-------------|----------|
|-------|--------|-----------------------------|------------------------|-------|-------------|----------|

|  |  | 本期发<br>生额 | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额 | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额 | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额 | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额 | 上期发<br>生额 |
|--|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|--|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方              | 担保金额           | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完<br>毕 |
|-------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 东莞市佳禾电声科技<br>有限公司 | 150,000,000.00 | 2024 年 10 月 08 日 | 2027 年 10 月 07 日 | 否              |
| 东莞市佳禾电声科技<br>有限公司 | 200,000,000.00 | 2023 年 10 月 26 日 | 2026 年 10 月 26 日 | 否              |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方               | 担保金额           | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完<br>毕 |
|-------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 东莞市文富实业投资<br>有限公司 | 200,000,000.00 | 2022 年 03 月 01 日 | 2027 年 03 月 01 日 | 否              |
| 东莞市佳禾电声科技<br>有限公司 | 200,000,000.00 | 2022 年 03 月 01 日 | 2027 年 03 月 01 日 | 否              |
| 东莞市佳禾电声科技<br>有限公司 | 100,000,000.00 | 2020 年 08 月 12 日 | 2030 年 08 月 11 日 | 否              |
| 江西佳禾电声科技有<br>限公司  | 100,000,000.00 | 2023 年 10 月 27 日 | 2030 年 08 月 11 日 | 否              |
| 东莞市佳禾电声科技<br>有限公司 | 500,000,000.00 | 2025 年 06 月 17 日 | 2028 年 06 月 17 日 | 否              |
| 江西佳禾电声科技有<br>限公司  | 500,000,000.00 | 2025 年 06 月 17 日 | 2028 年 06 月 17 日 | 否              |

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,159,131.54 | 2,210,410.78 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方              | 期末余额       |           | 期初余额       |           |
|------|------------------|------------|-----------|------------|-----------|
|      |                  | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备      |
| 应收账款 | 瑞欧威尔（苏州）智能科技有限公司 | 143,679.20 | 14,367.92 | 143,679.20 | 11,708.96 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表<br>项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|----------------------|-------|
|-----------|------|----------------------|-------|

（2）未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司<br>所有者的终止<br>经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|--------------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|--------------------------|

其他说明



6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 |  | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|    |  |       |    |

（3） 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

（4） 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 370,270,105.34 | 402,355,414.25 |
| 1 至 2 年      | 68,465,281.71  | 67,082,697.96  |
| 2 至 3 年      | 30,304,127.11  | 30,514,129.36  |
| 3 年以上        | 431,674.50     | 34,225.96      |
| 3 至 4 年      | 397,448.54     | 34,225.96      |
| 4 至 5 年      | 34,225.96      |                |
| 合计           | 469,471,188.66 | 499,986,467.53 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别                   | 期末余额           |         |              |       |                | 期初余额           |         |              |       |                |
|----------------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
|                      | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                |
| 其中：                  |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       | 469,471,188.66 | 100.00% | 2,389,428.52 |       | 467,081,760.14 | 499,986,467.53 | 100.00% | 1,751,931.48 |       | 498,234,536.05 |
| 其中：                  |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 167,557,365.97 | 35.69%  | 2,389,428.52 | 1.43% | 165,167,937.45 | 128,830,073.32 | 25.77%  | 1,751,931.48 | 1.36% | 127,078,141.84 |
| 合并范围内关联方组合           | 301,913,822.69 | 64.31%  |              |       | 301,913,822.69 | 371,156,394.21 | 74.23%  |              |       | 371,156,394.21 |
| 合计                   | 469,471,188.66 | 100.00% | 2,389,428.52 |       | 467,081,760.14 | 499,986,467.53 | 100.00% | 1,751,931.48 |       | 498,234,536.05 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额         | 本期变动金额     |           |    |    | 期末余额         |
|----------|--------------|------------|-----------|----|----|--------------|
|          |              | 计提         | 收回或转回     | 核销 | 其他 |              |
| 信用风险特征组合 | 1,751,931.48 | 736,759.54 | 99,262.50 |    |    | 2,389,428.52 |
| 合计       | 1,751,931.48 | 736,759.54 | 99,262.50 |    |    | 2,389,428.52 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(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：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 客户一  | 183,371,622.75 |          | 183,371,622.75 | 39.06%               |                       |
| 客户二  | 114,543,100.38 |          | 114,543,100.38 | 24.40%               |                       |
| 客户三  | 76,650,003.90  |          | 76,650,003.90  | 16.33%               | 766,500.04            |
| 客户四  | 36,537,791.76  |          | 36,537,791.76  | 7.78%                | 365,377.92            |
| 客户五  | 24,813,076.75  |          | 24,813,076.75  | 5.29%                | 398,298.80            |
| 合计   | 435,915,595.54 |          | 435,915,595.54 | 92.86%               | 1,530,176.76          |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 812,584,782.06 | 847,709,288.28 |
| 合计    | 812,584,782.06 | 847,709,288.28 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 关联方往来款 | 802,469,503.87 | 824,753,280.58 |
| 出口退税款  | 8,026,827.85   | 21,079,500.45  |
| 押金、保证金 | 933,111.11     | 1,048,370.75   |
| 代扣代缴款  | 48,580.87      |                |
| 备用金    | 1,323,020.00   | 1,083,170.00   |
| 合计     | 812,801,043.70 | 847,964,321.78 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄                | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年）      | 26,214,423.70  | 728,057,721.78 |
| 其中：3 个月以内（含 3 个月） | 24,850,347.83  | 22,132,443.05  |
| 3 个月至 1 年（含 1 年）  | 1,364,075.87   | 705,925,278.73 |
| 1 至 2 年           | 704,680,020.00 | 30,000.00      |
| 2 至 3 年           | 30,000.00      | 70,000.00      |
| 3 年以上             | 81,876,600.00  | 119,806,600.00 |
| 3 至 4 年           | 81,876,600.00  | 119,806,600.00 |
| 合计                | 812,801,043.70 | 847,964,321.78 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别         | 期末余额           |         |            |       |                | 期初余额           |         |            |       |                |
|------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|
|            | 账面余额           |         | 坏账准备       |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备       |       | 账面价值           |
|            | 金额             | 比例      | 金额         | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额         | 计提比例  |                |
| 其中：        |                |         |            |       |                |                |         |            |       |                |
| 按组合计提坏账准备  | 812,801,043.70 | 100.00% | 216,261.24 |       | 812,584,782.46 | 847,964,321.78 | 100.00% | 255,033.50 |       | 847,709,288.28 |
| 其中：        |                |         |            |       |                |                |         |            |       |                |
| 信用风险特征组合   | 9,398,428.72   | 1.16%   | 216,261.24 | 2.30% | 9,182,167.48   | 22,162,670.45  | 2.61%   | 255,033.50 | 1.15% | 21,907,636.95  |
| 合并范围内关联方组合 | 802,469,503.87 | 98.73%  |            |       | 802,469,503.87 | 824,753,280.58 | 97.27%  |            |       | 824,753,280.58 |
| 押金组合       | 933,111.11     | 0.11%   |            |       | 933,111.11     | 1,048,370.75   | 0.12%   |            |       | 1,048,370.75   |
| 合计         | 812,801,043.70 | 100.00% | 216,261.24 |       | 812,584,782.46 | 847,964,321.78 | 100.00% | 255,033.50 |       | 847,709,288.28 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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    |                | 255,033.50           |                      | 255,033.50 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| 本期计提                |                | 92,782.55            |                      | 92,782.55  |
| 本期转回                |                | 131,554.81           |                      | 131,554.81 |
| 2025 年 6 月 30 日余额   |                | 216,261.24           |                      | 216,261.24 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 |            |
| 信用风险特征组合 | 255,033.50 | 92,782.55 | 131,554.81 |       |    | 216,261.24 |
| 合计       | 255,033.50 | 92,782.55 | 131,554.81 |       |    | 216,261.24 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

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：元

| 单位名称 | 款项的性质  | 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  |
|------|--------|----------------|------------------------------------------------|------------------|-----------|
| 单位一  | 关联方往来款 | 704,000,000.00 | 1-2 年                                          | 86.61%           |           |
| 单位二  | 关联方往来款 | 81,740,298.17  | 3 个月以内（含 3 个月）、3 个月至 1 年（含 1 年）、3 至 4 年（含 3 年） | 10.06%           |           |
| 单位三  | 出口退税款  | 8,026,827.85   | 3 个月以内（含 3 个月）                                 | 0.99%            | 80,268.28 |
| 单位四  | 关联方往来款 | 7,174,500.00   | 3 个月以内（含 3 个月）                                 | 0.88%            |           |
| 单位五  | 关联方往来款 | 6,000,000.00   | 3 个月以内（含 3 个月）                                 | 0.74%            |           |
| 合计   |        | 806,941,626.02 |                                                | 99.28%           | 80,268.28 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 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 | 920,716,151.29 |      | 920,716,151.29 | 913,416,151.29 |      | 913,416,151.29 |
| 合计     | 920,716,151.29 |      | 920,716,151.29 | 913,416,151.29 |      | 913,416,151.29 |



(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位          | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动       |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|----------------|--------------|--------------|------|--------|----|----------------|--------------|
|                |                |              | 追加投资         | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 江西佳芯物联有限公司     | 22,800,000.00  |              |              |      |        |    | 22,800,000.00  |              |
| 东莞市佳禾电声科技有限公司  | 178,705,385.00 |              |              |      |        |    | 178,705,385.00 |              |
| 广东思派康电子科技有限公司  | 10,472,830.00  |              |              |      |        |    | 10,472,830.00  |              |
| 佳禾声学（香港）有限公司   | 2,025,998.00   |              |              |      |        |    | 2,025,998.00   |              |
| 广东佳禾新能源有限公司    | 22,842,880.00  |              | 7,300,000.00 |      |        |    | 30,142,880.00  |              |
| 佳禾元启（广东）科技有限公司 | 500,000.00     |              |              |      |        |    | 500,000.00     |              |
| 江西佳禾电声科技有限公司   | 650,872,000.00 |              |              |      |        |    | 650,872,000.00 |              |
| 佳禾新能源（江西）有限公司  | 14,501,000.00  |              |              |      |        |    | 14,501,000.00  |              |
| 南通声氏科技有限公司     | 7,510,394.34   |              |              |      |        |    | 7,510,394.34   |              |
| 中创广通科技（广东）有限公司 | 3,185,663.95   |              |              |      |        |    | 3,185,663.95   |              |
| 合计             | 913,416,151.29 |              | 7,300,000.00 |      |        |    | 920,716,151.29 |              |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>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 |
| 二、联营企业 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 835,764,231.77 | 748,492,803.47 | 983,317,389.98 | 867,782,092.27 |
| 合计   | 835,764,231.77 | 748,492,803.47 | 983,317,389.98 | 867,782,092.27 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1 |      | 分部 2 |      |      |      | 合计   |      |
|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|            | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按经营地区分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 市场或客户类型    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 合同类型       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按商品转让的时间分类 |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |

|         |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---------|--|--|--|--|--|--|--|--|
|         |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 按合同期限分类 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：     |  |  |  |  |  |  |  |  |
|         |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 按销售渠道分类 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：     |  |  |  |  |  |  |  |  |
|         |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计      |  |  |  |  |  |  |  |  |

与履约义务相关的信息：

| 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 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 远期外汇合约   |              | -686,300.00  |
| 理财产品投资收益 | 5,139,815.57 | 1,680,958.89 |
| 期权外汇合约   | -185,800.00  |              |
| 合计       | 4,954,015.57 | 994,658.89   |

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                                   | 金额            | 说明                |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|
| 非流动性资产处置损益                                                           | -173,212.41   | 主要为固定资产处置损失       |
| 计入当期损益的政府补助（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）     | 23,318,470.25 | 主要为公司获得与收益相关的政府补助 |
| 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 | 6,900,710.06  | 主要为公司购买理财产生的收益    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -720,779.45   |                   |
| 减：所得税影响额                                                             | 6,700,721.15  |                   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 9,493.00      |                   |
| 合计                                                                   | 22,614,974.30 | --                |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☒适用 ☐不适用

| 项目      | 涉及金额（元）      | 原因                                                                       |
|---------|--------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 结构性存款收益 | 4,990,631.68 | 公司在不影响募集资金投资项目建设的情况下，会一贯地使用闲置募集资金进行现金管理，公司在授权范围内用闲置募集资金购买结构性存款以提高资金使用效率。 |

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        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.82%      | 0.07        | 0.07        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.08%      | 0.01        | 0.02        |

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1） 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2） 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他