

金舜驰（天津）汽车零部件股份有限公司  
审 计 报 告  
2023 年度至 2025 年 1-4 月

目 录

	页次
一、 审计报告	1-3
二、 合并资产负债表	4-5
三、 合并利润表	6
四、 合并现金流量表	7
五、 合并股东权益变动表	8-10
六、 资产负债表	11-12
七、 利润表	13
八、 现金流量表	14
九、 股东权益变动表	15-17
十、 财务报表附注	18-107

委托单位：金舜驰（天津）汽车零部件股份有限公司  
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：（010）85886680  
传真号码：（010）85886690  
网 址：<http://www.Reanda.com>



# 审计报告

利安达审字[2025]第 0756 号

金舜驰（天津）汽车零部件股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了金舜驰（天津）汽车零部件股份有限公司（以下简称“金舜驰”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日和 2025 年 4 月 30 日的合并及公司资产负债表，2023 年度、2024 年度和 2025 年 1-4 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金舜驰 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日和 2025 年 4 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度、2024 年度和 2025 年 1-4 月合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金舜驰，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金舜驰的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金舜驰、



终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金舜驰的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就金舜驰中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，



以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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



中国·北京

中国注册会计师  
(项目合伙人):



中国注册会计师:



2025年9月11日



# 合并资产负债表

编制单位：金舜驰（天津）汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年4月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、（一）	24,464,907.07	40,448,033.75	17,993,970.52
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、（二）		110,740.00	
应收账款	六、（三）	57,130,687.28	58,135,568.90	39,852,209.84
应收款项融资				
预付款项	六、（四）	369,824.81	629,252.34	483,447.62
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、（五）	551,797.61	947,972.43	2,161,514.09
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	六、（六）	16,843,171.32	15,147,908.84	16,606,638.40
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、（七）	1,705,411.96	960,293.45	353,053.02
<b>流动资产合计</b>		<b>101,065,800.05</b>	<b>116,379,769.71</b>	<b>77,450,833.49</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放委托贷款及垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、（八）	20,334,184.28	19,282,640.25	15,567,873.09
在建工程	六、（九）	7,502,942.00	162,952.83	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、（十）			2,182,048.72
无形资产	六、（十一）	17,802,520.00	2,647.43	13,236.83
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、（十二）	48,672.51	523,741.46	488,052.97
递延所得税资产	六、（十三）	1,911,792.01	1,938,032.97	2,010,833.88
其他非流动资产	六、（十四）	604,109.28	4,395,969.28	1,078,938.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,204,220.08</b>	<b>26,305,984.22</b>	<b>21,340,983.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>149,270,020.13</b>	<b>142,685,753.93</b>	<b>98,791,816.98</b>



(承上页)

## 合并资产负债表(续)

编制单位: 金舜驰(天津)汽车零部件股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2025年4月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款	六、(十五)	43,092,618.26	45,474,989.06	30,320,953.47
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、(十六)	29,568,809.18	27,545,142.27	18,349,920.25
预收款项				
合同负债	六、(十七)	309,194.25	393,676.44	
应付职工薪酬	六、(十八)	1,581,720.94	2,035,333.61	1,599,287.44
应交税费	六、(十九)	1,647,354.77	1,598,692.89	90,418.99
其他应付款	六、(二十)	40,100.00		142,506.65
其中: 应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、(二十一)	2,451,274.58	2,451,274.58	3,561,775.59
其他流动负债	六、(二十二)	40,195.25	39,731.34	
<b>流动负债合计</b>		<b>78,731,267.23</b>	<b>79,538,840.19</b>	<b>54,064,862.39</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	六、(二十三)	6,383,803.20	6,358,136.53	8,477,572.23
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	六、(二十四)			
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	六、(十三)	580,932.22	602,267.58	327,307.31
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,964,735.42</b>	<b>6,960,404.11</b>	<b>8,804,879.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>85,696,002.65</b>	<b>86,499,244.30</b>	<b>62,869,741.93</b>
<b>股东权益:</b>				
股本	六、(二十五)	24,300,000.00	23,520,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、(二十六)	2,225,834.48	794.48	
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、(二十七)	2,673,849.85	2,174,777.80	1,426,397.56
一般风险准备				
未分配利润	六、(二十八)	31,548,822.03	27,597,522.40	22,321,597.26
归属于母公司股东权益合计		60,748,506.36	53,293,094.68	33,747,994.82
少数股东权益		2,825,511.12	2,893,414.95	2,174,080.23
<b>股东权益合计</b>		<b>63,574,017.48</b>	<b>56,186,509.63</b>	<b>35,922,075.05</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>149,270,020.13</b>	<b>142,685,753.93</b>	<b>98,791,816.98</b>

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 合并利润表

编制单位：金舜驰（天津）汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年1-4月	2024年度	2023年度
一、营业总收入		44,815,267.06	139,436,184.74	97,917,133.71
其中：营业收入	六、（二十九）	44,815,267.06	139,436,184.74	97,917,133.71
二、营业总成本		39,973,548.73	114,765,378.71	88,306,069.76
其中：营业成本	六、（二十九）	30,428,528.84	95,631,563.39	71,053,321.56
税金及附加	六、（三十）	485,430.30	391,270.75	265,563.62
销售费用	六、（三十一）	2,036,619.57	1,869,792.99	1,810,013.40
管理费用	六、（三十二）	3,434,852.42	7,386,099.64	5,336,168.02
研发费用	六、（三十三）	3,603,798.74	9,824,650.12	8,868,554.76
财务费用	六、（三十四）	-15,681.14	-337,998.18	972,448.50
其中：利息费用		511,283.01	1,513,971.92	976,435.22
利息收入		349,143.38	885,090.06	75,155.43
加：其他收益	六、（三十五）	91,216.45	168,014.56	265,374.69
投资收益（损失以“-”号填列）				
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	32,652.17	-2,370,653.57	-3,319,361.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十七）	-3,552.09	-810,344.25	-664,161.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	-29,210.19		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,932,824.67	21,657,822.77	5,892,915.93
加：营业外收入	六、（三十九）		2,800.83	13,722.57
减：营业外支出	六、（四十）	1,232.88	350,037.01	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,931,591.79	21,310,686.69	5,906,638.50
减：所得税费用	六、（四十一）	549,123.94	1,931,152.01	-425,188.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,382,467.85	19,379,434.58	6,331,826.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,382,467.85	19,379,434.58	6,331,826.53
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,450,371.68	19,545,099.86	5,856,073.39
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-67,903.83	-165,665.28	475,753.14
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动				
4、企业自身信用风险公允价值变动				
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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		4,382,467.85	19,379,434.58	6,331,826.53
归属于母公司股东的综合收益总额		4,450,371.68	19,545,099.86	5,856,073.39
归属于少数股东的综合收益总额		-67,903.83	-165,665.28	475,753.14
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.83	0.59
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.83	0.59

载于第18页至第107页的财务报表附注是本报财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张军

张军印

主管会计工作负责人：王媛

王媛印

会计机构负责人：王媛

王媛印



# 合并现金流量表

编制单位：金舜驰（天津）汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年1-4月	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		45,825,115.27	124,240,548.46	92,483,577.05
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
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				
收到的税费返还		1,648,974.63	1,305,470.14	4,166,052.73
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	857,607.83	1,070,383.51	456,173.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,331,697.73</b>	<b>126,616,402.11</b>	<b>97,105,803.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,765,091.44	76,629,373.02	72,803,281.77
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				
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		8,915,486.11	22,362,315.15	15,566,914.47
支付的各项税费		2,009,237.37	825,591.39	3,343,519.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	683,957.09	4,564,320.47	2,710,356.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>39,373,772.01</b>	<b>104,381,600.03</b>	<b>94,424,071.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,957,925.72</b>	<b>22,234,802.08</b>	<b>2,681,731.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,494.13		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,494.13</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,831,812.69	12,072,376.47	9,060,756.31
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>23,831,812.69</b>	<b>12,072,376.47</b>	<b>9,060,756.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,819,318.56</b>	<b>-12,072,376.47</b>	<b>-9,060,756.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		1,560,000.00	885,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			885,000.00	
取得借款收到的现金		9,000,000.00	54,438,423.60	43,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,560,000.00</b>	<b>55,323,423.60</b>	<b>43,100,000.00</b>
偿还债务支付的现金		11,432,918.24	40,100,000.00	17,054,997.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		435,068.90	1,462,089.55	839,219.87
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	六、（四十二）		2,466,207.09	3,351,724.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,867,987.14</b>	<b>44,028,296.64</b>	<b>21,245,942.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,307,987.14</b>	<b>11,295,126.96</b>	<b>21,854,057.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>186,253.30</b>	<b>996,510.66</b>	<b>47,375.25</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-15,983,126.68</b>	<b>22,454,063.23</b>	<b>15,522,408.49</b>
加：期初现金及现金等价物余额		40,448,033.75	17,993,970.52	2,471,562.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>24,464,907.07</b>	<b>40,448,033.75</b>	<b>17,993,970.52</b>

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张军

张军印

主管会计工作负责人：王媛

王媛印

会计机构负责人：王媛

王媛印

之王印媛



# 合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：金舜驰（天津）汽车零部件股份有限公司 2025年1-4月

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计			
	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	小计
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	23,520,000.00						794.48				2,174,777.80	27,597,522.40	53,293,094.68	2,893,414.95	56,186,509.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	23,520,000.00						794.48				2,174,777.80	27,597,522.40	53,293,094.68	2,893,414.95	56,186,509.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	780,000.00						2,225,040.00				499,072.05	3,951,299.63	7,455,411.68	-67,903.83	7,387,507.85
（一）综合收益总额												4,450,371.68	4,450,371.68	-67,903.83	4,382,467.85
（二）股东投入和减少资本	780,000.00						2,225,040.00						3,005,040.00		3,005,040.00
1、股东投入的普通股	780,000.00						780,000.00						1,560,000.00		1,560,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额							1,445,040.00						1,445,040.00		1,445,040.00
4、其他															
（三）利润分配												-499,072.05			
1、提取盈余公积												-499,072.05			
2、对股东的分配															
3、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	24,300,000.00						2,225,834.48				2,673,849.85	31,548,822.03	60,748,506.36	2,825,511.12	63,574,017.48

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第17页的财务报表由以下人士签署：

张印爱

主管会计工作负责人：王媛

会计机构负责人：王媛



# 合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项	2024年度											
	归属于母公司股东权益						小计				少数股东权益	股东权益合计
	优先股	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			
	永续债	其他										
一、上年年末余额	120,113,064.00							1,426,397.56	22,321,597.26	33,747,994.82	2,174,080.23	35,922,075.05
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	10,000,000.00							1,426,397.56	22,321,597.26	33,747,994.82	2,174,080.23	35,922,075.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	13,520,000.00			794.48			748,380.24		5,275,925.14	19,545,099.86	719,334.72	20,264,434.58
(一) 综合收益总额									19,545,099.86	19,545,099.86	-165,665.28	19,379,434.58
(二) 股东投入和减少资本											885,000.00	885,000.00
1、股东投入的普通股											885,000.00	885,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配									-2,100,459.69	-2,100,459.69		
1、提取盈余公积									-2,100,459.69	-2,100,459.69		
2、对股东的分配												
3、其他												
(四) 股东权益内部结转	13,520,000.00			794.48				-1,352,079.45	-12,168,715.03			
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	13,520,000.00			794.48				-1,352,079.45	-12,168,715.03			
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	23,520,000.00			794.48				2,174,777.80	27,597,522.40	53,293,094.68	2,893,414.95	56,186,509.63

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

王爱军 印

主管会计工作负责人: 王爱军

王爱军 印

会计机构负责人: 王爱军

王爱军 印

# 合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项	2023年度										
	归属于母公司股东权益										
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	10,000,000.00						1,233,494.19	16,658,427.24	27,891,921.43	1,698,327.09	29,590,248.52
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00						1,233,494.19	16,658,427.24	27,891,921.43	1,698,327.09	29,590,248.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							192,903.37	5,663,170.02	5,856,073.39	475,753.14	6,331,826.53
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配							192,903.37	-192,903.37			
1、提取盈余公积							192,903.37	-192,903.37			
2、对股东的分配											
3、其他											
(四) 股东内部结转											
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、本年年末余额	10,000,000.00						1,426,397.56	22,321,597.26	33,747,994.82	2,174,080.23	35,922,075.05

编制单位: 金耀驰 (天津) 汽车零部件股份有限公司

2023年度

归属于母公司股东权益

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

截至第17页的财务报表由以下人士签署:

代表人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







# 资产负债表

编制单位：金舜驰（天津）汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年4月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		13,324,623.69	39,582,432.35	15,632,796.50
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十四、（一）	56,001,609.99	58,854,979.69	39,696,835.59
应收款项融资				
预付款项		363,046.52	624,852.34	449,799.62
其他应收款	十四、（二）	390,556.38	77,403.04	1,903,648.82
其中：应收利息				
应收股利				
存货		16,833,613.80	15,144,488.33	16,444,201.35
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,705,411.96	960,293.45	275,775.90
<b>流动资产合计</b>		<b>88,618,862.34</b>	<b>115,244,449.20</b>	<b>74,403,057.78</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、（三）	22,237,606.90		
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		20,271,491.89	11,221,276.63	6,376,984.58
在建工程		7,502,942.00	162,952.83	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				750,393.97
无形资产		17,802,520.00		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		48,672.51	52,212.35	488,052.97
递延所得税资产		1,911,792.01	1,938,032.97	1,717,219.84
其他非流动资产		604,109.28	4,395,969.28	405,196.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>70,379,134.59</b>	<b>17,770,444.06</b>	<b>9,737,847.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>158,997,996.93</b>	<b>133,014,893.26</b>	<b>84,140,905.14</b>



## 资产负债表(续)

编制单位: 金舜驰(天津)汽车零部件股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	2025年4月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款		43,092,618.26	42,474,989.06	22,520,953.47
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		43,779,765.08	32,303,702.30	25,422,439.98
预收款项				
合同负债			88,050.69	
应付职工薪酬		1,581,720.94	1,945,589.29	1,328,602.91
应交税费		603,942.73	1,522,310.70	90,418.99
其他应付款		22,000.00		20,506.65
其中: 应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,451,274.58	2,451,274.58	1,903,876.21
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>91,531,321.59</b>	<b>80,785,916.62</b>	<b>51,286,798.21</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款		6,383,803.20	6,358,136.53	8,477,572.23
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		580,932.22	602,267.58	112,559.10
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,964,735.42</b>	<b>6,960,404.11</b>	<b>8,590,131.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>98,496,057.01</b>	<b>87,746,320.73</b>	<b>59,876,929.54</b>
<b>股东权益:</b>				
股本		24,300,000.00	23,520,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		9,463,441.38	794.48	
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		2,673,849.85	2,174,777.80	1,426,397.56
未分配利润		24,064,648.69	19,573,000.25	12,837,578.04
<b>股东权益合计</b>		<b>60,501,939.92</b>	<b>45,268,572.53</b>	<b>24,263,975.60</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>158,997,996.93</b>	<b>133,014,893.26</b>	<b>84,140,905.14</b>

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:







# 利润表

编制单位：金舜驰（天津）汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年1-4月	2024年度	2023年度
一、营业收入	十四、（四）	44,815,267.06	138,280,572.57	97,140,038.02
减：营业成本	十四、（四）	30,473,861.03	95,697,665.50	81,213,866.72
税金及附加		417,041.11	384,776.77	89,866.44
销售费用		2,036,619.57	1,846,185.99	818,708.70
管理费用		2,715,624.08	5,436,520.96	3,227,648.24
研发费用		3,603,798.74	9,824,650.12	5,929,972.87
财务费用		-46,535.14	-582,932.65	674,046.58
其中：利息费用		481,291.35	1,265,041.11	679,692.38
利息收入		348,844.72	878,202.22	70,197.11
加：其他收益		90,970.79	146,017.87	106,297.48
投资收益（损失以“-”号填列）				
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-133,009.75	-1,870,764.21	-3,195,358.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,552.09	-810,344.25	-664,161.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-29,210.19		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,540,056.43	23,138,615.29	1,432,706.30
加：营业外收入			2,800.83	6,792.44
减：营业外支出		212.00	284,533.01	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,539,844.43	22,856,883.11	1,439,498.74
减：所得税费用		549,123.94	1,852,286.18	-489,534.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,990,720.49	21,004,596.93	1,929,033.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,990,720.49	21,004,596.93	1,929,033.67
（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、权益法下不能重分类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		4,990,720.49	21,004,596.93	1,929,033.67
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




## 现金流量表


编制单位：金舜驰（天津）汽车零部件股份有限公司


金额单位：人民币元


项 目	注 释	2025年1-4月	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		48,853,337.82	121,338,379.82	84,851,456.98
收到的税费返还		1,648,974.63	1,302,877.21	4,152,725.43
收到其他与经营活动有关的现金		461,815.51	1,569,004.98	350,867.23
经营活动现金流入小计		<b>50,964,127.96</b>	<b>124,210,262.01</b>	<b>89,355,049.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,152,572.11	81,307,316.35	87,041,750.40
支付给职工以及为职工支付的现金		8,726,623.37	21,131,838.50	9,098,879.06
支付的各项税费		1,879,627.42	820,997.59	219,890.06
支付其他与经营活动有关的现金		1,170,117.99	3,655,591.17	1,708,502.65
经营活动现金流出小计		<b>40,928,940.89</b>	<b>106,915,743.61</b>	<b>98,069,022.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,035,187.07</b>	<b>17,294,518.40</b>	<b>-8,713,972.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,494.13		
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		<b>12,494.13</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,213,747.68	11,458,350.36	2,581,257.87
投资支付的现金		15,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		<b>38,213,747.68</b>	<b>11,458,350.36</b>	<b>2,581,257.87</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-38,201,253.55</b>	<b>-11,458,350.36</b>	<b>-2,581,257.87</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		1,560,000.00		
取得借款收到的现金		9,000,000.00	51,438,423.60	32,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		<b>10,560,000.00</b>	<b>51,438,423.60</b>	<b>32,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		8,432,918.24	32,300,000.00	5,260,701.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		405,077.24	1,232,369.00	602,670.67
支付其他与筹资活动有关的现金			789,097.45	1,906,929.26
筹资活动现金流出小计		<b>8,837,995.48</b>	<b>34,321,466.45</b>	<b>7,770,301.65</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,722,004.52</b>	<b>17,116,957.15</b>	<b>24,729,698.35</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>186,253.30</b>	<b>996,510.66</b>	<b>47,375.25</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-26,257,808.66</b>	<b>23,949,635.85</b>	<b>13,481,843.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		39,582,432.35	15,632,796.50	2,150,953.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,324,623.69</b>	<b>39,582,432.35</b>	<b>15,632,796.50</b>

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 




# 股东权益变动表


金额单位：人民币元

项 目	2025年1-4月				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
	其他权益工具		资本公积	减：库存股					其他综合收益
	优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	23,520,000.00		794.48			19,573,000.25	45,268,572.53		
加：会计政策变更	120,176,063.446								
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	23,520,000.00		794.48			19,573,000.25	45,268,572.53		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	780,000.00		9,462,646.90			4,491,648.44	15,233,367.39		
（一）综合收益总额						4,990,720.49	4,990,720.49		
（二）股东投入和减少资本	780,000.00		2,225,040.00				3,005,040.00		
1、股东投入的普通股	780,000.00		780,000.00				1,560,000.00		
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额			1,445,040.00				1,445,040.00		
4、其他									
（三）利润分配						-499,072.05			
1、提取盈余公积						-499,072.05			
2、对股东的分配									
3、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他			7,237,606.90				7,237,606.90		
四、本年年末余额	24,300,000.00		9,463,441.38		2,673,849.85	24,064,648.69	60,501,939.92		

编制单位：金捷驰（天津）汽车零部件股份有限公司



第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：  
法定代表人 

主管会计工作负责人：王媛 

会计机构负责人：王媛 

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分



# 股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

编制单位: 金舜驰(天津)汽车零部件股份有限公司

项目	2024年度				未分配利润	股东权益合计				
	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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	10,000,000.00							1,426,397.56	12,837,578.04	24,263,975.60
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	10,000,000.00							1,426,397.56	12,837,578.04	24,263,975.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	13,520,000.00			794.48				748,380.24	6,735,422.21	21,004,596.93
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积								2,100,459.69	-2,100,459.69	
2、对股东的分配								2,100,459.69	-2,100,459.69	
3、其他										
(四) 股东权益内部结转	13,520,000.00			794.48				-1,352,079.45	-12,168,715.03	
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	13,520,000.00			794.48				-1,352,079.45	-12,168,715.03	
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	23,520,000.00			794.48				2,174,777.80	19,573,000.25	45,268,572.53

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项 目	2023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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00								1,233,494.19	11,101,447.74	22,334,941.93
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00								1,233,494.19	11,101,447.74	22,334,941.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									192,903.37	1,736,130.30	1,929,033.67
(一) 综合收益总额										1,929,033.67	1,929,033.67
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配									192,903.37	-192,903.37	
1、提取盈余公积									192,903.37	-192,903.37	
2、对股东的分配											
3、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	10,000,000.00								1,426,397.56	12,837,578.04	24,263,975.60

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

王媛之印

主管会计工作负责人:

王媛之印

会计机构负责人:

王媛之印



# 金舜驰（天津）汽车零部件股份有限公司

## 2023年度至2025年1-4月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币）

### 一、公司基本情况

金舜驰(天津)汽车零部件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“金舜驰”)的前身为天津开发区精锐精密模具有限公司(以下简称“有限公司”),是由张爱军和张爱民于 2004 年 3 月 15 日共同投资设立的有限公司。经历次增资及股权转让后,公司目前注册资本为 2,430.00 万元,实收资本为 2,430.00 万元。公司注册地址:天津市滨海新区中新天津生态城动漫大厦 C 区二层 209;公司法定代表人:张爱军。

公司经营范围:一般项目:汽车零配件批发;汽车零配件零售;模具制造;模具销售;机械零件、零部件加工;机械零件、零部件销售;金属材料销售;锻件及粉末冶金制品制造;锻件及粉末冶金制品销售;塑料制品销售;塑料制品制造;石油钻采专用设备制造;石油钻采专用设备销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;汽车零部件研发;智能机器人的研发;货物进出口;技术进出口。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

公司历史沿革如下:

#### 1、2004 年 3 月,有限公司设立

2004 年 3 月,张爱军、张爱民共同出资设立有限公司,注册资本为 50 万元人民币,其中,张爱军认缴出资额为 25 万元人民币,占注册资本的 50%,以货币方式进行出资;张爱民认缴出资额为 25 万元人民币,占注册资本的 50%,以货币方式进行出资。

2004 年 2 月 18 日,天津市工商行政管理局开发区分局核发了编号为 120191000007291 的《企业名称预先核准通知书》,核准公司名称为“天津开发区精锐精密模具有限公司”。

2004 年 3 月 12 日,有限公司作出股东会第一次会议决议,通过公司章程,并选举张爱军担任执行董事、张爱民担任监事。同日,有限公司执行董事作出决定,聘任张爱军为总经理。

2004 年 3 月,天津诚泰有限责任会计师事务所出具“津诚会验字[2004]KN033 号”《验资报告》,根据该报告,截至 2004 年 2 月 25 日止,公司已收到全体股东缴



纳的第一期注册资本合计人民币 10 万元。各股东以货币出资 10 万元。其中张爱军以货币出资 5 万元人民币，占注册资本的 10%；张爱民以货币出资 5 万元人民币，占注册资本的 10%。

2004 年 3 月 15 日，有限公司经天津市工商行政管理局开发区分局核准正式成立。

有限公司成立时，股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	实缴出资额（万元）	出资方式
1	张爱军	25	50	5	货币
2	张爱民	25	50	5	货币
合计		50	100	10	-

## 2、2005 年 3 月，有限公司第一次增加实收资本及第一次股权转让

2005 年 3 月 18 日，有限公司作出股东会决议，同意修改公司章程，变更公司注册资本，由原公司注册资本 50 万元（10 万元到位）变更为 50 万元全部到位。

2005 年 3 月 18 日，张爱军与张爱民共同签署《章程修正案》，将章程原“第一次 2004 年 2 月 25 日，张爱军缴纳 5 万元人民币，占注册资本的 10%；张爱民缴纳 5 万元人民币，占注册资本的 10%。第二次 2005 年 2 月 25 日，张爱军缴纳 5 万元人民币，占注册资本的 10%；张爱民缴纳 5 万元人民币，占注册资本的 10%。第三期 2005 年 12 月 1 日，张爱军缴纳 15 万元人民币，占注册资本的 30%；张爱民缴纳 15 万元人民币，占注册资本的 30%。”修正为“2005 年 3 月 9 日，张爱军出资人民币 22.5 万元，占总投资额 45%。张爱民出资人民币 17.5 万元，占总投资额 35%。”

2005 年 3 月 15 日，天津诚泰有限责任会计师事务所出具“津诚会验字 [2005] KN050 号”《验资报告》，根据该报告，截至 2005 年 3 月 9 日止，公司已收到全体股东缴纳的第二期注册资本合计人民币 40 万元。各股东以货币出资 40 万元。其中张爱军以货币出资 22.5 万元人民币，占注册资本的 45%；张爱民以货币出资 17.5 万元人民币，占注册资本的 35%。

此次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	实缴出资额（万元）	出资方式



1	张爱军	27.50	55.00	27.50	货币
2	张爱民	22.50	45.00	22.50	货币
合计		<b>50.00</b>	<b>100.00</b>	<b>50.00</b>	-

2023 年 11 月 30 日，张爱军和张爱民共同签署《股权转让确认函》，“上述 40 万元实收资本增加时张爱军和张爱民所持股权比例发生变化，实际为张爱民将其所持金舜驰 5% 的股权（认缴出资额 2.5 万元，实缴出资额 0 元）以 0 元的价格转让给张爱军，而后该部分实收资本由张爱军实际出资。当时双方并未签署股权转让协议，而是由全体股东共同签署《章程修正案》并通过了股东会决议来调整张爱军和张爱民所持有的金舜驰股权比例。现双方共同确认，上述股权转让真实、有效，双方认可变更后的股权比例，就上述事项不存在争议、纠纷或者潜在纠纷”。

### 3、2005 年 12 月，有限公司第一次增加注册资本

2005 年 12 月 25 日，有限公司作出股东会决议，同意修改公司章程，变更第六条、第八条为：第六条，公司住所：天津开发区第五大街 41 号 A 区二层 1 号；第八条，公司注册资本为 100 万人民币。2005 年 12 月 31 日，全体股东共同签署《章程修正案》，将公司注册资本由 50 万元人民币增加至 100 万元人民币。

2005 年 12 月 30 日，天津广信有限责任会计师事务所出具“津广信验 K 字(2005) 第 449 号”《验资报告》，根据该报告，截至 2005 年 12 月 29 日止，公司已收到股东张爱军以货币形式缴纳的新增注册资本人民币 50 万元。

本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	实缴出资额（万元）	出资方式
1	张爱军	77.50	77.50	77.50	货币
2	张爱民	22.50	22.50	22.50	货币
合计		<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	-

### 4、2011 年 3 月，有限公司第二次增加注册资本

2011 年 3 月 15 日，有限公司作出股东会决议，通过公司章程，选举张爱民担任公司执行董事、张爱军担任公司监事。同日，有限公司执行董事作出决定，聘任张爱民担任公司总经理。

2011 年 3 月 15 日，有限公司作出股东会决议，同意公司注册资本由 100 万元增加至 300 万元。其中由张爱军新增出资 200 万元。



2011 年 3 月 29 日，天津诚泰有限责任会计师事务所出具“津诚会验字 [2011] KN056 号”《验资报告》，根据该报告，截至 2011 年 3 月 28 日止，公司已收到张爱军以货币形式缴纳的新增注册资本人民币 200 万元。

本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	实缴出资额（万元）	出资方式
1	张爱军	277.50	92.50	277.50	货币
2	张爱民	22.50	7.50	22.50	货币
合计		300.00	100.00	300.00	-

#### 5、2011 年 8 月，有限公司第三次增加注册资本

2011 年 8 月 15 日，有限公司作出股东会决议，同意公司注册资本由 300 万元增加至 500 万元。其中由张爱军新增出资 172.50 万元，张爱民新增出资 27.50 万元。

2011 年 8 月 16 日，天津诚泰有限责任会计师事务所出具“津诚会验字【2011】KN191 号”《验资报告》，根据该报告，截至 2011 年 8 月 15 日止，公司已收到张爱军缴纳的新增注册资本人民币 172.50 万元，收到张爱民缴纳的新增注册资本人民币 27.50 万元。各股东均以货币形式缴纳。

本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	实缴出资额（万元）	出资方式
1	张爱军	450	90	450	货币
2	张爱民	50	10	50	货币
合计		500	100	500	-

#### 6、2018 年 1 月，有限公司第四次增加注册资本

2018 年 1 月 24 日，有限公司作出股东会决议，同意公司注册资本由 500 万元增加至 1,000 万元。其中由张爱军新增出资 250 万元，张爱民新增出资 250 万元。

2017 年 8 月 11 日，天津诚泰有限责任会计师事务所出具“津诚会验字 [2017] KN026 号”《验资报告》，根据该报告，截至 2017 年 8 月 10 日止，公司已收到张爱军缴纳的新增注册资本人民币 250 万元，收到张爱民缴纳的新增注册资本人民币 250 万元。各股东均以货币形式缴纳。

本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：



序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	实缴出资额（万元）	出资方式
1	张爱军	700	70	700	货币
2	张爱民	300	30	300	货币
合计		<b>1,000</b>	<b>100</b>	<b>1,000</b>	-

2024 年 8 月 26 日，有限公司经核准名称由“天津开发区精锐精密模具有限公司”变更为“金舜驰（天津）汽车零部件有限公司”。

### 7、2024 年 9 月，有限公司整体变更为股份有限公司

2024 年 8 月 6 日，2 名发起人签订《发起人协议书》，就共同出资设立金舜驰（天津）汽车零部件股份有限公司事宜达成一致。

2024 年 8 月 27 日，公司作出职工代表大会决议，会议选举张轶为公司职工代表监事。

2024 年 8 月 27 日，公司作出股份公司第一次股东会决议，同意将公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司，启用新章程。公司注册资本由 1,000 万元增至 2,352 万元，变更后张爱军持有公司股份 1,646.40 万股，持股比例为 70%，张爱民持有公司股份 705.60 万股，持股比例为 30%。股东会选举张爱军、张爱民、付艺平、张爱辉、李威为公司董事，组成公司第一届董事会；选举王钊、汪仙仙为公司监事，与职工代表监事张轶组成公司监事会。

2024 年 9 月 2 日，公司召开第一届董事会第一次会议，会议选举张爱军为董事长，聘任张爱军为总经理、张爱民为副总经理、王媛为财务负责人兼董事会秘书。

2024 年 9 月 2 日，公司召开第一届监事会第一次会议，会议选举王钊为监事会主席。

2025 年 8 月 6 日，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具利安达验字[2025]第 B0008 号《验资报告》，经审验，截至 2024 年 9 月 2 日止，公司已收到全体发起人缴纳的注册资本（股本）2,352 万元，出资方式均为净资产出资。

2024 年 9 月 14 日，中新天津生态城市场监督管理局向股份公司核发了此次变更后的《营业执照》（统一社会信用代码为 91120116758131821W）。

有限公司整体变更为股份公司后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	持股数量（股）	持股比例	股东性质



1	张爱军	净资产折股	16,464,000	70%	境内自然人
2	张爱民	净资产折股	7,056,000	30%	境内自然人
合计		-	<b>23,520,000</b>	<b>100%</b>	-

### 8、2025 年 4 月，股份公司第一次增资扩股

2025 年 4 月 8 日，股份公司作出 2025 年第一次临时股东会决议，同意公司注册资本由 2,352 万元增加至 2,430 万元，增加的 78 万股由李威认购 48.60 万股，王钊认购 29.40 万股，认购价格为 2 元/股。因公司增资扩股，因此原章程废止启用新章程。由于付艺平、张爱辉辞去董事职务，选举王媛、王钊为公司新董事。由于王钊辞去监事职务，选举赵伟元为公司新监事。

本次增资完成后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	持股数量（股）	持股比例
1	张爱军	净资产折股	16,464,000	67.75%
2	张爱民	净资产折股	7,056,000	29.04%
3	李威	货币	486,000	2.00%
4	王钊	货币	294,000	1.21%
合计		-	<b>24,300,000</b>	<b>100%</b>

### 9、2025 年 4 月，股份公司第一次股份转让

2025 年 4 月 24 日，股份公司作出 2025 年第二次临时股东会决议，同意张爱民将其持有的公司股票 79.20 万股转让给张爱军、97.20 万股转让给张爱辉，转让价格为 1 元/股。

本次股份转让完成后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	持股数量（股）	持股比例
1	张爱军	净资产折股	17,256,000	71.01%
2	张爱民	净资产折股	5,292,000	21.78%
3	张爱辉	净资产折股	972,000	4.00%
4	李威	货币	486,000	2.00%
5	王钊	货币	294,000	1.21%
合计		-	<b>24,300,000</b>	<b>100.00%</b>



## 二、报告期内合并财务报表范围

2025 年 1-4 月纳入合并范围的子公司包括 1 家；2024 年度纳入合并范围的子公司包括 1 家；2023 年度纳入合并范围的子公司包括 1 家。具体见本附注八、“在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 四、公司主要会计政策、会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日和 2025 年 4 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度、2024 年度和 2025 年 1-4 月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。



## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项总额的 10%以上
本期重要的应收款项核销	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上
重要的预付款项、应付账款、其他应付款	单项金额占预付款项/应付账款/其他应付款总额的 10%以上
重要的在建工程	单个项目预算超过资产总额的 10%
重要的投资活动项目	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 300 万元
重要的非全资子公司	子公司的资产总额、收入总额、利润总额中之一占合并财务报表比例超过 10%
重要或有事项	占当期利润总额的比例超过 5%的未结诉讼或对外担保
重要的资产负债表日后调整事项	占当期利润总额的比例超过 5%

## 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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

#### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 7. 控制的判断标准和合并财务报表编制方法

#### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

#### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公



司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、11“金融工具”。

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



易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。



本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

## （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 11. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产



本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不



得进行重分类。

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

### （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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，



则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、12 公允价值计量

#### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：  
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应收款项；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日



后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合 1：合并范围内关联方款项
- 应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期



信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 2：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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；



本公司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。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法



定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。



### 13. 存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、半成品、在产品、发出商品等。

#### （2）发出存货的计价方法

原材料、库存商品和发出商品等发出时采用加权平均法计价。

#### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

### 14. 合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利



取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 15. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。



采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。



本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）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，计提资产减值的方法见附注四、21。

## 16. 固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

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



与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5- 19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
器具工具家具	年限平均法	3-5	5	19-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## （5）固定资产处置

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



## 17. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、21。

## 18. 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利



息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 19. 无形资产

本公司无形资产包括软件和土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

无形资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年摊销率 (%)
土地使用权	50 年	法定使用期限	2
软件使用权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	20

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

## 20. 研发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。



开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 21. 资产减值

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

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



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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23. 职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划



设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。



#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 24. 股份支付及权益工具

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：**A**、期权的行权价格；**B**、期权的有效期；**C**、标的股份的现行价格；**D**、股价预计波动率；**E**、股份的预计股利；**F**、期权有效期内的无风险利率。

#### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条



件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

#### （5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### 25. 收入确认

#### （1）一般原则

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或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。



满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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商品。

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

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体的收入确认政策

①一般销售业务：公司产品交付客户，客户在收到货物后，公司与客户对账，核对确认商品数量及结算金额后确认销售收入。②寄售模式：公司根据约定将产品运送至客户指定仓库，客户根据生产需要从客户指定仓库中领用产品，每月公司与客户对



账，双方确定客户对账期间内实际领用的产品数量及金额后，公司确认收入。③模具业务：公司模具能够达到客户对所生产零件的质量要求，确认销售收入并结转成本

出口销售收入确认：公司以货物装船,报关出口手续完成后确认收入的实现。

## 26. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得



税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，减记递延所得税



资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 28. 租赁

### （1）租赁的识别

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

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。



### 短期租赁

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除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，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。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的租赁。

本公司将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。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租



赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 29.使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。



## （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

## 30. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”。

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计政策变更对本公司财务报表无重大影响。

### （2）重要会计估计变更

无。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

#### 1. 主要税种及税率



税 种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

## 2. 税收优惠及批文

(1) 公司于 2023 年 12 月 8 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202312003499，有效期三年。根据《企业所得税法》的相关规定，公司已在地税务局进行企业所得税优惠备案，在 2023-2025 年度享受企业所得税 15% 的优惠税率。

金舜驰（天津）科技有限公司分别于 2021 年 12 月 3 日和 2024 年 12 月 3 日取得《高新技术企业证书》，证书编号分别为 GR202112003224 和 GR202412002264，有效期三年。根据《企业所得税法》的相关规定，公司已在地税务局进行企业所得税优惠备案，在 2023-2025 年度享受企业所得税 15% 的优惠税率。

(2) 根据《财政部 税务总局关于设备 器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）规定、《财政部 税务总局关于设备 器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号）和《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）相关规定：企业在 2018 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧（以下简称一次性税前扣除政策）。

报告期内子公司企业所得税税率情况如下：

序号	单位名称	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
1	金舜驰（天津）科技有限公司	15%	15%	15%

## 六、合并财务报表主要项目注释



**（一）货币资金**

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	2,307.18	161,725.41	58,474.49
银行存款	24,462,599.89	40,286,308.34	17,935,496.03
其他货币资金			
合计	24,464,907.07	40,448,033.75	17,993,970.52
其中：存放在境外的款项总额			

**（二）应收票据****1、按分类披露**

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		110,740.00	
商业承兑汇票			
小 计		110,740.00	
减：坏账准备			
合 计		110,740.00	

**2、按坏账计提方法分类列示**

类 别	2024 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	110,740.00	100.00			110,740.00
其中：银行承兑汇票	110,740.00	100.00			110,740.00
合 计	110,740.00	100.00			110,740.00

**（三）应收账款****1、按账龄披露**

账 龄	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	60,132,179.83	61,188,740.44	41,947,662.30
1-2 年	0.00	5,054.83	2,145.17
2-3 年	5,054.83	2,145.17	0.00
3-4 年	2,145.17	0.00	0.00
小 计	60,139,379.83	61,195,940.44	41,949,807.47
减：坏账准备	3,008,692.55	3,060,371.54	2,097,597.63
合 计	57,130,687.28	58,135,568.90	39,852,209.84



## 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	2025 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	60,139,379.83	100.00	3,008,692.55	5.05	57,130,687.28
其中：账龄组合	60,139,379.83	100.00	3,008,692.55	5.05	57,130,687.28
合 计	60,139,379.83	—	3,008,692.55	—	57,130,687.28

(续)

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	61,195,940.44	100.00	3,060,371.54	5.00	58,135,568.90
其中：账龄组合	61,195,940.44	100.00	3,060,371.54	5.00	58,135,568.90
合 计	61,195,940.44	—	3,060,371.54	—	58,135,568.90

(续)

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	41,949,807.47	100.00	2,097,597.63	5.00	39,852,209.84
其中：账龄组合	41,949,807.47	100.00	2,097,597.63	5.00	39,852,209.84
合 计	41,949,807.47	—	2,097,597.63	—	39,852,209.84

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2025 年 4 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,132,179.83	3,006,608.99	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年	5,054.83	1,010.97	20.00
3-4 年	2,145.17	1,072.59	50.00
合 计	60,139,379.83	3,008,692.55	

(续)



项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,188,740.44	3,059,437.03	5.00
1-2 年	5,054.83	505.48	10.00
2-3 年	2,145.17	429.03	20.00
合 计	61,195,940.44	3,060,371.54	

(续)

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,947,662.30	2,097,383.11	5.00
1-2 年	2,145.17	214.52	10.00
合 计	41,949,807.47	2,097,597.63	

## 3、坏账准备的情况

## (1) 2025 年 1-4 月

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,060,371.54	98,311.09	149,990.08		3,008,692.55
合 计	3,060,371.54	98,311.09	149,990.08		3,008,692.55

## (2) 2024 年度

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,097,597.63	962,773.91			3,060,371.54
合 计	2,097,597.63	962,773.91			3,060,371.54

## (3) 2023 年度

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,262,781.49	834,816.14			2,097,597.63
合 计	1,262,781.49	834,816.14			2,097,597.63

## 4、报告期内无实际核销的应收账款情况

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

## (1) 2025 年 4 月 30 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
捷温集团	51,615,333.99	85.83	2,582,490.25



单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京航天兴达科技有限公司	6,349,283.83	10.56	317,464.20
法因图尔集团	764,578.60	1.27	38,228.93
欧梯克工业（天津）有限公司	399,384.57	0.66	19,969.23
纬湃汽车电子（天津）有限公司	262,903.54	0.44	13,145.18
合计	59,391,484.53	98.76	2,971,297.79

## (2) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
捷温集团	48,634,494.24	79.47	2,432,299.23
北京航天兴达科技有限公司	8,413,264.89	13.75	420,663.24
法因图尔集团	2,582,039.70	4.22	129,101.99
欧梯克工业（天津）有限公司	470,182.32	0.77	23,509.12
爱信（天津）车身零部件有限公司	445,925.11	0.73	22,296.26
合计	60,545,906.26	98.94	3,027,869.84

## (3) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
捷温集团	37,898,527.96	90.34	1,895,033.66
法因图尔集团	1,902,564.10	4.54	95,128.20
北京航天兴达科技有限公司	560,667.81	1.34	28,033.39
天津西成科技有限公司	530,582.74	1.26	26,529.14
欧梯克工业（天津）有限公司	357,718.71	0.85	17,885.94
合计	41,250,061.32	98.33	2,062,610.33

注：捷温集团包含捷温电子（深圳）有限公司、捷温汽车系统（中国）有限公司、捷温汽车系统（上海）有限公司、捷温汽车系统（天津）有限公司、GenthermHungaryKft.、GenthermVietnamCo.Ltd、GenthermTexasInc 和 GenthermInc。

法因图尔集团包含法因图尔汽车部件（天津）有限公司和法因图尔精密部件（太仓）有限公司。



6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### （四）预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	2025 年 4 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	255,965.81	69.21	477,793.34	75.93	407,525.14	84.30
1-2 年	113,859.00	30.79	151,459.00	24.07	0.18	0.00
2-3 年						
3 年以上					75,922.30	15.70
合计	369,824.81	100.00	629,252.34	100.00	483,447.62	100.00

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

###### （1）2025 年 4 月 30 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄
烟台精锐模具有限公司	非关联方	111,459.00	30.14	1-2 年
苏州市汉元成机械科技有限公司	非关联方	88,000.00	23.80	1 年以内
深圳市绿盾计算机有限公司	非关联方	48,000.00	12.98	1 年以内
天津寰宇精密制造有限公司	非关联方	30,000.00	8.11	1 年以内
天津沐森机电技术有限公司	非关联方	24,000.00	6.49	1 年以内
合计		301,459.00	81.52	/

###### （2）2024 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄
深圳市锦宏兴电子科技有限公司	非关联方	160,238.52	25.46	1 年以内
东莞市原林模具制造有限公司	非关联方	117,100.00	18.61	1 年以内
烟台精锐模具有限公司	非关联方	111,459.00	17.71	1-2 年
无锡模达科技有限公司	非关联方	40,195.15	6.39	1 年以内
西铭建筑设计咨询（上海）有限公司	非关联方	40,000.00	6.36	1-2 年
合计		468,992.67	74.53	/



## (3) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄
天津同达模具有限公司	非关联方	129,646.02	26.82	1 年以内
烟台精锐模具有限公司	非关联方	111,459.00	23.06	1 年以内
东莞市嘉腾仪器仪表有限公司	非关联方	43,500.00	9.00	3 年以上
西铭建筑设计咨询（上海）有限公司	非关联方	40,000.00	8.27	1 年以内
永进机械（中国）有限公司	非关联方	28,480.03	5.89	1 年以内
合计		353,085.05	73.04	/

## (五) 其他应收款

项 目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	551,797.61	947,972.43	2,161,514.09
合 计	551,797.61	947,972.43	2,161,514.09

## 1、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	355,004.00	735,008.00	690,387.54
1 至 2 年	10,008.00	213,077.54	123,092.00
2 至 3 年	213,077.54	66,092.00	10,142.88
3 至 4 年	66,092.00	10,142.88	
4 至 5 年	10,142.88		6,933,744.11
5 年以上	9,230,256.65	9,237,408.65	2,310,024.54
小 计	9,884,581.07	10,261,729.07	10,067,391.07
减：坏账准备	9,332,783.46	9,313,756.64	7,905,876.98
合 计	551,797.61	947,972.43	2,161,514.09

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
备用金	100,000.00		10,000.00
押金、保证金	1,117,670.34	869,818.34	874,330.34
往来款	50,000.00	775,000.00	566,150.00
土地出让金	6,615,361.07	6,615,361.07	6,615,361.07
工程款	2,001,549.66	2,001,549.66	2,001,549.66
小 计	9,884,581.07	10,261,729.07	10,067,391.07
减：坏账准备	9,332,783.46	9,313,756.64	7,905,876.98



合 计	551,797.61	947,972.43	2,161,514.09
-----	------------	------------	--------------

## (3) 坏账准备计提情况

## 2025 年 1-4 月

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	9,313,756.64			9,313,756.64
2025 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	19,026.82			19,026.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 4 月 30 日余额	9,332,783.46			9,332,783.46

## 2024 年度

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	7,905,876.98			7,905,876.98
2024 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,407,879.66			1,407,879.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余 额	9,313,756.64			9,313,756.64



## 2023 年度

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	5,421,331.56			5,421,331.56
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,484,545.42			2,484,545.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	7,905,876.98			7,905,876.98

## (4) 坏账准备的情况

## 2025 年 1-4 月

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	9,313,756.64	19,026.82			9,332,783.46
合计	9,313,756.64	19,026.82			9,332,783.46

## 2024 年度

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	7,905,876.98	1,407,879.66			9,313,756.64
合计	7,905,876.98	1,407,879.66			9,313,756.64

## 2023 年度

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,421,331.56	2,484,545.42			7,905,876.98
合计	5,421,331.56	2,484,545.42			7,905,876.98



(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

①2025 年 4 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津市滨海新区规划和国土资源管理局	土地出让金	6,615,361.07	5 年以上	66.93	6,615,361.07
天津祥运元升智能科技集团有限公司	工程款	2,001,549.66	5 年以上	20.25	2,001,549.66
天津泰达科技工业园有限公司	押金、保证金	501,643.46	2-3 年: 176,117.54 4-5 年: 10,142.88 5 年以上: 315,383.04	5.08	358,720.85
天津经济技术开发区国有资产经营有限公司	押金、保证金	263,714.88	5 年以上	2.67	263,714.88
天津滨海旅游区基础设施建设有限公司	押金、保证金	200,000.00	1 年以内	2.02	10,000.00
合计	—	9,582,269.07	—	96.95	9,249,346.46

②2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津市滨海新区规划和国土资源管理局	土地出让金	6,615,361.07	5 年以上	64.47	6,615,361.07
天津祥运元升智能科技集团有限公司	工程款	2,001,549.66	5 年以上	19.50	2,001,549.66
张爱辉	往来款	500,000.00	1 年以内	4.87	25,000.00
天津泰达科技工业园有限公司	押金、保证金	501,643.46	1-2 年: 176,117.54 3-4 年: 10,142.88 5 年以上: 315,383.04	4.89	338,066.23
天津经济技术开发区国有资产经营有限公司	押金、保证金	263,714.88	5 年以上	2.57	263,714.88
合计	—	9,882,269.07	—	96.30	9,243,691.84



## ③2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津市滨海新区规划和国土资源管理局	土地出让金	6,615,361.07	4-5 年	65.71	5,292,288.86
天津祥运元升智能科技集团有限公司	工程款	2,001,549.66	5 年以上	19.88	2,001,549.66
天津泰达科技工业园有限公司	押金、保证金	501,643.46	1 年以内： 176,117.54 2-3 年： 10,142.88 4-5 年： 315,383.04	4.98	263,140.89
付艺平	往来款	466,142.00	1 年以内	4.63	23,307.10
天津经济技术开发区国有资产经营有限公司	押金、保证金	263,714.88	5 年以上	2.62	263,714.88
合计	—	9,848,411.07	—	97.82	7,844,001.39

## (六) 存货

## 1、存货分类

项目	2025 年 4 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,119,524.11	671,060.21	6,448,463.90	7,341,924.12	726,033.57	6,615,890.55
库存商品	4,233,198.29	366,498.83	3,866,699.46	4,352,326.27	619,474.93	3,732,851.34
半成品	578,150.01		578,150.01	366,572.47		366,572.47
在产品	885,078.23		885,078.23	898,496.60		898,496.60
发出商品	5,064,779.72		5,064,779.72	3,534,097.88		3,534,097.88
合计	17,880,730.36	1,037,559.04	16,843,171.32	16,493,417.34	1,345,508.50	15,147,908.84

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,706,219.07	481,594.92	6,224,624.15
库存商品	4,406,896.33	491,408.50	3,915,487.83
半成品	1,233,803.14		1,233,803.14
在产品	3,866,452.50		3,866,452.50
发出商品	1,366,270.78		1,366,270.78
合计	17,579,641.82	973,003.42	16,606,638.40



**2、存货跌价准备****(1) 2025 年 1-4 月**

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	726,033.57			54,973.36		671,060.21
库存商品	619,474.93	3,552.09		256,528.19		366,498.83
合计	1,345,508.50	3,552.09		311,501.55		1,037,559.04

**(2) 2024 年度**

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	481,594.92	474,476.23		230,037.58		726,033.57
库存商品	491,408.50	335,868.02		207,801.59		619,474.93
合计	973,003.42	810,344.25		437,839.17		1,345,508.50

**(3) 2023 年度**

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	308,842.27	172,752.65				481,594.92
库存商品		491,408.50				491,408.50
合计	308,842.27	664,161.15				973,003.42

**(七) 其他流动资产**

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待摊费用	77,106.03	74,738.79	58,842.02
预缴企业所得税			2,592.93
增值税留抵税额	1,628,305.93	885,554.66	291,618.07
合计	1,705,411.96	960,293.45	353,053.02

**(八) 固定资产****1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	20,334,184.28	19,282,640.25	15,567,873.09
固定资产清理			
合计	20,334,184.28	19,282,640.25	15,567,873.09

**2、固定资产****(1) 固定资产情况**

## ①2025 年 1-4 月

项目	机器设备	运输设备	电子设备	器具工具家具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	36,419,022.61	1,643,681.10	338,669.49	4,007,842.28	42,409,215.48
2.本期增加金额	2,411,504.43		11,249.72		2,422,754.15
（1）购置	2,411,504.43		11,249.72		2,422,754.15
3.本期减少金额	1,646,364.49	77,112.66	2,500.00	1,485,313.62	3,211,290.77
（1）处置或报废	1,646,364.49	77,112.66	2,500.00	1,485,313.62	3,211,290.77
4.期末余额	37,184,162.55	1,566,568.44	347,419.21	2,522,528.66	41,620,678.86
二、累计折旧					
1.期初余额	18,712,741.97	1,100,411.94	270,955.13	3,042,466.19	23,126,575.23
2.本期增加金额	867,561.39	89,428.40	8,212.24	192,916.13	1,158,118.16
（1）计提	867,561.39	89,428.40	8,212.24	192,916.13	1,158,118.16
3.本期减少金额	1,546,804.26	73,257.03	2,375.00	1,375,762.52	2,998,198.81
（1）处置或报废	1,546,804.26	73,257.03	2,375.00	1,375,762.52	2,998,198.81
4.期末余额	18,033,499.10	1,116,583.31	276,792.37	1,859,619.80	21,286,494.58
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	19,150,663.45	449,985.13	70,626.84	662,908.86	20,334,184.28
2.期初账面价值	17,706,280.64	543,269.16	67,714.36	965,376.09	19,282,640.25

## ②2024 年度

项目	机器设备	运输设备	电子设备	器具工具家具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	32,524,043.23	1,643,681.10	306,021.29	3,740,143.16	38,213,888.78
2.本期增加金额	7,193,758.84		32,648.20	267,699.12	7,494,106.16
（1）购置	7,193,758.84		32,648.20	267,699.12	7,494,106.16
3.本期减少金额	3,298,779.46				3,298,779.46
（1）处置或报废	3,298,779.46				3,298,779.46
4.期末余额	36,419,022.61	1,643,681.10	338,669.49	4,007,842.28	42,409,215.48
二、累计折旧					
1.期初余额	19,236,721.40	806,411.76	250,157.71	2,352,724.82	22,646,015.69
2.本期增加金额	2,493,125.04	294,000.18	20,797.42	689,741.37	3,497,664.01



(1) 计提	2,493,125.04	294,000.18	20,797.42	689,741.37	3,497,664.01
3.本期减少金额	3,017,104.47				3,017,104.47
(1)处置或报废	3,017,104.47				3,017,104.47
4.期末余额	18,712,741.97	1,100,411.94	270,955.13	3,042,466.19	23,126,575.23
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,706,280.64	543,269.16	67,714.36	965,376.09	19,282,640.25
2.期初账面价值	13,287,321.83	837,269.34	55,863.58	1,387,418.34	15,567,873.09

## ③2023 年度

项目	机器设备	运输设备	电子设备	器具工具家具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	27,239,220.27	1,227,928.89	270,302.59	3,004,783.44	31,742,235.19
2.本期增加金额	5,284,822.96	415,752.21	35,718.70	735,359.72	6,471,653.59
(1) 购置	5,284,822.96	415,752.21	35,718.70	735,359.72	6,471,653.59
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	32,524,043.23	1,643,681.10	306,021.29	3,740,143.16	38,213,888.78
二、累计折旧					
1.期初余额	17,122,829.64	489,148.09	230,552.61	1,756,218.30	19,598,748.64
2.本期增加金额	2,113,891.76	317,263.67	19,605.10	596,506.52	3,047,267.05
(1) 计提	2,113,891.76	317,263.67	19,605.10	596,506.52	3,047,267.05
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	19,236,721.40	806,411.76	250,157.71	2,352,724.82	22,646,015.69
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	13,287,321.83	837,269.34	55,863.58	1,387,418.34	15,567,873.09
2.期初账面价值	10,116,390.63	738,780.80	39,749.98	1,248,565.14	12,143,486.55



**（九）在建工程****1、总表情况****（1）分类列示**

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	7,502,942.00	162,952.83	
工程物资			
合计	7,502,942.00	162,952.83	

**2、在建工程****（1）在建工程情况**

项目	2025 年 4 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房	7,062,575.03		7,062,575.03	162,952.83		162,952.83
屋顶光伏	440,366.97		440,366.97			
合计	7,502,942.00		7,502,942.00	162,952.83		162,952.83

**（2）重要在建工程项目本期变动情况****①2025 年 1-4 月**

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新建厂房	55,412,844.04	162,952.83	6,899,622.20			7,062,575.03
屋顶光伏	4,403,669.72		440,366.97			440,366.97
合计	59,816,513.76	162,952.83	7,339,989.17			7,502,942.00

**（续）**

工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
12.75	12.75	0.00	0.00	0.00	自有资金
10.00	10.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
/	/	0.00	0.00	/	/

**②2024 年度**

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新建厂房	55,412,844.04		162,952.83			162,952.83
合计	55,412,844.04		162,952.83			162,952.83

**（续）**

工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
0.29	0.29	0.00	0.00	0.00	自有资金
/	/	0.00	0.00	/	/

### （十）使用权资产

#### 1、2024 年度

项 目	租入房产	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	4,898,081.87	4,898,081.87
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	4,898,081.87	4,898,081.87
4、期末余额		
二、累计折旧		
1、期初余额	2,716,033.15	2,716,033.15
2、本年增加金额	2,182,048.72	2,182,048.72
(1) 计提	2,182,048.72	2,182,048.72
3、本年减少金额	4,898,081.87	4,898,081.87
(1) 处置	4,898,081.87	4,898,081.87
4、期末余额		
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、期初账面价值	2,182,048.72	2,182,048.72



**2、2023 年度**

项 目	租入房产	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	4,236,535.99	4,236,535.99
2、本年增加金额	696,941.82	696,941.82
3、本年减少金额	35,395.94	35,395.94
4、期末余额	4,898,081.87	4,898,081.87
二、累计折旧		
1、期初余额	640,626.74	640,626.74
2、本年增加金额	2,082,485.59	2,082,485.59
(1) 计提	2,082,485.59	2,082,485.59
3、本年减少金额	7,079.18	7,079.18
(1) 处置		
(2) 其他	7,079.18	7,079.18
4、期末余额	2,716,033.15	2,716,033.15
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,182,048.72	2,182,048.72
2、期初账面价值	3,595,909.25	3,595,909.25

**(十一) 无形资产****1、无形资产情况****(1) 2025 年 1-4 月**

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额		52,947.08	52,947.08



项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额	17,922,000.00		17,922,000.00
3.本期减少金额			
4.期末余额	17,922,000.00	52,947.08	17,974,947.08
二、累计摊销			
1.期初余额		50,299.65	50,299.65
2.本期增加金额	119,480.00	2,647.43	122,127.43
(1) 计提	119,480.00	2,647.43	122,127.43
3.本期减少金额			
4.期末余额	119,480.00	52,947.08	172,427.08
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	17,802,520.00		17,802,520.00
2.期初账面价值		2,647.43	2,647.43

## (2) 2024 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额		52,947.08	52,947.08
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额		52,947.08	52,947.08
二、累计摊销			
1.期初余额		39,710.25	39,710.25
2.本期增加金额		10,589.40	10,589.40
(1) 计提		10,589.40	10,589.40
3.本期减少金额			
4.期末余额		50,299.65	50,299.65
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		2,647.43	2,647.43
2.期初账面价值		13,236.83	13,236.83



## (3) 2023 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额		52,947.08	52,947.08
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额		52,947.08	52,947.08
二、累计摊销			
1.期初余额		29,120.85	29,120.85
2.本期增加金额		10,589.40	10,589.40
(1) 计提		10,589.40	10,589.40
3.本期减少金额			
4.期末余额		39,710.25	39,710.25
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		13,236.83	13,236.83
2.期初账面价值		23,826.23	23,826.23

## (十二) 长期待摊费用

## 1、2025 年 1-4 月

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
咨询费	471,529.11		471,529.11		
软件使用费	52,212.35		3,539.84		48,672.51
合计	523,741.46		475,068.95		48,672.51

## 2、2024 年度

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
咨询费		471,698.11	169.00		471,529.11
装修费	409,444.45		409,444.45		
软件使用费	62,831.82		10,619.47		52,212.35
车辆改装费	15,776.70		15,776.70		
合计	488,052.97	471,698.11	436,009.62		523,741.46



## 3、2023 年度

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	263,302.74	670,000.00	523,858.29		409,444.45
软件使用费	73,451.29		10,619.47		62,831.82
车辆改装费	53,640.78		37,864.08		15,776.70
合计	390,394.81	670,000.00	572,341.84		488,052.97

## (十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

## 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2025 年 4 月 30 日	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：		
坏账准备	11,707,721.02	1,756,158.15
存货跌价准备	1,037,559.04	155,633.86
小 计	12,745,280.06	1,911,792.01
递延所得税负债：		
固定资产一次性税前抵扣税收优惠	3,872,881.51	580,932.22
小计	3,872,881.51	580,932.22

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：		
坏账准备	11,574,711.27	1,736,206.69
存货跌价准备	1,345,508.50	201,826.28
小 计	12,920,219.77	1,938,032.97
递延所得税负债：		
固定资产一次性税前抵扣税收优惠	4,015,117.23	602,267.58
小计	4,015,117.23	602,267.58

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：		
坏账准备	10,003,474.61	1,500,521.20
存货跌价准备	973,003.42	145,950.51
租赁负债	2,429,081.15	364,362.17



项 目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
小计	13,405,559.18	2,010,833.88
使用权资产	2,182,048.72	327,307.31
小计	2,182,048.72	327,307.31

**（十四）其他非流动资产**

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预付设备款	175,000.00	540,000.00	1,078,938.00
预付土地款		3,500,000.00	
预付软件款	355,969.28	355,969.28	
预付工程款	73,140.00		
合计	604,109.28	4,395,969.28	1,078,938.00

**（十五）短期借款****1、短期借款分类**

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证借款	33,005,505.36	32,438,423.60	8,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	13,000,000.00	17,300,000.00
质押、保证借款			5,000,000.00
应付利息	87,112.90	36,565.46	20,953.47
合计	43,092,618.26	45,474,989.06	30,320,953.47

**（十六）应付账款****1、应付账款列示**

项 目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
货款	29,560,206.18	27,542,208.27	18,343,557.25
费用款项	8,603.00	2,934.00	6,363.00
合 计	29,568,809.18	27,545,142.27	18,349,920.25

**（十七）合同负债**

项 目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收货款	309,194.25	393,676.44	
合 计	309,194.25	393,676.44	



**（十八）应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示****（1）2025 年 1-4 月**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,035,333.61	7,822,969.45	8,276,582.12	1,581,720.94
二、离职后福利-设定提存计划		638,903.99	638,903.99	
合计	2,035,333.61	8,461,873.44	8,915,486.11	1,581,720.94

**（2）2024 年度**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,599,287.44	21,223,450.74	20,787,404.57	2,035,333.61
二、离职后福利-设定提存计划		1,574,910.58	1,574,910.58	
合计	1,599,287.44	22,798,361.32	22,362,315.15	2,035,333.61

**（3）2023 年度**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,120,498.85	14,889,647.43	14,410,858.84	1,599,287.44
二、离职后福利-设定提存计划		1,156,055.63	1,156,055.63	
合计	1,120,498.85	16,045,703.06	15,566,914.47	1,599,287.44

**2、短期薪酬列示****（1）2025 年 1-4 月**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,035,333.61	6,942,780.36	7,396,393.03	1,581,720.94
二、职工福利费		357,122.29	357,122.29	
三、社会保险费		424,017.80	424,017.80	
其中：医疗保险费		387,228.52	387,228.52	
工伤保险费		17,425.52	17,425.52	
生育保险费		19,363.76	19,363.76	
四、住房公积金		99,049.00	99,049.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	2,035,333.61	7,822,969.45	8,276,582.12	1,581,720.94



## (2) 2024 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,599,287.44	18,991,596.15	18,555,549.98	2,035,333.61
二、职工福利费		981,424.62	981,424.62	
三、社会保险费		997,594.97	997,594.97	
其中：医疗保险费		945,880.61	945,880.61	
工伤保险费		42,952.06	42,952.06	
生育保险费		8,762.30	8,762.30	
四、住房公积金		252,835.00	252,835.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	1,599,287.44	21,223,450.74	20,787,404.57	2,035,333.61

## (3) 2023 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,120,498.85	13,307,063.65	12,828,275.06	1,599,287.44
二、职工福利费		620,304.31	620,304.31	
三、社会保险费		760,245.47	760,245.47	
其中：医疗保险费		693,683.28	693,683.28	
工伤保险费		31,670.16	31,670.16	
生育保险费		34,892.03	34,892.03	
四、住房公积金		202,034.00	202,034.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	1,120,498.85	14,889,647.43	14,410,858.84	1,599,287.44

## 3、设定提存计划列示

## (1) 2025 年 1-4 月

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		619,540.23	619,540.23	
2.失业保险费		19,363.76	19,363.76	
合计		638,903.99	638,903.99	

## (2) 2024 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		1,527,182.63	1,527,182.63	
2.失业保险费		47,727.95	47,727.95	
合计		1,574,910.58	1,574,910.58	



## (3) 2023 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		1,121,022.38	1,121,022.38	
2.失业保险费		35,033.25	35,033.25	
合计		1,156,055.63	1,156,055.63	

## (十九) 应交税费

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	984,350.99	74,482.01	
企业所得税	237,016.06	1,423,414.86	90,418.99
城市维护建设税	248,492.84	58,797.68	
教育费附加	106,496.93	25,199.00	
地方教育附加	70,997.95	16,799.34	
合计	1,647,354.77	1,598,692.89	90,418.99

## (二十) 其他应付款

## 1、总表情况

## (1) 分类列示

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	40,100.00		142,506.65
合计	40,100.00		142,506.65

## 2、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
往来款	40,100.00		142,506.65
合计	40,100.00		142,506.65

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	2,451,274.58	2,451,274.58	1,132,694.44
一年内到期的租赁负债			2,429,081.15
合计	2,451,274.58	2,451,274.58	3,561,775.59



**（二十二）其他流动负债**

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待转销增值税	40,195.25	39,731.34	
合计	40,195.25	39,731.34	

**（二十三）长期借款**

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证借款	6,383,803.20	6,358,136.53	8,477,572.23
合计	6,383,803.20	6,358,136.53	8,477,572.23

**（二十四）租赁负债****（1）分类列示**

项目	2023 年 12 月 31 日
经营租赁	2,429,081.15
减：一年内到期的租赁负债	2,429,081.15
合计	

**（二十五）股本****（1）2025 年 1-4 月**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张爱军	16,464,000.00	792,000.00		17,256,000.00
张爱民	7,056,000.00		1,764,000.00	5,292,000.00
张爱辉		972,000.00		972,000.00
李威		486,000.00		486,000.00
王钊		294,000.00		294,000.00
合计	23,520,000.00	2,544,000.00	1,764,000.00	24,300,000.00

**（2）2024 年度**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张爱军	7,000,000.00	9,464,000.00		16,464,000.00
张爱民	3,000,000.00	4,056,000.00		7,056,000.00
合计	10,000,000.00	13,520,000.00		23,520,000.00



## (3) 2023 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张爱军	7,000,000.00			7,000,000.00
张爱民	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

## (二十六) 资本公积

## 1、资本公积增减变动明细

## (1) 2025 年 1-4 月

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）	794.48	780,000.00		780,794.48
其他资本公积		1,445,040.00		1,445,040.00
合计	794.48	2,225,040.00		2,225,834.48

① 2025 年 1-4 月资本溢价（股本溢价）本期增加 780,000.00 元，其中：股东出资溢价 780,000.00 元。

② 2025 年 1-4 月其他资本公积本期增加 1,445,040.00 元，主要系确认股份支付 1,445,040.00 元。

## (2) 2024 年度

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）		794.48		794.48
合计		794.48		794.48

2024 年度资本溢价（股本溢价）本期增加 794.48 元系股份制改制增加的影响。

## (二十七) 盈余公积

## 1、盈余公积明细

## (1) 2025 年 1-4 月

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,174,777.80	499,072.05		2,673,849.85
合计	2,174,777.80	499,072.05		2,673,849.85

## (2) 2024 年度

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,426,397.56	2,100,459.69	1,352,079.45	2,174,777.80
合计	1,426,397.56	2,100,459.69	1,352,079.45	2,174,777.80



## (3) 2023 年度

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,233,494.19	192,903.37		1,426,397.56
合计	1,233,494.19	192,903.37		1,426,397.56

报告期各期盈余公积增加额系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按当期 母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积金；2024 年度减少 1,352,079.45 元，主要系公司股改转增资本公积所致。

## (二十八) 未分配利润

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
调整前上期末未分配利润	27,597,522.40	22,321,597.26	16,658,427.24
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	27,597,522.40	22,321,597.26	16,658,427.24
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,450,371.68	19,545,099.86	5,856,073.39
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积	499,072.05	2,100,459.69	192,903.37
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
所有者权益内部调整		12,168,715.03	
期末未分配利润	31,548,822.03	27,597,522.40	22,321,597.26

未分配利润 2024 年度所有者权益内部调整减少 12,168,715.03 元，主要系公司股改转增资本公积所致。

## (二十九) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本

项目	2025 年 1-4 月		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	44,793,581.26	30,428,528.84	139,363,808.35	95,631,563.39
其他业务	21,685.80		72,376.39	
合计	44,815,267.06	30,428,528.84	139,436,184.74	95,631,563.39

(续)

项目	2023 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	97,865,202.05	71,053,321.56
其他业务	51,931.66	
合计	97,917,133.71	71,053,321.56



**(1) 主营业务（分产品）**

项目	2025 年 1-4 月		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车座椅通风零部件	39,253,790.94	26,453,716.77	115,869,837.41	78,211,639.81
其他汽车零部件	3,512,557.53	2,656,076.72	15,991,646.97	12,304,937.74
模具	1,432,297.28	1,027,380.99	6,228,911.21	4,563,711.12
其他零部件	594,935.51	291,354.36	1,273,412.76	551,274.72
合计	44,793,581.26	30,428,528.84	139,363,808.35	95,631,563.39

(续)

项目	2023 年度	
	营业收入	营业成本
汽车座椅通风零部件	81,811,863.49	59,809,798.12
其他汽车零部件	8,916,669.31	6,449,796.10
模具	4,714,828.62	3,437,781.77
其他零部件	2,421,840.63	1,355,945.57
合计	97,865,202.05	71,053,321.56

**(三十) 税金及附加**

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	251,527.75	201,874.81	129,744.85
教育费附加	107,797.60	86,517.77	55,604.92
地方教育费附加	71,865.07	57,678.51	37,069.93
印花税	53,705.04	43,539.82	40,067.38
车船使用税	534.84	1,659.84	3,076.44
合计	485,430.30	391,270.75	265,563.52

**(三十一) 销售费用**

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	348,905.16	821,648.50	898,515.03
股份支付	1,234,440.00		
办公费	45,146.70	40,306.28	85,773.41
差旅费	26,184.62	46,358.50	34,516.55
挑选费	80,239.91	417,245.87	445,242.72
业务招待费	286,434.62	482,503.93	265,351.94
折旧与摊销	13,024.44	37,965.00	36,356.92
其他费用	2,244.12	23,764.91	44,256.83
合计	2,036,619.57	1,869,792.99	1,810,013.40



**（三十二）管理费用**

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	2,345,158.3	3,925,774.23	2,746,851.72
股份支付	79,380.00		
折旧摊销	637,555.79	528,562.79	963,935.50
中介服务费用	81,809.56	1,684,121.22	644,691.65
办公费	37,322.23	432,407.23	289,745.11
业务招待费	84,866.85	186,524.73	285,409.10
差旅费	15,696.05	84,212.41	72,881.23
车辆使用费	98,993.05	331,760.75	206,202.70
其他	54,070.59	212,736.28	126,451.01
合计	3,434,852.42	7,386,099.64	5,336,168.02

**（三十三）研发费用**

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	1,383,237.13	3,474,992.59	3,231,025.10
股份支付	131,220.00		
直接投入费用	2,013,233.66	6,170,382.07	5,340,504.38
折旧费用	44,179.94	7,631.16	193,974.58
与研发活动直接相关的其它费用	31,928.01	171,644.30	103,050.70
合计	3,603,798.74	9,824,650.12	8,868,554.76

**（三十四）财务费用**

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
利息费用	511,283.01	1,513,971.92	976,435.22
减：利息收入	349,143.38	885,090.06	75,155.43
手续费	8,432.53	29,630.62	78,543.96
汇兑损益	-186,253.30	-996,510.66	-47,375.25
担保费用			40,000.00
合计	-15,681.14	-337,998.18	972,448.50

**（三十五）其他收益**

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
扩岗补助			2,000.00
市场监督管理局专项资金		4,500.00	
中小企业补助(数字化转型)	90,000.00	130,000.00	
瞪羚领军企业评价奖励		10,000.00	



项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
高新补贴款			150,000.00
社保用工增量奖励补贴			6,000.00
手续费返还	1,216.45	2,514.56	2,374.69
收雏鹰贷款奖励		21,000.00	
专利专项资金			4,000.00
企业贯标认证奖励			100,000.00
失业保险金			1,000.00
合计	91,216.45	168,014.56	265,374.69

**（三十六）信用减值损失**

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
应收账款坏账损失	51,678.99	-962,773.91	-834,816.14
其他应收款坏账损失	-19,026.82	-1,407,879.66	-2,484,545.42
合计	32,652.17	-2,370,653.57	-3,319,361.56

**（三十七）资产减值损失**

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	-3,552.09	-810,344.25	-664,161.15
合计	-3,552.09	-810,344.25	-664,161.15

**（三十八）资产处置收益**

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
固定资产处置收益	-29,210.19		
合计	-29,210.19		

**（三十九）营业外收入**

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
无需支付款项			13,722.57
违约金罚款		2,800.00	
其他		0.83	
合计		2,800.83	13,722.57

**（四十）营业外支出**

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
资产报废损失		281,674.99	
滞纳金		256.00	
罚款支出		49,000.00	



项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
其他支出	1,232.88	19,106.02	
合计	1,232.88	350,037.01	

#### （四十一）所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	544,218.34	1,583,390.83	165,489.79
递延所得税费用	4,905.60	347,761.18	-590,677.82
合计	549,123.94	1,931,152.01	-425,188.03

#### （四十二）现金流量表项目

##### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
利息收入	349,143.38	885,090.06	75,155.43
政府补助	91,216.45	168,014.56	265,374.69
其他单位往来	417,248.00	17,278.89	115,643.40
合计	857,607.83	1,070,383.51	456,173.52

##### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
费用支出	682,724.21	4,159,113.80	2,710,356.15
营业外支出	1,232.88	68,362.02	
其他往来款		336,844.65	
合计	683,957.09	4,564,320.47	2,710,356.15

##### 3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
支付的租金		2,466,207.09	2,274,151.44
偿还非银行金融机构借款			1,077,573.52
合计		2,466,207.09	3,351,724.96

#### （四十三）现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			



补充资料	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
净利润	4,382,467.85	19,379,434.58	6,331,826.53
加：资产减值准备	3,552.09	810,344.25	664,161.15
信用减值损失	-32,652.17	2,370,653.57	3,319,361.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	1,158,118.16	5,679,712.73	5,129,752.64
无形资产摊销	2,647.43	10,589.40	10,589.40
长期待摊费用摊销	475,068.95	436,009.62	572,341.84
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）	29,210.19		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		281,674.99	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）	325,029.71	517,461.26	969,059.97
投资损失（收益以“—”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	26,240.96	72,800.91	-378,598.74
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-21,335.36	274,960.27	-212,079.08
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,387,313.02	1,086,224.48	-259,646.22
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	975,220.83	-20,649,646.46	-14,888,486.94
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,888,131.65	12,402,421.65	1,423,449.73
股份支付+存货转销	1,133,538.45	-437,839.17	
经营活动产生的现金流量净额	8,957,925.72	22,234,802.08	2,681,731.84
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>			
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额			
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			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	24,464,907.07	40,448,033.75	17,993,970.52
减：现金的上年年末余额	40,448,033.75	17,993,970.52	2,471,562.03
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的上年年末余额			



补充资料	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
现金及现金等价物净增加额	-15,983,126.68	22,454,063.23	15,522,408.49

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	24,464,907.07	40,448,033.75	17,993,970.52
其中：库存现金	2,307.18	161,725.41	58,474.49
可随时用于支付的银行存款	24,462,599.89	40,286,308.34	17,935,496.03
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	24,464,907.07	40,448,033.75	17,993,970.52

### （四十四）外币货币性项目

#### （1）外币货币性项目

##### ①2025 年 4 月 30 日

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	1,293,115.94	7.2014	9,312,245.13
欧元	465.00	8.2250	3,824.63
应收账款			
其中：美元	3,282,336.62	7.2014	23,637,418.94

##### ②2024 年 12 月 31 日

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	1,178,115.41	7.1884	8,468,764.81
欧元	0.01	7.5257	0.08
应收账款			
其中：美元	3,508,726.46	7.1884	25,222,129.29

##### ③2023 年 12 月 31 日

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	919,545.42	7.0827	6,512,864.35
应收账款			



其中：美元	2,139,037.04	7.0827	15,150,157.64
-------	--------------	--------	---------------

## 七、合并范围的变更

（一）本期未发生非同一控制下企业合并。

（二）本期发生同一控制下企业合并。

### 1、2025 年 1-4 月

（1）本期发生的同一控制下企业合并

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
金舜驰（天津）科技有限公司	88.8362	受同一方控制	2025 年 4 月	工商变更	909,522.28	-608,252.64	862,459.41	-2,412,366.08

（2）合并成本

合并成本	金舜驰（天津）科技有限公司
--现金	15,000,000.00
--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	

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	金舜驰（天津）科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	11,140,283.38	865,601.40
应收票据		110,740.00
应收账款	13,186,924.77	8,142,912.54
其他应收款	161,241.23	870,569.39
预付账款	2,166,886.71	4,400.00
存货	9,557.52	3,420.51
固定资产	62,692.39	8,061,363.62
无形资产		2,647.43
长期待摊费用		471,529.11
负债：		
短期借款		3,000,000.00



项目	金舜驰（天津）科技有限公司	
	合并日	上期期末
应付账款	7,000.00	2,103,763.30
合同负债	309,194.25	2,305,625.75
应付职工薪酬		89,744.32
应交税费	1,043,412.04	76,382.19
其他应付款	18,100.00	
其他流动负债	40,195.25	39,731.34
净资产：	25,309,684.46	10,917,937.10
减：少数股东权益	2,825,511.12	2,893,414.95
取得的净资产	22,484,173.34	8,024,522.15

## 2、本期未发生反向购买。

### （三）本期未发生处置子公司。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
金舜驰（天津）科技有限公司	天津	天津	汽车零部件的研发、生产及销售	88.8362		同一控制下合并

#### 2、重要的非全资子公司

##### （1）2025 年 1-4 月

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
金舜驰（天津）科技有限公司	11.1638%	-67,903.83		2,825,511.12

##### （2）2024 年度

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
金舜驰（天津）科技有限公司	11.1638%	-165,665.28		2,893,414.95



## (3) 2023 年度

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
金舜驰（天津）科技有限公司	11.1638%	475,753.14		2,174,080.23

## (4) 无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## 3、无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

## (二) 无在合营安排或联营企业中的权益

## (三) 无重要的共同经营。

## (四) 无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

## (一) 风险管理目标和政策

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

## 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信



用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 2、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 3、市场风险

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

### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。为控制利率风险，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

张爱军目前直接持有公司股份 17,256,000 股，占公司注册资本的 71.01%，张爱民目前直接持有公司股份 5,292,000 股，占公司注册资本的 21.78%，张爱军与张爱民系兄弟关系，且已签署《一致行动协议》，张爱军与张爱民合计持有公司 92.79% 的股份。同时，张爱军担任公司董事长、总经理，张爱民担任公司董事、副总经理，其能够决定公司经营政策，其持股数额与比例足以对公司重大事项产生重大影响。故认定张爱军与张爱民为公司共同的实际控制人。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。



**（三）本企业合营和联营企业情况**

无。

**（四）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
昆山市富成精密模具有限公司	公司实际控制人张爱军担任执行董事的公司
金时代（重庆）汽车部件有限公司	付艺平的直系亲属持股 40% 的公司
付艺平	公司实际控制人张爱军的配偶
张爱辉	公司实际控制人张爱军的弟弟
马静	张爱辉的配偶
王媛	公司董事、财务负责人、董事会秘书
梵韵文化传媒（天津）有限公司	公司财务负责人、董事会秘书的配偶梁照军控股的公司
李威	公司董事
王钊	公司董事
张轶	公司监事会主席、职工代表监事
汪仙仙	公司监事
赵伟元	公司监事
张人华	公司实际控制人张爱军的父亲
孟楚梅	公司实际控制人张爱军的母亲
邓桃庆	公司实际控制人张爱民的配偶

**（五）关联交易情况****1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易****（1）出售商品/提供劳务情况表**

关联方	关联交易内容	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
金时代（重庆）汽车部件有限公司	销售产品	48,288.65		

**2、关联方资金拆借****（1）2025 年 1-4 月**

关联方	期初余额	增加额	减少额	期末余额	备注
张爱辉	500,000.00		500,000.00		其他应收款
李威	65,000.00		65,000.00		其他应收款
王钊	160,000.00		160,000.00		其他应收款
付艺平		40,100.00		40,100.00	其他应付款



**(2) 2024 年度**

关联方	期初余额	增加额	减少额	期末余额	备注
付艺平	466,142.00	1,436,000.00	1,902,142.00		其他应收款
张爱辉		720,250.00	220,250.00	500,000.00	其他应收款
李威		65,000.00		65,000.00	其他应收款
王钊		160,000.00		160,000.00	其他应收款
付艺平	122,000.00	205,000.00	327,000.00		其他应付款

**(3) 2023 年度**

关联方	期初余额	增加额	减少额	期末余额	备注
付艺平	141,142.00	1,180,000.00	855,000.00	466,142.00	其他应收款
付艺平	32,000.00	930,000.00	840,000.00	122,000.00	其他应付款

**3、关联方担保**

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张爱军、付艺平	3,000,000.00	2022-4-27	2023-4-27	是
张爱军	3,000,000.00	2022-12-26	2023-12-25	是
张爱军、张爱民	4,840,000.00	2022-8-24	2023-10-26	是
张爱军、付艺平	5,000,000.00	2023-3-9	2024-3-8	是
张爱军、张爱民	2,000,000.00	2023-9-26	2024-9-25	是
张爱军、张爱民	2,000,000.00	2023-10-27	2024-10-26	是
张爱军、张爱民	4,000,000.00	2023-12-25	2024-12-24	是
付艺平、张爱军	5,000,000.00	2024-2-28	2024-9-7	是
付艺平、张爱军	4,000,000.00	2024-3-27	2027-3-26	否
付艺平、张爱军	5,794,721.73	2024-5-28	2025-5-28	否
付艺平、张爱军	1,037,426.79	2024-5-28	2025-5-28	否
付艺平、张爱军	1,167,851.48	2024-5-28	2025-5-28	否
付艺平、张爱军	10,000,000.00	2024-9-11	2025-9-10	否
张爱军、张爱民	6,000,000.00	2024-9-27	2025-12-25	否
付艺平、张爱军	5,000,000.00	2024-10-23	2025-10-22	否
张爱军	4,400,000.00	2023-5-30	2026-5-29	否
张爱军	3,230,000.00	2023-6-26	2026-6-25	否
张爱军	2,370,000.00	2023-7-28	2025-7-27	否

**4、其他关联交易**

2025 年 4 月，公司对张爱军持股 100%的公司金舜驰(天津)科技有限公司增资



1500 万元，增资完成后公司持有金舜驰(天津)科技有限公司 88.8362%的股权，其余 11.1638%股权由张爱军持有。

## （六）关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	2025 年 4 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金时代（重庆） 汽车部件有限公司	54,566.18	2,728.31		
其他应收款	张爱辉	100,000.00	5,000.00	500,000.00	25,000.00
其他应收款	李威			65,000.00	3,250.00
其他应收款	王钊			160,000.00	8,000.00
合计		154,566.18	7,728.31	725,000.00	36,250.00

（续）

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	付艺平	466,142.00	23,307.10
其他应收款	邓桃庆	20,506.65	1,025.33
合计		486,648.65	24,332.43

### 2、应付项目

项目名称	关联方	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应付款	付艺平	40,100.00		122,000.00
其他应付款	张爱军			20,506.65
合计		40,100.00		142,506.65

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

#### （1）2025 年 1-4 月

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
研发人员	486,000.00	131,220.00	486,000.00	131,220.00	486,000.00	131,220.00		
管理人员	294,000.00	79,380.00	294,000.00	79,380.00	294,000.00	79,380.00		
销售人员	972,000.00	1,234,440.00	972,000.00	1,234,440.00	972,000.00	1,234,440.00		



合计	1,752,000. 00	1,445,040.00	1,752,000. 00	1,445,040.00	1,752,000. 00	1,445,040.00		
----	------------------	--------------	------------------	--------------	------------------	--------------	--	--

## 2、以权益结算的股份支付情况

### （1）2025 年 1-4 月

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估值
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	净资产
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,445,040.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,445,040.00

## 3、本期股份支付费用

### （1）2025 年 1-4 月

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
研发人员	131,220.00	
管理人员	79,380.00	
销售人员	1,234,440.00	
合计	1,445,040.00	

## 4、股份支付的修改、终止情况

报告期内不存在股份支付的修改、终止情况。

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2025 年 4 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2025 年 4 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截止本报告日，无需披露重要的资产负债表日后事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释



**（一）应收账款****1、按账龄披露**

账 龄	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	58,725,550.9	61,480,609.51	41,755,495.81
1-2 年		5,054.83	2,145.17
2-3 年	5,054.83	2,145.17	
3-4 年	2,145.17		
小 计	58,732,750.90	61,487,809.51	41,757,640.98
减：坏账准备	2,731,140.91	2,632,829.82	2,060,805.39
合 计	56,001,609.99	58,854,979.69	39,696,835.59

**2、按坏账计提方法分类列示**

类 别	2025 年 4 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	58,732,750.90	100.00	2,731,140.91	4.65	56,001,609.99
其中：账龄组合	54,588,347.10	92.94	2,731,140.91	5.00	51,857,206.19
合并范围内关联方款项	4,144,403.80	7.06	0.00	0.00	4,144,403.80
合 计	58,732,750.90	—	2,731,140.91	—	56,001,609.99

(续)

类 别	2024 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	61,487,809.51	100.00	2,632,829.82	4.28	58,854,979.69
其中：账龄组合	52,645,106.14	85.62	2,632,829.82	5.00	50,012,276.32
合并范围内关联方款项	8,842,703.37	14.38	0.00	0.00	8,842,703.37
合 计	61,487,809.51	—	2,632,829.82	—	58,854,979.69

(续)

类 别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	41,757,640.98	100.00	2,060,805.39	4.94	39,696,835.59
其中：账龄组合	41,213,962.61	98.70	2,060,805.39	5.00	39,153,157.22



类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内关联方款项	543,678.37	1.30	0.00	0.00	543,678.37
合计	41,757,640.98	—	2,060,805.39	—	39,696,835.59

## (1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2025 年 4 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,581,147.10	2,729,057.35	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年	5,054.83	1,010.97	20.00
3-4 年	2,145.17	1,072.59	50.00
合计	54,588,347.10	2,731,140.91	

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,637,906.14	2,631,895.31	5.00
1-2 年	5,054.83	505.48	10.00
2-3 年	2,145.17	429.03	20.00
合计	52,645,106.14	2,632,829.82	

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,211,817.44	2,060,590.87	5.00
1-2 年	2,145.17	214.52	10.00
合计	41,213,962.61	2,060,805.39	

## 3、坏账准备的情况

## (1) 2025 年 1-4 月

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,632,829.82	98,311.09			2,731,140.91
合计	2,632,829.82	98,311.09			2,731,140.91



## (2) 2024 年度

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,060,805.39	572,024.43			2,632,829.82
合计	2,060,805.39	572,024.43			2,632,829.82

## (3) 2023 年度

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,245,853.62	814,951.77			2,060,805.39
合计	1,245,853.62	814,951.77			2,060,805.39

## 4、报告期内，实际核销的应收账款情况

无

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

## (1) 2025 年 4 月 30 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
捷温集团	51,615,333.99	87.88	2,582,490.25
金舜驰（天津）科技有限公司	4,144,403.80	7.06	0
北京航天兴达科技有限公司	798,251.10	1.36	39,912.56
法因图尔集团	764,578.60	1.30	38,228.93
欧梯克工业（天津）有限公司	399,384.57	0.68	19,969.23
合计	57,721,952.06	98.28	2,680,600.97

## (2) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
捷温集团	48,634,494.24	79.11	2,432,299.23
金舜驰（天津）科技有限公司	8,842,703.37	14.38	0
法因图尔集团	2,582,039.70	4.20	129,101.99
欧梯克工业（天津）有限公司	470,182.32	0.76	23,509.12
爱信（天津）车身零部件有限公司	445,925.11	0.73	22,296.26
合计	60,975,344.74	99.18	2,607,206.60



## (3) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
捷温集团	37,898,527.96	90.75	1,895,033.66
法因图尔集团	1,902,564.10	4.56	95,128.20
金舜驰（天津）科技有限公司	543,678.37	1.3	
天津西成科技有限公司	372,157.17	0.89	18,607.86
欧梯克工业（天津）有限公司	357,718.71	0.86	17,885.94
合计	41,074,646.31	98.36	2,026,655.66

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (二) 其他应收款

项 目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	390,556.38	77,403.04	1,903,648.82
合 计	390,556.38	77,403.04	1,903,648.82

## 1、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	355,004.00	4,008.00	488,530.00
1 至 2 年	4,008.00	20,376.00	119,732.00
2 至 3 年	20,376.00	62,732.00	10,142.88
3 至 4 年	62,732.00	10,142.88	
4 至 5 年	10,142.88		6,618,361.07
5 年以上	8,914,873.61	8,922,025.61	2,310,024.54
小 计	9,367,136.49	9,019,284.49	9,546,790.49
减：坏账准备	8,976,580.11	8,941,881.45	7,643,141.67
合 计	390,556.38	77,403.04	1,903,648.82

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
土地出让金	6,615,361.07	6,615,361.07	6,615,361.07
工程款	2,001,549.66	2,001,549.66	2,001,549.66
押金、保证金	600,225.76	352,373.76	353,729.76



往来款	50,000.00	50,000.00	566,150.00
备用金	100,000.00		10,000.00
小 计	9,367,136.49	9,019,284.49	9,546,790.49
减：坏账准备	8,976,580.11	8,941,881.45	7,643,141.67
合 计	390,556.38	77,403.04	1,903,648.82

## (3) 坏账准备计提情况

## 2025 年 1-4 月

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	8,941,881.45			8,941,881.45
2025 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	34,698.66			34,698.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 4 月 30 日余额	8,976,580.11			8,976,580.11

## 2024 年度

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	7,643,141.67			7,643,141.67
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,298,739.78			1,298,739.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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）	
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	8,941,881.45			8,941,881.45

## 2023 年度

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	5,262,734.94			5,262,734.94
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,380,406.73			2,380,406.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	7,643,141.67			7,643,141.67

## (4) 坏账准备的情况

## 2025 年 1-4 月

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	8,941,881.45	34,698.66			8,976,580.11
合计	8,941,881.45	34,698.66			8,976,580.11

## 2024 年度

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	7,643,141.67	1,298,739.78			8,941,881.45
合计	7,643,141.67	1,298,739.78			8,941,881.45

## 2023 年度

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,262,734.94	2,380,406.73			7,643,141.67



合 计	5,262,734.94	2,380,406.73		7,643,141.67
-----	--------------	--------------	--	--------------

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

①2025 年 4 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津市滨海新区规划和国土资源局	土地出让金	6,615,361.07	5 年以上	70.62	6,615,361.07
天津祥运元升智能科技集团有限公司	工程款	2,001,549.66	5 年以上	21.37	2,001,549.66
天津经济技术开发区国有资产经营有限公司	押金、保证金	263,714.88	5 年以上	2.82	263,714.88
张爱辉	往来款	100,000.00	1 年以内	1.07	5,000.00
天津滨海旅游区基础设施建设有限公司	押金、保证金	200,000.00	1 年以内	2.14	10,000.00
合 计	—	9,180,625.61	—	98.02	8,895,625.61

②2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津市滨海新区规划和国土资源局	土地出让金	6,615,361.07	5 年以上	73.35	6,615,361.07
天津祥运元升智能科技集团有限公司	工程款	2,001,549.66	5 年以上	22.19	2,001,549.66
天津经济技术开发区国有资产经营有限公司	押金、保证金	263,714.88	5 年以上	2.92	263,714.88
天津泰达人才安居有限公司	押金、保证金	74,570.88	1 年以内: 4008; 1-2 年: 20376; 2-3 年: 12732; 3-4 年: 10142.88; 5 年以上: 27312	0.83	37,167.84
刘效文	往来款	50,000.00	2-3 年	0.55	10,000.00
合 计		9,005,196.49		99.84	8,927,793.45

③2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津市滨海新区规划和国土资源局	土地出让金	6,615,361.07	4-5 年	69.29	5,292,288.86



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
天津祥运元升智能 科技集团有限公司	工程款	2,001,549.66	5 年以上	20.97	2,001,549.66
付艺平	往来款	466,142.00	1 年以内	4.88	23,307.10
天津经济技术开发 区国有资产经营有限 公司	押金、保证金	263,714.88	5 年以上	2.76	263,714.88
刘效文	往来款	100,000.00	1-2 年	1.05	10,000.00
<b>合计</b>		<b>9,446,767.61</b>		<b>98.95</b>	<b>7,590,860.50</b>

### （三）长期股权投资

项目	2025 年 4 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,237,606.90		22,237,606.90
<b>合计</b>	<b>22,237,606.90</b>		<b>22,237,606.90</b>

#### 1、对子公司投资

##### （1）2025 年 1-4 月

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少 少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
金舜驰（天津） 科技有限公司		22,237,606.90		22,237,606.90		
<b>合计</b>		<b>22,237,606.90</b>		<b>22,237,606.90</b>		

### （四）营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	2025 年 1-4 月		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	44,785,894.06	30,473,861.03	138,208,196.18	95,697,665.50
其他业务	29,373.00		72,376.39	
<b>合计</b>	<b>44,815,267.06</b>	<b>30,473,861.03</b>	<b>138,280,572.57</b>	<b>95,697,665.50</b>

（续）

项目	2023 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	97,088,106.36	81,213,866.72
其他业务	51,931.66	



项目	2023 年度	
	营业收入	营业成本
合计	97,140,038.02	81,213,866.72

## 十五、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
非流动资产处置损益	-29,210.19	-281,674.99	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	90,000.00	144,500.00	105,000.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-608,252.64	-1,483,956.67	4,261,587.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-212	-57.19	6,792.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,445,040.00		
小计	-1,992,714.83	-1,621,188.85	4,373,379.62
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	9,086.67	-20,584.83	16,768.87
少数股东权益影响额（税后）	-67,903.83	-165,665.28	475,753.14
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-1,933,897.67	-1,434,938.74	3,880,857.61

### （二）净资产收益率及每股收益

#### 1、2025 年 1-4 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.02	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.31	0.27	0.27

#### 2、2024 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	44.91	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	65.56	0.89	0.89



## 3、2023 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.00	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.38	0.20	0.20

（以下无正文）

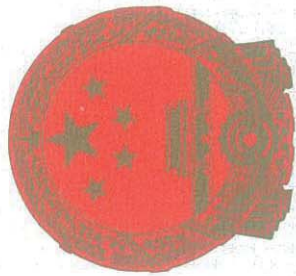
金舜驰（天津）汽车零部件股份有限公司



（公章）

二〇二五年九月十一日





# 会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人：黄锦辉  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室



组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日



证书序号：0000109

## 说明

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



二〇一八年十月十日

中华人民共和国财政部制



# 营业执照

(副本)(4-1)

统一社会信用代码

911101050805090096



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄锦辉

出资额 2431 万元  
成立日期 2013 年 10 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室



经营范围 审查企业会计报表；出具审计报告；验证企业资本；出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询；税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2025 年 02 月 14 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制





姓名 张建伟  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1987-03-17  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 亚太(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)苏州分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 320586198703170515  
Identity card No. \_\_\_\_\_



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from:



同意调入  
Agree the holder to be transferred to:



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 / 月 / 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



张建伟 110100750280

证书编号: 110100750280  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 03 月 29 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 / 月 / 日





姓名 谭冬香  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1973-12-18  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 321119197312180403  
Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 320000340041  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CP 江苏省注册会计师协会

发证日期: 2011 年 05 月 31 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

年 月 日  
/y      /m      /d

