

浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司

审计报告

大信审字[2025]第 31-00906 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206 No.1 Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing,China,100083

审 计 报 告

大信审字[2025]第 31-00906 号

浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2025 年 8 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-8 月、2024 年度、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了贵公司 2025 年 8 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年 1-8 月、2024 年度、2023 年度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，我们独立于贵公司，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

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。



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206 No.1 Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing,China,100083

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206 No.1 Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing,China,100083

(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) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师: 

(项目合伙人)

中 国 • 北 京

中国注册会计师: 

二〇二五年十二月三十日

合并资产负债表

编制单位: 浙江吉利(丽水)工业股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 附注 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|-------------|---------|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | | |
| 货币资金 | 五. (一) | 101,717,064.41 | 429,657,953.74 | 450,924,571.84 |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | 五. (二) | 50,102,115.91 | 24,292,143.97 | 184,045,761.16 |
| 应收账款 | 五. (三) | 1,061,453,380.80 | 1,130,881,688.87 | 857,973,618.80 |
| 应收款项融资 | 五. (四) | 84,023,030.29 | 49,844,143.65 | 87,859,123.72 |
| 预付款项 | 五. (五) | 6,804,560.62 | 6,943,311.38 | 5,618,257.55 |
| 其他应收款 | 五. (六) | 10,553,714.64 | 10,527,342.73 | 8,576,931.23 |
| 其中: 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 存货 | 五. (七) | 411,853,125.74 | 453,514,199.86 | 424,284,731.83 |
| 合同资产 | | | | |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 五. (八) | 22,208,599.22 | 14,341,700.98 | 18,196,209.28 |
| 流动资产合计 | | 2,048,715,591.63 | 2,120,002,485.18 | 2,037,479,205.41 |
| 非流动资产: | | | | |
| 债权投资 | | | | |
| 其他债权投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 投资性房地产 | 五. (九) | 3,700,052.47 | 3,887,215.67 | |
| 固定资产 | 五. (十) | 1,005,543,994.30 | 1,037,041,208.51 | 966,821,070.77 |
| 在建工程 | 五. (十一) | 218,566,763.73 | 214,435,391.13 | 105,351,169.39 |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 使用权资产 | 五. (十二) | 236,936.24 | 596,446.05 | 1,948,235.56 |
| 无形资产 | 五. (十三) | 102,305,578.26 | 101,099,187.91 | 99,621,314.82 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | 五. (十四) | 176,996,326.34 | 136,812,372.73 | 147,863,159.16 |
| 递延所得税资产 | 五. (十五) | 84,832,962.39 | 66,787,719.43 | 53,593,363.12 |
| 其他非流动资产 | 五. (十六) | 5,486,432.91 | 5,092,148.21 | 12,657,899.92 |
| 非流动资产合计 | | 1,597,669,046.64 | 1,565,751,689.64 | 1,387,856,212.73 |
| 资产总计 | | 3,646,384,638.27 | 3,685,754,174.82 | 3,425,335,418.14 |

公司负责人:

王瑞

主管会计工作负责人:

陈建平

会计机构负责人:

涂义和



合并资产负债表 (续)

编制单位: 河北新利(衡水)工业股份有限公司

单位: 人民币元

| 附注 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 172,166,063.01 | 144,389,663.61 | 147,496,643.56 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 511,062,584.47 | 516,872,992.36 | 586,515,247.62 |
| 应付账款 | 1,160,026,230.57 | 1,385,796,063.75 | 1,282,785,062.80 |
| 预收款项 | 167,756.88 | 164,141.83 | |
| 合同负债 | 17,064,346.27 | 17,220,317.45 | 35,443,015.69 |
| 应付职工薪酬 | 42,892,214.35 | 50,467,614.60 | 50,901,729.19 |
| 应交税费 | 28,559,700.60 | 34,837,623.93 | 43,971,248.19 |
| 其他应付款 | 30,142,619.18 | 41,651,255.00 | 36,192,466.83 |
| 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 | 32,499,369.37 | 24,111,915.56 | 43,631,743.94 |
| 其他流动负债 | 100,933,386.85 | 129,499,083.44 | 16,566,500.00 |
| 流动负债合计 | 2,395,513,271.55 | 2,375,310,671.53 | 2,243,503,657.82 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 160,895,996.90 | 170,784,216.36 | 150,741,705.32 |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 140,492.07 | 680,261.26 |
| 长期应付款 | 6,075,000.00 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 30,387,207.90 | 30,095,786.40 | 28,774,411.65 |
| 递延收益 | 87,937,498.06 | 87,789,195.42 | 76,508,160.17 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | 5,770,700.12 | 29,107,723.00 | 20,661,648.91 |
| 非流动负债合计 | 291,066,402.98 | 317,917,413.25 | 277,366,187.31 |
| 负债合计 | 2,686,579,674.53 | 2,693,228,084.78 | 2,520,869,845.13 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | 136,202,895.00 | 136,202,895.00 | 136,202,895.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 391,921,901.02 | 391,921,901.02 | 391,921,901.02 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | -1,447,400.57 | -2,394,072.31 | -2,524,102.98 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 27,860,532.57 | 24,491,824.37 | 22,904,946.91 |
| 未分配利润 | 105,267,035.72 | 442,303,541.96 | 355,959,933.06 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 969,804,963.74 | 992,526,090.04 | 904,465,573.01 |
| 少数股东权益 | | | |
| 股东权益合计 | 969,804,963.74 | 992,526,090.04 | 904,465,573.01 |
| 负债和股东权益总计 | 3,646,384,638.27 | 3,685,754,174.82 | 3,425,335,418.14 |

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位:河南工业(驻水)工业股份有限公司

单位:人民币元

| 项目 | 附注 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|-------------|------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | | |
| 货币资金 | | 315,240,738.09 | 344,133,172.28 | 327,421,310.08 |
| 交易性金融资产 | 2100000046 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | 22,217,107.94 | 20,935,955.36 | 172,994,731.16 |
| 应收账款 | 15. | 881,910,043.92 | 999,285,835.61 | 822,267,386.68 |
| 应收款项融资 | | 66,605,103.73 | 38,775,616.32 | 37,622,973.42 |
| 预付款项 | | 5,259,588.61 | 4,293,537.37 | 4,112,700.92 |
| 其他应收款 | 16. | 6,631,066.30 | 32,907,781.57 | 5,234,712.73 |
| 其中: 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | 16. | | 25,000,000.00 | |
| 存货 | | 175,201,268.83 | 197,314,268.77 | 165,056,892.02 |
| 其中: 数据资源 | | | | |
| 合同资产 | | | | |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | 12,557,820.30 | 6,054,719.65 | 15,522,171.10 |
| 流动资产合计 | | 1,485,653,727.72 | 1,643,700,886.93 | 1,550,232,878.11 |
| 非流动资产: | | | | |
| 债权投资 | | | | |
| 其他债权投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | 16. | 364,127,749.49 | 364,127,749.49 | 364,127,749.49 |
| 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 | | 274,416,414.85 | 282,843,451.31 | 240,930,379.21 |
| 在建工程 | | 32,955,945.21 | 45,494,275.11 | 42,292,071.02 |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 使用权资产 | | 236,936.24 | 590,965.53 | 744,293.02 |
| 无形资产 | | 52,069,174.75 | 49,655,971.10 | 49,580,265.61 |
| 其中: 数据资源 | | | | |
| 开发支出 | | | | |
| 其中: 数据资源 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | 22,066,593.66 | 17,439,000.65 | 28,559,618.66 |
| 递延所得税资产 | | 47,682,684.69 | 44,397,718.54 | 28,893,784.07 |
| 其他非流动资产 | | 313,823.82 | 132,872.96 | 277,078.72 |
| 非流动资产合计 | | 793,869,322.71 | 804,682,004.69 | 755,405,239.80 |
| 资产总计 | | 2,279,523,050.43 | 2,448,382,891.62 | 2,305,638,117.91 |

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李玉琦

初一

冷义和

(衡水)工业公司资产负债表 (续)

编制单位: ~~新嘉利(丽水)工业股份有限公司~~

单位：人民币元

| 项目 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 128,210,416.67 | 133,380,130.27 | 97,431,095.61 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 419,830,025.07 | 450,644,651.29 | 544,100,000.00 |
| 应付账款 | 742,935,494.31 | 816,416,090.12 | 754,407,965.49 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 15,934,009.85 | 15,375,351.83 | 24,166,796.77 |
| 应付职工薪酬 | 12,759,098.62 | 20,479,541.54 | 22,237,487.62 |
| 应交税费 | 22,018,890.88 | 25,716,638.43 | 37,230,156.32 |
| 其他应付款 | 9,396,692.73 | 12,699,003.85 | 10,494,050.56 |
| 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 | 237,094.93 | 533,898.19 | 767,086.40 |
| 其他流动负债 | 100,442,109.11 | 129,174,083.44 | 16,396,500.00 |
| 流动负债合计 | 1,451,764,733.07 | 1,604,419,388.96 | 1,507,231,138.77 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 140,492.07 | 228,593.09 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 13,766,871.70 | 16,237,164.43 | 15,436,295.12 |
| 递延收益 | 46,494,855.56 | 50,270,764.06 | 35,130,689.09 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | 5,620,559.23 | 28,813,674.30 | 15,155,363.26 |
| 非流动负债合计 | 65,882,286.49 | 95,462,394.86 | 65,950,940.56 |
| 负债合计 | 1,517,647,019.56 | 1,699,881,783.82 | 1,573,182,079.33 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | 136,202,895.00 | 136,202,895.00 | 136,202,895.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 400,077,260.51 | 400,077,260.51 | 400,077,260.51 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 283,071.70 | 164,796.41 | -11,498.26 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 27,860,632.67 | 24,491,824.37 | 22,904,946.91 |
| 未分配利润 | 197,452,271.09 | 187,564,331.51 | 173,282,434.42 |
| 股东权益合计 | 761,876,030.87 | 748,501,107.80 | 732,456,038.58 |
| 负债和股东权益总计 | 2,279,523,050.43 | 2,448,382,891.62 | 2,305,638,117.91 |

公司负责人：

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



会
津
府
初

冷文司

合并利润表

编制单位: 河南蓝丰(周口)工业股份有限公司

单位: 人民币元

| | 附注 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 |
|-----------------------------|----|------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | | 1,814,047,587.13 | 2,090,233,242.61 | 2,787,869,342.00 |
| 减: 营业成本 | | 1,030,272,520.72 | 2,262,600,706.69 | 2,380,039,932.77 |
| 税金及附加 | | 9,794,219.23 | 15,512,098.24 | 16,202,668.78 |
| 销售费用 | | 32,115,355.60 | 51,212,941.57 | 52,253,596.21 |
| 管理费用 | | 77,662,048.41 | 111,698,944.04 | 81,715,808.91 |
| 研发费用 | | 100,927,324.60 | 161,902,981.16 | 167,217,762.65 |
| 财务费用 | | 5,002,016.57 | 11,228,121.28 | 19,082,566.97 |
| 其中: 利息费用 | | 6,405,537.17 | 14,160,599.82 | 24,123,376.01 |
| 利息收入 | | 2,304,190.81 | 5,111,370.68 | 5,221,129.17 |
| 加: 其他收益 | | 41,526,904.97 | 33,137,016.82 | 37,107,202.02 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | | | | 1,782.26 |
| 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) | | -9,526,524.45 | -10,414,164.40 | -6,495,698.03 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | -18,245,532.53 | -4,980,992.80 | -12,830,693.98 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | 39,268.23 | 76,777.88 | 616,360.27 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | -30,931,817.78 | 80,987,086.93 | 100,055,908.22 |
| 加: 营业外收入 | | 118,169.94 | 48,588.35 | 6,234,807.70 |
| 减: 营业外支出 | | -456,002.83 | 1,282,023.63 | 2,934,438.99 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | -31,260,380.67 | 79,753,651.65 | 103,356,276.93 |
| 减: 所得税费用 | | -18,032,016.88 | -8,176,834.71 | -8,806,904.51 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -13,237,363.79 | 87,930,486.36 | 112,163,181.44 |
| (一) 按经营持续性分类: | | | | |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | | |
| 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) | | -13,237,363.79 | 87,930,486.36 | 112,163,181.44 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 946,671.74 | 130,030.67 | -1,295,644.38 |
| (一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | 946,671.74 | 130,030.67 | -1,295,644.38 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | | | |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | 946,671.74 | 130,030.67 | -1,295,644.38 |
| (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) 其他债权投资减值准备 | | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | 218,475.14 | -277,165.38 | -1,404,315.01 |
| (7) 其他 | | 728,106.60 | -107,196.05 | 108,700.66 |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | |
| 六、综合收益总额 | | -12,290,692.05 | 88,060,517.03 | 110,867,537.06 |
| (一) 归属于母公司股东的综合收益总额 | | -12,290,692.05 | 88,060,517.03 | 110,867,537.06 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | |
| 七、每股收益 | | | | |
| (一) 基本每股收益 | | -0.09 | 0.65 | 0.82 |
| (二) 稀释每股收益 | | -0.09 | 0.65 | 0.82 |

申报期发生同一控制下企业合并的, 报合并方在合并前实现的净利润各期分别为:

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李玉琦

展初

涂义和

涂义和

母公司利润表

编制单位: 浙江吉利(丽水)工业股份有限公司

单位: 人民币元

| | 附注 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 |
|------------------------|----|------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | | 1,485,168,539.16 | 2,234,132,108.80 | 1,967,003,652.81 |
| 减: 营业成本 | | 1,307,800,080.88 | 2,102,107,848.62 | 1,838,019,087.63 |
| 税金及附加 | | 2,218,130.81 | 3,770,051.46 | 6,536,424.00 |
| 销售费用 | | 11,747,424.98 | 20,001,715.91 | 20,310,446.35 |
| 管理费用 | | 20,412,046.26 | 40,890,029.53 | 36,089,070.88 |
| 研发费用 | | 63,010,008.49 | 87,986,614.83 | 87,229,984.47 |
| 财务费用 | | 2,173,108.67 | 2,383,024.53 | 3,635,496.05 |
| 其中: 利息费用 | | 6,000,160.24 | 6,000,160.24 | 7,224,616.54 |
| 利息收入 | | 4,414,643.21 | 4,414,543.21 | 4,232,688.23 |
| 加: 其他收益 | | 33,818,154.10 | 16,420,480.44 | 22,089,664.62 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | | | 25,000,000.00 | |
| 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) | | -7,071,306.23 | -10,594,891.55 | -11,778,416.21 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | -15,105,667.42 | -5,004,657.41 | -5,301,040.53 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | 31,783.75 | 76,777.88 | 624,383.72 |
| 二、营业利润 | | 30,468,675.59 | 1,890,633.48 | -19,182,265.00 |
| 加: 营业外收入 | | 112,969.13 | -46,408.07 | 6,056,043.52 |
| 减: 营业外支出 | | 200,400.95 | 854,517.43 | 141,896.99 |
| 三、利润总额 | | 30,381,243.77 | 1,082,524.12 | -13,268,118.47 |
| 减: 所得税费用 | | -3,305,838.26 | -14,786,260.43 | -14,065,818.45 |
| 四、净利润 | | 33,687,082.03 | 15,868,774.55 | 797,699.98 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 33,687,082.03 | 15,868,774.55 | 797,699.98 |
| (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 | | 118,275.29 | 176,294.67 | 59,743.36 |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | 118,275.29 | 176,294.67 | 59,743.36 |
| 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 | | 118,275.29 | 176,294.67 | 59,743.36 |
| 六、综合收益总额 | | 33,805,357.32 | 16,045,069.22 | 857,443.34 |
| 七、每股收益 | | | | |
| (一)基本每股收益 | | | | |
| (二)稀释每股收益 | | | | |

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王琦

展桂初

合并现金流量表

编制单位: 浙江双利(丽水)工业股份有限公司

单位: 人民币元

| 项目 | 附注 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,717,768,672.86 | 2,174,451,451.89 | 2,417,361,580.47 |
| 收到的税费返还 | | | 3,014,700.00 | 7,776,976.41 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 105,527,887.37 | 82,603,642.52 | 110,274,188.32 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,823,296,560.23 | 2,560,069,794.41 | 2,535,412,745.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,102,830,468.64 | 1,470,611,390.22 | 1,549,030,894.10 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 317,560,879.18 | 478,101,309.32 | 437,841,593.18 |
| 支付的各项税费 | | 37,012,638.76 | 65,329,329.56 | 105,453,622.24 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 68,343,821.33 | 93,226,578.67 | 40,623,716.18 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,555,717,807.81 | 2,107,268,607.77 | 2,132,919,825.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 267,548,752.42 | 452,801,186.64 | 402,462,919.50 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | 719,567.74 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | 1,782.26 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 423,000.00 | 53,985.95 | 3,868,291.09 |
| 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 | | 423,000.00 | 53,985.95 | 4,589,641.09 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 206,550,483.72 | 416,463,393.35 | 288,874,392.02 |
| 投资支付的现金 | | | | 719,567.74 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 206,550,483.72 | 416,463,393.35 | 289,593,959.76 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -206,127,483.72 | -416,409,407.40 | -285,004,318.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 244,197,720.00 | 444,971,276.90 | 272,727,944.12 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 244,197,720.00 | 444,971,276.90 | 272,727,944.12 |
| 偿还债务支付的现金 | | 233,922,840.00 | 436,101,342.79 | 373,438,461.54 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 25,658,532.69 | 15,062,318.71 | 20,069,568.96 |
| 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 | | 421,984.52 | 5,799,141.01 | 4,079,553.50 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 260,003,357.21 | 456,962,802.51 | 397,587,584.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -15,805,637.21 | -11,991,525.61 | -124,859,639.88 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -52,310.96 | -59,677.74 | -93,052.09 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 45,563,320.53 | 24,340,575.89 | -7,494,091.14 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 164,351,227.56 | 140,089,577.23 | 147,583,668.37 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 209,914,548.09 | 164,430,153.12 | 140,089,577.23 |

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李琦

展初

涂义和

母公司现金流量表

编制单位: 浙江数利(丽水)工业股份有限公司

单位: 人民币元

| 项目 | 附注 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,496,581,431.26 | 2,229,269,788.82 | 2,019,716,554.18 |
| 收到的税费返还 | | 82,780,375.94 | 73,741,431.77 | 95,042,808.85 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,579,361,807.20 | 2,303,011,220.59 | 2,114,759,363.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,340,623,692.98 | 1,943,125,002.91 | 1,621,115,218.20 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 119,813,513.92 | 164,925,002.85 | 144,852,257.43 |
| 支付的各项税费 | | 3,063,576.34 | -3,774,176.01 | 52,792,192.31 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 35,397,507.22 | 47,880,512.55 | 12,545,672.09 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,498,898,289.46 | 2,152,156,342.30 | 1,831,305,340.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 80,463,517.74 | 150,854,878.29 | 283,454,023.00 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 216,000.00 | 37,499.00 | 1,838,633.57 |
| 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 | | 216,000.00 | 37,499.00 | 1,838,633.57 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 46,207,350.40 | 129,045,159.13 | 71,195,780.82 |
| 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 | | | | 179,538,345.77 |
| 投资活动现金流出小计 | | 46,207,350.40 | 129,045,159.13 | 250,734,126.59 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -45,991,350.40 | -129,007,660.43 | -248,895,493.02 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | 155,114,636.12 |
| 取得借款收到的现金 | | 168,400,000.00 | 252,105,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 168,400,000.00 | 252,105,000.00 | 155,114,636.12 |
| 偿还债务支付的现金 | | 167,005,000.00 | 205,600,000.00 | 202,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 22,693,928.38 | 5,846,823.34 | 5,831,103.22 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 421,984.52 | 4,747,984.30 | 3,150,509.79 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 190,120,912.90 | 216,194,807.64 | 211,881,613.01 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -21,720,912.90 | 35,910,192.36 | -56,766,976.89 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -57,046.72 | -49,860.99 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 12,694,207.72 | 57,707,549.23 | -22,208,446.91 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 124,810,864.71 | 67,103,315.48 | 89,311,762.39 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 137,505,072.43 | 124,810,864.71 | 67,103,315.48 |

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

涂义和

涂义和

王琦

2025年8月
初十

合并股东权益变动表

编制单位: 浙江富得利缩水工业股份有限公司

单位: 人民币元

| 增减变动项目 | 年初余额 | 2025年1-8月 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 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 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 136,202,895.00 | | | | 391,921,901.02 | | -2,394,072.31 | | 24,491,824.37 | 442,303,541.96 | 992,520,090.01 | | 992,520,090.01 | |
| 加: 会计政策变更 3,368,708.20 | 102,100,694.6 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 136,202,895.00 | | | | 391,921,901.02 | | -2,394,072.31 | | 24,491,824.37 | 442,303,541.96 | 992,520,090.01 | | 992,520,090.01 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | 946,671.74 | | 3,368,708.20 | -37,036,506.24 | -32,721,126.30 | | -32,721,126.30 | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | 946,671.74 | | | -13,237,363.79 | -12,290,692.05 | | -12,290,692.05 | |
| (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 | | | | | | | | | 3,368,708.20 | -23,709,142.45 | -20,330,434.25 | | -20,330,434.25 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,368,708.20 | -3,368,708.20 | | | | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | | | -20,330,434.25 | -20,330,434.25 | | 20,330,434.25 | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 136,202,895.00 | | | | 391,921,901.02 | | 1,447,400.57 | | 27,800,532.57 | 405,207,035.72 | 959,804,963.71 | | 959,804,963.71 | |

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并股东权益变动表

编制单位:浙江嘉利(阳水)工业股份有限公司

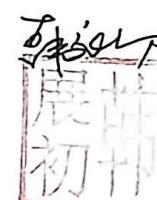
单位:人民币元

| 项 | 目 | 2024年度 | | | | | | | | | | 少 | 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 | 小计 | | | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 136,202,895.00 | | | | 391,921,901.02 | | -2,524,102.98 | | 22,901,946.91 | 355,959,933.06 | 901,465,573.01 | | 901,465,573.01 | | |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | 7,702,100.00 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 136,202,895.00 | | | | 391,921,901.02 | | -2,524,102.98 | | 22,901,946.91 | 355,959,933.06 | 901,465,573.01 | | 901,465,573.01 | | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | 130,030.67 | | 1,586,877.46 | 86,343,608.90 | 88,060,517.03 | | 88,060,517.03 | | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | 130,030.67 | | | 87,930,486.36 | 88,060,517.03 | | 88,060,517.03 | | |
| (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 | | | | | | | | | 1,586,877.46 | -1,586,877.46 | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,586,877.46 | -1,586,877.46 | | | | | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 136,202,895.00 | | | | 391,921,901.02 | | -2,394,072.31 | | 24,491,824.37 | 412,303,541.96 | 992,526,090.01 | | 992,526,090.01 | | |

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人: 
涂义和

合并股东权益变动表

编制单位:浙江嘉善(丽水)工业股份有限公司

单位:人民币元

| 项 目 | 增减变动额 | 2023年度 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东 权益合计 | |
|-----------------------|----------------|------------|-------|----------------|------|---------------|---------------|----------------|----------------|-----|--------|----------------|--|
| | | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | |
| | | 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 | | |
| 一、上年期末余额 | 136,202,895.00 | | | 391,921,901.02 | | -1,228,468.60 | 22,825,176.91 | 243,876,521.62 | 793,598,035.95 | | | 793,598,035.95 | |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | 33,702,700.00 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 136,202,895.00 | | | 391,921,901.02 | | -1,228,468.60 | 22,825,176.91 | 243,876,521.62 | 793,598,035.95 | | | 793,598,035.95 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | -1,295,644.38 | 79,770.00 | 112,083,411.44 | 110,867,537.06 | | | 110,867,537.06 | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | -1,295,644.38 | | 112,083,411.44 | 110,867,537.06 | | | 110,867,537.06 | |
| (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 | | | | | | | 79,770.00 | -79,770.00 | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | 79,770.00 | -79,770.00 | | | | | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四)股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 136,202,895.00 | | | 391,921,901.02 | | -2,524,102.08 | 22,801,946.91 | 355,959,933.06 | 904,465,571.01 | | | 904,465,571.01 | |

公司负责人:

高峻
王琦

主管会计工作负责人:

陈晓华
初华

会计机构负责人:

陈义军
陈义军

母公司股东权益变动表

编制单位: 海南中海(海水)工业股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 | 股本 | 2025年1-8月 | | | | | | | | | |
|-----------------------------|----------------|-----------|-----|----|----------------|--------|------------|------|---------------|----------------|----------------|
| | | 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、年初余额 | 136,202,895.00 | | | | 400,077,260.51 | | 104,790.41 | | 24,491,824.37 | 187,564,331.51 | 748,501,107.80 |
| 二、本期变动增减金额 | | | | | | | | | | | |
| （一）本期权益法核算的被投资单位其他综合收益变动的影响 | | | | | | | | | | | |
| （二）期初差错更正 | | | | | | | | | | | |
| （三）同一控制下企业合并增加的股东权益金额 | | | | | | | | | | | |
| （四）与稀释性潜在股 | | | | | | | | | | | |
| （五）其他综合收益的税后净额 | | | | | | | | | | | |
| （六）综合收益总额 | | | | | | | | | | | |
| 三、本年期初余额 | 136,202,895.00 | | | | 400,077,260.51 | | 104,790.41 | | 24,491,824.37 | 187,564,331.51 | 748,501,107.80 |
| 四、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 118,375.29 | | 3,368,708.20 | 9,887,939.58 | 13,371,923.07 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 118,375.29 | | | 33,687,082.03 | 11,805,357.32 |
| （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 | | | | | | | | | 3,368,708.20 | -23,799,142.45 | -20,430,134.25 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,368,708.20 | -3,368,708.20 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -20,430,134.25 | -20,430,134.25 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 五、本期期末余额 | 136,202,895.00 | | | | 400,077,260.51 | | 283,071.70 | | 27,860,532.57 | 197,452,271.04 | 761,876,030.87 |

公司负责人:

李文海

玉琦

主管会计工作负责人:

魏海波

臧晨初

会计机构负责人:

徐义军

徐义军

母公司股东权益变动表

编辑单位：浙江正利（国际）工业股份有限公司

单位：人民币元

| 2024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、上年期末余额 | 136,202,895.00 | | | | 400,077,260.51 | | -11,498.26 | | 22,904,916.91 | 173,282,434.42 | 732,456,038.56 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | 70210006940 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 136,202,895.00 | | | | 400,077,260.51 | | -11,498.26 | | 22,904,916.91 | 173,282,434.42 | 732,456,038.56 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | 176,291.67 | | 1,586,877.46 | 14,281,897.09 | 16,045,069.22 |
| (二)股东投入和减少资本 | | | | | | | 176,291.67 | | | 15,868,774.55 | 16,045,069.22 |
| 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 | | | | | | | | | 1,586,877.46 | -1,586,877.46 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,586,877.46 | -1,586,877.46 | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 136,202,895.00 | | | | 400,077,260.51 | | 164,706.41 | | 24,491,824.37 | 187,564,331.51 | 748,501,107.80 |

公司類別人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

苏文

廿四

母公司股东权益变动表

编制单位:斯丹赛(上海)工业股份有限公司

单位:人民币元

| | 资本 | 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 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 、上年期末余额 | 136,202,895.00 | | | | 400,077,260.51 | | -71,241.62 | | 22,825,176.91 | 172,564,504.44 | 731,598,595.24 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 、本年期初余额 | 136,202,895.00 | | | | 400,077,260.51 | | -71,241.62 | | 22,825,176.91 | 172,564,504.44 | 731,598,595.24 |
| 、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | 59,743.36 | | 79,770.00 | 717,929.98 | 857,441.31 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 59,743.36 | | | 797,699.98 | 857,441.31 |
| (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. 股价支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 79,770.00 | -79,770.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 79,770.00 | -79,770.00 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 136,202,895.00 | | | | 100,077,260.51 | | -11,498.26 | | 22,904,946.91 | 173,282,434.42 | 732,456,038.58 |

公司负责人:


王琦

主管会计工作负责人:


陈义华

会计机构负责人:


陈义华

浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司（以下简称“本公司”或“嘉利股份”）曾用名浙江丽水琦明车辆灯具有限公司以及浙江嘉利（丽水）工业有限公司（以下简称“嘉利有限”），成立于2006年12月。

于2015年4月28日，经股东会决议通过，本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更登记后的股本为人民币75,000,000.00元。全体发起人以其拥有的浙江嘉利（丽水）工业有限公司截至2015年3月31日止经审计的净资产金额人民币114,971,794.87元作价折股，缴纳股本合计75,000,000.00元，股份总额为75,000,000.00股，每股面值人民币1元，余额人民币39,971,794.87元转作资本公积。同时，完成公司名称变更登记，公司名称由“浙江嘉利（丽水）工业有限公司”变更为“浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司”。

本公司注册地址为浙江丽水市水阁工业园区丽沙路1号。于2024年6月20日换取由丽水市市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为913311007804587081，注册资本人民币136,202,895.00元，股份总数136,202,895股（每股面值1元）。本公司法人代表为黄玉琦。

本公司主要从事汽车（乘用车、商用车）及相关模具的研发、设计、制造和销售，并涉及少量摩托车车灯业务。公司实际控制人为黄玉琦和黄璜父女。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称“企业会计准则”），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

此外，本财务报表系根据收购方的会计政策编制，并已按收购方的会计政策变更要求对本公司的财务报表进行了调整。主要变更内容包括：未开票的应收模具款变更前在合同资产核算，变更后在应收账款核算。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2025年8月31日、2024年12月31日、2023年12月31日的财务状况以及2025年1-8月、2024年度、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1、财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。

2、财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

| 项 目 | 重要性标准 |
|-------------------|-----------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项金额占应收款项或坏账准备10%以上，且金额超过500万元 |
| 重要的应收款项实际核销 | 单项金额占应收款项或坏账准备10%以上，且金额超过500万元 |
| 重要的在建工程项目 | 单项在建工程明细期末余额占比10%以上，且金额超过500万元 |
| 超过一年的重要应付账款/其他应付款 | 单项金额占应付账款/其他应付款总额10%以上，且金额超过500万元 |
| 重要的承诺事项 | 单项承诺事项金额超过500万元 |
| 重要的或有事项 | 涉案金额超过500万元 |

（六）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2、合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本

公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2、金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3、金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3、预期信用损失的会计处理方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、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：

应收票据按照信用风险特征组合：

| 组合类别 | 确定依据 |
|------------|------|
| 组合1：银行承兑汇票 | 票据类型 |
| 组合2：商业承兑汇票 | 票据类型 |

应收账款按照信用风险特征组合：

| 组合类别 | 确定依据 |
|----------|------|
| 组合1：账龄组合 | 账龄 |

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对账龄超过5年以上、发生诉讼、客户已破产、注销或吊销、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

4、其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合类别 | 确定依据 |
|------------|--------------------------|
| 组合1：保证金、押金 | 以其他应收款的款项性质为信用风险特征分组 |
| 组合2：代垫款项 | 以其他应收款与交易对象的关系为信用风险特征分组合 |

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、半成品、库存商品、发出商品及委托加工物资。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。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。

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。

（十三）合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）持有待售的非流动资产或处置组

1、划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2、终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十五）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一

致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十六）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公电子及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

| 资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|----------|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-30年 | 5 | 3.17-4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10年 | 5 | 9.50 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 8年 | 5 | 11.88 |
| 办公电子及其设备 | 年限平均法 | 5年 | 5 | 19.00 |

（十八）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法 |
|-------|---------|----------------|------|
| 土地使用权 | 20-50年 | 土地使用权期限 | 直线法 |
| 软件 | 2-5年 | 结合产品生命周期预计使用年限 | 直线法 |

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用寿命不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方

式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧与摊销费用、设计费用、检测认证费、咨询设计费、差旅办公费、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（二十二）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十四）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十五）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十六）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常包含转让汽车、高端摩托车车灯灯具和车灯模具两个履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，销售灯具在客户领用货物出具领用清单或产品送达客户指定的交货地点且双方确认产品交易价格后确认收入，销售模具在交付模具并

经客户验收后控制权转移的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照附注三、（二十四）进行会计处理。

（二十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该

相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十八）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税的确认

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

2、递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

3、递延所得税的净额抵消依据

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

（三十）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1、承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2、作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3、作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十一）重要会计政策变更、会计估计变更

1、重要会计政策变更

2024年12月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第18号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第13号——

或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。本公司在首次执行日，执行《企业会计准则解释第18号》在报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

报告期公司重要会计估计未发生变更。

3、其他重要变更

1) 变更原因：因收购本公司，需统一财务报表编制基础，根据收购方的要求调整相应的会计政策。

2) 变更内容：变更前：未开票的应收模具款在合同资产核算；变更后：未开票的应收模具款在应收账款核算。变更后更符合收购方业务模式

3) 对财务报表的影响

本公司对上述变更采用追溯调整法，调整了比较财务报表相关项目列示，对资产负债表、利润表具体项目的影响金额见下表：

资产负债表：

| 项 目 | 影响数 | | |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
| 应收账款 | 222,684,070.53 | 155,081,166.93 | 119,309,770.77 |
| 合同资产 | -223,043,723.86 | -155,081,166.93 | -119,309,770.77 |
| 递延所得税资产 | 53,948.00 | | |
| 未分配利润 | -305,705.33 | | |

利润表：

| 项 目 | 影响数 | | |
|--------|--------------|---------------|------------|
| | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 |
| 信用减值损失 | -359,653.33 | -1,882,705.06 | -15,234.66 |
| 资产减值损失 | 3,576,976.68 | 1,882,705.06 | 15,234.66 |
| 所得税费用 | -53,948.00 | | |

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|---|---------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 广东嘉利车灯有限公司 | 15% |
| 浙江嘉利工业有限公司 | 25% |
| 嘉利日本株式会社 | 35% |

（二）重要税收优惠及批文

本公司于2024年12月6日通过高新技术企业资格审核，并取得了《高新技术企业证书》（证书编号：GR202433009744），自2024年1月1日起至2026年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司广东嘉利车灯有限公司于2022年12月22日通过高新技术企业资格审核，并取得了《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244013057），自2022年1月1日至2024年12月31日止享受国家关于高新技术企业的相关政策，按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

| 项 目 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 银行存款 | 214,212,904.01 | 164,918,557.46 | 140,089,577.23 |
| 其他货币资金 | 187,504,160.40 | 264,739,396.28 | 310,834,994.61 |
| 合 计 | 401,717,064.41 | 429,657,953.74 | 450,924,571.84 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 3,875,862.14 | 4,137,344.98 | 1,840,247.15 |

（二）应收票据

1、应收票据的分类

| 项 目 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|---------|---------------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 44,141,516.65 | 19,837,850.64 | 69,954,995.87 |
| 商业承兑汇票 | 6,506,638.82 | 5,092,890.65 | 7,568,846.24 |
| 数字化债权凭证 | | | 114,073,933.01 |
| 小 计 | 50,648,155.47 | 24,930,741.29 | 191,597,775.12 |
| 减：坏账准备 | 546,039.56 | 638,597.32 | 7,552,013.96 |
| 合 计 | 50,102,115.91 | 24,292,143.97 | 184,045,761.16 |

2、期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 2025年8月31日终止确认金额 | 2025年8月31日未终止确认金额 |
|--------|------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | | 26,500,624.66 |
| 商业承兑汇票 | | 5,120,000.00 |
| 合 计 | | 31,620,624.66 |

| 项 目 | 2024年12月31日终止确认金额 | 2024年12月31日未终止确认金额 |
|--------|-------------------|--------------------|
| 银行承兑汇票 | | 5,167,403.49 |
| 商业承兑汇票 | | 720,000.00 |
| 合 计 | | 5,887,403.49 |

| 项 目 | 2023年12月31日终止确认金额 | 2023年12月31日未终止确认金额 |
|--------|-------------------|--------------------|
| 银行承兑汇票 | | 31,040,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | 2,086,500.00 |
| 合 计 | | 33,126,500.00 |

3、按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 2025年8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(%) | |
| 按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 | 50,648,155.47 | 100.00 | 546,039.56 | 1.08 | 50,102,115.91 |
| 其中：组合1：银行承兑汇票 | 44,141,516.65 | 87.15 | 220,707.62 | 0.50 | 43,920,809.03 |
| 组合2：商业承兑汇票 | 6,506,638.82 | 12.85 | 325,331.94 | 5.00 | 6,181,306.88 |
| 合 计 | 50,648,155.47 | 100.00 | 546,039.56 | 1.08 | 50,102,115.91 |

| 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(%) | |
| 按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 | 24,930,741.29 | 100.00 | 638,597.32 | 2.56 | 24,292,143.97 |
| 其中：组合1：银行承兑汇票 | 19,837,850.64 | 79.57 | 383,952.79 | 1.94 | 19,453,897.85 |
| 组合2：商业承兑汇票 | 5,092,890.65 | 20.43 | 254,644.53 | 5.00 | 4,838,246.12 |
| 合 计 | 24,930,741.29 | 100.00 | 638,597.32 | 2.56 | 24,292,143.97 |

| 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(%) | |
| 按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 | 191,597,775.12 | 100.00 | 7,552,013.96 | 3.94 | 184,045,761.16 |
| 其中：组合1：银行承兑汇票 | 69,954,995.87 | 36.51 | 1,469,875.00 | 2.10 | 68,485,120.87 |

| 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(%) | |
| 组合2：商业承兑汇票 | 7,568,846.24 | 3.95 | 378,442.31 | 5.00 | 7,190,403.93 |
| 组合3：数字化债权凭证 | 114,073,933.01 | 59.54 | 5,703,696.65 | 5.00 | 108,370,236.36 |
| 合 计 | 191,597,775.12 | 100.00 | 7,552,013.96 | 3.94 | 184,045,761.16 |

4、坏账准备情况

| 类 别 | 2023年1月1日 | 本期变动金额 | | | | 2023年12月31日 |
|---------|--------------|--------------|-------|----|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 银行承兑汇票 | 2,229,610.67 | -759,735.67 | | | | 1,469,875.00 |
| 商业承兑汇票 | 148,300.50 | 230,141.81 | | | | 378,442.31 |
| 数字化债权凭证 | 2,369,869.84 | 3,333,826.81 | | | | 5,703,696.65 |
| 合 计 | 4,747,781.01 | 2,804,232.95 | | | | 7,552,013.96 |

| 类 别 | 2024年1月1日 | 本期变动金额 | | | | 2024年12月31日 |
|---------|--------------|--------|--------------|----|--------------|-------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 银行承兑汇票 | 1,469,875.00 | | 1,085,922.21 | | | 383,952.79 |
| 商业承兑汇票 | 378,442.31 | | 123,797.78 | | | 254,644.53 |
| 数字化债权凭证 | 5,703,696.65 | | | | 5,703,696.65 | |
| 合 计 | 7,552,013.96 | | 1,209,719.99 | | 5,703,696.65 | 638,597.32 |

| 类 别 | 2025年1月1日 | 本期变动金额 | | | | 2025年8月31日 |
|--------|------------|-------------|-------|----|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 商业承兑汇票 | 254,644.53 | 70,687.42 | | | | 325,331.95 |
| 银行承兑汇票 | 383,952.79 | -163,245.18 | | | | 220,707.61 |
| 合 计 | 638,597.32 | -92,557.77 | | | | 546,039.56 |

（三）应收账款

1、按账龄披露

| 账 龄 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|------|------------------|------------------|----------------|
| 1年以内 | 1,096,811,164.79 | 1,179,255,527.30 | 897,780,657.13 |
| 1至2年 | 28,311,598.78 | 16,962,991.45 | 3,108,986.87 |
| 2至3年 | 11,046,372.43 | 10,028.86 | 385,626.85 |

| 账 龄 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|----------------|
| 3至4年 | 10,028.86 | | 4,027,935.15 |
| 小 计 | 1,136,179,164.86 | 1,196,228,547.61 | 905,303,206.00 |
| 减：坏账准备 | 74,725,784.06 | 65,346,858.74 | 47,329,587.20 |
| 合 计 | 1,061,453,380.80 | 1,130,881,688.87 | 857,973,618.80 |

其中：期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的期末未终止确认的数字化债券凭证为91,303,602.32元。

2、按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 2025年8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(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 20,201,598.33 | 1.78 | 17,510,501.33 | 86.68 | 2,691,097.00 |
| 其中：单项计提 | 20,201,598.33 | 1.78 | 17,510,501.33 | 86.68 | 2,691,097.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,115,977,566.53 | 98.22 | 57,215,282.73 | 5.13 | 1,058,762,283.80 |
| 其中：组合1：账龄组合 | 1,115,977,566.53 | 98.22 | 57,215,282.73 | 5.13 | 1,058,762,283.80 |
| 合 计 | 1,136,179,164.86 | 100.00 | 74,725,784.06 | — | 1,061,453,380.80 |

| 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(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 6,746,113.32 | 0.56 | 5,396,890.66 | 80.00 | 1,349,222.66 |
| 其中：单项计提 | 6,746,113.32 | 0.56 | 5,396,890.66 | 80.00 | 1,349,222.66 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,189,482,434.29 | 99.44 | 59,949,968.08 | 5.04 | 1,129,532,466.21 |
| 其中：组合1：账龄组合 | 1,189,482,434.29 | 99.44 | 59,949,968.08 | 5.04 | 1,129,532,466.21 |
| 合 计 | 1,196,228,547.61 | 100.00 | 65,346,858.74 | — | 1,130,881,688.87 |

| 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(%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 905,303,206.00 | 100.00 | 47,329,587.20 | 5.23 | 857,973,618.80 |
| 其中：组合1：账龄组合 | 905,303,206.00 | 100.00 | 47,329,587.20 | 5.23 | 857,973,618.80 |
| 合 计 | 905,303,206.00 | 100.00 | 47,329,587.20 | — | 857,973,618.80 |

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 2025年8月31日 | | | |
|-------------------|---------------|---------------|---------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 合创汽车科技有限公司 | 6,746,113.32 | 6,746,113.32 | 100.00 | 已破产 |
| 合众新能源汽车股份有限公司 | 11,998,628.81 | 9,598,903.05 | 80.00 | 破产重整 |
| 哪吒合智（上海）供应链管理有限公司 | 1,456,856.20 | 1,165,484.96 | 80.00 | 破产重整 |
| 合 计 | 20,201,598.33 | 17,510,501.33 | — | — |

| 单位名称 | 2024年12月31日 | | | |
|------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 合创汽车科技有限公司 | 6,746,113.32 | 5,396,890.66 | 80.00 | 失信被执行人 |
| 合 计 | 6,746,113.32 | 5,396,890.66 | 80.00 | — |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合1：账龄组合

| 账 龄 | 2025年8月31日 | | | 2024年12月31日 | | |
|------|------------------|---------------|---------|------------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 1,096,920,112.03 | 54,846,005.65 | 5.00 | 1,180,005,743.52 | 59,000,293.21 | 5.00 |
| 1至2年 | 16,749,825.22 | 1,674,982.53 | 10.00 | 9,466,661.91 | 946,666.21 | 10.00 |
| 2至3年 | 2,297,600.42 | 689,280.12 | 30.00 | 10,028.86 | 3,008.66 | 30.00 |
| 3至4年 | 10,028.86 | 5,014.43 | 50.00 | — | — | — |
| 合 计 | 1,115,977,566.53 | 57,215,282.73 | — | 1,189,482,434.29 | 59,949,968.08 | — |

| 账 龄 | 2023年12月31日 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 897,780,657.13 | 44,889,032.87 | 5.00 |
| 1至2年 | 3,108,986.87 | 310,898.69 | 10.00 |
| 2至3年 | 385,626.85 | 115,688.06 | 30.00 |
| 3至4年 | 4,027,935.15 | 2,013,967.58 | 50.00 |
| 合 计 | 905,303,206.00 | 47,329,587.20 | — |

3、坏账准备情况

| 类 别 | 2023年1月1日 | 本期变动金额 | | | | 2023年12月31日 |
|------|---------------|--------------|-------|----|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 43,325,181.97 | 4,004,405.23 | | | | 47,329,587.20 |
| 单项计提 | | | | | | |
| 合 计 | 43,325,181.97 | 4,004,405.23 | | | | 47,329,587.20 |

| 类 别 | 2024年1月1日 | 本期变动金额 | | | | 2024年12月31日 |
|------|---------------|---------------|------------|----|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 47,329,587.20 | 13,180,667.49 | 560,286.61 | | | 59,949,968.08 |
| 单项计提 | | 5,396,890.66 | | | | 5,396,890.66 |
| 合 计 | 47,329,587.20 | 18,577,558.15 | 560,286.61 | | | 65,346,858.74 |

| 类 别 | 2025年1月1日 | 本期变动金额 | | | | 2025年8月31日 |
|------|---------------|---------------|-------|----|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 59,949,968.08 | -2,734,685.35 | | | | 57,215,282.73 |
| 单项计提 | 5,396,890.66 | 12,113,610.67 | | | | 17,510,501.33 |
| 合 计 | 65,346,858.74 | 9,378,925.32 | | | | 74,725,784.06 |

本报告期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

| 单位名称 | 2024年度 | 转回原因 | 收回方式 |
|------------|------------|------|------|
| 哈飞汽车股份有限公司 | 560,286.61 | 款项收回 | 银行存款 |
| 合 计 | 560,286.61 | | |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截止 2025 年 8 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款 期末余额 | 合同资产 期末余额 | 应收账款和合 同资产 期末余额 | 占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例（%） | 坏账准备期 末余额 |
|------|----------------|--------------|-----------------------|-------------------------------------|---------------|
| 客户一 | 118,072,101.56 | | 118,072,101.56 | 10.39 | 5,903,605.08 |
| 客户二 | 99,929,539.31 | | 99,929,539.31 | 8.8 | 4,996,476.96 |
| 客户三 | 95,818,095.01 | | 95,818,095.01 | 8.43 | 4,790,904.75 |
| 客户四 | 93,598,206.94 | | 93,598,206.94 | 8.24 | 4,679,910.35 |
| 客户五 | 87,559,643.17 | | 87,559,643.17 | 7.71 | 4,377,982.16 |
| 合 计 | 494,977,585.99 | | 494,977,585.99 | 43.57 | 24,748,879.30 |

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款 期末余额 | 合同资产 期末余额 | 应收账款和 合同资产期 末余额 | 占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例（%） | 坏账准备期 末余额 |
|------|----------------|--------------|-----------------------|-------------------------------------|---------------|
| 客户一 | 191,533,792.58 | | 191,533,792.58 | 16.01 | 9,576,689.63 |
| 客户二 | 188,742,663.73 | | 188,742,663.73 | 15.78 | 9,437,133.19 |
| 客户三 | 121,422,344.75 | | 121,422,344.75 | 10.15 | 6,071,117.24 |
| 客户四 | 96,490,824.14 | | 96,490,824.14 | 8.07 | 4,824,541.21 |
| 客户五 | 83,369,195.41 | | 83,369,195.41 | 6.97 | 4,168,459.77 |
| 合 计 | 681,558,820.61 | | 681,558,820.61 | 56.98 | 34,077,941.04 |

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款 期末余额 | 合同资产 期末余额 | 应收账款和 合同资产期 末余额 | 占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例 (%) | 坏账准备期 末余额 |
|------|----------------|--------------|-----------------------|---|---------------|
| 客户一 | 155,177,759.56 | | 155,177,759.56 | 17.14 | 7,758,887.98 |
| 客户二 | 112,949,304.65 | | 112,949,304.65 | 12.48 | 5,647,465.23 |
| 客户三 | 79,250,991.14 | | 79,250,991.14 | 8.75 | 3,962,549.56 |
| 客户四 | 78,273,814.78 | | 78,273,814.78 | 8.65 | 3,913,690.74 |
| 客户五 | 30,621,588.25 | | 30,621,588.25 | 3.38 | 1,531,079.41 |
| 合 计 | 456,273,458.38 | | 456,273,458.38 | 50.40 | 22,813,672.92 |

（四）应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

| 项 目 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|---------|-----------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 84,023,030.2900 | 45,301,888.78 | 77,307,715.58 |
| 数字化债权凭证 | | 4,542,254.87 | 10,551,408.14 |
| 合 计 | 84,023,030.2900 | 49,844,143.65 | 87,859,123.72 |

2、期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项 目 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 354,398,337.48 | 147,432,775.20 | 181,950,175.03 |
| 数字化债权凭证 | 26,325,786.95 | 73,993,790.20 | 48,798,757.53 |
| 合 计 | 380,724,124.43 | 221,426,565.40 | 230,748,932.56 |

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 2025年8月31日 | | 2024年12月31日 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1年以内 | 5,287,133.10 | 77.70 | 6,943,311.38 | 100.00 |
| 1至2年 | 1,517,427.52 | 22.30 | | |
| 合 计 | 6,804,560.62 | 100.00 | 6,943,311.38 | 100.00 |

| 账 龄 | 2023年12月31日 | |
|------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例（%） |
| 1年以内 | 5,618,257.55 | 100.00 |
| 合 计 | 5,618,257.55 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止2025年8月31日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） |
|------|--------------|--------------------|
| 供应商一 | 3,234,615.00 | 47.54 |
| 供应商二 | 525,500.94 | 7.72 |
| 供应商三 | 523,439.22 | 7.69 |
| 供应商四 | 424,404.30 | 6.24 |
| 供应商五 | 347,874.24 | 5.11 |
| 合 计 | 5,055,833.70 | 74.30 |

截止2024年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） |
|------|--------------|--------------------|
| 供应商一 | 2,264,058.61 | 32.61 |
| 供应商二 | 566,784.50 | 8.16 |
| 供应商三 | 561,715.20 | 8.09 |
| 供应商四 | 509,446.98 | 7.34 |
| 供应商五 | 424,404.30 | 6.11 |
| 合 计 | 4,326,409.59 | 62.61 |

截止2023年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） |
|------|--------------|--------------------|
| 供应商一 | 938,032.46 | 16.70 |
| 供应商二 | 843,064.62 | 15.01 |
| 供应商三 | 756,536.83 | 13.47 |
| 供应商四 | 369,884.95 | 6.58 |
| 供应商五 | 358,780.98 | 6.39 |
| 合 计 | 3,266,299.84 | 58.15 |

（六）其他应收款

| 项 目 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|-------|---------------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 10,553,714.64 | 10,527,342.73 | 8,576,931.23 |
| 合 计 | 10,553,714.64 | 10,527,342.73 | 8,576,931.23 |

1、其他应收款

（1）按账龄披露

| 账 龄 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|--------------|
| 1年以内 | 5,086,670.55 | 4,536,490.50 | 4,519,588.65 |
| 1至2年 | 805,149.71 | 2,561,230.38 | 1,875,460.71 |
| 2至3年 | 2,025,550.00 | 1,861,175.00 | 1,887,138.47 |
| 3至4年 | 1,855,175.00 | 1,795,481.69 | |
| 4至5年 | 1,075,370.69 | | 451,002.61 |
| 5年以上 | 15,000.00 | 15,000.00 | 22,500.00 |
| 小 计 | 10,862,915.95 | 10,769,377.57 | 8,755,690.44 |
| 减：坏账准备 | 309,201.31 | 242,034.84 | 178,759.21 |
| 合 计 | 10,553,714.64 | 10,527,342.73 | 8,576,931.23 |

（2）按款项性质披露

| 款项性质 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|---------|---------------|---------------|--------------|
| 押金、保证金 | 5,366,332.85 | 5,958,459.45 | 6,407,643.26 |
| 备用金 | 2,195,980.28 | 1,615,482.13 | 1,575,006.20 |
| 其他公司往来款 | 489,272.93 | 467,096.62 | |
| 其他 | 2,811,329.89 | 2,728,339.37 | 773,040.98 |
| 小计 | 10,862,915.95 | 10,769,377.57 | 8,755,690.44 |
| 减：坏账准备 | 309,201.31 | 242,034.84 | 178,759.21 |
| 合计 | 10,553,714.64 | 10,527,342.73 | 8,576,931.23 |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023年1月1日余额 | 132,400.72 | 71,793.90 | | 204,194.62 |
| 本期计提 | 7,858.87 | -33,294.30 | | -25,435.43 |
| 2023年12月31日余额 | 140,259.59 | 38,499.60 | | 178,759.19 |

| 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 | 140,259.59 | 38,499.60 | | 178,759.19 |
| 本期计提 | 44,039.15 | 19,236.50 | | 63,275.65 |
| 2024年12月31日余额 | 184,298.74 | 57,736.10 | | 242,034.84 |

| 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 | 184,298.74 | 57,736.10 | | 242,034.84 |
| 本期计提 | 64,993.19 | 2,173.28 | | 67,166.47 |
| 2025年8月31日余额 | 249,291.93 | 59,909.38 | | 309,201.31 |

(4) 坏账准备情况

| 类 别 | 2023年1月1日 | 本期变动金额 | | | | 2023年12月31日 |
|-------|------------|------------|-------|----|------|-------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 | 204,194.62 | -25,435.43 | | | | 178,759.19 |
| 合 计 | 204,194.62 | -25,435.43 | | | | 178,759.19 |

| 类 别 | 2024年1月1日 | 本期变动金额 | | | | 2024年12月31日 |
|-------|------------|-----------|-------|----|------|-------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 | 178,759.19 | 63,275.65 | | | | 242,034.84 |
| 合 计 | 178,759.19 | 63,275.65 | | | | 242,034.84 |

| 类 别 | 2025年1月1日 | 本期变动金额 | | | | 2025年8月31日 |
|-------|------------|-----------|-------|----|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 | 242,034.84 | 67,166.47 | | | | 309,201.31 |
| 合 计 | 242,034.84 | 67,166.47 | | | | 309,201.31 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2025 年 8 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备期末 余额 |
|--------------------------------|----------|--------------|-------|------------------------------|--------------|
| 中国重汽集团济南卡车 股份有限公司 | 押金/履约保证金 | 2,000,000.00 | 2-3 年 | 18.41 | |
| 中国重汽集团济南商用 车有限公司 | 押金/履约保证金 | 2,000,000.00 | 3-5 年 | 18.41 | |
| 温州市瓯海区财政局仙 岩财政所-仙岩街道办 事处 | 押金/履约保证金 | 852,000.00 | 3-4 年 | 7.84 | |
| 广州市南沙区人民法院 | 其他 | 430,099.17 | 1 年以内 | 3.96 | 21,504.96 |
| 广州工控产业园发展集 团有限公司 | 其他+押金 | 308,500.00 | 1 年以内 | 2.84 | 15,425.00 |
| 合 计 | | 5,590,599.17 | | 51.47 | 36,929.96 |

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|--------------------------|----------|--------------|-------|---------------------|-----------|
| 中国重汽集团济南卡车股份有限公司 | 押金/履约保证金 | 2,000,000.00 | 1-2 年 | 18.57 | |
| 中国重汽集团济南商用车有限公司 | 押金/履约保证金 | 2,000,000.00 | 2-4 年 | 18.57 | |
| 温州市瓯海区财政局经济开发区财政所-开发区管委会 | 押金/履约保证金 | 852,000.00 | 2-3 年 | 7.91 | |
| 温州市高教新区建设中心 | 押金/履约保证金 | 720,000.00 | 3-4 年 | 6.69 | 56,160.00 |
| 广州威谷置业有限公司 | 其他 | 265,425.00 | 1 年以内 | 2.46 | 26,011.65 |
| 合 计 | | 5,837,425.00 | | 54.20 | 82,171.65 |

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|----------|--------------|-------|---------------------|----------|
| 中国重汽集团济南卡车股份有限公司 | 押金/履约保证金 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 22.84 | |
| 中国重汽集团济南商用车有限公司 | 押金/履约保证金 | 2,000,000.00 | 1-3 年 | 22.84 | |
| 广州威谷置业有限公司 | 其他 | 62,658.00 | 2-3 年 | 0.72 | 9,398.70 |
| 中青旅集团上海金宇豪国际酒店有限公司 | 押金/履约保证金 | 33,548.07 | 2-3 年 | 0.38 | |
| 丽水市莲都区勇锋装饰经营部 | 押金/履约保证金 | 27,300.00 | 2 年以内 | 0.31 | |
| 合 计 | | 4,123,506.07 | | 47.10 | 9,398.70 |

（七）存货

1、存货的分类

| 项 目 | 2025年8月31日 | | | 2024年12月31日 | | |
|------------|----------------|-------------------------|----------------|----------------|-------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/ 合同履约成本 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备/ 合同履约成本 减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 62,502,879.08 | 9,035,030.56 | 53,467,848.52 | 62,212,421.78 | 6,337,758.35 | 55,874,663.43 |
| 委托加工 物资 | 283,311.56 | | 283,311.56 | 34,015.52 | | 34,015.52 |
| 半成品 | 134,084,259.39 | 19,231,444.19 | 114,852,815.20 | 160,560,834.54 | 5,292,268.07 | 155,268,566.47 |
| 在产品 | 34,456,494.65 | | 34,456,494.65 | 9,049,045.39 | | 9,049,045.39 |
| 库存商品 | 125,290,955.44 | 12,955,977.82 | 112,334,977.62 | 159,459,140.39 | 13,549,560.25 | 145,909,580.14 |
| 发出商品 | 104,669,677.86 | 8,211,999.67 | 96,457,678.19 | 93,387,661.95 | 6,009,333.04 | 87,378,328.91 |
| 合 计 | 461,287,577.98 | 49,434,452.24 | 411,853,125.74 | 484,703,119.57 | 31,188,919.71 | 453,514,199.86 |

| 项 目 | 2023年12月31日 | | |
|--------|----------------|---------------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/ 合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 72,200,548.13 | 5,640,064.94 | 66,560,483.19 |
| 委托加工物资 | 375,374.07 | | 375,374.07 |
| 半成品 | 168,200,096.55 | 2,828,230.21 | 165,371,866.34 |
| 在产品 | 1,357,862.45 | | 1,357,862.45 |
| 库存商品 | 158,166,462.12 | 10,528,450.44 | 147,638,011.68 |
| 发出商品 | 50,192,315.42 | 7,211,181.32 | 42,981,134.10 |
| 合 计 | 450,492,658.74 | 26,207,926.91 | 424,284,731.83 |

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

（1）存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

| 项 目 | 2023年 1月1日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2023年 12月31日 |
|------|---------------|---------------|----|---------------|----|-----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 3,353,666.79 | 4,258,792.83 | | 1,972,394.68 | | 5,640,064.94 |
| 半成品 | 1,674,896.60 | 1,421,577.17 | | 268,243.56 | | 2,828,230.21 |
| 库存商品 | 19,363,535.44 | 5,025,664.02 | | 13,860,749.02 | | 10,528,450.44 |
| 发出商品 | 5,496,988.84 | 4,289,466.85 | | 2,575,274.37 | | 7,211,181.32 |
| 合 计 | 29,889,087.67 | 14,995,500.87 | | 18,676,661.63 | | 26,207,926.91 |

| 项 目 | 2024年 1月1日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2024年 12月31日 |
|------|---------------|---------------|----|---------------|----|-----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 5,640,064.94 | 2,517,056.47 | | 1,819,363.06 | | 6,337,758.35 |
| 半成品 | 2,828,230.21 | 3,436,735.28 | | 972,697.42 | | 5,292,268.07 |
| 库存商品 | 10,528,450.44 | 11,122,227.49 | | 8,101,117.68 | | 13,549,560.25 |
| 发出商品 | 7,211,181.32 | 2,608,927.75 | | 3,810,776.03 | | 6,009,333.04 |
| 合 计 | 26,207,926.91 | 19,684,946.99 | | 14,703,954.19 | | 31,188,919.71 |

| 项 目 | 2025年1月1日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2025年 8月31日 |
|------|---------------|---------------|----|---------------|----|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 6,337,758.35 | 4,282,067.59 | | 1,584,795.38 | | 9,035,030.56 |
| 半成品 | 5,292,268.07 | 15,371,303.27 | | 1,432,127.15 | | 19,231,444.19 |
| 库存商品 | 13,549,560.25 | 5,661,962.88 | | 6,255,545.31 | | 12,955,977.82 |
| 发出商品 | 6,009,333.04 | 3,782,348.11 | | 1,579,681.48 | | 8,211,999.67 |
| 合 计 | 31,188,919.71 | 29,097,681.85 | | 10,852,149.32 | | 49,434,452.24 |

（八）其他流动资产

| 项 目 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 3,973.60 | 571,714.41 | 1,812,023.27 |
| 预缴所得税额 | 2,883,822.41 | 10,066,931.57 | 12,936,377.58 |
| 预缴增值税 | 5,218,205.58 | | |
| 中介费用 | | 3,703,055.00 | 3,447,808.43 |
| 合同取得成本 | 14,102,597.63 | | |
| 合 计 | 22,208,599.22 | 14,341,700.98 | 18,196,209.28 |

（九）投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|---------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.2024年1月1日 | | | |
| 2.本期增加金额 | 8,291,825.87 | 781,517.60 | 9,073,343.47 |
| （1）固定资产转入 | 8,291,825.87 | 781,517.60 | 9,073,343.47 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.2024年12月31日 | 8,291,825.87 | 781,517.60 | 9,073,343.47 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1.2024年1月1日 | | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-------------------|--------------|------------|--------------|
| 2.本期增加金额 | 4,884,327.08 | 301,800.72 | 5,186,127.80 |
| (1) 计提或摊销 | 18,521.68 | 1,514.19 | 20,035.87 |
| (2) 固定资产转入 | 4,865,805.40 | 300,286.53 | 5,166,091.93 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.2024年12月31日 | 4,884,327.08 | 301,800.72 | 5,186,127.80 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、2024年12月31日账面价值 | 3,407,498.79 | 479,716.88 | 3,887,215.67 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|------------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.2025年1月1日 | 8,291,825.87 | 781,517.60 | 9,073,343.47 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.2025年8月31日 | 8,291,825.87 | 781,517.60 | 9,073,343.47 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1.2025年1月1日 | 4,884,327.08 | 301,800.72 | 5,186,127.80 |
| 2.本期增加金额 | 175,049.68 | 12,113.52 | 187,163.20 |
| (1) 计提或摊销 | 175,049.68 | 12,113.52 | 187,163.20 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.2025年8月31日 | 5,059,376.76 | 313,914.24 | 5,373,291.00 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、2025年8月31日账面价值 | 3,232,449.11 | 467,603.36 | 3,700,052.47 |

(十) 固定资产

| 项 目 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|----------------|
| 固定资产 | 1,004,887,937.42 | 1,037,041,208.51 | 966,821,070.77 |
| 固定资产清理 | 656,056.88 | | |
| 合 计 | 1,005,543,994.30 | 1,037,041,208.51 | 966,821,070.77 |

1、固定资产

（1）固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.2023年1月1日 | 495,803,027.34 | 650,379,091.83 | 12,490,949.22 | 21,634,026.72 | 1,180,307,095.11 |
| 2.本期增加金额 | 29,688,017.98 | 136,853,032.30 | 639,661.50 | 8,360,298.82 | 175,541,010.60 |
| (1) 购置 | 5,807,958.45 | 13,560,613.87 | 433,951.41 | 1,281,123.92 | 21,083,647.65 |
| (2) 在建工程转入 | 23,880,059.53 | 123,292,418.43 | 205,710.09 | 7,079,174.90 | 154,457,362.95 |
| 3.本期减少金额 | | 23,975,801.06 | 92,900.00 | 540,427.36 | 24,609,128.42 |
| (1) 处置 | | 22,236,288.03 | 92,900.00 | 534,863.26 | 22,864,051.29 |
| (2) 报废 | | 1,730,225.55 | | 5,564.10 | 1,735,789.65 |
| (3) 汇率影响 | | 9,287.48 | | | 9,287.48 |
| 4.2023年12月31日 | 525,491,045.32 | 763,256,323.07 | 13,037,710.72 | 29,453,898.18 | 1,331,238,977.29 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.2023年1月1日 | 63,555,057.04 | 210,374,398.47 | 7,599,346.67 | 10,938,008.70 | 292,466,810.88 |
| 2.本期增加金额 | 18,112,275.15 | 61,936,983.30 | 749,225.66 | 3,176,869.84 | 83,975,353.95 |
| (1) 计提 | 18,112,275.15 | 61,936,983.30 | 749,225.66 | 3,176,869.84 | 83,975,353.95 |
| 3.本期减少金额 | | 11,713,533.79 | 88,255.00 | 222,469.52 | 12,024,258.31 |
| (1) 处置 | | 10,077,279.23 | 88,255.00 | 217,187.39 | 10,382,721.62 |
| (2) 报废 | | 1,627,680.17 | | 5,282.13 | 1,632,962.30 |
| (3) 汇率影响 | | 8,574.39 | | | 8,574.39 |
| 4.2023年12月31日 | 81,667,332.19 | 260,597,847.98 | 8,260,317.33 | 13,892,409.02 | 364,417,906.52 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、2023年12月31日账面价值 | 443,823,713.13 | 502,658,475.09 | 4,777,393.39 | 15,561,489.16 | 966,821,070.77 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.2024年1月1日 | 525,491,045.32 | 763,256,323.07 | 13,037,710.72 | 29,453,898.18 | 1,331,238,977.29 |
| 2.本期增加金额 | 22,360,110.07 | 128,382,741.62 | 2,044,968.00 | 28,227,007.62 | 181,014,827.31 |
| (1) 购置 | | 9,410,992.73 | 2,044,968.00 | 3,755,348.55 | 15,211,309.28 |
| (2) 在建工程转入 | 22,360,110.07 | 118,971,748.89 | | 24,471,659.07 | 165,803,518.03 |
| 3.本期减少金额 | 8,291,825.87 | 16,381,867.94 | 92,900.00 | 602,941.52 | 25,369,535.33 |
| (1) 处置 | | 15,486.95 | | | 15,486.95 |

浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2025年8月31日

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| (2) 报废 | | 6,600,582.46 | 92,900.00 | 602,941.52 | 7,296,423.98 |
| (3) 转入在建工程 | | 9,676,557.63 | | | 9,676,557.63 |
| (4) 转入投资性房地 产 | 8,291,825.87 | | | | 8,291,825.87 |
| (5) 汇率影响 | | 89,240.90 | | | 89,240.90 |
| 4.2024年12月31日 | 539,559,329.52 | 875,257,196.75 | 14,989,778.72 | 57,077,964.28 | 1,486,884,269.27 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.2024年1月1日 | 81,667,332.19 | 260,597,847.98 | 8,260,317.33 | 13,892,409.02 | 364,417,906.52 |
| 2.本期增加金额 | 18,497,905.69 | 72,711,115.07 | 1,031,462.94 | 6,601,443.46 | 98,841,927.16 |
| (1) 计提 | 18,497,905.69 | 72,711,115.07 | 1,031,462.94 | 6,601,443.46 | 98,841,927.16 |
| 3.本期减少金额 | 4,865,805.40 | 7,988,281.33 | 88,255.00 | 474,431.19 | 13,416,772.92 |
| (1) 报废 | | 5,502,104.49 | 88,255.00 | 474,431.19 | 6,064,790.68 |
| (2) 转入在建工程 | | 2,456,136.80 | | | 2,456,136.80 |
| (3) 转入投资性房地 产 | 4,865,805.40 | | | | 4,865,805.40 |
| (4) 汇率影响 | | 30,040.04 | | | 30,040.04 |
| 4.2024年12月31日 | 95,299,432.48 | 325,320,681.72 | 9,203,525.27 | 20,019,421.29 | 449,843,060.76 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、2024年12月31日 账面价值 | 444,259,897.04 | 549,936,515.03 | 5,786,253.45 | 37,058,542.99 | 1,037,041,208.51 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.2025年1月1日 | 539,559,329.52 | 875,257,196.75 | 14,989,778.72 | 57,077,964.28 | 1,486,884,269.27 |
| 2.本期增加金额 | | 39,415,832.78 | 214,284.30 | 5,238,406.87 | 44,868,523.95 |
| (1) 购置 | | 1,715,021.33 | - | 746,846.86 | 2,461,868.19 |
| (2) 在建工程转入 | | 37,700,811.45 | 214,284.30 | 4,491,560.01 | 42,406,655.76 |
| 3.本期减少金额 | | 16,796,162.89 | 201,000.00 | 1,072,064.01 | 18,069,226.90 |
| (1) 处置或报废 | | 16,506,147.56 | 201,000.00 | 1,072,064.01 | 17,779,211.57 |
| (2) 转入在建工程 | | 290,015.33 | | | 290,015.33 |
| 4.2025年8月31日 | 539,559,329.52 | 897,876,866.64 | 15,003,063.02 | 61,244,307.14 | 1,513,683,566.32 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.2025年1月1日 | 95,299,432.48 | 325,320,681.72 | 9,203,525.27 | 20,019,421.29 | 449,843,060.76 |
| 2.本期增加金额 | 12,459,044.75 | 51,245,609.68 | 755,297.65 | 5,984,234.65 | 70,444,186.73 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| (1) 计提 | 12,459,044.75 | 51,245,609.68 | 755,297.65 | 5,984,234.65 | 70,444,186.73 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | - | 10,899,548.76 | 187,500.98 | 404,568.85 | 11,491,618.59 |
| (1) 处置或报废 | | 10,680,079.40 | 190,946.16 | 404,568.85 | 11,275,594.41 |
| (2) 转入在建工程 | | 219,469.36 | | | 219,469.36 |
| (3) 汇率影响 | | | -3,445.18 | | -3,445.18 |
| 4.2025年8月31日 | 107,758,477.23 | 365,666,742.64 | 9,771,321.94 | 25,599,087.09 | 508,795,628.90 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、2025年8月31日账面价值 | 431,800,852.29 | 532,210,124.00 | 5,231,741.08 | 35,645,220.05 | 1,004,887,937.42 |

(十一) 在建工程

| 项 目 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|----------|----------------|----------------|----------------|
| 模具及在安装设备 | 138,568,436.58 | 140,828,429.19 | 52,907,183.05 |
| 工程项目 | 74,731,335.96 | 64,485,047.77 | 48,498,704.27 |
| 系统软件 | 5,266,991.19 | 9,121,914.17 | 3,945,282.07 |
| 合 计 | 218,566,763.73 | 214,435,391.13 | 105,351,169.39 |

1、在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

| 项 目 | 2025年8月31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 |
| 模具及在安装设备 | 138,568,436.58 | | 138,568,436.58 | 140,828,429.19 | | 140,828,429.19 |
| 工程项目 | 74,731,335.96 | | 74,731,335.96 | 64,485,047.77 | | 64,485,047.77 |
| 系统软件 | 5,266,991.19 | | 5,266,991.19 | 9,121,914.17 | | 9,121,914.17 |
| 合 计 | 218,566,763.73 | | 218,566,763.73 | 214,435,391.13 | | 214,435,391.13 |

| 项 目 | 2023年12月31日 | | |
|----------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 模具及在安装设备 | 52,907,183.05 | | 52,907,183.05 |
| 工程项目 | 48,498,704.27 | | 48,498,704.27 |
| 系统软件 | 3,945,282.07 | | 3,945,282.07 |
| 合 计 | 105,351,169.39 | | 105,351,169.39 |

（2）重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 2023年1月1日 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2023年12月31日 | 工程累计投入占预算比例（%） | 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 |
|------------|----------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|----------------|-----------|--------------|-------------|------|
| 广东AB厂房加固工程 | 16,000,000.00 | | 9,908,256.78 | | | 9,908,256.78 | 61.93 | | | | 自有资产 |
| 丽水厂房改造工程 | 20,000,000.00 | 9,207,024.45 | 12,155,849.73 | | | 21,362,874.18 | 106.81 | | | | 自有资产 |
| 温州二期厂房工程 | 90,000,000.00 | 1,539,939.05 | 11,133,239.56 | 2,830.19 | 1,786,417.53 | 10,883,930.89 | 14.08 | | | | 自有资产 |
| 合计 | 126,000,000.00 | 10,746,963.50 | 33,197,346.07 | 2,830.19 | 1,786,417.53 | 42,155,061.85 | — | | | | — |

| 项目名称 | 预算数 | 2024年1月1日 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2024年12月31日 | 工程累计投入占预算比例（%） | 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 |
|-------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|----------------|------------|--------------|-------------|-----------|
| 广东AB厂房加固工程 | 16,000,000.00 | 9,908,256.78 | 5,053,243.22 | 14,961,500.00 | | | 100.00 | | | | 自有资产 |
| 广东SMT电子净化车间 | 6,970,000.00 | | 5,551,327.44 | | | 5,551,327.44 | 79.65 | | | | 自有资产 |
| 丽水厂房改造工程 | 20,000,000.00 | 21,362,874.18 | 1,321,441.92 | 22,361,380.33 | 322,935.77 | | 100.00 | | | | 自有资产 |
| 温州二期厂房工程 | 90,000,000.00 | 10,883,930.89 | 40,242,810.08 | | | 51,126,740.97 | 56.81 | 349,407.53 | 349,407.53 | 2.80 | 自有资产、长期借款 |
| 合计 | 132,970,000.00 | 42,155,061.85 | 52,168,822.66 | 37,322,880.33 | 322,935.77 | 56,678,068.41 | — | 349,407.53 | 349,407.53 | | — |

| 项目名称 | 预算数 | 2025年 1月1日 | 本期增加 金额 | 本期转入固定 资产金额 | 本期其他减少 金额 | 2025年 8月31日 | 工程累计投入占 预算比例（%） | 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 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|--------------------|---------------|------------------|-----------------|---------------|
| 广东SMT电子 净化车间 | 6,970,000.00 | 5,551,327.44 | | 5,114,288.26 | | 437,039.18 | 79.65 | | | | 自有资产 |
| 温州二期厂房 工程 | 90,000,000.00 | 51,126,740.97 | 20,698,461.94 | | 109,074.53 | 71,716,128.38 | 79.81 | 1,015,011.53 | 665,604.00 | 2.6-3.1 | 自有资产、长 期借款 |
| 合 计 | 96,970,000.00 | 56,678,068.41 | 20,698,461.94 | 5,114,288.26 | 109,074.53 | 72,153,167.56 | — | 1,015,011.53 | 665,604.00 | — | — |

（十二）使用权资产

1、使用权资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 2023年1月1日 | 3,931,139.61 | 3,931,139.61 |
| 2.本期增加金额 | 1,484,251.07 | 1,484,251.07 |
| (1) 新增租赁 | 1,484,251.07 | 1,484,251.07 |
| 3.本期减少金额 | 173,053.33 | 173,053.33 |
| (1) 处置 | 75,110.14 | 75,110.14 |
| (2) 汇兑损益 | 97,943.19 | 97,943.19 |
| 4.2023年12月31日 | 5,242,337.35 | 5,242,337.35 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 2023年1月1日 | 1,948,348.75 | 1,948,348.75 |
| 2.本期增加金额 | 1,486,133.18 | 1,486,133.18 |
| (1) 计提 | 1,486,133.18 | 1,486,133.18 |
| 3.本期减少金额 | 140,380.14 | 140,380.14 |
| (1) 处置 | 75,110.14 | 75,110.14 |
| (2) 合同终止或到期 | 65,270.00 | 65,270.00 |
| 4. 2023年12月31日 | 3,294,101.79 | 3,294,101.79 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、2023年12月31日账面价值 | 1,948,235.56 | 1,948,235.56 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 2024年1月1日 | 5,242,337.35 | 5,242,337.35 |
| 2.本期增加金额 | 629,120.29 | 629,120.29 |
| (1) 新增租赁 | 629,120.29 | 629,120.29 |
| 3.本期减少金额 | 4,137,448.73 | 4,137,448.73 |
| (1) 合同终止或到期 | 4,137,448.73 | 4,137,448.73 |
| 4. 2024年12月31日 | 1,734,008.91 | 1,734,008.91 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 2024年1月1日 | 3,294,101.79 | 3,294,101.79 |
| 2.本期增加金额 | 1,992,930.84 | 1,992,930.84 |
| (1) 计提 | 1,992,930.84 | 1,992,930.84 |
| 3.本期减少金额 | 4,149,469.77 | 4,149,469.77 |
| (1) 合同终止或到期 | 4,149,469.77 | 4,149,469.77 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 4. 2024年12月31日 | 1,137,562.86 | 1,137,562.86 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、2024年12月31日账面价值 | 596,446.05 | 596,446.05 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 2025年1月1日 | 1,734,008.91 | 1,734,008.91 |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | 1,039,122.18 | 1,039,122.18 |
| (1) 合同终止或到期 | 1,039,122.18 | 1,039,122.18 |
| 4. 2025年8月31日 | 694,886.73 | 694,886.73 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 2025年1月1日 | 1,137,562.86 | 1,137,562.86 |
| 2.本期增加金额 | 359,509.81 | 359,509.81 |
| (1) 计提 | 359,509.81 | 359,509.81 |
| 3.本期减少金额 | 1,039,122.18 | 1,039,122.18 |
| (1) 合同终止或到期 | 1,039,122.18 | 1,039,122.18 |
| 4. 2025年8月31日 | 457,950.49 | 457,950.49 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、2025年8月31日账面价值 | 236,936.24 | 236,936.24 |

（十三）无形资产

1、无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 2023年1月1日 | 101,456,721.51 | 20,382,699.55 | 121,839,421.06 |
| 2.本期增加金额 | | 3,830,223.50 | 3,830,223.50 |
| (1) 购置 | | 3,815,861.46 | 3,815,861.46 |
| (2) 在建工程转入 | | 14,362.04 | 14,362.04 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4. 2023年12月31日 | 101,456,721.51 | 24,212,923.05 | 125,669,644.56 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 2023年1月1日 | 7,781,937.06 | 11,402,810.22 | 19,184,747.28 |
| 2.本期增加金额 | 2,025,026.75 | 4,867,246.11 | 6,892,272.86 |
| (1) 计提 | 2,025,026.75 | 4,867,246.11 | 6,892,272.86 |

浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2025年8月31日

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| 3.本期减少金额 | | 28,690.40 | 28,690.40 |
| (1) 汇率影响 | | 28,690.40 | 28,690.40 |
| 4.2023年12月31日 | 9,806,963.81 | 16,241,365.93 | 26,048,329.74 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、2023年12月31日账面价值 | 91,649,757.70 | 7,971,557.12 | 99,621,314.82 |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.2024年1月1日 | 101,456,721.51 | 24,212,923.05 | 125,669,644.56 |
| 2.本期增加金额 | | 11,230,378.12 | 11,230,378.12 |
| (1) 购置 | | 11,230,378.12 | 11,230,378.12 |
| 3.本期减少金额 | 781,517.60 | 753,906.99 | 1,535,424.59 |
| (1) 处置 | | 627,592.48 | 627,592.48 |
| (2) 转入投资性房地产 | 781,517.60 | | 781,517.60 |
| (3) 汇率影响 | | 126,314.51 | 126,314.51 |
| 4.2024年12月31日 | 100,675,203.91 | 34,689,394.18 | 135,364,598.09 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.2024年1月1日 | 9,806,963.81 | 16,241,365.93 | 26,048,329.74 |
| 2.本期增加金额 | 2,886,416.92 | 6,297,939.95 | 9,184,356.87 |
| (1) 计提 | 2,886,416.92 | 6,297,939.95 | 9,184,356.87 |
| 3.本期减少金额 | 300,286.53 | 666,989.90 | 967,276.43 |
| (1) 处置 | | 588,064.34 | 588,064.34 |
| (2) 转入投资性房地产 | 300,286.53 | | 300,286.53 |
| (3) 汇率影响 | | 78,925.56 | 78,925.56 |
| 4.2024年12月31日 | 12,393,094.20 | 21,872,315.98 | 34,265,410.18 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、2024年12月31日账面价值 | 88,282,109.71 | 12,817,078.20 | 101,099,187.91 |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|-------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.2025年1月1日 | 100,675,203.91 | 34,689,394.18 | 135,364,598.09 |
| 2.本期增加金额 | | 8,171,781.72 | 8,171,781.72 |
| (1) 购置 | | 3,458,063.45 | 3,458,063.45 |
| (2) 在建转入 | | 4,713,718.27 | 4,713,718.27 |
| 3.本期减少金额 | | -79,624.98 | -79,624.98 |

浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2025年8月31日

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|------------------|----------------|---------------|----------------|
| (1) 汇率影响 | | -79,624.98 | -79,624.98 |
| 4.2025年8月31日 | 100,675,203.91 | 42,940,800.88 | 143,616,004.79 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.2025年1月1日 | 12,393,093.89 | 21,872,316.29 | 34,265,410.18 |
| 2.本期增加金额 | 1,913,173.89 | 5,078,926.35 | 6,992,100.24 |
| (1) 计提 | 1,913,173.89 | 5,078,926.35 | 6,992,100.24 |
| 3.本期减少金额 | | -52,916.11 | -52,916.11 |
| (1) 汇率影响 | | -52,916.11 | -52,916.11 |
| 4.2025年8月31日 | 14,306,267.78 | 27,004,158.75 | 41,310,426.53 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、2025年8月31日账面价值 | 86,368,936.13 | 15,936,642.13 | 102,305,578.26 |

(十四) 长期待摊费用

| 类 别 | 2023年1月1日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2023年12月31日 |
|---------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 自有模具及治具 | 106,467,855.83 | 88,816,987.68 | 30,909,011.85 | 58,487,918.79 | 105,887,912.87 |
| 装修工程及其他 | 30,861,267.96 | 35,839,606.52 | 24,566,958.44 | 158,669.76 | 41,975,246.28 |
| 合 计 | 137,329,123.79 | 124,656,594.20 | 55,475,970.29 | 58,646,588.55 | 147,863,159.15 |

| 类 别 | 2024年1月1日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2024年12月31日 |
|---------|----------------|---------------|---------------|-------|----------------|
| 自有模具及治具 | 105,887,912.87 | 38,039,935.99 | 46,631,335.13 | | 97,296,513.73 |
| 装修工程及其他 | 41,975,246.28 | 30,712,603.44 | 33,171,990.72 | | 39,515,859.00 |
| 合 计 | 147,863,159.15 | 68,752,539.43 | 79,803,325.85 | | 136,812,372.73 |

| 类 别 | 2025年1月1日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2025年8月31日 |
|---------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 自有模具及治具 | 97,228,555.40 | 83,275,251.45 | 40,809,465.41 | 5,396,290.53 | 134,298,050.91 |
| 装修工程及其他 | 39,583,817.33 | 24,862,547.06 | 21,737,519.45 | 10,569.51 | 42,698,275.43 |
| 合 计 | 136,812,372.73 | 108,137,798.51 | 62,546,984.86 | 5,406,860.04 | 176,996,326.34 |

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 2025年8月31日 | | 2024年12月31日 | |
|----------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 递延所得税资产： | 递延所得税 资产/负债 | 可抵扣/应纳税 暂时性差异 | 递延所得税 资产/负债 | 可抵扣/应纳税 暂时性差异 |
| 可抵扣亏损 | 61,498,647.87 | 385,495,535.30 | 49,805,770.67 | 282,270,713.89 |
| 资产减值准备 | 7,729,636.52 | 49,434,452.24 | 4,878,307.75 | 31,188,919.71 |

浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2025年8月31日

| 项 目 | 2025年8月31日 | | 2024年12月31日 | |
|------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 递延所得税资产： | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 信用减值准备 | 11,344,162.08 | 75,533,076.17 | 9,993,821.17 | 64,611,966.58 |
| 预提质保金 | 5,046,941.34 | 30,387,207.90 | 4,818,804.30 | 30,095,786.40 |
| 租赁负债 | 35,564.24 | 237,094.93 | 101,158.54 | 674,390.26 |
| 政府补助递延收益 | 5,731,038.67 | 31,947,419.56 | 4,233,451.16 | 26,559,563.05 |
| 内部交易未实现利润 | 357,558.92 | 2,383,726.13 | 521,764.27 | 3,478,428.47 |
| 合 计 | 91,743,549.64 | 575,418,512.23 | 74,353,077.86 | 438,879,768.36 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 使用权资产 | 35,540.44 | 236,936.24 | 90,014.96 | 596,446.05 |
| 固定资产折旧税会差异 | 6,875,046.81 | 45,833,645.42 | 7,475,343.47 | 49,835,623.10 |
| 合 计 | 6,910,587.25 | 46,070,581.66 | 7,565,358.43 | 50,432,069.15 |
| 净额 | 84,832,962.39 | 529,347,930.57 | 66,787,719.43 | 388,447,699.21 |

| 项 目 | 2023年12月31日 | |
|--------------|---------------|----------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | |
| 可抵扣亏损 | 42,904,562.90 | 229,044,785.58 |
| 资产减值准备 | 4,213,252.50 | 26,207,926.91 |
| 信用减值准备 | 8,368,866.87 | 55,004,756.59 |
| 预提质保金 | 4,607,661.39 | 28,774,411.65 |
| 租赁负债 | 155,032.21 | 1,018,400.65 |
| 应收款项融资公允价值变动 | 111,103.36 | 722,287.34 |
| 政府补助递延收益 | 1,462,050.01 | 7,866,793.97 |
| 内部交易未实现利润 | 275,189.74 | 1,834,598.25 |
| 合 计 | 62,097,718.98 | 350,473,960.94 |
| 递延所得税负债： | | |
| 使用权资产 | 118,494.62 | 771,695.70 |
| 固定资产折旧税会差异 | 8,385,861.24 | 55,905,741.62 |
| 合 计 | 8,504,355.86 | 56,677,437.32 |
| 净额 | 53,593,363.12 | 293,796,523.62 |

2、递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

| 项 目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 2025年8月31日 抵销后递延所得税资产或负债 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 2024年12月31日 抵销后递延所得税资产或负债 |
|---------|------------------|-----------------------------|------------------|------------------------------|
| 递延所得税资产 | 6,910,587.25 | 84,832,962.39 | 7,565,358.43 | 66,787,719.43 |
| 递延所得税负债 | 6,910,587.25 | | 7,565,358.43 | |

| 项 目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 2023年12月31日抵销后递延所得税资产或负债 |
|---------|------------------|--------------------------|
| 递延所得税资产 | 8,504,355.86 | 53,593,363.12 |
| 递延所得税负债 | 8,504,355.86 | |

（十六）其他非流动资产

| 项 目 | 2025年8月31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 |
| 预付工程/设备采购款 | 1,011,734.91 | | 1,011,734.91 | 617,450.21 | | 617,450.21 |
| 待补偿房产 | 4,474,698.00 | | 4,474,698.00 | 4,474,698.00 | | 4,474,698.00 |
| 合 计 | 5,486,432.91 | | 5,486,432.91 | 5,092,148.21 | | 5,092,148.21 |

| 项 目 | 2023年12月31日 | | |
|------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程/设备采购款 | 8,183,201.92 | | 8,183,201.92 |
| 待补偿房产 | 4,474,698.00 | | 4,474,698.00 |
| 合 计 | 12,657,899.92 | | 12,657,899.92 |

（十七）所有权或使用权受限资产

| 项 目 | 2025年8月31日 | | | 2024年12月31日 | | |
|--------|------------------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|----------------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限情况 |
| 货币资金 | 191,802,516.32 | 191,802,516.32 | 票据保证金/ETC 保证金/诉讼冻结 | 265,306,726.18 | 265,306,726.18 | 票据保证金 /ETC 保证金/ 诉讼冻结 |
| 应收账款 | 167,750,262.93 | 167,750,262.93 | 借款质押 | 167,750,262.93 | 167,750,262.93 | 借款质押 |
| 在建工程 | 71,716,128.38 | 71,716,128.38 | 借款质押 | 50,746,787.25 | 50,746,787.25 | 借款质押 |
| 投资性房地产 | 3,700,052.47 | 3,700,052.47 | 借款质押 | 3,887,215.67 | 3,887,215.67 | 借款质押 |
| 固定资产 | 647,976,093.07 | 647,976,093.07 | 借款质押 | 660,430,027.63 | 660,430,027.63 | 借款质押 |
| 无形资产 | 86,368,937.15 | 86,368,937.15 | 借款质押 | 88,282,110.73 | 88,282,110.73 | 借款质押 |
| 合 计 | 1,169,313,990.32 | 1,169,313,990.32 | | 1,236,403,130.39 | 1,236,403,130.39 | -- |

| 项 目 | 2023年12月31日 | | |
|--------|----------------|----------------|--------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限情况 |
| 货币资金 | 310,834,994.61 | 310,834,994.61 | 票据保证金/ETC保证金 |
| 应收账款 | 80,100,262.93 | 80,100,262.93 | 借款质押 |
| 在建工程 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 317,819,346.20 | 317,819,346.20 | 借款质押 |
| 无形资产 | 82,193,415.21 | 82,193,415.21 | 借款质押 |
| 合 计 | 790,948,018.95 | 790,948,018.95 | |

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

| 借款条件 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 150,221,508.88 | 137,627,804.92 | 130,982,383.52 |
| 已贴现未到期的票据 | 21,944,554.13 | 6,761,858.69 | 16,514,260.04 |
| 合 计 | 172,166,063.01 | 144,389,663.61 | 147,496,643.56 |

(十九) 应付票据

| 项 目 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 511,062,584.47 | 514,262,992.36 | 468,915,247.62 |
| 商业承兑汇票 | | 32,610,000.00 | |
| 数字化债权凭证 | | | 117,600,000.00 |
| 合 计 | 511,062,584.47 | 546,872,992.36 | 586,515,247.62 |

(二十) 应付账款

| 项 目 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 应付货款 | 1,460,025,230.57 | 1,385,796,063.75 | 1,282,785,062.80 |
| 合 计 | 1,460,025,230.57 | 1,385,796,063.75 | 1,282,785,062.80 |

1、截止2025年8月31日，账龄超过1年的重要应付账款

| 债权单位名称 | 期末余额 | 其中：1年以上 | 未偿还或未结转的原因 |
|--------|----------------|---------------|------------|
| 供应商一 | 124,721,851.19 | 15,335,668.70 | 未结算 |
| 供应商二 | 74,777,096.04 | 17,694,730.20 | 未结算 |
| 供应商三 | 42,256,393.78 | 2,221,297.75 | 未结算 |
| 供应商四 | 31,543,390.59 | 1,047,912.80 | 未结算 |
| 供应商五 | 31,176,701.27 | 713,924.02 | 未结算 |
| 合 计 | 304,475,432.87 | 37,013,533.47 | |

(二十一) 预收款项

| 项 目 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|-----|------------|-------------|-------------|
| 租金 | 167,756.88 | 464,141.83 | |
| 合 计 | 167,756.88 | 464,141.83 | |

(二十二) 合同负债

1、合同负债的分类

| 项 目 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 17,064,346.27 | 17,220,317.45 | 35,443,015.69 |
| 合 计 | 17,064,346.27 | 17,220,317.45 | 35,443,015.69 |

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

| 项 目 | 2023年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2023年12月31日 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 35,368,605.87 | 430,347,882.11 | 416,416,968.43 | 49,299,519.55 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 883,519.31 | 22,255,829.28 | 21,537,138.95 | 1,602,209.64 |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 36,252,125.18 | 452,603,711.39 | 437,954,107.38 | 50,901,729.19 |

| 项 目 | 2024年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2024年12月31日 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 49,299,519.55 | 462,909,285.73 | 463,338,229.96 | 48,870,575.32 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,602,209.64 | 30,624,786.76 | 30,629,957.12 | 1,597,039.28 |
| 辞退福利 | | 49,511.00 | 49,511.00 | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 50,901,729.19 | 493,583,583.49 | 494,017,698.08 | 50,467,614.60 |

| 项 目 | 2025年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2025年8月31日 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 48,870,575.32 | 326,272,117.22 | 333,792,894.23 | 41,349,798.31 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,597,039.28 | 20,886,565.45 | 20,941,188.69 | 1,542,416.04 |
| 辞退福利 | | 153,397.36 | 153,397.36 | |
| 一年内到期的其他福利 | | 1,684,990.56 | 1,684,990.56 | |
| 合 计 | 50,467,614.60 | 348,997,070.59 | 356,572,470.84 | 42,892,214.35 |

2、短期职工薪酬情况

| 项 目 | 2023年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2023年12月31日 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 33,851,600.42 | 380,102,012.96 | 366,183,121.06 | 47,770,492.32 |
| 职工福利费 | 538,257.72 | 24,114,883.65 | 24,294,520.29 | 358,621.08 |
| 社会保险费 | 658,270.15 | 16,180,053.93 | 15,673,512.93 | 1,164,811.15 |
| 其中：医疗保险费 | 506,262.72 | 14,033,720.24 | 13,529,687.58 | 1,010,295.38 |
| 工伤保险费 | 131,253.85 | 825,512.96 | 897,337.67 | 59,429.14 |
| 生育保险费 | 20,753.58 | 1,320,820.73 | 1,246,487.68 | 95,086.63 |
| 住房公积金 | 320,477.58 | 9,738,077.51 | 10,052,960.09 | 5,595.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | | 212,854.06 | 212,854.06 | |
| 合 计 | 35,368,605.87 | 430,347,882.11 | 416,416,968.43 | 49,299,519.55 |

| 项 目 | 2024年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2024年12月31日 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 47,770,492.32 | 417,120,646.05 | 417,339,292.79 | 47,551,845.58 |
| 职工福利费 | 358,621.08 | 20,806,446.47 | 20,708,657.99 | 456,409.56 |
| 社会保险费 | 1,164,811.15 | 14,314,836.36 | 14,744,722.33 | 734,925.18 |
| 其中：医疗保险费 | 1,010,295.38 | 12,774,957.46 | 13,123,411.48 | 661,841.36 |
| 工伤保险费 | 59,429.14 | 1,634,965.53 | 1,621,310.85 | 73,083.82 |
| 生育保险费 | 95,086.63 | -95,086.63 | | |
| 住房公积金 | 5,595.00 | 10,327,470.06 | 10,325,670.06 | 7,395.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | | 339,886.79 | 219,886.79 | 120,000.00 |
| 合 计 | 49,299,519.55 | 462,909,285.73 | 463,338,229.96 | 48,870,575.32 |

| 项 目 | 2025年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2025年8月31日 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 47,551,845.58 | 291,581,849.66 | 299,272,073.55 | 39,861,621.69 |
| 职工福利费 | 456,409.56 | 13,315,087.84 | 13,139,702.88 | 631,794.52 |
| 社会保险费 | 734,925.18 | 13,973,848.13 | 13,860,941.21 | 847,832.10 |
| 其中：医疗保险费 | 661,841.36 | 9,183,230.06 | 9,137,650.50 | 707,420.92 |
| 工伤保险费 | 73,083.82 | 1,302,651.99 | 1,235,324.63 | 140,411.18 |

| 项 目 | 2025年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2025年8月31日 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 生育保险费 | | 3,487,966.08 | 3,487,966.08 | |
| 住房公积金 | 7,395.00 | 7,327,362.21 | 7,326,207.21 | 8,550.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 120,000.00 | 73,969.38 | 193,969.38 | |
| 合 计 | 48,870,575.32 | 326,272,117.22 | 333,792,894.23 | 41,349,798.31 |

3、设定提存计划情况

| 项 目 | 2023年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2023年12月31日 |
|--------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 849,618.06 | 21,463,336.84 | 20,767,797.23 | 1,545,157.67 |
| 失业保险费 | 33,901.25 | 792,492.44 | 769,341.72 | 57,051.97 |
| 合 计 | 883,519.31 | 22,255,829.28 | 21,537,138.95 | 1,602,209.64 |

| 项 目 | 2024年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2024年12月31日 |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 1,545,157.67 | 29,379,001.65 | 29,369,682.91 | 1,554,476.41 |
| 失业保险费 | 57,051.97 | 1,245,785.11 | 1,260,274.21 | 42,562.87 |
| 合 计 | 1,602,209.64 | 30,624,786.76 | 30,629,957.12 | 1,597,039.28 |

| 项 目 | 2025年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2025年8月31日 |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 1,554,476.41 | 20,095,236.95 | 20,154,037.20 | 1,495,676.16 |
| 失业保险费 | 42,562.87 | 791,328.50 | 787,151.49 | 46,739.88 |
| 合 计 | 1,597,039.28 | 20,886,565.45 | 20,941,188.69 | 1,542,416.04 |

（二十四）应交税费

| 项 目 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 增值税 | 22,179,979.13 | 29,865,926.68 | 38,748,447.08 |
| 房产税 | 3,546,181.23 | 2,089,186.51 | 2,151,179.54 |
| 土地使用税 | 775,379.69 | 1,179,532.30 | 1,330,671.30 |
| 个人所得税 | 1,205,103.53 | 248,259.74 | 619,104.64 |
| 城市维护建设税 | 341,763.37 | 441,774.50 | 240,181.34 |
| 教育费附加 | 244,116.56 | 315,553.09 | 171,557.97 |
| 印花税 | 267,177.09 | 697,391.11 | 710,106.32 |
| 合 计 | 28,559,700.60 | 34,837,623.93 | 43,971,248.19 |

（二十五）其他应付款

| 项 目 | 2025年8月31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 | 30,142,619.18 | 41,651,255.00 | 36,192,466.83 |
| 合 计 | 30,142,619.18 | 41,651,255.00 | 36,192,466.83 |

1、其他应付款

（1）按款项性质分类

| 项 目 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 工程设备款 | 6,491,763.67 | 13,083,894.03 | 17,122,765.26 |
| 预提费用 | 4,391,084.06 | 3,380,973.62 | 5,128,160.91 |
| 食堂/水电费/办公费 | 1,264,891.45 | 2,367,727.34 | 5,898,851.94 |
| 劳务派遣管理费 | 1,728,166.03 | 1,320,945.49 | 1,414,187.12 |
| 应付服务费 | 11,245,362.45 | 15,849,839.79 | 4,925,186.03 |
| 押金保证金 | 1,807,400.00 | 656,151.00 | 670,951.00 |
| 其他 | 3,213,951.52 | 4,991,723.73 | 1,032,364.57 |
| 合 计 | 30,142,619.18 | 41,651,255.00 | 36,192,466.83 |

（二十六）一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 32,262,274.44 | 23,578,017.37 | 42,265,447.84 |
| 一年内到期的租赁负债 | 237,094.93 | 533,898.19 | 1,366,296.10 |
| 合 计 | 32,499,369.37 | 24,111,915.56 | 43,631,743.94 |

（二十七）其他流动负债

| 项 目 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|
| 未终止确认应收票据 | 100,933,386.85 | 129,499,083.44 | 16,566,500.00 |
| 合 计 | 100,933,386.85 | 129,499,083.44 | 16,566,500.00 |

（二十八）长期借款

| 项 目 | 2025年8月31日 | | 2024年12月31日 | | 2023年12月31日 | |
|--------------|----------------|-----------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | 期末余额 | 利率区间 | 期末余额 | 利率区间 | 期末余额 | 利率区间 |
| 抵押借款 | 193,158,271.34 | 2.6%-3.1% | 194,362,233.73 | 3.80%-4.60% | 193,007,153.16 | 3.80%-4.60% |
| 小 计 | 193,158,271.34 | | 194,362,233.73 | | 193,007,153.16 | |
| 减：一年内到期的长期借款 | 32,262,274.44 | 2.6%-3.1% | 23,578,017.37 | 3.80%-4.60% | 42,265,447.84 | 3.80%-4.60% |
| 合 计 | 160,895,996.90 | | 170,784,216.36 | | 150,741,705.32 | |

（二十九）租赁负债

| 项 目 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|--------------|------------|-------------|--------------|
| 应付租赁款 | 237,094.93 | 674,390.26 | 2,046,557.36 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 237,094.93 | 533,898.19 | 1,366,296.10 |
| 合 计 | | 140,492.07 | 680,261.26 |

（三十）长期应付款

| 项 目 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|------|--------------|-------------|-------------|
| 长期国债 | 6,075,000.00 | | |
| 合 计 | 6,075,000.00 | | |

（1）按款项性质分类

| 项 目 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|---------------|--------------|-------------|-------------|
| 长期国债 | 6,075,000.00 | | |
| 小计 | 6,075,000.00 | | |
| 减：一年内到期的长期应付款 | | | |
| 合 计 | 6,075,000.00 | | |

（三十一）预计负债

| 项 目 | 2025年8月31日 | | 2024年12月31日 | |
|---------|---------------|------|---------------|------|
| | 期末余额 | 形成原因 | 期末余额 | 形成原因 |
| 产品质量保证金 | 30,387,207.90 | 注 1 | 30,095,786.40 | 注 1 |
| 合 计 | 30,387,207.90 | | 30,095,786.40 | |

| 项 目 | 2023年12月31日 | |
|---------|---------------|------|
| | 期末余额 | 形成原因 |
| 产品质量保证金 | 28,774,411.65 | 注 1 |
| 合 计 | 28,774,411.65 | |

注 1：预计负债中的产品质量保证金系本公司计提的就所售商品向客户提供售后质量维修承诺保证。本公司根据过往质保经验数据和销售情况计提售后质保费。

（三十二）递延收益

| 项 目 | 2023年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2023年12月31日 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 77,787,510.65 | 8,418,910.00 | 9,698,260.48 | 76,508,160.17 |
| 合 计 | 77,787,510.65 | 8,418,910.00 | 9,698,260.48 | 76,508,160.17 |

| 项 目 | 2024年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2024年12月31日 |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 76,508,160.17 | 20,107,300.00 | 8,826,264.75 | 87,789,195.42 |
| 合 计 | 76,508,160.17 | 20,107,300.00 | 8,826,264.75 | 87,789,195.42 |

| 项 目 | 2025年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2025年8月31日 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 87,789,195.42 | 8,011,679.00 | 7,863,376.36 | 87,937,498.06 |
| 合 计 | 87,789,195.42 | 8,011,679.00 | 7,863,376.36 | 87,937,498.06 |

(三十三) 其他非流动负债

| 项 目 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 一年以上的合同负债 | 5,770,700.12 | 29,107,723.00 | 20,661,648.91 |
| 合 计 | 5,770,700.12 | 29,107,723.00 | 20,661,648.91 |

(三十四) 股本

| 项 目 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|------|----------------|----------------|----------------|
| 股份总数 | 136,202,895.00 | 136,202,895.00 | 136,202,895.00 |
| 合 计 | 136,202,895.00 | 136,202,895.00 | 136,202,895.00 |

(三十五) 资本公积

| 项 目 | 2023年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2023年12月31日 |
|------------|----------------|-------|-------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 391,355,801.02 | | | 391,355,801.02 |
| 股份支付 | 566,100.00 | | | 566,100.00 |
| 合 计 | 391,921,901.02 | | | 391,921,901.02 |

| 项 目 | 2024年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2024年12月31日 |
|------------|----------------|-------|-------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 391,355,801.02 | | | 391,355,801.02 |
| 股份支付 | 566,100.00 | | | 566,100.00 |
| 合 计 | 391,921,901.02 | | | 391,921,901.02 |

| 项 目 | 2025年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2025年8月31日 |
|------------|----------------|-------|-------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 391,355,801.02 | | | 391,355,801.02 |
| 股份支付 | 566,100.00 | | | 566,100.00 |
| 合 计 | 391,921,901.02 | | | 391,921,901.02 |

（三十六）其他综合收益

| 项 目 | 2023年1月1日 | 本期发生 | 2023年12月31日 |
|-------------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 应收款项融资公允价值变动 | 902,165.90 | -1,513,349.88 | -611,183.98 |
| 应收款项融资信用减值准备 | 557,077.26 | -182,281.26 | 374,796.00 |
| 外币财务报表折算差额 | -883,369.96 | -1,404,345.04 | -2,287,715.00 |
| 其他综合收益合计 | 1,228,458.60 | -3,752,561.58 | -2,524,102.98 |

| 项 目 | 2024年1月1日 | 本期发生 | 2024年12月31日 |
|-------------------|---------------|-------------|---------------|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 应收款项融资公允价值变动 | -611,183.98 | 611,183.98 | |
| 应收款项融资信用减值准备 | 374,796.00 | -236,246.57 | 138,549.43 |
| 外币财务报表折算差额 | -2,287,715.00 | -244,906.74 | -2,532,621.74 |
| 其他综合收益合计 | -2,524,102.98 | 130,030.67 | -2,394,072.31 |

| 项 目 | 2025年1月1日 | 本期发生 | 2025年8月31日 |
|-------------------|---------------|------------|---------------|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 应收款项融资信用减值准备 | 138,549.43 | 218,475.14 | 357,024.57 |
| 外币财务报表折算差额 | -2,532,621.74 | 728,196.60 | -1,804,425.14 |
| 其他综合收益合计 | -2,394,072.31 | 946,671.74 | -1,447,400.57 |

（三十七）盈余公积

| 项 目 | 2023年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2023年12月31日 |
|--------|---------------|-----------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 22,825,176.91 | 79,770.00 | | 22,904,946.91 |
| 合 计 | 22,825,176.91 | 79,770.00 | | 22,904,946.91 |

| 项 目 | 2024年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2024年12月31日 |
|--------|---------------|--------------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 22,904,946.91 | 1,586,877.46 | | 24,491,824.37 |
| 合 计 | 22,904,946.91 | 1,586,877.46 | | 24,491,824.37 |

| 项 目 | 2025年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2025年8月31日 |
|--------|---------------|--------------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 24,491,824.37 | 3,368,708.20 | | 27,860,532.57 |
| 合 计 | 24,491,824.37 | 3,368,708.20 | | 27,860,532.57 |

（三十八）未分配利润

| 项 目 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 442,303,541.96 | 355,959,933.06 | 243,876,521.62 |
| 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 | 442,303,541.96 | 355,959,933.06 | 243,876,521.62 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -13,237,363.79 | 87,930,486.36 | 112,163,181.44 |
| 减：提取法定盈余公积 | 3,368,708.20 | 1,586,877.46 | 79,770.00 |
| 应付普通股股利 | 20,430,434.25 | | |
| 期末未分配利润 | 405,267,035.72 | 442,303,541.96 | 355,959,933.06 |

（三十九）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

| 项 目 | 2025年1-8月 | | 2024年度 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,793,727,523.65 | 1,619,549,242.11 | 2,666,597,162.37 | 2,256,406,364.07 |
| 其他业务 | 20,320,063.48 | 10,723,284.61 | 13,636,080.24 | 6,103,342.82 |
| 合 计 | 1,814,047,587.13 | 1,630,272,526.72 | 2,680,233,242.61 | 2,262,509,706.89 |

| 项 目 | 2023年度 | |
|------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,774,643,721.17 | 2,373,985,631.25 |
| 其他业务 | 13,225,620.83 | 6,054,301.52 |
| 合 计 | 2,787,869,342.00 | 2,380,039,932.77 |

2、营业收入、营业成本分解信息

| 收入分类 | 2025年1-8月 | | 2024年 | | 2023年 | |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 按商品类型: | | | | | | |
| 汽车车灯及配件 | 1,463,034,709.71 | 1,340,612,341.54 | 2,275,978,972.76 | 1,916,758,651.90 | 2,351,905,963.55 | 1,976,966,631.13 |
| 摩托车车灯 | 231,199,216.55 | 179,693,192.35 | 227,680,771.53 | 182,242,009.74 | 242,888,516.09 | 225,697,353.65 |
| 模具 | 99,493,597.39 | 99,243,708.22 | 162,937,418.08 | 157,405,702.43 | 179,849,241.53 | 171,321,646.47 |
| 其他业务收入 | 20,320,063.48 | 10,723,284.61 | 13,636,080.24 | 6,103,342.82 | 13,225,620.83 | 6,054,301.52 |
| 合 计 | 1,814,047,587.13 | 1,630,272,526.72 | 2,680,233,242.61 | 2,262,509,706.89 | 2,787,869,342.00 | 2,380,039,932.77 |
| 经营地区: | | | | | | |
| 中国大陆 | 1,813,986,466.75 | 1,630,152,274.27 | 2,679,186,853.97 | 2,262,146,956.28 | 2,786,352,741.33 | 2,378,591,788.24 |
| 日本 | 61,120.38 | 120,252.45 | 1,046,388.64 | 362,750.61 | 1,516,600.67 | 1,448,144.53 |
| 合 计 | 1,814,047,587.13 | 1,630,272,526.72 | 2,680,233,242.61 | 2,262,509,706.89 | 2,787,869,342.00 | 2,380,039,932.77 |
| 按商品转让时间: | | | | | | |
| 在某一时点转让 | 1,814,047,587.13 | 1,630,272,526.72 | 2,680,233,242.61 | 2,262,509,706.89 | 2,787,869,342.00 | 2,380,039,932.77 |
| 合 计 | 1,814,047,587.13 | 1,630,272,526.72 | 2,680,233,242.61 | 2,262,509,706.89 | 2,787,869,342.00 | 2,380,039,932.77 |

（四十）税金及附加

| 项 目 | 2025年1-8月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|---------|--------------|---------------|---------------|
| 房产税 | 3,401,482.39 | 5,679,999.55 | 5,025,983.37 |
| 土地使用税 | 970,403.06 | 1,304,465.70 | 1,501,940.05 |
| 城市维护建设税 | 2,391,580.52 | 3,333,253.25 | 4,372,807.59 |
| 教育费附加 | 1,708,271.78 | 2,380,895.16 | 3,123,433.98 |
| 印花税 | 1,303,125.63 | 2,778,024.14 | 2,135,586.44 |
| 其他 | 19,355.86 | 35,460.44 | 42,917.35 |
| 合 计 | 9,794,219.24 | 15,512,098.24 | 16,202,668.78 |

（四十一）销售费用

| 项 目 | 2025年1-8月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 20,816,074.89 | 31,892,183.53 | 28,510,667.50 |
| 业务招待费 | 3,573,320.75 | 8,024,907.37 | 13,698,190.56 |
| 交通及差旅费 | 754,885.18 | 2,125,242.17 | 2,371,518.90 |
| 折旧及摊销 | 1,446,831.60 | 1,859,951.42 | 2,185,906.69 |
| 其他 | 5,524,243.18 | 7,310,657.08 | 5,487,312.56 |
| 合 计 | 32,115,355.60 | 51,212,941.57 | 52,253,596.21 |

（四十二）管理费用

| 项 目 | 2025年1-8月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|---------|---------------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 36,000,363.67 | 51,801,303.48 | 39,558,076.53 |
| 折旧及摊销 | 9,310,885.35 | 15,136,677.23 | 14,975,772.90 |
| 咨询费 | 12,102,492.06 | 13,817,081.60 | 11,098,213.00 |
| 办公费 | 397,139.25 | 3,442,160.63 | 4,374,631.30 |
| 安保清洁费 | 3,960,549.96 | 5,594,947.33 | 4,424,270.06 |
| 差旅费 | 1,692,695.14 | 1,657,657.62 | 1,582,974.03 |
| 业务招待费 | 2,981,236.72 | 4,978,241.17 | |
| 劳务派遣管理费 | 7,517,083.93 | 9,742,579.76 | 627,160.85 |
| 其他 | 3,699,602.33 | 5,528,295.22 | 5,074,770.27 |
| 合 计 | 77,662,048.41 | 111,698,944.04 | 81,715,868.94 |

(四十三) 研发费用

| 项 目 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 67,656,201.62 | 106,042,447.97 | 94,880,771.27 |
| 物料消耗 | 13,739,058.82 | 17,640,392.93 | 23,464,192.51 |
| 检测认证费 | 3,897,539.23 | 9,935,126.25 | 8,216,767.80 |
| 折旧与摊销 | 6,784,887.66 | 9,815,427.00 | 7,450,183.04 |
| 咨询设计费 | 6,033,867.90 | 8,810,787.32 | 10,493,077.81 |
| 差旅办公费 | 5,415,891.22 | 7,283,974.45 | 7,070,347.72 |
| 其他 | 3,399,878.15 | 5,374,825.24 | 5,672,422.50 |
| 合 计 | 106,927,324.60 | 164,902,981.16 | 157,247,762.65 |

(四十四) 财务费用

| 项 目 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 |
|--------|--------------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 6,465,537.47 | 14,460,599.82 | 24,123,376.01 |
| 减：利息收入 | 2,304,196.81 | 5,141,370.68 | 5,221,129.47 |
| 汇兑损失 | 52,310.96 | 59,677.74 | |
| 减：汇兑收益 | | | 269,827.38 |
| 手续费支出 | 788,394.95 | 1,849,214.40 | 450,137.81 |
| 合 计 | 5,002,046.57 | 11,228,121.28 | 19,082,556.97 |

(四十五) 其他收益

| 项 目 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 个税手续费 | 568,279.11 | 159,651.76 | 162,223.71 | 与收益相关 |
| 进项税加计抵减 | 24,439,445.45 | 15,069,047.68 | 19,539,909.03 | 与收益相关 |
| 与收益相关的政府补助 | 12,887,004.05 | 9,082,052.63 | 8,006,808.80 | 与收益相关 |
| 与资产相关的政府补助 | 6,632,176.36 | 8,826,264.75 | 9,698,260.48 | 与资产相关 |
| 合 计 | 44,526,904.97 | 33,137,016.82 | 37,407,202.02 | |

(四十六) 投资收益

| 类 别 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 |
|------------------|-----------|--------|----------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | | 1,782.26 |
| 合 计 | | | 1,782.26 |

（四十七）信用减值损失

| 项 目 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 |
|--------------|---------------|----------------|---------------|
| 应收票据信用减值损失 | 92,557.76 | 6,869,849.63 | -2,804,232.95 |
| 应收账款信用减值损失 | -9,378,925.32 | -17,456,984.95 | -4,004,405.23 |
| 其他应收款信用减值损失 | -67,166.47 | -63,275.65 | 25,435.40 |
| 应收款项融资信用减值损失 | -172,990.42 | 236,246.57 | 287,504.75 |
| 合 计 | -9,526,524.45 | -10,414,164.40 | -6,495,698.03 |

（四十八）资产减值损失

| 项 目 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -18,245,532.53 | -4,980,992.80 | -12,830,693.98 |
| 合 计 | -18,245,532.53 | -4,980,992.80 | -12,830,693.98 |

（四十九）资产处置收益

| 项 目 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 |
|----------|-----------|-----------|------------|
| 固定资产处置收益 | 39,268.24 | 76,777.88 | 646,360.27 |
| 合 计 | 39,268.24 | 76,777.88 | 646,360.27 |

（五十）营业外收入

| 项 目 | 2025年1-8月 | | 2024年度 | | 2023年度 | |
|---------|------------|---------------|-----------|---------------|--------------|---------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 赔偿收入 | 6,151.00 | 6,151.00 | 47,061.16 | 47,061.16 | 167,029.67 | 167,029.67 |
| 合同终止补偿款 | | | | | 4,704,528.17 | 4,704,528.17 |
| 其他 | 112,318.94 | 112,318.94 | 1,527.19 | 1,527.19 | 1,363,249.86 | 1,363,249.86 |
| 合 计 | 118,469.94 | 118,469.94 | 48,588.35 | 48,588.35 | 6,234,807.70 | 6,234,807.70 |

（五十一）营业外支出

| 项 目 | 2025年1-8月 | | 2024年度 | | 2023年度 | |
|-----------|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 对外捐赠 | 338,900.00 | 338,900.00 | 46,000.00 | 46,000.00 | 216,086.12 | 216,086.12 |
| 非流动资产报废损失 | 117,021.90 | 117,021.90 | 715,505.53 | 715,505.53 | 184,176.93 | 184,176.93 |
| 赔偿支出 | | | | | 2,256,177.06 | 2,256,177.06 |
| 其他 | 110.93 | 110.93 | 520,518.10 | 520,518.10 | 277,998.88 | 277,998.88 |
| 合 计 | 456,032.83 | 456,032.83 | 1,282,023.63 | 1,282,023.63 | 2,934,438.99 | 2,934,438.99 |

（五十二）所得税费用

1、所得税费用明细

| 项 目 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 |
|---------|----------------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | | 5,139,933.35 | 809,470.15 |
| 递延所得税费用 | -18,032,016.88 | -13,316,768.06 | -9,616,374.66 |
| 合 计 | -18,032,016.88 | -8,176,834.71 | -8,806,904.51 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 |
|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 利润总额 | -31,269,380.67 | 79,753,651.65 | 103,356,276.93 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -4,690,407.10 | 11,962,955.77 | 15,515,338.01 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 3,819,181.42 | 2,633,409.72 | -1,541,497.10 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 76,486.51 | 2,220,419.43 | 1,123,141.16 |
| 加计扣除的影响 | -17,237,277.71 | -24,993,619.63 | -23,903,886.58 |
| 所得税费用 | -18,032,016.88 | -8,176,834.71 | -8,806,904.51 |

（五十三）现金流量表

1、经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|
| 政府补助和代扣缴个人所得税税手续费返还 | 21,466,962.16 | 29,349,004.39 | 16,587,942.51 |
| 利息 | 2,304,196.81 | 5,141,370.68 | 5,221,129.47 |
| 受限资金的转入 | 73,504,209.86 | 45,528,268.43 | |
| 往来款 | 2,059,048.60 | 2,536,410.67 | 86,934,836.81 |
| 特别国债 | 6,075,000.00 | | |
| 营业外收入 | 118,469.94 | 48,588.35 | 1,530,279.53 |
| 合 计 | 105,527,887.37 | 82,603,642.52 | 110,274,188.32 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 财务费用-手续费 | 788,394.95 | 1,849,214.40 | 450,137.81 |
| 往来款 | 6,742,639.01 | 9,110,809.66 | 2,439,189.51 |
| 销售费用 | 7,226,210.86 | 13,736,763.28 | 19,185,503.12 |
| 管理费用 | 29,842,945.86 | 38,334,664.47 | 10,126,201.18 |
| 研发费用 | 23,404,619.72 | 29,628,608.76 | 5,672,422.50 |
| 营业外支出 | 339,010.93 | 566,518.10 | 2,750,262.06 |
| 合 计 | 68,343,821.33 | 93,226,578.67 | 40,623,716.18 |

2、筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 |
|--------------|------------|--------------|--------------|
| 中介费用 | | 3,645,238.30 | 2,285,497.13 |
| 偿还租赁负债的本金及利息 | 421,984.52 | 2,153,902.71 | 1,794,056.37 |
| 合 计 | 421,984.52 | 5,799,141.01 | 4,079,553.50 |

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项 目 | 2023年 1月1日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2023年 12月31日 |
|------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 336,998,344.11 | 222,287,064.12 | 11,754,420.17 | 318,317,413.67 | 105,225,771.17 | 147,496,643.56 |
| 长期借款 | 206,872,932.04 | 50,440,880.00 | 10,883,957.95 | 75,190,616.83 | | 193,007,153.16 |
| 租赁负债 | 2,230,013.75 | | 1,610,599.98 | 1,794,056.37 | | 2,046,557.36 |
| 合 计 | 546,101,289.90 | 272,727,944.12 | 24,248,978.10 | 395,302,086.87 | 105,225,771.17 | 342,550,354.08 |

| 项 目 | 2024年1月1日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2024年 12月31日 |
|------|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|-----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 147,496,643.56 | 341,537,112.02 | 122,804.88 | 334,032,112.02 | 10,734,784.83 | 144,389,663.61 |
| 长期借款 | 193,007,153.16 | 103,434,164.88 | 693,151.77 | 102,469,230.77 | 303,005.31 | 194,362,233.73 |
| 租赁负债 | 2,046,557.36 | | 784,767.61 | 2,153,902.71 | | 677,422.26 |
| 合 计 | 342,550,354.08 | 444,971,276.90 | 1,600,724.26 | 438,655,245.50 | 11,037,790.14 | 339,429,319.60 |

| 项 目 | 2025年 1月1日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2025年 8月31日 |
|------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 144,389,663.61 | 199,666,416.74 | 17,651,378.11 | 187,270,597.31 | 2,270,798.14 | 172,166,063.01 |
| 长期借款 | 194,362,233.73 | 44,797,720.00 | 3,572,672.69 | 46,917,840.00 | 2,656,515.08 | 193,158,271.34 |
| 租赁负债 | 677,422.26 | | | 421,984.52 | 18,342.81 | 237,094.93 |
| 合 计 | 339,429,319.60 | 244,464,136.74 | 21,224,050.80 | 234,610,421.83 | 4,927,313.22 | 365,561,429.28 |

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

（1）票据背书转让

| 项 目 | 2025年 1-8月 | 2024年本期发生额 | 2023年上期发生额 |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 销售商品、提供劳务收到的票据及数字化债权凭证背书转让 | 396,668,467.96 | 937,264,430.48 | 625,038,440.74 |

（五十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 项 目 | 2025年 1-8月 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量 | | | |
| 净利润 | -13,237,363.79 | 87,930,486.36 | 112,230,509.21 |
| 加：资产减值准备 | 18,245,532.53 | 4,980,992.80 | 12,830,693.98 |
| 信用减值损失 | 9,526,524.45 | 10,414,164.40 | 6,416,388.23 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 70,631,349.93 | 98,841,927.16 | 84,038,677.90 |
| 使用权资产折旧 | 359,509.81 | 1,992,930.84 | 1,486,133.18 |
| 无形资产摊销 | 6,699,438.24 | 8,745,363.87 | 7,771,199.27 |
| 长期待摊费用摊销 | 62,546,984.86 | 79,803,325.85 | 55,354,333.37 |
| 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) | -39,268.24 | -76,777.88 | -646,360.27 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 117,021.90 | 715,505.53 | 184,176.93 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 6,517,848.43 | 14,520,277.56 | 22,494,899.65 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | | -1,782.26 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -18,032,016.88 | -13,316,768.06 | -9,604,392.63 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 26,893,970.04 | -32,375,862.58 | 32,570,270.25 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 232,083,623.35 | 279,912,093.14 | -57,936,715.66 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -134,764,402.21 | -89,286,472.35 | 135,274,888.22 |
| 其他 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 267,548,752.42 | 452,801,186.64 | 402,462,919.37 |

| 项 目 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 3.现金及现金等价物净变动情况 | | | |
| 现金的期末余额 | 209,914,548.09 | 164,351,227.56 | 140,089,577.23 |
| 减：现金的期初余额 | 164,351,227.56 | 140,089,577.23 | 147,583,668.37 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | | |
| 减：现金等价物的期末余额 | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 45,563,320.53 | 24,261,650.33 | -7,494,091.14 |

2、现金及现金等价物

| 项 目 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 209,914,548.09 | 164,351,227.56 | 140,089,577.23 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 209,914,548.09 | 164,351,227.56 | 140,089,577.23 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 209,914,548.09 | 164,351,227.56 | 140,089,577.23 |

3、不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项 目 | 2025年8月31日 | | 2024年12月31日 | |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 金额 | 理由 | 金额 | 理由 |
| 其他货币资金 | 187,504,160.40 | 受限的保证金 | 264,739,396.28 | 受限的保证金 |
| 银行存款 | 4,298,355.92 | 受限的银行存款 | 567,329.90 | 受限的银行存款 |
| 合 计 | 191,802,516.32 | | 265,306,726.18 | |

| 项 目 | 2023年12月31日 | |
|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 理由 |
| 其他货币资金 | 310,834,994.61 | 受限的保证金 |
| 合 计 | 310,834,994.61 | |

(五十五) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

| 项 目 | 2025年8月31日 | | |
|-------|---------------|--------|--------------|
| | 期末外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
| 货币资金 | | | |
| 其中：日元 | 80,033,496.00 | 0.0484 | 3,875,862.14 |
| 合 计 | — | — | 3,875,862.14 |

| 项 目 | 2024年12月31日 | | |
|-------|---------------|--------|--------------|
| | 期末外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 22,630.55 | 7.19 | 162,677.45 |
| 日元 | 89,489,001.00 | 0.0462 | 4,137,344.98 |
| 合 计 | — | — | 4,300,022.43 |

| 项 目 | 2023年12月31日 | | |
|-------|---------------|--------|--------------|
| | 期末外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
| 货币资金 | | | |
| 其中：日元 | 37,122,327.00 | 0.0502 | 1,864,023.41 |
| 合 计 | — | — | 1,864,023.41 |

六、研发支出

（一）按费用性质列示

| 项 目 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 67,656,201.62 | 106,042,447.97 | 94,880,771.27 |
| 物料消耗 | 13,739,058.82 | 17,640,392.93 | 23,464,192.51 |
| 检测认证费 | 3,897,539.23 | 9,935,126.25 | 8,216,767.80 |
| 折旧与摊销 | 6,784,887.66 | 9,815,427.00 | 7,450,183.04 |
| 咨询设计费 | 6,033,867.90 | 8,810,787.32 | 10,493,077.81 |
| 差旅办公费 | 5,415,891.22 | 7,283,974.45 | 7,070,347.72 |
| 其他 | 3,399,878.15 | 5,374,825.24 | 5,672,422.50 |
| 合 计 | 106,927,324.60 | 164,902,981.16 | 157,247,762.65 |
| 其中：费用化研发支出 | 106,927,324.60 | 164,902,981.16 | 157,247,762.65 |
| 资本化研发支出 | | | |

七、合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变更。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 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|------------|-------|--------------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 广东嘉利车灯有限公司 | 广东 | 340,000 万人民币 | 广东 | 制造业 | 100% | | 设立 |
| 浙江嘉利工业有限公司 | 浙江 | 1,035 万人民币 | 浙江 | 制造业 | 100% | | 收购 |
| 嘉利日本株式会社 | 日本 | 9,000 万日元 | 日本 | 制造业 | 100% | | 设立 |

八、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

| 财务报表项目 | 2023年1月1日余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 2023年12月31日余额 | 与资产/收益相关 |
|--------|---------------|--------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 77,787,510.65 | 8,418,910.00 | | 9,698,260.48 | | 76,508,160.17 | 与资产相关 |
| 合计 | 77,787,510.65 | 8,418,910.00 | | 9,698,260.48 | | 76,508,160.17 | — |

| 财务报表项目 | 2024年1月1日余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 2024年12月31日余额 | 与资产/收益相关 |
|--------|---------------|---------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 76,508,160.17 | 20,107,300.00 | | 8,826,264.75 | | 87,789,195.42 | 与资产相关 |
| 合计 | 76,508,160.17 | 20,107,300.00 | | 8,826,264.75 | | 87,789,195.42 | — |

| 财务报表项目 | 2025年1月1日余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 2025年8月31日余额 | 与资产/收益相关 |
|--------|---------------|--------------|-------------|--------------|--------------|---------------|----------|
| 递延收益 | 87,789,195.42 | 8,011,679.00 | | 6,632,176.36 | 1,231,200.00 | 87,937,498.06 | 与资产相关 |
| 合计 | 87,789,195.42 | 8,011,679.00 | | 6,632,176.36 | 1,231,200.00 | 87,937,498.06 | — |

（二）计入当期损益的政府补助

| 类 型 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 与资产相关 | 6,632,176.36 | 8,826,264.75 | 9,698,260.48 |
| 与收益相关 | 12,887,004.05 | 9,082,052.63 | 8,006,808.80 |
| 合 计 | 19,519,180.41 | 17,908,317.38 | 17,705,069.28 |

九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险, 主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

管理层已审议并批准管理这些风险的政策, 概括如下:

（一）金融工具的风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

（二）流动性风险

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

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

（三）市场风险

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

1、利率风险

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

工具组合。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

| 项 目 | 2025年8月31日 | | | |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 第一层次 公允价值计量 | 第二层次 公允价值计量 | 第三层次 公允价值计量 | 合计 |
| 持续的公允价值计量应收款项融资 | | | 84,023,030.29 | 84,023,030.29 |

| 项 目 | 2024年12月31日 | | | |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 第一层次 公允价值计量 | 第二层次 公允价值计量 | 第三层次 公允价值计量 | 合计 |
| 持续的公允价值计量应收款项融资 | | | 49,844,143.65 | 49,844,143.65 |

| 项 目 | 2023年12月31日 | | | |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 第一层次 公允价值计量 | 第二层次 公允价值计量 | 第三层次 公允价值计量 | 合计 |
| 持续的公允价值计量应收款项融资 | | | 87,859,123.72 | 87,859,123.72 |

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

公司共同实际控制人为黄玉琦、黄璜

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|------------------------|---|
| 重庆嘉利建桥灯具有限公司 | 黄玉琦的弟弟黄玉明持有其 75.12%的出资并担任执行董事，黄玉明的配偶陈荷洁持有其 24.88%的出资并担任监事 |
| 重庆嘉利灯具有限公司 | 黄玉琦的弟弟黄玉明持有其 75.00%的出资并担任执行董事，黄玉明的配偶陈荷洁持有其 25.00%的出资并担任监事 |
| 重庆沪渝塑料五金有限公司 | 黄玉琦的弟弟黄玉明持有其 75.00%的出资并担任监事，黄玉明的配偶陈荷洁持有其 25.00%的出资并担任执行董事 |
| 宁波市超逸服饰有限公司 | 黄玉琦的妹妹黄月美持有其 30.00%的出资并担任监事，黄月美的配偶林炳森持有其 60.00%的出资并担任执行董事 |
| 杭州金投临安产业投资有限公司 | 董事符展担任其董事长兼总经理 |
| 上海兴郊实业有限公司 | 独立董事李楠的配偶刘尧通持股 100%的企业，并担任执行董事 |
| 温州市工业与能源发展集团有限公司 | 独立董事熊德林 2025 年 8 月起担任董事 |
| 湖南中豪防护工程设备有限公司 | 独立董事熊德林的哥哥熊友良、熊恒分别持有其 99.00%、1.00%的出资，熊友良担任执行董事、总经理，熊恒担任监事 |
| 常德市赛佰嘉光伏科技有限公司 | 独立董事熊德林的哥哥熊友良持股 100%，并担任执行董事、经理 |
| 常德润高安装工程有限公司 | 独立董事熊德林的哥哥熊恒持有其 100.00%的出资，熊恒担任执行董事、总经理，熊友良担任监事 |
| 湖南莞货名品商贸有限公司 | 独立董事熊德林的哥哥熊友良担任其执行董事兼总经理，熊友良的配偶江华持有其 40.00%的出资 |
| 丽水市绿色产业发展基金有限公司 | 持股 6.9121% |
| 广州工控国发三号产业投资合伙企业（有限合伙） | 持股 5.6533% |
| 丽水丽湖企业管理有限公司 | 持有公司 0.9912%股份；大股东丽水市绿色产业发展基金有限公司持有其 50%的股权。 |
| 杭州金洽投资合伙企业（有限合伙） | 2021 年 12 月至 2024 年 12 月，直接持有公司 5.6386%的股份 |
| 杭州市金融投资集团有限公司 | 报告期内，曾间接持有公司 5.3%的股份，已于 2024 年减持至 5%以下 |
| 重庆名立模具有限公司 | 黄玉琦的弟弟黄玉明曾持有其 50.00%的出资并担任执行董事，已于 2022 年 10 月对外转让其出资并辞去执行董事职务 |
| 上海神洁环保科技股份有限公司 | 董事符展于 2019 年 10 月至 2022 年 6 月曾担任其董事 |
| 奥展实业股份有限公司 | 董事符展于 2023 年 6 月至 2025 年 1 月曾担任其董事 |
| 上海礼帅商务咨询工作室 | 独立董事李楠控制的个人独资企业，已于 2024 年 7 月注销 |
| 汇纳科技股份有限公司 | 独立董事李楠的配偶刘尧通于 2019 年 2 月至 2025 年 8 月担任董事会秘书 |

（四）关联担保情况

| 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 |
|-----|----------------|------------------|------------------|------------|
| 黄玉琦 | 50,000,000.00 | 2020 年 04 月 23 日 | 2025 年 04 月 23 日 | 是 |
| 黄玉琦 | 120,000,000.00 | 2020 年 10 月 28 日 | 2030 年 10 月 28 日 | 否 |

| 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 |
|----------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 黄玉琦 | 10,000,000.00 | 2021年12月04日 | 2024年12月04日 | 是 |
| 黄玉琦 | 40,000,000.00 | 2023年10月27日 | 2024年10月27日 | 是 |
| 黄玉琦 | 80,000,000.00 | 2022年08月08日 | 2027年08月08日 | 否 |
| 黄玉琦 | 60,000,000.00 | 2022年06月28日 | 2027年06月28日 | 否 |
| 黄玉琦 | 80,000,000.00 | 2022年06月20日 | 2029年12月30日 | 否 |
| 黄玉琦 | 290,000,000.00 | 2017年12月20日 | 2027年12月19日 | 否 |
| 黄玉琦/浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司 | 150,000,000.00 | 2021年09月24日 | 2025年05月28日 | 是 |
| 黄玉琦 | 75,000,000.00 | 2022年06月25日 | 2023年06月25日 | 是 |
| 黄玉琦/黄璜 | 22,000,000.00 | 2021年05月18日 | 2023年05月17日 | 是 |
| 黄玉琦 | 50,000,000.00 | 2022年06月15日 | 2024年06月14日 | 是 |
| 黄玉琦 | 55,000,000.00 | 2023年09月11日 | 2033年09月11日 | 否 |
| 黄玉琦 | 45,000,000.00 | 2023年12月01日 | 2024年11月30日 | 是 |
| 黄璜 | 45,000,000.00 | 2023年12月01日 | 2024年11月30日 | 是 |
| 黄玉琦 | 50,000,000.00 | 2024年09月26日 | 2034年09月25日 | 否 |
| 黄玉琦 | 110,000,000.00 | 2024年07月18日 | 2027年07月18日 | 否 |
| 黄玉琦 | 130,000,000.00 | 2024年07月19日 | 2029年07月19日 | 否 |
| 黄玉琦 | 50,000,000.00 | 2024年10月14日 | 2026年10月13日 | 否 |
| 黄玉琦 | 87,650,000.00 | 2024年12月18日 | 2035年12月31日 | 否 |
| 黄玉琦 | 50,000,000.00 | 2025年01月06日 | 2029年12月31日 | 否 |
| 黄玉琦 | 40,000,000.00 | 2024年12月18日 | 2025年12月17日 | 否 |
| 黄玉琦 | 30,000,000.00 | 2024年07月19日 | 2029年07月19日 | 否 |
| 黄玉琦 | 55,000,000.00 | 2025年07月11日 | 2028年07月09日 | 否 |
| 黄玉琦 | 140,000,000.00 | 2024年09月05日 | 2027年09月04日 | 否 |

十二、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至2025年8月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至2025年8月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项

十四、其他重要事项

截至2025年8月31日，本公司无需要披露的其他重要事项

十五、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8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|--------|----------------|------------------|----------------|
| 1年以内 | 914,925,933.63 | 1,041,774,352.33 | 855,562,792.62 |
| 1至2年 | 22,449,389.65 | 15,829,483.48 | 2,861,483.91 |
| 2至3年 | 9,961,625.09 | 1,327.86 | 363,517.26 |
| 3至4年 | 1,327.86 | | 4,027,935.15 |
| 小 计 | 947,338,276.23 | 1,057,605,163.67 | 862,815,728.94 |
| 减：坏账准备 | 65,428,232.31 | 58,319,328.06 | 40,548,342.26 |
| 合 计 | 881,910,043.92 | 999,285,835.61 | 822,267,386.68 |

2、按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 2025年8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（%） | |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 20,951,814.55 | 2.21 | 18,260,717.55 | 87.16 | 2,691,097.00 |
| 其中：单项计提 | 20,951,814.55 | 2.21 | 18,260,717.55 | 87.16 | 2,691,097.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 926,386,461.68 | 97.79 | 47,167,514.76 | 5.09 | 879,218,946.92 |
| 组合：按信用风险特征组合计提坏账准备 | 926,386,461.68 | 97.79 | 47,167,514.76 | 5.09 | 879,218,946.92 |
| 合 计 | 947,338,276.23 | 100.00 | 65,428,232.31 | — | 881,910,043.92 |

| 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(%) | |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 7,496,329.54 | 0.71 | 5,997,063.63 | 80.00 | 1,499,265.91 |
| 其中：单项计提 | 7,496,329.54 | 0.71 | 5,997,063.63 | 80.00 | 1,499,265.91 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,050,108,834.13 | 99.29 | 52,322,264.43 | 4.98 | 997,786,569.70 |
| 组合：按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1,050,108,834.13 | 99.29 | 52,322,264.43 | 4.98 | 997,786,569.70 |
| 合 计 | 1,057,605,163.67 | 100.00 | 58,319,328.06 | — | 999,285,835.61 |

| 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(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：单项计提 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 862,815,728.94 | 100 | 40,548,342.26 | 4.70 | 822,267,386.68 |
| 其中：组合1：账龄组合 | 770,036,358.70 | 89.25 | 40,548,342.26 | 5.27 | 729,488,016.44 |
| 组合2：关联方组合 | 92,779,370.24 | 10.75 | | | 92,779,370.24 |
| 合 计 | 862,815,728.94 | 100 | 40,548,342.26 | — | 822,267,386.68 |

（1）重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 2025年8月31日 | | | |
|-------------------|---------------|---------------|---------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 合创汽车科技有限公司 | 7,496,329.54 | 7,496,329.54 | 100.00 | 已破产 |
| 合众新能源汽车股份有限公司 | 11,998,628.81 | 9,598,903.05 | 80.00 | 破产重整 |
| 哪吒合智（上海）供应链管理有限公司 | 1,456,856.20 | 1,165,484.96 | 80.00 | 破产重整 |
| 合 计 | 20,951,814.55 | 18,260,717.55 | | |

| 单位名称 | 2024年12月31日 | | | |
|------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 合创汽车科技有限公司 | 7,496,329.54 | 5,997,063.63 | 80.00 | 失信被执行人 |
| 合 计 | 7,496,329.54 | 5,997,063.63 | | |

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

| 账 龄 | 2025年8月31日 | | | 2024年12月31日 | | |
|------|----------------|---------------|---------|------------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 914,284,664.65 | 45,714,233.30 | 5.00 | 1,041,774,352.33 | 51,488,550.67 | 5.00 |
| 1至2年 | 10,887,616.09 | 1,088,761.61 | 10.00 | 8,333,153.94 | 833,315.40 | 10.00 |
| 2至3年 | 1,212,853.08 | 363,855.92 | 30.00 | 1,327.86 | 398.36 | 30.00 |
| 3至4年 | 1,327.86 | 663.93 | 50.00 | | | |
| 合 计 | 926,386,461.68 | 47,167,514.76 | — | 1,050,108,834.13 | 52,322,264.43 | — |

| 账 龄 | 2023年12月31日 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 762,783,422.38 | 38,139,171.11 | 5.00 |
| 1至2年 | 2,861,483.91 | 286,148.39 | 10.00 |
| 2至3年 | 363,517.26 | 109,055.18 | 30.00 |
| 3至4年 | 4,027,935.15 | 2,013,967.58 | 50.00 |
| 4至5年 | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合 计 | 770,036,358.70 | 40,548,342.26 | — |

3、坏账准备情况

| 类 别 | 2023年1月1日 | 本期变动金额 | | | | 2023年12月31日 |
|------|---------------|--------------|-------|----|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 32,461,223.74 | 8,087,118.52 | | | | 40,548,342.26 |
| 合 计 | 32,461,223.74 | 8,087,118.52 | | | | 40,548,342.26 |

| 类 别 | 2024年1月1日 | 本期变动金额 | | | | 2024年12月31日 |
|------|---------------|---------------|------------|----|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 40,548,342.26 | 12,334,208.78 | 560,286.61 | | | 52,322,264.43 |
| 单项计提 | | 5,997,063.63 | | | | 5,997,063.63 |
| 合 计 | 40,548,342.26 | 18,331,272.41 | 560,286.61 | | | 58,319,328.06 |

| 类 别 | 2025年1月1日 | 本期变动金额 | | | | 2025年8月31日 |
|------|---------------|---------------|-------|----|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 52,922,437.40 | -5,754,922.64 | | | | 47,167,514.76 |
| 单项计提 | 5,396,890.66 | 12,863,826.89 | | | | 18,260,717.55 |
| 合 计 | 58,319,328.06 | 7,108,904.25 | | | | 65,428,232.31 |

本报告期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

| 单位名称 | 金额 | 转回原因 | 收回方式 |
|------------|------------|------|------|
| 哈飞汽车股份有限公司 | 560,286.61 | 款项收回 | 银行存款 |
| 合 计 | 560,286.61 | | |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截止 2025 年 8 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|-------------------------|---------------|
| 客户一 | 103,914,298.46 | | 103,914,298.46 | 10.97 | 5,195,714.92 |
| 客户二 | 99,929,539.31 | | 99,929,539.31 | 10.55 | 4,996,476.96 |
| 客户三 | 95,818,095.01 | | 95,818,095.01 | 10.11 | 4,790,904.75 |
| 客户四 | 93,598,206.94 | | 93,598,206.94 | 9.88 | 4,679,910.35 |
| 客户五 | 87,559,643.17 | | 87,559,643.17 | 9.24 | 4,377,982.16 |
| 合 计 | 480,819,782.89 | | 480,819,782.89 | 50.75 | 24,040,989.14 |

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|-------------------------|---------------|
| 客户一 | 191,533,792.58 | | 191,533,792.58 | 18.11 | 9,576,689.63 |
| 客户二 | 188,742,663.73 | | 188,742,663.73 | 17.85 | 9,437,133.19 |
| 客户三 | 121,422,344.75 | | 121,422,344.75 | 11.48 | 6,071,117.24 |
| 客户四 | 96,490,824.14 | | 96,490,824.14 | 9.12 | 4,824,541.21 |
| 客户五 | 83,369,195.41 | | 83,369,195.41 | 7.88 | 4,168,459.78 |
| 合 计 | 681,558,820.61 | | 681,558,820.61 | 64.44 | 34,077,941.05 |

截止2023年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款 期末余额 | 合同资产 期末余额 | 应收账款和合 同资产期末 余额 | 占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例（%） | 坏账准备期末 余额 |
|------|----------------|--------------|-----------------------|---------------------------------|---------------|
| 客户一 | 155,177,759.56 | | 155,177,759.56 | 17.99 | 7,758,887.97 |
| 客户二 | 112,949,304.65 | | 112,949,304.65 | 13.09 | 5,647,465.24 |
| 客户三 | 92,779,370.24 | | 92,779,370.24 | 10.75 | |
| 客户四 | 79,250,991.14 | | 79,250,991.14 | 9.19 | 3,962,549.56 |
| 客户五 | 76,026,471.29 | | 76,026,471.29 | 8.81 | 3,801,323.57 |
| 合计 | 516,183,896.88 | | 516,183,896.88 | 59.83 | 21,170,226.34 |

（二）其他应收款

| 项 目 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|-------|--------------|---------------|--------------|
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 25,000,000.00 | |
| 其他应收款 | 6,631,966.30 | 7,907,781.57 | 5,234,712.74 |
| 合计 | 6,631,966.30 | 32,907,781.57 | 5,234,712.74 |

1、其他应收款

（1）按账龄披露

| 账 龄 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 2,341,749.47 | 3,819,825.20 | 3,088,842.13 |
| 1至2年 | 315,876.78 | 2,078,583.76 | 1,023,460.71 |
| 2至3年 | 2,010,000.00 | 1,009,175.00 | 1,155,639.69 |
| 3至4年 | 1,003,175.00 | 1,075,481.69 | |
| 4至5年 | 1,075,370.69 | | 2,800.00 |
| 5年以上 | | | 22,500.00 |
| 小计 | 6,746,171.94 | 7,983,065.65 | 5,293,242.53 |
| 减：坏账准备 | 114,205.64 | 75,284.08 | 58,529.79 |
| 合 计 | 6,631,966.30 | 7,907,781.57 | 5,234,712.74 |

（2）按款项性质披露

| 款项性质 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 押金/履约保证金 | 4,450,182.85 | 4,349,909.45 | 4,237,707.75 |
| 员工备用金/借款 | 760,214.00 | 420,500.00 | 303,000.00 |
| 合并范围内关联方往来款 | 152,949.00 | 1,899,023.64 | |
| 其他 | 1,382,826.09 | 1,313,632.56 | 752,534.78 |

| 款项性质 | 2025年8月31日 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 小计 | 6,746,171.94 | 7,983,065.65 | 5,293,242.53 |
| 减：坏账准备 | 114,205.64 | 75,284.08 | 58,529.79 |
| 合计 | 6,631,966.30 | 7,907,781.57 | 5,234,712.74 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023年1月1日余额 | 87,367.96 | | | 87,367.96 |
| 本期计提 | -28,838.17 | | | -28,838.17 |
| 2023年12月31日余额 | 58,529.79 | | | 58,529.79 |

| 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 | 58,529.79 | | | 58,529.79 |
| 本期计提 | 16,754.29 | | | 16,754.29 |
| 2024年12月31日余额 | 75,284.08 | | | 75,284.08 |

| 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 | 75,284.08 | | | 75,284.08 |
| 本期计提 | 38,921.56 | | | 38,921.56 |
| 2025年8月31日余额 | 114,205.64 | | | 114,205.64 |

(4) 坏账准备情况

| 类别 | 2023年1月1日 | 本期变动金额 | | | | 2023年12月31日 |
|-------|-----------|------------|-------|----|------|-------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 | 87,367.96 | -28,838.17 | | | | 58,529.79 |
| 合计 | 87,367.96 | -28,838.17 | | | | 58,529.79 |

| 类别 | 2024年1月1日 | 本期变动金额 | | | | 2024年12月31日 |
|-------|-----------|-----------|-------|----|------|-------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 | 58,529.79 | 16,754.29 | | | | 75,284.08 |
| 合计 | 58,529.79 | 16,754.29 | | | | 75,284.08 |

| 类别 | 2025年1月1日 | 本期变动金额 | | | | 2025年8月31日 |
|-------|-----------|-----------|-------|----|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 | 75,284.08 | 38,921.56 | | | | 114,205.64 |
| 合计 | 75,284.08 | 38,921.56 | | | | 114,205.64 |

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2025 年 8 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|------------------|----------|--------------|-------|---------------------|-----------|
| 中国重汽集团济南卡车股份有限公司 | 押金/履约保证金 | 2,000,000.00 | 2-3 年 | 29.65 | |
| 中国重汽集团济南商用车有限公司 | 押金/履约保证金 | 2,000,000.00 | 3-5 年 | 29.65 | |
| 广州市南沙区人民法院 | 其他 | 430,099.17 | 1 年以内 | 6.38 | 21,504.96 |
| 广州天河科技园实业发展有限公司 | 押金/履约保证金 | 200,000.00 | 1-2 年 | 2.96 | |
| 广东珠江纺织博览中心有限公司 | 押金/履约保证金 | 100,000.00 | 1-2 年 | 1.48 | |
| 合计 | | 4,730,099.17 | | 70.12 | 21,504.96 |

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|------------------|----------|--------------|-------|---------------------|-----------|
| 中国重汽集团济南卡车股份有限公司 | 押金/履约保证金 | 2,000,000.00 | 1-2 年 | 25.05 | |
| 中国重汽集团济南商用车有限公司 | 押金/履约保证金 | 2,000,000.00 | 2-4 年 | 25.05 | |
| 广东嘉利车灯有限公司 | 关联方 | 1,810,340.98 | 1 年以内 | 22.68 | |
| 广州威谷置业有限公司 | 其他 | 265,425.00 | 1 年以内 | 3.32 | 13,271.25 |
| 广州天河科技园实业发展有限公司 | 押金/履约保证金 | 200,000.00 | 1 年以内 | 2.51 | |
| 合计 | | 6,275,765.98 | | 78.61 | 13,271.25 |

截止2023年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|----------|--------------|------|---------------------|-----------|
| 中国重汽集团济南卡车股份有限公司 | 押金/履约保证金 | 2,000,000.00 | 1-3年 | 37.78 | |
| 中国重汽集团济南商用车有限公司 | 押金/履约保证金 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 37.78 | |
| 温州瑞享新能源汽车销售服务有限公司 | 其他 | 373,800.00 | 1年以内 | 7.06 | 18,690.00 |
| 广州威谷置业有限公司 | 其他 | 223,246.00 | 1年以内 | 4.22 | 11,162.30 |
| 田茂鱼 | 员工备用金/借款 | 100,000.00 | 1年以内 | 1.89 | 5,000.00 |
| 合计 | | 4,697,046.00 | | 88.73 | 34,852.30 |

（三）长期股权投资

| 项 目 | 2025年8月31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 |
| 对子公司投资 | 364,127,749.49 | | 364,127,749.49 | 364,127,749.49 | | 364,127,749.49 |
| 合计 | 364,127,749.49 | | 364,127,749.49 | 364,127,749.49 | | 364,127,749.49 |

| 项 目 | 2023年12月31日 | | |
|--------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 364,127,749.49 | | 364,127,749.49 |
| 合计 | 364,127,749.49 | | 364,127,749.49 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 2023年1月1日 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 2023年12月31 日(账面价值) |
|------------|---------------------|--------------|----------|----------|------------|----|-----------------------|
| | | | 追加 投资 | 减少 投资 | 计提减值 准备 | 其他 | |
| 浙江嘉利工业有限公司 | 18,505,359.49 | | | | | | 18,505,359.49 |
| 广东嘉利车灯有限公司 | 340,000,000.00 | | | | | | 340,000,000.00 |
| 嘉利日本株式会社 | 5,622,390.00 | | | | | | 5,622,390.00 |
| 合计 | 364,127,749.49 | | | | | | 364,127,749.49 |

| 被投资单位 | 2024年1月1日 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 2024年12月31 日(账面价值) |
|------------|---------------------|--------------|----------|----------|------------|----|-----------------------|
| | | | 追加 投资 | 减少 投资 | 计提减值 准备 | 其他 | |
| 浙江嘉利工业有限公司 | 18,505,359.49 | | | | | | 18,505,359.49 |
| 广东嘉利车灯有限公司 | 340,000,000.00 | | | | | | 340,000,000.00 |
| 嘉利日本株式会社 | 5,622,390.00 | | | | | | 5,622,390.00 |
| 合 计 | 364,127,749.49 | | | | | | 364,127,749.49 |

| 被投资单位 | 2025年1月1日 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 2025年12月31 日(账面价值) |
|------------|---------------------|--------------|----------|----------|------------|----|-----------------------|
| | | | 追加 投资 | 减少 投资 | 计提减值 准备 | 其他 | |
| 浙江嘉利工业有限公司 | 18,505,359.49 | | | | | | 18,505,359.49 |
| 广东嘉利车灯有限公司 | 340,000,000.00 | | | | | | 340,000,000.00 |
| 嘉利日本株式会社 | 5,622,390.00 | | | | | | 5,622,390.00 |
| 合 计 | 364,127,749.49 | | | | | | 364,127,749.49 |

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按主要类别分类

| 项 目 | 2025年1-8月 | | 2024年度 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,471,919,018.10 | 1,361,869,525.33 | 2,227,636,332.36 | 2,100,566,037.09 |
| 其他业务 | 13,249,521.38 | 5,936,555.55 | 6,495,776.53 | 1,541,811.43 |
| 合 计 | 1,485,168,539.48 | 1,367,806,080.88 | 2,234,132,108.89 | 2,102,107,848.52 |

| 项 目 | 2023年度 | |
|------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,957,974,337.06 | 1,833,885,731.57 |
| 其他业务 | 9,029,315.75 | 4,133,356.06 |
| 合 计 | 1,967,003,652.81 | 1,838,019,087.63 |

2、营业收入、营业成本分解信息

| 收入类别 | 2025年1-8月 | | 2024年度 | | 2023年度 | |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 按业务类型 | | | | | | |
| 汽车车灯及配件 | 1,162,188,675.01 | 1,056,539,935.86 | 1,894,868,480.38 | 1,780,618,023.20 | 1,586,514,999.66 | 1,488,128,438.04 |
| 摩托车车灯 | 210,466,214.73 | 206,305,350.28 | 203,724,129.10 | 200,461,126.20 | 229,102,754.70 | 210,283,425.68 |
| 模具 | 99,264,128.36 | 99,024,239.19 | 129,043,722.88 | 119,486,887.69 | 142,356,582.70 | 135,473,867.85 |
| 其他业务收入 | 13,249,521.38 | 5,936,555.55 | 6,495,776.53 | 1,541,811.43 | 9,029,315.75 | 4,133,356.06 |
| 按经营地区 | | | | | | |
| 中国大陆 | 1,485,168,539.48 | 1,367,806,080.88 | 2,234,132,108.89 | 2,102,107,848.52 | 1,967,003,652.81 | 1,838,019,087.63 |
| 按商品转让时间 | | | | | | |
| 在某一时点转让 | 1,485,168,539.48 | 1,367,806,080.88 | 2,234,132,108.89 | 2,102,107,848.52 | 1,967,003,652.81 | 1,838,019,087.63 |
| 合计 | 1,485,168,539.48 | 1,367,806,080.88 | 2,234,132,108.89 | 2,102,107,848.52 | 1,967,003,652.81 | 1,838,019,087.63 |

（五）投资收益

| 项目 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 |
|------------|-----------|---------------|--------|
| 子公司分配的股利收入 | | 25,000,000.00 | |
| 合计 | | 25,000,000.00 | |

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2023年度 |
|---|---------------|---------------|--------------|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 39,268.24 | 76,777.88 | 646,360.27 |
| 2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 13,153,676.79 | 9,082,052.63 | 8,006,808.80 |
| 3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | | 1,782.26 |
| 4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -337,562.89 | -1,233,435.28 | 3,300,368.71 |
| 减：所得税影响额 | 2,170,414.27 | 1,208,405.88 | 2,092,010.02 |
| 合计 | 10,684,967.87 | 6,716,989.35 | 9,863,310.02 |

(二) 净资产收益率和每股收益情况

| 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 | |
| | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2025年1-8月 | 2024年度 | 2025年1-8月 | 2024年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -1.35% | 9.27% | -0.10 | 0.65 | -0.10 | 0.65 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.45% | 8.56% | -0.18 | 0.60 | -0.18 | 0.60 |

| 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 |
| | 2023年度 | 2023年度 | 2023年度 | 2023年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 13.21% | 0.82 | 0.82 | 0.82 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.05% | 0.75 | 0.75 | 0.75 |

浙江嘉利(丽水)工业股份有限公司
2025年12月31日
33110210006946

第18页至第100页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

2025.12.30

主管会计工作负责人

签名:

日期:

2025.12.30

会计机构负责人

签名:

日期:

2025.12.30