



昊升电机
NEEQ: 873515

常州市昊升电机股份有限公司
Changzhou Haosheng Motor Co., Ltd.



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张伟、主管会计工作负责人何海波及会计机构负责人（会计主管人员）何海波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因客户信息涉及公司商业秘密，为避免违反与主要客户签署的保密协议要求，导致客户流失，影响公司的核心竞争力，公司在《2025年年度报告》中未披露前五大客户名称，本报告中前五大客户名称以代号列示。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况	118

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	常州市经济开发区遥观镇戴洛路 666 号新材料产业园 16 号楼

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、昊升电机	指	常州市昊升电机股份有限公司
昊程科技、子公司	指	昊程科技（常州）有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
律师事务所	指	北京市中伦文德律师事务所上海分所
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告	指	天健会计师事务所出具的编号为天健审（2026）15-23号审计报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	常州市昊升电机股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之行为
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	常州市昊升电机股份有限公司		
英文名称及缩写	Changzhou Haosheng Motor Co., Ltd.		
	HS MOTOR		
法定代表人	张伟	成立时间	2004年3月4日
控股股东	控股股东为（张伟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张伟、黄颖），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-电机制造（C381）-微电机及组件制造（C3813）		
主要产品与服务项目	一般项目：电机制造；微特电机及组件制造；汽车零部件及配件制造；齿轮及齿轮减、变速箱制造；泵及真空设备制造；机械零件、零部件加工；模具制造；家用电器销售；电机及其控制系统研发；货物进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	昊升电机	证券代码	873515
挂牌时间	2020年11月11日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	何海波	联系地址	常州市经济开发区遥观镇戴洛路666号新材料产业园16号楼
电话	0519-68219900	电子邮箱	haibo.he@hsdcmotor.com
传真	0519-68219900		
公司办公地址	常州市经济开发区遥观镇戴洛路666号新材料产业园16号楼	邮政编码	213011
公司网址	http://cn.hsdcmotor.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913204127584693396		

注册地址	江苏省常州市经济开发区遥观镇戴洛路 666 号新材料产业园		
注册资本（元）	50,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家集微型直流电机研发、生产、检验、销售与服务为一体的高新技术企业。自公司成立以来，始终坚持以做强做专微电机为主业，专注于为全球客户提供技术先进、品质可靠、安全环保的微电机产品，致力于成为电机行业的世界一流品牌。经过二十余年的发展，公司构建了以汽车用微电机业务为核心，医疗健康与工业自动化等领域微电机业务协同发展的产业格局，始终坚持以客户为中心，致力于满足并超越客户的期望。公司通过“定制化研发+小批量灵活生产”的模式，实现产品的高效交付，并能持续为客户提供涵盖先进技术、全面产品及一体化微电机系统解决方案的综合服务。

(一) 商业模式

(1) 采购模式：公司采取以销定购的采购模式，采购人员通过企业资源计划系统，根据销售订单和安全库存量自动测算采购需求并出具采购订单，然后与相应的供应商签订供货合同，进行采购工作。供应商交货时，仓管员根据送货单进行清点，品质部人员检验产品合格后，由仓管员记账入库。

(2) 生产模式：公司主要采用以销定产的生产模式，公司接到客户订单后，由计划员通过根据订单涉及产品、交货数量、交货时间、产能、物料供应周期等情况进行生产排程并在系统中编制生产订单，采购部负责采购原材料采购。生产车间根据生产订单和已确定的工艺进行生产，品质部人员对生产环节进行品质管控，以保证产品质量。产品经质检员检验合格后，由生产部将产品入库到仓库。

(3) 销售模式：公司采用直接销售的销售模式，公司的销售部全面负责销售有关的各项工作，根据公司整体经营发展规划和战略目标，做好销售及市场推广和组织工作。公司销售、技术人员与客户开展深层次的交流和互动，实现公司与客户直接沟通。公司能够更加准确地把握客户的需求，紧紧围绕客户所需特定的产品或技术要求进行定制产品的研发、生产制造，促进双方建立长期稳定的合作关系；同时结合市场调研收集的信息，分析竞争对手的情况，适时调整公司销售策略、方法，确保公司的销售指标按预期得以实现。

(4) 研发模式：公司采取“自主研发+联合创新”的研发模式。一方面，公司保持对基础技术和平台产品的独立研发投入；另一方面，公司与行业头部客户建立协同研发机制，通过前期技术共研、中期需求对接、后期迭代优化，将客户产品的应用场景、性能要求等快速转化为可量产的技术开发成果。这种协同有效缩短了技术验证周期，提升了产品的市场适配性。公司设立工程部负责新技术以及新工艺的研发工作。销售人员接到客户询盘后，和研发人员会同客户了解对方需求，研发人员会提出产品开发方案，销售人员会根据产品开发方案给出产品报价。客户接受此产品报价和产品开发方案后，公司会进行新产品开发立项，项目组按要求进行产品的详细设计、样品制作、试生产、转规模化生产等工作。当此产品已能大批量稳定生产且各项指标均达到立项时确定的开发要求，项目组和生产部门进行项目验收，验收完成后所有开发资料全部归档。项目组负责对项目期间的各种资料办理存档手续，并进行成果鉴定、申请相关专利等知识产权保护工作。

(二) 经营计划实现情况

2025年，全球经济在复杂挑战中呈现不均衡复苏态势，绿色与数字经济成为关键增长点，人工智能、新能源等产业投资活跃，但地缘冲突与贸易壁垒持续扰动全球产业链，全球经济整体呈现“增速温和、风险犹存、转型加速”的特征。在此情境下，中国经济展现了较强的韧性与结构性亮点，全年GDP较上年增长5%，全年经济运行呈现“前稳后升、结构优化”的态势，在复杂严峻的国际环境和国内结构调整压力下，实现了量的合理增长和质的有效提升。

报告期内，面对复杂严峻的国内外形势，公司管理层紧密围绕提升核心竞争力这一战略目标，顺应

行业发展趋势，聚焦核心主业，积极调整经营策略。一方面，持续优化品牌和优势产品的经营效率，确保持存量业务保持稳健发展；另一方面，加快拓展国内外增量市场，不断扩大市场份额，持续优化发展质量。通过上述举措，公司进一步巩固了在微电机领域的竞争优势，实现了收入的稳健增长与盈利能力的持续提升，并双双创下历史新高，彰显了公司稳健的经营策略和良好的抗风险能力，报告期内，公司实现营业收入 240,184,808.88 元，同比增长 25.22%，归属于挂牌公司股东的净利润 26,675,194.05 元，同比增长 11.63%。

技术研发方面，公司高度关注新兴技术的发展，始终将技术创新作为核心竞争力，高度重视研发队伍建设与平台搭建，形成了“平台支撑、项目攻坚、成果转化”的完整研发体系，技术力量雄厚且成果丰硕。报告期内，公司研发团队基于对市场趋势的研判及结合自身产品技术路线，通过“自主研发+联合创新”的研发模式，在汽车、医疗健康等领域积极布局，公司开发的汽车热管理系列无刷电机、汽车零重力座椅电机、医疗制氧机变频、高效、低噪电机等产品取得了突破性进展，产品性能、技术达到国内先进水平。报告期内，公司持续加大研发投入，2025 年公司研发投入 14,640,891.43 元，比上年同期增长 12.87%，截至报告期末，公司共获授权专利 79 项，其中发明专利 23 项，实用新型专利 53 项，外观设计专利 3 项，为公司的业务发展提供了全方位、立体化的技术支持。

在产能提升方面，为满足业务规模增长需求，报告期内在园区内新租赁面积为 6633.5 平方米厂房一栋。公司聚焦降本增效，一方面购入自动化生产设备，扩大自动化产线规模，并深化精益生产实践，实现了运营成本的下降；另一方面，公司积极推进数智化融合，合理管控三项费用，优化资源配置，赋能企业利润增长空间，为整体盈利能力的持续增强提供了有力支撑。得益于此，公司于报告期内荣获“国家专精特新小巨人企业”、“常州市智能工厂”等荣誉称号，彰显了公司在可持续发展、技术创新与智能制造方面的卓越实力。

（二） 行业情况

根据全国股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》（2023 年修订）、公司主营业务及核心技术情况，公司所属细分行业为“C 制造业”中的“C3813 微特电机及组件制造”。微电机行业应用门类十分丰富，产品广泛应用于汽车、工业自动化、消费电子、医疗健康等领域，汽车零部件行业属于其中占比较大的应用场景之一，公司当前生产的微电机主要用于汽车行业，应用环节覆盖汽车门锁系统、智能座舱系统、新能源空调热管理系统等模块。

汽车零部件制造是汽车产业中的重要组成部分，处于汽车整车制造业的上游产业，在整个汽车产业链中占据重要位置，行业的周期性、地域性、季节性受整车销量波动的影响较大。随着汽车行业的复苏及新能源汽车的快速发展，微电机的需求重心加速向新能源汽车领域倾斜。

汽车产业作为我国国民经济发展的支柱产业之一，具有产业链长、关联度高、就业面广、消费拉动作用强等特性。

当前中国汽车行业正处于“电动化、智能化、国际化”驱动的深度变革期。政策重点从普惠补贴转向支持核心技术攻关与规范市场秩序，为产业提供了清晰的转型框架。市场已从增量竞争进入存量内卷，电动化渗透率持续提升，智能化体验成为核心差异点，而激烈的价格战与成本压力，迫使企业将出海视为增长第二曲线，竞争维度从单一产品延伸至技术路线、生态构建与全球运营。

2025 年是中国新能源汽车产业从高速扩张转向高质发展的一年，在产业链面临较大的降本压力的情况下，政策体系呈现系统性发力、精准治理的显著特征。得益于“两新”政策加力扩围，车企新品密集上市，终端需求持续释放，全年汽车产销实现超预期增长。根据中国汽车工业协会数据显示，2025 年全国汽车产销量分别为 3,453.1 万辆和 3,440 万辆，分别同比增长 10.4%和 9.4%。其中，新能源车产销超 1600 万辆，国内新车销量占比超 50%，成为我国汽车市场的主导力量，对外贸易呈现出强劲韧性，汽车出口超 700 万辆，新能源汽车出口达 261.5 万辆，出口规模再上新台阶。

在汽车领域，微电机广泛应用于车辆的座椅、底盘、空调及车身附件中，支撑电动车窗、电动座椅、

后视镜调节、自动天窗和信息娱乐系统等舒适性与便利性功能，随着消费者对驾乘体验要求提升，相关需求持续扩大。

在技术驱动下，尤其在新能源汽车与高端车型领域，单车搭载的微电机数量不断上升，且对高性能、高精度的直流无刷电机需求加速增长，与此同时，发展中国家的城市化进程推动中低端车型电气化升级，经济型电动汽车的普及也为市场带来新增量。同时，自动驾驶与 ADAS（Advanced Driver Assistance Systems）技术的发展进一步拓展了微电机的应用场景，如电动转向（EPS）和电动制动系统，均依赖高效精准的微型电机实现自动化控制。

整体来看，中国汽车用微电机市场面临多重增长动能，包括智能化升级、电动化渗透与国产替代机遇，未来增量空间广阔，本土企业有望在技术突破与成本优势基础上实现破局。

在其他应用领域方面，伴随着科技浪潮的澎湃推动，产业创新、消费升级与政策支持等多重积极因素正形成强大合力，共同驱动微电机市场持续扩容，其技术演进与应用场景的深度融合，必将开启更为广阔的发展新格局。一方面，消费电子向小型化、便携化演进，带动可穿戴设备、迷你家电普及，拉动微型电机需求；另一方面，智能家居与工业自动化加速推进，设备普遍需要微型动力支持自动运转，因此，高性价比与成熟技术使微型直流电动机成为首选动力方案。

公司深耕微电机行业多年，在微电机技术领域积淀了深厚实力。公司当前战略核心是夯实现有业务，兼顾基本盘稳固及长远突破蓄力，保证新产品在汽车领域有序拓展的同时，积极探索更多的应用空间，助力业务矩阵多元化发展；同时，公司在技术创新上的投入将会继续加码，在无刷电机的能效优化、小型化、涉及智能控制等方面持续创新，并平衡性能与成本，满足不同层级市场需求，积极抢占更大市场份额。可以预见，未来微型直流电动机将继续作为链接电能与微型运动的关键组件，为全球微型动力系统的发展提供坚实支撑。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、经江苏省工信厅审核，及常州市工业和信息化局 2022 年 11 月 21 日公示结束，公司通过江苏省 2022 年专精特新中小企业认定。</p> <p>2、公司于 2024 年 11 月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准取得高新技术企业称号，有效期三年，依据科技部、财政部、国家税务总局发布的《高新技术企业认定管理办法》，公司享受减至 15%的税率征收企业所得税优惠政策。</p> <p>3、经工业和信息化部审核，及江苏省工业和信息化厅 2025 年 10 月 24 日公示结束，公司通过了 2025 年专精特新“小巨人”企业认定。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	240,184,808.88	191,814,350.79	25.22%

毛利率%	25.74%	29.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,675,194.05	23,896,465.15	11.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,997,512.35	23,083,716.62	12.62%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	22.62%	27.26%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	22.04%	26.33%	-
基本每股收益	0.53	0.48	10.42%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	222,730,787.89	180,998,048.02	23.06%
负债总计	92,545,576.04	69,490,650.21	33.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,782,407.69	109,976,610.48	16.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.56	2.20	16.36%
资产负债率%（母公司）	41.81%	38.67%	-
资产负债率%（合并）	41.55%	38.39%	-
流动比率	1.92	2.04	-
利息保障倍数	241.29	66.33	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,079,051.96	6,088,078.83	311.94%
应收账款周转率	3.40	4.15	-
存货周转率	5.37	6.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.06%	57.31%	-
营业收入增长率%	25.22%	53.32%	-
净利润增长率%	12.60%	70.00%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,048,455.06	9.00%	30,625,749.69	16.92%	-34.54%
应收票据	13,000,101.16	5.84%	3,194,195.73	1.76%	306.99%
应收账款	81,166,890.45	36.44%	60,323,747.30	33.33%	34.55%
交易性金融资产	-	0.00%	91,000.00	0.05%	-100.00%
应收款项融资	3,310,231.28	1.49%	7,398,867.82	4.09%	-55.26%
预付款项	223,458.90	0.10%	529,018.59	0.29%	-57.76%

其他应收款	737,595.91	0.33%	217,502.73	0.12%	239.12%
存货	54,148,536.47	24.31%	35,348,382.76	19.53%	53.19%
合同资产	190,000.00	0.09%	-	0.00%	-
其他流动资产	402,334.75	0.18%	36,741.83	0.02%	995.03%
固定资产	30,617,637.91	13.75%	25,215,414.63	13.93%	21.42%
在建工程	815,526.79	0.37%	3,880,921.69	2.14%	-78.99%
使用权资产	5,052,202.62	2.27%	3,692,762.18	2.04%	36.81%
无形资产	1,063,117.06	0.48%	744,547.29	0.41%	42.79%
长期待摊费用	1,251,746.32	0.56%	1,079,644.63	0.60%	15.94%
递延所得税资产	130,962.14	0.06%	-	0.00%	-
其他非流动资产	10,571,991.07	4.75%	8,619,551.15	4.76%	22.65%
短期借款	500,397.22	0.22%	9,361,780.82	5.17%	-94.65%
应付账款	66,640,874.63	29.92%	44,098,404.33	24.36%	51.12%
合同负债	2,396,269.93	1.08%	2,509,276.05	1.39%	-4.50%
应付职工薪酬	4,403,346.29	1.98%	5,382,133.04	2.97%	-18.19%
应交税费	1,293,674.40	0.58%	1,295,573.88	0.72%	-0.15%
其他应付款	512,885.47	0.23%	-	0.00%	
一年内到期的非流动负债	2,936,139.55	1.32%	1,875,180.25	1.04%	56.58%
其他流动负债	11,490,078.07	5.16%	2,907,785.39	1.61%	295.15%
租赁负债	2,371,910.48	1.06%	1,941,874.68	1.07%	22.15%
递延所得税负债	-	0.00%	118,641.77	0.07%	-100.00%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年末减少 34.54%，原因系报告期内分配现金股利 1000 万元以及新增产能所租赁的厂房进行装修及购置设备，导致资金支出增加；
- 2、应收票据、应收款项融资整体合计金额较上年末增加 53.97%，其中应收票据增长 306.99%，应收款项融资下降 55.26%，主要原因系报告期内公司收入规模上升，以银行承兑汇票形式的客户回款相比上年度增加，公司根据资金使用需求调整了票据背书贴现安排；
- 3、应收账款较上年末增加 34.55%，原因系公司本年度营业收入较上年同期增加，相应的应收账款增加；
- 4、交易性金融资产较上年末减少 100%，原因系报告期内理财产品到期赎回所致；
- 5、预付账款较上年末减少 57.76%，原因系报告期内新量产项目的采购、生产趋于稳定，对应的材料付款方式与供应商协商由预付变更为按账期月结，导致预付款下降；
- 6、其他应收款较上年末增加 239.12%，主要原因系报告期内业务规模扩大，产能需求增加，公司新租赁一栋厂房导致租赁押金增加所致；
- 7、存货较上年末增加 53.19%，主要原因系（1）报告期内订单量增加，为应对客户需求，库存商品、发出商品发生较大增长；（2）报告期内主要原材料铜、稀土价格大幅上涨，铜价全年上涨幅度约 34%，稀土价格全年涨幅约 46%，公司适当增加战略储备以对冲价格波动风险，导致期末原材料增长较大；
- 8、其他流动资产较上年末增加 995.03%，原因系报告期末增值税待抵扣进项税增加所致；
- 9、在建工程较上年末减少 78.99%，原因系报告期内部分在建的自动化线及 MES 系统已完成安装验收，

转入固定资产及无形资产所致；

10、使用权资产较上年末增加 36.81%，原因系报告期内业务规模扩大，产能需求增加，公司新租赁一栋厂房所致；

11、无形资产较上年末增加 42.79%，原因系报告期内新购入工程设计软件及 MES 系统完成验收由在建工程转入本科目所致；

12、短期借款较上年末减少 94.65%，原因系报告期内归还到期的短期借款 910 万元所致；

13、应付账款较上年末增加 51.12%，主要原因系报告期内公司销售订单增加，相应材料采购增加，对供应商的应付款也随之增加；

14、租赁负债、一年内到期的非流动负债整体较上年末增加 39.06%，主要原因系报告期内因生产需要，新租赁厂房一栋，相应需支付的厂房租金及一年内需支付的厂房租金随之增加；

15、其他流动负债较上年末增加 295.15%，主要为报告期末已背书但未终止确认的应收票据较期初增加所致；

16、递延所得税负债较上年末减少 100%，原因系本期列报的递延所得税资产/负债以抵销后净额列示，实际本期递延所得税资产/负债较上年末变动 7.80%/-8.55%，变动比例较小。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	240,184,808.88	-	191,814,350.79	-	25.22%
营业成本	178,353,014.67	74.26%	136,018,991.89	70.91%	31.12%
毛利率%	25.74%	-	29.09%	-	-
税金及附加	1,129,058.11	0.47%	886,163.21	0.46%	27.41%
销售费用	3,866,106.17	1.61%	4,176,411.07	2.18%	-7.43%
管理费用	12,484,470.11	5.20%	11,976,055.24	6.24%	4.25%
研发费用	14,640,891.43	6.10%	12,971,048.21	6.76%	12.87%
财务费用	-12,771.73	-0.01%	-611,038.84	-0.32%	97.91%
其他收益	1,508,808.62	0.63%	1,354,425.58	0.71%	11.40%
投资收益	112,291.32	0.05%	340,283.86	0.18%	-67.00%
信用减值损失 (损失以“-” 号填列)	-1,167,848.47	-0.49%	-1,586,362.41	-0.83%	-26.38%
资产减值损失 (损失以“-” 号填列)	-404,244.14	-0.17%	-597,953.84	-0.31%	-32.40%
资产处置收益 (损失以“-” 号填列)	-814,454.72	-0.34%	-29,386.67	-0.02%	-2,671.51%
营业外收入	734,286.51	0.31%	11,942.18	0.01%	6,048.68%
营业外支出	6,653.77	0.00%	4,026.62	0.00%	65.24%

所得税费用	2,847,014.59	1.19%	2,050,538.19	1.07%	38.84%
净利润	26,839,210.88	11.17%	23,835,103.90	12.43%	12.60%

项目重大变动原因

- 1、营业收入、营业成本较上年同期增长 25.22%、31.12%，原因系报告期内收入规模增加，营业收入与营业成本随之增加，报告期内营业成本涨幅大于应用收入涨幅，原因系报告期内主要原材料铜、稀土价格持续上涨，全年上涨幅度约 34%、46%，因此导致营业成本涨幅产生较大波动；
- 2、财务费用较上年同期增加 97.91%，原因系报告期内美元持续贬值，导致汇兑收益减少；
- 3、投资收益较上年同期减少 67%，原因系报告期内用于投资理财产品的资金减少所致；
- 4、资产减值损失较上年同期减少 32.40%，原因系报告期内材料价格持续上涨，导致计提存货跌价损失的金额减少；
- 5、资产处置收益较上年同期减少 2671.51%，原因系报告期内处置一批生产设备所致；
- 6、营业外收入较上年同期增加 6048.68%，原因系报告期内收回以前年度已全额计提坏账的信托投资款 65 万，将其列报至本科目所致；
- 7、营业外支出 6,653.77 元，较上年同期增加 65.24%，原因系报告期内缴纳税收滞纳金所致；
- 8、所得税费用较上年同期增加 38.84%，原因系报告期内收入规模增加导致利润增加，所得税费用随之增加。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	238,708,873.97	190,365,450.07	25.40%
其他业务收入	1,475,934.91	1,448,900.72	1.87%
主营业务成本	178,265,299.92	135,940,872.20	31.13%
其他业务成本	87,714.75	78,119.69	12.28%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
微型有刷直流电机	134,770,791.90	101,862,634.73	24.42%	29.40%	33.20%	-2.15%
齿轮减速电机	54,441,909.58	30,463,619.59	44.04%	-8.77%	-8.28%	-0.30%
微型无刷直流电机	49,152,953.37	45,718,176.46	6.99%	88.48%	74.29%	7.57%
其他	1,819,154.03	308,583.89	83.04%	-4.94%	212.54%	-11.80%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	204,087,106.68	160,600,103.78	21.31%	32.10%	36.62%	-2.60%
境外	36,097,702.20	17,752,910.89	50.82%	-3.28%	-3.88%	0.31%

收入构成变动的原因

- 1、报告期内无刷直流电机收入较上期大幅增长，主要系相关业务持续拓展带动销售增长，公司致力于扩大市场所致；
- 2、报告期内公司内销收入与成本较上年同期增长 32.1%、36.62%，原因系报告期内国内订单量增加，收入规模扩大，收入与成本同步增加，同时主要原材料铜、稀土价格大幅上涨，导致成本涨幅大于收入涨幅。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	75,743,039.50	31.54%	否
2	客户 B	42,596,375.50	17.73%	否
3	客户 C	24,876,260.06	10.36%	否
4	客户 D	15,808,760.87	6.58%	否
5	客户 E	13,662,376.11	5.69%	否
合计		172,686,812.04	71.90%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宁波金田新材料有限公司	13,566,233.15	7.66%	否
2	卓尔博(宁波)精密机电有限公司	9,574,495.29	5.40%	否
3	常州津兆机电有限公司	6,658,842.78	3.76%	否
4	江苏大通机电有限公司	5,590,313.80	3.15%	否
5	德胜汇磁电子科技(江苏)有限公司	5,429,886.54	3.06%	否
合计		40,819,771.56	23.03%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,079,051.96	6,088,078.83	311.94%
投资活动产生的现金流量净额	-14,705,355.38	-16,934,413.04	13.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,957,654.37	17,551,880.82	-219.40%

现金流量分析

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期增加 311.94%，主要原因系 1) 营收增长带来经营现金流入同步增长；2) 报告期内公司强化应收账款管理，采取了优化客户信用政策、强化账期管理等措施，提升了销售活动的现金转化能力；

2、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 219.40%，原因系报告期内归还短期借款 910 万元、分配现金股利 1000 万元所致。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
昊程科技（常州）有限公司	控股子公司	微电机及组件研发、生产、销售	12,000,000.00	5,246,194.51	4,795,299.09	4,834,992.74	334,728.22

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
----	---------	---------

研发支出金额	14,640,891.43	12,971,048.21
研发支出占营业收入的比例%	6.10%	6.76%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科以下	45	42
研发人员合计	46	42
研发人员占员工总量的比例%	10.15%	8.94%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	79	76
公司拥有的发明专利数量	23	23

(四) 研发项目情况

公司始终将研发创新视为企业发展的核心驱动力，在直流无刷电机、直流有刷电机生产制造领域持续深耕，逐步构建起一套科学、高效的研发体系，研发实力与技术成果逐年稳步提升。报告期内，公司结合已有技术基础与市场应用发展趋势，不断对核心技术进行深入开发、持续完善，开展了 18 项研发任务，主要包括“汽车座椅系统高效无刷电机”、“热管理系统用无刷电机”、“刹车系统高效低噪无刷电机”等项目。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)和附注五(二)1。

昊升电机公司主要从事电机的生产和销售，2025 年昊升电机公司营业收入 240,184,808.88 元，由于营业收入是昊升电机公司的关键业绩指标之一，可能存在昊升电机公司管理层（以下简称管理层）通

过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、销售出库单及客户签收的送货单或客户的验收对账单、寄售模式下客户结算通知单等支持性文件；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、运输单、客户签收单、报关单、提运单等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、三(十一)和五(一)4。

截至 2025 年 12 月 31 日，昊升电机公司应收账款账面余额为人民币 85,438,832.05 元，坏账准备为人民币 4,271,941.60 元，账面价值为人民币 81,166,890.45 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据, 评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 复核管理层对预期收取现金流量的预测, 评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性, 并与获取的外部证据包括工商信息、诉讼文件进行核对;

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性; 评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性, 包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性; 测试管理层对坏账准备的计算是否准确;

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况, 评价管理层计提坏账准备的合理性;

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	<p>公司共同实际控制人张伟、黄颖合计持有公司 90.24%表决权, 张伟和黄颖系夫妻关系。在实际生产经营中如果实际控制人利用其控制地位, 对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制, 则可能给公司经营带来一定风险。</p> <p>针对上述风险, 公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构, 制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内控制度。后期将不断加强公司治理的规范化, 通过内部控制与外部审计等多重手段保护公司利益, 保障公司合理运营, 避免实际控制人控制不当风险。</p>
公司治理风险	<p>随着公司的快速发展, 经营规模不断扩大, 对公司治理将会提出更高的要求。因此, 公司可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>为降低公司治理风险, 公司管理层将严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度执行。</p>

	<p>公司还将通过加强对管理层培训等方式提高公司治理水平，防范公司治理风险。</p>
下游行业市场需求不足风险	<p>公司多年来一直专注于微型直流电机系列产品的研发、生产和销售，公司所处行业的景气程度主要取决于下游汽车制造、智能家居及医疗器械行业。汽车制造、智能家居、医疗器械行业受全球及国内的整体经济状况、居民收入水平等因素影响较大。随着经济发展及人均消费能力的逐步提高，全球市场对智能家居、医疗器械、汽车的需求量也快速增加，为公司未来发展提供了巨大的市场空间。但如果未来全球经济出现经济增速放缓、甚至衰退的情况，上述产品的市场需求量可能下降，则下游行业的需求不足将导致公司主营业务无法保持持续增长，从而导致公司经营业绩增速下降甚至经营业绩下滑。随着公司产品在新能源汽车上的应用占比越来越高，而新能源行业的竞争越来越激烈，合作的新能源汽车品牌的不确定性风险增加，势必导致公司的经营风险增加。</p> <p>针对上述风险，公司将通过对下游市场需求进行深入的调研，了解客户的需求和偏好和市场变化趋势，以便及时调整产品或服务以满足市场需求，并根据市场需求的变化，及时开拓市场、调整和创新产品，提高产品的竞争力和市场占有率。</p>
原材料价格波动风险	<p>报告期内，直接材料成本占主营业务成本的比重达 60%以上。公司原材料主要由各种规格的机壳、轴承、齿圈、磁条、电刷架、铜线等材料构成，在原材料市场价格发生剧烈波动的情况下，如果公司未能及时采购原材料或采取锁定原材料价格的措施，将会影响到产品成本，并对公司经营业绩产生直接影响。</p> <p>为避免原材料价格剧烈波动引致的经营风险，公司应着重了解行情信息，对于大宗材料采取预订、通过与供方建立稳定的供货关系等措施，保障原材料价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险。</p>
汇率波动风险	<p>报告期公司境外收入占主营业务收入比重为 15%以上。我国 2005 年汇率制度改革以来，人民币对其他货币汇率出现了较大幅度波动。汇率大幅波动会对公司的出口业务产生影响，如果汇兑损失大于汇兑收益，则会给公司经营业绩带来不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司灵活运用国际贸易结算方式采取对己方更有利的币种和结算方式；通过压低采购价格、提高出口报价向供货商或客户转嫁或共同分担汇兑损失风险；同时企业通过向银行申请办理国际贸易融资来降低风险。</p>
出口退税政策变动的风险	<p>出口退税是国际上较为通行的政策，对于提升本国企业在国际市场上的竞争力、促进出口贸易有重要作用。因此，在可预见的期间内国家不会取消出口退税政策，该政策发生变化的可能性也较小。但是，税收是调节宏观经济的重要手段，国家可能会根据贸易形势及国家财政预算的需要，对出口退税政策进行适度调整。如果国家降低公司主要产品的出口退税率，对公司收益将会产生一定程度上的影响。</p> <p>公司将继续加强产品设计研发工作，提高公司产品的技术</p>

	含量，以增加产品附加值，降低出口退税政策变化对公司盈利水平的影响；此外，公司将完善出口退税管理制度，设置专门的岗位人员负责该类事务的税务处理，熟悉出口退税流程，及时获取相关政策的最新信息。
贸易政策风险	<p>报告期内公司境外业务收入是公司重要的收入来源。各国为规范国际贸易，建设了复杂的法律体系，如公司未能及时准确把握各国相关贸易法规，则存在违反相关法规而对公司出口业务造成影响的风险。同时，为保护本国相关产业，各个国家均有可能调整贸易政策，通过绿色壁垒、技术壁垒、反倾销等方面政策的调整限制境外企业在其国内市场的竞争，进而可能对公司的出口业务造成不利影响。</p> <p>公司提高进出口贸易风险防范意识，培训进出口贸易业务人员，使其熟练掌握国际贸易基本知识与进出口贸易的各个环节，使之能有效识别每一项业务中存在的风险；定期或不定期结合贸易风险案例对业务人员进行培训，使其能在相互学习过程中，提高风险分析、风险提取等业务素质；并派公司外贸工作人员出国考察，及时了解相关贸易政策，丰富其理论知识与实践经验，提升科学的风险防范理念和业务能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		2,053,878.00
销售产品、商品，提供劳务	7,000,000.00	4,757,382.98
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易是公司日常性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的，必要的。上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年6月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月20日		挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何方式占用或转移股份公司资金或资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月20日		挂牌	关联交易承诺	承诺尽可能避免和减少与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则进行交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月20日		挂牌	其他承诺	承诺不存在违反法律、法规等的重大违法违规行	正在履行中

					为，不存在受到工商、税务、质监、安监、环保、消防等部门的重大处罚	
董监高	2020年6月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年6月20日		挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何方式占用或转移股份公司资金或资产	正在履行中
董监高	2020年6月20日		挂牌	关联交易	承诺尽可能避免和减少与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则进行交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,500,000	22.80%	1,990,000	12,490,000	24.98%
	其中：控股股东、实际控制人	10,500,000	22.80%	130,000	10,630,000	21.26%
	董事、监事、高管			205,000	205,000	0.41%
	核心员工			1,384,900	1,384,900	2.78%

有限售条件股份	有限售股份总数	35,560,000	77.20%	1,950,000	37,510,000	75.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,740,000	71.08%	1,750,000	34,490,000	68.98%	
	董事、监事、高管	560,000	1.22%	395,000	955,000	1.91%	
	核心员工	1,620,000	3.52%	395,000	2,015,000	4.03%	
总股本		46,060,000	-	3,940,000	50,000,000	-	
普通股股东人数							22

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年8月21日，公司召开2024年度第二次临时股东大会审议通过了《关于常州市昊升电机股份有限公司<股票定向说明书>的议案》，公司通过股票定向发行方式增发新股3,940,000股，用于补充公司流动资金，其中有限售条件流通股3,940,000股，无限售条件流通股0股，本次定向发行新增股份于2025年1月14日完成登记，定向增发完成后公司股本由46,060,000股增加至50,000,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张伟	26,440,000	680,000	27,120,000	54.2400%	20,690,000	6,430,000	0	0
2	黄颖	16,800,000	1,200,000	18,000,000	36.0000%	13,800,000	4,200,000	0	0
3	何海波	320,000	460,000	780,000	1.5600%	660,000	120,000	0	0
4	巢向阳	0	559,900	559,900	1.1198%	400,000	159,900	0	0
5	陈华杰	160,000	380,000	540,000	1.0800%	380,000	160,000	0	0
6	陈强卫	400,000	0	400,000	0.8000%	300,000	100,000	0	0
7	黄玲	0	400,000	400,000	0.8000%	400,000	0	0	0
8	张亚军	240,000	140,000	380,000	0.7600%	295,000	85,000	0	0
9	朱明婷	200,000	60,000	260,000	0.5200%	60,000	200,000	0	0
10	杨兴伟	160,000	80,000	240,000	0.4800%	80,000	160,000	0	0
合计		44,720,000	3,959,900	48,679,900	97.3598%	37,065,000	11,614,900	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东相互关系说明：

股东张伟和股东黄颖为夫妻，为实际控制人，也是一致行动人；

股东黄颖和股东黄玲为近亲属，系姐妹关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东张伟，男，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1986年8月至2001年2月，于常州市武进区成套电器厂担任职员。2001年3月至2004年3月，于常州市武进昊杰电器有限公司担任总经理职务。2004年3月至2019年6月，于常州市昊升电机有限公司担任执行董事、总经理，2019年7月至2019年9月，于常州市昊升电机有限公司担任执行董事，2019年9月至2023年9月，于常州市昊升电机股份有限公司担任董事长，2023年9月至今，于常州市昊升电机股份有限公司担任董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司共同实际控制人为张伟、黄颖，截止公告日两人合计持有公司股份数45,120,000股，持股比例90.24%，张伟、黄颖系夫妻关系。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2024年8月6日	2025年1月14日	2.55	3,940,000	董监高及核心员工	不适用	10,047,000.00	支付供应商货款

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策
------	-------------	--------	----------	------------	--------	-------------	--------------

							程序
1	2024年8月6日	10,047,000.00	10,050,583.68	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况

公司本次股票发行募集资金已经按照募集资金用途使用完毕，根据募集资金管理相关规定，公司于2025年11月27日办理完成上述募集资金专项账户的注销手续。

截至募集资金专项账户注销日（2025年11月27日），公司本次募集资金已全部使用完毕，具体情况如下：利息收入4,007.13元，银行手续费400.79元，使用10,050,182.89元，募集资金的使用金额均用于支付供应商货款；账户注销日余额423.45元，已在注销时全部转回公司基本户。

公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2025年4月23日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	2.00	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张伟	董事长、总经理	男	1968年1月	2025年9月30日	2028年9月29日	26,440,000	680,000	27,120,000	54.24%
黄颖	董事	女	1968年12月	2025年9月30日	2028年9月29日	16,800,000	1,200,000	18,000,000	36.00%
张昊	董事	男	1992年8月	2025年9月30日	2028年9月29日	0	0	0	0.00%
何海波	董事、财务负责人、董事会秘书	男	1979年11月	2025年9月30日	2028年9月29日	320,000	460,000	780,000	1.56%
张亚军	董事	男	1977年4月	2025年9月30日	2028年9月29日	240,000	140,000	380,000	0.76%
陈佳楣	监事会主席	女	1979年4月	2025年9月30日	2028年9月29日	0	0	0	0.00%
上官冬梅	职工代表监事	女	1981年10月	2025年9月30日	2028年9月29日	0	0	0	0.00%
张英	监事	女	1979年12月	2025年9月30日	2028年9月29日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董事长、总经理张伟与董事黄颖为夫妻关系；
 - 2、董事长、总经理张伟与董事张昊为父子关系；
 - 3、董事黄颖与董事张昊为母子关系；
- 除此以外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在近亲属关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	0	0	11
销售人员	9	2	4	7
生产人员	372	237	217	392
技术人员	50	9	11	48
财务人员	3	0	0	3
行政人员	8	3	2	9
员工总计	453	251	234	470

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	34	33
专科	62	86
专科以下	353	347
员工总计	453	470

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司实行劳动合同制，根据相关法律法规与员工签订劳动合同，依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，缴纳住房公积金。在员工薪酬方面，公司坚持岗位与价值相匹配的基本原则，同时兼顾技术能力的差别化对待，通过对员工的综合评估既定员工的工资薪档，每年进行员工薪酬调整。

2、培训计划：公司制定了完善的培训计划与人力资源管理制度。一方面，公司持续加大内部人才的发掘和培养力度，强化对现有员工特别是骨干员工的培训，通过带薪外训、聘请老师至公司培训、网络培训等方式，以使员工掌握相应的专业技能以及外语技能，最终能够支撑公司的发展。另一方面，公司积极拓展人才引进渠道，建立灵活的人才选育机制，为公司持续发展提供坚实的人力资源保障。

3、公司不存在为离退休人员承担费用的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
刘振军	无变动	EHS 负责人	240,000	-240,000	0
张亚军	无变动	运营总监	240,000	140,000	380,000
汪华新	无变动	前期质量工程师	220,000	0	220,000
朱明婷	无变动	采购主管	200,000	60,000	260,000
杨兴伟	无变动	销售经理	160,000	80,000	240,000
陈华杰	无变动	销售主管	160,000	380,000	540,000
刘迪虎	无变动	过程检副经理	100,000	0	100,000
李树坤	无变动	工装工程师	100,000	0	100,000
袁志君	无变动	主任工程师	100,000	80,000	180,000
巢向阳	无变动	工程部副总	0	559,900	559,900
唐亚东	无变动	采购工程师	0	100,000	100,000
肖昌井	无变动	客户质量主管	0	100,000	100,000
黄玲	无变动	采购员	0	400,000	400,000
蒋维勇	无变动	工艺经理	0	80,000	80,000
王金	无变动	工艺主管	0	40,000	40,000
臧园园	无变动	前期质量经理	100,000	0	100,000

核心员工的变动情况

公司于 2024 年 8 月 5 日召开第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于认定核心员工的议案》，公司董事会拟提名巢向阳、唐亚东、肖昌井、黄玲、蒋维勇、王金 6 人（排名不分先后）为公司核心员工，上述核心员工已经公示无异议，且经股东会审议通过；上述 6 名核心员工与核心员工张亚军、朱明婷、杨兴伟、陈华杰、袁志君 2024 年认购完成公司定向发行股票，此次定向发行股票于 2025 年 1 月 14 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
-------------	--

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，在经营管理上独立运作，公司拥有独立的采购、销售、研发、服务体系，具有独立自主地进行经营活动的权力，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，形成了独立完整的业务体系。公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司控股股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司控股股东及其他关联方存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理，公司资产权属清晰、完整，对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方形成重大依赖或被股东单位或其他关联方占用而损害公司利益的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的约定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1.关于会计核算体系：报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，制定了符合公司实际情况的会计核算体系，按照有关要求独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并持续完善公司财务管理体系。

3.关于风险控制体系：报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，通过对市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等进行有效分析，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险

控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2026〕15-23号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号			
审计报告日期	2026年4月14日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈长元 1年	陈兴冬 1年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15.00			

审 计 报 告

天健审〔2026〕15-23号

常州市昊升电机股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了常州市昊升电机股份有限公司（以下简称昊升电机公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昊升电机公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于昊升电机公司，

并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)和附注五(二)1。

昊升电机公司主要从事电机的生产和销售，2025年昊升电机公司营业收入240,184,808.88元，由于营业收入是昊升电机公司的关键业绩指标之一，可能存在昊升电机公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(9) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行有效性；

(10) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(11) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(12) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、销售出库单及客户签收的送货单或客户的验收对账单、寄售模式下客户结算通知单等支持性文件；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、运输单、客户签收单、报关单、提运单等；

(13) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(14) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(15) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(16) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

2. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、三(十一)和五(一)4。

截至 2025 年 12 月 31 日, 昊升电机公司应收账款账面余额为人民币 85,438,832.05 元, 坏账准备为人民币 4,271,941.60 元, 账面价值为人民币 81,166,890.45 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征, 以单项或组合为基础, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大, 且应收账款减值测试涉及重大管理层判断, 我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计, 复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据, 评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 复核管理层对预期收取现金流量的预测, 评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性, 并与获取的外部证据包括工商信息、诉讼文件进行核对;

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性; 评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性, 包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性; 测试管理层对坏账准备的计算是否准确;

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况, 评价管理层计提坏账准备的合理性;

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估昊升电机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, 除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

昊升电机公司治理层(以下简称治理层)负责监督昊升电机公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对昊升电机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昊升电机公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年四月十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）、1	20,048,455.06	30,625,749.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）、2		91,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（一）、3	13,000,101.16	3,194,195.73
应收账款	五（一）、4	81,166,890.45	60,323,747.30
应收款项融资	五（一）、5	3,310,231.28	7,398,867.82
预付款项	五（一）、6	223,458.90	529,018.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）、7	737,595.91	217,502.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）、8	54,148,536.47	35,348,382.76
其中：数据资源			
合同资产	五、9	190,000.00	

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）、10	402,334.75	36,741.83
流动资产合计		173,227,603.98	137,765,206.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）、11	30,617,637.91	25,215,414.63
在建工程	五（一）、12	815,526.79	3,880,921.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）、13	5,052,202.62	3,692,762.18
无形资产	五（一）、14	1,063,117.06	744,547.29
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）、15	1,251,746.32	1,079,644.63
递延所得税资产	五（一）、16	130,962.14	
其他非流动资产	五（一）、17	10,571,991.07	8,619,551.15
非流动资产合计		49,503,183.91	43,232,841.57
资产总计		222,730,787.89	180,998,048.02
流动负债：			
短期借款	五（一）、19	500,397.22	9,361,780.82
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）、20	66,640,874.63	44,098,404.33
预收款项			
合同负债	五（一）、21	2,396,269.93	2,509,276.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）、22	4,403,346.29	5,382,133.04

应交税费	五（一）、23	1,293,674.40	1,295,573.88
其他应付款	五（一）、24	512,885.47	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）、25	2,936,139.55	1,875,180.25
其他流动负债	五（一）、26	11,490,078.07	2,907,785.39
流动负债合计		90,173,665.56	67,430,133.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）、27	2,371,910.48	1,941,874.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（一）、16		118,641.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,371,910.48	2,060,516.45
负债合计		92,545,576.04	69,490,650.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）、28	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、29	10,827,057.19	10,827,057.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）、30	3,904,252.13	2,773,648.97
盈余公积	五（一）、31	9,753,866.98	7,055,479.59
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、32	53,297,231.39	39,320,424.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		127,782,407.69	109,976,610.48
少数股东权益		2,402,804.16	1,530,787.33
所有者权益（或股东权益）合计		130,185,211.85	111,507,397.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		222,730,787.89	180,998,048.02

法定代表人：张伟

主管会计工作负责人：何海波

会计机构负责人：何海波

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		18,762,674.74	29,486,811.46
交易性金融资产			91,000.00
衍生金融资产			
应收票据		13,000,101.16	3,194,195.73
应收账款	十五（一）、1	80,449,704.03	60,218,086.05
应收款项融资		3,310,231.28	7,398,867.82
预付款项		199,458.90	510,018.59
其他应收款	十五（一）、2	737,595.91	217,502.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		53,974,343.96	34,948,797.05
其中：数据资源			
合同资产		190,000.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		402,334.75	
流动资产合计		171,026,444.73	136,065,279.43
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	十五（一）、3	2,700,000.00	2,200,000.00
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		28,944,812.49	24,061,989.76
在建工程		815,526.79	3,880,921.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,052,202.62	3,692,762.18
无形资产		1,063,117.06	744,547.29
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用		1,251,746.32	1,079,644.63
递延所得税资产		110,497.39	
其他非流动资产		9,271,172.48	7,717,551.15
非流动资产合计		49,209,075.15	43,377,416.70
资产总计		220,235,519.88	179,442,696.13
流动负债：			
短期借款		500,397.22	9,361,780.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		66,304,166.88	43,784,076.97
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,342,018.52	5,316,579.96
应交税费		1,220,349.75	1,295,438.55
其他应付款		512,885.47	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,396,269.93	2,509,276.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,936,139.55	1,875,180.25
其他流动负债		11,490,078.07	2,907,785.39
流动负债合计		89,702,305.39	67,050,117.99
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		2,371,910.48	1,941,874.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			403,876.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,371,910.48	2,345,751.20
负债合计		92,074,215.87	69,395,869.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		10,827,057.19	10,827,057.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,904,252.13	2,773,648.97
盈余公积		9,753,866.98	7,055,479.59
一般风险准备			
未分配利润		53,676,127.71	39,390,641.19
所有者权益（或股东权益）合计		128,161,304.01	110,046,826.94
负债和所有者权益（或股东权益）合计		220,235,519.88	179,442,696.13

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五（二）、1	240,184,808.88	191,814,350.79
其中：营业收入	五（二）、1	240,184,808.88	191,814,350.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		210,460,768.76	165,417,630.78
其中：营业成本	五（二）、1	178,353,014.67	136,018,991.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）、2	1,129,058.11	886,163.21
销售费用	五（二）、3	3,866,106.17	4,176,411.07
管理费用	五（二）、4	12,484,470.11	11,976,055.24
研发费用	五（二）、5	14,640,891.43	12,971,048.21
财务费用	五（二）、6	-12,771.73	-611,038.84
其中：利息费用	五（二）、6	123,544.62	396,210.68
利息收入	五（二）、6	159,483.47	533,970.35
加：其他收益	五（二）、7	1,508,808.62	1,354,425.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）、8	112,291.32	340,283.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、9	-1,167,848.47	-1,586,362.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、10	-404,244.14	-597,953.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）、11	-814,454.72	-29,386.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,958,592.73	25,877,726.53
加：营业外收入	五（二）、12	734,286.51	11,942.18
减：营业外支出	五（二）、13	6,653.77	4,026.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,686,225.47	25,885,642.09
减：所得税费用	五（二）、14	2,847,014.59	2,050,538.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,839,210.88	23,835,103.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,839,210.88	23,835,103.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		164,016.83	-61,361.25
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,675,194.05	23,896,465.15
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		26,839,210.88	23,835,103.90

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		26,675,194.05	23,896,465.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		164,016.83	-61,361.25
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.53	0.48
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.53	0.48

法定代表人：张伟

主管会计工作负责人：何海波

会计机构负责人：何海波

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五（二）、1	235,477,426.60	189,403,811.87
减：营业成本	十五（二）、1	175,266,254.53	134,306,830.00
税金及附加		1,108,434.88	885,717.33
销售费用		3,528,222.66	3,753,664.53
管理费用		12,475,411.22	11,961,163.64
研发费用	十五（二）、2	14,113,800.24	12,518,568.23
财务费用		-14,443.06	-611,909.13
其中：利息费用		123,544.62	396,210.68
利息收入		158,927.64	533,080.92
加：其他收益		1,498,463.73	1,354,422.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（二）、3	520,291.32	340,283.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,135,662.94	-1,603,212.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-360,131.79	-461,699.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-739,624.23	-29,386.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,783,082.22	26,190,185.60
加：营业外收入		734,285.51	11,942.16
减：营业外支出		6,652.64	4,026.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,510,715.09	26,198,101.14
减：所得税费用		2,526,841.18	2,237,770.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,983,873.91	23,960,330.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,983,873.91	23,960,330.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		26,983,873.91	23,960,330.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		179,816,668.03	138,834,384.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		292,568.75	660,272.28
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)、2(1)	1,545,233.65	1,192,350.27
经营活动现金流入小计		181,654,470.43	140,687,006.71
购买商品、接受劳务支付的现金		93,363,073.22	83,538,989.87

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		47,473,297.23	40,419,838.54
支付的各项税费		8,837,128.99	4,988,903.75
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)、2(2)	6,901,919.03	5,651,195.72
经营活动现金流出小计		156,575,418.47	134,598,927.88
经营活动产生的现金流量净额		25,079,051.96	6,088,078.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五(三)、1(1)	93,291,000.00	106,028,236.66
取得投资收益收到的现金		112,291.32	340,283.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		398,457.16	32,397.23
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		93,801,748.48	106,400,917.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五(三)、1(2)	15,307,103.86	17,216,094.13
投资支付的现金	五(三)、1(3)	93,200,000.00	106,119,236.66
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		108,507,103.86	123,335,330.79
投资活动产生的现金流量净额		-14,705,355.38	-16,934,413.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,100,000.00	10,547,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,100,000.00	500,000.00
取得借款收到的现金		500,000.00	9,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,600,000.00	20,147,000.00
偿还债务支付的现金		9,100,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,682,240.31	13,076.36
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	五(三)、2(3)	2,775,414.06	2,082,042.82
筹资活动现金流出小计		22,557,654.37	2,595,119.18
筹资活动产生的现金流量净额		-20,957,654.37	17,551,880.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,663.16	507,641.95
五、现金及现金等价物净增加额	五(三)、3	-10,577,294.63	7,213,188.56

加：期初现金及现金等价物余额	五（三）、3	30,625,749.69	23,412,561.13
六、期末现金及现金等价物余额	五（三）、3	20,048,455.06	30,625,749.69

法定代表人：张伟

主管会计工作负责人：何海波

会计机构负责人：何海波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		174,850,795.20	135,771,784.98
收到的税费返还		292,568.75	660,272.28
收到其他与经营活动有关的现金		1,544,643.57	1,191,457.98
经营活动现金流入小计		176,688,007.52	137,623,515.24
购买商品、接受劳务支付的现金		89,723,929.26	81,844,838.01
支付给职工以及为职工支付的现金		46,846,528.30	39,883,857.03
支付的各项税费		8,657,355.01	4,988,398.13
支付其他与经营活动有关的现金		6,859,719.60	5,430,122.60
经营活动现金流出小计		152,087,532.17	132,147,215.77
经营活动产生的现金流量净额		24,600,475.35	5,476,299.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		92,637,516.23	106,028,236.66
取得投资收益收到的现金		1,173,775.09	340,283.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		371,023.53	32,397.23
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		94,182,314.85	106,400,917.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,147,935.71	16,107,137.50
投资支付的现金		93,700,000.00	107,119,236.66
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		107,847,935.71	123,226,374.16
投资活动产生的现金流量净额		-13,665,620.86	-16,825,456.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,047,000.00
取得借款收到的现金		500,000.00	9,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		500,000.00	19,647,000.00
偿还债务支付的现金		9,100,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,290,240.31	13,076.36

支付其他与筹资活动有关的现金		2,775,414.06	2,082,042.82
筹资活动现金流出小计		22,165,654.37	2,595,119.18
筹资活动产生的现金流量净额		-21,665,654.37	17,051,880.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,663.16	507,641.95
五、现金及现金等价物净增加额		-10,724,136.72	6,210,365.83
加：期初现金及现金等价物余额		29,486,811.46	23,276,445.63
六、期末现金及现金等价物余额		18,762,674.74	29,486,811.46

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				10,827,057.19			2,773,648.97	7,378,510.01		42,331,417.73	1,532,188.98	114,842,822.88
加：会计政策变更													
前期差错更正									-323,030.42		-3,010,993.00	-1,401.65	-3,335,425.07
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				10,827,057.19			2,773,648.97	7,055,479.59		39,320,424.73	1,530,787.33	111,507,397.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,130,603.16	2,698,387.39		13,976,806.66	872,016.83	18,677,814.04
（一）综合收益总额											26,675,194.05	164,016.83	26,839,210.88
（二）所有者投入和减少资本												1,100,000.00	1,100,000.00

1. 股东投入的普通股												1,100,000.00	1,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,698,387.39	-12,698,387.39			-392,000.00	-10,392,000.00
1. 提取盈余公积								2,698,387.39	-2,698,387.39				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,000,000.00		-392,000.00	-10,392,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他												
(五) 专项储备							1,130,603.16					1,130,603.16
1. 本期提取							1,580,372.76					1,580,372.76
2. 本期使用							449,769.60					449,769.60
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				10,827,057.19		3,904,252.13	9,753,866.98		53,297,231.39	2,402,804.16	130,185,211.85

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	46,060,000.00				4,720,057.19			1,775,963.58	4,659,446.50		17,819,992.67	1,092,148.58	76,127,608.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	46,060,000.00				4,720,057.19			1,775,963.58	4,659,446.50		17,819,992.67	1,092,148.58	76,127,608.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,940,000.00				6,107,000.00			997,685.39	2,396,033.09		21,500,432.06	438,638.75	35,379,789.29

(一)综合收益总额										23,896,465.15	-61,361.25	23,835,103.90
(二)所有者投入和减少资本	3,940,000.00			6,107,000.00							500,000.00	10,547,000.00
1. 股东投入的普通股	3,940,000.00			6,107,000.00							500,000.00	10,547,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								2,396,033.09	-2,396,033.09			
1. 提取盈余公积								2,396,033.09	-2,396,033.09			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变												

动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							997,685.39					997,685.39
1. 本期提取							1,418,554.90					1,418,554.90
2. 本期使用							420,869.51					420,869.51
(六) 其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00				10,827,057.19		2,773,648.97	7,055,479.59		39,320,424.73	1,530,787.33	111,507,397.81

法定代表人：张伟

主管会计工作负责人：何海波

会计机构负责人：何海波

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				10,827,057.19			2,773,648.97	7,378,510.01		42,297,914.91	113,277,131.08
加：会计政策变更												
前期差错更正								-323,030.42			-2,907,273.72	-3,230,304.14

其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00			10,827,057.19		2,773,648.97	7,055,479.59		39,390,641.19	110,046,826.94	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						1,130,603.16	2,698,387.39		14,285,486.52	18,114,477.07	
(一) 综合收益总额									26,983,873.91	26,983,873.91	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							2,698,387.39		-12,698,387.39	-10,000,000.00	
1. 提取盈余公积							2,698,387.39		-2,698,387.39		
2. 提取一般风险准备									-10,000,000.00	-10,000,000.00	
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							1,130,603.16				1,130,603.16
1. 本期提取							1,580,372.76				1,580,372.76
2. 本期使用							449,769.60				449,769.60
（六）其他											
四、本年期末余额	50,000,000.00				10,827,057.19		3,904,252.13	9,753,866.98		53,676,127.71	128,161,304.01

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	46,060,000.00				4,720,057.19			1,775,963.58	4,659,446.50		17,826,343.34	75,041,810.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,060,000.00				4,720,057.19			1,775,963.58	4,659,446.50		17,826,343.34	75,041,810.61
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	3,940,000.00				6,107,000.00			997,685.39	2,396,033.09		21,564,297.85	35,005,016.33
（一）综合收益总额											23,960,330.94	23,960,330.94
（二）所有者投入和减少	3,940,000.00				6,107,000.00							10,047,000.00

资本												
1. 股东投入的普通股	3,940,000.00				6,107,000.00							10,047,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,396,033.09		-2,396,033.09		
1. 提取盈余公积								2,396,033.09		-2,396,033.09		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								997,685.39				997,685.39

1. 本期提取							1,418,554.90				1,418,554.90
2. 本期使用							420,869.51				420,869.51
(六) 其他											
四、本期末余额	50,000,000.00				10,827,057.19		2,773,648.97	7,055,479.59		39,390,641.19	110,046,826.94

常州市昊升电机股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

常州市昊升电机股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由常州市昊升电机有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2004 年 3 月 4 日在常州市武进工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为 913204127584693396 的营业执照，注册资本 50,000,000.00 元，股份总数 50,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 37,510,000 股；无限售条件的流通股份 12,490,000 股。公司股票已于 2020 年 11 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为从事微特电机及组件的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 14 日第三届董事会第三次会议批准对外报出。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

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、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过 1 年的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的子公司	子公司资产总额超过合并资产总额 0.5%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类:(1)以摊余成本计量的金融资产;(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;(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;(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)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同,以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺;(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。但是,公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的,按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使

用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，

且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,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(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括软件使用权，按成本进行初始计量等。

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

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
----	------------	------

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

(7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用,包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费,研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用,知识产权的申请费、注册费、代理费,会议费、差旅费、通讯费等。

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

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬

转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 内销收入：

1) 一般销售模式下，按照合同或协议规定将货物发出，经客户签收后，双方对账无误，据此确认销售收入；

2) 合同采用寄售销售模式的，公司根据客户要求将货物发至其指定仓库或第三方仓库，客户从仓库实际领用货物，并向公司发出结算通知，无误后确认收入。

(2) 外销收入：公司产品外销收入于货物完成出口报关手续并取得提单时予以确认。

(二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政

府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，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：(1) 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；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的

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。

(二十五) 租赁

公司作为承租人

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

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

(1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司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。

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

(二十六) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工

达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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%
昊程科技（常州）有限公司（以下简称昊程科技）	25%

(二) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》及其附件《国家重点支持的高新技术领域》的规定，本公司 2024 年通过高新复审，于 2024 年 11 月 6 日取得最新高新技术企业证书，证书编号：GR202432000321，有效期 3 年，公司报告期内按 15% 税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局 2023 年 9 月 3 日发布的《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。本公司属于先进制造业，享受增值税加计抵减优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,297.90	4,297.90
银行存款	20,045,157.16	30,621,451.79
合 计	20,048,455.06	30,625,749.69

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		91,000.00
其中：理财产品		91,000.00
合 计		91,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,000,101.16	3,194,195.73
合 计	13,000,101.16	3,194,195.73

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,000,101.16	100.00			13,000,101.16
其中：银行承兑汇票	13,000,101.16	100.00			13,000,101.16
合 计	13,000,101.16	100.00			13,000,101.16

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,194,195.73	100.00			3,194,195.73
其中：银行承兑汇票	3,194,195.73	100.00			3,194,195.73
合 计	3,194,195.73	100.00			3,194,195.73

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	13,000,101.16		
小 计	13,000,101.16		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票		11,419,155.56
小 计		11,419,155.56

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	85,438,832.05	63,498,353.58
1-2 年		346.00
账面余额合计	85,438,832.05	63,498,699.58
减：坏账准备	4,271,941.60	3,174,952.28
账面价值合计	81,166,890.45	60,323,747.30

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	85,438,832.05	100.00	4,271,941.60	5.00	81,166,890.45
合 计	85,438,832.05	100.00	4,271,941.60	5.00	81,166,890.45

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	63,498,699.58	100.00	3,174,952.28	5.00	60,323,747.30
合 计	63,498,699.58	100.00	3,174,952.28	5.00	60,323,747.30

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,438,832.05	4,271,941.60	5.00
小 计	85,438,832.05	4,271,941.60	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,174,952.28	1,096,989.32				4,271,941.60
合 计	3,174,952.28	1,096,989.32				4,271,941.60

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
第一名	32,942,421.80		32,942,421.80	38.47	1,647,121.09
第二名	19,644,372.54		19,644,372.54	22.94	982,218.63
第三名	7,321,164.41		7,321,164.41	8.55	366,058.22
第四名	3,643,777.96		3,643,777.96	4.25	182,188.90
第五名	3,084,207.00	200,000.00	3,284,207.00	3.83	164,210.35
小计	66,635,943.71	200,000.00	66,835,943.71	78.04	3,341,797.19

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,310,231.28	7,398,867.82
合 计	3,310,231.28	7,398,867.82

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	10,354,004.52
小 计	10,354,004.52

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	223,458.90	100.00		223,458.90
1-2 年				
2-3 年				
合计	223,458.90	100.00		223,458.90

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	509,973.72	96.40		509,973.72
1-2 年	44.87	0.01		44.87
2-3 年	19,000.00	3.59		19,000.00
合计	529,018.59	100.00		529,018.59

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
江苏大通机电有限公司	95,434.42	42.71
江苏精仁机电科技有限公司	31,434.09	14.07
中国石化销售股份有限公司江苏常州石油分公司	29,478.98	13.19
深圳前海安永旭咨询服务有限责任公司	19,720.00	8.82
深圳市艺峰马达配件有限公司	15,000.00	6.71
小计	191,067.49	85.50

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	902,718.10	609,160.85
应收暂付款	299,380.71	1,985.63
账面余额合计	1,202,098.81	611,146.48
减：坏账准备	464,502.90	393,643.75
账面价值合计	737,595.91	217,502.73

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	592,937.96	121,374.08
1-2 年	119,388.45	30,000.00
2-3 年	30,000.00	71,710.50
3-4 年	71,710.50	50,000.00
4-5 年	50,000.00	
5 年以上	338,061.90	338,061.90
账面余额合计	1,202,098.81	611,146.48
减：坏账准备	464,502.90	393,643.75
账面价值合计	737,595.91	217,502.73

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,202,098.81	100.00	464,502.90	38.64	737,595.91
合 计	1,202,098.81	100.00	464,502.90	38.64	737,595.91

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	611,146.48	100.00	393,643.75	64.41	217,502.73
合 计	611,146.48	100.00	393,643.75	64.41	217,502.73

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,202,098.81	464,502.90	38.64
其中：1 年以内	592,937.96	29,646.90	5.00
1-2 年	119,388.45	11,938.85	10.00
2-3 年	30,000.00	9,000.00	30.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	71,710.50	35,855.25	50.00
4-5 年	50,000.00	40,000.00	80.00
5 年以上	338,061.90	338,061.90	100.00
小 计	1,202,098.81	464,502.90	38.64

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	6,068.70	3,000.00	384,575.05	393,643.75
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-5,969.42	5,969.42		
--转入第三阶段		-3,000.00	3,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	29,547.62	5,969.42	35,342.10	70,859.15
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	29,646.90	11,938.85	422,917.15	464,502.90
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	86.35	38.64

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
常州经开人才科 创发展有限公司	保证金及 押金	867,718.10	1 年以 内、1-2 年、3-4 年、4-5 年及 5 年以上	72.18	440,283.86
壹迦盛电子科技 (嘉兴)有限公 司	应付暂收 款	299,380.71	1 年以 内	24.90	14,969.04
九牧厨卫股份有 限公司	保证金及 押金	30,000.00	2-3 年	2.50	9,000.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准备
常州宜诚悦智慧 物业服务有限公 司	保证金及 押金	5,000.00	1年以 内	0.42	250.00
小 计		1,202,098.81		100.00	464,502.90

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,691,391.89	10,933.45	10,680,458.44
在产品	1,650,123.50	15,797.48	1,634,326.02
库存商品	13,620,610.09	241,114.12	13,379,495.97
发出商品	28,111,499.72	121,287.84	27,990,211.88
委托加工物资	75,558.51		75,558.51
低值易耗品	416,912.33	28,426.68	388,485.65
合 计	54,566,096.04	417,559.57	54,148,536.47

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,810,306.94	75,731.47	7,734,575.47
在产品	5,013,105.14	56,047.19	4,957,057.95
库存商品	7,894,007.93	169,177.94	7,724,829.99
发出商品	14,901,936.93	287,565.46	14,614,371.47
委托加工物资	2,761.94		2,761.94
低值易耗品	345,676.92	30,890.98	314,785.94
合 计	35,967,795.80	619,413.04	35,348,382.76

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	75,731.47	6,751.49		71,549.51		10,933.45
在产品	56,047.19	15,797.48		56,047.19		15,797.48

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	169,177.94	241,114.12		169,177.94		241,114.12
发出商品	287,565.46	107,723.23		274,000.85		121,287.84
低值易耗品	30,890.98	22,857.82		25,322.12		28,426.68
合 计	619,413.04	394,244.14		596,097.61		417,559.57

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品			
委托加工物资			
低值易耗品			
发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	200,000.00	10,000.00	190,000.00			
合 计	200,000.00	10,000.00	190,000.00			

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00
合 计	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
合计					

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
合同资产—质保金组合	200,000.00	10,000.00	5.00
小计	200,000.00	10,000.00	5.00

(3) 减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备		10,000.00				10,000.00
合计		10,000.00				10,000.00

10. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	402,334.75		402,334.75	36,741.83		36,741.83
合计	402,334.75		402,334.75	36,741.83		36,741.83

11. 固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
账面原值					
期初数	33,684,104.97	2,399,360.01	3,346,988.17	4,876,213.14	44,306,666.29
本期增加金额	11,301,791.17	1,273,209.36	109,539.44	1,509,617.28	14,194,157.25
1) 购置	6,908,162.83	1,273,209.36	109,539.44	1,040,590.73	9,331,502.36
2) 在建工程转入	4,393,628.34			469,026.55	4,862,654.89
本期减少金额	3,897,429.91	477,236.42	134,357.72	494,342.66	5,003,366.71

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
1) 处置或报废	3,897,429.91	477,236.42	134,357.72	494,342.66	5,003,366.71
期末数	41,088,466.23	3,195,332.95	3,322,169.89	5,891,487.76	53,497,456.83
累计折旧					
期初数	13,677,289.42	1,179,968.97	2,246,834.08	1,987,159.19	19,091,251.66
本期增加金额	5,060,819.70	478,132.13	576,750.36	1,463,319.90	7,579,022.09
1) 计提	5,060,819.70	478,132.13	576,750.36	1,463,319.90	7,579,022.09
本期减少金额	3,034,751.89	338,548.13	127,639.83	289,514.98	3,790,454.83
1) 处置或报废	3,034,751.89	338,548.13	127,639.83	289,514.98	3,790,454.83
期末数	15,703,357.23	1,319,552.97	2,695,944.61	3,160,964.11	22,879,818.92
账面价值					
期末账面价值	25,385,109.00	1,875,779.98	626,225.28	2,730,523.65	30,617,637.91
期初账面价值	20,006,815.55	1,219,391.04	1,100,154.09	2,889,053.95	25,215,414.63

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	815,526.79		815,526.79	3,880,921.69		3,880,921.69
合 计	815,526.79		815,526.79	3,880,921.69		3,880,921.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
112 定子转子 生产线	266.37 万元	2,237,522.12	426,194.69	2,663,716.81		
112 定子滴漆 机吹气工装	106.19 万元	637,168.14	424,778.76	1,061,946.90		
小 计		2,874,690.26	850,973.45	3,725,663.71		

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
112 定子转子 生产线	100.00	100.00				自有资金
112 定子滴漆 机吹气工装	100.00	100.00				自有资金
小 计						

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,407,914.99	5,407,914.99
本期增加金额	4,184,332.37	4,184,332.37
1) 租入	4,184,332.37	4,184,332.37
本期减少金额	787,369.66	787,369.66
1) 处置	787,369.66	787,369.66
期末数	8,804,877.70	8,804,877.70
累计折旧		
期初数	1,715,152.81	1,715,152.81
本期增加金额	2,431,207.09	2,431,207.09
1) 计提	2,431,207.09	2,431,207.09
本期减少金额	393,684.82	393,684.82
1) 处置	393,684.82	393,684.82
期末数	3,752,675.08	3,752,675.08
账面价值		
期末账面价值	5,052,202.62	5,052,202.62
期初账面价值	3,692,762.18	3,692,762.18

14. 无形资产

项 目	软件使用权	合 计
账面原值		
期初数	1,892,362.20	1,892,362.20
本期增加金额	758,657.53	758,657.53
1) 购置	758,657.53	758,657.53
本期减少金额		
期末数	2,651,019.73	2,651,019.73
累计摊销		
期初数	1,147,814.91	1,147,814.91

项 目	软件使用权	合 计
本期增加金额	440,087.76	440,087.76
1) 计提	440,087.76	440,087.76
本期减少金额		
期末数	1,587,902.67	1,587,902.67
账面价值		
期末账面价值	1,063,117.06	1,063,117.06
期初账面价值	744,547.29	744,547.29

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修	1,079,644.63	656,478.78	484,377.09		1,251,746.32
合 计	1,079,644.63	656,478.78	484,377.09		1,251,746.32

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,164,004.07	782,786.51	4,188,009.07	642,387.20
可抵扣亏损			999,080.57	249,770.14
与租赁相关的可抵扣暂时性差异	5,308,050.03	796,207.50	3,817,054.93	572,558.24
合计	10,472,054.10	1,578,994.01	9,004,144.57	1,464,715.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税前一次性扣除	4,601,343.17	690,201.48	6,862,953.47	1,029,443.02
与租赁相关的应纳税暂时性差异	5,052,202.62	757,830.39	3,692,762.18	553,914.33
合计	9,653,545.79	1,448,031.87	10,555,715.65	1,583,357.35

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,448,031.87	130,962.14	1,464,715.58	
递延所得税负债	1,448,031.87		1,464,715.58	118,641.77

17. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	10,571,991.07		10,571,991.07	8,619,551.15		8,619,551.15
合 计	10,571,991.07		10,571,991.07	8,619,551.15		8,619,551.15

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	11,419,155.56	11,419,155.56	其他	附有追索权的未终止确认的应收票据
合 计	11,419,155.56	11,419,155.56		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	2,874,195.73	2,874,195.73	其他	附有追索权的未终止确认的应收票据
合 计	2,874,195.73	2,874,195.73		

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	500,000.00	
保证借款		9,100,000.00
应计利息	397.22	261,780.82
合 计	500,397.22	9,361,780.82

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
应付货款	62,755,124.07	41,850,767.92
应付设备工程款	1,118,077.34	672,511.30
应付费用性质款	2,767,673.22	1,575,125.11
合 计	66,640,874.63	44,098,404.33

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,396,269.93	2,509,276.05
合 计	2,396,269.93	2,509,276.05

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,358,133.04	43,351,540.62	44,306,327.37	4,403,346.29
离职后福利—设定提存计划		3,127,969.86	3,127,969.86	
辞退福利	24,000.00	15,000.00	39,000.00	
合 计	5,382,133.04	46,494,510.48	47,473,297.23	4,403,346.29

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,358,133.04	38,408,084.73	39,569,237.35	4,196,980.42
职工福利费		963,352.40	963,352.40	
社会保险费		1,837,256.73	1,837,256.73	
其中：医疗保险费		1,514,990.62	1,514,990.62	
工伤保险费		170,754.92	170,754.92	
生育保险费		151,511.19	151,511.19	
住房公积金		1,181,125.00	1,181,125.00	
工会经费和职工教育经费		961,721.76	755,355.89	206,365.87
小 计	5,358,133.04	43,351,540.62	44,306,327.37	4,403,346.29

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,033,158.12	3,033,158.12	
失业保险费		94,811.74	94,811.74	
小 计		3,127,969.86	3,127,969.86	

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,205,532.49	894,079.92
印花税	39,141.32	14,724.31
增值税	16,927.99	335,554.49
城市维护建设税	12,786.30	25,607.58
教育费附加	11,571.78	15,364.55
地方教育附加	7,714.52	10,243.03
合 计	1,293,674.40	1,295,573.88

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
报销款	12,885.47	
应付暂收款	500,000.00	
合 计	512,885.47	

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,936,139.55	1,875,180.25
合 计	2,936,139.55	1,875,180.25

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认的应收票据	11,419,155.56	2,874,195.73
待转销项税额	70,922.51	33,589.66

项 目	期末数	期初数
合 计	11,490,078.07	2,907,785.39

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	5,395,334.37	3,883,749.36
减：未确认融资费用	87,284.34	66,694.43
减：一年内到期的租赁负债	2,936,139.55	1,875,180.25
合 计	2,371,910.48	1,941,874.68

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	10,827,057.19			10,827,057.19
合 计	10,827,057.19			10,827,057.19

30. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,773,648.97	1,580,372.76	449,769.60	3,904,252.13
合计	2,773,648.97	1,580,372.76	449,769.60	3,904,252.13

(2) 其他说明

本期增加系根据财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定计提，本期减少系公司使用安全生产费所致。

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,055,479.59	2,698,387.39		9,753,866.98
合计	7,055,479.59	2,698,387.39		9,753,866.98

(2) 其他说明

本期增加系公司按照母公司净利润的 10%提取盈余公积。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	42,331,417.73	17,819,992.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,010,993.00	
调整后期初未分配利润	39,320,424.73	17,819,992.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,675,194.05	23,896,465.15
减：提取法定盈余公积	2,698,387.39	2,396,033.09
应付普通股股利	10,000,000.00	
期末未分配利润	53,297,231.39	39,320,424.73

(2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正，影响期初未分配利润-3,010,993.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	238,708,873.97	178,265,299.92	190,365,450.07	135,940,872.20
其他业务收入	1,475,934.91	87,714.75	1,448,900.72	78,119.69
合 计	240,184,808.88	178,353,014.67	191,814,350.79	136,018,991.89
其中：与客户之间的合同产生的收入	240,184,808.88	178,353,014.67	191,814,350.79	136,018,991.89

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
微型有刷直流电机	134,770,791.90	101,862,634.73	104,149,464.58	76,476,045.85
齿轮减速电机	54,441,909.58	30,463,619.59	59,672,227.98	33,213,199.45
微型无刷直流电机	49,152,953.37	45,718,176.46	26,078,942.38	26,231,011.96
其他	1,819,154.03	308,583.89	1,913,715.85	98,734.63
小计	240,184,808.88	178,353,014.67	191,814,350.79	136,018,991.89

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	204,087,106.68	160,600,103.78	154,491,222.94	117,548,754.48
境外	36,097,702.20	17,752,910.89	37,323,127.85	18,470,237.41
小计	240,184,808.88	178,353,014.67	191,814,350.79	136,018,991.89

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	240,184,808.88	191,814,350.79
小计	240,184,808.88	191,814,350.79

(3) 履约义务的相关信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品对账/领用时、提单日	付款期限一般为票到后90天内	电机产品	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 828,702.56 元。

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	470,752.47	420,879.56
教育费附加	282,451.50	252,527.75
地方教育附加	188,300.98	168,351.82
印花税	185,233.16	42,484.08
车船税	2,320.00	1,920.00
合计	1,129,058.11	886,163.21

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,771,449.83	2,021,799.55
咨询服务费	1,139,859.58	592,079.27
业务招待费	542,134.34	571,315.81
展览费	201,828.36	585,602.73
差旅费	102,956.07	285,276.88
折旧与摊销	49,786.86	38,038.22
其他	58,091.13	82,298.61
合 计	3,866,106.17	4,176,411.07

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,399,215.32	7,597,515.23
咨询费	1,597,573.99	1,067,685.39
安全生产费	1,261,211.02	1,211,947.33
折旧与摊销	858,722.16	895,891.08
差旅费	584,923.73	544,529.03
其他	782,823.89	658,487.18
合 计	12,484,470.11	11,976,055.24

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,195,381.24	8,238,622.68
直接材料投入	4,235,077.84	3,230,280.22
折旧与摊销	2,042,003.48	1,376,080.40
其他费用	168,428.87	126,064.91
合 计	14,640,891.43	12,971,048.21

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	28,856.71	274,857.18
减：利息收入	159,483.47	533,970.35
汇兑损益	-6,663.16	-507,641.95
手续费	29,830.28	34,362.78
未确认融资费用	94,687.91	121,353.50
合 计	-12,771.73	-611,038.84

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	719,862.00	637,362.00	719,862.00
增值税加计抵减	766,232.14	622,187.84	
税收减免	10,311.64	85,800.00	
代扣个人所得税手续费返还	12,402.84	9,075.74	
合 计	1,508,808.62	1,354,425.58	719,862.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	112,291.32	340,283.86
合计	112,291.32	340,283.86

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-1,096,989.32	-1,486,839.23
其他应收款坏账损失	-70,859.15	-99,523.18
合计	-1,167,848.47	-1,586,362.41

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-394,244.14	-597,953.84

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-10,000.00	
合计	-404,244.14	-597,953.84

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-873,235.56	-29,386.67	-873,235.56
使用权资产处置收益	58,780.84		58,780.84
合 计	-814,454.72	-29,386.67	-814,454.72

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项核销	80,801.17		80,801.17
其他	1.57	11,942.18	1.57
赔偿款	653,483.77		653,483.77
合计	734,286.51	11,942.18	734,286.51

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	5,715.33		5,715.33
其他	938.44	4,026.62	938.44
合 计	6,653.77	4,026.62	6,653.77

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,096,618.50	1,660,165.86
递延所得税费用	-249,603.91	390,372.33
合计	2,847,014.59	2,050,538.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	29,686,225.47	25,885,642.09
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,452,933.82	3,882,846.32
子公司适用不同税率的影响	65,490.16	-31,245.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	561,925.50	189,843.01
研发费用加计扣除的影响	-2,233,334.89	-1,990,905.23
所得税费用	2,847,014.59	2,050,538.19

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品赎回收到的现金	93,291,000.00	106,028,236.66
合 计	93,291,000.00	106,028,236.66

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建固定资产、无形资产及在建工程	15,307,103.86	17,216,094.13
合 计	15,307,103.86	17,216,094.13

(3) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
投资理财产品支付的现金	93,200,000.00	106,119,236.66
合 计	93,200,000.00	106,119,236.66

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	159,483.47	533,970.35
补贴收入	719,862.00	637,362.00
其他	12,404.41	21,017.92
赔款收入	653,483.77	
合 计	1,545,233.65	1,192,350.27

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用、营业外支出及报销款付现	6,279,150.79	5,497,444.49
押金及保证金	592,937.96	119,388.45
银行手续费	29,830.28	34,362.78
合计	6,901,919.03	5,651,195.72

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁款	2,775,414.06	2,082,042.82
合计	2,775,414.06	2,082,042.82

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,839,210.88	23,835,103.90
加：资产减值准备	404,244.14	597,953.84
信用减值准备	1,167,848.47	1,586,362.41
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,010,229.18	7,824,456.99
无形资产摊销	440,087.76	353,052.12
长期待摊费用摊销	484,377.09	350,298.14
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）	814,454.72	29,386.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	116,881.46	-111,431.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-112,291.32	-340,283.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-130,962.14	1,610,676.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-118,641.77	-1,220,303.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,194,397.85	-11,089,515.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,508,386.92	-39,528,492.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,735,795.10	21,193,129.93
其他	1,130,603.16	997,685.39
经营活动产生的现金流量净额	25,079,051.96	6,088,078.83

补充资料	本期数	上年同期数
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,048,455.06	30,625,749.69
减：现金的期初余额	30,625,749.69	23,412,561.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,577,294.63	7,213,188.56

4. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	20,048,455.06	30,625,749.69
其中：库存现金	3,297.90	4,297.90
可随时用于支付的银行存款	20,045,157.16	30,621,451.79
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	20,048,455.06	30,625,749.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,361,780.82	500,000.00	28,856.71	9,390,240.31		500,397.22
应付股利			10,392,000.00	10,392,000.00		
租赁负债 (含一年 内到期的 租赁负 债)	3,817,054.93		4,266,409.16	2,775,414.06		5,308,050.03

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
小计	13,178,835.75	500,000.00	14,687,265.87	22,557,654.37		5,808,447.25

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	66,446,641.61	33,261,211.12
其中：支付货款	62,158,259.71	32,130,814.23
支付设备款	4,288,381.90	1,130,396.89

(五) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			2,714,161.08
其中：美元	259,932.19	7.0288	1,827,011.38
欧元	107,722.34	8.2355	887,147.33
日元	53.00	0.044797	2.37
应收账款			9,766,748.78
其中：美元	1,389,532.89	7.0288	9,766,748.78

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	94,687.91	121,353.50
与租赁相关的总现金流出	2,775,414.06	2,082,042.82

(3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,195,381.24	8,238,622.68
直接材料投入	4,235,077.84	3,230,280.22
折旧与摊销	2,042,003.48	1,376,080.40
其他费用	168,428.87	126,064.91
合 计	14,640,891.43	12,971,048.21
其中：费用化研发支出	14,640,891.43	12,971,048.21

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将昊程科技纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
昊程科技	12,000,000.00	常州	制造业	51.00		设立

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	719,862.00
其中：计入其他收益	719,862.00
合 计	719,862.00

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	719,862.00	637,362.00
合 计	719,862.00	637,362.00

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）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）4、五（一）7 和五（一）9 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 78.04%（2024 年 12 月 31 日：78.15%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(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。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	500,397.22	506,463.89	506,463.89		
应付账款	66,640,874.63	66,640,874.63	66,640,874.63		
其他应付款	512,885.47	512,885.47	512,885.47		
一年内到期的非流动负债	2,936,139.55	3,000,800.37	3,000,800.37		
其他流动负债	11,419,155.56	11,419,155.56	11,419,155.56		
租赁负债	2,371,910.48	2,394,534.00		2,394,534.00	
小 计	84,381,362.91	84,474,713.92	82,080,179.92	2,394,534.00	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	9,361,780.82	9,383,595.89	9,383,595.89		
应付账款	44,098,404.33	44,098,404.33	44,098,404.33		
其他应付款					
一年内到期的非流动负债	1,875,180.25	1,941,874.68	1,941,874.68		
其他流动负债	2,874,195.73	2,874,195.73	2,874,195.73		
租赁负债	1,941,874.68	2,008,569.11		2,008,569.11	
小 计	60,151,435.81	60,306,639.74	58,298,070.63	2,008,569.11	

(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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	11,419,155.56	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	10,354,004.52	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		21,773,160.08		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	10,354,004.52	无
小计		10,354,004.52	

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	11,419,155.56	11,419,155.56
小计		11,419,155.56	11,419,155.56

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			3,310,231.28	3,310,231.28
持续以公允价值计量的资产总额			3,310,231.28	3,310,231.28

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

对于公司持有的信用等级较高的银行承兑汇票，其剩余期限较短，且预期以背书或贴现方式出售，故采用票面金额确定其公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

名称	关联类型	类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	是否为公司最终控制方
张伟	股东	自然人	54.24	54.24	双方为一致行动人，为最终控制方[注]
黄颖	股东	自然人	36.00	36.00	

[注]张伟和黄颖为夫妻关系，故张伟、黄颖为公司的实际控制人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海盛程国际贸易有限公司	子公司昊程科技少数股东实际控制人控制的公司
上海盛程科技发展有限公司	子公司昊程科技少数股东实际控制人控制的公司
壹迦盛电子科技(嘉兴)有限公司	子公司昊程科技少数股东实际控制人控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
壹迦盛电子科技(嘉兴)有限公司	线路板	2,053,878.00	1,419,351.87

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海盛程国际贸易有限公司	电机	4,413,740.80	2,033,783.43
上海盛程科技发展有限公司	电机	343,642.18	414,028.62

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张伟、黄颖	500,000.00	2025-6-20	2026-6-17	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,878,804.63	2,519,175.34

(三) 关联方应收款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海盛程国际贸易有限公司	600,906.88	30,045.34		
	上海盛程科技发展有限公司	154,026.19	7,701.31	111,222.37	5,561.12
小计		754,933.07	37,746.65	111,222.37	5,561.12
其他应收款					
	壹迦盛电子科技(嘉兴)有限公司	299,380.71	14,969.04		
小计		299,380.71	14,969.04		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	壹迦盛电子科技(嘉兴)有限公司	1,099,901.37	818,529.17
小计		1,099,901.37	818,529.17

十二、承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1. 差错更正审批情况

2026 年 4 月 14 日，经公司第三届董事会第三次会议通过，公司对前期差错事项采用追溯重述法调整。

2. 追溯重述法

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间合并报表项目名称	累积影响数
根据期末应收票据性质进行重分类报	应收票据	-680,000.00
	应收款项融资	680,000.00
补计提应收账款、其他应收款坏账准备	应收账款	-2,985,381.83
	其他应收款	-393,643.75

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间合并报表项目名称	累积影响数
	信用减值损失	-1,398,861.50
补计提存货跌价准备	存货	-561,493.46
	资产减值损失	-613,533.30
	营业成本	-524,974.02
根据往来款项性质，对部分往来科目进行重分类调整	预付款项	-176,191.70
	其他非流动资产	181,500.00
	应付账款	1,510,743.41
	其他应付款	-1,505,435.11
对递延所得税资产、递延所得税负债按照净额列示	递延所得税资产	-859,621.61
	递延所得税负债	-859,621.61
对部分利润表项目重分类或抵消	营业外收入	-518,467.00
	其他收益	518,467.00
	营业收入	-37,273.14
	营业成本	-37,273.14
上述前期会计差错事项受影响的报表项目名称及累计影响数	递延所得税负债	-605,093.97
	盈余公积	-323,030.42
	未分配利润	-3,010,993.00
	少数股东权益	-1,401.65
	所得税费用	-222,754.30
对现金流量表进行重新梳理列示	销售商品、提供劳务收到的现金	-42,456.78
	收到其他与经营活动有关的现金	-911,826.41
	购买商品、接受劳务支付的现金	1,632,346.93
	支付其他与经营活动有关的现金	-3,465,467.47
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	509,346.22
	支付其他与筹资活动有关的现金	369,829.26
	汇率变动对现金及现金等价物的影响	338.13

(二) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售微特电机产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、

评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	84,683,898.98	63,387,131.21
1-2年		346.00
账面余额合计	84,683,898.98	63,387,477.21
减：坏账准备	4,234,194.95	3,169,391.16
账面价值合计	80,449,704.03	60,218,086.05

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	84,683,898.98	100.00	4,234,194.95	5.00	80,449,704.03
合 计	84,683,898.98	100.00	4,234,194.95	5.00	80,449,704.03

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	63,387,477.21	100.00	3,169,391.16	5.00	60,218,086.05
合 计	63,387,477.21	100.00	3,169,391.16	5.00	60,218,086.05

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	84,683,898.98	4,234,194.95	5.00
小 计	84,683,898.98	4,234,194.95	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	3,169,391.16	1,064,803.79				4,234,194.95
合 计	3,169,391.16	1,064,803.79				4,234,194.95

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
第一名	32,942,421.80		32,942,421.80	38.81	1,647,121.09
第二名	19,644,372.54		19,644,372.54	23.14	982,218.63
第三名	7,321,164.41		7,321,164.41	8.62	366,058.22
第四名	3,643,777.96		3,643,777.96	4.29	182,188.90
第五名	3,084,207.00	200,000.00	3,284,207.00	3.87	164,210.35
小计	66,635,943.71	200,000.00	66,835,943.71	78.73	3,341,797.19

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	902,718.10	609,160.85
应收暂付款	299,380.71	1,985.63
账面余额合计	1,202,098.81	611,146.48
减：坏账准备	464,502.90	393,643.75
账面价值合计	737,595.91	217,502.73

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	592,937.96	121,374.08
1-2 年	119,388.45	30,000.00
2-3 年	30,000.00	71,710.50
3-4 年	71,710.50	50,000.00

账 龄	期末数	期初数
4-5 年	50,000.00	
5 年以上	338,061.90	338,061.90
账面余额合计	1,202,098.81	611,146.48
减：坏账准备	464,502.90	393,643.75
账面价值合计	737,595.91	217,502.73

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,202,098.81	100.00	464,502.90	38.64	737,595.91
合 计	1,202,098.81	100.00	464,502.90	38.64	737,595.91

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	611,146.48	100.00	393,643.75	64.41	217,502.73
合 计	611,146.48	100.00	393,643.75	64.41	217,502.73

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,202,098.81	464,502.90	38.64
其中：1 年以内	592,937.96	29,646.90	5.00
1-2 年	119,388.45	11,938.85	10.00
2-3 年	30,000.00	9,000.00	30.00
3-4 年	71,710.50	35,855.25	50.00
4-5 年	50,000.00	40,000.00	80.00
5 年以上	338,061.90	338,061.90	100.00
小 计	1,202,098.81	464,502.90	38.64

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	6,068.70	3,000.00	384,575.05	393,643.75
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-5,969.42	5,969.42		
--转入第三阶段		-3,000.00	3,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	29,547.62	5,969.42	35,342.10	70,859.15
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	29,646.90	11,938.84	422,917.15	464,502.90
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	10.00	86.35	38.64

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准备
常州经开人才科 创发展有限公司	保证金及 押金	867,718.10	1年以 内、1-2 年、3-4 年、4-5 年及5 年以上	72.18	440,283.86
壹迦盛电子科技 (嘉兴)有限公司	应收暂付 款	299,380.71	1年以 内	24.90	14,969.04
九牧厨卫股份有 限公司	保证金及 押金	30,000.00	2-3年	2.50	9,000.00
常州宜诚悦智慧 物业服务有限公 司	保证金及 押金	5,000.00	1年以 内	0.42	250.00
小 计		1,202,098.81		100.00	464,502.90

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	2,700,000.00		2,700,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00
合 计	2,700,000.00		2,700,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
昊程科技(常州)有限公司	2,200,000.00		500,000.00				2,700,000.00	
小 计	2,200,000.00		500,000.00				2,700,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	235,103,871.14	175,264,532.14	189,161,913.15	134,302,966.95
其他业务收入	373,555.46	1,722.39	241,898.72	3,863.05
合计	235,477,426.60	175,266,254.53	189,403,811.87	134,306,830.00
其中：与客户之间的合同产生的收入	235,477,426.60	175,266,254.53	189,403,811.87	134,306,830.00

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
微型有刷直流电机	130,125,520.33	98,835,415.62	101,738,925.66	74,763,883.96
齿轮减速电机	54,441,909.58	30,463,619.59	59,672,227.98	33,213,199.45
微型无刷直流电机	49,152,953.37	45,718,176.46	26,078,942.38	26,231,011.96
其他	1,757,043.32	249,042.86	1,913,715.85	98,734.63
小 计	235,477,426.60	175,266,254.53	189,403,811.87	134,306,830.00

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	199,379,724.40	157,513,343.64	152,252,164.06	115,968,777.94

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境外	36,097,702.20	17,752,910.89	37,151,647.81	18,338,052.06
小 计	235,477,426.60	175,266,254.53	189,403,811.87	134,306,830.00

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	235,477,426.60	189,403,811.87
小 计	235,477,426.60	189,403,811.87

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品对账/领用时、提单日	付款期限一般为票到后90天内	电机产品	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 828,702.56 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,991,441.54	8,008,777.34
直接材料投入	4,045,472.40	3,153,614.67
折旧与摊销	1,908,457.43	1,230,111.31
其他费用	168,428.87	126,064.91
合 计	14,113,800.24	12,518,568.23

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	408,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	112,291.32	340,283.86
合 计	520,291.32	340,283.86

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-814,454.72	
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	719,862.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	112,291.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	727,632.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	745,331.34	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	104,316.64	
少数股东权益影响额（税后）	-36,667.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	677,681.70	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.62	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.04	0.52	0.52

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	26,675,194.05
非经常性损益	B	677,681.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	25,997,512.35
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	109,976,610.48
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	10,392,000.00

项 目	序号	本期数
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数（母公司）	H1	7
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数（子公司）	H2	3
其他	专项储备	1,130,603.16
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	117,948,175.75
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	22.62%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	22.04%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	26,675,194.05
非经常性损益	B	677,681.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	25,997,512.35
期初股份总数	D	50,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	50,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.53
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.52

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

常州市昊升电机股份有限公司

二〇二六年四月十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	3,874,195.73	3,194,195.73		
应收账款	63,309,129.13	60,323,747.30		
应收款项融资	6,718,867.82	7,398,867.82		
预付款项	705,210.29	529,018.59		
其他应收款	611,146.48	217,502.73		
存货	35,909,876.22	35,348,382.76		
递延所得税资产	859,621.61			
其他非流动资产	8,438,051.15	8,619,551.15		
应付账款	42,587,660.92	44,098,404.33		
其他应付款	1,505,435.11			
递延所得税负债	1,583,357.35	118,641.77		
盈余公积	7,378,510.01	7,055,479.59		
未分配利润	42,331,417.73	39,320,424.73		
归属于母公司所有者权益合计	113,310,633.90	109,976,610.48		
少数股东权益	1,532,188.98	1,530,787.33		
营业收入	191,851,623.93	191,814,350.79		
营业成本	136,581,239.05	136,018,991.89		
其他收益	835,958.58	1,354,425.58		
信用减值损失	-187,500.91	-1,586,362.41		
资产减值损失	15,579.46	-597,953.84		
营业外收入	530,409.18	11,942.18		
所得税费用	2,273,292.49	2,050,538.19		
净利润	25,099,770.38	23,835,103.90		
归属于母公司所有者的净利润	25,162,450.24	23,896,465.15		
少数股东损益	-62,679.86	-61,361.25		
综合收益总额	25,099,770.38	23,835,103.90		
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,162,450.24	23,896,465.15		
归属于少数股东的综合收益总额	-62,679.86	-61,361.25		
销售商品、提供劳务收到的现金	138,876,840.94	138,834,384.16		
收到其他与经营活动有关的现金	2,104,176.68	1,192,350.27		

经营活动现金流入小计	141,641,289.90	-954,283.19		
购买商品、接受劳务支付的现金	81,906,642.94	1,632,346.93		
支付其他与经营活动有关的现金	9,116,663.19	-3,465,467.47		
经营活动现金流出小计	136,432,048.42	-1,833,120.54		
经营活动产生的现金流量净额	5,209,241.48	878,837.35		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,706,747.91	509,346.22		
投资活动现金流出小计	122,825,984.57	509,346.22		
投资活动产生的现金流量净额	-16,425,066.82	-509,346.22		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,712,213.56	2,082,042.82		
筹资活动现金流出小计	2,225,289.92	2,595,119.18		
筹资活动产生的现金流量净额	17,921,710.08	17,551,880.82		
汇率变动对现金及现金等价物的影响	507,303.82	507,641.95		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2025〕186 号）的相关规定，为清晰地反映公司的资产现状，公允地反映公司的财务状况及经营成果，使会计信息更加真实可靠，公司拟对涉及 2024 年度合并及母公司财务报表的相关项目进行会计差错更正及追溯调整。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对 2024 年度的会计差错更正进行了鉴证，并出具了《重要前期差错更正情况的鉴证报告》。

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-814,454.72
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	719,862.00

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	112,291.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	727,632.74
非经常性损益合计	745,331.34
减：所得税影响数	104,316.64
少数股东权益影响额（税后）	-36,667.00
非经常性损益净额	677,681.70

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用