



新中南  
NEEQ: 873470

浙江新中南汽车零部件股份有限公司



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、公司负责人李钢、主管会计工作负责人陈玲玲及会计机构负责人（会计主管人员）陈玲玲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、利安达会计师事务所（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。

# 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 .....	6
第三节	重大事件 .....	22
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第五节	行业信息 .....	29
第六节	公司治理 .....	30
第七节	财务会计报告 .....	36
附件	会计信息调整及差异情况 .....	116

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、新中南	指	浙江新中南汽车零部件股份有限公司
子公司	指	浙江新中南智能科技有限公司
嘉兴嘉上	指	嘉兴嘉上企业管理合伙企业（有限合伙）
股东会	指	嘉兴新中南汽车零部件有限公司股东会
董事会	指	浙江新中南汽车零部件股份有限公司董事会
监事会	指	浙江新中南汽车零部件股份有限公司监事会
三会	指	浙江新中南汽车零部件股份有限公司股东会、董事会、监事会
会计师、利安达	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
本期、报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
报告期初	指	2025年1月1日
上年期末	指	2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江新中南汽车零部件股份有限公司		
英文名称及缩写	ZheJiang Xinzhongnan Automobile Components Co.,Ltd		
法定代表人	李钢	成立时间	2002年1月24日
控股股东	控股股东为杨嘉韵	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨嘉韵、李刚），一致行动人为（嘉兴嘉上）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C366）-汽车零部件及配件制造（C3660）		
主要产品与服务项目	重型卡车用油气类阀件总成的设计、研发、生产与销售。		
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	新中南	证券代码	873470
挂牌时间	2020年6月29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）	45,000,000.00
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心7层		
联系方式			
董事会秘书姓名	冯杰	联系地址	浙江省嘉兴市秀洲工业区高照街道新农路1号
电话	0573-82799117	电子邮箱	39114811@qq.com
传真	0573-82799882		
公司办公地址	浙江省嘉兴市秀洲工业区新农路1号	邮政编码	314031
公司网址	http://www.xzn.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330411735275582M		
注册地址	浙江省嘉兴市秀洲工业区高照街道新农路1号		
注册资本（元）	45,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 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

1、商业模式 公司具备持续的研发能力，重型汽车用离合器助力器、主缸等产品的相关技术均为自主研发，保证了公司产品较长时期都能维持质量和技术上的领先地位。公司建立起了一支经验丰富的销售队伍，与国内重汽主机厂客户在长期合作中建立起了稳定的合作关系，为公司长久发展提供了保障。公司的经营模式主要分为采购模式、生产模式、销售模式和售后服务模式，具体如下：

##### (1) 采购模式

公司生产经营所需的各项设备、原辅材料、办公用品、劳保用品，均根据公司采购管理办法的规定，独立组织实施公平、公开、公正的招投标、议标活动，进行市场化的采购，公司生产所需要的主要原辅材料均向境内相关供应商采购。

##### (2) 销售模式

公司的客户主要为大中型整车厂商，营销主要以直销为主。公司每年参加整车厂商组织的供应商招投标，中标后与整车厂签订年度供货合同，根据整车厂下达的月度计划安排生产、供货。在收款方式上，合同约定的收款期限一般为三个月，实际执行中，公司下半年度往往会采取各种措施催收货款。同时，为预防和降低市场及坏账风险，公司按照客户信用管理办法的规定，根据客户市场地位、付款记录等定期对整车厂客户进行信用评级，并采取相应的信用政策，适当调整信用账期。公司采用市场化的定价方式，在积极收集市场信息、分析产成品变动成本和客户需求的基础上，视市场竞争情况采取相应的定价策略，制定合适的销售价格。

##### (3) 生产模式

公司主要采用“整车厂按月下单并排产”的生产模式，但在产品销售订单空余或者根据整车厂要求备货时加班加点完成生产任务。同时，对一些市场需求较高的产品也适当保持一定比例的库存生产。生产工序主要包括：1) 公司销售部门接受销售订单，将客户的订单信息汇总交付生产部，生产部根据订单信息以及客户的要求结合公司实时生产情况制定生产计划。订单较少时，总经理结合销售部门商场统计信息向生产部下达库存生产任务。2) 生产部接受生产指令，统一汇总各生产小组信息，综合协调各生产小组生产任务，统一分配将任务下达给各生产小组，实施并对产成品进行质量检验把关。3) 各生产小组具体实施生产任务，根据产品的不同确定生产原料、生产工艺，根据产品的交期确定生产路线和生产机台，以保质、保量地完成生产任务，将生产计划等相关信息定期汇总交付生产部门。

#### （4）售后服务模式

公司产品主要给国内各大重型汽车生产厂家提供零部件配套，因下游客户销售给终端客户，存在整车质保期，导致公司产品存在同样的售后服务保修期限。公司与整车厂签订的采购协议中关于产品的保修（“三包”）服务部分条款如下：新中南须对其所提供的产品做出保修服务的承诺，保修期限须不低于整车产品的保修期；新中南保证绝不向售后服务站直接或间接提供保修更换件和/或进行任何服务费结算，确保所有的售后服务结算一律通过整车制造厂进行。

#### 2、经营计划

（1）市场目标定位：商用车配套市场为主，配件市场为辅，强化主业，做大做强。汽车工业是我国的支柱产业，其发展是必然的，同时通过配套市场可以不断地提高企业的管理水平和产品品质，打造品牌，提高企业和产品的知名度，因此配套市场是不可或缺的，也是必须保证的；目前新中南公司的主业产品仍是以商用车离合器总泵及离合器助力器为主，公司需充分发挥技术优势及市场信誉优势，采用直接对抗定位战略，实施差异化竞争，不断提升产品质量及服务水平，提供比竞争对手更令客户满意的产品和服务；三年内目标市场占有率：总泵达到 38%，助力器达到 30%，轻卡市场达到 5%。但是配套市场的市场增量是有限的，随着汽车市场保有量的增加，售后配件市场前景广阔，而且该市场受政策影响较小，没有大起大落，为企业的均衡生产带来便利，从而降低生产成本。新中南公司应借助配套市场的信誉度及市场占有率的优势，积极开拓售后配件市场，以此来提升产品产量，稳定产品质量。

（2）产品定位目标：以汽车离合器操纵系统为主，其它液气类零件为辅的汽车操纵控制类零部件的生产商。新中南公司从开创之初即主要致力于汽车离合器总泵及助力器的研发、生产和销售，在本行业已积累了丰富的经验并具有了一定的品牌知名度，而与其相近的零部件还有很多，主要有汽车制动系统的油、气阀类零部件，专用汽车液压控制类零件，汽车液压变速操控系统零件等，产品拓展围绕着上述部分开展，一来技术上有延续性和互通性，有利于人才和技术的培养，二来不需要对生产体系做大的变动，减少了生产成本，其最终目标就是使新中南成为汽车油气控制类零件的专家，在商用车操纵系统（离合器操纵、变速器操纵、制动系统控制）范围内，通过产品的集成化设计，在满足主机厂客户要求的前提下，不断开发新产品，拓展产品线，提高企业的盈利水平及抗风险能力。

汽车控制电子化已经是当前汽车技术发展的主流，车辆辅助系统、车联网等智能技术已逐步为商用汽车所选用，如汽车油门踏板机构由机械油门发展到现在的电子油门、汽车制动系统由原来的纯液压控制发展到现在的液电或电气混合控制、转向系统也由原来的液压转向助力发展到现在的电子助力转向器、AMT 变速器的应用等等，因此，汽车控制电子化一定是汽车技术发展的方向，因此，在未来三年内，新中南公司应将此做为产品开发的重点，以市场为导向，以法规为准绳，接近顾客、贴近市场，寻

新的技术突破点，提前进行符合法规要求并满足客户期望的新产品预开发。

## (二) 行业情况

### 1、行业主管单位和监管体制

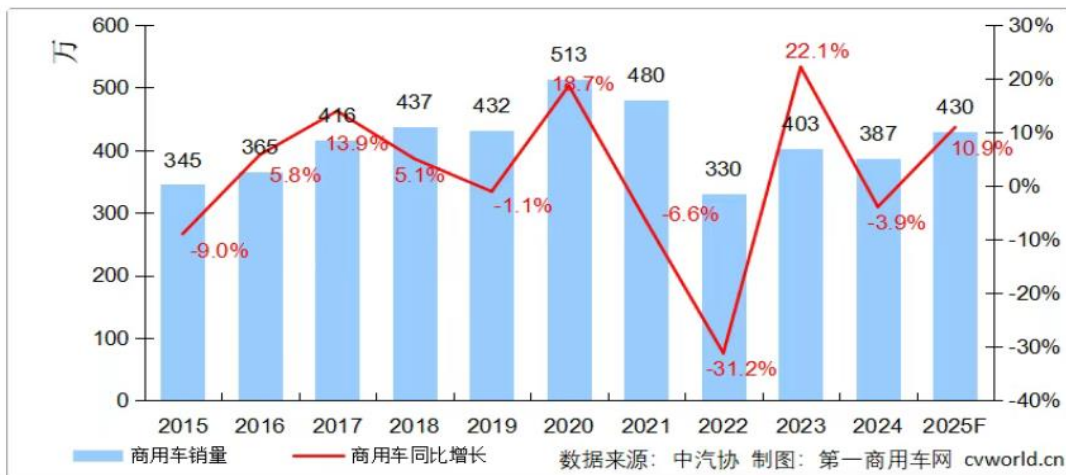
公司所属汽车零部件行业，行业的主管单位包括国家发展和改革委员会、国家工业和信息化部、商务部、中华人民共和国生态环境部、国家市场监督管理总局、中国机械工业联合会、国家标准化管理委员会及中国汽车工业协会。

### 2、行业发展概况和趋势

离合器系统是汽车整车制造行业的配套行业，按照一辆整车至少配备一套离合器系统的比例关系，离合器系统行业的发展与汽车行业发展基本一致。再者，新中南产品主要应用于重型卡车等商用车市场。因此，商用车中重型汽车行业的产销变化可以反映公司产品所属行业的发展状况。在限超政策及实施新国标、淘汰国三标准车辆政策的激励下，政策严格执行过程中重卡单车运力下降，传递至运输公司形成换车和新增需求。

刚刚过去 2025 年，商用车行业整体走出了一条“快速复苏，主要细分领域均实现增长”的发展曲线。相比表现平平甚至是同比下降 4% 的 2024 年，2025 年的惊喜和亮点还是比较多的。首先，行业总销量规模约 430 万辆，同比增长 11%，年销量已经接近 2018 年和 2019 年市场井喷时候的规模。下图显示，2025 年，我国商用车市场总体销量达到了 429.6 万辆，这个销量水平，相当于 2010 年“四万亿工程”的那一年销量，略低于 2016-2021 商用车行业大景气周期中的 2018 年和 2019 年水平。

2015-2025年我国商用车销量走势图（单位：万辆）



其次，中重卡快速增长，轻卡稳步增长，只有微卡是下滑的。受环保政策以及电动化趋势的推动，2025 年商用车行业主要细分领域都是同比增长的，中重卡增长最大，达到 127 万辆，净增长超过 24 万

辆，这其中光重卡就同比增长达到 27%；包括皮卡在内的轻型货车总量也从 190 万辆增长到 202 万辆以上，净增长超过 12 万辆。只有微卡经历了连续两年的下滑，从 2023 年的 62.6 万辆下降至 2024 年的 43.3 万辆，2025 年再度下降至 42.9 万辆。

第三，“政策市”效果明显，国三及国四老旧营运货车以旧换新政策显著推动国内中重卡市场增长。2025 年初，几大部委联合启动国四及以下营运货车以旧换新扩围政策，报废+更新车辆的补贴金额相比上年不变，新能源卡车最高补贴上限达到 14 万元/辆，油车和气车最高补贴上限是 11 万元/辆。这么高的补贴金额，强力拉动了国内中卡和重卡市场的快速增长。

第四，海外市场销量表现超预期。2025 年是商用车出口的一个里程碑年份，这一年商用车出口总量历史性地首次超过 100 万辆（接近 106 万辆），将被作为里程碑事件铭刻在中国汽车产业发展史上。作为出口主力，轻型货车出口量超过了 50 万辆，重卡出口量同样是创纪录地达到 34 万辆规模。

最后，燃气卡车销量上升，蓝牌轻卡进入更新周期。2025 年，受气价走低、运费低迷等因素的推动，N1、N2 和 N3 类燃气货车销量都在增长，4.5T 蓝牌轻卡更是呈现出“电动、燃气、柴油”三大车型同时增长的景象，可以看出蓝牌轻卡细分市场正进入存量更新的大周期，机遇难得。蓝牌轻卡并不属于营运货车，因此无论是报废还是更新都不能享受营运货车以旧换新的补贴政策，其发展主要靠自身存量更新。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、浙江新中南汽车零部件股份有限公司于 2024 年 12 月获得浙江省专精特新中小企业荣誉证书，有效期自 2024 年 12 月至 2027 年 12 月。 2、浙江新中南汽车零部件股份有限公司于 2023 年 12 月 08 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证号编号：GR202333006065，有效期三年，2023 年-2025 年可享受 15%的企业所得税优惠税率。

## 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	128,419,771.32	106,008,305.19	21.14%

毛利率%	25.10%	23.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,101,257.12	3,147,704.79	189.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,325,458.72	3,054,362.36	139.84%
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）	11.28%	4.06%	-
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）	9.08%	3.47%	-
基本每股收益	0.20	0.07	189.14%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	168,156,940.43	160,886,010.77	4.52%
负债总计	82,956,619.53	84,786,946.99	-2.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,200,320.90	76,099,063.78	11.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	1.69	11.83%
资产负债率%（母公司）	45.18%	50.03%	-
资产负债率%（合并）	49.33%	52.70%	-
流动比率	1.28	1.15	-
利息保障倍数	13.87	4.39	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-3,411,476.94	22,400,224.29	-
应收账款周转率	3.16	2.73	-
存货周转率	4.35	4.45	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	4.52%	1.72%	-
营业收入增长率%	21.14%	4.87%	-
净利润增长率%	189.14%	2.11%	-

### 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	4,029,789.97	2.40%	4,686,342.21	2.91%	-14.01%
应收票据	31,239,029.73	18.58%	27,257,064.04	16.94%	14.61%
应收账款	32,957,405.95	19.60%	38,554,441.06	23.96%	-14.52%
应收款项融资	5,909,098.96	3.51%	5,455,441.72	3.39%	8.32%
预付款项	1,408,790.19	0.84%	913,204.33	0.57%	54.27%
存货	27,437,169.17	16.32%	16,803,794.17	10.44%	63.28%

其他权益工具投资	5,000,000.00	2.97%	5,000,000.00	3.11%	0.00%
固定资产	50,054,717.57	29.77%	51,124,200.47	31.78%	-2.09%
无形资产	8,896,833.70	5.29%	9,140,301.42	5.68%	-2.66%
短期借款	20,015,302.22	11.90%	14,011,277.78	8.71%	42.85%
应付票据			10,850,000.00	6.74%	-100.00%
应付账款	36,916,412.32	21.95%	35,479,264.07	22.05%	4.05%
应付职工薪酬	2,394,114.09	1.42%	1,431,355.02	0.89%	67.26%
其他应付款	1,036,450.06	0.62%	4,601,315.12	2.86%	-77.47%
其他流动负债	17,606,636.63	10.47%	14,366,966.76	8.93%	22.55%
长期应付款	401,076.19	0.24%	601,395.93	0.37%	-33.31%
递延所得税负债	2,271,910.44	1.35%	1,980,886.19	1.23%	14.69%
资产总额	168,156,940.43	100.00%	160,886,010.77	100.00%	4.52%

### 项目重大变动原因

1、货币资金，2025 年末余额较 2024 年末下降 14.01%，主要系本期安吉子公司大规模投产，造成存货增加，占用较大资金。

2、应收票据，2025 年末余额较 2024 年末增加 14.61%，主要系本期营业收入增加，采用票据结算金额增加。

3、预付款项，2025 年末余额较 2024 年末增加 54.27%，主要系公司本期新中南安吉子公司装修，预付的办公桌椅及家具采购款。

4、存货，2025 年末余额较 2024 年末增加 63.28%，主要系公司 2025 年度收入增加，备货增加。此外，安吉子公司压铸车间已投产，其采购原材料增加。

5、短期借款，2025 年末余额较 2024 年末增加 42.85%，主要系公司融资渠道相对单一，资金需求仅依靠债权融资解决。

6、其他应付款，2025 年末余额较 2024 年末下降 77.47%，主要是退还往来款导致本期余额下降。

7、应付职工薪酬，2025 年末余额较 2024 年末增加 67.26%，主要系本期末计提了 2025 年度奖金，而受 2025 年度业绩较好，整体薪酬较 2024 年有所增加。

8、长期应付款，2025 年余额较 2024 年末下降 33.31%，主要是按揭款按期归还，余额下降。

## (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	128,419,771.32	-	106,008,305.19	-	21.14%
营业成本	96,181,889.02	74.90%	80,939,592.83	76.35%	18.83%
毛利率%	25.10%	-	23.65%	-	-
税金及附加	865,778.94	0.67%	946,225.48	0.89%	-8.50%
销售费用	157,420.83	0.12%	165,948.10	0.16%	-5.14%
管理费用	11,996,733.49	9.34%	11,992,022.15	11.31%	0.04%
研发费用	8,518,386.04	6.63%	7,646,542.20	7.21%	11.40%
财务费用	859,223.87	0.67%	474,442.98	0.45%	81.10%
其他收益	2,151,580.60	1.68%	1,203,277.23	1.14%	78.81%
投资收益	179,400.00	0.14%		0.00%	
信用减值损失	-2,972,367.99	-2.31%	-1,734,928.14	-1.64%	71.33%
资产处置收益	6,464.46	0.01%	-117,924.75	-0.11%	-105.48%
营业利润	9,205,416.20	7.17%	3,231,755.79	3.05%	184.72%
营业外收入	327,089.71	0.25%	186,599.58	0.18%	75.29%
营业外支出	594,751.90	0.46%	772,710.96	0.73%	-23.03%
利润总额	8,937,754.01	6.96%	2,645,644.41	2.50%	237.83%
所得税费用	-163,503.11	-0.13%	-502,060.38	-0.47%	67.43%
净利润	9,101,257.12	7.09%	3,147,704.79	2.97%	189.14%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入，2025年度公司营业收入较2024年度增加21.14%，主要系受整体行业销售增加和公司产品种类增加的影响。
- 2、财务费用，2025年度公司财务费用较2024年增加81.10%，主要系短期借款增加。
- 3、其他收益，2025年度公司其他收益较2024年增加78.81%，主要系政府补助资金增加。
- 4、营业利润，2025年度公司营业利润较2024年增加184.84%，主要系公司收入增加且公司拓展供应链，已自行生产压铸件，降低成本。
- 5、净利润，2025年度公司净利润较2024年增加189.14%，主要系公司收入增加且公司拓展供应链，降低了单位生产成本。
- 6、营业外收入，2025年公司营业外收入较2024年增加75.29%，主要系供应商质量罚款增加。
- 7、所得税费用，2025年所得税费用较2024年增加338,557.27元，主要是本期利润增幅较大。

## 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	123,307,261.10	103,028,265.79	19.68%
其他业务收入	5,112,510.22	95,904.42	5,230.84%
主营业务成本	80,649,595.63	67,481,193.40	19.51%
其他业务成本	2,132,740.28	0.00	-

#### 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
离合器助力器	58,839,401.05	50,407,568.59	14.33%	6.79%	3.09%	3.08%
离合器主缸	18,730,696.24	14,215,854.58	24.10%	34.92%	31.52%	1.96%
踏板组合	29,138,509.30	17,237,076.54	40.84%	25.64%	24.44%	0.57%
换挡手柄	7,513,858.81	4,534,911.94	39.65%	11.57%	8.98%	1.43%
零散配件销售	9,084,795.70	7,653,737.09	15.75%	34.53%	139.40%	-36.91%

#### 按地区分类分析

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的原因

考虑到离合器助力器和离合器总泵索赔和误判误赔率较高，而踏板总成和换挡手柄产品基本无索赔。公司积极扩大踏板产品线，将主营业务产品由离合器助力器和离合器总泵拓展为离合器助力器、离合器总泵、踏板组合。

#### 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	中国重汽集团济南卡车股份有限公司	25,424,118.84	19.80%	否
2	陕西重型汽车有限公司	21,853,375.53	17.02%	否
3	中国重汽集团济宁商用车有限公司	17,232,508.39	13.42%	否
4	中国重汽集团济南商用车有限公司	12,752,519.22	9.93%	否
5	东风柳州汽车有限公司	5,971,305.11	4.65%	否
合计		83,233,827.09	64.82%	-

#### 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	德清政宏塑胶有限公司	23,949,029.90	20.98%	是
2	宁波安畅汽车零部件有限公司	19,964,588.56	17.49%	否
3	河南正源新材料科技有限公司	10,518,108.00	9.21%	否
4	绍兴柯桥漓渚弹簧厂	6,536,118.26	5.73%	否
5	安徽东立汽车部件有限公司	2,914,519.45	2.55%	否
合计		63,882,364.17	55.96%	-

### (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	-3,411,476.94	22,400,224.29	-
投资活动产生的现金流量净额	-2,759,944.08	-6,733,243.71	-
筹资活动产生的现金流量净额	5,514,868.78	-15,417,272.57	-

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年大幅下降，主要系子公司大规模投产，造成存货增加，支付的材料采购款增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加，主要系购买固定资产支付的现金下降。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加，主要系本期借款增加。

## 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
浙江新中南智能科技有限公司	控股子公司	汽车零部件及配件制造、技术服务、技智能技术开发、医疗器械生产等。	20,000,000	64,534,017.84	19,609,642.65	29,581,332.38	-430,836.52
嘉兴鲁棒实特车辆智能科技	参股公司	研发重型汽车手动变速箱改	50,000,000	10,974,531.10	2,678,606.47	10,460,589.76	409,897.01

有限公司		为自动变速箱的软件产品等					
------	--	--------------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
嘉兴鲁棒实特车辆智能科技有限公司	该公司主要研发商用车或重型汽车手动变速箱改自动变速箱软件产品。而公司主要产品为重型汽车手动变速箱的配套产品，离合器总泵和助力器。参股公司产品能研发成功，公司利用现有产品结合参股公司软件产品，可突破手动改为自动的产品。	为了配合公司未来战略发展的需求以及面对公司商用车或重型汽车手动变速箱面临更新换代做出积极应对风险。

### 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	8,518,386.04	7,646,542.20
研发支出占营业收入的比例%	6.63%	7.21%
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	0	0
本科以下	28	24
研发人员合计	28	24
研发人员占员工总量的比例%	16.97%	13.04%

## (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	36	37
公司拥有的发明专利数量	4	4

## (四) 研发项目情况

研发项目	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
S81 重卡组合踏板	优化踏板力位移曲线、阻尼感与比例感,降低驾驶疲劳,提升操控质感,满足国六/欧七排放与高精度控制要求	已完成市场调研、图纸设计、样件制作、性能试验及客户试用,研发过程正常,无安全事故	产品稳定性与台架常温寿命达100万次以上,降低原材料消耗与加工能耗,提升经济性	提升公司行业声誉与产品竞争力,更好满足客户需求,增强市场优势
定行程旁通取气离合器助力器	解决传统助力器操作力大、行程不准、取气效率低、响应慢问题,实现精准行程控制与高效用气	已完成设计方案、图纸设计、样件制作、试验验证、客户试用,确定生产工艺并批量供货	采用旁通取气+行程传感器+控制单元,实现离合器行程精确控制,提升驾驶舒适性与安全性	提高产品稳定性,降低用户维护成本,提升品牌影响力,助力市场开拓
低操纵力制动总阀	解决高压下制动操作力过大问题,降低操纵力,保证制动力高效可靠,满足商用车安全	已完成调研、设计、样件、试验、客户试用,确定工艺并实现批量生产供货	双腔结构保障安全,低摩阻技术提升响应、降低损耗,实现轻量化与节能	提升产品稳定性与口碑,降低维护成本,增强产品竞争力,支撑市场拓展

	与能效要求			
T22 新型总泵	实现总泵轻量化, 精准液压传递, 控制离合分离与接合, 适配微卡空间与管路匹配要求	已完成图纸设计、样件制作、性能试验及客户试用, 研发过程规范无异常	采用 $\phi 22$ 缸径轻量化设计, 与离合分泵、管路、踏板精准匹配, 密封性与可靠性达标	提升产品适配性与稳定性, 降低维护成本, 提升公司形象与市场竞争力
分体式铝合金底座换挡手柄	实现轻量化、高强度、个性化定制与优质手感, 降低制造复杂度与库存成本	已完成设计、样件、试验、客户试用, 确定生产工艺并批量供货	CNC 铝合金精密加工, 高强度轻量化, 一基多套适配多材质手柄	提升产品差异化优势, 降低成本, 增强品牌竞争力, 利于市场开拓

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### (一) 收入确认

#### 1、事项描述

详见财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”, 新中南公司 2025 年度营业收入人民币 128,419,771.32 元, 主要为离合器总泵、离合器助力缸、踏板组合、手柄等汽车零部件销售收入。鉴于收入是公司的关键业绩指标之一, 从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险, 我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括:

- (1) 了解、评估并测试新中南公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;
- (2) 通过审阅销售合同及与管理层的访谈, 了解新中南公司的收入确认政策, 评估新中南公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;
- (3) 对收入执行分析程序, 包括月度收入波动分析, 主要产品本期收入、毛利率与上期比较分析等分析程序;
- (4) 对收入审计执行细节测试, 包括①通过抽样检查销售合同、订单、销售发票、产品运输单等, 检查收入确认是否与披露的会计政策一致; ②针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试; ③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) 应收账款坏账准备

#### 1、事项描述

截止 2025 年 12 月 31 日, 新中南公司合并财务报表中应收账款账面余额为人民币 39,546,345.22 元, 坏账准备余额为人民币 6,588,939.27 元, 账面价值较高, 坏账准备金额对财务报表影响较为重大。管理层对单项金额重大的应收账款和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试, 根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备: 对于在单项金额减值测试中没

有客观证据证明需要计提单项坏账准备的应收账款，管理层根据客户类型及账龄等信用风险特征将其分为若干组合进行评估，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现实情况确定应计提的坏账准备。由于应收账款可收回金额的计算需要管理层的判断和估计，我们将应收账款坏账准备计提的合理性识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性、是否按既定的坏账政策计提；

(2) 获取坏账准备计提表，检查坏账计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确；

(3) 分析检查应收账款账龄和客户信誉情况，对应收账款执行函证及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 对应收账款坏账准备计提执行分析程序，计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

(5) 对应收账款余额较大及账龄时间长的客户，通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。与管理层沟通了解账龄时间较长的原因以及管理层对于其他可回收性的评价。

## 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
公司治理的风险	公司于 2019 年 10 月 29 日由有限公司整体变更设立，股份公司设立后，虽然建立了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度体系，但是由于股份公司成立的时间较短，公司经营中可能存在内部管理不适应发展，进而影响公司稳定、健康发展的风险。针对公司治理的风险应对措施：股份公司成立后，公司建立健全了由股东会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构，并制定了相应的议事规则和工作细则。公司将在未来的公司治理实践中，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。
实际控制人不当控制的风险	杨嘉韵和李钢系夫妻关系，截至报告期末，杨嘉韵女士直接持有公司 74.6854%的表决权，同时杨嘉韵女士系嘉兴嘉上的执行

	<p>事务合伙人，在嘉兴嘉上中持有 80.00%的出资份额，通过嘉兴嘉上实际行使新中南 0.9454%的表决权，合计持有公司 75.6308%的表决权。李钢直接持有公司 19.1763%的表决权，杨嘉韵、李 钢夫妇二人合计持有公司 94.8071%的表决权，同时，李钢在公司担任董事长、总经理；杨嘉韵在公司担任董事，其夫妻二人能够对公司的股东会、董事会及经营决策产生实质性影响，系公司的共同实际控制人。杨嘉韵夫妇可能利用其对本公司的控制权，通过选举董事、行使投票权等对公司的经营决策、人事任免等进行控制，对公司的重大决策产生影响，形成有利于大股东利益的决策和行为。因此，本公司存在一定的实际控制人不当控制的风险。针对实际控制人不当控制的风险应对措施：公司将严格执行《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》和《信息披露制度》等制度；并在挂牌后适时引进外部战略投资者，以完善法人治理结构，防范实际控制人不当控制的风险。</p>
<p>技术人员流失的风险</p>	<p>公司的核心技术是由本公司技术人员通过长期生产实践和反复实验、与客户进行广泛的技术交流而获得的。公司研发人员具有较强的研发设计能力，大部分为多年从事汽车零部件研发的技术骨干，拥有很强的实践经验和丰富的理论知识。如果核心技术人员或熟练技工流失，将对公司的生产经营造成一定影响。针对技术人员流失的风险。应对措施：为应对技术人员流失的风险，公司与核心技术人员签订了《保密协议》，并将努力营造 适合公司发展的企业文化、工作文化，以良好的文化和企业氛围吸引人才。同时，公司将努力实施并执行具有行业竞争力的 激励机制提高员工的忠诚度并不断吸引优秀人才的加入。</p>
<p>宏观经济波动导致公司业绩下滑的风险</p>	<p>公司属于汽车零部件行业，主要为重型汽车提供配套产品。公司下游行业的发展与国民整体经济发展趋势基本一致，宏观经济环境变化对公司产品的市场需求影响较大。受到各地近期加大对国三车限行、禁行的力度，运煤车、散杂运输、绿通等细分市场以及一部分区域干线牵引车的终端需求刺激下，整个重型商用车市场存在极大幅度增加。受到下游消费市场的刺激，公司业绩近几年存在较大增幅且保持稳定。但是随着国三车型更新完毕且国家基础建设趋于完善，针对重型用汽车需求下降，重型汽车市场受到国家政策影响较大，宏观经济及相关政策变动导致公司存在业务下滑的风险。针对宏观经济波动导致公司业绩下滑的风险应对措施：公司目前产品只适用于重型汽车零部件配套，但是对于客车、轻型货车等汽车市场暂比较少。公司积极研究新产品，拓展公司产品结构，布局客车、轻型卡车及乘用车等汽车消费市场。再者，针对重型汽车现有保有量且重型汽车零部件损耗大、具有较快更换的特点，公司将积极布局国内重型汽车售后市场，以应对整车消费市场的疲软。</p>
<p>产品价格波动的风险</p>	<p>公司目前主要客户均为国内生产重型汽车的主机厂商，具有较强的议价能力。同时，公司所处的汽车配套市场的竞争激烈，很</p>

	<p>多乘用车配套企业积极进入商用车零部件市场，导致公司产品价格存在波动。再者，随着公司规范化治理，全员社保及公积金导致用工成本高涨，若公司产品价格无法提高或者无法覆盖成本，可能对公司经营造成一定的影响。针对产品价格波动的风险应对措施：公司积极提升改造现有产品，提高产品附加值。同时，公司将拓展产业供应链，布局上游产业，尽可能降低公司原材料采购成本。再者，由于保持稳定长期的合作关系，公司积极利用现有供应商系统优势，探索更多有价值产品应用于整车，拓展产品线，使产品价格波动并不会对公司业绩造成重大不利影响。</p>
公司产品结构单一、抗风险弱的风险	<p>公司目前主要产品包括离合器总泵、离合器助力缸、踏板组合、手柄及其他零星产品，其中离合器总泵及离合器助力缸占公司营业收入的比重在 70%以上，产品主要应用于重型汽车离合器操纵系统，产品结构及配套市场较为单一，抗风险能力弱。若市场环境发生较大变化或技术发展较快，新能源汽车及自动挡汽车成为重型汽车的主流，则会导致公司业绩存在较大幅度下滑，存在较大的经营风险。针对公司产品结构单一，抗风险能力弱的风险应对措施：考虑到未来新能源汽车及自动挡车型成为市场主流产品，公司积极研发新产品，拓展新市场领域。公司与整车生产厂商保持长期稳定的合作关系，将积极利用现有渠道优势，对接整车生产厂家的研发中心，配套整车研发新产品的零部件产品。再者，公司布局新的市场领域，将新产品投入轻型卡车市场进行试装测验。</p>
公司客户集中度较高的风险	<p>公司作为重型汽车零部件配套供应商，与国内主要重型汽车生产厂家均有良好的合作关系。报告期内，公司主要客户集中在中国重汽集团济南卡车股份有限公司、中国重汽集团济宁商用车有限公司、陕西重型汽车有限公司、东风柳州汽车有限公司等，客户集中度较高。若某一重要客户更换供应商或者减少公司产品的份额，将导致公司业绩存在下滑的风险。针对公司客户集中度较高的风险应对措施：公司积极研发新产品，布局新的市场领域，已有产品在客车、轻型货车等生产厂家进行试装测验，若产品试装测验成功，公司将进入新的汽车市场领域。再者，国内重型汽车有着较高的保有量，并且重型汽车工况环境差、损耗大，零部件易损程度高，有着较大的零部件售后市场，公司将积极布局售后市场。</p>
供应商集中度较高的风险	<p>报告期内，公司前五大供应商采购金额占采购总额的比重较高。供应商集中度相对较高，若供应商因产能有限、无法按时交付或交付能力下降，可能会短期内影响公司的正常经营和盈利能力。针对供应商集中度较高的风险应对措施：公司拟在维护和稳固与现有供应商合作关系的前提下，发展一定数量优质供应商，降低供应商集中度较高的风险，增强对供应商的议价能力，从而提高公司经营的稳健性和盈利能力。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	7,702,466.87	9.04%
作为第三人	-	-
合计	7,702,466.87	9.04%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	浙江新中南智能科技有限公司	1,000,000	0	601,395.93	2023年11月10日	2028年11月10日	一般	否	已事前及时履行	否
合计	-	1,000,000		601,395.93	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

暂无可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况。上述担保是公司全资子公司提供的保证担保。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	1,000,000	601,395.93
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(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		8,827,865.36
销售产品、商品，提供劳务		4,412,723.34
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		
接受担保	1,000,000.00	1,000,000.00
资金拆入	6,700,000.00	6,700,000.00
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

公司本年度发生的日常关联交易是与浙江新中南智能科技有限公司法定代表人何政远控制的德清政宏塑胶有限公司之间的采购和加工业务。德清政宏塑胶有限公司与公司是长期合作关系，签订长协合同，自 2025 年 3 月，何政远成为浙江新中南智能科技有限公司法定代表人后成为公司关联方，其成为关联方之前的合同继续执行。

关联方提供担保和资金拆入，补充公司流动资金，未收取资金费用，有利于降低公司财务成本。关联交易对公司日常生产经营不会产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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

其他股东	2019年12月31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	2019年12月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2019年12月31日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少或避免关联交易	正在履行中
董监高	2019年12月31日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少或避免关联交易	正在履行中
其他股东	2019年12月31日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2019年12月31日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年12月31日		挂牌	关于社保、公积金的承诺	承诺依法为员工缴纳社保和公积金	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	765,334.31	0.46%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	943,345.15	0.56%	借款抵押
总计	-	-	1,708,679.46	1.02%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司的房屋及建筑物、土地使用权用于抵押借款，满足企业流动资金需求。

## 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	无限售股份总数	1,889,730	4.20%	-72,324.00	1,817,406	4.04%
	其中：控股股东、实际控制	77,704	0.17%	43,142.00	120,846	0.27%

份	人					
	董事、监事、高管	168,042	0.37%	-4,255.00	163,787	0.36%
	核心员工	1,529,822	3.40%		1,529,822	3.40%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,110,270	95.80%	72,324.00	43,182,594	95.96%
	其中：控股股东、实际控制人	42,542,331	94.54%		42,542,331	94.54%
	董事、监事、高管	504,126	1.12%	-12,761.00	491,365	1.09%
	核心员工	0.00	0.00%		0.00	0.00%
总股本		45,000,000	-	0.00	45,000,000.00	-
普通股股东人数		35				

### 股本结构变动情况

适用 不适用

### (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	杨嘉韵	33,608,442		33,608,442	74.69%	33,608,442		0	0
2	李钢	8,586,171	43,142	8,629,313	19.18%	8,508,467	120,846	0	0
3	刘锦辉	765,762		765,762	1.70%		765,762	0	0
4	嘉兴嘉上	425,422		425,422	0.95%	425,422		0	0
5	何慧燕	212,712		212,712	0.47%		212,712	0	0
6	高绘东	191,440		191,440	0.43%	143,580	47,860	0	0
7	周冰	140,390		140,390	0.31%	105,293	35,097	0	0
8	蒋忠平	106,356		106,356	0.24%	79,767	26,589	0	0
9	朱峰	85,085		85,085	0.19%	85,085		0	0
10	程永仁	85,085		85,085	0.19%		85,085	0	0
11	裘培新	85,084		85,084	0.19%	63,813	21,271	0	0
12	李萍	85,084		85,084	0.19%		85,084	0	0
	合计	44,377,033	43,142	44,420,175	98.73%	43,019,869	1,400,306	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

自然人股东杨嘉韵与李钢系夫妻关系。同时，杨嘉韵系嘉兴嘉上执行事务合伙人，李钢系嘉兴嘉上的有限合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

杨嘉韵女士直接持有公 74.6854%的表决权，同时杨嘉韵女士系嘉兴嘉上的执行事务合伙人，在嘉兴嘉上中持有 80.00%的出资份额，通过嘉兴嘉上实际行使新中南 0.9454%的表决权，合计持有公司 75.6308%的表决权，足以对公司股东会的决议产生重大影响，系公司的控股股东。

报告期末，杨嘉韵和李钢系夫妻关系。杨嘉韵女士直接持有公司 74.6854%的表决权，同时杨嘉韵女士系嘉兴嘉上的执行事务合伙人，在嘉兴嘉上中持有 80.00%的出资份额，通过嘉兴嘉上实际行使新中南 0.9454%的表决权，合计持有公司 75.6308%的表决权。李钢直接持有公司 19.1763%的表决权，杨嘉韵、李钢夫妇二人合计持有公司 94.8071%的表决权，同时，李钢在公司担任董事长、总经理；杨嘉韵在公司担任董事，其夫妻二人能够对公司的股东会、董事会及经营决策产生实质性影响，系公司的共同实际控制人。报告期内，公司控股股东、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

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 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

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	1.25	0.393571	2.939762

以未分配利润向参与分配的股东每 10 股送红股 0.393571 股，每 10 股派发现金红利 1.25 元（含税）；以资本公积向参与分配的股东以每 10 股转增 2.939762 股。

## 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				
李钢	董事长、总经理	男	1976年7月	2023年5月12日	2026年5月11日	8,586,171	43,142	8,629,313	19.1763%
杨嘉韵	董事、副董事长	女	1975年11月	2023年5月12日	2026年5月11日	33,608,442		33,608,442	74.6854%
高绘东	董事	男	1977年1月	2023年5月12日	2026年5月11日	191,440		191,440	0.4254%
冯杰	董事、董事会秘书	男	1982年12月	2023年5月12日	2026年5月11日	42,541		42,541	0.0945%
周冰	董事、副总经理	男	1979年7月	2023年5月12日	2026年5月11日	140,390		140,390	0.3120%
蒋忠平	监事会主席	男	1968年3月	2023年5月12日	2026年5月11日	106,356		106,356	0.2363%
陈斌	职工监事	男	1988年7月	2025年2月27日	2026年5月11日	68,069		68,069	0.1513%
何园庆	监事	男	1981年2月	2023年5月12日	2026年5月11日	42,542		42,542	0.0945%
陈玲玲	财务负责人	女	1989年7月	2023年5月12日	2026年5月11日	63,814		63,814	0.1418%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理李钢与董事杨嘉韵系夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在任何亲属关系。

## (二) 审计委员会情况

适用 不适用

## (三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱峰	职工代表监事	离任	无	个人原因辞职
陈斌	采购经理	新任	职工代表监事	职工代表大会选举

### 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

陈斌，男，1988年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2011年8月至今，先后任公司技术工程师、采购科长。2025年2月，经职工代表大会选举，成为公司职工代表监事。

## (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
行政人员	39	8	5	42
生产人员	86	43	24	105
销售人员	17	1	1	17
技术人员	18	2	4	16
财务人员	5	1	2	4
员工总计	165	55	36	184

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	30	33
专科	41	41
专科以下	94	110
员工总计	165	184

### 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

薪酬政策：公司与员工签订《劳动合同》，为适应企业发展要求，充分发挥薪酬的激励作用，使员工薪

酬与其贡献、职责、岗位技能和职业素养相匹配，畅通员工职业发展通道，建立一套科学、合理、循环的薪酬体系，并严格按其执行实施。

培训计划：公司依据培训需求，建立了系统化的全员培训规划一管理，多种培训方式并举，鼓励学习，营造学习氛围，鼓励通过学习达成的创新，奖励达成学习成果的人员；增强培训课程的针对性和目的性，每一次培训都要有目标，将结果前置，明确通过培训最终要达到怎样的改善、提升、改变和效果；促进培训的转化，部门领导要加强对培训效果转化的跟进、支持、考核和激励，对改进措施不断固化、优化，最终形成新的流程。培训计划涉及工艺技术，质量管理，精益生产，安全环保等多方面领域。公司目前无离退休职工费用承担。

## (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
刘锦辉	无变动	核心员工	765,762		765,762
何慧燕	无变动	核心员工	212,712		212,712
朱峰	离职	核心员工	85,085		85,085
李萍	无变动	核心员工	85,084		85,084
陈斌	无变动	核心员工、职工代表监事	68,069		68,069
许凌锋	无变动	核心员工	34,034		34,034
李建宁	无变动	核心员工	51,051		51,051
李德华	无变动	核心员工	42,543		42,543
杨晓静	无变动	核心员工	42,543		42,543
陈桂华	无变动	核心员工	29,780		29,780
李朝禄	无变动	核心员工	25,525		25,525
鲁一帆	无变动	核心员工	23,823		23,823
张涛	无变动	核心员工	4,254		4,254
杨菲	无变动	核心员工	21,271		21,271
邱伟民	无变动	核心员工	0		0
王斌	无变动	核心员工	21,271		21,271
吴红伟	离职	核心员工	17,018	-17,018	0
施雁滨	无变动	核心员工	12,762		12,762
杨加斌	无变动	核心员工	8,508		8,508
王伟铖	无变动	核心员工	8,508		8,508
张士良	无变动	核心员工	0		0
张涛	无变动	核心员工	4,254		4,254
李莉	无变动	核心员工	4,254		4,254
郑榆佳	无变动	核心员工	4,254		4,254
曹发大	无变动	核心员工	0		0
沈晓程	无变动	核心员工	0		0
苏建国	无变动	核心员工	0		0

单琴松	无变动	核心员工	0		0
周凤林	无变动	核心员工	0		0
王佩玉	无变动	核心员工	0		0
何昌珺	无变动	核心员工	0		0
李旭阳	无变动	核心员工	0		0
陈鑫	无变动	核心员工	0		0
占以升	无变动	核心员工	0		0

### 核心员工的变动情况

报告期内，朱峰、吴红伟离职。

## 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》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律法规，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、法规及其他规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的管控体系，确保公司规范运作。公司“三会”流程依法合规，各相关人员严格按照相关要求履行各自的权利和义务。

报告期内，公司各项重大的生产经营活动均按照公司章程及公司管理体系文件进行，报告期内，“三会”相关人员依法、依规运作，未出现违法、违规现象及重大缺陷，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

报告期内，公司监事会在报告期内的监事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

(一) 业务独立性：公司主要从事重型卡车用油气类阀件总成的设计、研发、生产与销售，公司拥有从事上述业务完整、独立的生产、安全防护等的专业人员，具有与其生产相适应的场所和设备，公司具有面向市场的自主经营能力，能够独立对外开展业务，不依赖于控股股东、实际控制人和其他任何关联方。公司控股股东及实际控制人已出具承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争。公司具有独立的主营业务和

面向市场自主经营的能力。

(二) 资产独立性：公司业务和生产经营必需的资质、运输设备以及其他资产的权属完全由公司独立享有，产权关系清晰，不存在与股东单位共用的情况。公司未有以资产、权益或信誉为关联方的债务提供担保的情形，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

(三) 人员独立性：公司具有独立的劳动、人事管理体系及独立的员工队伍。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；截至本公开转让说明书签署日，公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

(四) 财务独立：公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系，制定了财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司拥有独立的银行账户，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。公司独立纳税，与股东单位未有混合纳税现象。

(五) 机构独立性：公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的内部经营管理机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律法规建立了较为完善的法人治理结构，股东会、董事会和监事会严格按照《公司章程》、三会议事规则规范运作。公司的经营与办公场所与股东单位不存在混合经营、合署办公的情形。公司各职能部门独立履行其职能，不受股东、其他有关部门、单位或个人的干预，不存在与股东或关联企业机构混同的情况。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，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，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，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公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，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	利安达审字[2026]第 0110 号	
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室	
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李伯刚	刘良
	1 年	1 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）	10	

#### 审 计 报 告

利安达审字[2026]第 0110 号

浙江新中南汽车零部件股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江新中南汽车零部件股份有限公司（以下简称“新中南公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新中南公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于新中南公司，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）收入确认

##### 1、 事项描述

详见财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”，新中南公司 2025 年度营业收入人民币 128,419,771.32 元，主要为离合器总泵、离合器助力缸、踏板组合、手柄等汽车零部件销售收入。鉴于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评估并测试新中南公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解新中南公司的收入确认政策，评估新中南公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 对收入执行分析程序，包括月度收入波动分析，主要产品本期收入、毛利率与上期比较分析等分析程序；
- (4) 对收入审计执行细节测试，包括①通过抽样检查销售合同、订单、销售发票、产品运输单等，检查收入确认是否与披露的会计政策一致；②针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试；③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) 应收账款坏账准备

#### 1、事项描述

截止 2025 年 12 月 31 日，新中南公司合并财务报表中应收账款账面余额为人民币 39,546,345.22 元，坏账准备余额为人民币 6,588,939.27 元，账面价值较高，坏账准备金额对财务报表影响较为重大。管理层对单项金额重大的应收账款和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备：对于在单项金额减值测试中没有客观证据证明需要计提单项坏账准备的应收账款，管理层根据客户类型及账龄等信用风险特征将其分为若干组合进行评估，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现实情况确定应计提的坏账准备。由于应收账款可收回金额的计算需要管理层的判断和估计，我们将应收账款坏账准备计提的合理性识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

- (1) 复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性、是否按既定的坏账政策计提；
- (2) 获取坏账准备计提表，检查坏账计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确；
- (3) 分析检查应收账款账龄和客户信誉情况，对应收账款执行函证及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- (4) 对应收账款坏账准备计提执行分析程序，计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。
- (5) 对应收账款余额较大及账龄时间长的客户，通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。与管理层沟通了解账龄时间较长的原因以及管理层对于其他可回收性的评价。

## 四、其他信息

新中南公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新中南公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新中南公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新中南公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对新中南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新中南公司不能持续经营。

（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）就新中南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，以对财务报表发表意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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。

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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师

（项目合伙人）：

李伯刚

中国注册会计师：

刘良

2026年4月28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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、1	4,029,789.97	4,686,342.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、2		1,085,400.00
衍生金融资产			
应收票据	附注五、3	31,239,029.73	27,257,064.04
应收账款	附注五、4	32,957,405.95	38,554,441.06
应收款项融资	附注五、5	5,909,098.96	5,455,441.72
预付款项	附注五、6	1,408,790.19	913,204.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、7	5,670.00	8,115.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、8	27,437,169.17	16,803,794.17
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、9		29,825.39
<b>流动资产合计</b>		<b>102,986,953.97</b>	<b>94,793,627.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	附注五、10	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、11	50,054,717.57	51,124,200.47

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、12	8,896,833.70	9,140,301.42
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五、13	106,333.51	170,306.64
递延所得税资产	附注五、14	1,112,101.68	657,574.32
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>65,169,986.46</b>	<b>66,092,382.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>168,156,940.43</b>	<b>160,886,010.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五、15	20,015,302.22	14,011,277.78
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	附注五、16		10,850,000.00
应付账款	附注五、17	36,916,412.32	35,479,264.07
预收款项	附注五、19	73,441.27	
合同负债	附注五、20	1,090,047.28	696,589.36
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	附注五、21	2,394,114.09	1,431,355.02
应交税费	附注五、22	950,909.34	573,470.80
其他应付款	附注五、18	1,036,450.06	4,601,315.12
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	附注五、23	200,319.69	194,425.96
其他流动负债	附注五、24	17,606,636.63	14,366,966.76
<b>流动负债合计</b>		<b>80,283,632.90</b>	<b>82,204,664.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付款	附注五、25	401,076.19	601,395.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	附注五、14	2,271,910.44	1,980,886.19
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,672,986.63	2,582,282.12
<b>负债合计</b>		82,956,619.53	84,786,946.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、26	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、27	13,228,925.34	13,228,925.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、28	5,951,425.65	5,024,444.52
一般风险准备			
未分配利润	附注五、29	21,019,969.91	12,845,693.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		85,200,320.90	76,099,063.78
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		85,200,320.90	76,099,063.78
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		168,156,940.43	160,886,010.77

法定代表人：李钢

主管会计工作负责人：陈玲玲

会计机构负责人：陈玲玲

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,591,082.26	4,362,060.52
交易性金融资产			1,085,400.00
衍生金融资产			
应收票据		29,483,883.42	27,062,882.47
应收账款	附注十四、1	31,310,687.53	38,220,780.83
应收款项融资		5,780,363.27	5,069,844.95
预付款项		614,726.50	482,504.45

其他应收款	附注十四、2	32,973,592.89	31,460,687.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,274,518.09	13,827,322.34
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			29,825.39
<b>流动资产合计</b>		<b>123,028,853.96</b>	<b>121,601,308.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十四、3	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,656,884.74	6,132,833.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		943,345.15	1,008,416.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		106,333.51	170,306.64
递延所得税资产		1,090,271.83	654,910.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,796,835.23</b>	<b>32,966,466.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>157,825,689.19</b>	<b>154,567,775.47</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,015,302.22	14,011,277.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			10,850,000.00
应付账款		31,191,656.70	31,001,875.29
预收款项		73,441.27	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,085,883.15	1,108,605.30

应交税费		404,211.15	252,442.71
其他应付款		114,364.61	4,556,431.77
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,043,547.28	674,465.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		15,851,091.74	14,169,909.08
<b>流动负债合计</b>		<b>70,779,498.12</b>	<b>76,625,007.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		531,892.54	698,280.85
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>531,892.54</b>	<b>698,280.85</b>
<b>负债合计</b>		<b>71,311,390.66</b>	<b>77,323,288.25</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,228,925.34	13,228,925.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,951,425.65	5,024,444.52
一般风险准备			
未分配利润		22,333,947.54	13,991,117.36
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>86,514,298.53</b>	<b>77,244,487.22</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>157,825,689.19</b>	<b>154,567,775.47</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		128,419,771.32	106,008,305.19
其中：营业收入	附注五、30	128,419,771.32	106,008,305.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		118,579,432.19	102,164,773.74
其中：营业成本	附注五、30	96,181,889.02	80,939,592.83
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	附注五、31	865,778.94	946,225.48
销售费用	附注五、32	157,420.83	165,948.10
管理费用	附注五、33	11,996,733.49	11,992,022.15
研发费用	附注五、34	8,518,386.04	7,646,542.20
财务费用	附注五、35	859,223.87	474,442.98
其中：利息费用		694,729.64	781,492.05
利息收入		10,885.08	52,195.20
加：其他收益	附注五、36	2,151,580.60	1,203,277.23
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、37	179,400.00	
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）	附注五、38		37,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、39	-2,972,367.99	-1,734,928.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、40	6,464.46	-117,924.75
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,205,416.20	3,231,755.79
加：营业外收入	附注五、41	327,089.71	186,599.58
减：营业外支出	附注五、42	594,751.90	772,710.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,937,754.01	2,645,644.41
减：所得税费用	附注五、43	-163,503.11	-502,060.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,101,257.12	3,147,704.79
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）		9,101,257.12	3,147,704.79
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,101,257.12	3,147,704.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		9,101,257.12	3,147,704.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,101,257.12	3,147,704.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.07

法定代表人：李钢

主管会计工作负责人：陈玲玲

会计机构负责人：陈玲玲

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	附注十四、4	117,630,452.20	103,124,170.21
减：营业成本	附注十四、4	89,349,755.51	80,093,223.43
税金及附加		679,559.12	693,527.23

销售费用		157,420.83	165,948.10
管理费用		9,208,594.09	8,648,867.75
研发费用		7,755,979.41	6,684,440.48
财务费用		831,993.32	383,255.41
其中：利息费用		694,729.64	690,228.12
利息收入		10,885.08	308,601.91
加：其他收益		1,966,034.23	1,017,053.63
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十四、5	179,400.00	
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）			37,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,902,411.09	-1,731,069.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,464.46	-117,924.75
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,896,637.52	5,660,766.87
加：营业外收入		344,839.71	186,599.58
减：营业外支出		573,415.90	742,710.10
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,668,061.33	5,104,656.35
减：所得税费用		-601,749.98	-240,064.05
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,269,811.31	5,344,720.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,269,811.31	5,344,720.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		9,269,811.31	5,344,720.40
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,745,667.54	81,532,124.27
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		4,779.85	
收到其他与经营活动有关的现金		9,251,621.66	2,110,985.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>74,002,069.05</b>	<b>83,643,109.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		43,627,278.20	34,898,085.38
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		21,805,618.90	17,747,436.21
支付的各项税费		4,391,698.22	3,997,715.34
支付其他与经营活动有关的现金		7,588,950.67	4,599,648.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>77,413,545.99</b>	<b>61,242,885.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,411,476.94</b>	<b>22,400,224.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,264,800.00	
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,600.00	79,646.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,301,400.00</b>	<b>79,646.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,061,344.08	6,812,889.73
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,061,344.08</b>	<b>6,812,889.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,759,944.08</b>	<b>-6,733,243.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,000,000.00	38,547,066.67
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,184,429.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>35,184,429.00</b>	<b>38,547,066.67</b>
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	47,182,847.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		669,560.22	6,781,492.05
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		6,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>29,669,560.22</b>	<b>53,964,339.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,514,868.78</b>	<b>-15,417,272.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-656,552.24</b>	<b>249,708.01</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,686,342.21	4,436,634.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,029,789.97</b>	<b>4,686,342.21</b>

法定代表人：李钢

主管会计工作负责人：陈玲玲

会计机构负责人：陈玲玲

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,280,454.49	72,719,494.21
收到的税费返还		4,779.85	
收到其他与经营活动有关的现金		5,436,125.71	1,149,377.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>80,721,360.05</b>	<b>73,868,871.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		46,250,604.12	13,662,244.80
支付给职工以及为职工支付的现金		14,992,061.97	14,370,218.44

支付的各项税费		3,775,941.62	3,854,288.30
支付其他与经营活动有关的现金		19,935,951.31	25,502,201.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>84,954,559.02</b>	<b>57,388,953.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,233,198.97</b>	<b>16,479,917.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,264,800.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,600.00	79,646.02
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		3,400,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,701,400.00</b>	<b>79,646.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,354,048.07	1,223,886.46
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		515,571.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,869,619.07</b>	<b>1,223,886.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>831,780.93</b>	<b>-1,144,240.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,000,000.00	38,547,066.67
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,700,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>35,700,000.00</b>	<b>38,547,066.67</b>
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	47,182,847.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		669,560.22	6,690,228.12
支付其他与筹资活动有关的现金		9,400,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>33,069,560.22</b>	<b>53,873,075.31</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,630,439.78</b>	<b>-15,326,008.64</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-770,978.26</b>	<b>9,668.90</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,362,060.52	4,352,391.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,591,082.26</b>	<b>4,362,060.52</b>

(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	45,000,000.00				13,228,925.34				5,024,444.52		12,845,693.92		76,099,063.78
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	45,000,000.00				13,228,925.34				5,024,444.52		12,845,693.92		76,099,063.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								926,981.13		8,174,275.99			9,101,257.12
（一）综合收益总额										9,101,257.12			9,101,257.12
（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								926,981.13		-926,981.13			
1. 提取盈余公积								926,981.13		-926,981.13			
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>45,000,000.00</b>				<b>13,228,925.34</b>			<b>5,951,425.65</b>		<b>21,019,969.91</b>			<b>85,200,320.90</b>

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	30,000,000.00				28,228,925.34				4,489,972.48		16,232,461.17		78,951,358.99
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	30,000,000.00				28,228,925.34				4,489,972.48		16,232,461.17		78,951,358.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00				-15,000,000.00				534,472.04		-3,386,767.25		-2,852,295.21
（一）综合收益总额											3,147,704.79		3,147,704.79
（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								534,472.04	-6,534,472.04	-6,000,000.00
1. 提取盈余公积								534,472.04	-534,472.04	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,000,000.00	-6,000,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	15,000,000.00			-15,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	15,000,000.00			-15,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	<b>45,000,000.00</b>			<b>13,228,925.34</b>				<b>5,024,444.52</b>	<b>12,845,693.92</b>	<b>76,099,063.78</b>

法定代表人：李钢

主管会计工作负责人：陈玲玲

会计机构负责人：陈玲玲

(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	45,000,000.00				13,228,925.34				5,024,444.52		13,991,117.36	77,244,487.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				13,228,925.34				5,024,444.52		13,991,117.36	77,244,487.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								926,981.13			8,342,830.18	9,269,811.31
（一）综合收益总额											9,269,811.31	9,269,811.31
（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								926,981.13			-926,981.13	
1. 提取盈余公积								926,981.13			-926,981.13	
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>45,000,000.00</b>				<b>13,228,925.34</b>				<b>5,951,425.65</b>		<b>22,333,947.54</b>	<b>86,514,298.53</b>

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	30,000,000.00				28,228,925.34				4,489,972.48		15,180,869.00	77,899,766.82

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00			28,228,925.34			4,489,972.48		15,180,869.00	77,899,766.82	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,000,000.00			-15,000,000.00			534,472.04		-1,189,751.64	-655,279.60	
(一)综合收益总额									5,344,720.40	5,344,720.40	
(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							534,472.04		-6,534,472.04	-6,000,000.00	
1. 提取盈余公积							534,472.04		-534,472.04		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-6,000,000.00	-6,000,000.00	
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转	15,000,000.00			-15,000,000.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	15,000,000.00			-15,000,000.00							
2.盈余公积转增资本(或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>45,000,000.00</b>				<b>13,228,925.34</b>				<b>5,024,444.52</b>		<b>13,991,117.36</b>	<b>77,244,487.22</b>

**浙江新中南汽车零部件股份有限公司**  
**2025 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

浙江新中南汽车零部件股份有限公司(以下简称“本公司”), 前身为嘉兴新中南汽车零部件有限公司, 经嘉兴市秀洲区市场监督管理局核准登记, 现已换取新营业执照, 新的统一社会信用代码为 91330411735275582M。

历经数次增资及股权转让后, 公司注册资本变更为 45,000,000.00 元, 其中自然人杨嘉韵出资 33,608,442.00 元, 占注册资本的 74.6854%; 自然人李钢出资 8,586,171.00 元, 占注册资本的 19.0804%; 嘉兴嘉上企业管理合伙企业(有限合伙) 出资 425,422.00 元, 占注册资本的 0.9454%, 其余自然人股东出资 2,379,965.00 元, 占注册资本的 5.2888%。

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

曾用名: 嘉兴新中南汽车零部件有限公司

住所: 嘉兴市秀洲工业区新农路 1 号

法定代表人: 李钢

营业期限: 2002 年 01 月 24 日至无固定期限

经营范围: 汽车零部件(不含发动机)及机电产品(不含乘用车)的设计、制造、销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十二次会议于 2026 年 4 月 28 日批准。

### 二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计出售费用后的金额, 以及符合持有待售条件时的原账面价值, 取两者孰低计价。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

本公司根据自身生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认、应

收账款坏账准备、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，具体会计政策见附注三、24，附注三、10 和附注三、15。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 3%以上且金额大于 100 万元
重要的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 5%以上且金额大于 100 万元

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

## (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方

控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

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

### (4) 丧失子公司控制权的处理

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

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

## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产分类和计量

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

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

### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

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

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

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

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

### (3) 金融负债分类和计量

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

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

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

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

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

### 应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司

依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合，以账龄为信用风险特征划分组合
- 应收账款组合 2：以款项性质为特征划分组合

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

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

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合，以账龄为信用风险特征划分组合
- 其他应收款组合 2：以款项性质为特征划分组合

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

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### **已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### **预期信用损失准备的列报**

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

### **核销**

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通

常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

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

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 12、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

### 13、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

本公司按照组合计提存货跌价准备，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

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

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### 14、长期股权投资

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

## (1) 初始投资成本确定

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

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

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

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

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

### (5) 固定资产处置

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

## 16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利

益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50年	权证使用年限	直线法	
办公软件	5至10年	软件更新	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

具体研发项目的资本化条件：

A、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；

- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

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

### (2) 短期薪酬

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

### (3) 离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### 设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至

损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### (4) 辞退福利

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

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

#### (5) 其他长期福利

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

### 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

## 24、收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 具体方法

本公司主营业务为销售离合器总泵、离合器助力器、踏板组合和换挡手柄等，该业务通常仅包括转让产品的履约义务，但考虑到公司主要客户集中在国内各大整

车生产厂商，根据行业惯例，通常在产品已经领用上线时，产品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

## 25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

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

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 28、租赁

### (1) 租赁的识别

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

### (2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、29。

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

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### **低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### **租赁变更**

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## **(3) 本公司作为出租人**

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

### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他更为系统合理的方法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 租赁变更

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

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

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

## 29、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

### （2）使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

### 30、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

2024年12月6日财政部《关于印发〈企业会计准则解释第18号〉的通知》(财会〔2024〕24号)(以下简称“解释18号”)。本公司于2025年1月1日起执行解释18号中关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理,对会计政策相关内容进行调整。

根据《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)第三十三条等有关规定,对于不属于单项履约义务的保证类质量保证,企业应当按照《企业会计准则第13号——或有事项》(财会〔2006〕3号)规定进行会计处理。在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时,企业应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》有关规定,按确定的预计负债金额,借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目,贷记“预计负债”科目,并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行本解释内容时,如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的,应当按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等有关规定,将上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更作为会计政策变更进行追溯调整。企业进行上述调整的,应当在财务报表附注中披露相关情况。

#### 会计政策变更的影响

本公司执行解释18号中不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理相关规定对合并资产负债表及母公司资产负债表各项目无影响;

上述会计政策变更对2024年度报表各项目的影​​响汇总如下:

#### ①合并资产负债表

科目	变更前	影响金额	变更后
其他应付款	5,539,868.95	-938,553.83	4,601,315.12
其他流动负债	13,428,412.93	938,553.83	14,366,966.76

#### ②合并利润表

科目	变更前	影响金额	变更后
主营业务成本	68,327,562.80	12,612,030.03	80,939,592.83
销售费用	12,777,978.13	-12,612,030.03	165,948.10

#### ③合并现金流量表

科目	变更前	影响金额	变更后
购买商品、接受劳务支付的现金	22,286,055.35	12,612,030.03	34,898,085.38
支付其他与经营活动有关的现金	17,211,678.21	-12,612,030.03	4,599,648.18

④母公司资产负债表

科目	变更前	影响金额	变更后
其他应付款	5,494,985.60	-938,553.83	4,556,431.77
其他流动负债	13,231,355.25	938,553.83	14,169,909.08

⑤母公司利润表

科目	变更前	影响金额	变更后
主营业务成本	67,481,193.40	12,612,030.03	80,093,223.43
销售费用	12,777,978.13	-12,612,030.03	165,948.10

⑥母公司现金流量表

科目	变更前	影响金额	变更后
购买商品、接受劳务支付的现金	13,662,244.80	12,612,030.03	26,274,274.83
支付其他与经营活动有关的现金	25,502,201.96	-12,612,030.03	12,890,171.93

(2) 重要会计估计变更

本期不存在重要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13%
房产税	房产自用，依照房产原值一次扣除 30%后的余值计算缴纳；房产出租，依照房产租金收入计算缴纳。	房产自用为 1.2%；房产出租为 12%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%或 5%
城镇土地使用税	按应税土地使用权面积	8 元/平方米
教育费附加	按实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率%
浙江新中南汽车零部件股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率%
浙江新中南智能科技有限公司	25%

## 2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定, 国家需要重点扶持的高新技

术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。浙江新中南汽车零部件股份有限公司于 2023 年 12 月 08 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书, 证号编号: GR202333006065, 有效期三年, 2023 年-2025 年可享受 15% 的企业所得税优惠税率。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部税务总局公告 2023 年第 12 号第二条“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”本公司全资子公司浙江新中南智能科技有限公司享受上述优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出, 期初指 2025 年 1 月 1 日, 期末指 2025 年 12 月 31 日, 本期指 2025 年度, 上期指 2024 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	118,941.53	30,291.57
银行存款	3,910,848.44	4,656,050.64
<b>合计</b>	<b>4,029,789.97</b>	<b>4,686,342.21</b>

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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		1,085,400.00
<b>合计</b>		<b>1,085,400.00</b>

### 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	16,684,506.31		16,684,506.31
商业承兑汇票	15,320,550.97	766,027.55	14,554,523.42
<b>合计</b>	<b>32,005,057.28</b>	<b>766,027.55</b>	<b>31,239,029.73</b>

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,874,066.20		5,874,066.20
商业承兑汇票	22,508,418.78	1,125,420.94	21,382,997.84
<b>合计</b>	<b>28,382,484.98</b>	<b>1,125,420.94</b>	<b>27,257,064.04</b>

## (2) 坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	15,320,550.97	100.00	766,027.55	5.00	14,554,523.42
其中：商业承兑汇票组合	15,320,550.97	100.00	766,027.55	5.00	14,554,523.42
<b>合计</b>	<b>15,320,550.97</b>	<b>100.00</b>	<b>766,027.55</b>	<b>5.00</b>	<b>14,554,523.42</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	22,508,418.78	100.00	1,125,420.94	5.00	21,382,997.84
其中：商业承兑汇票组合	22,508,418.78	100.00	1,125,420.94	5.00	21,382,997.84
<b>合计</b>	<b>22,508,418.78</b>	<b>100.00</b>	<b>1,125,420.94</b>	<b>5.00</b>	<b>21,382,997.84</b>

## 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收票据——商业承兑汇票组合	15,320,550.97	766,027.55	5.00
<b>合计</b>	<b>15,320,550.97</b>	<b>766,027.55</b>	<b>5.00</b>

## (3) 报告期坏账准备计提、转回或转销金额

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	1,125,420.94	766,027.55	1,125,420.94			766,027.55

合计	1,125,420.94	766,027.55	1,125,420.94		766,027.55
----	--------------	------------	--------------	--	------------

(4) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
		11,200,207.69
商业承兑汇票		711,542.15
合计		11,911,749.84

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	36,923,356.01	38,206,904.70
1至2年	1,790,325.87	2,348,754.60
2至3年	305,558.91	757,755.84
3年以上	527,104.43	498,348.81
合计	39,546,345.22	41,811,763.95

##### (2) 坏账准备

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预计信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	3,704,822.41	9.37	3,704,822.41	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	35,841,522.81	90.63	2,884,116.86	8.05	32,957,405.95
其中：账龄组合	35,841,522.81	90.63	2,884,116.86	8.05	32,957,405.95
合计	39,546,345.22	100.00	6,588,939.27	16.66	32,957,405.95

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预计信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	41,811,763.95	100.00	3,257,322.89	7.79	38,554,441.06

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预计信用损失率 (%)	
其中：账龄组合	41,811,763.95	100.00	3,257,322.89	7.79	38,554,441.06
<b>合计</b>	<b>41,811,763.95</b>	<b>100.00</b>	<b>3,257,322.89</b>	<b>7.79</b>	<b>38,554,441.06</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	3,257,322.89	3,331,616.38				6,588,939.27

(4) 报告期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
陕西重型汽车有限公司	7,563,233.23	19.12	378,161.66
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	6,044,843.40	15.29	302,242.17
中国重汽集团济宁商用车有限公司	5,357,547.65	13.55	267,877.38
中国重汽集团济南商用车有限公司	2,028,950.35	5.13	101,447.52
中国重汽集团成都王牌商用车有限公司	1,978,634.52	5.00	98,931.73
<b>合计</b>	<b>22,973,209.15</b>	<b>58.09</b>	<b>1,148,660.46</b>

## 5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,909,098.96	5,455,441.72
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>5,909,098.96</b>	<b>5,455,441.72</b>

(2) 期末公司无质押的应收款项融资

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,715,611.95	
<b>合计</b>	<b>20,715,611.95</b>	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,399,670.19	99.35	887,339.89	97.17
1 至 2 年	4,120.00	0.30	9,750.00	1.07
2 至 3 年	5,000.00	0.35	16,114.44	1.76
<b>合计</b>	<b>1,408,790.19</b>	<b>100.00</b>	<b>913,204.33</b>	<b>100.00</b>

截至报告期末，公司无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项合计的比例 (%)
国网浙江省电力有限公司安吉县供电公司	245,728.82	17.44
宁波万吉人力资源服务有限公司	216,368.37	15.36
广东居家每刻居科技有限公司	215,000.00	15.26
安徽闪测智能科技有限公司	98,420.00	6.99
杭州余杭区瓶窑镇季小桃机电设备经营部	97,000.00	6.89
<b>合计</b>	<b>872,517.19</b>	<b>61.94</b>

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,670.00	8,115.00
<b>合计</b>	<b>5,670.00</b>	<b>8,115.00</b>

(1) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	6,900.00	9,200.00
<b>合计</b>	<b>6,900.00</b>	<b>9,200.00</b>

② 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	3,000.00	7,700.00
1至2年	2,900.00	1,000.00
2至3年	1,000.00	
3年以上		500.00
<b>合计</b>	<b>6,900.00</b>	<b>9,200.00</b>

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预计信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,900.00	100.00	1,230.00	17.83	5,670.00
其中：账龄组合	6,900.00	100.00	1,230.00	17.83	5,670.00
<b>合计</b>	<b>6,900.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,230.00</b>	<b>17.83</b>	<b>5,670.00</b>

续：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预计信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,200.00	100.00	1,085.00	11.79	8,115.00
其中：账龄组合	9,200.00	100.00	1,085.00	11.79	8,115.00
<b>合计</b>	<b>9,200.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,085.00</b>	<b>11.79</b>	<b>8,115.00</b>

A、按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
姜露婕	5,900.00	730.00	12.37
租房押金	1,000.00	500.00	50.00
<b>合计</b>	<b>6,900.00</b>	<b>1,230.00</b>	<b>17.83</b>

B、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,085.00			1,085.00
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	145.00			145.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	1,230.00			1,230.00

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

A、本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,085.00	145.00				1,230.00
<b>合计</b>	<b>1,085.00</b>	<b>145.00</b>				<b>1,230.00</b>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
姜露婕	押金及保证金	5,900.00	1 年以内；1-2 年	85.51	730.00
租房押金	押金及保证金	1,000.00	2-3 年	14.49	500.00
<b>合计</b>		<b>6,900.00</b>		<b>100.00</b>	<b>1,230.00</b>

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,245,450.33		9,245,450.33	4,740,168.32		4,740,168.32
库存商品	18,191,718.84		18,191,718.84	12,063,625.85		12,063,625.85
<b>合计</b>	<b>27,437,169.17</b>		<b>27,437,169.17</b>	<b>16,803,794.17</b>		<b>16,803,794.17</b>

#### 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额		29,825.39
<b>合计</b>		<b>29,825.39</b>

#### 10、其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期初余额
嘉兴鲁棒实特车辆智能科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>

#### 11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	50,054,717.57	51,124,200.47
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>50,054,717.57</b>	<b>51,124,200.47</b>

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.期初余额	44,549,550.54	24,652,919.38	7,553,955.01	2,880,291.06	<b>79,636,715.99</b>
2.本期增加金额	91,743.12	1,063,735.61	2,094,131.07	1,119,088.50	<b>4,368,698.30</b>
(1) 购置		1,063,735.61	2,094,131.07	1,119,088.50	<b>4,276,955.18</b>
(2) 在建工程转入	91,743.12				<b>91,743.12</b>
3.本期减少金额			290,500.00		<b>290,500.00</b>
(1) 处置或报废			290,500.00		<b>290,500.00</b>
4.期末余额	44,641,293.66	25,716,654.99	9,357,586.08	3,999,379.56	<b>83,714,914.29</b>
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	11,407,650.66	10,960,063.22	4,538,210.73	1,606,590.91	<b>28,512,515.52</b>
2.本期增加金额	2,124,913.46	2,125,588.01	781,569.83	380,184.98	<b>5,412,256.28</b>
(1) 计提	2,124,913.46	2,125,588.01	781,569.83	380,184.98	<b>5,412,256.28</b>
3.本期减少金额			264,575.08		<b>264,575.08</b>
(1) 处置或报废			264,575.08		<b>264,575.08</b>

4.期末余额	13,532,564.12	13,085,651.23	5,055,205.48	1,986,775.89	<b>33,660,196.72</b>
三、账面价值					
1.期末账面价值	31,108,729.54	12,631,003.76	4,302,380.60	2,012,603.67	<b>50,054,717.57</b>
2.期初账面价值	33,141,899.88	13,692,856.16	3,015,744.28	1,273,700.15	<b>51,124,200.47</b>

注：本期固定资产期末账面价值 50,054,717.57 元，其中房屋及建筑物 765,334.31 元用于银行贷款抵押，详见五、44、所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 期末公司无暂时闲置的固定资产

(3) 期末不存在通过经营租赁租出的固定资产情况

## 12、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	10,514,162.00	183,778.77	<b>10,697,940.77</b>
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	10,514,162.00	183,778.77	<b>10,697,940.77</b>
二、累计摊销			
1.期初余额	1,407,046.30	150,593.05	<b>1,557,639.35</b>
2.本期增加金额	210,282.00	33,185.72	<b>243,467.72</b>
(1) 计提	210,282.00	33,185.72	<b>243,467.72</b>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,617,328.30	183,778.77	<b>1,801,107.07</b>
三、账面价值			
1.期末账面价值	8,896,833.70		<b>8,896,833.70</b>
2.期初账面价值	9,107,115.70	33,185.72	<b>9,140,301.42</b>

## 13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区草坪改造					
园林绿化	61,009.14	32,110.10	73,853.23		19,266.01

车间屋面维修	109,297.50		22,230.00		87,067.50
<b>合计</b>	<b>170,306.64</b>	<b>32,110.10</b>	<b>96,083.23</b>		<b>106,333.51</b>

#### 14、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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	7,355,798.24	1,112,101.68	4,383,828.83	657,574.32
<b>合计</b>	<b>7,355,798.24</b>	<b>1,112,101.68</b>	<b>4,383,828.83</b>	<b>657,574.32</b>

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧一次性税前扣除	10,506,021.87	2,271,910.44	13,205,907.93	1,980,886.19
<b>合计</b>	<b>10,506,021.87</b>	<b>2,271,910.44</b>	<b>13,205,907.93</b>	<b>1,980,886.19</b>

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	41,456,604.21	50,990,016.72
<b>合计</b>	<b>41,456,604.21</b>	<b>50,990,016.72</b>

##### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2031年	5,031,599.35	5,031,599.35	
2032年	29,021,874.90	29,021,874.90	
2033年	7,403,129.96	11,788,426.67	
2034年		5,148,115.80	
<b>合计</b>	<b>41,456,604.21</b>	<b>50,990,016.72</b>	

#### 15、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		14,000,000.00

信用借款	20,000,000.00	
抵押借款利息	15,302.22	11,277.78
<b>合计</b>	<b>20,015,302.22</b>	<b>14,011,277.78</b>

#### 16、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		10,850,000.00
<b>合计</b>		<b>10,850,000.00</b>

#### 17、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	36,916,412.32	35,479,264.07
<b>合计</b>	<b>36,916,412.32</b>	<b>35,479,264.07</b>

##### (2) 报告期末，公司无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

#### 18、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	900,000.00	4,338,225.00
其他	136,450.06	263,090.12
<b>合计</b>	<b>1,036,450.06</b>	<b>4,601,315.12</b>

##### (2) 报告期末，公司无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

#### 19、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收房租	73,441.27	
<b>合计</b>	<b>73,441.27</b>	

#### 20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收合同未履约货款	1,090,047.28	696,589.36
<b>合计</b>	<b>1,090,047.28</b>	<b>696,589.36</b>

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,341,268.20	21,601,023.92	20,662,396.45	2,279,895.67
二、离职后福利-设定提存计划	90,086.82	1,337,111.34	1,312,979.74	114,218.42
<b>合计</b>	<b>1,431,355.02</b>	<b>22,938,135.26</b>	<b>21,975,376.19</b>	<b>2,394,114.09</b>

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,253,263.70	19,480,333.35	18,552,584.01	2,181,013.04
2、职工福利费		664,000.91	664,000.91	
3、社会保险费	56,558.94	815,437.02	802,660.43	69,335.53
其中：医疗保险费	51,652.06	717,867.45	707,190.02	62,329.49
工伤保险费	4,906.88	97,569.57	95,470.41	7,006.04
生育保险费				
4、住房公积金	29,141.00	320,780.00	322,790.00	27,131.00
5、工会经费和职工教育经费	2,304.56	320,472.64	320,361.10	2,416.10
<b>合计</b>	<b>1,341,268.20</b>	<b>21,601,023.92</b>	<b>20,662,396.45</b>	<b>2,279,895.67</b>

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	86,973.80	1,292,165.13	1,268,725.26	110,413.67
2、失业保险费	3,113.02	44,946.21	44,254.48	3,804.75
<b>合计</b>	<b>90,086.82</b>	<b>1,337,111.34</b>	<b>1,312,979.74</b>	<b>114,218.42</b>

## 22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	493,907.81	77,324.11
房产税	209,998.99	245,572.42

土地使用税	186,648.08	209,515.28
个人所得税	20,997.00	24,599.63
印花税	21,018.99	16,459.36
城市维护建设税	10,697.44	
教育费附加	4,584.62	
地方教育费附加	3,056.41	
<b>合计</b>	<b>950,909.34</b>	<b>573,470.80</b>

### 23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	200,319.69	194,425.96
<b>合计</b>	<b>200,319.69</b>	<b>194,425.96</b>

### 24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		90,556.62
已背书未到期的商业承兑汇票	11,911,749.84	13,337,856.31
索赔及折让	5,694,886.79	938,553.83
<b>合计</b>	<b>17,606,636.63</b>	<b>14,366,966.76</b>

### 25、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	401,076.19	601,395.93
专项应付款		
<b>合计</b>	<b>401,076.19</b>	<b>601,395.93</b>

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
奔驰汽车金融有限公司-车贷	401,076.19	601,395.93

### 26、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	45,000,000.00					45,000,000.00
<b>合计</b>	<b>45,000,000.00</b>					<b>45,000,000.00</b>

## 27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	13,228,925.34			13,228,925.34
<b>合计</b>	<b>13,228,925.34</b>			<b>13,228,925.34</b>

## 28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,024,444.52	926,981.13		5,951,425.65
<b>合计</b>	<b>5,024,444.52</b>	<b>926,981.13</b>		<b>5,951,425.65</b>

## 29、未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	12,845,693.92	16,232,461.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,101,257.12	3,147,704.79
减：提取法定盈余公积	926,981.13	534,472.04
分配现金股利		6,000,000.00
期末未分配利润	<b>21,019,969.91</b>	<b>12,845,693.92</b>

## 30、营业收入和营业成本

### (1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,307,261.10	94,049,148.74	105,661,958.27	80,917,468.94
其他业务	5,112,510.22	2,132,740.28	346,346.92	22,123.89
<b>合计</b>	<b>128,419,771.32</b>	<b>96,181,889.02</b>	<b>106,008,305.19</b>	<b>80,939,592.83</b>

### (2) 主营业务收入/主营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
离合器助力器	58,839,401.05	50,407,568.59	55,098,687.46	48,898,798.47

离合器主缸	18,730,696.24	14,215,854.58	13,883,142.15	10,809,120.94
踏板组合	29,138,509.30	17,237,076.54	23,192,589.86	13,851,334.54
换挡手柄	7,513,858.81	4,534,911.94	6,734,617.46	4,161,213.91
零散配件销售	9,084,795.70	7,653,737.09	6,752,921.34	3,197,001.08
<b>合计</b>	<b>123,307,261.10</b>	<b>94,049,148.74</b>	<b>105,661,958.27</b>	<b>80,917,468.94</b>

### 31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	218,778.44	201,150.77
房产税	212,613.43	249,929.82
土地使用税	186,708.32	209,615.68
教育费附加	156,256.95	176,103.40
印花税	78,112.32	67,397.43
车船使用税	8,524.48	7,343.56
其他	4,785.00	34,684.82
<b>合计</b>	<b>865,778.94</b>	<b>946,225.48</b>

### 32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,871,611.71	6,178,874.50
折旧摊销费	1,825,717.51	1,746,477.99
差旅费	617,261.73	455,989.54
中介及咨询费	522,444.07	1,424,915.57
汽车费用	414,865.06	343,824.51
办公费	409,981.99	203,063.58
业务招待费	384,646.43	537,155.55
其他	950,204.99	1,101,720.91
<b>合计</b>	<b>11,996,733.49</b>	<b>11,992,022.15</b>

### 33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	133,589.76	139,957.16
其他	23,831.07	25,990.94
<b>合计</b>	<b>157,420.83</b>	<b>165,948.10</b>

### 34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,704,175.76	4,461,278.34
材料、燃料	2,714,308.70	2,556,351.27
折旧费用	312,016.29	279,231.00
论证、鉴定、评审、验收费用	176,435.02	
模具试制费、工艺装备开发及制造费	36,661.85	
其他费用	574,788.42	349,681.59
<b>合计</b>	<b>8,518,386.04</b>	<b>7,646,542.20</b>

### 35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	694,729.64	781,492.05
减：利息收入	10,885.08	52,195.20
票据贴现及现金折扣	167,677.32	-256,913.37
手续费	7,701.99	2,059.50
<b>合计</b>	<b>859,223.87</b>	<b>474,442.98</b>

### 36、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,335,747.69	776,050.75
进项税加计抵减	811,846.76	427,226.48
个税手续费返还	3,986.15	
<b>合计</b>	<b>2,151,580.60</b>	<b>1,203,277.23</b>

### 37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	179,400.00	
<b>合计</b>	<b>179,400.00</b>	

### 38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		37,800.00

其中：衍生金融工具产生的 公允价值变动收益		37,800.00
<b>合计</b>		<b>37,800.00</b>

### 39、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	359,393.39	-1,125,420.94
应收账款坏账损失	-3,331,616.38	-615,320.69
其他应收款坏账损失	-145.00	5,813.49
<b>合计</b>	<b>-2,972,367.99</b>	<b>-1,734,928.14</b>

### 40、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处理未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	6,464.46	-117,924.75
其中：固定资产处置	6,464.46	-117,924.75
<b>合计</b>	<b>6,464.46</b>	<b>-117,924.75</b>

### 41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项		186,599.58	
其他	327,089.71		327,089.71
<b>合计</b>	<b>327,089.71</b>	<b>186,599.58</b>	<b>327,089.71</b>

### 42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废		626,042.96	
税收滞纳金、罚金、罚款		144,894.12	
其他	46,452.00	1,773.88	46,452.00
无法收回的款项	548,299.90		548,299.90
<b>合计</b>	<b>594,751.90</b>	<b>772,710.96</b>	<b>594,751.90</b>

#### 43、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-163,503.11	-502,060.38
<b>合计</b>	<b>-163,503.11</b>	<b>-502,060.38</b>

#### 44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	受限金额	受限原因
固定资产	765,334.31	借款抵押
无形资产	943,345.15	借款抵押
<b>合计数</b>	<b>1,708,679.46</b>	

#### 45、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### ① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	355,290.32	186,599.58
政府补助	2,147,594.45	775,375.78
利息收入	10,885.08	52,195.20
往来款	6,737,851.81	1,096,814.57
<b>合计</b>	<b>9,251,621.66</b>	<b>2,110,985.13</b>

##### ② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	6,336,160.39	4,452,694.56
手续费	7,701.99	2,059.50
营业外支出	612,501.90	144,894.12
往来款	632,586.39	
<b>合计</b>	<b>7,588,950.67</b>	<b>4,599,648.18</b>

##### (2) 与投资活动有关的现金

##### ① 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置金融资产收到的现金	1,264,800.00	
<b>合计</b>	<b>1,264,800.00</b>	

② 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购置固定资产及其他长期资产	4,061,344.08	6,812,889.73
<b>合计</b>	<b>4,061,344.08</b>	<b>6,812,889.73</b>

(3) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东杨嘉韵、李钢借款	6,184,429.00	
<b>合计</b>	<b>6,184,429.00</b>	

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付股东杨嘉韵、李钢借款	6,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>6,000,000.00</b>	

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,101,257.12	3,147,704.79
加：信用减值损失	2,972,367.99	1,734,928.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,412,256.28	4,980,998.82
使用权资产折旧		-
无形资产摊销	243,467.72	254,529.84
长期待摊费用摊销	96,083.23	74,724.69
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）	-6,464.46	117,924.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		626,042.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-37,800.00

财务费用（收益以“－”号填列）	862,406.96	781,492.05
投资损失（收益以“－”号填列）	-179,400.00	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-454,527.36	-260,239.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	291,024.25	-241,821.16
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,633,375.00	-2,899,388.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,435,522.63	8,486,375.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,681,051.04	5,634,751.28
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-3,411,476.94	22,400,224.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,029,789.97	4,686,342.21
减：现金的期初余额	4,686,342.21	4,436,634.20
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	-656,552.24	249,708.01

## （2） 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,029,789.97	4,686,342.21
其中：库存现金	118,941.53	30,291.57
可随时用于支付的银行存款	3,910,848.44	4,656,050.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,029,789.97	4,686,342.21

#### 47、租赁

##### (1) 本公司作为出租方

##### ① 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入
嘉兴厂房租金收入	472,536.00
合计	472,536.00

#### 八、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
浙江新中南智能科技有限公司	20,000,000.00	浙江安吉县	浙江安吉县	汽车零部件及配件制造	100.00		设立

##### 合并范围内子公司身份信息

序号	子公司全称	注册资本	社会信用代码	主要经营地	注册地	是否为境外主体	业务性质	持股比例		取得方式
								直接	间接	
1	浙江新中南智能科技有限公司	20,000,000.00	91330523MA2D3PXN5H	湖州安吉	湖州安吉	否	汽车零部件及配件制造	100%		投资

## 九、政府补助

### 1、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,335,747.69	776,050.75

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的主要股东情况

股东名称	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
杨嘉韵	74.6854	74.6854
李钢	19.0804	19.0804

注：本公司股东杨嘉韵和李钢为夫妻关系，为公司实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
嘉兴嘉上企业管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
周冰	董事、副总经理
高绘东	董事
陈玲玲	财务负责人
冯杰	董事、董事会秘书
蒋忠平	监事会主席
陈斌	职工监事
何园庆	监事
何政远	浙江新中南智能科技有限公司法定代表人
德清政宏塑胶有限公司	何政远持有该公司 52%股权
嘉兴鲁棒实特车辆智能科技有限公司	本公司持有该公司 10%股权

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ① 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
德清政宏塑胶有限公司	塑料制品	8,827,865.36	7,095,608.24

###### ② 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
德清政宏塑胶有限公司	加工费	4,412,723.34	

##### (2) 关联担保情况

###### ① 本公司作为被担保方

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
杨嘉韵	1,000,000.00	2023/11/10	2028/11/23	否

##### (2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,511,530.38	1,974,234.74

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	德清政宏塑胶有限公司	11,073,729.38	11,101,843.99
其他应付款	何政远	1,420,000.00	520,000.00

#### 十一、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

截至本报告期末，公司不存在重要的承诺事项。

## 2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本报告签署日前，公司不存在资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至本报告期末，公司不存在其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	35,189,968.20	37,855,683.40
1至2年	1,790,325.87	2,348,754.60
2至3年	305,558.91	757,755.84
3年以上	527,104.43	498,348.81
合计	<b>37,812,957.41</b>	<b>41,460,542.65</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,704,822.41	9.80	3,704,822.41	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	34,108,135.00	90.20	2,797,447.47	8.20	31,310,687.53
其中：账龄组合	34,108,135.00	90.20	2,797,447.47	8.20	31,310,687.53
合计	<b>37,812,957.41</b>	<b>100.00</b>	<b>6,502,269.88</b>	<b>17.20</b>	<b>31,310,687.53</b>

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	41,460,542.65	100.00	3,239,761.80	7.81	38,220,780.83
其中：账龄组合	41,460,542.65	100.00	3,239,761.80	7.81	38,220,780.83
<b>合计</b>	<b>41,460,542.65</b>	<b>100.00</b>	<b>3,239,761.80</b>	<b>7.81</b>	<b>38,220,780.83</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
陕西重型汽车有限公司	7,563,233.23	19.12	378,161.66
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	6,044,843.40	15.29	302,242.17
中国重汽集团济宁商用车有限公司	5,357,547.65	13.55	267,877.38
中国重汽集团济南商用车有限公司	2,028,950.35	5.13	101,447.52
中国重汽集团成都王牌商用车有限公司	1,978,634.52	5.00	98,931.73
<b>合计</b>	<b>22,973,209.15</b>	<b>58.09</b>	<b>1,148,660.46</b>

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,973,592.89	31,460,687.76
<b>合计</b>	<b>32,973,592.89</b>	<b>31,460,687.76</b>

(1) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	32,971,272.89	31,453,372.76
押金及保证金	2,900.00	8,200.00
<b>合计</b>	<b>32,974,172.89</b>	<b>31,461,572.76</b>

② 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	32,971,272.89	31,461,072.76
1至2年	2,900.00	
3年以上		500.00
<b>合计</b>	<b>32,974,172.89</b>	<b>31,461,572.76</b>

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预计信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	32,974,172.89	100.00	580.00	<0.01	32,973,592.89
其中：账龄组合	2,900.00	0.01	580.00	20.00	2,320.00
关联方单位	32,971,272.89	99.99			32,971,272.89
<b>合计</b>	<b>32,974,172.89</b>	<b>100.00</b>	<b>580.00</b>	<b>&lt;0.01</b>	<b>32,973,592.89</b>

（续）

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预计信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	31,461,572.76	100.00	885.00	<0.01	31,460,687.76
其中：账龄组合	8,200.00	0.03	885.00	10.79	7,315.00
关联方单位	31,453,372.76	99.97			31,453,372.76
<b>合计</b>	<b>31,461,572.76</b>	<b>100.00</b>	<b>885.00</b>	<b>&lt;0.01</b>	<b>31,460,687.76</b>

A、按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
姜露婕	2,900.00	580.00	20.00
<b>合计</b>	<b>2,900.00</b>	<b>580.00</b>	<b>20.00</b>

B、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2025 年 1 月 1 日余 额	885.00			885.00
2025 年 1 月 1 日余 额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-305.00			-305.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日 余额	580.00			580.00

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

A、本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	885.00	-305.00				580.00
合计	885.00	-305.00				580.00

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
姜露婕	押金及保证 金	2,900.00	1-2 年	0.01	580.00
浙江新中南智能 科技有限公司	往来款	32,971,272.89	1 年以内	99.99	
合计		32,974,172.89		100.00	580.00

3、长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	
浙江新中南智能科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00
合计	20,000,000.00					20,000,000.00

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,179,192.76	89,349,755.51	103,028,265.79	80,093,223.43
其他业务	451,259.44		95,904.42	
合计	117,630,452.20	89,349,755.51	103,124,170.21	80,093,223.43

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	179,400.00	
合计	179,400.00	

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	6,464.46

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,335,747.69
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	179,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	548,170.72
减：所得税影响额	293,984.47
<b>合计</b>	<b>1,775,798.40</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.28%	0.2023	0.2023
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.08%	0.1629	0.1628

公司名称：浙江新中南汽车零部件股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2026年4月28日

日期：2026年4月28日

日期：2026年4月28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 请填写具体原因  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
其他应付款	5,539,868.95	4,601,315.12		
其他流动负债	13,428,412.93	14,366,966.76		
主营业务成本	68,327,562.80	80,939,592.83		
销售费用	12,777,978.13	165,948.10		
购买商品、接受劳务支付的现金	22,286,055.35	34,898,085.38		
支付其他与经营活动有关的现金	17,211,678.21	4,599,648.18		
其他应付款	5,494,985.60	4,556,431.77		
其他流动负债	13,231,355.25	14,169,909.08		
主营业务成本	67,481,193.40	80,093,223.43		
销售费用	12,777,978.13	165,948.10		
购买商品、接受劳务支付的现金	13,662,244.80	26,274,274.83		
支付其他与经营活动有关的现金	25,502,201.96	12,890,171.93		

#### (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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,335,747.69
非流动性资产处置损益	6,464.46
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	179,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	548,170.72
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,069,782.87</b>
减：所得税影响数	293,984.47

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,775,798.40

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用