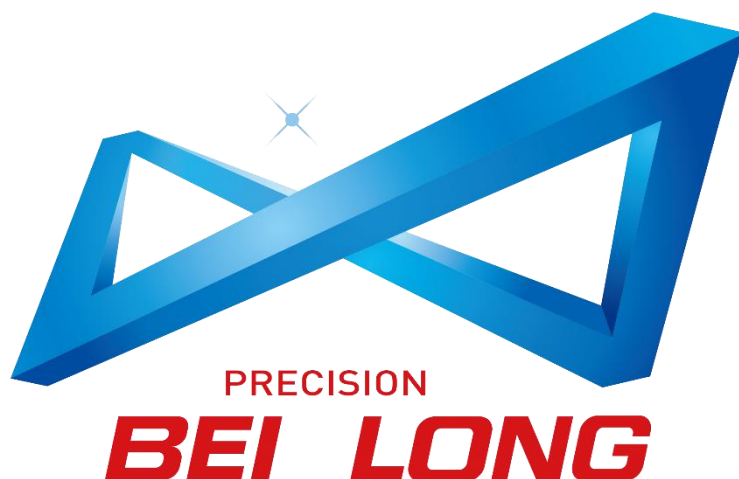




贝隆精密科技股份有限公司

2025 年半年度财务报告

2025 年 8 月



一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、资产负债表

编制单位：贝隆精密科技股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 37,632,821.71  | 38,612,536.51  |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     |                |                |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        | 4,693,614.70   | 5,572,315.23   |
| 应收账款        | 127,234,324.27 | 147,334,956.35 |
| 应收款项融资      | 1,823,138.78   | 2,349,497.51   |
| 预付款项        | 811,047.67     | 1,146,851.08   |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 其他应收款       | 467,279.46     | 1,464,221.58   |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 83,733,143.27  | 74,680,827.37  |
| 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      | 123,070,125.51 | 40,940,056.45  |
| 流动资产合计      | 379,465,495.37 | 312,101,262.08 |
| 非流动资产：      |                |                |
| 发放贷款和垫款     |                |                |
| 债权投资        |                |                |
| 其他债权投资      |                |                |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 长期应收款       |                |                |
| 长期股权投资      |                |                |
| 其他权益工具投资    |                |                |
| 其他非流动金融资产   |                |                |
| 投资性房地产      |                |                |
| 固定资产        | 474,588,529.13 | 479,858,367.20 |
| 在建工程        | 15,752,604.50  | 17,494,141.41  |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       |                |                |
| 无形资产        | 58,121,158.46  | 59,960,893.69  |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 开发支出        |                |                |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      | 3,722,870.30   | 3,110,324.27   |
| 递延所得税资产     | 0.00           |                |
| 其他非流动资产     | 789,469.03     | 5,157,397.73   |
| 非流动资产合计     | 552,974,631.42 | 565,581,124.30 |
| 资产总计        | 932,440,126.79 | 877,682,386.38 |
| 流动负债：       |                |                |
| 短期借款        | 79,851,684.44  | 12,009,716.67  |
| 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        | 4,920,000.00   | 3,350,000.00   |
| 应付账款        | 62,354,389.66  | 69,157,881.60  |
| 预收款项        | 0.00           |                |
| 合同负债        | 92,628.23      | 39,387.95      |
| 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      | 11,813,692.94  | 14,710,880.32  |
| 应交税费        | 7,216,483.22   | 8,734,297.87   |
| 其他应付款       | 711,462.65     | 430,691.64     |
| 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 |                |                |



|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 其他流动负债        | 2,874,592.04   | 3,831,018.77   |
| 流动负债合计        | 169,834,933.18 | 112,263,874.82 |
| 非流动负债：        |                |                |
| 保险合同准备金       |                |                |
| 长期借款          |                |                |
| 应付债券          |                |                |
| 其中：优先股        |                |                |
| 永续债           |                |                |
| 租赁负债          |                |                |
| 长期应付款         |                |                |
| 长期应付职工薪酬      |                |                |
| 预计负债          |                |                |
| 递延收益          | 19,712,715.78  | 19,757,860.60  |
| 递延所得税负债       | 2,184,472.62   | 2,578,982.87   |
| 其他非流动负债       |                |                |
| 非流动负债合计       | 21,897,188.40  | 22,336,843.47  |
| 负债合计          | 191,732,121.58 | 134,600,718.29 |
| 所有者权益：        |                |                |
| 股本            | 72,000,000.00  | 72,000,000.00  |
| 其他权益工具        |                |                |
| 其中：优先股        |                |                |
| 永续债           |                |                |
| 资本公积          | 449,739,342.82 | 449,739,342.82 |
| 减：库存股         |                |                |
| 其他综合收益        |                |                |
| 专项储备          |                |                |
| 盈余公积          | 25,534,576.56  | 25,534,576.56  |
| 一般风险准备        |                |                |
| 未分配利润         | 193,434,085.83 | 195,807,748.71 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 740,708,005.21 | 743,081,668.09 |
| 少数股东权益        |                |                |
| 所有者权益合计       | 740,708,005.21 | 743,081,668.09 |
| 负债和所有者权益总计    | 932,440,126.79 | 877,682,386.38 |

法定代表人：杨娜

主管会计工作负责人：魏兴娜

会计机构负责人：魏兴

2、利润表

单位：元

| 项目       | 2025 年半年度      | 2024 年半年度      |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入  | 180,220,943.46 | 195,040,187.34 |
| 其中：营业收入  | 180,220,943.46 | 195,040,187.34 |
| 利息收入     |                |                |
| 已赚保费     |                |                |
| 手续费及佣金收入 |                |                |
| 二、营业总成本  | 176,010,727.02 | 178,625,878.41 |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业成本               | 142,567,857.20 | 148,597,042.65 |
| 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                 | 2,655,309.05   | 2,703,110.81   |
| 销售费用                  | 3,941,836.58   | 3,987,367.03   |
| 管理费用                  | 14,458,788.69  | 11,611,930.87  |
| 研发费用                  | 12,714,398.67  | 11,977,243.38  |
| 财务费用                  | -327,463.17    | -250,816.33    |
| 其中：利息费用               | 405,715.30     | 1,780,399.01   |
| 利息收入                  | 130,814.55     | 1,195,559.17   |
| 加：其他收益                | 5,663,555.59   | 3,120,208.43   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）       | 323,679.51     | -157,264.10    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益    |                |                |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列）       |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）    |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）   |                |                |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）     | 1,178,566.96   | 980,211.37     |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）     | -902,708.66    | -1,841,564.37  |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）     | -13,889.69     | 376,807.81     |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）     | 10,459,420.15  | 18,892,708.07  |
| 加：营业外收入               |                | 3,097.35       |
| 减：营业外支出               | 71,234.61      | 95,193.50      |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）   | 10,388,185.54  | 18,800,611.92  |
| 减：所得税费用               | -198,151.58    | 1,132,911.03   |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）     | 10,586,337.12  | 17,667,700.89  |
| （一）按经营持续性分类           |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 10,586,337.12  | 17,667,700.89  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） |                |                |

|                                |               |               |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| （二）按所有权归属分类                    |               |               |
| 1.归属于母公司股东的净利润<br>（净亏损以“—”号填列） | 10,586,337.12 | 17,667,700.89 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）           |               |               |
| 六、其他综合收益的税后净额                  |               |               |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额           |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益             |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额                |               |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益             |               |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动               |               |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动               |               |               |
| 5.其他                           |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益              |               |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益              |               |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动                 |               |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额           |               |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备                 |               |               |
| 5.现金流量套期储备                     |               |               |
| 6.外币财务报表折算差额                   |               |               |
| 7.其他                           |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额            |               |               |
| 七、综合收益总额                       | 10,586,337.12 | 17,667,700.89 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额               | 10,586,337.12 | 17,667,700.89 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                 |               |               |
| 八、每股收益：                        |               |               |
| （一）基本每股收益                      | 0.15          | 0.26          |
| （二）稀释每股收益                      | 0.15          | 0.26          |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：杨炯娜

主管会计工作负责人：魏兴娜

会计机构负责人：魏兴

### 3、现金流量表

单位：元

| 项目              | 2025 年半年度      | 2024 年半年度      |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 195,258,303.64 | 226,946,440.96 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                |                |
| 向中央银行借款净增加额     |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                |                |

|                           |                |                 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 收到原保险合同保费取得的现金            |                |                 |
| 收到再保业务现金净额                |                |                 |
| 保户储金及投资款净增加额              |                |                 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                |                 |
| 拆入资金净增加额                  |                |                 |
| 回购业务资金净增加额                |                |                 |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                |                 |
| 收到的税费返还                   | 764,400.00     |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 6,534,191.27   | 4,618,399.57    |
| 经营活动现金流入小计                | 202,556,894.91 | 231,564,840.53  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 74,865,920.83  | 78,113,699.94   |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                |                 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                |                 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                |                 |
| 拆出资金净增加额                  |                |                 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                |                 |
| 支付保单红利的现金                 |                |                 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 78,630,798.31  | 68,236,461.96   |
| 支付的各项税费                   | 12,460,210.47  | 19,116,097.42   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 9,767,650.04   | 9,406,038.22    |
| 经营活动现金流出小计                | 175,724,579.65 | 174,872,297.54  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 26,832,315.26  | 56,692,542.99   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 | 30,000,000.00  | 71,190,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               | 235,000.00     | 94,585.00       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                | 450,000.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 30,235,000.00  | 71,734,585.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 13,059,027.72  | 35,872,876.62   |
| 投资支付的现金                   | 100,000,000.00 | 165,190,000.00  |
| 质押贷款净增加额                  |                |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 113,059,027.72 | 201,062,876.62  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -82,824,027.72 | -129,328,291.62 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                | 348,995,789.20  |
| 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                 | 104,700,000.00 | 21,470,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 0.00           | 4,377,639.81    |
| 筹资活动现金流入小计                | 104,700,000.00 | 374,843,429.01  |
| 偿还债务支付的现金                 | 36,900,000.00  | 245,518,638.41  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 13,352,746.48  | 22,403,878.75   |
| 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     |               | 23,992,000.00  |
| 筹资活动现金流出小计         | 50,252,746.48 | 291,914,517.16 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 54,447,253.52 | 82,928,911.85  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 250,744.14    | 354,837.90     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -1,293,714.80 | 10,648,001.12  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 37,942,536.51 | 6,876,995.57   |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 36,648,821.71 | 17,524,996.69  |



4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2025 年半年度     |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |    | 少数股东权益         | 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          | 其他 | 小计             |                |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
| 一、上年年末余额              | 72,000,000.00 |        |     |    | 449,739,342.82 |       |        |      | 25,534,576.56 |        | 195,807,748.71 |    | 743,081,668.09 | 743,081,668.09 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
| 二、本年期初余额              | 72,000,000.00 |        |     |    | 449,739,342.82 |       |        |      | 25,534,576.56 |        | 195,807,748.71 |    | 743,081,668.09 | 743,081,668.09 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        | -2,373,662.88  |    | -2,373,662.88  | -2,373,662.88  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 10,586,337.12  |    | 10,586,337.12  | 10,586,337.12  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
| 1．所有者投入的普通股           |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
| 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            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  | -12,960,000.00 |  | -12,960,000.00 |  | -12,960,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  | -12,960,000.00 |  | -12,960,000.00 |  | -12,960,000.00 |
| 4. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 四、本期期末余额           | 72,000,000.00 |  |  |  | 449,739,342.82 |  |  |  | 25,534,576.56 |  | 193,434,085.83 |  | 740,708,005.21 |  | 740,708,005.21 |

上年金额

单位：元

|    |           |
|----|-----------|
| 项目 | 2024 年半年度 |
|----|-----------|



|                               | 归属于母公司所有者权益   |             |             |        |                |               |                |          |               |                |                |    |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计    |
|-------------------------------|---------------|-------------|-------------|--------|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|----------------|----------------|----------------|
|                               | 股本            | 其他权益工具      |             |        | 资本公积           | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          | 其他 | 小计             |                |                |
|                               |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |               |                |          |               |                |                |    |                |                |                |
| 一、上年年末余额                      | 54,000,000.00 |             |             |        | 142,324,287.97 |               |                |          | 21,744,735.10 |                | 181,859,175.57 |    | 399,928,198.64 |                | 399,928,198.64 |
| 加：会计政策<br>变更                  |               |             |             |        |                |               |                |          |               |                |                |    |                |                |                |
| 前期差错<br>更正                    |               |             |             |        |                |               |                |          |               |                |                |    |                |                |                |
| 其他                            |               |             |             |        |                |               |                |          |               |                |                |    |                |                |                |
| 二、本年期初余额                      | 54,000,000.00 |             |             |        | 142,324,287.97 |               |                |          | 21,744,735.10 |                | 181,859,175.57 |    | 399,928,198.64 |                | 399,928,198.64 |
| 三、本期增减变动<br>金额（减少以“－”<br>号填列） | 18,000,000.00 |             |             |        | 307,415,054.85 |               |                |          |               |                | -2,492,299.11  |    | 322,922,755.74 |                | 322,922,755.74 |
| （一）综合收益总<br>额                 |               |             |             |        |                |               |                |          |               |                | 17,667,700.89  |    | 17,667,700.89  |                | 17,667,700.89  |
| （二）所有者投入<br>和减少资本             | 18,000,000.00 |             |             |        | 307,415,054.85 |               |                |          |               |                |                |    | 325,415,054.85 |                | 325,415,054.85 |
| 1. 所有者投入的<br>普通股              | 18,000,000.00 |             |             |        | 307,415,054.85 |               |                |          |               |                |                |    | 325,415,054.85 |                | 325,415,054.85 |
| 2. 其他权益工具<br>持有者投入资本          |               |             |             |        |                |               |                |          |               |                |                |    |                |                |                |
| 3. 股份支付计入<br>所有者权益的金额         |               |             |             |        |                |               |                |          |               |                |                |    |                |                |                |
| 4. 其他                         |               |             |             |        |                |               |                |          |               |                |                |    |                |                |                |
| （三）利润分配                       |               |             |             |        |                |               |                |          |               |                | -20,160,000.00 |    | -20,160,000.00 |                | -20,160,000.00 |
| 1. 提取盈余公积                     |               |             |             |        |                |               |                |          |               |                |                |    |                |                |                |



|                    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  | -20,160,000.00 |  | -20,160,000.00 |  | -20,160,000.00 |
| 4. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                |  |                |
| 四、本期期末余额           | 72,000,000.00 |  |  |  | 449,739,342.82 |  |  |  | 21,744,735.10 |  | 179,366,876.46 |  | 722,850,954.38 |  | 722,850,954.38 |

### 三、公司基本情况

贝隆精密科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在宁波贝隆精密模塑有限公司的基础上整体变更设立而成,并于 2020 年 8 月 17 日在宁波市市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为 913302816684631605 的营业执照。公司注册地:浙江省余姚市。法定代表人:杨炯。截止 2023 年 12 月 31 日,公司的注册资本为人民币 5,400.00 万元,总股本为 5,400.00 万股,每股面值人民币 1 元。

根据本公司股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于同意贝隆精密科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]1705 号),本公司于 2024 年 1 月 11 日向社会公众公开发行人民币普通股 1,800.00 万股,每股面值人民币 1 元,增加注册资本人民币 1,800.00 万元,变更后的注册资本为人民币 7,200.00 万元,总股本为 7,200.00 万股,其中:有限售条件的流通股份 A 股 5,400.00 万股,无限售条件的流通股份 A 股 1,800.00 万股。本次验资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了中汇会验[2024]0016 号验资报告。本公司股票于 2024 年 1 月 16 日在深圳证券交易所挂牌交易。截至 2024 年 2 月 28 日,公司已经完成了上述事项的工商变更手续,并取得了由宁波市市场监督管理局换发的营业执照。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设内审部、基础设施部、销售部、市场部、采购部、精密加工部、数字化管理部、财务中心、人事行政中心、研发中心、制造中心、品质中心、总经理室等主要部门。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为:生产和销售精密结构件。主要产品为精密结构件等。

本财务报表及财务报表附注已于 2025 年 8 月 25 日经公司第二届董事会第九次会议批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《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)》的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对金融工具、固定资产、收入等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”、“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

☐适用 ☒不适用

## 6、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

## 8、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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司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类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，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。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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。②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。

该类金融资产在初始确认后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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

### 3)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 1)、2)情形外，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，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

#### 2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

#### 3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占

整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 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。

## 9、应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称     | 确定组合的依据       |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收票据的账龄。

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

## 10、应收账款

### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据               |
|------|-----------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

### 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

## 11、应收款项融资

### 1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称        | 确定组合的依据       |
|-------------|---------------|
| 低风险银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |

### 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

## 12、其他应收款

### 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据                |
|------|------------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |

#### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

## 13、存货

### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2)企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

(3)企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

## 2. 存货跌价准备

(1)存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

## (2) 折旧方法

| 类别        | 折旧方法  | 折旧年限     | 残值率 | 年折旧率             |
|-----------|-------|----------|-----|------------------|
| 房屋及建筑物    | 年限平均法 | 10、20、30 | 5%  | 3.17%、4.75%、9.5% |
| 机器设备      | 年限平均法 | 2-10     | 5%  | 9.5%、47.5%       |
| 运输工具      | 年限平均法 | 4        | 5%  | 23.75%           |
| 电子设备及其他设备 | 年限平均法 | 3-5      | 5%  | 19.00%-31.67%    |

说明：

1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

2)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折旧率。

3)公司至少在年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## (3) 其他说明

1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

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

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

| 类别    | 转为固定资产的标准和时点                                                                                                                 |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 房屋建筑物 | (1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 继续发生在所购建或生产的符合资本化条件的资产上的支出金额很少或者几乎不再发生。 |
| 机器设备  | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。                              |

## 16、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的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前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

# 17、无形资产

## (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### 2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目    | 预计使用寿命依据     | 期限(年) |
|-------|--------------|-------|
| 软件    | 预计受益期限       | 2-5   |
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 50    |

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

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；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。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

## 18、长期资产减值

固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对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平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、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。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

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。本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。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。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。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。

## 22、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 内销收入

①精密结构件销售：公司根据销售合同或订单，完成相关产品的生产及必要的检验工作后，将产品运送至客户指定地点由客户签收后确认收入；公司与少数客户以 VMI（寄售）模式进行交易的产品，经客户领用并核对后确认收入。

②模具的制造、维修、设计变更等：在制造、维修、设计变更后的模具经客户认可，并与客户核对确认后确认收入。

### (2) 外销收入

公司根据销售合同或订单，完成相关产品的生产及必要的检验工作后，在产品发出、完成出口报关手续并取得报关单及提单后确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 23、政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项；（3）按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（2）对于与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。

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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（2）对于与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。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），公司对

该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                              | 税率                                     |
|---------|-----------------------------------|----------------------------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额              | 按 13% 等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额                        | 7%                                     |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额                        | 3%                                     |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额                        | 2%                                     |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次性减除 30% 后余值的 1.2% 计缴 | 1.2%                                   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                            | 15%                                    |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|--------|-------|

### 2、税收优惠

根据宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局三部门于 2022 年联合发文，本公司通过高新技术企业复审，并获得编号为 GR202233101645 的高新技术企业证书，发证时间 2022 年 12 月 1 日，有效期三年。

根据《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火【2016】32 号，以下简称《认定办法》）及《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火【2016】195 号，以下简称《工作指引》）以及相关税收规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴。2025 年度公司企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

## 七、财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行存款   | 36,648,821.71 | 37,942,536.51 |
| 其他货币资金 | 984,000.00    | 670,000.00    |
| 合计     | 37,632,821.71 | 38,612,536.51 |

其他说明

(1) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“财务报表主要项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(2) 外币货币资金明细情况详见本附注“财务报表主要项目注释——外币货币性项目”之说明。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 2,758,306.33 | 3,638,975.10 |
| 商业承兑票据 | 1,935,308.37 | 1,933,340.13 |
| 合计     | 4,693,614.70 | 5,572,315.23 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额         |         |            |       |              | 期初余额         |         |            |       |              |
|----------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
|                | 账面余额         |         | 坏账准备       |       | 账面价值         | 账面余额         |         | 坏账准备       |       | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例  |              | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例  |              |
| 其中：            |              |         |            |       |              |              |         |            |       |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 4,940,647.05 | 100.00% | 247,032.35 | 5.00% | 4,693,614.70 | 5,874,472.99 | 100.00% | 302,157.76 | 5.14% | 5,572,315.23 |
| 其中：            |              |         |            |       |              |              |         |            |       |              |
| 银行承兑汇票组合       | 2,903,480.34 | 58.77%  | 145,174.02 | 5.00% | 2,758,306.32 | 3,830,500.11 | 65.21%  | 191,525.01 | 5.00% | 3,638,975.10 |
| 商业承兑汇票组合       | 2,037,166.71 | 41.23%  | 101,858.33 | 5.00% | 1,935,308.38 | 2,043,972.88 | 34.79%  | 110,632.75 | 5.41% | 1,933,340.13 |
| 合计             | 4,940,647.05 | 100.00% | 247,032.35 | 5.00% | 4,693,614.70 | 5,874,472.99 | 100.00% | 302,157.76 | 5.14% | 5,572,315.23 |

按组合计提坏账准备类别名称：应收票据组合

单位：元

| 名称     | 期末余额         |            |       |
|--------|--------------|------------|-------|
|        | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例  |
| 银行承兑汇票 | 2,903,480.34 | 145,174.02 | 5.00% |
| 商业承兑汇票 | 2,037,166.71 | 101,858.33 | 5.00% |
| 合计     | 4,940,647.05 | 247,032.35 |       |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额       | 本期变动金额     |       |    |    | 期末余额       |
|-----------|------------|------------|-------|----|----|------------|
|           |            | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 302,157.76 | -55,125.41 |       |    |    | 247,032.35 |
| 合计        | 302,157.76 | -55,125.41 |       |    |    | 247,032.35 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑票据 |          | 2,873,480.34 |
| 合计     |          | 2,873,480.34 |

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 133,927,281.65 | 155,051,747.25 |
| 1 至 2 年      | 4,866.72       | 51,137.80      |
| 3 年以上        | 1,966.87       | 23,966.87      |
| 3 至 4 年      | 30.00          | 22,030.00      |
| 5 年以上        | 1,936.87       | 1,936.87       |
| 合计           | 133,934,115.24 | 155,126,851.92 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |              |         |                | 期初余额           |         |              |         |                |
|----------------|----------------|---------|--------------|---------|----------------|----------------|---------|--------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备         |         | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例    |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,936.87       | 0.00%   | 1,936.87     | 100.00% | 0.00           | 1,936.87       | 0.00%   | 1,936.87     | 100.00% | 0.00           |
| 其中：            |                |         |              |         |                |                |         |              |         |                |
| 单项金额不重大但单项计提组合 | 1,936.87       | 0.00%   | 1,936.87     | 100.00% | 0.00           | 1,936.87       | 0.00%   | 1,936.87     | 100.00% | 0.00           |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 133,932,178.37 | 100.00% | 6,697,854.10 | 5.00%   | 127,234,324.27 | 155,124,915.05 | 100.00% | 7,789,958.70 | 5.02%   | 147,334,956.35 |
| 其中：            |                |         |              |         |                |                |         |              |         |                |
| 账龄组合           | 133,932,178.37 | 100.00% | 6,697,854.10 | 5.00%   | 127,234,324.27 | 155,124,915.05 | 100.00% | 7,789,958.70 | 5.02%   | 147,334,956.35 |
| 合计             | 133,934,115.24 | 100.00% | 6,699,790.97 | 5.00%   | 127,234,324.27 | 155,126,851.92 | 100.00% | 7,791,895.57 | 5.02%   | 147,334,956.35 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单项计提

单位：元

| 名称         | 期初余额     |          | 期末余额     |          |         |           |
|------------|----------|----------|----------|----------|---------|-----------|
|            | 账面余额     | 坏账准备     | 账面余额     | 坏账准备     | 计提比例    | 计提理由      |
| 江西鸿翔光电有限公司 | 1,936.87 | 1,936.87 | 1,936.87 | 1,936.87 | 100.00% | 未来回款可能性较低 |
| 合计         | 1,936.87 | 1,936.87 | 1,936.87 | 1,936.87 |         |           |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称    | 期末余额           |              |       |
|-------|----------------|--------------|-------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例  |
| 按账龄组合 | 133,932,178.37 | 6,697,854.10 | 5.00% |
| 合计    | 133,932,178.37 | 6,697,854.10 |       |

确定该组合依据的说明：

按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额        |       |           |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|---------------|-------|-----------|----|--------------|
|           |              | 计提            | 收回或转回 | 核销        | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 | 1,936.87     | 0.00          |       |           |    | 1,936.87     |
| 按组合计提坏账准备 | 7,789,958.70 | -1,070,104.60 |       | 22,000.00 |    | 6,697,854.10 |
| 合计        | 7,791,895.57 | -1,070,104.60 |       | 22,000.00 |    | 6,699,790.97 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 22,000.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

该笔销售款债权超过 3 年，经多次催收仍无法收回，经营销部门发起、总经理签批，作核销处理。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 54,924,696.70  |          | 54,924,696.70  | 41.01%               | 2,746,234.84          |
| 第二名  | 30,771,045.75  |          | 30,771,045.75  | 22.97%               | 1,538,552.29          |
| 第三名  | 9,514,684.85   |          | 9,514,684.85   | 7.10%                | 475,734.24            |
| 第四名  | 9,463,451.27   |          | 9,463,451.27   | 7.07%                | 473,172.56            |
| 第五名  | 6,091,742.85   |          | 6,091,742.85   | 4.55%                | 304,587.14            |
| 合计   | 110,765,621.42 |          | 110,765,621.42 | 82.70%               | 5,538,281.07          |

#### 4、应收款项融资

##### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 信用评级较高的银行承兑汇票 | 1,823,138.78 | 2,349,497.51 |
| 合计            | 1,823,138.78 | 2,349,497.51 |

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别          | 期末余额         |         |      |      |              | 期初余额         |         |      |      |              |
|-------------|--------------|---------|------|------|--------------|--------------|---------|------|------|--------------|
|             | 账面余额         |         | 坏账准备 |      | 账面价值         | 账面余额         |         | 坏账准备 |      | 账面价值         |
|             | 金额           | 比例      | 金额   | 计提比例 |              | 金额           | 比例      | 金额   | 计提比例 |              |
| 其中：         |              |         |      |      |              |              |         |      |      |              |
| 按组合计提坏账准备   | 1,823,138.78 | 100.00% |      |      | 1,823,138.78 | 2,349,497.51 | 100.00% |      |      | 2,349,497.51 |
| 其中：         |              |         |      |      |              |              |         |      |      |              |
| 低风险银行承兑汇票组合 | 1,823,138.78 | 100.00% |      |      | 1,823,138.78 | 2,349,497.51 | 100.00% |      |      | 2,349,497.51 |
| 合计          | 1,823,138.78 | 100.00% |      |      | 1,823,138.78 | 2,349,497.51 | 100.00% |      |      | 2,349,497.51 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称          | 期末余额         |      |       |
|-------------|--------------|------|-------|
|             | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例  |
| 低风险银行承兑汇票组合 | 1,823,138.78 | 0.00 | 0.00% |
| 合计          | 1,823,138.78 | 0.00 |       |

确定该组合依据的说明：

对于 6+9 家银行承兑的汇票，视为信用等级较高单独划分为一个组合，基于其信用风险较低，通常情况下可判断预期信用损失率为 0，不计提坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |    |
| 2025 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 25,517,419.68 | 0.00      |
| 合计     | 25,517,419.68 | 0.00      |

### (4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

| 项目     | 期初数          | 本期成本变动      | 本期公允价值变动 | 期末数          |
|--------|--------------|-------------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,349,497.51 | -526,358.73 |          | 1,823,138.78 |

## 5、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 其他应收款 | 467,279.46 | 1,464,221.58 |
| 合计    | 467,279.46 | 1,464,221.58 |

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质     | 期末账面余额     | 期初账面余额       |
|----------|------------|--------------|
| 保证金及押金   | 29,300.00  | 1,112,592.00 |
| 备用金      | 84,350.83  | 26,825.37    |
| 员工社保及公积金 | 228,301.24 | 248,591.40   |
| 其他       | 225,000.00 | 229,222.37   |
| 合计       | 566,952.07 | 1,617,231.14 |

#### 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额     | 期初账面余额       |
|--------------|------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 337,652.07 | 1,384,639.14 |
| 1 至 2 年      | 209,300.00 | 212,592.00   |
| 3 年以上        | 20,000.00  | 20,000.00    |
| 5 年以上        | 20,000.00  | 20,000.00    |
| 合计           | 566,952.07 | 1,617,231.14 |

### 3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 类别        | 期末余额       |         |           |        |            | 期初余额         |         |            |       |              |
|-----------|------------|---------|-----------|--------|------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
|           | 账面余额       |         | 坏账准备      |        | 账面价值       | 账面余额         |         | 坏账准备       |       | 账面价值         |
|           | 金额         | 比例      | 金额        | 计提比例   |            | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例  |              |
| 其中：       |            |         |           |        |            |              |         |            |       |              |
| 按组合计提坏账准备 | 566,952.07 | 100.00% | 99,672.61 | 17.58% | 467,279.46 | 1,617,231.14 | 100.00% | 153,009.56 | 9.46% | 1,464,221.58 |
| 其中：       |            |         |           |        |            |              |         |            |       |              |
| 账龄组合      | 566,952.07 | 100.00% | 99,672.61 | 17.58% | 467,279.46 | 1,617,231.14 | 100.00% | 153,009.56 | 9.46% | 1,464,221.58 |
| 合计        | 566,952.07 | 100.00% | 99,672.61 | 17.58% | 467,279.46 | 1,617,231.14 | 100.00% | 153,009.56 | 9.46% | 1,464,221.58 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称    | 期末余额       |           |         |
|-------|------------|-----------|---------|
|       | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例    |
| 1 年以内 | 337,652.07 | 16,882.61 | 5.00%   |
| 1-2 年 | 209,300.00 | 62,790.00 | 30.00%  |
| 4-5 年 | 20,000.00  | 20,000.00 | 100.00% |
| 合计    | 566,952.07 | 99,672.61 |         |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2025 年 1 月 1 日余额    | 153,009.56     |                      |                      | 153,009.56 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| 本期计提                | -53,336.95     |                      |                      | -53,336.95 |
| 2025 年 6 月 30 日余额   | 99,672.61      |                      |                      | 99,672.61  |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 17.58%，第二阶段坏账准备计提比例为 0.00%，第三阶段坏账准备计提比例为 0.00%。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额       | 本期变动金额     |       |       |    | 期末余额      |
|-----------|------------|------------|-------|-------|----|-----------|
|           |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |           |
| 按组合计提坏账准备 | 153,009.56 | -53,336.95 |       |       |    | 99,672.61 |
| 合计        | 153,009.56 | -53,336.95 |       |       |    | 99,672.61 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称                  | 款项的性质    | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额  |
|-----------------------|----------|------------|-------|------------------|-----------|
| 王亮                    | 其他       | 200,000.00 | 1-2 年 | 35.28%           | 60,000.00 |
| 员工公积金                 | 员工社保及公积金 | 153,487.62 | 1 年以内 | 27.07%           | 7,674.38  |
| 员工社保                  | 员工社保及公积金 | 69,065.69  | 1 年以内 | 12.18%           | 3,453.29  |
| 周哲翔                   | 备用金      | 55,000.00  | 1 年以内 | 9.70%            | 2,750.00  |
| 中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司 | 备用金      | 27,350.83  | 1 年以内 | 4.82%            | 1,367.54  |
| 合计                    |          | 504,904.14 |       | 89.06%           | 75,245.21 |

#### 6、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额       |        | 期初余额         |        |
|---------|------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额         | 比例     | 金额           | 比例     |
| 1 年以内   | 756,732.76 | 93.30% | 1,103,792.26 | 96.25% |
| 1 至 2 年 | 12,226.29  | 1.51%  | 1,170.20     | 0.10%  |
| 2 至 3 年 | 200.00     | 0.02%  | 17,569.10    | 1.53%  |
| 3 年以上   | 41,888.62  | 5.17%  | 24,319.52    | 2.12%  |
| 合计      | 811,047.67 |        | 1,146,851.08 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称         | 期末数        | 占预付款项期末合计数的比例 |
|--------------|------------|---------------|
| 浙江大学         | 150,000.00 | 18.49%        |
| KSP STEEL    | 115,836.17 | 14.28%        |
| 宁波希瑞五金有限公司   | 110,619.47 | 13.64%        |
| 上海华长贸易有限公司   | 110,186.07 | 13.59%        |
| 苏州柏乔精密组件有限公司 | 39,026.55  | 4.81%         |
| 合计           | 525,668.26 | 64.81%        |

其他说明：

截至 2025 年 6 月 30 日公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额          |                           |               | 期初余额          |                           |               |
|--------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备<br>或合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备<br>或合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 13,037,842.91 | 1,787,322.74              | 11,250,520.17 | 8,225,421.13  | 1,518,111.00              | 6,707,310.13  |
| 在产品    | 60,950,888.06 | 16,972.54                 | 60,933,915.52 | 53,325,366.41 | 27,952.15                 | 53,297,414.26 |
| 库存商品   | 10,132,752.66 | 1,816,618.71              | 8,316,133.95  | 12,522,041.51 | 1,967,638.06              | 10,554,403.45 |
| 周转材料   | 1,424,448.23  | 422,566.19                | 1,001,882.04  | 1,143,148.26  | 420,487.98                | 722,660.28    |
| 发出商品   | 1,745,055.52  | 55,308.37                 | 1,689,747.15  | 2,790,243.26  | 67,397.58                 | 2,722,845.68  |
| 委托加工物资 | 540,944.44    |                           | 540,944.44    | 676,193.57    |                           | 676,193.57    |
| 合计     | 87,831,931.82 | 4,098,788.55              | 83,733,143.27 | 78,682,414.14 | 4,001,586.77              | 74,680,827.37 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额     |    | 本期减少金额     |    | 期末余额         |
|------|--------------|------------|----|------------|----|--------------|
|      |              | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 原材料  | 1,518,111.00 | 467,214.84 |    | 198,003.10 |    | 1,787,322.74 |
| 在产品  | 27,952.15    |            |    | 10,979.61  |    | 16,972.54    |
| 库存商品 | 1,967,638.06 | 354,414.05 |    | 505,433.40 |    | 1,816,618.71 |
| 周转材料 | 420,487.98   | 25,771.40  |    | 23,693.19  |    | 422,566.19   |



|      |              |            |  |            |  |              |
|------|--------------|------------|--|------------|--|--------------|
| 发出商品 | 67,397.58    | 55,308.37  |  | 67,397.58  |  | 55,308.37    |
| 合计   | 4,001,586.77 | 902,708.66 |  | 805,506.88 |  | 4,098,788.55 |

本期计提、转回情况说明：

| 类别        | 确定可变现净值的具体依据                                    | 本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因 |
|-----------|-------------------------------------------------|-----------------------------|
| 原材料       | 所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额下确定 | 本期转销系本期领用后用于生产产品            |
| 周转材料      |                                                 |                             |
| 在产品及自制半成品 |                                                 |                             |
| 库存商品      | 该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值              | 本期转销系已销售                    |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

存货期末数中无资本化利息金额。

(3) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

8、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额          |
|---------|----------------|---------------|
| 大额存单    | 100,245,250.00 | 30,089,361.11 |
| 模具      | 19,724,693.64  | 8,706,346.02  |
| 待摊费用    | 1,247,562.14   | 2,144,349.32  |
| 预交企业所得税 | 1,852,619.73   |               |
| 合计      | 123,070,125.51 | 40,940,056.45 |

其他说明：

9、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 474,588,529.13 | 479,858,367.20 |
| 合计   | 474,588,529.13 | 479,858,367.20 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 电子及其他设备       | 合计             |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |                |              |               |                |
| 1.期初余额     | 246,703,864.13 | 418,238,850.82 | 3,667,629.08 | 34,132,248.93 | 702,742,592.96 |
| 2.本期增加金额   | 690,718.83     | 23,916,382.80  |              | 231,199.87    | 24,838,301.50  |
| (1) 购置     | 250,495.05     | 14,440.27      |              |               | 264,935.32     |
| (2) 在建工程转入 | 440,223.78     | 23,901,942.53  |              | 231,199.87    | 24,573,366.18  |
| (3) 企业合并增加 |                |                |              |               |                |
| 3.本期减少金额   |                | 19,469.03      |              | 5,555.56      | 25,024.59      |
| (1) 处置或报废  |                | 19,469.03      |              | 5,555.56      | 25,024.59      |
| 4.期末余额     | 247,394,582.96 | 442,135,764.59 | 3,667,629.08 | 34,357,893.24 | 727,555,869.87 |
| 二、累计折旧     |                |                |              |               |                |
| 1.期初余额     | 21,569,669.38  | 178,565,164.64 | 2,449,391.02 | 20,300,000.72 | 222,884,225.76 |
| 2.本期增加金额   | 5,435,985.83   | 22,866,486.50  | 163,075.26   | 1,628,702.29  | 30,094,249.88  |
| (1) 计提     | 5,435,985.83   | 22,866,486.50  | 163,075.26   | 1,628,702.29  | 30,094,249.88  |
| 3.本期减少金额   |                | 5,856.94       |              | 5,277.96      | 11,134.90      |
| (1) 处置或报废  |                | 5,856.94       |              | 5,277.96      | 11,134.90      |
| 4.期末余额     | 27,005,655.21  | 201,425,794.20 | 2,612,466.28 | 21,923,425.05 | 252,967,340.74 |
| 三、减值准备     |                |                |              |               |                |
| 1.期初余额     |                |                |              |               |                |
| 2.本期增加金额   |                |                |              |               |                |
| (1) 计提     |                |                |              |               |                |
| 3.本期减少金额   |                |                |              |               |                |
| (1) 处置或报废  |                |                |              |               |                |
| 4.期末余额     |                |                |              |               |                |
| 四、账面价值     |                |                |              |               |                |
| 1.期末账面     | 220,388,927.75 | 240,709,970.39 | 1,055,162.80 | 12,434,468.19 | 474,588,529.13 |

| 价值       |                |                |              |               |                |
|----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 2.期初账面价值 | 225,134,194.75 | 239,673,686.18 | 1,218,238.06 | 13,832,248.21 | 479,858,367.20 |

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

| 项目     | 账面原值       | 账面价值      | 未办妥产权证书原因 |
|--------|------------|-----------|-----------|
| 临时加工车间 | 678,804.64 | 33,940.23 | 尚未办理      |
| 顶楼机房   | 未单独核算      |           | 尚未办理      |
| 门卫室    |            |           | 尚未办理      |

- 1) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,539.28 万元；
- 2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备；
- 3) 期末无暂时闲置的固定资产；
- 4) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见“所有权或使用权受限制的资产”之说明。

## 10、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 15,752,604.50 | 17,494,141.41 |
| 合计   | 15,752,604.50 | 17,494,141.41 |

### (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目      | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 在建房屋建筑物 | 3,098,580.54  |      | 3,098,580.54  | 834,577.81    |      | 834,577.81    |
| 待安装设备   | 12,157,147.24 |      | 12,157,147.24 | 16,260,802.55 |      | 16,260,802.55 |
| 待安装软件   | 496,876.72    |      | 496,876.72    | 398,761.05    |      | 398,761.05    |
| 合计      | 15,752,604.50 |      | 15,752,604.50 | 17,494,141.41 |      | 17,494,141.41 |

### (2) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 软件使用权         | 合计            |
|------------|---------------|-----|-------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |     |       |               |               |
| 1.期初余额     | 52,706,577.00 |     |       | 17,003,782.63 | 69,710,359.63 |
| 2.本期增加金额   |               |     |       | 212,389.39    | 212,389.39    |
| (1) 购置     |               |     |       | 212,389.39    | 212,389.39    |
| (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     | 52,706,577.00 |     |       | 17,216,172.02 | 69,922,749.02 |
| 二、累计摊销     |               |     |       |               |               |
| 1.期初余额     | 4,905,311.53  |     |       | 4,844,154.41  | 9,749,465.94  |
| 2.本期增加金额   | 536,995.86    |     |       | 1,515,128.76  | 2,052,124.62  |
| (1) 计提     | 536,995.86    |     |       | 1,515,128.76  | 2,052,124.62  |
|            |               |     |       |               |               |
| 3.本期减少金额   |               |     |       |               |               |
| (1) 处置     |               |     |       |               |               |
|            |               |     |       |               |               |
| 4.期末余额     | 5,442,307.39  |     |       | 6,359,283.17  | 11,801,590.56 |
| 三、减值准备     |               |     |       |               |               |
| 1.期初余额     |               |     |       |               |               |
| 2.本期增加金额   |               |     |       |               |               |
| (1) 计提     |               |     |       |               |               |
|            |               |     |       |               |               |
| 3.本期减少金额   |               |     |       |               |               |

| (1) 处<br>置   |               |  |  |               |               |
|--------------|---------------|--|--|---------------|---------------|
| 4.期末余额       |               |  |  |               |               |
| 四、账面价值       |               |  |  |               |               |
| 1.期末账面<br>价值 | 47,264,269.61 |  |  | 10,856,888.85 | 58,121,158.46 |
| 2.期初账面<br>价值 | 47,801,265.47 |  |  | 12,159,628.22 | 59,960,893.69 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

12、长期待摊费用

单位：元

| 项目       | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|----------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 装修费      | 2,485,355.58 | 1,267,248.41 | 749,317.47 |        | 3,003,286.52 |
| 网络服务费及其他 | 624,968.69   | 198,000.00   | 103,384.91 |        | 719,583.78   |
| 合计       | 3,110,324.27 | 1,465,248.41 | 852,702.38 |        | 3,722,870.30 |

其他说明

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 4,098,788.55  | 614,818.28   | 4,001,586.77  | 600,238.02   |
| 坏账准备   | 7,046,495.83  | 1,056,974.38 | 8,247,062.89  | 1,237,059.43 |
| 政府补助   | 19,712,715.78 | 2,956,907.37 | 19,757,860.60 | 2,963,679.09 |
| 合计     | 30,858,000.16 | 4,628,700.03 | 32,006,510.26 | 4,800,976.54 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目                  | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                     | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 固定资产计税基础与<br>账面价值差异 | 45,421,151.07 | 6,813,172.65 | 49,199,729.43 | 7,379,959.41 |
| 合计                  | 45,421,151.07 | 6,813,172.65 | 49,199,729.43 | 7,379,959.41 |

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 4,628,700.03     | 0.00              | 4,800,976.54     |                   |
| 递延所得税负债 | 4,628,700.03     | 2,184,472.62      | 4,800,976.54     | 2,578,982.87      |

### 14、其他非流动资产

单位：元

| 项目        | 期末余额       |      |            | 期初余额         |      |              |
|-----------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付长期资产购置款 | 789,469.03 |      | 789,469.03 | 5,157,397.73 |      | 5,157,397.73 |
| 合计        | 789,469.03 |      | 789,469.03 | 5,157,397.73 |      | 5,157,397.73 |

其他说明：

### 15、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末             |                |      |              | 期初             |                |      |              |
|------|----------------|----------------|------|--------------|----------------|----------------|------|--------------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况         | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况         |
| 货币资金 | 984,000.00     | 984,000.00     | 冻结   | 用于开具承兑汇票的保证金 | 670,000.00     | 670,000.00     | 冻结   | 用于开具承兑汇票的保证金 |
| 固定资产 | 242,902,572.68 | 216,581,330.02 | 抵押   | 抵押用于取得借款     | 242,758,228.96 | 221,850,043.80 | 抵押   | 抵押用于取得借款     |
| 无形资产 | 52,706,577.00  | 47,264,269.61  | 抵押   | 抵押用于取得借款     | 52,706,577.00  | 47,801,265.47  | 抵押   | 抵押用于取得借款     |
| 合计   | 296,593,149.68 | 264,829,599.63 |      |              | 296,134,805.96 | 270,321,309.27 |      |              |

其他说明：

### 16、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 70,044,933.33 | 12,009,716.67 |
| 保证借款 | 9,806,751.11  |               |
| 合计   | 79,851,684.44 | 12,009,716.67 |

短期借款分类的说明：

17、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 4,920,000.00 | 3,350,000.00 |
| 合计     | 4,920,000.00 | 3,350,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 61,434,752.91 | 68,490,509.74 |
| 1-2 年 | 290,818.14    | 105,242.57    |
| 2-3 年 | 102,681.42    | 62,173.90     |
| 3 年以上 | 526,137.19    | 499,955.39    |
| 合计    | 62,354,389.66 | 69,157,881.60 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

1、截至 2025 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款；

2、外币应付账款情况详见“外币货币性项目”之说明。

19、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 其他应付款 | 711,462.65 | 430,691.64 |
| 合计    | 711,462.65 | 430,691.64 |

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 应付费用款  | 13,045.00  | 261,254.09 |
| 保证金及押金 | 520,350.00 | 20,350.00  |

|          |            |            |
|----------|------------|------------|
| 应付暂收款及其他 | 178,067.65 | 149,087.55 |
| 合计       | 711,462.65 | 430,691.64 |

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## 20、合同负债

单位：元

| 项目    | 期末余额      | 期初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 1 年以内 | 57,225.74 | 3,985.46  |
| 1-2 年 | 35,400.92 | 35,400.92 |
| 3 年以上 | 1.57      | 1.57      |
| 合计    | 92,628.23 | 39,387.95 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

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

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 14,097,701.85 | 72,048,455.76 | 74,963,951.02 | 11,182,206.59 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 613,178.47    | 3,966,080.01  | 3,947,772.13  | 631,486.35    |
| 三、辞退福利         |               | 479,860.98    | 479,860.98    |               |
| 合计             | 14,710,880.32 | 76,494,396.75 | 79,391,584.13 | 11,813,692.94 |

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 12,538,808.46 | 64,079,205.29 | 66,607,671.09 | 10,010,342.66 |
| 2、职工福利费       | 105,300.00    | 2,985,508.85  | 3,090,808.85  |               |
| 3、社会保险费       | 399,798.77    | 2,274,351.19  | 2,330,466.40  | 343,683.56    |

|               |               |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其中：医疗保险费      | 335,723.87    | 1,999,242.79  | 2,009,655.51  | 325,311.15    |
| 工伤保险费         | 64,074.90     | 275,108.40    | 320,810.89    | 18,372.41     |
| 4、住房公积金       |               | 1,552,983.00  | 1,552,983.00  |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,053,794.62  | 1,156,407.43  | 1,382,021.68  | 828,180.37    |
| 合计            | 14,097,701.85 | 72,048,455.76 | 74,963,951.02 | 11,182,206.59 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 593,401.15 | 3,848,482.29 | 3,829,533.04 | 612,350.40 |
| 2、失业保险费  | 19,777.32  | 117,597.72   | 118,239.09   | 19,135.95  |
| 合计       | 613,178.47 | 3,966,080.01 | 3,947,772.13 | 631,486.35 |

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 增值税      | 2,970,034.80 | 1,995,749.74 |
| 企业所得税    | 0.00         | 1,900,379.32 |
| 个人所得税    | 224,138.92   | 316,323.92   |
| 城市维护建设税  | 273,513.29   | 221,462.63   |
| 房产税      | 1,131,212.34 | 2,033,446.66 |
| 土地使用税    | 254,808.00   | 509,615.94   |
| 教育费附加    | 117,219.97   | 94,912.56    |
| 地方教育费附加  | 78,146.66    | 63,275.04    |
| 印花税      | 53,710.36    | 141,723.04   |
| 残疾人就业保障金 | 2,113,698.88 | 1,457,409.02 |
| 合计       | 7,216,483.22 | 8,734,297.87 |

其他说明

## 23、其他流动负债

单位：元

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 已背书未终止确认的应收票据 | 2,873,480.34 | 3,830,500.11 |
| 待转销项税         | 1,111.70     | 518.66       |
| 合计            | 2,874,592.04 | 3,831,018.77 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元



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

其他说明：

24、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因       |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|------------|
| 政府补助 | 19,757,860.60 | 1,800,000.00 | 1,845,144.82 | 19,712,715.78 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计   | 19,757,860.60 | 1,800,000.00 | 1,845,144.82 | 19,712,715.78 |            |

其他说明：

25、股本

单位：元

|      | 期初余额          | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 72,000,000.00 |             |    |       |    |    | 72,000,000.00 |

其他说明：

26、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 449,739,342.82 |      |      | 449,739,342.82 |
| 合计         | 449,739,342.82 |      |      | 449,739,342.82 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 25,534,576.56 |      |      | 25,534,576.56 |

|    |               |  |  |               |
|----|---------------|--|--|---------------|
| 合计 | 25,534,576.56 |  |  | 25,534,576.56 |
|----|---------------|--|--|---------------|

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 195,807,748.71 | 181,859,175.57 |
| 调整后期初未分配利润        | 195,807,748.71 | 181,859,175.57 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 10,586,337.12  | 37,898,414.60  |
| 减：提取法定盈余公积        |                | 3,789,841.46   |
| 应付普通股股利           | 12,960,000.00  | 20,160,000.00  |
| 期末未分配利润           | 193,434,085.83 | 195,807,748.71 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 29、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 175,832,114.79 | 138,329,262.39 | 189,542,187.08 | 143,152,759.89 |
| 其他业务 | 4,388,828.67   | 4,238,594.81   | 5,498,000.26   | 5,444,282.76   |
| 合计   | 180,220,943.46 | 142,567,857.20 | 195,040,187.34 | 148,597,042.65 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1           |                | 分部 2 |      | 合计             |                |
|---------|----------------|----------------|------|------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型    | 180,220,943.46 | 142,567,857.20 |      |      | 180,220,943.46 | 142,567,857.20 |
| 其中：     |                |                |      |      |                |                |
| 智能手机    | 141,281,468.68 | 110,015,650.09 |      |      | 141,281,468.68 | 110,015,650.09 |
| 非智能手机   | 34,550,646.11  | 28,313,612.30  |      |      | 34,550,646.11  | 28,313,612.30  |
| 其他业务    | 4,388,828.67   | 4,238,594.81   |      |      | 4,388,828.67   | 4,238,594.81   |
| 按经营地区分类 | 180,220,943.46 | 142,567,857.20 |      |      | 180,220,943.46 | 142,567,857.20 |
| 其中：     |                |                |      |      |                |                |
| 内销      | 144,675,590.63 | 112,142,363.98 |      |      | 144,675,590.63 | 112,142,363.98 |
| 外销      | 35,545,352.83  | 30,425,493.22  |      |      | 35,545,352.83  | 30,425,493.22  |



|            |                |                |  |  |                |                |
|------------|----------------|----------------|--|--|----------------|----------------|
| 市场或客户类型    |                |                |  |  |                |                |
| 其中：        |                |                |  |  |                |                |
|            |                |                |  |  |                |                |
| 合同类型       |                |                |  |  |                |                |
| 其中：        |                |                |  |  |                |                |
|            |                |                |  |  |                |                |
| 按商品转让的时间分类 |                |                |  |  |                |                |
| 其中：        |                |                |  |  |                |                |
|            |                |                |  |  |                |                |
| 按合同期限分类    |                |                |  |  |                |                |
| 其中：        |                |                |  |  |                |                |
|            |                |                |  |  |                |                |
| 按销售渠道分类    |                |                |  |  |                |                |
| 其中：        |                |                |  |  |                |                |
|            |                |                |  |  |                |                |
| 合计         | 180,220,943.46 | 142,567,857.20 |  |  | 180,220,943.46 | 142,567,857.20 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

公司销售精密结构件及对模具的制造、维修、设计变更等，根据销售合同或订单等约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0 元预计将于年度确认收入，0 元预计将于年度确认收入，0 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

30、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 682,533.57   | 786,676.91   |
| 教育费附加   | 292,514.37   | 347,055.64   |
| 房产税     | 1,131,212.40 | 929,285.07   |
| 土地使用税   | 254,808.00   | 254,808.00   |
| 车船使用税   | 6,660.00     | 6,300.00     |
| 印花税     | 92,571.11    | 164,128.70   |
| 地方教育费附加 | 195,009.60   | 214,856.49   |
| 合计      | 2,655,309.05 | 2,703,110.81 |

其他说明：

计缴标准详见“税项”之说明。

### 31、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 5,206,767.07  | 4,957,889.47  |
| 折旧摊销   | 3,556,244.17  | 2,026,740.34  |
| 中介机构费用 | 3,590,068.03  | 2,329,731.94  |
| 办公费    | 517,706.92    | 607,486.95    |
| 业务招待费  | 257,762.68    | 144,443.88    |
| 房租水电费  | 327,989.88    | 517,269.83    |
| 差旅交通费  | 222,472.14    | 220,526.39    |
| 残保金及其他 | 779,777.80    | 807,842.07    |
| 合计     | 14,458,788.69 | 11,611,930.87 |

其他说明

### 32、销售费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 1,610,495.45 | 1,560,370.85 |
| 业务招待费    | 454,998.21   | 238,282.10   |
| 业务宣传费    | 1,762,315.78 | 1,932,573.30 |
| 差旅交通费及其他 | 114,027.14   | 256,140.78   |
| 合计       | 3,941,836.58 | 3,987,367.03 |

其他说明：

### 33、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 8,260,095.36 | 8,023,185.89 |
| 研发直接投入 | 2,989,636.46 | 2,702,249.31 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 折旧与摊销  | 877,231.41    | 914,980.51    |
| 其他相关费用 | 437,435.44    | 336,827.67    |
| 委托外部开发 | 150,000.00    |               |
| 合计     | 12,714,398.67 | 11,977,243.38 |

其他说明

### 34、财务费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额       | 上期发生额        |
|----------|-------------|--------------|
| 利息费用     | 405,715.30  | 2,031,384.45 |
| 减：利息资本化  | 0.00        | 250,985.44   |
| 减：利息收入   | 130,814.55  | 1,195,559.17 |
| 减：财政贴息   | 364,880.00  | 366,000.00   |
| 汇兑损益     | -266,362.49 | -496,987.08  |
| 手续费及其他支出 | 28,878.57   | 27,330.91    |
| 合计       | -327,463.17 | -250,816.33  |

其他说明

### 35、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 个税手续费返还      | 86,357.50    | 26,463.57    |
| 与收益相关的政府补助   | 3,177,700.00 | 588,150.00   |
| 与资产相关的政府补助摊销 | 1,845,144.82 | 1,822,954.10 |
| 增值税加计抵减      | 554,353.27   | 682,640.76   |
| 合计           | 5,663,555.59 | 3,120,208.43 |

### 36、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额      | 上期发生额       |
|-------------------|------------|-------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 |            | 94,585.00   |
| 处置应收款项融资产生的投资收益   | -67,209.38 | -251,849.10 |
| 定期存单等投资收益         | 390,888.89 |             |
| 合计                | 323,679.51 | -157,264.10 |

其他说明

### 37、信用减值损失

单位：元

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

|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| 应收票据坏账损失  | 55,125.41    | -216,799.28  |
| 应收账款坏账损失  | 1,070,104.60 | 1,169,704.52 |
| 其他应收款坏账损失 | 53,336.95    | 27,306.13    |
| 合计        | 1,178,566.96 | 980,211.37   |

其他说明

### 38、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额       | 上期发生额         |
|---------------------|-------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -902,708.66 | -1,841,564.37 |
| 合计                  | -902,708.66 | -1,841,564.37 |

其他说明：

### 39、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源              | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------------------------|------------|------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益 | -13,889.69 | 376,807.81 |

### 40、营业外支出

单位：元

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|-----------|---------------|
| 对外捐赠   | 50,000.00 |           | 50,000.00     |
| 滞纳金及其他 | 21,234.61 | 95,193.50 | 21,234.61     |
| 合计     | 71,234.61 | 95,193.50 | 71,234.61     |

其他说明：

### 41、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额       | 上期发生额        |
|---------|-------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 196,358.67  | 1,455,381.60 |
| 递延所得税费用 | -394,510.25 | -322,470.57  |
| 合计      | -198,151.58 | 1,132,911.03 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目               | 本期发生额         |
|------------------|---------------|
| 利润总额             | 10,388,185.54 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,558,227.83  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 49,250.85     |
| 研发费用加计扣除的影响      | -1,805,630.26 |
| 所得税费用            | -198,151.58   |

其他说明：

42、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 收到的利息收入   | 130,814.67   | 1,002,864.73 |
| 收到的政府补助   | 4,522,818.95 | 1,582,201.38 |
| 收到的其他往来款项 | 1,880,557.65 | 2,033,333.46 |
| 合计        | 6,534,191.27 | 4,618,399.57 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 付现的费用     | 8,631,968.80 | 8,313,398.22 |
| 支付的其他往来款项 | 1,135,681.24 | 1,092,640.00 |
| 合计        | 9,767,650.04 | 9,406,038.22 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 收回定期存单及理财 | 30,000,000.00 | 71,190,000.00 |
| 合计        | 30,000,000.00 | 71,190,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 定期存单及理财购买 | 100,000,000.00 | 165,190,000.00 |
| 合计        | 100,000,000.00 | 165,190,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额 | 上期发生额        |
|-------------|-------|--------------|
| 信用等级较低的票据贴现 |       | 4,377,639.81 |
| 合计          | 0.00  | 4,377,639.81 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目            | 本期发生额 | 上期发生额         |
|---------------|-------|---------------|
| 支付公开发行股票的相关费用 |       | 23,992,000.00 |
| 合计            |       | 23,992,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加           |            | 本期减少          |       | 期末余额          |
|------|---------------|----------------|------------|---------------|-------|---------------|
|      |               | 现金变动           | 非现金变动      | 现金变动          | 非现金变动 |               |
| 短期借款 | 12,009,716.67 | 104,700,000.00 | 405,715.30 | 37,263,747.53 |       | 79,851,684.44 |
| 合计   | 12,009,716.67 | 104,700,000.00 | 405,715.30 | 37,263,747.53 |       | 79,851,684.44 |

### 43、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                |                |
| 净利润                              | 10,586,337.12  | 17,667,700.89  |
| 加：资产减值准备                         | -275,858.30    | 861,353.00     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 30,094,249.88  | 26,809,515.78  |
| 使用权资产折旧                          |                |                |
| 无形资产摊销                           | 2,052,124.62   | 1,552,596.69   |
| 长期待摊费用摊销                         | 852,702.38     | 2,132,607.78   |
| 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） | 13,889.69      | -376,807.81    |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 154,971.16     | 1,425,561.11   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | 0.00           | -94,585.00     |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             |                | 244,276.48     |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -394,510.25    | -566,786.76    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -9,857,822.78  | -822,384.01    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -10,209,225.66 | 51,767,976.97  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 3,815,457.40   | -43,908,482.13 |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 26,832,315.26  | 56,692,542.99  |
| 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                          | 36,648,821.71  | 17,524,996.69  |
| 减：现金的期初余额                        | 37,942,536.51  | 6,876,995.57   |
| 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                     | -1,293,714.80  | 10,648,001.12  |

#### (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

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

|                |               |               |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 36,648,821.71 | 37,942,536.51 |
| 其中：库存现金        |               |               |
| 可随时用于支付的银行存款   | 36,648,821.71 | 37,942,536.51 |
| 二、现金等价物        |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 36,648,821.71 | 37,942,536.51 |

### (3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目     | 本期金额       | 上期金额       | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|------------|------------|----------------|
| 其他货币资金 | 984,000.00 | 670,000.00 | 使用受限           |
| 合计     | 984,000.00 | 670,000.00 |                |

## 44、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        | 3,256,417.57  |
| 其中：美元 | 454,895.87   | 7.1586 | 3,256,417.57  |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 应收账款  |              |        | 16,901,677.98 |
| 其中：美元 | 2,361,031.20 | 7.1586 | 16,901,677.98 |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 长期借款  |              |        |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 应付账款  |              |        | 2,519,954.47  |
| 其中：美元 | 352,017.78   | 7.1586 | 2,519,954.47  |

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

## 八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 8,260,095.36  | 8,023,185.89  |
| 直接材料       | 2,989,636.46  | 2,702,249.31  |
| 折旧与摊销      | 877,231.41    | 914,980.51    |
| 委托开发费用     | 150,000.00    |               |
| 其他相关费用     | 437,435.44    | 336,827.67    |
| 合计         | 12,714,398.67 | 11,977,243.38 |
| 其中：费用化研发支出 | 12,714,398.67 | 11,977,243.38 |

## 九、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额   | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|--------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 19,757,860.60 | 1,800,000.00 |             | 1,845,144.82 |        | 19,712,715.78 | 与资产相关    |

### 3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 其他收益   | 5,577,198.09 | 3,093,744.86 |
| 冲减财务费用 | 364,880.00   | 366,000.00   |

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“财务报表主要项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

##### (1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算，出口业务主要以美元结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“财务报表主要项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“财务报表主要项目注释——外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元(外币)升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

| 汇率变化  | 对净利润的影响(万元) |        |
|-------|-------------|--------|
|       | 本期数         | 上年数    |
| 上升 5% | 88.19       | 86.19  |
| 下降 5% | -88.19      | -86.19 |

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

##### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

### （3）其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。/本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### 2.信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### （1）信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1)合同付款已逾期超过 180 天。
- 2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### （2）已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1)发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5)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。
- 6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期

信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### (4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### 3. 流动风险

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

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

| 项目          | 期末数       |      |      |      |           |
|-------------|-----------|------|------|------|-----------|
|             | 一年以内      | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合计        |
| 短期借款        | 8,080.99  | -    | -    | -    | 8,080.99  |
| 应付票据        | 492.00    | -    | -    | -    | 492.00    |
| 应付账款        | 6,235.44  | -    | -    | -    | 6,235.44  |
| 其他应付款       | 71.15     | -    | -    | -    | 71.15     |
| 其他流动负债      | 287.46    | -    | -    | -    | 287.46    |
| 金融负债和或有负债合计 | 15,167.04 | -    | -    | -    | 15,167.04 |

续上表：

| 项目    | 期初数      |      |      |      |          |
|-------|----------|------|------|------|----------|
|       | 一年以内     | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合计       |
| 短期借款  | 1,231.80 | -    | -    | -    | 1,231.80 |
| 应付票据  | 335.00   | -    | -    | -    | 335.00   |
| 应付账款  | 6,915.79 | -    | -    | -    | 6,915.79 |
| 其他应付款 | 43.07    | -    | -    | -    | 43.07    |



| 项目          | 期初数      |      |      |      |          |
|-------------|----------|------|------|------|----------|
|             | 一年以内     | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合计       |
| 其他流动负债      | 383.10   | -    | -    | -    | 383.10   |
| 金融负债和或有负债合计 | 8,908.76 |      |      |      | 8,908.76 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减少债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 20.56%(2024 年 6 月 30 日：17.98%)。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 转移方式  | 已转移金融资产性质               | 已转移金融资产金额     | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                                                                                |
|-------|-------------------------|---------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 背书、贴现 | 应收票据中尚未到期的银行承兑汇票或商业承兑汇票 | 2,873,480.34  | 未终止确认  | 由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑或商业承兑汇票，已背书或贴现的银行承兑汇票或商业承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认 |
| 背书、贴现 | 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票      | 25,517,419.68 | 终止确认   | 由于应收款项融资中的银行承兑汇票是信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。 |
| 合计    |                         | 28,390,900.02 |        |                                                                                            |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目     | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额   | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 背书        | 30,377,186.08 | 0.00          |
| 银行承兑汇票 | 贴现        | 40,960,166.72 | -67,209.38    |
| 合计     |           | 71,337,352.80 | -67,209.38    |

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目             | 期末公允价值     |              |            |              |
|----------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量   | 第三层次公允价值计量 | 合计           |
| 一、持续的公允价值计量    | --         | --           | --         | --           |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            | 1,823,138.78 |            | 1,823,138.78 |
| 二、非持续的公允价值计量   | --         | --           | --         | --           |

### 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的应收款项融资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值。

### 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、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 |
|---------|-------------|
| 杨炯      | 董事长、总经理     |
| 蒋飞      | 董事、副总经理     |
| 周蔡立     | 董事、副总经理     |
| 高炎康     | 董事          |
| 白剑      | 独立董事        |



|     |            |
|-----|------------|
| 陈勇  | 独立董事       |
| 刘云  | 独立董事       |
| 陆正列 | 监事会主席      |
| 吴苏杭 | 职工代表监事     |
| 熊海锦 | 监事         |
| 魏兴娜 | 财务总监、副总经理  |
| 吴磊  | 董事会秘书、副总经理 |

其他说明

2、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 报酬总额 | 2,011,438.19 | 2,024,473.08 |

(2) 其他关联交易

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

单位：万元

| 担保单位 | 抵押权人               | 抵押标的物                 | 抵押物账面原值   | 抵押物账面价值   |
|------|--------------------|-----------------------|-----------|-----------|
| 本公司  | 中国农业银行股份有限公司余姚环城支行 | 余姚市阳明街道舜宇西路 184 号工业厂房 | 5,255.93  | 3,778.80  |
|      | 中国农业银行股份有限公司余姚环城支行 | 余姚市阳明街道舜宇西路 184 号工业用地 | 1,254.80  | 1,072.00  |
|      | 中国农业银行股份有限公司余姚环城支行 | 余姚市阳明街道舜贝路 4 号工业厂房    | 19,034.32 | 17,879.33 |
|      | 中国农业银行股份有限公司余姚环城支行 | 余姚市阳明街道舜贝路 4 号工业用地    | 4,015.86  | 3,654.43  |
| 小计   | -                  | -                     | 29,560.91 | 26,384.56 |



公司位于余姚市阳明街道舜宇西路 184 号的工业厂房和工业用地合计原值 6,510.73 万元、账面价值 4,850.80 万元，抵押开具承兑 492.00 万元，于 2025 年 8 月 29 日到期；位于余姚市阳明街道舜贝路 4 号的工业厂房和工业用地合计账面原值 23,050.18 万元、账面价值 21,533.76 万元，抵押取得借款 7,000 万元，于 2026 年 6 月 18 日到期。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 28,390,900.02 元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                               | 金额           | 说明 |
|------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                       | -13,889.69   |    |
| 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） | 5,387,724.82 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -71,234.61   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                | 86,357.50    |    |
| 减：所得税影响额                                                         | 808,343.70   |    |
| 合计                                                               | 4,580,614.32 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

主要系个税手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

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          | 1.42% | 0.15        | 0.15        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.81% | 0.08        | 0.08        |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

### 4、其他