

上海毓恬冠佳科技股份有限公司

2025 年半年度报告

2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吴军、主管会计工作负责人朱德引及会计机构负责人(会计主管人员)朱德引声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营中可能存在的风险因素内容及应对措施已在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义

2

第二节 公司简介和主要财务指标

7

第三节 管理层讨论与分析

10

第四节 公司治理、环境和社会

22

第五节 重要事项

24

第六节 股份变动及股东情况

29

第七节 债券相关情况

36

第八节 财务报告

37

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有公司法定代表人签名并盖章的 2025 年半年度报告文本原件。

四、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/毓恬冠佳	指	上海毓恬冠佳科技股份有限公司
成都毓恬冠佳	指	成都毓恬冠佳汽车零部件有限公司，系公司全资子公司
湘潭毓恬冠佳	指	湘潭毓恬冠佳汽车零部件有限公司，系公司全资子公司
天津毓恬冠佳	指	天津毓恬冠佳汽车零部件有限公司，系公司全资子公司
吉林毓恬冠佳	指	吉林毓恬冠佳汽车零部件有限公司，系公司全资子公司
芜湖毓恬冠佳	指	芜湖毓恬冠佳汽车零部件有限公司，系公司全资子公司
毓恬冠佳汽车科技	指	上海毓恬冠佳汽车科技有限公司，系公司全资子公司
天域智控	指	天域智控（上海）科技有限公司，系公司控股子公司
毓恬冠佳广州分公司	指	上海毓恬冠佳科技股份有限公司广州分公司，系公司分公司
毓恬冠佳重庆分公司	指	上海毓恬冠佳科技股份有限公司重庆分公司，系公司分公司
上海玉素	指	上海玉素实业有限责任公司，系公司控股股东
崧毓煌	指	上海崧毓煌企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司的员工持股平台
崧恬煌	指	上海崧恬煌企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司的员工持股平台
毓崧翔	指	上海毓崧翔企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司的员工持股平台
毓崧祺	指	上海毓崧祺企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司的员工持股平台
整车厂	指	汽车整车制造企业
长安汽车	指	重庆长安汽车股份有限公司及其子公司
一汽集团	指	中国第一汽车集团有限公司及其子公司
吉利汽车	指	吉利汽车集团有限公司及其子公司
广汽集团	指	广州汽车集团股份有限公司及其子公司
上汽大众	指	上汽大众汽车有限公司及其子公司
上汽集团	指	上海汽车集团股份有限公司及其子公司
北汽集团	指	北京汽车集团有限公司及其子公司
长城汽车	指	长城汽车股份有限公司及其子公司
奇瑞汽车	指	奇瑞汽车股份有限公司及其子公司
《公司章程》	指	《上海毓恬冠佳科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
ECU	指	Electronic Control Unit，电子控制单元，用于电动助力转向系统的电子控制装置，控制天窗玻璃各种状态，如玻璃起翘、玻璃打开，遮阳帘打开等。
PU	指	聚氨酯甲酸酯（Polyurethane，简称 PU）是一种高分子材料，广泛应用于汽车、建筑、电子、国防、航天、航空等国民经济众多领域。
PPAP	指	生产件批准程序（Production part approval process），规定了包括生产材料和散装材料在内的生产件批准的一般要求。
小天窗	指	安装在汽车顶部用于自然采光、抽吸排气、通风的汽车零部件，一般安置在车顶中间或前方。
全景天窗	指	安装在汽车顶部用于自然采光、抽吸排气、通风的汽车零部件，相对于小天窗而言，玻璃面积较大，甚至覆盖整个车顶的玻璃天窗。
导轨	指	金属或其它材料制成的槽或脊，可承受、固定、引导移动装置或设备并减少其摩擦的一种装置。导轨表面上的纵向槽或脊，用于引导机械组在槽内运行，从而实现打开和关闭汽车天窗等。

电机	指	在天窗系统中作为驱动天窗玻璃或遮阳帘部件的动力源，是依据电磁感应定律实现电能转换为机械能的一种电磁装置，主要作用是产生驱动转矩。
遮阳帘	指	由单一材料或复合材料组成的帘布，用于遮挡由天窗玻璃透入车内光线的组件。
机械组	指	在电机的带动下按 ECU 指令完成天窗有关规定动作的机构总成。
负氧离子帘布	指	采用特殊材料辅以光催化材料，能够在较小的外力或者温度的变化下，在材料相对的片层表面产生正负相反的电荷，形成电势差，当空气靠近负极时，气体分子中某些原子的外层电子会离开轨道，成为自由电子，呈负电极性；游离的自由电子又会与其它中性的分子结合，使得到多余电子的气体分子呈负电极性。组成空气的各种气体分子中，氧气和二氧化碳分子“捕获”自由电子的能力较强，而氧气在空气中所占的比例较大，因此空气电离产生的自由电子大部分被氧分子“捕获”，从而形成负氧离子。负氧离子，可以有效的分解甲醛、甲苯、其负电荷也可吸附 PM2.5 等小颗粒粉尘的汽车帘布。
电动尾翼	指	一种通过位置控制器接受车速信号，自动驱动尾翼举升到需求的角度和高度，实现减小风阻系数同时增加尾部下压力，以确保车辆高速状态下的行驶稳定性，同时减少车辆能源消耗的汽车部件。
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	毓恬冠佳	股票代码	301173
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海毓恬冠佳科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	毓恬冠佳		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Mobitech Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Mobitech		
公司的法定代表人	吴军		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴宏洋	梁润雪
联系地址	上海青浦工业园区崧煌路 580 号	上海青浦工业园区崧煌路 580 号
电话	021-59219238	021-59219238
传真	021-59219238	021-59219238
电子信箱	mobitech@mobitech.com.cn	mobitech@mobitech.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	957,712,759.28	1,079,766,107.25	-11.30%
归属于上市公司股东的净利润（元）	59,213,534.76	79,645,221.13	-25.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	53,771,143.33	73,520,863.24	-26.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	120,605,633.27	96,272,595.28	25.28%
基本每股收益（元/股）	0.7354	1.209	-39.17%
稀释每股收益（元/股）	0.7354	1.209	-39.17%
加权平均净资产收益率	4.86%	11.68%	-6.82%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,475,939,426.59	2,258,540,731.81	9.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,412,811,620.95	817,339,427.19	72.85%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	357,390.93	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,987,338.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动	3,740,127.20	

损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	96,864.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-436,169.80	
减：所得税影响额	279,753.21	
少数股东权益影响额（税后）	23,406.67	
合计	5,442,391.43	

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务、主要产品或服务及其用途

公司是以汽车天窗为主要产品的汽车运动部件制造商，拥有汽车天窗设计、研发、生产一体能力，主要服务于在中国设立的国内外知名汽车厂商以及部分海外整车制造商，提供专业的、系统的各类汽车天窗以及其他汽车运动部件成套解决方案。公司目前主要客户包括长安汽车、一汽集团、吉利汽车、广汽集团、上汽大众、长城汽车以及奇瑞汽车等国内知名整车厂。

公司的主要产品包括全景天窗和小天窗。其中，全景天窗分为顶装全景天窗和底装全景天窗。顶装全景天窗是从车辆外部上方向车辆顶部进行天窗装配的产品，而底装全景天窗是从车辆室内部向车辆顶部进行天窗装配的产品。

产品大类	产品类型	产品展示
全景天窗	顶装全景天窗	
	底装全景天窗	
小天窗	内藏式小天窗	

（二）公司主要经营模式

1、采购模式

公司汽车天窗产品的主要原材料为导轨、电机、玻璃和 ECU 等。公司采用多元化的供应商采购模式，确保供应商体系的安全运行。同时，与核心供应商建立长期、稳定的合作关系，以保证供应可靠性和产品质量稳定。公司通过与供应商共同开展研发和创新活动，以提升产品附加值和竞争力。公司与整车厂紧密沟通及合作，及时了解需求和市场变化，调整采购计划，确保供应连续性、稳定性及经济性。

公司对于其供应商的选择，采用公平、公正的原则，由供应商报价，最终由公司采购委员会集体决策决定。部分客户指定供应商时，根据其限定范围筛选合格供应商。对于客户未指定供应商的，在公司合格供应商名录中进行选择。公司合格供应商名录根据对应项目技术打分、过往的质量表现以及报价情况定期进行更新。

2、生产模式

公司以客户采购需求为基础，采用“以销定产”的模式，安排内部生产计划，并通过合理的库存管理策略保证安全库存。具体来说，公司会根据客户签订框架合同和价格协议的情况，综合考量制定年度产量规划，供应链管理部和生产制造中心根据公司制定的年度产量规划，来制定年度生产计划。对于市场预期销售较好的车型配套产品，公司会结合产品的日产能、客户的临时需求、运输风险等因素提前生产备货，以保证安全库存。

公司具备一套完善的生产过程控制方法，旨在有效控制产品生产过程，确保产品质量和数量达到工艺要求和标准。新产品的生产过程如下：研发部门负责制试并检测新产品，记录下生产过程的各项参数，包括各原材料零部件质量、设备稳定运行能力以及生产环境状态等，并编制作业指导书。生产人员依据作业指导书中的工作指令，执行生产操作。

3、销售模式

公司作为一级汽车零部件供应商，通过参与各类汽车行业活动、主动接洽潜在客户以及下游整车厂基于对公司行业地位的认可主动与公司接洽等方式获得商业契机，直接参与下游客户新产品前期技术方案的设计探讨，并参与相关项目招投标。公司中标获得定点函后，与客户陆续协商签订相应零部件供货协议、模具开发等合同，确定产品的具体技术参数和工艺、产品价格等信息。

4、采用目前经营模式的原因、影响经营模式的关键因素

公司根据行业的特点及发展趋势，依靠自身的技术积累、生产管理经验、资金实力、营销体系建设形成目前的采购模式、生产模式和营销模式。影响公司经营模式的关键因素包括上游原材料市场的价格走势、与下游整车厂的供求关系、行业技术的更新迭代、产品研发周期与技术储备等。报告期内，影响公司经营模式的关键因素未发生重大变化，预计未来公司的经营模式不会发生重大变化。

二、核心竞争力分析

1、创新研发优势

公司秉持“科技驱动发展”的理念，以专业专注的精神，高效务实的作风坚持自主研发，公司报告期末拥有约 160 名研发人员。公司建立了完整自主知识产权的开发流程，并且实现了虚拟开发仿真，通过数据中心将所有技术信息对采购物流和制造实时共享，实现智能化开发关联。公司针对不同客户需求，建立了适应性的数据交换系统，以保证开发过程保密高效的要求，聚焦天窗新概念创新，给客户一流天窗技术方案。

产品创新研发方面，公司基于现有汽车天窗产品，在此基础上叠加技术附加值，以解决终端用户需求下的一些行业技术痛点，包括负氧离子帘布、超薄遮阳帘、起翘全景天幕等；同时，基于公司丰富的汽车运动部件相关技术储备，确定了电动尾翼等新产品研发路线，其中电动尾翼产品已量产，公司的尾翼产品以其独特的展开方式、前卫的造型以及良好的品控，获得了优异的行业口碑。

2、实验室荣誉资质优势

实验中心占地 2,700 平方米，有 70 余台（套）实验设备，主要从事汽车天窗、电动尾翼及充电口盖等产品的测试，包括尺寸测量、力学试验、水密封试验、环境试验、振动试验、功能耐久试验及材料试验等模块。公司拥有 CNAS（中国合格评定国家认可委员会）的认可证书，德国大众台架、上汽大众材料、上汽通用 GP10、上汽集团乘用车、广汽乘用车、

一汽红旗、长安汽车、吉利汽车、通用五菱、北京汽车、北汽新能源、福田汽车、奇瑞汽车、东风岚图、零跑汽车等 19 家主机厂资质认证。

3、客户优势

稳定的客户需求是公司能够长久发展的基础之一。公司目前客户群体可分为合资整车厂、自主品牌整车厂以及海外客户。目前已合作的国内自主品牌整车厂及新能源品牌包括一汽集团、长安汽车、吉利汽车、长城汽车、上汽集团、广汽集团、北汽集团、广汽埃安、北汽新能源、岚图汽车、赛力斯汽车、智界、奇瑞汽车、零跑汽车等。已合作的合资整车厂包括一汽大众、上汽大众、一汽丰田、广汽丰田、上汽通用、悦达起亚、东风本田汽车等。已合作的海外客户包括现代汽车、起亚汽车、Stellantis、AvtoVaz 等。

为进一步拓宽公司的销售渠道和客户资源,提高市场占有率,公司还积极接洽新客户,包括:问界、小米汽车、小鹏汽车、Renault、宝马、奔驰、VinFast 等。优质的客户资源助力公司成为全球领先的汽车运动部件制造商。

4、规模优势

根据头豹研究院出具的《全球及中国汽车天窗行业独立市场研究》报告显示,2023 年度公司为中国汽车天窗市场第二大供应商,市场占有率为 16%,也是截至 2022 年中国天窗市场前五名供应商中唯一诞生于中国本土的汽车天窗企业。2024 年度,公司汽车天窗销量达 216.82 万台,高产量可以分摊固定成本形成单件成本优势,从而提高产品竞争力和公司盈利能力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	957,712,759.28	1,079,766,107.25	-11.30%	无重大变动
营业成本	796,987,149.38	898,397,397.89	-11.29%	无重大变动
销售费用	9,783,933.31	10,010,335.95	-2.26%	无重大变动
管理费用	49,277,729.99	38,660,571.29	27.46%	无重大变动
财务费用	1,242,484.28	1,893,391.62	-34.38%	主要原因是利息收入增加,短期贷款在 25 年 1 季度全部清偿,财务费用同比减少
所得税费用	18,650,373.21	19,602,556.45	-4.86%	无重大变动
研发投入	28,938,808.52	33,846,665.90	-14.50%	无重大变动
经营活动产生的现金流量净额	120,605,633.27	96,272,595.28	25.28%	无重大变动
投资活动产生的现金流量净额	-166,240,711.02	-206,929,155.57	19.66%	无重大变动
筹资活动产生的现金流量净额	389,188,363.05	28,674,556.03	1,257.26%	主要原因:(1)25 年 3 月公司首次发行股票募集资金到账;(2)部分募集资金用于置换前期预先投入的“毓恬新厂房”项目专项贷款,归还银行贷款
现金及现金等价物净增加额	343,553,285.30	-81,982,004.26	519.06%	主要原因是 25 年 3 月公司首次发行股票募集资金到账

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
全景天窗	625,280,292.90	503,043,775.05	19.55%	-23.68%	-24.38%	0.74%
小天窗	200,092,919.64	184,828,717.66	7.63%	8.63%	12.16%	-2.91%
其他	132,339,546.74	109,114,656.66	17.55%	73.58%	59.64%	7.20%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,740,127.20	4.84%	主要是资金理财收益	否
资产减值	-8,506,431.03	-11.02%	主要是存货跌价损失及合同履约成本减值损失	否
营业外收入	76,781.52	0.10%	主要是取得客户债务清偿	否
营业外支出	676,395.43	0.88%		否
其他收益	3,294,043.33	4.27%	主要是税费返还和政府补贴	否
信用减值损失	12,064,666.92	15.62%	主要是应收账款余额减少，根据公司重要会计政策及会计估计中预期信用损失计量方法，冲回信用减值损失。	否
资产处置收益	520,835.04	0.67%	主要是机器设备的报废处置收益	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	499,199,962.81	20.16%	125,459,736.14	5.55%	14.61%	主要是首发股票募集资金到账
应收账款	473,457,096.43	19.12%	675,142,362.61	29.89%	-10.77%	无重大变动
存货	386,840,890.43	15.62%	388,277,114.10	17.19%	-1.57%	无重大变动
固定资产	356,208,898.50	14.39%	224,116,417.97	9.92%	4.47%	主要是全资子公司“毓恬冠佳汽车科技”新厂房5月完成竣工验收
在建工程	1,607,000.00	0.06%	148,872,953.71	6.59%	-6.53%	全资子公司“毓恬冠佳汽车科

						技”新厂房 5 月完成竣工验收，转固定资产
使用权资产	69,588,473.70	2.81%	88,466,619.37	3.92%	-1.11%	无重大变动
短期借款	0.00	0.00%	40,029,333.33	1.77%	-1.77%	短期贷款到期还本付息
合同负债	11,525,856.86	0.47%	4,042,484.39	0.18%	0.29%	主要是部分订单量较少的客户采用预收账款模式
长期借款	0.00	0.00%	82,412,891.00	3.65%	-3.65%	全资子公司“毓恬冠佳汽车科技”新厂房专项贷款在募集资金到账后置换，已归还银行
租赁负债	64,175,363.67	2.59%	80,402,166.83	3.56%	-0.97%	无重大变动
交易性金融资产	316,000,000.00	12.76%	171,000,000.00	7.57%	5.19%	主要是增加了自有资金与部分募集资金购买结构性存款
应收票据	16,056,849.67	0.65%	58,695,038.79	2.60%	-1.95%	主要是收到的地方性商业银行票据减少
其他流动资产	28,527,143.59	1.15%	48,242,676.85	2.14%	-0.99%	主要是毓恬冠佳重庆分公司和芜湖毓恬冠佳年初待抵扣进项税在报告期随着业务的上升而减少
长期应收款	11,002,590.45	0.44%	8,220,181.84	0.36%	0.08%	主要是广汽集团分期收款模具增加
应付票据	167,114,959.72	6.75%	34,399,692.22	1.52%	5.23%	主要是上半年新增未到期信用开票较上年末增加 1 个亿
其他流动负债	11,626,389.75	0.47%	53,326,833.58	2.36%	-1.89%	主要是报告期末未到期的地方商业银行的银行承兑汇票直接背书减少
预付款项	3,750,253.75	0.15%	5,921,476.48	0.26%	-0.11%	主要是购买的模具等资产完成验收冲减期初余额
一年内到期的非流动资产	7,082,633.45	0.29%	4,567,672.18	0.20%	0.09%	主要是一年内到期的分期收款模具增加
应付账款	675,085,014.48	27.27%	980,569,825.56	43.42%	-16.15%	经营业绩变动，影响采购订单变动
应交税费	17,279,372.73	0.70%	39,517,508.11	1.75%	-1.05%	主要是经营业绩变动，影响当期应纳税所得额

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融工具）	171,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,062,000,000.00	917,000,000.00	0.00	316,000,000.00

融资产)								
金融资产小计	171,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,062,000,000.00	917,000,000.00	0.00	316,000,000.00
上述合计	171,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,062,000,000.00	917,000,000.00	0.00	316,000,000.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2025年6月30日 (元)	受限原因
其他货币资金	25,724,969.90	于宁波银行开立承兑汇票及大票拆小票业务之保证金及利息
其他货币资金	22,286,182.15	于上海农村商业银行开立承兑汇票业务之保证金及利息
其他货币资金	4,509,954.94	于杭州银行冻结之诉讼保全款
其他货币资金	2,500,000.00	于江苏银行开立承兑汇票业务之保证金及利息
其他货币资金	1,903,419.02	于浦发银行贷款冻结之诉讼保全款
其他货币资金	1,000,000.00	于华夏银行开立承兑汇票业务之保证金及利息
其他货币资金	96,546.35	于杭州银行大票拆小票业务之保证金及利息
其他货币资金	5,000.00	于浦发银行 ETC 业务之保证金
固定资产—房屋建筑物：沪房地青字(2008)第 002211 号	6,344,401.00	于上海农村商业银行股份有限公司盈中支行借款之抵押物
无形资产—土地使用权：沪(2022)青字不动产权第 011381 号	4,056,326.24	于上海农村商业银行股份有限公司青浦支行借款之抵押物
合计	68,426,799.60	-

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,942,565.77	26,926,474.50	-81.64%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 □不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 □不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额 (1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额 (2)	报告期末募集资金使用比例 (3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2025	首次公开发行	2025年03月03日	62,209	55,351.87	19,240.25	19,240.25	34.76%	0	0	0.00%	36,352.49	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户，一部分继续用于承诺投资项目，剩余部分用于现金管理。	0
合计	--	--	62,209	55,351.87	19,240.25	19,240.25	34.76%	0	0	0.00%	36,352.49	--	0

募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2024]1581号文《关于同意上海毓恬冠佳科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，公司获准向社会公开发行人民币普通股 21,958,700 股，每股发行价格为人民币 28.33 元，股款以人民币缴足，共计人民币 622,089,971.00 元。根据公司与主承销商、上市保荐机构国泰海通证券股份有限公司签订的承销保荐协议，国泰海通证券股份有限公司于 2025 年 2 月 26 日将本次募集资金总额人民币 622,089,971.00 元扣除保荐及承销费用(不含税)人民币 43,546,297.97 元后的募集资金人民币 578,543,673.03 元转入公司指定的募集资金专项账户。另扣除剩余保荐及承销费用、审计及验资费用、律师费用、信息披露费用和发行手续费及其他费用人民币 25,024,969.44 元后，公司本次募集资金净额为人民币 553,518,703.59 元。前述募集资金到位情况业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具上会师报字(2025)第 0924 号验资报告。

本公司于 2025 年 3 月 11 日召开了第二届董事会第七次会议、第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司拟使用不超过人民币 39,000.00 万元(含本数)的闲置募集资金进行现金管理。现金管理期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。在上述额度及有效期内，资金可循环滚动使用。截至 2025 年 6 月 30 日，进行现金管理的资金余额为 8,400.00 万元。

本公司于 2025 年 4 月 23 日召开的第二届董事会第九次会议、第二届监事会第四次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 11,968.14 万元及已支付发行费用的自筹资金 1,441.39 万元，合计 13,409.53 万元。上述投入情况业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)予以鉴证并出具上会师报字(2025)第 4066 号鉴证报告。截至 2025 年 6 月 30 日上述资金已置换 12,217.26 万元，尚未置换资金存放在募集资金专户中。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目															
2025 年度创业板首次公开发行股票	2025 年 03 月 03 日	毓恬冠佳新厂房	生产建设	否	31,285.84	32,887.41	31,285.84	11,403.97	11,403.97	36.45%	2026 年 12 月 31 日	不适用	不适用	不适用	否
2025 年度创业板首次公开发行股票	2025 年 03 月 03 日	汽车车顶系统及运动部件新技术研发项目	研发项目	否	8,374.98	8,901.62	8,374.98	616.47	616.47	7.36%	2026 年 12 月 31 日	不适用	不适用	不适用	否
2025 年度创业板首次公开发行股票	2025 年 03 月 03 日	汽车电子研发建设项目	研发项目	否	8,471.24	8,822.47	8,471.24	0	0	0.00%	2026 年 12 月 31 日	不适用	不适用	不适用	否

2025年度创业板首次公开发行股票	2025年03月03日	补充流动资金项目	补流	否	7,219.81	7,500	7,219.81	7,219.81	7,219.81	100.00%	-	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计				--	55,351.87	58,111.5	55,351.87	19,240.25	19,240.25	--	--	-	-	--	--
超募资金投向															
不适用		不适用												不适用	
超募资金投向小计				--	0	0	0	0	0	--	--			--	--
合计				--	55,351.87	58,111.5	55,351.87	19,240.25	19,240.25	--	--			--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不存在未达到计划进度或预计收益的情况														
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化														
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用														
存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用														
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用														
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用														
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2025年4月23日，公司召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金11,968.14万元和已预先支付发行费用的自筹资金1,441.39万元（不含税），共计13,409.53万元。上会会计师事务所（特殊普通合伙）已出具《关于上海毓恬冠佳科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况报告的鉴证报告》（上会师报字（2025）第4066号）。董事会审议通过后，公司陆续自募集资金专户中转出置换金额。														
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用														
项目实施出现募集资金结余	不适用														

的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2025 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金共计 36,352.49 万元（含用于现金管理的募集资金 8,400 万元），尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户，继续用于承诺投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2025 年 3 月 11 日，公司召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》，同意对公司首次公开发行募集资金投资项目拟投入募集资金金额进行调整。调整后拟投入募集资金使用金额 55,351.87 万元。 2025 年 4 月 23 日，公司召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分募集资金向子公司进行借款以实施募投项目的议案》，同意公司使用募集资金向全资子公司汽车科技提供人民币 31,285.84 万元的借款，用以实施募投项目“毓恬冠佳新厂房”。公司提供的借款将存放于汽车科技开立的募集资金专项账户中，专项用于募投项目的实施，不得用作其他用途。 报告期内，公司已披露的募集资金使用相关信息不存在披露不及时、不真实、不准确、不完整的情形。公司募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	36,900	8,400	0	0
银行理财产品	自有资金	25,000	23,200	0	0
合计		61,900	31,600	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湘潭毓恬冠佳汽车零部件有限公司	子公司	汽车零部件生产、销售与研发	10,000,000	261,297,626.66	164,368,256.08	112,699,778.26	12,019,555.61	9,016,250.27
吉林毓恬冠佳汽车零部件有限公司	子公司	汽车零部件生产、销售与研发	500,000	230,235,031.70	71,085,915.07	241,557,384.71	54,300,084.70	40,802,215.64
天津毓恬冠佳汽车零部件有限公司	子公司	汽车零部件生产、销售与研发	10,000,000	94,545,510.49	32,062,468.71	96,692,549.26	15,927,318.29	11,943,229.66
芜湖毓恬冠佳汽车零部件有限公司	子公司	汽车零部件生产、销售与研发	10,000,000	469,582,072.35	45,226,630.83	252,195,839.93	16,451,306.04	12,627,350.73

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

- 湘潭毓恬冠佳，2025 年上半年受客户市场环境和产品结构变化，营业收入和产品利润与去年同期对比，均有所下降。
- 吉林毓恬冠佳，2025 年上半年销售订单量增加，营业收入与同期相比增加，整体净利润上涨。
- 天津毓恬冠佳，2025 年上半年销售订单量大幅增加，营业收入和产品利润与去年同期对比，均有较大幅度上涨。
- 芜湖毓恬冠佳，2023 年 12 月新设立的子公司，2024 年上半年处于筹办期，下半年生产量开始爬坡，2025 年上半年销售量稳定增长。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业景气度风险

公司业务的发展与汽车整车行业的发展状况密切相关。汽车整车行业的发展受宏观经济的影响较大，当宏观经济处

于上升阶段时，汽车消费需求旺盛，汽车行业发展迅速；反之当宏观经济处于下滑阶段时，汽车消费需求低迷，汽车行业发展放缓。对此，公司将持续强化企业自身的核心竞争力和市场优势，不断加强新产品的研发储备，整合资源，丰富产品结构，保持公司的稳健、可持续发展。

2、技术风险

汽车天窗企业需要不断进行技术研发和创新，以满足新时代汽车制造商对于轻量化、超薄化、模块化、健康化和智能化于一体的汽车天窗产品的需求。如果汽车天窗企业不能跟上技术变革的步伐，将会失去市场竞争力。对此，公司将不断加强新产品的研发储备，进一步丰富公司的产品结构，拓宽公司的收入来源；不断巩固与现有客户的合作关系，加强新客户的拓展，巩固公司的市场份额；持续加强新技术、新材料、新工艺的研发创新，提升公司的市场竞争力。

3、市场竞争风险

随着全球汽车行业的快速发展，汽车零部件行业的市场竞争不断加剧，如果未来在激烈的市场竞争中公司不能在技术研发、产品质量、产品成本及定价、客户响应等方面保持市场竞争力，或者公司主要客户出于降低供货风险或其他目的而引入其他供应商或提高对其他供应商产品的采购比例，将对公司的市场份额、销售规模和利润水平产生不利影响。对此，公司始终重视研发投入和研发人才，不断提升产品的开发能力，持续优化生产工艺，提升生产效率，进一步深化客户合作，不断提升核心竞争力。

4、政策风险

汽车作为大件消费品，单件价值高，其生产和销售受宏观经济影响较大，与宏观经济波动有较为明显的关联性，相关政策在贸易政策、税收政策、消费政策等宏观层面影响会对汽车天窗企业的经营情况带来一定影响。对此，公司将积极采取措施以应对相关政策的变化，紧跟国家重要发展战略，从各个细分领域充分挖掘市场机会，积极拓展新产品、新业务、新市场。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年05月28日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	机构、个人	通过“投资者关系互动平台”参与公司2024年度网上业绩说明会的投资者	就公司2024年度经营情况等与投资者进行了交流。	详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《投资者关系活动记录表》编号:2025-001

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
韩奋吉	董事会秘书，证券事务负责人	解聘	2025年03月28日	个人原因
吴宏洋	董事会秘书	聘任	2025年03月28日	个人原因

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

五、社会责任情况

公司严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规及规范性文件的要求，建立以股东会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、管理层为执行机构的治理结构，形成权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

（一）股东及投资者权益保护

公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权及分红权的实现，积极实施现金分红政策，确保股东投资回报；公司严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过网上业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。

（二）职工权益保护

公司始终坚持“以人为本”的核心价值观，尊重员工人格，关注员工健康、安全和满意度，保障员工合法权益，致力于培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长。为员工提供健康、安全的工作环境；尊重和保护员工权益，严格贯彻执行《劳动合同法》《社会保险法》等各项法律法规；不断完善具有吸引力和竞争性的福利体系；改善员工生产环境，定期发放劳保用品和节日礼品；持续优化员工关怀体系，努力为员工提供更好的工作环境及更多的人文关怀；公司继续完善厂区员工生活设施建设，公司定期举办技能竞赛，开展员工技术交流活动，定期评选优秀员工及技术能手并给予奖励；注重员工培训与职业规划，积极开展职工内外部培训，公司试行内部讲师培训体系并按需求邀请专家进行授课培训，提升自身素质和综合能力，并为员工发展提供更多的机会和广阔的舞台。

（三）供应商、客户权益保护

公司依托现有供应商、客户，采用市场/客户延伸策略，采用有所为、有所不为的营销策略，开展与其长期、紧密合作，形成资源共享、资金互补、共同市场、紧密型客户关系，与供应商、客户实现双赢策略保持同供应商、客户良好合作关系，不断拓展、延伸业务。并通过自身的规范运作积极带动供应商及外协厂商不断规范经营，引导上下游合作伙伴企业相关经营决策者理解社会责任经营的重要性。公司努力营造公平、健康的商业环境，建立了包括《内部审计制度》在内的相关内控制度，相关责任人签订了《公司员工廉洁承诺书》和《供应商廉洁承诺书》，严格监控并防范商业贿赂和不正当交易情形的发生。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进 展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁) 判决执行情 况	披露 日期	披露 索引
未达到重大诉讼披露标准、公司作为原告方的其他诉讼(仲裁)汇总	1,995.44	否	部分案件尚在 审理过程中	对公司无重大 影响	部分案件正 在执行	不适 用	不适 用
未达到重大诉讼披露标准、公司作为被告方的其他诉讼(仲裁)汇总	237.00	否	部分案件尚在 审理过程中	对公司无重大 影响	部分案件正 在执行	不适 用	不适 用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2025 年 6 月 24 日召开第二届董事会第十次会议和第二届监事会第五次会议，分别全票审议通过了《关于认购投资基金份额暨关联交易的议案》，同意以自有资金认购嘉兴隼辉股权投资合伙企业（有限合伙）份额。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于认购投资基金份额暨关联交易的公告》。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于认购投资基金份额暨关联交易的公告》	2025 年 06 月 25 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司租赁系正常经营所需要，主要是租赁办公、厂房、仓储、员工宿舍等，各租赁场所报告期内产生的费用对公司报告期的利润未产生重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海毓恬冠佳汽车科技有限公司	不适用	14,000	2023年07月24日	10,775.87	连带责任担保	无	无	债务人履行债务期限届满之日起三年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						2,534.58
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			14,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						0
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						2,534.58
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			14,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						0
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例										0.00%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)										0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)										0
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)										0
对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收	累计确认的销售收	应收账款回款情况	影响重大合同履行	是否存在合同无法
----------	----------	-------	---------	----------	----------	----------	----------	----------

称				入金额	入金额		的各项条件是否发生重大变化	履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、为优化区域资源配置，提升供应链效率，降低物流成本，以及贯彻公司“就近生产、快速响应、服务客户”的方针，公司决定由重庆分公司承接原成都毓恬冠佳服务的长安汽车、重庆铃耀、长城汽车、赛力斯等整车企业相关业务。该事项系公司整体产能布局调整，有利于进一步通过资源集中管理，增强生产灵活性与客户需求响应速度。资源调整后，成都毓恬冠佳闲置厂房拟通过出租方式获取租赁收入。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	65,876,072	100.00%	5,096,777.00	0.00	0.00	0.00	5,096,777.00	70,972,849.00	80.80%
1、国家持股	0	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	1,661,556.00	0.00	0.00	0.00	1,661,556.00	1,661,556.00	1.89%
3、其他内资持股	65,876,072	100.00%	3,433,664.00	0.00	0.00	0.00	3,433,664.00	69,309,736.00	78.91%
其中：境内法人持股	49,654,134	75.38%	3,431,881.00	0.00	0.00	0.00	3,431,881.00	53,086,015.00	60.44%
境内自然人持股	16,221,938	24.62%	1,783.00	0.00	0.00	0.00	1,783.00	16,223,721.00	18.47%
4、外资持股	0	0.00%	1,557.00	0.00	0.00	0.00	1,557.00	1,557.00	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	1,557.00	0.00	0.00	0.00	1,557.00	1,557.00	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	16,861,923.00	0.00	0.00	0.00	16,861,923.00	16,861,923.00	19.20%
1、人民币普通股	0	0.00%	16,861,923.00	0.00	0.00	0.00	16,861,923.00	16,861,923.00	19.20%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
4、其	0	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%

他									
三、股份总数	65,876,072	100.00%	21,958,700.00	0.00	0.00	0.00	21,958,700.00	87,834,772.00	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

经中国证监会《关于同意上海毓恬冠佳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〔2024〕1581号）同意注册，公司公开发行2,195.8700万股新股，每股面值人民币1.00元，发行价格为每股人民币28.33元，募集资金总额人民币62,209.00万元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币6,857.13万元后，募集资金净额人民币55,351.87万元。2025年3月3日，公司在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的批准情况

适用 不适用

同“股份变动的的原因”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

同“股份变动的的原因”。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司首次公开向社会公众发行人民币普通股（A股）股票2,195.8700万股，报告期期初公司总股本为6,587.6072万，报告期期末为8,783.4772万，股份变动对每股收益等财务指标存在影响，详见“第二节公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
南方工业资产管理有限责任公司	0	0	1,659,018	1,659,018	首次公开发行股票战略配售股份	2026年3月3日
广州盈蓬私募基金管理有限公司—广东广祺柒号股权投资合伙企业（有限合伙）	0	0	1,659,018	1,659,018	首次公开发行股票战略配售股份	2026年3月3日
国泰君安证券资管—招商银行—国泰君安君享	0	0	882,456	882,456	首次公开发行股票战略配售股份	2026年3月3日

创业板毓恬冠佳 1 号战略配售集合资产管理计划								
网下发行限售股份	0	0	896,285	896,285	首次公开发 网下发行 限售股份	2025 年 9 月 3 日		
合计	0	0	5,096,777	5,096,777	--	--		

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股 A 股	2025 年 03 月 03 日	28.33 元/股	21,958,700	2025 年 03 月 03 日	21,958,700	--	具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2025 年 02 月 28 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证监会《关于同意上海毓恬冠佳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〔2024〕1581 号）同意注册，公司公开发行 2,195.8700 万股新股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 28.33 元，募集资金总额人民币 62,209.00 万元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币 6,857.13 万元后，募集资金净额人民币 55,351.87 万元。2025 年 3 月 3 日，公司在深圳证券交易所创业板上市。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,190	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
上海玉素实业有限责任公司	境内非国有法人	44.23%	38,850,000	0	38,850,000	0	不适用	0
吴军	境内自然人	13.60%	11,942,611	0	11,942,611	0	不适用	0
上海上汽恒旭投资管理有限	其他	3.87%	3,402,053	0	3,402,053	0	不适用	0

公司一嘉兴隽通股权投资合伙企业（有限合伙）								
吴朋	境内自然人	2.87%	2,522,752	0	2,522,752	0	不适用	0
京津冀产业协同发展投资基金（有限合伙）	其他	2.64%	2,319,583	0	2,319,583	0	不适用	0
上海崧毓煌企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他	2.18%	1,914,750	0	1,914,750	0	不适用	0
南方工业资产管理有限责任公司	国有法人	1.89%	1,659,018	1,659,018.00	1,659,018	0	不适用	0
广州盈蓬私募基金管理有限公司—广东广祺柒号股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.89%	1,659,018	1,659,018.00	1,659,018	0	不适用	0
钟家鸣	境内自然人	1.87%	1,639,470	0	1,639,470	0	不适用	0
上海南虹桥投资管理有限公司—嘉兴虹佳股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.58%	1,391,748	0	1,391,748	0	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	南方工业资产管理有限责任公司和广东广祺柒号股权投资合伙企业（有限合伙）因配售新股成为前10名股东，限售期限为自上市之日起锁定12个月。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东为上海玉素实业有限责任公司，实际控制人为吴军、吴宏洋和吴雨洋。 1、吴朋系吴军胞弟，为公司实际控制人的一致行动人。 2、上海崧毓煌企业管理咨询合伙企业（有限合伙）系公司员工持股平台，实际控制人吴宏洋担任执行事务合伙人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							

(参见注 11)			
前 10 名无限售条件股东持股情况 (不含通过转融通出借股份、高管锁定股)			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
香港中央结算有限公司	272,293	人民币普通股	272,293
蓝建秋	190,000	人民币普通股	190,000
#廉健	172,100	人民币普通股	172,100
吴宏才	158,000	人民币普通股	158,000
任全彦	128,068	人民币普通股	128,068
伍锦湛	125,864	人民币普通股	125,864
BARCLAYS BANK PLC	114,235	人民币普通股	114,235
彭芝	108,000	人民币普通股	108,000
#谭英明	95,000	人民币普通股	95,000
#汤楚之	88,600	人民币普通股	88,600
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	<p>公司前 10 名股东不存在参与融资融券业务情况。</p> <p>公司前 10 名无限售条件股东参与融资融券业务股东情况说明:</p> <p>1、股东廉健普通证券账户持有公司股份 0 股, 通过信用账户持有 172,100 股, 合计持有 172,100 股;</p> <p>2、股东谭英明普通证券账户持有公司股份 0 股, 通过信用账户持有 95,000 股, 合计持有 95,000 股;</p> <p>3、股东汤楚之普通证券账户持有公司股份 0 股, 通过信用账户持有 88,600 股, 合计持有 88,600 股。</p>		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动, 具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

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、合并资产负债表

编制单位：上海毓恬冠佳科技股份有限公司

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	499,199,962.81	125,459,736.14
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	316,000,000.00	171,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	16,056,849.67	58,695,038.79
应收账款	473,457,096.43	675,142,362.61
应收款项融资	142,051,066.02	133,367,972.52
预付款项	3,750,253.75	5,921,476.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,229,494.81	4,082,892.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	386,840,890.43	388,277,114.10
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	7,082,633.45	4,567,672.18
其他流动资产	28,527,143.59	48,242,676.85
流动资产合计	1,877,195,390.96	1,614,756,942.30
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	11,002,590.45	8,220,181.84
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	356,208,898.50	224,116,417.97
在建工程	1,607,000.00	148,872,953.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	69,588,473.70	88,466,619.37
无形资产	53,069,825.01	56,938,491.37
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	51,127,802.06	59,255,162.26
递延所得税资产	45,323,011.61	47,700,813.32
其他非流动资产	10,816,434.30	10,213,149.67
非流动资产合计	598,744,035.63	643,783,789.51
资产总计	2,475,939,426.59	2,258,540,731.81
流动负债：		
短期借款	0.00	40,029,333.33
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	167,114,959.72	34,399,692.22
应付账款	675,085,014.48	980,569,825.56
预收款项		
合同负债	11,525,856.86	4,042,484.39
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	34,172,528.66	40,412,081.07
应交税费	17,279,372.73	39,517,508.11
其他应付款	1,556,983.24	1,518,327.90
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	13,780,389.30	14,496,947.93
其他流动负债	11,626,389.75	53,326,833.58
流动负债合计	932,141,494.74	1,208,313,034.09
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	0.00	82,412,891.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	64,175,363.67	80,402,166.83
长期应付款	9,116,328.19	8,900,567.01
长期应付职工薪酬		
预计负债	34,480,616.65	32,141,507.41
递延收益	10,801,780.54	11,864,289.18
递延所得税负债	14,178,879.01	18,285,808.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	132,752,968.06	234,007,229.78
负债合计	1,064,894,462.80	1,442,320,263.87
所有者权益：		
股本	87,834,772.00	65,876,072.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	844,512,189.17	310,185,902.16
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	480,464,659.78	441,277,453.03
归属于母公司所有者权益合计	1,412,811,620.95	817,339,427.19
少数股东权益	-1,766,657.16	-1,118,959.25
所有者权益合计	1,411,044,963.79	816,220,467.94
负债和所有者权益总计	2,475,939,426.59	2,258,540,731.81

法定代表人：吴军

主管会计工作负责人：朱德引

会计机构负责人：朱德引

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	460,467,879.34	94,486,801.86
交易性金融资产	309,000,000.00	171,000,000.00

衍生金融资产		
应收票据	12,568,968.71	31,189,922.10
应收账款	294,095,156.85	511,139,716.10
应收款项融资	109,446,293.49	51,576,842.70
预付款项	2,512,027.42	3,827,533.37
其他应收款	170,299,036.11	14,979,435.93
其中：应收利息		
应收股利		
存货	126,826,819.64	144,639,992.71
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	7,082,633.45	4,567,672.18
其他流动资产	6,177,671.55	32,031,194.87
流动资产合计	1,498,476,486.56	1,059,439,111.82
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	11,002,590.45	8,220,181.84
长期股权投资	114,322,714.08	114,096,791.51
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	71,027,700.63	70,994,841.97
在建工程	999,500.00	1,106,955.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	46,442,168.80	53,288,025.46
无形资产	12,650,897.35	15,731,036.43
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	19,297,181.27	26,104,647.47
递延所得税资产	27,379,561.25	28,161,943.08
其他非流动资产	9,875,532.05	9,803,132.05
非流动资产合计	312,997,845.88	327,507,554.81
资产总计	1,811,474,332.44	1,386,946,666.63
流动负债：		
短期借款		40,029,333.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	167,114,959.72	34,399,692.22
应付账款	537,152,008.55	755,158,187.29
预收款项		
合同负债	8,203,675.19	3,803,605.46
应付职工薪酬	19,494,249.70	23,859,000.81
应交税费	1,341,486.32	7,510,275.49
其他应付款	1,221,113.60	92,139,034.77
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,144,367.61	5,138,643.49
其他流动负债	5,814,901.12	41,707,239.19
流动负债合计	745,486,761.81	1,003,745,012.05
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	46,650,831.97	52,364,311.48
长期应付款	9,116,328.19	8,900,567.01
长期应付职工薪酬		
预计负债	25,928,600.20	24,164,215.86
递延收益	4,598,506.69	5,325,888.87
递延所得税负债	8,455,852.67	9,597,076.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	94,750,119.72	100,352,059.61
负债合计	840,236,881.53	1,104,097,071.66
所有者权益：		
股本	87,834,772.00	65,876,072.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	853,084,625.72	318,758,338.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	30,318,053.19	-101,784,815.74
所有者权益合计	971,237,450.91	282,849,594.97
负债和所有者权益总计	1,811,474,332.44	1,386,946,666.63

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	957,712,759.28	1,079,766,107.25

其中：营业收入	957,712,759.28	1,079,766,107.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	891,010,176.77	987,683,669.73
其中：营业成本	796,987,149.38	898,397,397.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,780,071.29	4,875,307.08
销售费用	9,783,933.31	10,010,335.95
管理费用	49,277,729.99	38,660,571.29
研发费用	28,938,808.52	33,846,665.90
财务费用	1,242,484.28	1,893,391.62
其中：利息费用	284,722.05	728,712.87
利息收入	966,256.67	1,072,071.41
加：其他收益	3,294,043.33	14,172,257.24
投资收益（损失以“—”号填列）	3,740,127.20	2,172,922.81
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）	12,064,666.92	5,074,941.12
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-8,506,431.03	-14,153,997.63
资产处置收益（损失以“—”号填列）	520,835.04	71,990.19
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	77,815,823.97	99,420,551.25
加：营业外收入	76,781.52	0.33
减：营业外支出	676,395.43	347,921.48
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	77,216,210.06	99,072,630.10

减：所得税费用	18,650,373.21	19,602,556.45
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	58,565,836.85	79,470,073.65
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	58,565,836.85	79,470,073.65
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	59,213,534.76	79,645,221.13
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-647,697.91	-175,147.48
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	58,565,836.85	79,470,073.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	59,213,534.76	79,645,221.13
归属于少数股东的综合收益总额	-647,697.91	-175,147.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.7354	1.209
（二）稀释每股收益	0.7354	1.209

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：吴军

主管会计工作负责人：朱德引

会计机构负责人：朱德引

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	668,023,822.68	741,906,120.88
减：营业成本	604,995,408.02	669,875,092.91
税金及附加	1,104,973.38	1,313,342.32
销售费用	6,056,454.86	5,556,937.54
管理费用	33,425,256.02	26,530,935.89
研发费用	24,830,505.24	29,814,160.76
财务费用	231,975.41	812,027.83
其中：利息费用	241,491.54	719,847.22
利息收入	940,821.88	1,028,483.69
加：其他收益	1,646,627.84	12,510,882.44
投资收益（损失以“—”号填列）	153,677,330.84	2,172,922.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,926,648.61	-3,742,160.00
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,619,091.46	-9,061,909.97
资产处置收益（损失以“—”号填列）	745,516.77	45,217.02
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	151,756,282.35	9,928,575.93
加：营业外收入	65,165.83	0.11
减：营业外支出	51,093.13	41,927.57
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	151,770,355.05	9,886,648.47
减：所得税费用	-358,841.89	-734,005.63
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	152,129,196.94	10,620,654.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	152,129,196.94	10,620,654.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	152,129,196.94	10,620,654.10
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

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	497,085,958.87	1,269,770,895.47
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	1,724,319.70	1,525,199.87
收到其他与经营活动有关的现金	14,254,521.27	17,911,894.07
经营活动现金流入小计	513,064,799.84	1,289,207,989.41
购买商品、接受劳务支付的现金	152,368,261.78	951,748,483.62
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	126,321,269.12	123,871,411.48
支付的各项税费	66,183,500.03	62,913,881.90
支付其他与经营活动有关的现金	47,586,135.64	54,401,617.13
经营活动现金流出小计	392,459,166.57	1,192,935,394.13
经营活动产生的现金流量净额	120,605,633.27	96,272,595.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,274,267.52	555,094.82
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	924,143,327.20	824,172,922.81
投资活动现金流入小计	925,417,594.72	824,728,017.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,658,305.74	63,497,173.20
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,062,000,000.00	968,160,000.00
投资活动现金流出小计	1,091,658,305.74	1,031,657,173.20
投资活动产生的现金流量净额	-166,240,711.02	-206,929,155.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	578,543,673.03	0.00
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	25,345,771.62	61,198,360.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,997,045.05	44,025,170.33
筹资活动现金流入小计	610,886,489.70	105,223,530.33
偿还债务支付的现金	147,758,662.62	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,449,117.51	1,545,899.35
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	52,490,346.52	59,003,074.95
筹资活动现金流出小计	221,698,126.65	76,548,974.30
筹资活动产生的现金流量净额	389,188,363.05	28,674,556.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	343,553,285.30	-81,982,004.26
加：期初现金及现金等价物余额	97,620,605.15	178,953,103.09
六、期末现金及现金等价物余额	441,173,890.45	96,971,098.83

6、母公司现金流量表

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	375,035,070.97	976,546,694.29
收到的税费返还	1,724,319.70	664,520.71
收到其他与经营活动有关的现金	12,817,380.64	14,102,962.00
经营活动现金流入小计	389,576,771.31	991,314,177.00
购买商品、接受劳务支付的现金	118,246,168.10	793,745,995.22
支付给职工以及为职工支付的现金	70,650,505.44	65,558,923.10
支付的各项税费	4,925,572.93	4,784,842.28
支付其他与经营活动有关的现金	238,026,030.40	68,872,778.00
经营活动现金流出小计	431,848,276.87	932,962,538.60
经营活动产生的现金流量净额	-42,271,505.56	58,351,638.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	150,000,000.00	0.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,148,329.23	25,084,501.55
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	885,080,530.84	824,172,922.81
投资活动现金流入小计	1,038,228,860.07	849,257,424.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,350,366.52	43,115,526.14
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,016,000,000.00	967,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,027,350,366.52	1,020,115,526.14
投资活动产生的现金流量净额	10,878,493.55	-170,858,101.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	578,543,673.03	0.00
取得借款收到的现金	0.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,994,071.36	44,002,980.62
筹资活动现金流入小计	585,537,744.39	84,002,980.62
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,297,152.88	709,916.67
支付其他与筹资活动有关的现金	158,053,448.77	54,163,312.72
筹资活动现金流出小计	218,350,601.65	60,873,229.39
筹资活动产生的现金流量净额	367,187,142.74	23,129,751.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	335,794,130.73	-89,376,712.15
加：期初现金及现金等价物余额	66,647,676.25	170,171,644.65
六、期末现金及现金等价物余额	402,441,806.98	80,794,932.50

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	65,876,072.00				310,185,902.16						441,277,453.03		817,339,427.19	-1,118,959.25	816,220,467.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

他															
二、本年期初余额	65,876,072.00				310,185,902.16						441,277,453.03		817,339,427.19	-1,118,959.25	816,220,467.94
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	21,958,700.00				534,326,287.01						39,187,206.75		595,472,193.76	-647,697.91	594,824,495.85
（一）综合收益总额											59,213,534.76		59,213,534.76	-647,697.91	58,565,836.55
（二）所有者投入和减少资本	21,958,700.00				534,326,287.01								556,284,987.01		556,284,987.01
1. 所有者投入的普通股	21,958,700.00				531,560,003.59								553,518,703.59		553,518,703.59
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					2,766,283.42								2,766,283.42		2,766,283.42
4. 其他															0.00
（三）利润分配											-20,026,328.01		-20,026,328.01		-20,026,328.01
1. 提取盈余公积											0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备											20,026,328.01		20,026,328.01		20,026,328.01
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部															

他																
二、本年期初余额	65,876,072.00				304,398,813.47								270,478,278.52	640,753,163.99	-1,563,863.34	639,189,300.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,091,258.92								79,645,221.13	82,736,480.05	-175,147.48	82,561,332.57
（一）综合收益总额													79,645,221.13	79,645,221.13	-175,147.48	79,470,073.65
（二）所有者投入和减少资本					3,091,258.92									3,091,258.92	0.00	3,091,258.92
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本					0.00											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,091,258.92									3,091,258.92		3,091,258.92
4. 其他																
（三）利润分配																
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																
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	65,876,072.00				307,490,072.39					350,123,499.65		723,489,644.04	-1,739,010.82	721,750,633.22

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	65,876,072.00				318,758,338.71					-101,784,815.74		282,849,594.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	65,876,072.00				318,758,338.71					-101,784,815.74		282,849,594.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,958,700.00				534,326,287.01					132,102,868.93		688,387,855.94
(一) 综合收益总额										152,129,19		152,129,19

										6.94		6.94
(二) 所有者投入和减少资本	21,958,700.00				534,326,287.01							556,284,987.01
1. 所有者投入的普通股	21,958,700.00				531,560,003.59							553,18,703.59
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					2,766,283.42							2,766,283.42
4. 其他												
(三) 利润分配										-20,026,328.01		-20,026,328.01
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,026,328.01		-20,026,328.01
3. 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	87,834,772.00				853,084,625.72					30,318,053.19		971,237,450.91

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	65,876,072.00				312,971,250.02					-78,713,168.22		300,134,153.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,876,072.00				312,971,250.02					-78,713,168.22		300,134,153.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,091,258.92					10,620,654.10		13,711,913.02
（一）综合收益总额										10,620,654.10		10,620,654.10
（二）所有者投入和减少资本					3,091,258.92							3,091,258.92
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					3,091,258.92							3,091,258.92
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 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	65,87 6,072 .00				316,0 62,50 8.94					- 68,09 2,514 .12		313,8 46,06 6.82

三、公司基本情况

上海毓恬冠佳科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2004年12月3日经上海市人民政府及上海市工商行政管理局批准依法成立。2025年3月在深圳证券交易所上市。所属行业为汽车制造业。

截至2025年6月30日止，本公司股本总数8783.4772万股，注册资本为人民币8783.4772万元。

统一社会信用代码：91310000769442035R

法定代表人：吴军

经营期限：2004-12-03 至 无固定期限

注册地址：上海青浦工业园区崧煌路 580 号

公司经营范围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能车载设备制造；智能车载设备销售；汽车零部件及配件制造；电机制造；电机及其控制系统研发；科技中介服务；其他通用仪器制造；工程和技术研究和试验发展；电子元器件制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：检验检测服务；货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 26 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

经公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，公司持续经营能力良好，不存在导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的因素。

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：

公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计提方法、存货的计价方法、长期股权投资的核算、非金融非流动资产发生减值的判断标准、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销、预计负债的计量、收入的确认和计量等。

公司在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见下方附注。

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果、股东权益变动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。本报告期间为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。

3、营业周期

正常营业周期是指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。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

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

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额超过资产总额 0.5%的应收款项
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项应收款项金额超过资产总额 0.5%的应收款项
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项
重要的在建工程项目	单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 10%的投资活动现金流量项目
重要的承诺事项	对资产负债表项目影响超过资产总额 1%或对利润表项目影响超过利润总额 10%的承诺事项
重要的或有事项	对资产负债表项目影响超过资产总额 1%或对利润表项目影响超过利润总额 10%的或有事项
重要的资产负债表日后事项	对资产负债表项目影响超过资产总额 1%或对利润表项目影响超过利润总额 10%的单项资产负债表日后事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方

合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ②通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，公司

享有现时权利使公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论公司是否实际行使该权利，视为公司拥有对被投资方的权力；公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；公司以主要责任人身份行使决策权的，视为公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；公司享有的权利是否使公司目前有能力主导被投资方的相关活动；公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ① 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- ② 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- ③ 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和计量

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，将金融资产划分为：

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；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权

投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

2) 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

②减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上评估预期信用风险和计算预期信用损失。确定组合的依据和计提方法如下：

项目	确定组合的依据
组合 1 应收票据组合	以承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险划分组合
组合 2 应收账款组合	以合并范围外应收款项性质划分组合
组合 3 其他应收款组合	以合并范围外其他应收款的性质划分组合
组合 4 合并范围内关联方组合	以合并范围内关联方款项的性质划分组合
组合 5 长期应收款	以合并范围外付款期限超过 1 年且具有融资性的销售业务类别划分组合

按组合方式实施信用风险评估时，本公司根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计量预期信用损失的方法
组合 1 应收票据组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2 应收账款账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 3 应收账款债权凭证组合	参考应收账款债权凭证之出票方的历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，以应收账款债权凭证之出票方为基础编制应收账款债权凭证整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 4 其他应收款组合	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合 5 合并范围内关联方组合	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合 6 分期收款销售业务组合	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

以应收账款债权凭证之出票方为信用风险特征组合分类的应收账款债权凭证组合的整个存续期预期信用损失率对照表：

类别	应收账款预期信用损失率
奇瑞汽车-宝象应收账款债权凭证	1.00%

合并范围内关联方组合的应收款项预期信用损失率为 5%。

尚未到达收款时点的长期应收款分期收款销售业务组合的应收款项预期信用损失率为 1%。

对于单项风险特征明显的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 金融资产已转移，且公司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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、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

16、合同资产

17、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、在制模具等。在制模具为尚未投入批量生产的模具。

(2) 发出存货的计价方法

公司各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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。

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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

（1）投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

（2）后续计量及损益确认方法

- ①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

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

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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。

(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	20	0.05	0.0475
机器设备	年限平均法	10	0.05	0.095
运输工具	年限平均法	5	0.05	0.19
办公设备	年限平均法	3	0.05	0.3167

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了或资产负债表日进行复核并作适当调整。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

25、在建工程

(1) 在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产或长期待摊费用。

26、借款费用

(1) 本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

①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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

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。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、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，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- 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服务的市场需求情况；
- 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与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见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。

3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内以直线法摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	摊销方法	预计净残值率
----	------	------	--------

名称	使用年限	摊销方法	预计净残值率
土地使用权	按证照约定的使用年限	直线法	0.00%
软件使用权	3 年	直线法	0.00%

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- ① 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- ② 开发是指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。

2) 研发支出的归集范围

① 工资性费用

工资性费用主要核算参与研发项目人员的工资、奖金、津贴、补贴、社会保险费、住房公积金、职工教育经费等支出。

从事研发活动的人员，每月按天按实际负责的研发项目填写《研发项目工时记录表》，月末交人力资源部，人力资源部负责将参与研发工作的人员工资、社保、公积金等按工时分摊到对应的研发项目。

② 试验模具费

试验模具费主要核算研发过程中的中间试验和试制的模具费用等。

公司以生产场景为背景，获得特定工艺技术成果或验证相关功能设计技术。试验模具费以相关研发项目开始进行生产场景试验时作为起始时点，以相关工艺技术成果或相关功能设计技术通过验证为结束时点，期间产生的试验模具使用或损耗费按照研发项目分摊至研发费用。

③ 直接材料

直接材料主要核算研发过程中发生的，为实施研究开发项目而购买和领用的材料支出。

公司对于研发领料及归集建立了相关内部控制制度。研发人员根据实际研发项目需要情况通过 OA 系统填写领用材料申请单、选择具体研发项目和需求的材料。

④ 设计试验费

设计试验费主要核算研发项目相关的检验测试费用等。

公司根据设计费和试验费发生的研发项目进行归集。

⑤ 折旧与摊销

折旧与摊销主要核算与研发活动相关的设备折旧费。

公司将固定资产按具体使用的成本中心划分，涉及技术中心使用的固定资产具体分摊方式如下：

1) 实验室设备折旧：验证认可部每月记录《试验工时记录表》，月末提交财务部，财务部根据《试验工时记录表》计算每个研发项目当月占总工时的比例，然后将验证认可部折旧费分摊到对应的研发项目并记账；

2) 研发使用其他设备折旧：按研发人员实际研发工时分摊至具体研发项目。

⑥ 委托开发费

委托开发费主要核算与研发项目相关的委外研发费用。委托开发费为单个项目单独发生，按具体发生项目归集。

⑦ 办公及其他费用

办公及其他费用主要核算研发过程中发生的与研发活动相关的其他各项费用，如资料费、差旅费、办公费等。

3) 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

30、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内系统合理摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用摊销方法具体如下：

名称	摊销年限	摊销方法
装修费	3-5 年	直线法
设备改造费	3-5 年	直线法
可回收包装	3 年	直线法
模具费	3-5 年	按照预计产量分摊

32、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- ①修改设定受益计划时。
- ②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 最佳估计数的确定方法：

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

- ①在所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的情况下，最佳估计数按该范围的平均值确定；

②在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- 1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- 2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及发生概率计算确定；

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

35、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本公司所授予的股份支付均以权益结算。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

②授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、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) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- 1) 企业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) 企业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) 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- 4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 5) 客户已接受该商品；
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 本公司收入确认的具体方法：

①内销产品的销售收入确认

本公司内销产品以客户收到产品并签收或者以客户向本公司提供经双方确认的领用结算单时作为产品销售收入确认时点，确认收入。产品交付后，客户具有自行使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

②外销产品的销售收入确认

本公司外销的产品按照订单条款规定，由本公司完成海关报关时确认收入。客户具有自行使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

(3) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：

模具开发收入的确认方法：

①全部销售：本公司按照客户要求完成模具开发，公司将模具直接销售给客户，客户拥有该生产模具的所有权，公司依照约定使用该模具生产产品销售给客户，将来产品价格中不含模具费用。这种模式下，该类模具销售确认为单项履约义务，当模具开发结束并进入 PPAP 阶段，即开发的模具验收合格，公司此时确认模具开发收入。

②摊销确认：公司按照客户要求完成模具开发，客户按照双方约定的模具价值的一定比例向公司付款，剩余价款在以后的产品价格中体现，模具开发和产品销售的对应价收回若被判断为相互依附，本公司将该类型模具销售认定为非单项履约义务，在本公司已经收取了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利时确认为合同负债，并随着商品销售的同时确认收入。

本公司给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

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

无

38、合同成本

39、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，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费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（3）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

① 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

② 租赁负债

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

① 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(1) 采用会计政策的关键判断

信用风险显著增加的判断。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本公司判断已发生信用减值的主要标准为符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

(2) 重要会计估计及关键性假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

①预期信用损失的计量

本公司对于应收账款按照整个存续期的预期信用损失计提坏账准备。本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，编制预期信用损失模型并计算预期信用损失。本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失。在确定预期信用损失率时，本公司使用应收账款账龄、内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

②存货的跌价准备

本公司定期评估存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在确定存货的可变现净值时，需要运用估计和判断。本公司以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的预计出售价格等。存货的可变现净值可能随市场价格或存货实际用途的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化，进而影响损益。

③所得税和递延所得税

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本公司以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本公司通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本公司在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 □不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售货物或提供应税劳务的增值额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%、2%

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
上海毓恬冠佳科技股份有限公司	0.15
成都毓恬冠佳汽车零部件有限公司	0.25
上海毓恬冠佳汽车科技有限公司	0.25
天津毓恬冠佳汽车零部件有限公司	0.25
天域智控（上海）科技有限公司	0.2
除上述以外的其他纳税主体	0.25

2、税收优惠

上海毓恬冠佳科技股份有限公司于 2023 年 11 月 15 日取得编号为 GR202331000391 的《高新技术企业》证书，证书有效期为三年。本期，上海毓恬冠佳科技股份有限公司享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），经主管税务机关审核批准，天域智控（上海）科技有限公司满足条件的嵌入式软件产品享受该通知规定的增值税即征即退优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定并符合相关要求，上海毓恬冠佳科技股份有限公司自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行存款	441,173,890.45	97,620,605.15
其他货币资金	58,026,072.36	27,839,130.99
合计	499,199,962.81	125,459,736.14

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	316,000,000.00	171,000,000.00
其中：		
结构性存款	316,000,000.00	171,000,000.00
其中：		
合计	316,000,000.00	171,000,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、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	16,056,849.67	58,695,038.79
合计	16,056,849.67	58,695,038.79

(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：										
其										

中：										
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 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		8,612,847.11
合计		8,612,847.11

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

本报告期公司不存在应收票据核销的情形。

5、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）	510,793,440.37	730,526,512.14
1 至 2 年	5,826,403.81	295,913.59
2 至 3 年	452,273.31	426,683.79
3 年以上	6,007,923.72	6,007,798.54
3 至 4 年	88,000.00	1,449,314.30
4 至 5 年	1,449,314.30	4,459,937.13
5 年以上	4,470,609.42	98,547.11
合计	523,080,041.21	737,256,908.06

(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	39,679,412.73	7.59%	27,068,892.95	68.22%	12,610,519.78	39,785,266.57	5.40%	27,165,757.28	68.28%	12,619,509.29
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	483,400,628.48	92.41%	22,554,051.83	4.67%	460,846,576.65	697,471,641.49	94.60%	34,948,788.17	5.01%	662,522,853.32
其中：										
账龄组合	441,119,833.01	84.33%	22,131,243.88	5.02%	418,988,589.13	697,471,641.49	94.60%	34,948,788.17	5.01%	662,522,853.32
应收账款债权凭证组合	42,280,795.47	8.08%	422,807.95	1.00%	41,857,987.52	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	523,080,041.21	100.00%	49,622,944.78	9.49%	473,457,096.43	737,256,908.06	100.00%	62,114,545.45	8.43%	675,142,362.61

按单项计提坏账准备类别名称：1

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
货款	39,785,266.57	27,165,757.28	39,679,412.73	27,068,892.95	68.22%	已逾期预计无法收回的款项、参考舆情预计无法收回的款项、经诉讼程序，尚未履行完毕的款

						项、经诉讼程序，正在履行中的款项
合计	39,785,266.57	27,165,757.28	39,679,412.73	27,068,892.95		

按组合计提坏账准备类别名称：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
货款	441,119,833.01	22,131,243.88	5.02%
合计	441,119,833.01	22,131,243.88	

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	27,165,757.28	0.00	96,864.33	0.00	0.00	27,068,892.95
按组合计提坏账准备	34,948,788.17	12,394,736.34	0.00	0.00	0.00	22,554,051.83
合计	62,114,545.45	12,394,736.34	96,864.33	0.00	0.00	49,622,944.78

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

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：

本报告期不存在应收账款核销的情形。

(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	85,185,314.17		85,185,314.17	16.29%	4,259,265.71
第二名	72,930,784.55		72,930,784.55	13.94%	3,646,539.22
第三名	62,900,351.18		62,900,351.18	12.02%	3,145,017.56
第四名	56,026,119.20		56,026,119.20	10.71%	1,110,074.14
第五名	34,914,964.66		34,914,964.66	6.67%	1,745,748.23
合计	311,957,533.76		311,957,533.76	59.63%	13,906,644.86

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 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：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、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
银行承兑票据	142,051,066.02	133,367,972.52
合计	142,051,066.02	133,367,972.52

(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：										
其中：										

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 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) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 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
银行承兑票据	664,812,820.63	
合计	664,812,820.63	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

截止 2025 年 6 月 30 日，公司不存在质押的应收款项融资。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,229,494.81	4,082,892.63
合计	4,229,494.81	4,082,892.63

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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
------	---------	------	------	---------------------

				性
--	--	--	--	---

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 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
押金及保证金	4,390,626.75	4,247,035.11
备用金	69,382.11	52,570.61
往来款项	2,612,635.60	2,253,011.60
合计	7,072,644.46	6,552,617.32

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）	4,817,808.86	4,297,781.72
1 至 2 年	0.00	1,854,500.00
2 至 3 年	2,247,635.58	393,135.58
3 年以上	7,200.02	7,200.02
3 至 4 年		0.02
4 至 5 年	0.02	
5 年以上	7,200.00	7,200.00
合计	7,072,644.46	6,552,617.32

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	
按单项计提坏账准备	2,612,635.58	36.94%	2,612,635.58	100.00%	0.00	2,247,635.58	34.30%	2,247,635.58	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备	4,460,008.88	63.06%	230,514.07	5.17%	4,229,494.81	4,304,981.74	65.70%	222,089.11	5.16%	4,082,892.63
其中:										
账龄组合	4,460,008.88	63.06%	230,514.07	5.17%	4,229,494.81	4,304,981.74	65.70%	222,089.11	5.16%	4,082,892.63
合计	7,072,644.46	100.00%	2,843,149.65	40.20%	4,229,494.81	6,552,617.32	100.00%	2,469,724.69	37.69%	4,082,892.63

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	222,089.11		2,247,635.58	2,469,724.69
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	8,424.96		365,000.00	373,424.96
2025 年 6 月 30 日余额	230,514.07		2,612,635.58	2,843,149.65

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	
其他应收款坏账准备	2,469,724.69	373,424.96				2,843,149.65
合计	2,469,724.69	373,424.96				2,843,149.65

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 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
浙江昀昶汽车科技有限公司	往来款项	1,854,500.00	2-3年	26.22%	1,854,500.00
丰欧实业（芜湖）有限公司	押金及保证金	1,370,414.34	1年以内	19.38%	68,520.72
重庆贝沃福实业有限公司	押金及保证金	1,272,758.03	1年以内	18.00%	63,637.90
广州市乔恩物业管理有限公司	押金及保证金	560,241.00	1年以内	7.92%	28,012.05
天津泰达科技工业园有限公司	押金及保证金	418,451.04	1年以内	5.92%	20,922.55
合计		5,476,364.41		77.44%	2,035,593.22

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	3,475,861.61	92.68%	5,897,774.71	99.60%
1至2年	274,392.14	7.32%	23,701.77	0.40%

合计	3,750,253.75		5,921,476.48	
----	--------------	--	--------------	--

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	账面余额	占总金额比例
昆山市鸿毅达精密模具有限公司	588,000.00	15.68%
国网上海市电力公司青浦供电公司	287,778.59	7.67%
中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	258,266.14	6.89%
国网吉林省电力有限公司长春供电公司	254,396.59	6.78%
青岛财经日报有限责任公司	235,849.06	6.29%
合计	1,624,290.38	43.31%

其他说明：

10、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 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	73,364,029.45	12,302,314.85	61,061,714.60	85,955,083.54	12,075,730.45	73,879,353.09
在产品	23,166,299.79	3,790,968.07	19,375,331.72	32,995,442.49	4,081,015.27	28,914,427.22
库存商品	68,857,919.42	16,194,043.68	52,663,875.74	99,882,280.53	16,752,172.14	83,130,108.39
发出商品	241,882,499.89	13,701,019.56	228,181,480.33	194,817,130.71	11,193,268.19	183,623,862.52
委托加工物资	2,162,940.23	62,381.37	2,100,558.86	3,133,721.71	44,205.09	3,089,516.62
在制模具	23,490,929.18	33,000.00	23,457,929.18	15,672,846.26	33,000.00	15,639,846.26
合计	432,924,617.96	46,083,727.53	386,840,890.43	432,456,505.24	44,179,391.14	388,277,114.10

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 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	12,075,730.45	2,173,175.71		1,946,591.31		12,302,314.85
在产品	4,081,015.27	432,394.66		722,441.86		3,790,968.07
库存商品	16,752,172.14	1,463,735.54		2,021,864.00		16,194,043.68
发出商品	11,193,268.19	4,418,299.93		1,910,548.56		13,701,019.56
委托加工物资	44,205.09	18,825.19		648.91		62,381.37
在制模具	33,000.00					33,000.00
合计	44,179,391.14	8,506,431.03		6,602,094.64		46,083,727.53

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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。
3. 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

本期转回或转销存货跌价准备的原因如下：

本期将以前年度计提存货跌价准备的存货耗用或售出。

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

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应收款	7,082,633.45	4,567,672.18
合计	7,082,633.45	4,567,672.18

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已认证待抵扣进项税	15,503,303.81	27,589,552.46
未认证待抵扣进项税	5,426,591.51	5,237,642.88
预交税金(注)	7,597,248.27	9,472,085.28
首次公开发行股票的直接中介费用	0.00	5,943,396.23
合计	28,527,143.59	48,242,676.85

其他说明：

2025年6月30日预交税金主要为：湘潭毓恬冠佳汽车零部件有限公司应当地主管税务机关要求就发出商品预交的增值税5,048,773.22元。成都毓恬冠佳汽车零部件有限公司向当地主管税务机关预交企业所得税2,140,877.18元。

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

									备	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	0.00	0.00	0.00	0.00			
其中： 未实现融资收益	0.00	0.00	0.00	0.00			
分期收款销售商品	11,113,727.73	111,137.28	11,002,590.45	8,303,213.98	83,032.14	8,220,181.84	
合计	11,113,727.73	111,137.28	11,002,590.45	8,303,213.98	83,032.14	8,220,181.84	

(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	2,701,746.77	13.78%	1,350,873.39	50.00%	1,350,873.38	2,701,746.77	18.95%	1,350,873.39	50.00%	1,350,873.38
其中：										
按组合计提坏账准备	16,903,384.36	86.22%	169,033.84	1.00%	16,734,350.52	11,552,505.69	81.05%	115,525.05	1.00%	11,436,980.64
其中：										
分期收款销售商品应	16,903,384.36	86.22%	169,033.84	1.00%	16,734,350.52	11,552,505.69	81.05%	115,525.05	1.00%	11,436,980.64

收款组合										
合计	19,605,131.13	100.00%	1,519,907.23	7.75%	18,085,223.90	14,254,252.46	100.00%	1,466,398.44	10.29%	12,787,854.02

按单项计提坏账准备类别名称:

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
长期应收款	2,701,746.77	1,350,873.39	2,701,746.77	1,350,873.39	50.00%	经诉讼程序,正在履行中的款项
合计	2,701,746.77	1,350,873.39	2,701,746.77	1,350,873.39		

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
分期销售商品应收款组合	16,903,384.36	169,033.84	1.00%
合计	16,903,384.36	169,033.84	

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备	1,350,873.39	0.00				1,350,873.39
按组合计提坏账准备	115,525.05	53,508.79				169,033.84
合计	1,466,398.44	53,508.79				1,519,907.23

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	356,208,898.50	224,116,417.97
合计	356,208,898.50	224,116,417.97

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	85,135,699.23	397,943,605.17	12,368,809.98	14,206,839.86	509,654,954.24
2. 本期增加金额	152,253,364.48	4,913,307.17		165,572.53	157,332,244.18
(1) 购置		777,105.00		165,572.53	942,677.53
(2) 在建工程转入	152,253,364.48	4,136,202.17			156,389,566.65
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	32,110.09	6,886,265.61	51,724.14	210,414.31	7,180,514.15

(1) 处 置或报废	32,110.09	6,886,265.61	51,724.14	210,414.31	7,180,514.15
4. 期末余额	237,356,953.62	395,970,646.73	12,317,085.84	14,161,998.08	659,806,684.27
二、累计折旧					
1. 期初余额	53,950,841.73	204,578,988.11	9,657,830.65	11,987,709.39	280,175,369.88
2. 本期增加 金额	2,921,626.30	19,825,726.25	445,592.99	527,792.55	23,720,738.09
(1) 计 提	2,921,626.30	19,825,726.25	445,592.99	527,792.55	23,720,738.09
3. 本期减少 金额	30,504.59	5,382,360.56	49,137.93	199,485.51	5,661,488.59
(1) 处 置或报废	30,504.59	5,382,360.56	49,137.93	199,485.51	5,661,488.59
4. 期末余额	56,841,963.44	219,022,353.80	10,054,285.71	12,316,016.43	298,234,619.38
三、减值准备					
1. 期初余额		5,363,166.39			5,363,166.39
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		5,363,166.39			5,363,166.39
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	180,514,990.18	171,585,126.54	2,262,800.13	1,845,981.65	356,208,898.50
2. 期初账面 价值	31,184,857.50	188,001,450.67	2,710,979.33	2,219,130.47	224,116,417.97

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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

(5) 固定资产的减值测试情况适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

截至 2025 年 6 月 30 日，公司已办理抵押担保的房屋建筑物原值 44,731,963.08 元，净值 6,344,401.00 元。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,607,000.00	148,872,953.71
合计	1,607,000.00	148,872,953.71

(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
基建工程	0.00	0.00	0.00	147,310,798.71	0.00	147,310,798.71
生产线建设	734,600.00	0.00	734,600.00	2,258,055.00	735,900.00	1,522,155.00

待安装设备	872,400.00	0.00	872,400.00	40,000.00	0.00	40,000.00
合计	1,607,000.00	0.00	1,607,000.00	149,608,853.71	735,900.00	148,872,953.71

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
崧达路毓恬冠佳新厂房	148,982,252.35	147,310,798.71	4,942,565.77	152,253,364.48	0.00	0.00	100.00%	100%	3,271,112.13	1,031,929.89	100.00%	募集资金
合计	148,982,252.35	147,310,798.71	4,942,565.77	152,253,364.48	0.00	0.00			3,271,112.13	1,031,929.89	100.00%	

(3) 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

(4) 在建工程的减值测试情况适用 不适用**(5) 工程物资**

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

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	116,463,591.56	116,463,591.56
2. 本期增加金额	-10,373,116.50	-10,373,116.50
新增租赁		
重估调整	-10,373,116.50	-10,373,116.50
3. 本期减少金额	1,226,147.03	1,226,147.03
处置或报废	1,226,147.03	1,226,147.03
4. 期末余额	104,864,328.03	104,864,328.03
二、累计折旧		
1. 期初余额	27,996,972.19	27,996,972.19
2. 本期增加金额	7,483,239.98	7,483,239.98
(1) 计提	7,483,239.98	7,483,239.98
3. 本期减少金额	204,357.84	204,357.84
(1) 处置	204,357.84	204,357.84
4. 期末余额	35,275,854.33	35,275,854.33
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	69,588,473.70	69,588,473.70

2. 期初账面价值	88,466,619.37	88,466,619.37
-----------	---------------	---------------

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、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	58,785,925.41			28,951,088.28	87,737,013.69
2. 本期增加金额				897,920.36	897,920.36
(1) 购置				492,920.36	492,920.36
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
在建工程转入				405,000.00	405,000.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	58,785,925.41			29,849,008.64	88,634,934.05
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,628,957.36			17,169,564.96	30,798,522.32
2. 本期增加金额	1,247,845.11			3,518,741.61	4,766,586.72
(1) 计提	1,247,845.11			3,518,741.61	4,766,586.72
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	14,876,802.47			20,688,306.57	35,565,109.04
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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	43,909,122.94			9,160,702.07	53,069,825.01
2. 期初账面 价值	45,156,968.05			11,781,523.32	56,938,491.37

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 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形 资产	自行开发的数据资源 无形资产	其他方式取得的数据 资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		

合计						
----	--	--	--	--	--	--

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、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
模具费	44,254,379.51	9,610,775.78	14,289,561.31	0.00	39,575,593.98
可回收包装	9,114,385.76	1,078,323.16	3,222,969.69	0.00	6,969,739.23
装修费	4,447,558.54	140,969.91	1,160,892.17	0.00	3,427,636.28

设备改造费	1,438,838.45	140,000.00	424,005.88	0.00	1,154,832.57
合计	59,255,162.26	10,970,068.85	19,097,429.05	0.00	51,127,802.06

其他说明

29、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	46,083,727.53	8,517,444.65	44,179,391.14	7,882,509.88
内部交易未实现利润	6,133,709.56	1,412,238.59	3,636,662.63	800,777.79
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
预计信用损失	53,980,193.34	9,387,062.76	66,044,860.26	10,348,482.31
未确认融资损益	1,379,362.07	206,904.31	1,065,582.12	159,837.32
暂未发放的职工薪酬	14,014,827.75	2,774,744.61	14,578,994.26	2,755,428.86
租赁负债暂时性差异	74,767,971.57	13,718,389.53	91,367,807.62	17,382,200.90
长期应付款暂时性差异	10,329,441.62	1,549,416.24	10,850,277.55	1,627,541.63
预计负债	34,480,616.65	6,266,216.46	32,141,507.41	5,207,853.95
递延收益	7,801,780.54	1,490,594.46	8,864,289.18	1,536,180.68
合计	248,971,630.63	45,323,011.61	272,729,372.17	47,700,813.32

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
使用权资产财税差异	69,334,274.12	12,689,351.66	88,042,953.33	16,681,935.78
无形资产之 SAP 软件使用权财税差异	9,930,182.26	1,489,527.35	10,692,483.82	1,603,872.57
合计	79,264,456.38	14,178,879.01	98,735,437.15	18,285,808.35

(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	0.00	45,323,011.61	0.00	47,700,813.32
递延所得税负债	0.00	14,178,879.01	0.00	18,285,808.35

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,687,969.51	3,603,609.35
可抵扣亏损	347,040,998.95	313,563,972.30
合计	348,728,968.46	317,167,581.65

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2029 年	102,249,170.91	102,249,170.91	
2030 年		0.00	
2031 年	45,750,872.42	45,750,872.42	
2032 年	85,482,785.02	85,482,785.02	
2033 年	54,746,413.83	54,746,413.83	
2034 年	24,286,375.68	25,334,730.12	
2035 年	34,525,381.09	0.00	
合计	347,040,998.95	313,563,972.30	

其他说明

30、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
预付设备款	10,816,434.30	0.00	10,816,434.30	10,213,149.67	0.00	10,213,149.67
合计	10,816,434.30	0.00	10,816,434.30	10,213,149.67	0.00	10,213,149.67

其他说明：

31、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	51,612,698.40	51,612,698.40	保证金	保证金	10,503,177.03	10,503,177.03	保证金	保证金
固定资产	6,344,401.00	6,344,401.00	担保性受限	抵押	155,032,076.78	155,032,076.78	担保性受限	抵押
无形资产	4,056,326.24	4,056,326.24	担保性受限	抵押	38,348,434.93	38,348,434.93	担保性受限	抵押
货币资金	6,413,373.96	6,413,373.96	司法性受限	冻结资产	17,335,953.96	17,335,953.96	司法性受限	冻结资产

合计	68,426,79 9.60	68,426,79 9.60			221,219,6 42.70	221,219,6 42.70		
----	-------------------	-------------------	--	--	--------------------	--------------------	--	--

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	0.00	40,000,000.00
未到期利息	0.00	29,333.33
合计	0.00	40,029,333.33

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	167,114,959.72	34,399,692.22
合计	167,114,959.72	34,399,692.22

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款及劳务采购款	638,964,304.04	924,411,251.65
应付设备、工程款	36,120,710.44	56,158,573.91
合计	675,085,014.48	980,569,825.56

(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：

报告期末无账龄超过 1 年的大额应付账款

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,556,983.24	1,518,327.90
合计	1,556,983.24	1,518,327.90

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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
日常经营性支出及其他	700,667.18	699,354.86
保证及押金	15,000.00	45,350.00
暂收款	841,316.06	773,623.04
合计	1,556,983.24	1,518,327.90

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

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款余额	11,525,856.86	4,042,484.39
合计	11,525,856.86	4,042,484.39

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
预收货款余额	2,758,871.50	
合计	2,758,871.50	

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
----	------	------

40、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	39,542,503.00	107,861,453.17	114,187,657.71	33,216,298.46
二、离职后福利-设定提存计划	869,578.07	12,080,596.57	11,993,944.44	956,230.20
三、辞退福利		470,063.87	470,063.87	
合计	40,412,081.07	120,412,113.61	126,651,666.02	34,172,528.66

(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	38,617,155.39	87,363,275.33	93,767,124.24	32,213,306.48
2、职工福利费		4,978,824.16	4,978,824.16	
3、社会保险费	482,747.61	6,599,086.05	6,548,662.68	533,170.98
其中：医疗保险费	474,315.50	6,167,381.40	6,120,116.61	521,580.29
工伤保险费	8,432.11	431,704.65	428,546.07	11,590.69
4、住房公积金	442,600.00	8,698,426.05	8,671,205.05	469,821.00
5、工会经费和职工教育经费		221,841.58	221,841.58	
合计	39,542,503.00	107,861,453.17	114,187,657.71	33,216,298.46

(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	843,227.08	11,688,117.99	11,604,091.68	927,253.39
2、失业保险费	26,350.99	392,478.58	389,852.76	28,976.81
合计	869,578.07	12,080,596.57	11,993,944.44	956,230.20

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,538,948.56	9,948,639.18
企业所得税	10,462,694.61	26,990,057.58
个人所得税	852,812.91	522,416.01
城市维护建设税	310,266.16	691,170.71
教育费附加	222,802.83	494,524.15
印花税	590,164.16	656,405.62
房产税	214,568.65	107,991.29
土地使用税	44,033.57	44,033.57
其他	43,081.28	62,270.00
合计	17,279,372.73	39,517,508.11

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	1,086,063.22	1,060,358.77
一年内到期的租赁负债	12,694,326.08	13,359,784.93
未到期利息	0.00	76,804.23
合计	13,780,389.30	14,496,947.93

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书但尚未到期的应收票据	8,612,847.11	41,060,637.91
待转销项税额	3,013,542.64	12,266,195.67
合计	11,626,389.75	53,326,833.58

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	溢折价摊	本期偿还		期末余额	是否违约

								息	销				
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	82,412,891.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	0.00
合计	0.00	82,412,891.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	91,928,720.32	112,985,515.37
减：未确认融资费用	-15,059,030.57	-19,223,563.61
减：一年内到期的租赁负债	-12,694,326.08	-13,359,784.93
合计	64,175,363.67	80,402,166.83

其他说明

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
仓库租赁	5,054,276.05	5,454,508.00
厂房租赁	59,121,087.62	74,947,658.83
合计	64,175,363.67	80,402,166.83

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	9,116,328.19	8,900,567.01
合计	9,116,328.19	8,900,567.01

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
软件许可使用权-SAP	9,116,328.19	8,900,567.01

其他说明：

(2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	34,480,616.65	32,141,507.41	销售产品仍在质保期内
合计	34,480,616.65	32,141,507.41	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	11,864,289.18	0.00	1,062,508.64	10,801,780.54	
合计	11,864,289.18	0.00	1,062,508.64	10,801,780.54	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、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	65,876,072.00	21,958,700.00	0.00	0.00	0.00	21,958,700.00	87,834,772.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	287,752,400.43	531,560,003.59	0.00	819,312,404.02
其他资本公积	22,433,501.73	2,766,283.42	0.00	25,199,785.15
合计	310,185,902.16	534,326,287.01	0.00	844,512,189.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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
----	------	------	------	------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	441,277,453.03	270,478,278.52
调整后期初未分配利润	441,277,453.03	270,478,278.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,213,534.76	79,645,221.13
应付普通股股利	20,026,328.01	
期末未分配利润	480,464,659.78	350,123,499.65

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、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	948,504,196.66	791,616,112.38	1,069,993,555.41	890,144,357.75
其他业务	9,208,562.62	5,371,037.00	9,772,551.84	8,253,040.14
合计	957,712,759.28	796,987,149.38	1,079,766,107.25	898,397,397.89

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	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
汽车零部件					957,712,759.28	796,987,149.38	957,712,759.28	796,987,149.38
按经营地区分类								
其中：								
内销					942,189,338.57	783,542,448.90	942,189,338.57	783,542,448.90
外销					15,523,420.71	13,444,700.48	15,523,420.71	13,444,700.48
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:								
直销					957,712.759.28	796,987.149.38	957,712.759.28	796,987.149.38
合计								

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、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, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 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

62、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	1,600,918.20	1,827,161.53
教育费附加	1,146,952.31	1,340,511.59
房产税	525,855.63	419,278.27
土地使用税	171,400.47	104,602.14
印花税	995,488.18	1,016,621.88
其他	339,456.50	167,131.67
合计	4,780,071.29	4,875,307.08

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	26,211,197.02	22,286,428.46
折旧与摊销	5,711,870.51	5,240,651.85
股份支付	2,766,283.42	3,091,258.92
办公费	6,783,320.59	1,890,382.64
维护及修理费用	1,048,270.53	1,457,655.56
业务招待费	2,014,246.16	1,458,238.51
咨询服务费	2,102,306.30	1,065,576.05
差旅及交通费	1,259,876.56	933,340.51
安全与环保费用	1,131,966.62	772,070.36
物业及租赁服务费	248,392.28	464,968.43
合计	49,277,729.99	38,660,571.29

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	7,630,868.07	7,422,370.71
物料消耗及维护费	601,974.64	903,790.03
差旅及交通费	664,729.14	866,840.68
业务招待费	555,281.51	531,545.49
办公费	239,369.77	148,830.10
样品样件费	40,357.81	77,321.26
租赁与物业	26,906.91	19,024.44
折旧与摊销	24,445.46	40,613.24
合计	9,783,933.31	10,010,335.95

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	22,129,981.26	22,757,260.12
设计、试验费	531,756.90	3,160,487.12
试验模具费	930,667.81	2,432,534.36
折旧与摊销	2,560,779.16	2,069,754.74
直接材料	1,265,880.62	1,603,152.36
办公及其他	1,519,742.77	1,486,477.20
委托开发费		337,000.00
合计	28,938,808.52	33,846,665.90

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	284,722.05	728,712.87
减：利息收入	966,256.67	1,072,071.41
手续费	131,546.21	288,181.40
汇兑损益	-205,543.72	-236,394.45
未确认融资费用	1,998,016.41	2,184,963.21
合计	1,242,484.28	1,893,391.62

其他说明

67、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
增值税返还		887,715.30
高新技术企业增值税加计抵减	131,624.23	7,783,005.18
代扣个人所得税手续费返还	112,571.81	101,033.61
政府补助	3,049,847.29	5,400,503.15
合计	3,294,043.33	14,172,257.24

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、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	3,740,127.20	2,172,922.81

合计	3,740,127.20	2,172,922.81
----	--------------	--------------

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	12,491,600.67	6,510,855.71
其他应收款坏账损失	-373,424.96	-123,396.74
长期应收款坏账损失	-53,508.79	-1,312,517.85
合计	12,064,666.92	5,074,941.12

其他说明

72、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	-8,506,431.03	-14,153,997.63
合计	-8,506,431.03	-14,153,997.63

其他说明：

73、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
固定资产处置收益	520,835.04	71,990.19

74、营业外收入

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
固定资产报废收益	11,014.86		
赔偿金	61,710.81		
无需支付的款项		0.21	
其他	4,055.85	0.12	
合计	76,781.52	0.33	

其他说明：

75、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	10,500.00	2,000.00	
非流动资产报废损失合计	174,458.97	280,629.32	
其中：固定资产报废损失	174,458.97	280,629.32	
滞纳金及处罚	450,041.60	65,292.16	
其他	41,394.86		
合计	676,395.43	347,921.48	

其他说明：

76、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	20,379,500.84	19,578,155.88
递延所得税费用	-1,729,127.63	24,400.57
合计	18,650,373.21	19,602,556.45

(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	77,216,210.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,582,431.51
子公司适用不同税率的影响	7,564,142.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	577,950.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,278,158.18
研发费加计扣除影响	-4,709,691.01
其他	-2,642,619.11
所得税费用	18,650,373.21

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、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
收回的保证金	11,122,587.48	9,504,657.23
补贴收入	2,099,910.46	7,335,165.31
利息收入	966,256.67	1,072,071.41
其他	65,766.66	0.12
合计	14,254,521.27	17,911,894.07

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
付现费用	21,045,946.90	42,745,734.42
支付的保证金	26,038,252.25	11,588,590.55
罚款或滞纳金	491,436.49	65,292.16
捐赠及其他	10,500.00	2,000.00
合计	47,586,135.64	54,401,617.13

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
收回的建设投资履约保证金	3,403,200.00	
赎回理财产品	917,000,000.00	822,000,000.00
赎回理财产品的收益	3,740,127.20	2,172,922.81
合计	924,143,327.20	824,172,922.81

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
购买理财产品	1,062,000,000.00	967,000,000.00
支付的建设投资履约保证金		1,160,000.00
合计	1,062,000,000.00	968,160,000.00

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
----	-------	-------

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
收到的银行承兑保证金	6,997,045.05	44,025,170.33
合计	6,997,045.05	44,025,170.33

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
支付的银行承兑保证金	25,784,763.29	51,600,723.02
支付首次公开发行股票的直接中介费用	19,081,573.21	
支付使用权资产的租金	7,624,010.02	7,402,351.93
合计	52,490,346.52	59,003,074.95

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	
银行借款	122,519,028.56	25,345,771.62	1,261,273.91	149,126,074.09		
租赁负债	93,761,951.76		2,139,499.77	7,624,010.02	11,407,751.76	76,869,689.75
应付利息			20,026,328.01	20,026,328.01		
其他应付款项			55,378.03	55,378.03		
合计	216,280,980.32	25,345,771.62	23,482,479.72	176,831,790.15	11,407,751.76	76,869,689.75

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

79、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	58,565,836.85	79,470,073.65
加：资产减值准备	-10,896,230.53	1,362,957.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,720,738.09	23,929,665.03
使用权资产折旧	7,483,239.98	7,890,537.84
无形资产摊销	3,851,463.42	2,904,965.22
长期待摊费用摊销	19,097,429.05	20,506,267.33
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）	-520,835.04	-71,990.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	163,444.11	280,629.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,665,687.45	3,185,926.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,740,127.20	-2,172,922.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,377,801.71	385,855.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,106,929.34	-361,455.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-468,112.72	25,463,587.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	251,979,663.14	175,465,475.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-232,333,719.12	-245,058,236.70
其他	2,766,283.42	3,091,258.92
经营活动产生的现金流量净额	120,605,633.27	96,272,595.28
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	441,173,890.45	96,971,098.83
减：现金的期初余额	97,620,605.15	178,953,103.09
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	343,553,285.30	-81,982,004.26

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 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	441,173,890.45	97,620,605.15
其中：库存现金		1,132.12
可随时用于支付的银行存款	441,173,890.45	96,969,966.71
三、期末现金及现金等价物余额	441,173,890.45	97,620,605.15

(5) 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
募集资金	291,586,078.80	0.00	用于募集资金投资项目，在其范围内可随时支付

合计	291,586,078.80	0.00	
----	----------------	------	--

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票开立保证金	25,786,192.33	6,998,474.09	不可随时支取
大票拆小票业务履约保证金	25,821,506.07	96,502.94	不可随时支取
履约保函		3,403,200.00	不可随时支取
ETC 押金	5,000.00	5,000.00	不可随时支取
诉讼保全款	6,413,373.96	17,335,953.96	不可随时支取
合计	58,026,072.36	27,839,130.99	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、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			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	160,379.06	7.1586	1,148,089.53
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

--	--	--	--

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

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

与租赁相关的现金流出具体的情况见下表：

项目	2025 年 1 至 6 月	2024 年 1 至 6 月
租赁负债的利息费用	2,139,499.77	2,457,213.91
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	947,998.70	1,976,819.81
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	-	-
其中：售后租回交易产生部分	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-
与租赁相关的总现金流出	8,572,008.72	9,379,171.74

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

报告期内公司未发生作为出租人的租赁业务。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

83、数据资源

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	22,129,981.26	22,757,260.12
设计、试验费	531,756.90	3,160,487.12
试验模具费	930,667.81	2,432,534.36
折旧与摊销	2,560,779.16	2,069,754.74
直接材料	1,265,880.62	1,603,152.36
办公及其他	1,519,742.77	1,486,477.20
委托开发费	0.00	337,000.00
合计	28,938,808.52	33,846,665.90
其中：费用化研发支出	28,938,808.52	33,846,665.90

1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收	合并当期期初至合并日被合并方的净	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

					入	利润		
--	--	--	--	--	---	----	--	--

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
成都毓恬冠佳汽车零部件有限公司	10,000,000.00	四川省成都市	四川省成都市	汽车零部件生产、销售与研发	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
湘潭毓恬冠佳汽车零部件有限公司	10,000,000.00	湖南省湘潭市	湖南省湘潭市	汽车零部件生产、销售与研发	100.00%	0.00%	设立
吉林毓恬冠佳汽车零部件有限公司	500,000.00	吉林省长春市	吉林省长春市	汽车零部件生产、销售与研发	100.00%	0.00%	设立
上海毓恬冠佳汽车科技有限公司	60,000,000.00	上海市	上海市	汽车零部件技术开发与服务	100.00%	0.00%	设立
天域智控(上海)科技有限公司	1,000,000.00	上海市	上海市	汽车零部件技术开发与服务	71.00%	0.00%	设立
天津毓恬冠佳汽车零部件有限公司	10,000,000.00	天津市	天津市	汽车零部件生产、销售与研发	100.00%	0.00%	设立
芜湖毓恬冠	10,000,000	安徽省芜湖	安徽省芜湖	汽车零部件	100.00%	0.00%	设立

佳汽车零部件有限公司	.00	市	市	生产、销售与研发			
------------	-----	---	---	----------	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天域智控(上海)科技有限公司	29.00%	-647,697.91		-1,766,657.16

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天域智控(上海)科技有限公司	7,639,459.07	1,765,646.17	9,405,105.24	13,483,523.76		13,483,523.76	13,294,810.16	1,606,311.20	14,901,121.36	18,698,162.28	61,439.26	18,759,601.54

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天域智控(上海)科技有限公司	11,499,799.20	-219,938.34	-219,938.34	-1,314,011.10	7,173,374.45	-603,956.84	-603,956.84	181,943.35

司								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、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	11,864,289.18			1,062,508.64		10,801,780.54	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
计入其他收益的政府补助金额	3,049,847.29	5,400,503.15

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、借款、应付款项等。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。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，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、信用记录等因素评估债务人的信用并进行信用审批。定期对债务进行催收等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司应收账款中，期末欠款金额前五名单位的应收账款占本公司当期末应收账款总额的比例为 59.63%。

3、流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

截至本期末，公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 年以上	合计	账面价值
金融负债				
短期借款	-	-	-	-
应付票据	167,114,959.72	-	167,114,959.72	167,114,959.72
应付账款	611,574,980.85	63,510,033.63	675,085,014.48	675,085,014.48
其他应付款	562,524.54	994,458.70	1,556,983.24	1,556,983.24
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
其他流动负债	8,612,847.11	-	8,612,847.11	8,612,847.11

4、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，包括汇率风险、利率风险。

(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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产、外币负债(主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。

公司持有的外币金融资产和金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	美元 人民币	欧元 人民币	美元 人民币	欧元 人民币
资产	1,148,089.53	-	6,295,313.12	-
负债	-	-	-	-

(续上表)

项目	汇率变动	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
		对净利润 的影响	对所有权益的 影响	对净利润 的影响	对所有权益的 影响
所有外币	对人民币升值 5%	57,404.48	57,404.48	314,765.66	314,765.66
所有外币	对人民币贬值 5%	-57,404.48	-57,404.48	-314,765.66	-314,765.66

(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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险主要产生于银行存款、短期借款、长期借款。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。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

本公司持有的计息金融工具如下：

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
浮动利率金融工具		
金融资产	499,199,962.81	125,459,736.14
其中：银行存款	441,173,890.45	97,620,605.15
其他货币资金	58,026,072.36	27,839,130.99
金融负债	-	122,412,891.00
其中：短期借款	-	40,000,000.00
长期借款	-	82,412,891.00

在其他变量不变的假设下，如果利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，于 2025 年 6 月 30 日，本公司的净利润减少或增加-3,381.67 元；归属于母公司所有者权益将减少或增加-2,541.58 元。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 不适用

其他说明

十三、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			316,000,000.00	316,000,000.00
（二）应收款项融资			142,051,066.02	142,051,066.02
持续以公允价值计量的资产总额			458,051,066.02	458,051,066.02
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、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

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

由于结构性存款用以确认公允价值的信息不足，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近；应收款项融资其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、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

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海玉素实业有限责任公司	上海市	实业投资	100 万元人民币	58.97%	58.97%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吴军、吴宏洋、吴雨洋。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第三节 管理层讨论与分析 八、主要控股参股公司分析。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、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
---------	-------------

上海玉素实业有限责任公司	公司控股股东
嘉兴隼通股权投资合伙企业(有限合伙)	公司发起股东, 持有发行人 5%以下股份
吴朋	公司发起股东, 持有发行人 5%以下股份
京津冀产业协同发展投资基金(有限合伙)	公司发起股东, 持有发行人 5%以下股份
钟家鸣	公司发起股东, 持有发行人 5%以下股份
嘉兴虹佳股权投资合伙企业(有限合伙)	公司发起股东, 持有发行人 5%以下股份
张健	公司发起股东, 持有发行人 5%以下股份
上海崧毓焯企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	公司员工持股平台, 实际控制人吴宏洋担任执行事务合伙人
上海崧恬焯企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	公司员工持股平台, 实际控制人吴宏洋担任执行事务合伙人
上海崧崧翔企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	公司员工持股平台, 实际控制人吴宏洋担任执行事务合伙人
上海崧崧祺企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	公司员工持股平台, 实际控制人吴宏洋担任执行事务合伙人
吴朝晖	董事、总经理
朴成弘	董事、副总经理
尉丽峰	董事
刘风景	独立董事
刘启明	独立董事
董慧	独立董事
杨守彬	监事会主席
李超	监事
朱海锋	职工代表监事
朱德引	财务负责人
韩奋吉	曾任董事会秘书、证券事务负责人
鞍山市毓恬房屋开发有限公司	实际控制人吴军及其胞弟吴朋分别持有 50%股权
鞍山市弘宇供暖有限公司	实际控制人吴军直接持有 10.1911%股权, 其胞弟吴朋直接持有 10.1911%股权, 吴军和吴朋共同控制的鞍山市毓恬房屋开发有限公司持有 79.6178%股权
李筱茗	实际控制人吴军之配偶
上海七果八果文化传媒有限公司	实际控制人吴军的配偶李筱茗持有 70%股权并担任执行董事、总经理, 实际控制人吴宏洋持有 30%股权
国投招商投资管理有限公司	董事尉丽峰担任董事总经理
中航上大高温合金材料股份有限公司	董事尉丽峰担任董事
首钢智新电磁材料(迁安)股份有限公司	董事尉丽峰担任董事
轩竹生物科技股份有限公司	董事尉丽峰担任董事
河北恒工精密装备股份有限公司	董事尉丽峰担任董事
邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司	董事尉丽峰担任董事
北京捷杰西科技股份有限公司	董事尉丽峰担任董事
安闻科技集团股份有限公司	董事尉丽峰担任董事
雨花台区芬昕通服装店	监事朱海峰担任经营者
上海铭壹科技有限公司	实际控制人吴雨洋持股 100%并担任执行董事
上海众联成企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	持有发行人子公司天域智控(上海)科技有限公司 29%股权的股东
甘肃韩兰经贸有限责任公司	公司董事、副总经理朴成弘担任经理, 于 1997 年 12 月 9 日被吊销, 未注销
上海南岑人才信息服务有限公司	曾任公司监事的杨朝晖持股 44%并担任董事, 已于 2008 年 5 月 5 日被吊销, 未注销

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发

		生额									
--	--	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴军、李筱茗	35,000,000.00			否
吴军、李筱茗	195,000,000.00			否
吴军、李筱茗	80,000,000.00			是
吴军、李筱茗	50,000,000.00			是
吴军、李筱茗	143,000,000.00			是

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,449,200.00	5,369,900.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 □不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	近期融资价格
可行权权益工具数量的确定依据	按等待期分摊
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,760,260.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,766,283.42

其他说明

报告期内，实际控制人受让/增资价格低于公允价值，构成《企业会计准则第 11 号——股份支付》要求的需要确认股份支付的情形。由于实际控制人被授予/增资后所持股份未超过原持有股份份额，故不确认股份支付金额。

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

报告期内未发生股份支付修改、终止的情况。

6、其他

十六、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

截至期末，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至期末，公司不存在需要披露的或有事项。

(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。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

1、为优化区域资源配置，提升供应链效率，降低物流成本，以及贯彻公司“就近生产、快速响应、服务客户”的方针，公司决定由重庆分公司承接原成都毓恬冠佳汽车零部件有限公司服务的重庆长安、重庆铃耀、长城汽车、赛力斯等整车企业相关业务。该事项系公司整体产能布局调整，有利于进一步通过资源集中管理，增强生产灵活性与客户需求响应速度。资源调整后，成都公司闲置厂房拟通过出租方式获取租赁收入。

2、根据 2025 年 6 月 25 日《关于认购投资基金份额暨关联交易的公告》，上海毓恬冠佳科技股份有限公司作为有限合伙人，于 2025 年 7 月完成对嘉兴隼辉股权投资合伙企业（有限合伙）认缴出资 2135 万元。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

上海毓恬冠佳科技股份有限公司与宁波昌扬机械工业有限公司买卖合同余款纠纷事项于 2025 年 3 月 13 日达成和解，上海毓恬冠佳科技股份有限公司按照《企业会计准则》相关规定对诉讼事项作出账务处理，于 2025 年 3 月 21 日完成支付义务。诉讼保全款于 2025 年 7 月 19 日全部解冻。

宝威汽车部件（苏州）有限公司与上海毓恬冠佳科技股份有限公司买卖合同余款纠纷事项，诉请金额人民币 1,903,419.02 元，保全标的为银行存款人民币 1,903,419.02 元（其中，利息为 41,402.63 元），相关涉诉经济业务，上海毓恬冠佳科技股份有限公司按照实际购销情况于账面计应付账款 1,180,166.26 元。2025 年 5 月 29 日前述诉讼已经上海市第二中级人民法院二审判决，涉诉双方已按判决结果履行相关义务，诉讼保全款于 2025 年 8 月 7 日解冻。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、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）	323,859,315.30	557,964,667.70
1 至 2 年	5,807,659.06	293,162.86
2 至 3 年	357,389.52	243,800.00
3 年以上	3,930,250.36	4,018,125.18
4 至 5 年		3,919,578.07
5 年以上	3,930,250.36	98,547.11
合计	333,954,614.24	562,519,755.74

(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	37,601,739.37	11.26%	24,991,219.59	66.46%	12,610,519.78	37,707,593.21	6.70%	25,088,083.92	66.53%	12,619,509.29
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	296,352,874.87	88.74%	14,868,237.80	5.02%	281,484,637.07	524,812,162.53	93.30%	26,291,955.72	5.01%	498,520,206.81
其中：										
账龄组合	243,872,897.13	73.03%	12,244,238.91	5.02%	231,628,658.22	461,859,846.68	82.11%	23,144,339.92	5.01%	438,715,506.76
合并关联方组合	52,479,977.74	15.71%	2,623,998.89	5.00%	49,855,978.85	62,952,315.85	11.19%	3,147,615.80	5.00%	59,804,700.05
合计	333,954,614.24	100.00%	39,859,457.39	11.94%	294,095,156.85	562,519,755.74	100.00%	51,380,039.64	9.13%	511,139,716.10

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备的应收账款

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

哪吒合智（上海）供应链管理有限公司	18,554,986.92	9,277,493.46	18,554,986.92	9,277,493.46	50.00%	已逾期预计无法收回的款项
北京集度汽车零部件有限公司	8,119,108.27	8,119,108.27	8,119,108.27	8,119,108.27	100.00%	参考舆情预计无法收回的款项
汉腾汽车有限公司	3,866,321.16	3,866,321.16	3,866,321.16	3,866,321.16	100.00%	经诉讼程序，尚未履行完毕的款项
广汽乘用车（杭州）有限公司	2,904,691.20	1,452,345.60	2,904,691.20	1,452,345.60	50.00%	经诉讼程序，正在履行中的款项
合创汽车科技有限公司	1,849,179.69	924,589.85	1,849,179.69	924,589.85	50.00%	经诉讼程序，正在履行中的款项
上汽大通汽车有限公司	1,362,236.31	681,118.16	1,344,257.29	672,128.65	50.00%	经诉讼程序，正在履行中的款项
合众新能源汽车股份有限公司	558,264.44	279,132.22	558,264.44	279,132.22	50.00%	已逾期预计无法收回的款项
爱驰汽车（上海）有限公司	243,800.00	243,800.00	243,800.00	243,800.00	100.00%	经诉讼程序，尚未履行完毕的款项
江西亿维汽车制造股份有限公司	103,929.48	103,929.48	103,929.48	103,929.48	100.00%	经诉讼程序，尚未履行完毕的款项
集度科技（武汉）有限公司	36,868.59	36,868.59	36,868.59	36,868.59	100.00%	参考舆情预计无法收回的款项
四川野马汽车股份有限公司	10,672.29	10,672.29	10,672.29	10,672.29	100.00%	经诉讼程序，尚未履行完毕的款项
上海爱驰亿维汽车销售有限公司	9,660.04	4,830.02	9,660.04	4,830.02	50.00%	经诉讼程序，正在履行中的款项
北汽瑞翔汽车有限公司	66,905.92	66,905.92				
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	20,968.90	20,968.90				
合计	37,707,593.21	25,088,083.92	37,601,739.37	24,991,219.59		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合计提坏账准备的应收账款

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(含1年,下同)	243,819,640.22	12,190,982.00	5.00%
1-2年			
2-3年			
3年以上	53,256.91	53,256.91	100.00%
合计	243,872,897.13	12,244,238.91	

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	25,088,083.92		96,864.33			24,991,219.59
按组合计提坏账准备	26,291,955.72	-11,423,717.92				14,868,237.80
合计	51,380,039.64	-11,423,717.92	96,864.33			39,859,457.39

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	0.00

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:

(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
母公司之客户第一名	62,900,351.18		62,900,351.18	18.83%	3,145,017.56
母公司之客户第二名	51,843,911.32		51,843,911.32	15.52%	2,592,195.57
母公司之客户第三名	32,529,337.07		32,529,337.07	9.74%	1,626,466.85
母公司之客户第四名	32,384,476.99		32,384,476.99	9.70%	1,619,223.85

四名					
母公司之客户第五名	26,563,161.84		26,563,161.84	7.95%	1,328,158.09
合计	206,221,238.40		206,221,238.40	61.74%	10,311,061.92

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	170,299,036.11	14,979,435.93
合计	170,299,036.11	14,979,435.93

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 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
其他应收款项	170,299,036.11	14,979,435.93
合计	170,299,036.11	14,979,435.93

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）	165,863,382.10	11,019,791.69
1至2年	10,858,140.35	6,602,535.59
2至3年	4,760,829.86	
3年以上	7,200.02	7,200.02
3至4年		0.02
4至5年	0.02	
5年以上	7,200.00	7,200.00
合计	181,489,552.33	17,629,527.30

3) 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	2,219,500.00	1.22%	2,219,500.00	100.00%		1,854,500.00	10.52%	1,854,500.00	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备	179,270,052.33	98.78%	8,971,016.22	5.00%	170,299,036.11	15,775,027.30	89.48%	795,591.37	5.04%	14,979,435.93
其中：										
账龄组合	1,949,531.18	1.07%	104,990.18	5.39%	1,844,541.00	1,841,399.81	10.44%	98,910.01	5.37%	1,742,489.80
合并关联方组合	177,320,521.15	97.71%	8,866,026.04	5.00%	168,454,495.11	13,933,627.49	79.04%	696,681.36	5.00%	13,236,946.13
合计	181,489,552.33	100.00%	11,190,516.22	6.17%	170,299,036.11	17,629,527.30	100.00%	2,650,091.37	15.03%	14,979,435.93

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的其他应收款项

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
浙江昀昶汽车科技有限公司	1,854,500.00	1,854,500.00	1,854,500.00	1,854,500.00	100.00%	预计无法收回
昆山欧地希机电科技有限公司			365,000.00	365,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,854,500.00	1,854,500.00	2,219,500.00	2,219,500.00		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

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(含1年,下同)	1,928,859.18	96,442.96	5.00%
1-2年	13,471.98	1,347.20	10.00%
2-3年			
3年以上	7,200.02	7,200.02	100.00%
合计	1,949,531.18	104,990.18	

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	795,591.37		1,854,500.00	2,650,091.37
2025年1月1日余额在本期				
本期计提	8,175,424.85		365,000.00	8,540,424.85
2025年6月30日余额	8,971,016.22		2,219,500.00	11,190,516.22

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：无

6) 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
上海毓恬冠佳汽车科技有限公司	合并关联方往来	115,530,272.87	1年以内及1-2年	63.66%	5,776,513.64
芜湖毓恬冠佳汽车零部件有限公司	合并关联方往来	49,137,037.48	1年以内	27.07%	2,456,851.87
天域智控（上海）科技有限公司	合并关联方往来	9,111,906.24	1年以内、1-2年及2-3年	5.02%	455,595.31
吉林毓恬冠佳汽车零部件有限公司	合并关联方往来	3,541,304.56	1年以内	1.95%	177,065.23
浙江昀昶汽车科	往来款项	1,854,500.00	1-2年	1.02%	1,854,500.00

技有限公司					
合计		179,175,021.15		98.72%	10,720,526.05

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

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
对子公司投资	114,322,714.08		114,322,714.08	114,096,791.51		114,096,791.51
合计	114,322,714.08		114,322,714.08	114,096,791.51		114,096,791.51

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都毓恬冠佳汽车零部件有限公司	22,535,041.92		140,206.18				22,675,248.10	
湘潭毓恬冠佳汽车零部件有限公司	10,188,050.61		41,008.58				10,229,059.19	
天津毓恬冠佳汽车零部件有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
上海毓恬冠佳汽车科技有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
吉林毓恬冠佳汽车零部件有限公司	663,698.98		44,707.81				708,406.79	
天域智控(上海)科技有限公司	710,000.00						710,000.00	
芜湖毓恬冠佳汽车	10,000,000.00						10,000,000.00	

零部件有限公司								
合计	114,096,791.51		225,922.57				114,322,714.08	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、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	623,941,940.20	591,741,240.09	706,488,370.00	655,498,996.46
其他业务	44,081,882.48	13,254,167.93	35,417,750.88	14,376,096.45
合计	668,023,822.68	604,995,408.02	741,906,120.88	669,875,092.91

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	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
汽车零部件					668,023,8	604,995,4	668,023,8	604,995,4

件行业					22.68	08.02	22.68	08.02
按经营地区分类								
其中:								
内销					652,500,401.97	591,550,707.54	652,500,401.97	591,550,707.54
外销					15,523,420.71	13,444,700.48	15,523,420.71	13,444,700.48
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:								
直销					668,023,822.68	604,995,408.02	668,023,822.68	604,995,408.02
合计					668,023,822.68	604,995,408.02	668,023,822.68	604,995,408.02

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、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。

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:

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司股利	150,000,000.00	
理财产品收益	3,677,330.84	2,172,922.81
合计	153,677,330.84	2,172,922.81

6、其他

二十、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	357,390.93	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,987,338.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,740,127.20	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	96,864.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-436,169.80	
减：所得税影响额	279,753.21	
少数股东权益影响额（税后）	23,406.67	
合计	5,442,391.43	—

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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	4.86%	0.7354	0.7354
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.42%	0.6678	0.6678

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