



广东东箭汽车科技股份有限公司

2025 年半年度报告

(公告编号：2025-036)

2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、董事、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。

公司负责人罗军、主管会计工作负责人陈桔及会计机构负责人(会计主管人员)黄喜平声明：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。

本报告涉及未来计划等前瞻性的相关陈述，属于公司计划性事务，不构成对投资者的实质性承诺；本报告中涉及的业绩预测亦不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细阐述公司可能面临的风险及应对措施，敬请查阅本报告“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”，敬请投资者予以关注，注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 42,270.2739 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），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	26
第五节 重要事项	29
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 债券相关情况	41
第八节 财务报告	42

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在巨潮资讯网上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的 2025 年半年度报告文本原件。
- （四）以上备查文件备置地点：公司投资者关系部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、东箭科技	指	广东东箭汽车科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
《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》
《公司章程》	指	《广东东箭汽车科技股份有限公司章程》
汇盈投资	指	广东东箭汇盈投资有限公司
东箭智能	指	广东东箭汽车智能系统有限公司
维杰汽车	指	广东维杰汽车部件制造有限公司
新余东诚	指	新余东诚投资合伙企业（有限合伙）
新余东信	指	新余东信投资合伙企业（有限合伙）
新余东恒	指	新余东恒投资合伙企业（有限合伙）
汽车后市场/汽车后装市场	指	汽车销售以后，围绕汽车使用过程中的各种服务，它涵盖了消费者买车后所需要的一切服务。也就是说，汽车从售出到报废的过程中，围绕汽车售后使用环节中各种后继需要和服务而产生的一系列交易活动的总称。
汽车前市场/汽车前装市场	指	相对于汽车后市场，具体是指在新车下线前，为汽车制造企业或其配套供应商供应整车产线装配零部件的市场。
汽车外饰件	指	位于汽车外部，起到装饰、保护等功能和作用的一系列零部件。
汽车内饰件	指	位于汽车内部，起到装饰及功能等作用的一系列零部件。
柔性制造	指	由数控加工设备、物料运储装置和计算机控制系统等组成的自动化制造体系，能根据制造任务或生产环境的变化迅速进行调整，适用于多品种生产。
ODM	指	Original Design Manufacturer，原始设计制造商
OEM	指	Original Brand Manufacturer，代工厂经营自有品牌
OES	指	Original Equipment Supplier，原装配件供应商
汽车经销商	指	获得汽车资源并进行销售的经营者
汽车 4S 店	指	全称为汽车销售服务 4S 店（Automobile Sales Service Shop 4S），是一种集整车销售（Sale）、零配件（Sparepart）、售后服务（Service）、信息反馈（Survey）四位一体的汽车销售企业。
主机厂	指	汽车生产企业
乘用车	指	其设计和技术特性上主要用于载运乘客及其随身行李和（或）临时物品的汽车，按中国汽车工业协会分类标准，可细分为基本型乘用车（轿车）、多功能乘用车（MPV）、运动型多用途乘用车（SUV）和交叉型乘用车。
SUV	指	运动型多用途乘用车，在一定程度上既有轿车的舒适性又有越野车的越野性能
越野车	指	一种为越野而特别设计的汽车，主要是指可在崎岖地面使用的越野车辆

MPV	指	多功能乘用车，集旅行车宽大乘员空间、轿车的舒适性和厢式货车的功能于一身，一般为两厢式结构。
皮卡	指	一种驾驶室后方设有无车顶货箱，货箱侧板与驾驶室连为一体的轻型载货汽车。它是前面像轿车，后面带货箱的客货两用汽车。在美国等国外市场，皮卡十分畅销。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
期初/年初	指	2025 年 1 月 1 日
期末	指	2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	东箭科技	股票代码	300978
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东东箭汽车科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东箭科技		
公司的外文名称（如有）	WINBO-Dongjian Automotive Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	DJCORP		
公司的法定代表人	罗军		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	顾玲	王曼婷
联系地址	佛山市顺德区乐从镇乐从大道西 B333 号	佛山市顺德区乐从镇乐从大道西 B333 号
电话	0757-2808 2476	0757-2808 2476
传真	0757-2808 2243	0757-2808 2243
电子信箱	touziguanxi@dongjiancorp.com	touziguanxi@dongjiancorp.com

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）	984,821,055.40	1,059,292,015.01	-7.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	83,859,936.72	89,885,295.74	-6.70%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	79,606,101.52	91,465,948.60	-12.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	96,089,894.76	105,460,151.51	-8.89%
基本每股收益（元/股）	0.1984	0.2126	-6.68%
稀释每股收益（元/股）	0.1984	0.2126	-6.68%
加权平均净资产收益率	4.98%	5.46%	-0.48%
	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）	2,719,357,461.29	2,768,172,090.61	-1.76%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,619,926,554.52	1,662,131,672.85	-2.54%

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）	-148,577.10	处置固定资产等净损失
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）	2,985,982.54	
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	39,356.71	

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		
委托他人投资或管理资产的损益	3,903,670.36	理财等交易性金融资产投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	291,639.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,256,558.43	固定资产、在建工程等非流动资产报废、公益性对外捐赠、租赁提前解约押金损失等
减：所得税影响额	1,446,713.51	
少数股东权益影响额（税后）	114,964.56	
合计	4,253,835.20	

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）公司所处的行业概况

1、国内汽车销量与体量双增，行业进入深度调整期

据中国汽车工业协会数据，2025 年上半年中国汽车销量为 1,565.3 万辆，同比增长 11.4%。其中，乘用车销量为 1,353.1 万辆，同比增长 13%。新能源汽车销量表现更为突出，1-6 月销量达到 693.7 万辆，同比增长 40.3%，新车销量占汽车新车总销量的 44.3%。根据公安部发布的统计数据，截至 2025 年 6 月底，全国机动车保有量达 4.6 亿辆，其中汽车 3.59 亿辆。2025 年上半年，全国新注册登记机动车 1,688 万辆。其中，汽车新注册登记 1,250 万辆，同比增长 0.68%。新能源汽车表现亮眼，保有量达 3,689 万辆，上半年新注册登记 562.2 万辆，同比增长 27.86%，创历史新高。

市场繁荣背后也存在隐忧，车企库存压力增大，行业竞争“白热化”，“增收不增利”现象突出。中国汽车流通协会乘用车市场信息联席分会数据显示，2025 年 1-5 月行业收入增长 7%，利润却下滑 11.9%。销量方面，比亚迪、上汽集团销量领跑，奇瑞、长安等自主品牌进入“百万级”阵营，零跑、小米等新势力异军突起，头部聚集效应显著；需求方面，消费者购车更趋理性，产品“高配低价”成为新常态，自主品牌技术突破加速崛起，合资车企则面临较大挑战。为引导行业健康发展，国家积极出台政策，通过整治价格“内卷”、规范供应商账期等措施，引导行业向“价值战”转型。

2、国内越野改装合规化进程加速，行业迈入规范发展新阶段

近年来，国内汽车文化蓬勃发展，越野改装逐渐从边缘走向主流，合规化进程不断加速，行业逐步迈入规范发展的新阶段。在政策规范方面，2025 年《机动车改装管理规定》等多项政策落地构建起系统的合法改装标准，明确改装边界并简化备案流程，推动行业从“灰色地带”迈向规范化发展新阶段。在产业协同方面，整车企业与专业改装机构深化合作，联合研发原厂认证套件、布局标准化接口车型，头部企业参与团体标准制定，上汽大众等落地授权改装中心并配套智能服务，促进行业标准化升级。在市场规模与需求方面，国内改装市场增长迅速，据中国汽车工业协会数据，2024 年汽车改装市场规模突破 1,200 亿元，新能源改装占比 35%，2025 年预计超 2,000 亿元；麦肯锡调研显示，“生活品质提升”成购车核心动机，“悦己消费”兴起带动个性化需求，为市场扩容注入动力。在合作生态方面，车企与改装厂跨界合作频繁，各类品牌与平台也积极入局，为越野改装市场带来新的活力与发展思路。如京东汽车联合东箭等超 50 家品牌及贸易商成立“京东汽车改装品牌联盟”，整合资源提供规范服务，原厂改装生态逐步成型，为消费者提供更便捷规范的服务。在政策与市场的双重驱动下，越野改装产业将迈入规范化、可持续发展的新阶段。

3、海外汽车改装市场成熟，消费需求持续稳定

在汽车工业发达国家和地区如美国、德国等，汽车后市场已进入相对成熟阶段。以美国为例，汽车改装市场规模庞大且发展稳定。根据美国改装行业协会 SEMA 发布的《2025 SEMA Market Report》，2025 年美国汽车改装市场消费规模预计将达 531.7 亿美元。整体来看，海外改装市场成熟，汽车后市场产品丰富，技术标准完善，消费者对汽车改装的接受度高，市场需求稳定且持续增长，为汽车改装行业的发展提供了良好的市场环境与发展空间。

（二）公司所处的市场地位概况

东箭科技经过多年的发展，已形成两大成熟的业务体系，即汽车改装业务和主机厂前装配套业务，其中，汽车改装业务，主要为国内外汽车售后改装市场提供个性化外饰件、智能加装件、功能改装件等改装品类；主机厂前装配套业务，主要为整车厂提供个性化外饰结构件产品和座舱智能开闭控制系统产品。

在汽车改装后市场，东箭科技深耕国内外汽车后市场 20 余年，熟悉国内外汽车改装文化，在产品设计、研发、生产、制造等方面均有丰富的经验沉淀，并已在国内外汽车改装市场发展、形成多个自有品牌，并享有较高知名度，如北

美市场的质改品牌“Steelcraft”及国内市场的型改品牌“WINBO”。

在汽车前装配套市场，随着国内整车市场竞争加剧，整车品牌的聚集效应越发显著。东箭科技在汽车前装配套市场已有多年的配套经验，与销量排名靠前的主机厂，特别是头部自主品牌，如长城、奇瑞、广汽、比亚迪等主机厂，拥有较为长期、稳定的业务合作关系，伴随着自主品牌主机厂的迅猛发展，特别是近年来在 SUV、越野等细分车型的销量增长，东箭科技的前装配套业务持续增长。

在汽车官方定制改装领域，东箭科技凭借在汽车前后装的多年产品设计、工艺、品质等多方面的沉淀，发展成为国内汽车改装市场上少有的，集产品设计、开发、生产制造于一体的供应商，在国内市场日渐兴起的汽车官方定制改装领域，拥有较强的一体化能力，尤其在对越野车型的改装设计方面，公司以多年的国内外众多越野改装产品的设计经验沉淀，赋能主机厂在改装产品的设计能力与设计理念，能够深度加入官方定制改装赛道，有望发展成为汽车官方定制改装领域的重要参与方，形成链接主机厂与终端消费者的重要桥梁。

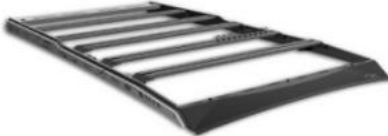
（三）公司从事的主营业务简介

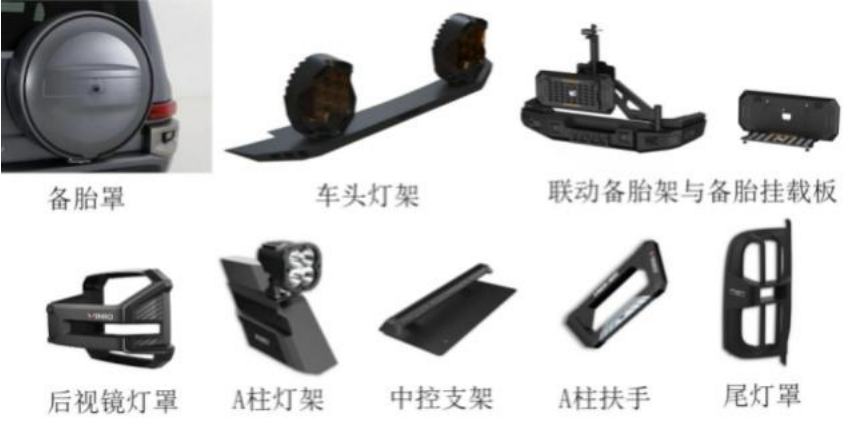
1、主营业务及产品

东箭科技是一家专注于汽车个性化定制、安全、健康、便捷等提升汽车驾乘体验的科技公司，主要从事车侧承载装饰系统产品、车辆前后防护系统产品、车载智能座舱控制系统产品、车顶装载系统产品及车辆其他系统产品的工业设计、研发、生产和销售，不同产品系列分别应用于汽车后市场改装和汽车前装整车配套，广泛应用于 SUV、轿车、MPV、越野车、皮卡等各类车型，并适配众多传统动力汽车品牌和新能源汽车品牌。

公司主要产品类别包括车侧承载装饰系统产品、车辆前后防护系统产品、车载智能座舱控制系统产品、车顶装载系统产品及车辆其他系统产品，具体情况如下表所示：

序号	产品类别	主要产品	产品图	应用场景
1	车侧承载装饰系统产品	汽车踏板、侧杠、轮眉、车侧其他品类		前装整车配套 后市场改装

2	车辆前后防护系统产品	汽车前后杠、防翻架、泵把、包围套件、拖车架、后尾箱盖、车身储物背包、其他防护品类	 防翻架  前后泵把  皮卡尾箱多功能架  后拖车架  后尾箱盖  尾箱卷帘  皮卡后门挂载板  中网  尾箱储物抽屉	前装整车配套 后市场改装
3	车载智能座舱控制系统产品	汽车智能踏板、智能尾门开启系统、电动侧开门（电动限位器）、电动剪刀门、智能车载空气净化器、电动卷帘盖、智能电吸门、智能并线辅助、智能其他品类	 电动侧开门系统  电动踏板  电动尾门开启系统  车载空气净化器	前装整车配套 后市场改装
4	车顶装载系统产品	汽车行李架、行李框、车顶其他品类	 汽车行李架、行李框  汽车行李架、行李框  汽车行李架、行李框  汽车行李架、行李框	前装整车配套 后市场改装

5	车辆其他系统产品	备胎罩、尾气管套、扰流板、3E 车内净化、引擎卫士及其他	 备胎罩 车头灯架 联动备胎架与备胎挂载板 后视镜灯罩 A柱灯架 中控支架 A柱扶手 尾灯罩	前装 整车 配套 后市场 改装
---	----------	------------------------------	---	-----------------------------

2、主要经营模式

公司现有的采购模式、生产模式和销售模式，适合自身发展需要，符合行业特点。

采购模式方面，公司采购物料可划分为生产物料和非生产物料，公司各类物料由公司采购部门依照公司生产计划按需要进行采购。公司在供应商管理制度、供应商体系管理、采购价格管控、采购订单执行等方面建立了相应的制度流程并有效执行。

生产模式方面，公司以自主生产模式为主，采取以销定产和安全库存相结合的生产模式，针对国外客户采用以销定产模式，针对国内客户采用安全库存模式为主。以销定产模式下，公司根据客户的采购订单组织生产，结合客户订单特点，公司有效利用 IT 系统对客户的需求及生产计划进行确认，通过对生产线的柔性化改造，并利用强大的业务管理系统快速响应客户需求，有效组织公司生产。安全库存模式下，公司根据销售预测管理系统，实时的数据监控管理系统进行生产备货，快速配送和分销，从而降低了中间费用，缩短交付周期。

销售模式方面，公司产品销售分出口和内销，产品以面向汽车后市场为主并延伸至汽车前装市场，具体情况如下：

内外销	产品应用领域	客户类型/业务模式	销售模式
海外销售	汽车后装产品	ODM	直销
		OBM	直销
	汽车前装产品	OES	直销
国内销售	汽车后装产品	4S 店客户	直销为主、代销为辅
		经销商	卖断式经销
		主机厂	直销
		其他客户	直销
	汽车前装产品	主机厂	直销

如上表所述，公司海外销售均为直销模式，公司汽车后装产品的客户类型/业务模式为 ODM 和 OBM，公司汽车前装产品的客户类型/销售模式为 OES，其中 ODM 是公司外销的主要业务模式。国内销售存在直销、经销及代销等不同的销售模式，其中 4S 店销售渠道是国内销售汽车后装产品的主要销售渠道，该类客户以直销为主、代销为辅；经销商客户的销售模式为卖断式经销；主机厂及其他客户的销售模式均为直销。

二、核心竞争力分析

（一）丰富的汽车定制改装一体化能力

公司自成立以来，专心、专注汽车改装、外饰结构零部件领域 20 余年，已发展形成专业的汽车改装、个性化外饰结构件的工业设计、研发、生产、销售等全链条一体化能力。公司深耕国际汽车后装市场 20 余年，对汽车改装文化的理解，以及对皮卡、越野车、SUV 等车型的改装需求和产品实现能力均较为突出，能够将国际市场上多年沉淀的产品经验，快速导入国内汽车改装市场。

（二）持续的产品创新优势

1、产品创新能力

公司拥有一支高水平的研发团队，核心骨干拥有多年行业从业经历，专业涵盖机械制造、模具、制造工艺、材料学、工业设计、电子、电气、电控软件开发等领域，具备卓越的机械、机电、电控系统集成能力，能够高效应对复杂产品研发需求。

公司在国内外均设有自主研发中心，始终秉持产品设计以技术创新为根基的理念，对造型工艺进行精雕细琢。报告期内，公司积极整合国内外设计团队资源，促进双方深度交流、相互借鉴，致力于打造契合国内越野需求的改装定制产品，精准匹配国内多样化、个性化的使用场景需求。专业的研发团队和强大的研发实力是公司在行业竞争中保持优势的重要因素之一。

2、技术创新专利布局

公司重视知识产权保护，全力推动企业知识产权战略深入实施，着重聚焦提升知识产权的含金量，不断提升发明专利申请数量，同时稳步拓展海外专利布局范围，以全球化视野构建坚实的专利壁垒。报告期内，公司新增国内外专利授权 42 项，其中国内发明专利 23 项，国外发明专利 1 项。

公司将专利视为技术创新的关键突破口。报告期内，公司以国内传统金属质感越野产品为基石，积极开拓进取，向电动化越野改装产品这一新兴领域迈进。不断积累专利技术，为公司在电动化越野改装产品等前沿市场的持续拓展奠定了坚实基础，有效助力公司在全球市场竞争中脱颖而出。

（三）匹配市场需求的高效开发能力

1、国际化全球同步研发体系

公司建立了国际化的全球同步研发体系，目前，公司在国内外均设有研发中心，以国内外研发中心联动，快速配合海外客户获得车型设计数据并直接交流设计方案，海外研发中心与国内研发中心建成“接力式”产品开发模式，加快产品开发速度，确保了新品开发和车型上市的同步，有效提升公司产品竞争力。

2、集成产品开发模式

公司应用 IPD 模式（集成产品开发模式），依托信息系统庞大的产品及零件数据库、强大的工检模治具设计和制造能力、累计投入数千万元资金建成自主实验基地等展开多项目分级管理计划，依等级设定奖励机制，由专门的项目经理组织多职能专业人员组成跨功能小组，推进研发项目按计划高效实施交付。

（四）自主实验能力优势

公司注重自主实验能力建设，高效管控产品质量，有效降低开发成本，提升产品竞争力。目前，公司已建立并投入使用的核心实验中心有：总部实验中心、东箭智能实验中心、维杰汽车实验室等三大实验中心。

在检测设备方面，公司（含下属子公司）拥有整车实验箱 2 个、半消音室 1 个，各个实验中心均配置各类专业检测设备，检测设备较为齐全。**在检测能力方面**，公司可自主开展“环境可靠性试验”、“材料理化机械试验”、“功能可靠性试验”、“电气性能试验”、“包装可靠性试验”、“计量试验”等测试项目超百余项，覆盖公司大部分产品、原材料性能实验。**在测试标准化建设方面**，公司专注实验测试标准化建设，目前已建立涵盖基本性能、环境试验、接插件、EMC、材料性能、噪音、气味、电器负荷等多项测试类别标准化。**在检测资质认证方面**，公司总部实验中心和东箭智能实验中心均已获得 CNAS 实验室资质认证；三大实验中心也已分别获得比亚迪、极氪、奇瑞、蔚来、广汽、上汽、通用汽车等多家新势力主机厂和传统主机厂的实验室认可。

（五）敏捷型柔性制造运营系统

在后市场改装业务方面，为满足消费者对汽车科技产品多元化、个性化的追求，公司在发展过程中构建起“多品种、

小批量、定制化”的柔性制造运营系统。公司后市场改装业务方面，生产产品的订单量少至几套、大至数千套。目前，公司累计已推出上万款型号的产品，可适配全球数百款车型改装，同时保持着每年推出上千款新品的速度。

公司的柔性制造运营系统满足了汽车后市场产品种类繁多，产品平均订单数量相对较少，车型覆盖面广泛的需求，而且适应产品品类多样化、个性化的市场现状，结合应用集成化信息管理技术及推行的全面质量管理，有效缩短订单生产周期，可以快速响应市场与生产计划的变化，能最大限度满足不同客户的需求，有效提高了公司可持续竞争力。

（六）行业品牌优势

公司始终把品牌建设作为长期发展的核心战略，通过建立完善的品牌管理制度，组建专业的品牌运营团队，打造线上、线下相结合的宣传渠道，公司品牌在国内外行业中取得了较高的知名度和美誉度。

随着国内外汽车改装市场的发展，公司业务规模持续扩张，产品品类日益丰富。为精准契合不同客户的多样化需求，公司实施多品牌战略，进行精细的品类划分，逐步打造出多个具有影响力的国内外自主品牌，其中包括国际质改品牌“Steelcraft”及国内型改品牌“WINBO”等，公司主要品牌情况如下：

1、“Steelcraft”品牌

该品牌精准匹配硬派越野风格，深度诠释冒险精神。在产品打造上，颜值与功能并重，颜值路线较为外放，功能则专注于硬派越野场景，如穿越、玩沙、滩涂等，核心在于为车辆提供全面的保护及拓展承载功能，显著提升车辆的越野辅助性能，塑造出刚毅、狂野的鲜明产品形象。其目标客户主要为拥有猛禽、牧马人等美系硬派越野车型，以及路虎系、日系越野等高价越野车型的消费者，满足他们对车辆高性能和个性化的追求。

2、“”品牌

该品牌定位为“悦享户外车生活 整车型改品牌”，主要面向大众消费群体，重点聚焦哈弗系、坦克系等车型。品牌以颜值 + 功能为核心价值，打造出极具吸引力的外观。同时，具备出色的生活属性城市越野功能，能够充分满足消费者对车辆个性化表达、高颜值追求以及城市与户外多场景使用的需求，为车主带来愉悦的户外车生活体验。

（七）完善的销售渠道优势

公司拥有庞大的销售团队及营销支持团队，拥有较丰富的营销经验及行业资源，针对不同客户需求输出不同的产品、营销、培训、终端方案，实现销售增长及客户满意度的不断提高。

在国际销售业务方面，公司产品已远销北美洲、大洋洲、欧洲、南美洲等国家和地区。公司凭借对海外渠道的深入覆盖以及对国外法规标准的多年积累，能及时掌握新车动态和全球客户资讯，掌握行业的先机。公司依赖完整的销售网络和渠道，并凭借稳定的产品质量、丰富的产品系列以及优良的售后服务，获得了客户的青睐。在国内销售渠道方面，公司与国内大型 4S 集团有着良好的合作关系，拥有良好的商业信誉；同时，在国内拥有众多产品经销商、代理商，并且开设若干自有品牌终端改装门店或合营门店，国内销售渠道丰富。

（八）稳定高效的管理团队及专业化的人才队伍

公司秉承“人才是核心竞争力”的理念，把人才的引进、培养、激励放在重要的位置，一方面积极吸引优秀的企业管理、技术研发、市场营销、质量管理等人才，另一方面也非常注重内部人才梯队的培养，提倡员工去探索、学习、研究，创造良好的工作氛围以及较强的凝聚力。

公司高级管理层、核心技术人员在汽车科技产品领域具有丰富的从业经验，对行业发展趋势和公司产品价值具有深刻的认知和理解。通过多年努力，公司建立了一支高素质、年轻化、专业化的员工队伍。稳定高效的管理团队和专业化的人才队伍为公司的持续快速发展奠定了坚实的基础。

（九）充分的员工激励方式

公司高度重视人才激励，通过股权激励等形式，建立了完善的员工激励机制，充分调动公司中高层管理人员及骨干员工的工作积极性。公司首发上市前通过实施股权激励，已形成三家员工持股平台：新余东诚、新余东信、新余东恒，覆盖中高层核心骨干超过 100 名。公司积极探索、丰富激励形式，激发核心管理团队的创新、创业精神，强化公司团队的执行力和战斗力。

三、主营业务分析

概述

（一）总体概况

东箭科技聚焦“一体两翼”的中长期发展战略，聚焦汽车产业做大做强，积极推进“全球主机厂业务发展战略”和“全球汽车改装发展战略”的落地实施。公司坚持长期、稳健、聚焦主业的发展理念，经过多年的国内外市场发展，形成“两大体系”下设“四大业务板块”的基本业务结构。“两大业务体系”是指全球主机业务体系和全球汽车改装业务体系，其中，全球主机业务体系，按产品品类划分为外饰结构件主机业务板块和电子智能品类主机业务板块；全球改装业务体系，按市场区域划分为海外改装业务和国内改装业务。

2025 年上半年，全球实体经济增长动能衰减，地缘冲突和关税壁垒，加剧市场波动性；国内汽车行业竞争白热化，库存压力与价格竞争加剧，行业整体面临较大挑战。面对复杂的外部环境，公司通过聚焦核心品类优势、深化降本增效、优化资源配置、加速新品开发、拓展新兴市场等举措，保持业绩基本盘稳定。

报告期内，公司实现营业收入 9.85 亿元，同比下降 7.03%，其中国内市场营业收入 5.90 亿元，同比下降 9.11%，海外市场营业收入 3.95 亿元，同比下降 3.75%；归属于上市公司股东的净利润 8,385.99 万元，较上年同期下降 6.70%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 7,960.61 万元，较上年同期下降 12.97%，基本每股收益为 0.20 元，较上年同期下降 6.68%。

（二）报告期经营情况概述

1、汽车改装业务

公司汽车改装业务聚焦国内外汽车售后改装市场，提供个性化外饰件、智能加装件、功能改装件等改装品类，涵盖前后杠、泵把、行李架、踏板、侧杠、轮眉等户外休闲、越野改装产品，以及电动踏板、电动尾门等电子电动品类。业务体系按区域划分为海外改装业务与国内改装业务两大板块。

海外改装业务方面，报告期内实现营业收入 3.95 亿元，同比下降 3.75%。尽管受关税政策调整、部分市场消费信心波动等因素影响，整体营收略有下滑，但业务承压能力与韧性较好。**核心区域与业务表现方面**，凭借精准的市场定位与产品适配，美国中部及南部地区（尤其是德州市场）业绩表现亮眼，成为海外业务的增长引擎；面对外部冲击，公司持续深化与核心客户的合作，前十大客户保持较高订单履约效率，依托高质量、稳定多样的产品输出，客户合作粘性不断提升，为业务稳定发展提供有力支撑。**战略品类方面**，公司主动推进新品研发与市场拓展，通过技术迭代及精准定位，电踏、皮卡尾箱、高盖等产品在北美、澳洲主流市场保持竞争优势。同时借助新品导入，实现品类与渠道拓展，电踏、高盖等产品在北美市场的客户复购率持续提升。

国内改装业务方面，报告期内实现营业收入 1.39 亿元，同比下降 27.72%。主要系公司传统 4S 渠道的售后改装市场业务受到冲击，叠加汽车行业内卷加剧，短期内对业绩形成一定影响。尽管整体承压，但公司积极谋划布局，通过品牌升级与 C 端布局，着力开拓终端市场。**在品牌升级方面**，公司围绕战略发展方向制定清晰的品牌提升计划，其中，MANTA 品牌为公司瞄准高端定制改装赛道新规划的品牌，主打“绅士越野”风格，同时进一步夯实另外两大核心品牌定位——SteelCraft 聚焦“硬派越野”需求，WINBO 则定位大众改装玩家。三大品牌形成覆盖高端顶奢、硬派专业、大众入门的差异化矩阵，推动品牌矩阵化发展，增强品牌影响力和市场辨识度。**在 C 端布局方面**，公司与中汽研、京东汽车达成战略合作，联合汽车领域网红达人及改装门店，全力布局 C 端市场，通过资源整合构建生态壁垒，持续增强市场竞争力。

2、汽车前装配套业务

公司汽车前装配套业务，根据产品特点，主要分为外饰结构件品类主机业务和电子智能品类主机业务，其中，外饰结构件品类主机业务，主要运营主体为公司全资子公司维杰汽车及其下属子公司，主要为整车厂提供个性化外饰结构件产品，涵盖车顶行李架、防滚架、车侧踏板、备胎罩、尾气管套等品类；电子智能品类主机业务，主要为座舱智能开闭控制系统产品，涵盖电动踏板、电动侧开门系统、电动尾门系统等品类。

2025 年上半年，公司汽车前装配套业务实现营业收入约 4.37 亿元人民币，同比下降 2.37%，其中外饰结构件品类主机业务（维杰汽车）实现营业收入约 3.81 亿元人民币，同比增长 3.2%，成为业务发展的重要支撑。尽管行业面临库存压力加剧、价格竞争等挑战，但公司通过聚焦核心品类、核心客户、业务调整等举措，展现出较强的业务韧性 with 增长潜力。

（1）核心品类深耕见效，增长动能持续释放

公司主机业务秉持“聚焦主业、做强核心”策略，通过优化产品结构、深耕细分市场，实现核心品类规模与盈利水平双提升。依托卓越的研发设计与智能制造优势，精准把握市场需求并推进新品策略，多款战略新品获国内头部主机厂商认可并达成合作，相关产品利润贡献持续提升，为高质量发展注入强劲动能。

（2）核心客户稳中有进，业务合作持续深化

在客户开发与维护方面，公司聚焦市场主流头部车企，积极构建深度合作模式，以精准对接个性化需求、高效响应订单交付节奏为抓手，推动实现重点客户业务的稳步发展。目前公司核心客户收入占比稳定在 70%以上，随着合作领域的持续拓展与合作黏性的不断增强，客户结构的稳定性与优质性将进一步提升。

（3）联名与共创版本车业务稳步推进，战略布局成效初显

公司将联名与共创版本车业务作为战略发展重点，集中优势资源全力推进，上半年取得实质性进展。与东风猛士达成深度合作，签署战略合作协议，启动联名品牌车辆的造型设计与联名改装版本车开发；与捷途合作的共创车型项目进展顺利，已完成造型设计，进入产品研发设计阶段，产品商品化进程稳步向前，战略布局的落地成效逐步呈现。

（4）智能业务边际改善，协同支撑整体发展

公司智能业务板块通过品类聚焦、资源整合等举措，实现经营边际改善，与维杰主机业务形成协同效应。报告期内，智能业务板块聚焦电路等品类，在主机、后装、越野、国际四大领域同步发力，开发周期较行业标准大幅缩短，快速响应市场需求，多款车型提前完成试量产与交付。智能业务板块在电路等品类上的发力与维杰主机的结构件产品业务形成互补，为公司前装业务品类多元化提供有力支撑。

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	984,821,055.40	1,059,292,015.01	-7.03%	
营业成本	708,134,380.99	762,093,286.95	-7.08%	
销售费用	37,585,896.04	46,645,320.57	-19.42%	
管理费用	79,414,332.97	100,242,205.65	-20.78%	
财务费用	-1,146,436.24	-9,504,183.62	87.94%	主要汇率变动影响

所得税费用	20,030,996.21	13,495,545.41	48.43%	主要递延所得税费用增加影响
研发投入	40,193,447.68	43,492,657.68	-7.59%	
经营活动产生的现金流量净额	96,089,894.76	105,460,151.51	-8.89%	
投资活动产生的现金流量净额	-44,336,841.65	-373,574,107.42	88.13%	主要系本报告期理财赎回增加影响
筹资活动产生的现金流量净额	-27,955,015.08	290,860,229.10	-109.61%	主要系本报告期银行借款减少股利分配增加的影响
现金及现金等价物净增加额	25,456,364.40	31,486,959.72	-19.15%	

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						
车侧承载装饰系统产品	216,127,283.89	150,732,904.55	30.26%	-7.04%	-8.38%	1.02%
车辆前后防护系统产品	244,184,833.06	151,710,822.73	37.87%	6.18%	3.56%	1.57%
车载智能座舱控制系统产品	112,652,018.38	87,717,245.47	22.13%	-35.43%	-33.97%	-1.72%
车顶装载系统产品	119,799,132.33	100,282,563.16	16.29%	-5.69%	-9.66%	3.68%
其他系统产品	277,848,993.05	204,593,495.18	26.37%	-2.77%	1.36%	-3.00%
其他业务	14,208,794.69	13,097,349.90	7.82%	48.42%	143.06%	-35.89%
内销	589,525,035.20	461,404,670.58	21.73%	-9.11%	-8.12%	-0.84%
外销	395,296,020.20	246,729,710.41	37.58%	-3.75%	-5.06%	0.86%

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	3,710,449.09	3.23%	主要系理财收益等	否
公允价值变动损益	82,989.48	0.07%	主要系持有理财等公允价值变动	否
资产减值	-3,099,014.65	-2.70%	主要系计提存货跌价准备	否

营业外收入	1,190,118.55	1.04%	主要系处置不需支付款项等所致	否
营业外支出	2,446,676.98	2.13%	主要系非流动资产损毁报废损失、对外捐赠等	否
信用减值	-2,231,399.72	-1.94%	主要系应收款项、其他应收款的坏账计提变动所致	否
资产处置收益	-148,577.10	-0.13%	主要系处置长期资产的损益	否
其他收益	5,596,653.43	4.87%	主要系收到的政府补助、税费政策性优惠减免等	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	533,086,523.76	19.60%	498,856,586.83	18.02%	1.58%	
应收账款	569,821,660.19	20.95%	619,923,558.01	22.39%	-1.44%	
合同资产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	211,911,905.37	7.79%	219,440,723.22	7.93%	-0.14%	
投资性房地产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	828,599.86	0.03%	978,188.36	0.04%	-0.01%	
固定资产	640,012,271.91	23.54%	665,084,225.82	24.03%	-0.49%	
在建工程	4,726,873.10	0.17%	3,282,629.28	0.12%	0.05%	
使用权资产	35,524,763.06	1.31%	29,686,867.89	1.07%	0.24%	
短期借款	330,781,646.70	12.16%	152,894,765.44	5.52%	6.64%	
合同负债	12,880,021.76	0.47%	11,812,110.54	0.43%	0.04%	
长期借款	22,122,858.21	0.81%	61,289,117.86	2.21%	-1.40%	
租赁负债	29,787,166.80	1.10%	26,384,111.40	0.95%	0.15%	
交易性金融资产	197,722,344.12	7.27%	180,530,502.32	6.52%	0.75%	
应收票据	5,906,822.93	0.22%	4,806,791.93	0.17%	0.05%	
预付款项	3,346,798.65	0.12%	6,785,930.08	0.25%	-0.13%	
其他非流动资产	3,689,166.62	0.14%	5,905,915.44	0.21%	-0.07%	

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：万元

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（不含衍生金融资产）	0.00							
2. 衍生金融资产	0.00							
4. 其他权益工具投资	8,000.00							8,000.00
金融资产小计	8,000.00							8,000.00
其他	18,053.05	8.30			95,427.00	93,716.11		19,772.23
应收款项融资	10,629.50				10,133.28	10,629.50		10,133.28
上述合计	36,682.55	8.30			105,560.28	104,345.61		37,905.51
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

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	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	54,550,464.33	54,550,464.33	保证金等	保证金和受冻结银行存款	45,776,891.80	45,776,891.80	保证金等	保证金和受冻结银行存款
应收款项融资	69,256,638.02	69,256,638.02	质押	质押受限	76,875,432.08	76,875,432.08	质押	质押受限
应收账款	58,383,663.53	58,383,663.53	质押	质押受限				
应收票据	965,273.07	965,273.07	质押	质押受限	2,100,000.00	2,100,000.00	票据贴现	票据贴现
合计	183,156,038.95	183,156,038.95			124,752,323.88	124,752,323.88		

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
33,353,557.41	46,354,123.49	-28.05%

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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
应收款项融资	106,294,955.91			101,332,761.53	106,294,955.91			101,332,761.53	自有资金
理财	180,530,502.32	82,989.48		954,270,000.00	937,161,147.68	3,887,051.85		197,722,344.12	自有资金
其他权益工具投资	80,000,000.00							80,000,000.00	自有资金
合计	366,825,458.23	82,989.48	0.00	1,055,602,761.53	1,043,456,103.59	3,887,051.85	0.00	379,055,105.65	---

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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
券商理财产品	自有资金	28,710	8,040	0	0
银行理财产品	自有资金	11,233.74	11,471.94	0	0

合计	39,943.74	19,511.94	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。

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：万元

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
广东维杰汽车部件制造有限公司	子公司	汽车配件制造及销售	12,900	88,150.54	50,791.95	38,500.52	4,558.18	3,682.60
广东东箭汽车智能系统有限公司	子公司	汽车配件制造及销售	14,000	26,642.53	2,754.20	10,834.24	-206.48	-139.32
MKI Enterprise Group Inc.	子公司	皮卡车和 SUV 配件的销售业务	1,502 万美元	14,417.12	10,217.58	13,302.72	1,407.14	1,031.21

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
新余东致管理咨询合伙企业（有限合伙）	注销	无重大影响
新余东语管理咨询合伙企业（有限合伙）	注销	无重大影响
新余东祺管理咨询合伙企业（有限合伙）	注销	无重大影响

伙)		
新余东轩管理咨询合伙企业(有限合伙)	注销	无重大影响
新余东玺管理咨询合伙企业(有限合伙)	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

1、全资子公司维杰汽车：本报告期，维杰汽车实现营业收入 3.85 亿元，同比增长约 3.51%，实现净利润 0.37 亿元，同比增长约 3.03%，主要基于通过工艺技术提升等方式，以良好的产品品质，在部分主要客户的产品供货份额得到大幅提升；持续推进内部降本项目，实现管理效益的不断精进。

2、全资子公司东箭智能：本报告期，东箭智能实现营业收入 1.1 亿元，同比下降约 12.56%，公司对东箭智能前装业务采取聚焦核心客户、核心品类的业务策略，积极应对、防范整车终端市场竞价加剧下的新车车型量产、品牌沉浮等不确定性波动，同时采取内部管理优化、增效、控费等措施，实现大幅减亏。

3、全资子公司 MKI：本报告期，MKI 主要得益于公司海外市场新品推广、渠道拓展等措施，实现营业收入和净利润的双增长。

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、汇率波动风险

报告期内，公司外销收入占比较高。公司出口产品主要采用美元标价及结算，报告期内，美元兑人民币汇率呈现波动性，进而对公司经营业绩造成一定影响。人民币兑美元升值，一方面，若公司提高以美元标价的外销产品价格水平，则将削弱公司外销产品在境外市场的产品竞争力，若公司保持以美元标价的外销产品的价格水平，则会减少公司外销产品销售收入，降低公司外销产品毛利率；另一方面，人民币兑美元升值会导致美元账户应收账款产生汇兑损失，增加公司财务费用。未来如果人民币兑美元大幅升值，公司外销产品竞争力将有所下降，同时产生汇兑损失，进而对公司经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司与合作银行自 2018 年起以外汇远期合约和外汇衍生品合约的形式开展外汇套期业务。因此，公司提前锁定了持有的部分美元外币在一定区间范围内的收益，不因外汇汇率波动产生重大影响。

2、中美贸易摩擦加剧的风险

美国系公司最主要出口国家和地区之一。自 2018 年以来，中美贸易摩擦持续升温。2018 年 9 月 18 日，美国政府宣布实施对从中国进口的约 2,000 亿美元商品加征关税的措施，自 2018 年 9 月 24 日起加征关税税率为 10%。2019 年 5 月 9 日，美国政府宣布，自 2019 年 5 月 10 日起，对从中国进口的 2,000 亿美元清单商品加征的关税税率由 10%提高到 25%。公司出口美国的产品均被列入上述加征关税清单。

2025 年年初以来，中美贸易摩擦加剧，关税压力增加，如果未来中美贸易摩擦进一步加剧，出台新的加征关税措施，则可能对公司经营业绩造成进一步的不利影响。

应对措施：一方面，基于良好的客户合作关系、公司综合竞争优势等因素，主要客户对公司产品具备较强的粘性，公司与主要客户通过协商共同承担关税等方式，降低由于关税税率上升导致的不利影响。另一方面，公司已构建均衡的全球市场布局：（1）国内市场份额逐年提升：近年来，公司在国内市场的营收占比不断提升，国内市场收入逐年增加；（2）国内市场投入逐步加大：近年来，公司在国内市场品牌建设、产品研发、渠道开发等方面持续加大投入，提升国内市场份额。（3）供应链自主可控：公司主要原材料、核心设备 100%本土化采购，国内五大生产基地协同布局。（4）海外市场覆盖较广：公司海外出口市场涵盖北美、澳洲、欧洲、中东、东南亚等众多国家和地区，后续，公司将根据各地市场情况，积极开拓新兴市场份额。（5）持续探索海外制造：近年来，公司亦持续探索、论证，通过扩充渠道、开发新品类、探索海外本土制造等方式将部分产能转移至未受关税影响或影响较小的国家或地区，以进一步降低影响。公司将持续、密切跟踪政策动态，通过产品高端化、市场多元化、生产国际化等举措保障经营稳定性。公司将持续、密切关注关税政策动态，积极采取相应措施。

3、ODM 销售模式

公司产品外销的主要销售模式为 ODM，近年来，公司国外 ODM 客户销售额约占当期主营业务收入的三成左右。在该模式下，公司不能贴上自己的品牌，终端消费者也不能直接获取产品信息，公司产品销售对境外 ODM 客户存在一定依赖性。未来，若公司主要 ODM 客户出现收入规模大幅下降、经营不善等问题，或发生公司不能达到主要客户产品开发或质量要求，亦或出现其他强有力的竞争对手，而导致主要 ODM 客户与公司减少合作或出现订单下降的情况，公司将面临因主要客户需求变化带来的经营业绩波动甚至业绩大幅下滑的风险。

应对措施：公司将持续加强自主设计创新能力，不断提高产品开发和质量水平，不断给客户创造附加值，积极巩固与客户的紧密合作关系。同时，公司也将加强对自有品牌的建设和宣传，加大市场开拓力度。

4、应收账款回款风险

截至本报告期末，公司应收账款金额为 5.70 亿元，占期末总资产比例为 20.95%，占期末流动资产比例为 34.12%。尽管公司报告期内并未出现大额坏账，但应收账款金额占流动资产比例相对较高，若客户经营状况或资信情况出现恶化，而推迟支付或无力支付款项的情形，公司将面临应收账款不能按期收回或无法收回从而发生坏账损失的风险，将对公司经营业绩造成一定程度的不利影响。

应对措施：公司应收账款的客户主要系知名的汽车用品品牌商、大型汽车 4S 店集团客户，该等客户业务规模大、商业信用良好、合作时间长，产生坏账的风险较低。此外，公司通过购买中国出口信用保险公司的短期出口信用综合保险，进一步降低了外销客户的坏账风险。

5、存货规模较大及跌价风险

由于公司业务规模发展迅速，为了维持正常运转，公司必须保持一定数量的原材料、库存商品和在产品等存货储备。报告期末，公司存货金额为 2.12 亿元，占流动资产的比例为 12.69%。一方面较高的存货对公司流动资金占用较大，可能导致一定程度的经营风险；另一方面如果外部市场环境发生不利变化，可能会出现存货滞销和跌价风险。

应对措施：公司存货跌价准备计提充分，不存在因资产减值准备计提不足而可能对公司持续经营能力产生重大影响的情形。未来公司将持续加强存货的库存管理，提高存货周转速度，降低存货跌价的风险。

6、产品质量控制风险

公司客户类型包括知名品牌商、汽车 4S 店、主机厂、经销商等，客户对相关产品有着严格的质量要求。如果公司不能有效做好质量控制，有可能出现因为公司产品质量问题而给终端客户带来使用上的不方便，甚至有可能会带来人身和财产的损失，从而影响公司品牌和市场形象，且让公司面临赔偿甚至不能继续为客户供货的风险。因此，公司存在面临产品质量控制的风险。

应对措施：为适应公司产品的多品种小批量特点，公司将质量管理作为系统中极其重要的一环，参考国际汽车推动小组（IATF）发布的适用于汽车及汽车零部件生产的国际标准 IATF16949:2016 标准，针对不同项目量身定制了相应的质量控制方案，细化到项目的设计、采购、生产、运输等环节。品质职能覆盖了产品策划、供应商管理、来料控制、成品控制、客户服务、可靠性测试等业务流程，推行全面质量管理。

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 20 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	参与公司 2024 年度暨 2025 年一季度业绩说明会的投资者	公司经营情况、智能化产品、新能源改装业务、研发投入、电商平台或线下改装门店计划、关税影响、利润分配、发展战略目标、海外市场开拓、行业发展前景等	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
张在满	监事、监事会主席	离任	2025 年 07 月 29 日	修订《公司章程》，由董事会审计委员会行使《公司法》规定的监事会职权
蔡翠侠	监事	离任	2025 年 07 月 29 日	修订《公司章程》，由董事会审计委员会行使《公司法》规定的监事会职权
马彩媚	监事	离任	2025 年 07 月 29 日	修订《公司章程》，由董事会审计委员会行使《公司法》规定的监事会职权
马汇洋	董事	离任	2025 年 07 月 29 日	工作调动
马汇洋	职工董事	被选举	2025 年 07 月 29 日	工作调动

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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	422,702,739
现金分红金额（元）（含税）	21,135,136.95
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	21,135,136.95
可分配利润（元）	323,160,706.73
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以截至目前公司总股本 42,270.2739 万股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元人民币(含税)，共计分配现金股利人民币 21,135,136.95 元（含税）。本次利润分配不转增不送红股，剩余未分配利润转入下一报告期。	

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

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	广东维杰汽车部件制造有限公司	广东省企业环境信息依法披露系统

五、社会责任情况

东箭科技始终秉持“回馈社会，践行责任”的理念，在实现企业高质量发展的同时，全面履行社会责任，推动经济、环境和社会协调发展。

（一）股东权益保护

公司将股东权益保护视为企业治理的核心要务，尤其高度关注中小股东利益维护。在治理机制优化上，持续完善法人治理结构，精细打磨内部控制体系，不断夯实企业治理根基。在股东参会保障上，严格遵循相关法律法规，依法召集召开股东大会，并积极采用网络投票方式，拓宽股东参会渠道，为股东参与公司治理提供高效便捷的路径，切实提升中小股东参会比例，充分保障股东的参与权。在股东沟通交流上，借助深交所互动易、网上投资者交流会、投资者咨询电话以及电子邮件等多元化方式，为投资者构建起多层次、全方位的沟通桥梁。同时，公司始终严格履行信息披露义务，不断提高公司运营透明度，切实保障股东的知情权。

（二）员工权益保护

公司深入践行“为敬业者搭建平台，为成才者培植沃土”的人才理念，全力构建系统化、科学化的人才培养与发展机制，切实维护员工各项合法权益，为员工的成长与发展保驾护航。一是建立完善的职业发展体系，精心为员工搭建多渠道职业发展途径，全面覆盖管理、技术、技能、销售、专业等各个领域的员工。同时，积极构建科学合理的年度评审机制，让人才晋升通道更加畅通无阻，为员工提供广阔的职业上升空间。二是打造分层分类培训体系，以“创建学习型企业，打造学习型团队”为目标，根据不同岗位的特点与需求，有针对性地组织开展新员工入职培训、专业技能提升培训、管理能力培养等丰富多样的培训活动。并且积极引入外部优质培训资源，搭建多元化学习平台，全面赋能员工成长，助力员工不断提升自身能力与素质。三是优化薪酬激励保障体系，积极构建“固定薪酬+绩效奖金+长期激励”的多元化薪酬结构，实施具有市场竞争力的薪酬标准，充分激发员工的工作积极性与创造力，让员工付出得到相应的回报。四是完善员工福利保障体系，全方位提供员工食宿、健康关怀、人文关怀、文娱活动等福利待遇，从生活的各个方面关心员工，切实提升员工的幸福感与归属感，让员工在公司感受到家的温暖。

（三）客户、供应商和消费者权益保护

公司秉持“协作、守信、负责、创新”的核心价值观，坚守互利共赢的合作理念，致力于构建长期稳定、共生共荣的产业链结构。在供应商管理方面，公司与主要供应商建立并保持着诚信共赢、长期稳定的战略合作关系。同时，持续完善供应商考核体系，从质量、技术、服务等方面实施全方位、精细化考核，进一步深化与供应商的合作，构建更具竞争力的供应链，实现双方的合作共赢。在客户服务和消费者权益维护方面，公司始终坚持“客户至上”

的原则，以“最高品质、最低成本、最短交期、最优服务”为准则，为客户提供优质的产品与服务，赢得了广大客户的认可和信任，充分保障了客户利益。同时，公司注重加强与客户的沟通交流，以合作为纽带，以诚信为基础，与客户形成长期友好合作的战略伙伴关系，实现供需双方的互惠互利。报告期内，公司获评“第 20 届格兰彼治中国汽车后市场年度总评榜——年度中国十大智慧制造工厂”“佛山市匠心品质品牌企业 50 强”“2024 年度乐从镇高质量发展领航企业”等荣誉。

（四）环境保护与可持续发展

公司严格贯彻执行国家和地方有关环境保护的法律法规，将环保理念深度融入日常生产经营全过程。积极倡导绿色发展，在推动公司自身发展、创造经济价值的同时，始终以可持续发展观为引领，大力推进节能减排，致力于打造绿色安全的生产环境，实现企业发展与环境保护的良性互动。

（五）社会公益活动

东箭科技始终秉持“回馈社会，践行责任”的理念，积极投身社会公益事业，报告期内支持或组织开展多项关爱老者、守护学童、党员志愿服务等活动，用实际行动践行社会责任与担当。

关怀老者健康，守护幸福“食”光。报告期内，公司捐赠资金 20 万元以支持“四海家乡情 德耆慈善夜”活动和顺德长者二十四节气营养膳食项目，通过联动德耆基金会，挖掘顺德本地美食文化底蕴，融合中医养生智慧与营养科学，为当地老人量身打造二十四节气健康食谱和膳食，让老人们在品味家乡美食中收获健康与温暖。

爱心助学行善举，携手共进护童心。报告期内，公司全资子公司维杰汽车在重庆荣昌区开展了一系列帮扶活动，用实际行动为当地困境群体送去温暖与关怀。在重庆荣昌区直升镇开展的贫困学生启动助学活动中，维杰汽车为贫困学生提供学费支持，同时还为他们发放了学习用品及伴手礼，帮助困境学生家庭减轻负担。此外，维杰汽车还向重庆荣昌区昌州社区的留守儿童提供资金支持，为当地留守儿童的成长保驾护航，用爱心为孩子们童年增添一抹亮色。

党建引领聚合力 志愿服务暖人心。报告期内，公司党员志愿者服务队积极行动，以实际行动践行志愿服务精神，传递正能量。在“佛山 50 公里徒步活动”中，公司党员志愿者服务队以此为契机，开展了“践行雷锋精神，共筑低碳绿途”主题活动。活动中，志愿者们在南海路段现场负责路向指引、人员及车辆疏导等工作，全力保障徒步活动的有序进行，同时积极传播环保正能量，倡导绿色低碳的生活理念。此外，在清明节期间，为倡导文明祭祀新风尚，传播快乐慈善正能量，公司党员志愿者服务队携手乐从慈善会，共同开展了以“善服务 箭同行”为主题的清明鲜花义卖活动。志愿者们通过鲜花义卖的形式，践行公益爱心，助力推动文明祭祀观念深入人心，让慈善的温暖在春日里传递。

未来公司将继续践行公益初心，在推动企业高质量发展的同时，积极履行社会责任，为社会公益事业贡献力量，展现新时代企业的使命与担当。

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、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
报告期内发生及截至报告期末未结案的其他未达到重大诉讼标准的案件	1, 201. 07	否	部分处于审理阶段，部分已判决正在执行阶段。	部分已结案，部分已达成调解。	部分已按判决结果执行完毕，部分已调解案件正在按协议履行。		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
报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 (万元)	占同 类交 易金 额比 例	获批 的交 易额 度 (万元)	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价	披露 日期	披露 索引
佛山市盈讯塑料科技有限公司	实际控制人马永涛的配偶刘少容之胞弟担任副总经理的企业	关联采购	采购原材料、产成品	市场价	市场公允价格	134.63	0.29%	1,000	否	现结	与市场价格基本持平	2025年04月26日	巨潮资讯网
合计				--	--	134.63	--	1,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告				预计及实际履行情况详见此表									

期内的实际履行情况（如有）	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

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

公司报告期无其他重大关联交易。

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，公司主要的租赁物为房屋建筑物和土地使用权，主要用于生产制造、办公、仓库、员工宿舍等。

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
广东东箭汽车智能系统有限公司	2023 年 04 月 22 日	25,000	2023 年 07 月 25 日	1,500	连带责任担保			三年	否	否
广东东箭汽车智能系统有限公司	2023 年 04 月 22 日	25,000	2023 年 09 月 22 日	8,000	连带责任担保			三年	否	否
广东东箭汽车智能系统有限公司	2023 年 04 月 22 日	25,000	2023 年 10 月 25 日	1,000	连带责任担保			三年	否	否
广东东箭汽车智能系统有限公司	2023 年 04 月 22 日	25,000	2023 年 12 月 22 日	4,000	连带责任担保			三年	是	否
广东维杰汽车部件制造有限公司	2023 年 04 月 22 日	25,000	2024 年 01 月 12 日	7,000	连带责任担保			三年	是	否
广东维杰汽车	2023 年 04 月 22 日	25,000	2024 年 01 月 29 日	8,000	连带责任担保			三年	是	否

部件制造有限公司	日		日							
广东维杰汽车零部件制造有限公司	2023 年 04 月 22 日	25,000	2024 年 03 月 27 日	4,500	连带责任担保			三年	否	否
广东维杰汽车零部件制造有限公司	2024 年 04 月 24 日	30,000	2024 年 06 月 28 日	5,000	连带责任担保			三年	否	否
广东东箭汽车智能系统有限公司	2024 年 04 月 24 日	25,000	2024 年 09 月 19 日	5,555	连带责任担保			三年	否	否
广东东箭汽车智能系统有限公司	2024 年 04 月 24 日	25,000	2025 年 04 月 23 日	4,000	连带责任担保			三年	否	否
广东维杰汽车零部件制造有限公司	2024 年 04 月 24 日	30,000	2025 年 02 月 28 日	7,000	连带责任担保			三年	否	否
广东维杰汽车零部件制造有限公司	2024 年 04 月 24 日	30,000	2025 年 01 月 20 日	8,000	连带责任担保			三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		55,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		19,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		55,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		44,555				
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）		55,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		19,000				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		55,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		44,555				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				27.50%						
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）	20,055
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	20,055
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

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名称	合同订立 对方名称	合同总金额	合同履行的 进度	本期确认 的销售收入 金额	累计确认 的销售收入 金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的 各项条件是否发生 重大变化	是否存在 合同无法 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

子公司的取得与股权变更情况

1、2025 年 4 月，公司向全资子公司广东锐搏汽车科技有限公司（曾用名：广东锐搏企业管理咨询有限公司）增资 1,000 万元，全资子公司广东锐搏汽车科技有限公司注册资本由 1,000 万元变更为 2,000 万元，经佛山市顺德区市场监督管理局核准，已完成工商变更手续。

2、2025 年 7 月，公司全资子公司广东维杰汽车部件制造有限公司与路虎联盟（天津）传媒科技有限公司共同投资设立四川缦塔汽车科技有限公司，四川缦塔汽车科技有限公司注册资本为 800 万元人民币，公司全资子公司广东维杰汽车部件制造有限公司出资占比 65%，纳入公司合并报表范围。

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	233,742,655	55.30%	0	0	0	-2,259,297	-2,259,297	231,483,358	54.76%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	233,742,655	55.30%	0	0	0	-2,259,297	-2,259,297	231,483,358	54.76%
其中：境内法人持股	65,448,000	15.48%	0	0	0	0	0	65,448,000	15.48%
境内自然人持股	168,294,655	39.81%	0	0	0	-2,259,297	-2,259,297	166,035,358	39.28%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	188,960,084	44.70%	0	0	0	2,259,297	2,259,297	191,219,381	45.24%
1、人民币普通股	188,960,084	44.70%	0	0	0	2,259,297	2,259,297	191,219,381	45.24%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	422,702,739	100.00%	0	0	0	0	0	422,702,739	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

主要系董监高限售股的变动所致。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

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

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

单位：股

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
马永涛	107,044,131	0	0	107,044,131	首发前限售股	2026年4月26日
广东东箭汇盈投资有限公司	65,448,000	0	0	65,448,000	首发前限售股	2026年4月26日
马汇洋	35,592,749	0	0	35,592,749	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的25%
罗军	16,512,362	0	0	16,512,362	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的25%
夏炎华	9,119,088	2,258,547	0	6,860,541	高管锁定股	离职满半年，原定任期内，每年解锁所持股份总数的25%
陈勇波	16,875	0	0	16,875	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的25%
王浩	8,700	0	0	8,700	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的25%
马彩媚	750	750	0	0	高管锁定股	所持本公司股份不超过1,000股，一

						次性解除限售
合计	233,742,655	2,259,297	0	231,483,358	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

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		17,837		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		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	
马永涛	境内自然人	25.64%	108,397,631	0	107,044,131	1,353,500	不适用	0	
广东东箭汇盈投资有限公司	境内非国有法人	15.48%	65,448,000	0	65,448,000	0	不适用	0	
马汇洋	境内自然人	11.09%	46,897,899	-559100	35,592,749	11,305,150	质押	31,250,000	
罗军	境内自然人	5.21%	22,016,483	0	16,512,362	5,504,121	不适用	0	
新余东裕投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.44%	14,526,184	0	0	14,526,184	不适用	0	
夏炎华	境内自然人	1.98%	8,380,541	-766847	6,860,541	1,520,000	不适用	0	
上海聚澄创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.42%	5,993,855	-1154900	0	5,993,855	不适用	0	
上海泓成创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.41%	5,977,435	-1151200	0	5,977,435	不适用	0	
余强华	境内自然人	1.22%	5,139,903	-1230000	0	5,139,903	不适用	0	

刘少容	境内自然人	1.13%	4,790,794	0	0	4,790,794	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）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		汇盈投资为马永涛控制的公司，马永涛与马汇洋系叔侄关系，新余东裕投资合伙企业（有限合伙）为马汇洋及马永江(马永涛之胞兄)持有 93.19%合伙份额且马永江担任执行事务合伙人的企业；上海泓成创业投资合伙企业（有限合伙）、上海聚澄创业投资合伙企业（有限合伙）均为陈金霞控制的企业；刘少容为实际控制人马永涛之配偶。 除上述股东之外，公司未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明		无						
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		
新余东裕投资合伙企业（有限合伙）		14,526,184		人民币普通股		14,526,184		
马汇洋		11,305,150		人民币普通股		11,305,150		
上海聚澄创业投资合伙企业（有限合伙）		5,993,855		人民币普通股		5,993,855		
上海泓成创业投资合伙企业（有限合伙）		5,977,435		人民币普通股		5,977,435		
罗军		5,504,121		人民币普通股		5,504,121		
余强华		5,139,903		人民币普通股		5,139,903		
刘少容		4,790,794		人民币普通股		4,790,794		
陈梓佳		4,750,058		人民币普通股		4,750,058		
刘奕		3,193,762		人民币普通股		3,193,762		
香港中央结算有限公司		3,175,814		人民币普通股		3,175,814		
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		新余东裕投资合伙企业（有限合伙）为马汇洋及马永江(马永涛之胞兄)持有 93.19%合伙份额且马永江担任执行事务合伙人的企业；马永涛与马汇洋系叔侄关系；上海泓成创业投资合伙企业（有限合伙）、上海聚澄创业投资合伙企业（有限合伙）均为陈金霞控制的企业；刘少容为实际控制人马永涛之配偶。 除上述股东之外，公司未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）		公司股东余强华通过普通证券账户持有 4,774,903 股，通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 365,000 股，合计持有 5,139,903 股。						

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
马永涛	董事	现任	108,397,631	0	0	108,397,631	0	0	0
罗军	董事长、董事、总经理	现任	22,016,483	0	0	22,016,483	0	0	0
马汇洋	董事	现任	47,456,999	0	559,100	46,897,899	0	0	0
陈桔	董事、财务负责人	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄志雄	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李伯侨	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭葆春	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张在满	监事、监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0
蔡翠侠	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
马彩媚	监事	离任	1,000	0	0	1,000	0	0	0
顾玲	董事会秘书、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
王浩	副总经理	现任	11,600	0	0	11,600	0	0	0
张筱	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
林琳	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈勇波	副总经理	现任	22,500	0	0	22,500	0	0	0
合计	--	--	177,906,213	0	559,100	177,347,113	0	0	0

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：广东东箭汽车科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	533,086,523.76	498,856,586.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	197,722,344.12	180,530,502.32
衍生金融资产		
应收票据	5,906,822.93	4,806,791.93
应收账款	569,821,660.19	619,923,558.01
应收款项融资	101,332,761.53	106,294,955.91
预付款项	3,346,798.65	6,785,930.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	29,960,345.13	32,591,851.69
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	211,911,905.37	219,440,723.22
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,923,876.64	21,156,235.77
流动资产合计	1,670,013,038.32	1,690,387,135.76
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	828,599.86	978,188.36
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	80,000,000.00	80,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	640,012,271.91	665,084,225.82
在建工程	4,726,873.10	3,282,629.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	35,524,763.06	29,686,867.89
无形资产	131,564,832.96	137,746,309.74
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	45,371,793.00	45,371,793.00
长期待摊费用	30,884,129.56	32,033,932.14
递延所得税资产	76,741,992.90	77,695,093.18
其他非流动资产	3,689,166.62	5,905,915.44
非流动资产合计	1,049,344,422.97	1,077,784,954.85
资产总计	2,719,357,461.29	2,768,172,090.61
流动负债：		
短期借款	330,781,646.70	152,894,765.44
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	207,796,423.92	216,586,045.20
应付账款	225,839,035.61	334,545,102.10
预收款项	51,215.36	130,287.26
合同负债	12,880,021.76	11,812,110.54
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	41,444,552.93	65,237,134.38
应交税费	16,034,730.41	11,944,623.97
其他应付款	57,447,019.95	50,436,282.21
其中：应付利息		
应付股利	800,000.00	0.00

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	51,857,489.71	81,294,815.24
其他流动负债	5,989,145.46	710,889.40
流动负债合计	950,121,281.81	925,592,055.74
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	22,122,858.21	61,289,117.86
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	29,787,166.80	26,384,111.40
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,481,212.56	19,435,387.10
递延所得税负债	17,669,747.59	16,030,400.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	87,060,985.16	123,139,016.91
负债合计	1,037,182,266.97	1,048,731,072.65
所有者权益：		
股本	422,702,739.00	422,702,739.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	750,941,266.96	750,042,426.96
减：库存股		
其他综合收益	150,724.52	150,724.52
专项储备		
盈余公积	117,996,025.82	113,211,275.78
一般风险准备		
未分配利润	328,135,798.22	376,024,506.59
归属于母公司所有者权益合计	1,619,926,554.52	1,662,131,672.85
少数股东权益	62,248,639.80	57,309,345.11
所有者权益合计	1,682,175,194.32	1,719,441,017.96
负债和所有者权益总计	2,719,357,461.29	2,768,172,090.61

法定代表人：罗军 主管会计工作负责人：陈桔 会计机构负责人：黄喜平

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	407,330,753.00	310,100,172.43
交易性金融资产	112,421,893.72	142,490,502.32

衍生金融资产		
应收票据	1,303,443.83	3,086,000.00
应收账款	237,170,691.54	294,251,076.09
应收款项融资	14,463,981.88	6,527,034.40
预付款项	2,444,472.90	4,692,953.41
其他应收款	54,601,546.63	64,299,911.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	72,686,502.17	79,426,421.11
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	704,018.99	2,497,162.29
流动资产合计	903,127,304.66	907,371,233.85
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	719,323,786.16	719,323,786.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	80,000,000.00	80,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	433,042,272.85	428,284,400.76
在建工程	1,349,830.00	552,399.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,971,119.06	22,101,873.92
无形资产	61,521,160.16	63,151,688.21
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	9,899,010.23	11,658,411.28
递延所得税资产	19,993,845.17	22,363,210.78
其他非流动资产	1,617,094.12	2,299,236.62
非流动资产合计	1,347,718,117.75	1,349,735,007.67
资产总计	2,250,845,422.41	2,257,106,241.52
流动负债：		
短期借款	126,099,976.06	2,100,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	159,667,130.85	117,510,476.96
应付账款	142,320,771.86	202,039,581.86
预收款项		
合同负债	11,363,286.43	9,876,375.88
应付职工薪酬	24,565,335.91	33,182,888.31
应交税费	3,343,127.30	5,639,745.05
其他应付款	73,607,029.70	63,154,615.95
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	37,403,450.56	69,860,697.49
其他流动负债		
流动负债合计	578,370,108.67	503,364,381.50
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	25,498,759.87	25,693,350.20
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,814,546.03	16,518,720.55
递延所得税负债	3,502,812.55	3,754,199.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	43,816,118.45	45,966,270.12
负债合计	622,186,227.12	549,330,651.62
所有者权益：		
股本	422,702,739.00	422,702,739.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	769,584,473.78	769,584,473.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	117,996,025.82	113,211,275.78
未分配利润	318,375,956.69	402,277,101.34
所有者权益合计	1,628,659,195.29	1,707,775,589.90
负债和所有者权益总计	2,250,845,422.41	2,257,106,241.52

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	984,821,055.40	1,059,292,015.01

其中：营业收入	984,821,055.40	1,059,292,015.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	872,615,369.88	952,386,490.58
其中：营业成本	708,134,380.99	762,093,286.95
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	8,433,748.44	9,417,203.35
销售费用	37,585,896.04	46,645,320.57
管理费用	79,414,332.97	100,242,205.65
研发费用	40,193,447.68	43,492,657.68
财务费用	-1,146,436.24	-9,504,183.62
其中：利息费用	5,578,673.55	10,599,252.46
利息收入	5,803,294.45	10,895,517.97
加：其他收益	5,596,653.43	7,070,873.57
投资收益（损失以“—”号填列）	3,710,449.09	1,135,533.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-149,588.50	77,228.91
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）	82,989.48	1,123,008.13
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,231,399.72	1,670,372.78
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,099,014.65	-1,089,959.26
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-148,577.10	-1,650,224.69
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	116,116,786.05	115,165,128.16
加：营业外收入	1,190,118.55	15,575.52
减：营业外支出	2,446,676.98	4,511,349.01
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	114,860,227.62	110,669,354.67

减：所得税费用	20,030,996.21	13,495,545.41
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	94,829,231.41	97,173,809.26
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	94,829,231.41	97,173,809.26
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）	83,859,936.72	89,885,295.74
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	10,969,294.69	7,288,513.52
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	94,829,231.41	97,173,809.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	83,859,936.72	89,885,295.74
归属于少数股东的综合收益总额	10,969,294.69	7,288,513.52
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1984	0.2126
（二）稀释每股收益	0.1984	0.2126

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：罗军 主管会计工作负责人：陈桔 会计机构负责人：黄喜平

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	502,809,128.44	615,409,506.77
减：营业成本	362,933,828.65	436,030,344.22
税金及附加	5,719,780.14	5,838,399.56
销售费用	18,559,843.29	29,384,200.97
管理费用	46,262,544.68	59,858,358.30
研发费用	22,105,662.87	19,532,524.45
财务费用	-3,702,139.59	-12,960,680.45
其中：利息费用	2,833,746.23	6,201,135.36
利息收入	4,623,021.59	9,172,963.39
加：其他收益	3,667,285.19	3,950,948.39
投资收益（损失以“—”号填列）	3,640,339.74	782,337.98
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）	-468,608.60	1,045,002.92
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,604,397.28	2,420,449.17
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-482,457.53	170,085.51
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-379,802.92	267,991.89
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	54,301,967.00	86,363,175.58
加：营业外收入	743,802.72	-15,018.69
减：营业外支出	1,134,136.93	1,952,587.19
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	53,911,632.79	84,395,569.70
减：所得税费用	6,064,132.35	10,001,400.24
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	47,847,500.44	74,394,169.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	47,847,500.44	74,394,169.46
（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	47,847,500.44	74,394,169.46
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	1,088,716,530.09	1,098,458,619.41
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	20,905,333.85	15,078,620.37
收到其他与经营活动有关的现金	16,085,761.01	16,715,758.72
经营活动现金流入小计	1,125,707,624.95	1,130,252,998.50
购买商品、接受劳务支付的现金	718,745,447.89	692,963,744.24
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	199,375,319.64	223,794,005.47
支付的各项税费	40,369,381.03	35,620,635.46
支付其他与经营活动有关的现金	71,127,581.63	72,414,461.82
经营活动现金流出小计	1,029,617,730.19	1,024,792,846.99
经营活动产生的现金流量净额	96,089,894.76	105,460,151.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	936,369,792.90	208,637,791.65
取得投资收益收到的现金	3,854,037.59	1,058,304.29

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,306,899.48	2,909,628.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	942,530,729.97	212,605,724.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,394,926.40	78,929,827.12
投资支付的现金	953,472,645.22	507,250,005.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	986,867,571.62	586,179,832.12
投资活动产生的现金流量净额	-44,336,841.65	-373,574,107.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	21,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	21,500,000.00
取得借款收到的现金	308,888,680.24	471,028,611.20
收到其他与筹资活动有关的现金	25,878,484.15	54,262,862.91
筹资活动现金流入小计	334,767,164.39	546,791,474.11
偿还债务支付的现金	183,143,324.14	99,545,646.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	136,300,466.33	90,404,657.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,230,000.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	43,278,389.00	65,980,940.96
筹资活动现金流出小计	362,722,179.47	255,931,245.01
筹资活动产生的现金流量净额	-27,955,015.08	290,860,229.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,658,326.37	8,740,686.53
五、现金及现金等价物净增加额	25,456,364.40	31,486,959.72
加：期初现金及现金等价物余额	453,079,695.03	433,863,505.71
六、期末现金及现金等价物余额	478,536,059.43	465,350,465.43

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	575,692,865.00	605,772,047.63
收到的税费返还	20,836,329.97	15,078,620.37
收到其他与经营活动有关的现金	43,735,616.62	21,220,944.26
经营活动现金流入小计	640,264,811.59	642,071,612.26
购买商品、接受劳务支付的现金	370,198,457.91	340,156,102.76
支付给职工以及为职工支付的现金	104,010,235.02	124,789,891.62
支付的各项税费	10,377,488.05	4,965,534.00
支付其他与经营活动有关的现金	40,065,962.03	38,069,074.73
经营活动现金流出小计	524,652,143.01	507,980,603.11
经营活动产生的现金流量净额	115,612,668.58	134,091,009.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	704,500,000.00	115,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,640,339.74	782,337.98
处置固定资产、无形资产和其他长	873,266.99	863,631.73

期资产收回的现金净额		
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	846,743.75	30,500,000.00
投资活动现金流入小计	709,860,350.48	147,145,969.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,024,646.93	53,754,979.16
投资支付的现金	674,900,000.00	398,784,000.00
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	1,000,000.00	33,224,376.22
投资活动现金流出小计	692,924,646.93	485,763,355.38
投资活动产生的现金流量净额	16,935,703.55	-338,617,385.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	126,266,199.68	322,510,456.66
收到其他与筹资活动有关的现金	13,676,889.54	34,294,870.60
筹资活动现金流入小计	139,943,089.22	356,805,327.26
偿还债务支付的现金	34,592,222.22	20,708,496.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	128,760,678.19	86,937,825.80
支付其他与筹资活动有关的现金	15,694,643.54	36,523,450.31
筹资活动现金流出小计	179,047,543.95	144,169,772.23
筹资活动产生的现金流量净额	-39,104,454.73	212,635,555.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,119,801.14	8,042,313.00
五、现金及现金等价物净增加额	95,563,718.54	16,151,491.51
加：期初现金及现金等价物余额	299,122,851.94	307,794,329.77
六、期末现金及现金等价物余额	394,686,570.48	323,945,821.28

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														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	422,702,739.00				750,042,426.96		150,724.52		113,211,275.78		376,024,506.59		1,662,131,672.85	57,309,345.11	1,719,441,017.96
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
其													0.00		0.00

他															
二、本年期初余额	422,702,739.00				750,042,426.96		150,724,522		113,211,275.78		376,024,506.59		1,662,131,672.85	57,309,345.11	1,719,441,017.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				898,840.00		0.00		4,784,750.04		47,888,708.37		42,205,118.33	4,939,294.69	37,265,823.64
（一）综合收益总额							0.00				83,859,936.72		83,859,936.72	10,969,294.69	94,829,231.41
（二）所有者投入和减少资本	0.00				881,893.80		0.00		0.00		0.00		881,893.80	0.00	881,893.80
1．所有者投入的普通股													0.00	0.00	0.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额					881,893.80								881,893.80		881,893.80
4．其他														0.00	
（三）利润分配	0.00				0.00		0.00		4,784,750.04		131,748,645.09		126,963,895.05	6,030,000.00	132,993,895.05
1．提取盈余公积									4,784,750.04		4,784,750.04		0.00		0.00
2．提取一般风险准备													0.00		0.00
3．对所有（或股东）的分配											126,963,895.05		126,963,895.05	6,030,000.00	132,993,895.05
4．其他													0.00		0.00
（四）所有	0.0				0.0		0.0		0.0		0.0		0.0	0.0	0.0

者权益内部 结转	0				0		0		0		0		0	0	0
1. 资本公 积转增资本 （或股本）													0.0 0		0.0 0
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）													0.0 0		0.0 0
3. 盈余公 积弥补亏损													0.0 0		0.0 0
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益													0.0 0		0.0 0
5. 其他综 合收益结转 留存收益							0.0 0				0.0 0		0.0 0		0.0 0
6. 其他													0.0 0		0.0 0
（五）专项 储备	0.0 0				0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 本期提 取													0.0 0		0.0 0
2. 本期使 用													0.0 0		0.0 0
（六）其他					16, 946 .20								16, 946 .20		16, 946 .20
四、本期期 末余额	422 ,70 2,7 39. 00				750 ,94 1,2 66. 96		150 ,72 4.5 2		117 ,99 6,0 25. 82		328 ,13 5,7 98. 22		1,6 19, 926 ,55 4.5 2	62, 248 ,63 9.8 0	1,6 82, 175 ,19 4.3 2

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险准 备	未分 配利润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	422,702,739.00				748,164,760.38		150,724.52		102,325,524.26		342,024,887.13		1,615,368,635.29	18,570,970.27	1,633,939,605.56
加：会计政策变更															

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	422,702,739.00				748,164,760.38		150,724,522		102,325,524.26		342,024,887.13		1,615,368,635.29	18,570,970.27	1,633,939,605.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					881,893.80						5,429,419.44		6,311,313.24	28,788,513.52	35,099,826.76
（一）综合收益总额											89,885,295.74		89,885,295.74	7,288,513.52	97,173,809.26
（二）所有者投入和减少资本					881,893.80								881,893.80	21,500,000.00	22,381,893.80
1．所有者投入的普通股														21,500,000.00	21,500,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					881,893.80								881,893.80		881,893.80
4．其他															
（三）利润分配											-84,455,876.30		-84,455,876.30		-84,455,876.30
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											-84,455,876.30		-84,455,876.30		-84,455,876.30

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	422,702,739.00				749,046,654.18		150,724.52		102,325,524.26		347,430,065.57		1,621,679,948.53	47,359,483.79	1,669,039,432.22

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	422,702,739.00				769,584,473.78				113,211,275.78	402,277,101.34		1,707,775,589.90
加：会计政策变更												0.00
前												0.00

期差错更正												
其他												0.00
二、本年期初余额	422,702,739.00				769,584,473.78				113,211,275.78	402,277,101.34		1,707,775,589.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					0.00				4,784,750.04	-83,901,144.65		-79,116,394.61
（一）综合收益总额										47,847,500.44		47,847,500.44
（二）所有者投入和减少资本					0.00				0.00	0.00		0.00
1．所有者投入的普通股												0.00
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												0.00
4．其他												0.00
（三）利润分配					0.00				4,784,750.04	-131,748,645.09		-126,963,895.05
1．提取盈余公积									4,784,750.04	-4,784,750.04		0.00
2．对所有（或股东）的分配										-126,963,895.05		-126,963,895.05
3．其他												0.00
（四）所有者权益内部结转									0.00	0.00		0.00
1．资本公积转增资本（或股本）												0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3．盈余公积弥补亏损												0.00

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益										0.00		0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备									0.00	0.00		0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	422,702,739.00				769,584,473.78				117,996,025.82	318,375,956.69		1,628,659,195.29

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	422,702,739.00				769,584,473.78				102,325,524.26	409,850,033.69		1,704,462,770.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	422,702,739.00				769,584,473.78				102,325,524.26	409,850,033.69		1,704,462,770.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-10,061,706.84		-10,061,706.84
（一）综合收益总额										74,394,169.46		74,394,169.46
（二）所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										- 84,455,876.30		- 84,455,876.30
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 84,455,876.30		- 84,455,876.30
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	422,702,739.00				769,584,473.78				102,325,524.26	399,788,326.85		1,694,401,063.89

三、公司基本情况

- 历史沿革

广东东箭汽车科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名佛山市顺德区东箭汽车用品制造有限公司，系于 2003 年 7 月 4 日经佛山市顺德区工商行政管理局批准，由马永波、刘少容共同投资设立的有限责任公司。经过历次变更，截至 2025 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 422,702,739.00 元，股本为人民币 422,702,739.00 元。

公司股票于 2021 年 4 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易。

- 公司注册资本

人民币 422,702,739.00 元。

- 经营范围及主要产品或提供的劳务

研发、生产、销售：汽车轻量化及环保型新材料、汽车配件、五金制品、模具、玻璃钢制品、塑料制品（不含废旧塑料，不含泡沫塑料的发泡、成型、印片压花）、电子产品；汽车整车销售；经营和代理各类商品及技术的进出口业务；商业咨询、会展咨询、市场调研、市场营销服务；应用软件的开发、设计、制作、销售，数据处理服务，并提供相关的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。

- 公司住所

注册地址：佛山市顺德区乐从镇乐从大道西 B333 号。

- 公司法定代表人

公司法定代表人：罗军

- 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 26 日批准报出。

- 合并财务报表范围

公司本报告期内纳入合并范围的子公司详见“本财务报表附注九、合并范围的变更”和“本财务报表附注十、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

公司及各子公司主要从事车侧承载装饰系统产品、车辆前后防护系统产品、车载互联智能机电系统产品、车顶装载系统产品及车辆其他系统产品的工业设计、研发、生产和销售。公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本章节“37、收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本章节“43、重要会计政策和会计估计变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币

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
重要的应收票据坏账准备收回或转回	单项应收票据金额超过 500 万元的应收票据认定为重要应收票据
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项应收账款金额超过 500 万元的应收账款认定为重要应收账款
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项其他应收款金额超过 500 万元的应收账款认定为重要其他应收款
重要的在建工程	单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要的在建工程
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	账龄超过 1 年或逾期且单项金额超过 500 万元的应付账款认定为账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款
账龄超过 1 年的重要合同负债	账龄超过 1 年且单项金额超过 500 万元的合同负债认定为

	账龄超过 1 年的重要合同负债
账龄超过 1 年或逾期的其他重要应付款	账龄超过 1 年或逾期且单项金额超过 500 万元的其他应付款认定为账龄超过 1 年或逾期的其他重要应付款
重要的非全资子公司	子公司资产总额、收入总额、利润总额对合并财务报表相应项目在 10%以上的确认为重要子公司
重要的合营企业或联营企业	对合营或联营企业的长期股权投资账面价值占公司总资产超过 10%或投资收益超过公司合并报表利润总额 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

(1) 拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；

(2) 对被投资方享有可变回报；

(3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

(1) 持有被投资方半数以上的表决权的；

(2) 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

(1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；

(2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；

(3) 其他合同安排产生的权利；

(4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2） 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （A） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （B） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。
- (3) 购买子公司少数股权

本公司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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

- (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

- 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末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，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认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。
- （3） 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。
- （4） 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

- （1） 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- （2） 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。
- （3） 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。
- （4） 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金	放弃了对该金融资产的控制	
融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产, 并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 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资产，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资产，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。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4） 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5） 评估金融资产预期信用损失的方法

公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6） 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- （2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12、应收票据

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

13、应收账款

公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
----	---------

应收合并报表范围内关联方	应收关联方的应收款项
应收国外客户	以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收国内客户	以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司按照应收账款入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

14、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之金融工具中划分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相关处理。

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

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
组合 1	应收利息
组合 2	应收股利
组合 3	应收合并报表范围内的往来款
组合 4	出口退税
组合 5	保证金、押金
组合 6	备用金、代垫款及其他

本公司其他应收款按照合同约定到期日至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

17、存货

（1）存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。对于产成品、发出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来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

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

1. 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，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并, 以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本溢价或股本溢价, 资本溢价或股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并, 在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业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:

A. 以支付现金取得的长期股权投资, 应当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。

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: 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。采用成本法核算时, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益, 不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算: 对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资, 除对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外, 采用权益法核算。采用权益法核算时, 公司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, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 公司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。公司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，公司在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。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3） 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

24、固定资产

（1） 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	20 年	5.00-10.00	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	5-20 年	5.00-10.00	4.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-8 年	5.00-10.00	11.25-23.75
模具	年限平均法	5 年	0	20
电子设备及其他设备	年限平均法	3-10 年	5.00-10.00	9.00-31.67

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋及其附属工程	（1）主体建设工程及配套工程已完工；（2）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备、电子设备等	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）设备达到预定可使用状态。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	土地使用权使用年限	法定年限/土地使用证登记年限	0

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
商标	直线法	10	法定年限	0
专利	直线法	10	法定年限	0
客户关系	直线法	10	受益期限	0
软件使用权	直线法	5	受益期限/合同规定年限	0

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之长期资产减值。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用是指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 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

32、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司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支付款项孰早时点，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

短期薪酬是指本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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（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职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，本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。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

B. 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。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利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

其他长期职工福利，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。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的

有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，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，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并且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负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

35、股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在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，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司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。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

（1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；

（2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

（1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；

（2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；

（3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如

果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- （1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应

收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- （1）企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- （2）企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- （3）企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- （1）企业承担向客户转让商品的主要责任；
- （2）企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- （3）企业有权自主决定所交易商品的价格；
- （4）其他相关事实和情况。

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

公司客户类型及业务模式相对多样化，具体业务模式对应的收入确认方法如下表所示：

内外销	产品应用领域	客户类型/ 业务模式	销售模式	收入确认原则
海外销售	汽车后装产品	ODM 客户	直销	境内出口业务以办妥报关手续确认收入，境外子公司销售以发货确认收入
		OEM 客户	直销	
	汽车前装产品	OES 客户	直销	
国内销售	汽车后装产品	4S 店客户	直销为主，代销为辅	直销模式以发货并签收确认收入，代销模式以取得对方代销清单或对账单确认收入
		经销商	卖断式经销	发货并签收确认收入
		主机厂	直销	发货并签收确认收入
		其他客户	直销	发货并签收确认收入
	汽车前装产品	主机厂	直销	以主机厂装车领用数据确认收入

38、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在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，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 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，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本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时，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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之长期资产减值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之金融工具。

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。

3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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	0%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、20%、25%，加利福尼亚州税率 8.84%和美国联邦税率 21%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税税额	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
广东东箭汽车科技股份有限公司	15%

广东维亿汽车科技有限公司	25%
湖南梓唯汽车环保有限公司	25%
中科华瑞（北京）汽车环保科技有限公司	25%
广东聚光汽车用品有限公司	25%
广东东锐投资有限公司	20%
佛山市猎酷科技有限公司	20%
广东东箭汽车智能系统有限公司	15%
MKI Enterprise Group, Inc.	加利福尼亚州税率 8.84%和美国联邦税率 21%
SGP WINBO INTERNATIONAL PTE. LTD.	17%
东箭集团（香港）有限公司	应评税利润不超过 200 万港币的按 8.25%；超过部分按 16.5%
广东维杰汽车部件制造有限公司	15%
重庆维创汽车配件有限公司	15%
重庆杰展供应链管理有限公司	15%
重庆创杰汽车配件制造有限公司	15%
重庆盈辉汽车配件有限公司	20%
湖北维杰汽车部件制造有限公司	25%
湖北维艾汽车部件有限公司	25%
广东锐搏汽车科技有限公司	20%
昆明锐搏越野科技有限公司	20%

2、税收优惠

1. 高新技术企业税收优惠

公司于 2023 年 12 月 28 日取得编号为 GR202344002621 高新技术企业证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司 2023 年度、2024 年度、2025 年度均可减按 15% 的税率计缴企业所得税。

公司子公司广东东箭汽车智能系统有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得编号为 GR202344005431 高新技术企业证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，广东东箭汽车智能系统有限公司 2023 年度、2024 年度、2025 年度均可减按 15% 的税率计缴企业所得税。

公司子公司广东维杰汽车部件制造有限公司于 2022 年 12 月 19 日取得编号为 GR202244002737 高新技术企业证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，广东维杰汽车部件制造有限公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度均可减按 15% 的税率计缴企业所得税。截至报告期末，其高新技术企业认定仍处于复审中，2025 年暂按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 西部大开发企业税收优惠

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）和《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

公司子公司重庆维创汽车配件有限公司、重庆创杰汽车配件制造有限公司、重庆杰展供应链管理有限公司属于上述范围，2025 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 小型微利企业税收优惠

根据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日（财税〔2023〕12 号）。

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
库存现金	231,636.57	306,224.34
银行存款	476,859,685.70	453,233,535.85
其他货币资金	55,995,201.49	45,316,826.64
合计	533,086,523.76	498,856,586.83
其中：存放在境外的款项总额	59,893,381.81	82,056,011.48

其他说明

截至 2025 年 6 月 30 日，受限资金为信用证保证金 23,703,949.19 元、银行承兑汇票保证金 29,672,893.57 元以及其他保证金等 20,000.00 元和受冻结银行存款 1,153,621.57 元。

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	197,722,344.12	180,530,502.32
其中：		
其他	197,722,344.12	180,530,502.32
其中：		
合计	197,722,344.12	180,530,502.32

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	5,906,822.93	4,806,791.93
合计	5,906,822.93	4,806,791.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	5,906,822.93	100.00%			5,906,822.93	4,806,791.93	100.00%			4,806,791.93
其中：										
银行承兑汇票	5,906,822.93	100.00%			5,906,822.93	4,806,791.93	100.00%			4,806,791.93
合计	5,906,822.93	100.00%			5,906,822.93	4,806,791.93	100.00%			4,806,791.93

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
银行承兑票据	965,273.07
合计	965,273.07

(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		2,205,345.14
合计		2,205,345.14

(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：

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）	623,286,692.44	675,274,473.01
1 至 2 年	14,141,549.53	12,616,453.53
2 至 3 年	2,453,143.02	4,810,135.62
3 年以上	19,464,278.95	21,160,977.77
3 至 4 年	8,175,920.32	8,086,019.76
4 至 5 年	3,042,432.20	5,483,886.00
5 年以上	8,245,926.43	7,591,072.01
合计	659,345,663.94	713,862,039.93

(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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	50,111,342.83	7.60%	50,111,342.83	100.00%	0.00	57,338,616.07	8.03%	55,378,874.64	96.58%	1,959,741.43
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	609,234,321.11	92.40%	39,412,660.92	6.47%	569,821,660.19	656,523,423.86	91.97%	38,559,607.28	5.87%	617,963,816.58
其中：										
应收国外客户	130,647,634.06	19.81%	5,985,526.49	4.58%	124,662,107.57	161,337,616.58	22.60%	7,169,213.55	4.44%	154,168,403.03
应收国内客户	478,586,687.05	72.59%	33,427,134.43	6.98%	445,159,552.62	495,185,807.28	69.37%	31,390,393.73	6.34%	463,795,413.55
合计	659,345,663.94	100.00%	89,524,003.75	13.58%	569,821,660.19	713,862,039.93	100.00%	93,938,481.92	13.16%	619,923,558.01

按单项计提坏账准备类别名称：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
单位一	25,330,681.78	25,330,681.78	25,330,681.78	25,330,681.78	100.00%	预计不可收回
单位二	6,415,873.72	6,415,873.72				
单位三	6,532,471.42	4,572,729.99	6,532,471.42	6,532,471.42	100.00%	预计不可收回
单位四	6,013,583.26	6,013,583.26	6,013,583.26	6,013,583.26	100.00%	预计不可收回
单位五	6,132,390.54	6,132,390.54	6,132,390.54	6,132,390.54	100.00%	预计不可收回
单位六	2,854,092.64	2,854,092.64	2,854,092.64	2,854,092.64	100.00%	预计不可收回
单位七	2,050,008.37	2,050,008.37	2,050,008.37	2,050,008.37	100.00%	预计不可收回
单位八	587,089.83	587,089.83				
其他零散客户	1,422,424.51	1,422,424.51	1,198,114.82	1,198,114.82	100.00%	预计不可收回
合计	57,338,616.07	55,378,874.64	50,111,342.83	50,111,342.83		

按组合计提坏账准备类别名称：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	591,249,192.85	26,011,222.77	4.40%
1 至 2 年	7,504,708.03	4,170,991.12	55.58%
2 至 3 年	2,422,738.02	1,970,398.26	81.33%
3 至 4 年	7,977,682.21	7,182,307.29	90.03%
4 至 5 年	40,402.79	38,144.27	94.41%
5 年以上	39,597.21	39,597.21	100.00%
合计	609,234,321.11	39,412,660.92	

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	
单项计提	55,378,874.64	1,959,741.43	291,639.19	6,935,634.05		50,111,342.83
组合计提	38,559,607.28	4,279,320.46	3,233,566.55	192,700.27		39,412,660.92
合计	93,938,481.92	6,239,061.89	3,525,205.74	7,128,334.32		89,524,003.75

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	7,128,334.32

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
单位一	货款	6,403,467.53	坏账	已履行	否
合计		6,403,467.53			

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
单位一	113,550,584.62		113,550,584.62	17.22%	5,177,906.66
单位二	57,255,760.94		57,255,760.94	8.68%	2,610,862.70
单位三	35,825,094.12		35,825,094.12	5.43%	1,633,624.29
单位四	29,528,916.79		29,528,916.79	4.48%	1,346,518.60
单位五	25,330,681.78		25,330,681.78	3.84%	25,330,681.78
合计	261,491,038.25		261,491,038.25	39.65%	36,099,594.03

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
应收票据	101,332,761.53	106,294,955.91
合计	101,332,761.53	106,294,955.91

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	101,332,761.53	100.00%			101,332,761.53	106,294,955.91	100.00%			106,294,955.91
其中：										
应收票据	101,332,761.53	100.00%			101,332,761.53	106,294,955.91	100.00%			106,294,955.91
合计	101,332,761.53	100.00%			101,332,761.53	106,294,955.91	100.00%			106,294,955.91

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
应收票据	69,256,638.02
合计	69,256,638.02

(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	244,105,162.42	
合计	244,105,162.42	

(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

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,960,345.13	32,591,851.69
合计	29,960,345.13	32,591,851.69

(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
质量保证金及押金	13,053,543.62	12,267,164.39
备用金	82,410.42	14,606.69
代垫款项	13,249,239.21	17,318,495.95
出口退税	3,494,213.55	4,509,974.45
其他	1,342,593.19	1,059,722.54
合计	31,221,999.99	35,169,964.02

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）	21,471,772.77	22,748,209.00
1 至 2 年	1,103,618.67	1,894,367.42
2 至 3 年	741,925.78	1,820,360.86
3 年以上	7,904,682.77	8,707,026.74
3 至 4 年	1,013,473.77	3,410,494.74
4 至 5 年	3,512,980.00	2,448,980.00
5 年以上	3,378,229.00	2,847,552.00
合计	31,221,999.99	35,169,964.02

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	291,500.00	0.93%	291,500.00	100.00%		1,104,478.14	3.14%	1,104,478.14	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	30,930,499.99	99.07%	970,154.86	3.14%	29,960,345.13	34,065,485.88	96.86%	1,473,634.19	4.33%	32,591,851.69
其中：										
备用金、代垫款及其他	14,670,242.82	46.99%	888,809.70	6.06%	13,781,433.12	17,575,847.04	49.97%	1,391,185.98	7.92%	16,184,661.06
出口退税	3,494,213.55	11.19%	17,471.07	0.50%	3,476,742.48	4,509,974.45	12.82%	22,549.87	0.50%	4,487,424.58
保证金、押金	12,766,043.62	40.89%	63,874.09	0.50%	12,702,169.53	11,979,664.39	34.06%	59,898.34	0.50%	11,919,766.05
合计	31,221,999.99	100.00%	1,261,654.86	4.04%	29,960,345.13	35,169,964.02	100.00%	2,578,112.33	7.33%	32,591,851.69

按单项计提坏账准备类别名称：其他应收款

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
单位一	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计不可收回
单位二	812,978.14	812,978.14				
其他零星单位	91,500.00	91,500.00	91,500.00	91,500.00	100.00%	预计不可收回
合计	1,104,478.14	1,104,478.14	291,500.00	291,500.00		

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金、代垫款及其他	14,670,242.82	888,809.70	6.06%
出口退税	3,494,213.55	17,471.07	0.50%
保证金、押金	12,766,043.62	63,874.09	0.50%
合计	30,930,499.99	970,154.86	

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	920,337.26	553,296.93	1,104,478.14	2,578,112.33
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	6,275.40			6,275.40
本期转回	127,100.96	360,058.83	1,572.04	488,731.83
本期核销			834,001.04	834,001.04
2025 年 6 月 30 日余额	776,916.76	193,238.10	291,500.00	1,261,654.86

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	2,578,112.33	6,275.40	488,731.83	834,001.04		1,261,654.86
合计	2,578,112.33	6,275.40	488,731.83	834,001.04		1,261,654.86

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
实际核销的其他应收款	834,001.04

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
单位一	代垫款项	811,406.10	无法收回		否
合计		811,406.10			

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
单位一	出口退税	3,494,213.55	1 年以内	11.19%	17,471.07
单位二	代垫款项	3,090,499.77	1 年以内	9.90%	154,524.99
单位三	保证金、押金	2,000,000.00	4-5 年	6.41%	10,000.00
单位四	代垫款项	1,695,000.00	1 年以内	5.43%	84,750.00
单位五	保证金、押金	1,342,463.90	1 年以内	4.30%	6,712.32
合计		11,622,177.22		37.22%	273,458.38

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	2,941,916.48	87.90%	6,372,797.32	93.91%
1 至 2 年	396,416.72	11.84%	413,104.22	6.09%
2 至 3 年	8,465.45	0.25%	28.54	0.00%
3 年以上			0.00	0.00%
合计	3,346,798.65		6,785,930.08	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位一	745,432.61	22.27
单位二	276,300.00	8.26
单位三	267,077.62	7.98
单位四	232,551.00	6.95

单位五	190,360.00	5.69
合计	1,711,721.23	51.15

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	32,366,192.87	10,722,009.96	21,644,182.91	32,812,207.05	10,077,149.95	22,735,057.10
在产品	27,619,770.79	1,529,419.87	26,090,350.92	20,964,753.02	1,362,163.29	19,602,589.73
库存商品	135,997,884.33	15,399,205.49	120,598,678.84	142,640,481.29	19,088,891.04	123,551,590.25
合同履约成本	13,425,315.33		13,425,315.33	8,690,396.08	0.00	8,690,396.08
发出商品	24,385,308.05	1,715,771.48	22,669,536.57	42,321,611.74	7,173,876.63	35,147,735.11
委托加工物资	5,082,761.95		5,082,761.95	7,521,420.13	34,447.12	7,486,973.01
低值易耗品	2,401,078.85		2,401,078.85	2,226,381.94	0.00	2,226,381.94
合计	241,278,312.17	29,366,406.80	211,911,905.37	257,177,251.25	37,736,528.03	219,440,723.22

(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	10,077,149.95	1,428,648.68		783,788.67		10,722,009.96
在产品	1,362,163.29	2,004,160.48		1,836,903.90		1,529,419.87
库存商品	19,088,891.04	2,873,818.64		6,563,504.19		15,399,205.49
合同履约成本	0.00					

发出商品	7,173,876.63	91,145.71		5,549,250.86		1,715,771.48
委托加工物资	34,447.12			34,447.12		
低值易耗品						
合计	37,736,528.03	6,397,773.51		14,767,894.74		29,366,406.80

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

(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
待抵扣进项税额	15,750,300.77	19,805,951.13
预缴企业所得税	1,073,575.87	1,350,284.64
其他	100,000.00	
合计	16,923,876.64	21,156,235.77

其他说明：

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

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	

(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

(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	

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	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
四川嘉联箭科技有限公司	978,188.36				-149,588.50						828,599.86	
小计	978,188.36				-149,588.50						828,599.86	
合计	978,188.36				-149,588.50						828,599.86	

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
权益工具投资	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

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	640,012,271.91	665,084,225.82
合计	640,012,271.91	665,084,225.82

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	模具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	512,667,506.23	332,113,859.60	22,830,288.90	161,049,081.41	27,948,712.93	1,056,609,449.07

2. 本期增加金额		8,378,849.30	2,091,908.23	8,121,774.13	216,450.47	18,808,982.13
（1）购置		5,870,577.42	2,091,908.23	7,488,429.00	210,770.47	15,661,685.12
（2）在建工程转入		2,508,271.88		633,345.13	5,680.00	3,147,297.01
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额		13,185,058.33	1,828,404.44	14,346,876.26	796,776.13	30,157,115.16
（1）处置或报废		13,185,058.33	1,828,404.44	14,346,876.26	796,776.13	30,157,115.16
竣工决算调整						
4. 期末余额	512,667,506.23	327,307,650.57	23,093,792.69	154,823,979.28	27,368,387.27	1,045,261,316.04
二、累计折旧						
1. 期初余额	104,967,507.23	151,349,559.07	11,911,657.64	103,822,302.02	19,123,023.79	391,174,049.75
2. 本期增加金额	12,471,860.29	13,503,002.65	2,114,635.10	7,757,170.11	2,204,635.87	38,051,304.02
（1）计提	12,471,860.29	13,503,002.65	2,114,635.10	7,757,170.11	2,204,635.87	38,051,304.02
3. 本期减少金额		11,436,004.12	1,050,942.72	11,208,920.75	631,615.55	24,327,483.14
（1）处置或报废		11,436,004.12	1,050,942.72	11,208,920.75	631,615.55	24,327,483.14
4. 期末余额	117,439,367.52	153,416,557.60	12,975,350.02	100,370,551.38	20,696,044.11	404,897,870.63
三、减值准备						
1. 期初余额				351,173.50		351,173.50
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				351,173.50		351,173.50
四、账面价值						
1. 期末账	395,228,138.	173,891,092.	10,118,442.6	54,102,254.4	6,672,343.16	640,012,271.

面价值	71	97	7	0		91
2. 期初账面价值	407,699,999.00	180,764,300.53	10,918,631.26	56,875,605.89	8,825,689.14	665,084,225.82

(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

(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	4,726,873.10	3,282,629.28
合计	4,726,873.10	3,282,629.28

(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
其他工程	4,726,873.10	0.00	4,726,873.10	3,282,629.28	0.00	3,282,629.28
合计	4,726,873.10	0.00	4,726,873.10	3,282,629.28	0.00	3,282,629.28

(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
												其他

(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	机器运输办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	77,863,138.29	765,191.24	78,628,329.53
2. 本期增加金额	14,286,832.61		14,286,832.61
3. 本期减少金额	16,833,401.72		16,833,401.72
4. 期末余额	75,316,569.18	765,191.24	76,081,760.42
二、累计折旧			
1. 期初余额	48,533,352.95	408,108.69	48,941,461.64
2. 本期增加金额	2,961,428.62	0.00	2,961,428.62
(1) 计提	2,961,428.62	0.00	2,961,428.62
3. 本期减少金额	11,345,892.90	0.00	11,345,892.90
(1) 处置	11,345,892.90	0.00	11,345,892.90
4. 期末余额	40,148,888.67	408,108.69	40,556,997.36
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	35,167,680.51	357,082.55	35,524,763.06
2. 期初账面价值	29,329,785.34	357,082.55	29,686,867.89

(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	商标权	著作权	软件	特许权	其他	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	73,588,247.00	25,303,324.00	0.00	807,888.18	0.00	39,053,403.26	0.00	56,828,891.50	195,581,753.94
2. 本期增加金额						281,720.35			281,720.35
1) 购置						281,720.35			281,720.35
2) 内部研发									
3) 企业合并增加									
3. 本期减少金额									
1) 处置									
4. 期末余额	73,588,247.00	25,303,324.00		807,888.18		39,335,123.61		56,828,891.50	195,863,474.29
二、累计摊销									
1. 期初余额	11,259,654.76	8,133,134.81	0.00	807,888.18	0.00	20,112,524.97	0.00	17,522,241.48	57,835,444.20
2. 本期增加金额	735,882.48	1,242,230.58				1,643,639.50		2,841,444.57	6,463,197.13
1) 计提	735,882.48	1,242,230.58				1,643,639.50		2,841,444.57	6,463,197.13
3. 本期减少金额									
1) 处置									
4. 期末余额	11,995,537.24	9,375,365.39		807,888.18		21,756,164.47		20,363,686.05	64,298,641.33
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	61,592,709.76	15,927,958.61				17,578,959.14		36,465,205.45	131,564,832.96
2. 期初账面价值	62,328,592.24	17,170,189.19	0.00	0.00	0.00	18,940,878.29	0.00	39,306,650.02	137,746,309.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 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		
湖南梓唯汽车环保有限公司	8,280,923.46					8,280,923.46

中科华瑞（北京）汽车环保科技有限公司	19,849,380.47					19,849,380.47
广东维杰汽车部件制造有限公司	25,522,412.53					25,522,412.53
合计	53,652,716.46					53,652,716.46

（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		
湖南梓唯汽车环保有限公司	8,280,923.46					8,280,923.46
合计	8,280,923.46					8,280,923.46

（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
中科华瑞（北京）汽车环保科技有限公司	固定资产	汽车用品制造	是
广东维杰汽车部件制造有限公司	固定资产、无形资产	汽车用品制造	是

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
中科华瑞（北京）汽车环保科技有限公司	33,538,657.23	42,773,953.29		5 .00	结合历史经营数据及行业发展情况确定	稳定期收入增长率为0%，利润率为14.24%、折现率为14.00%。	稳定期收入增长率为0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致。
广东维杰汽车部件制造	250,647,734.38	629,605,272.38		5 .00	结合历史经营数据及行	稳定期收入增长率为	稳定期收入增长率为

有限公司					业发展情况 确定	0%，利润率为 9.00%、折现率为 14.00。	0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致。
合计	284,186,391.61	672,379,225.67					

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
基建维修支出	23,123,908.70	3,268,012.10	4,108,067.95	604,096.93	21,679,755.92
周转容器	8,822,091.64	1,178,659.39	2,022,489.44		7,978,261.59
其他	87,931.80	1,658,602.66	178,389.86	342,032.55	1,226,112.05
合计	32,033,932.14	6,105,274.15	6,308,947.25	946,129.48	30,884,129.56

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	117,504,567.66	18,524,954.67	133,691,915.74	20,941,421.89
内部交易未实现利润	13,017,276.61	2,376,579.68	15,390,950.48	2,921,487.13
可抵扣亏损	276,757,054.38	42,197,141.38	267,570,838.70	40,793,974.94
递延收益	17,481,212.53	2,622,181.88	19,435,387.10	2,915,308.06
运输费差异	17,268,956.81	3,626,480.93	15,514,292.55	3,258,001.44
租赁负债	41,252,562.57	6,719,679.85	37,088,436.30	6,189,925.21
预提费用	4,499,830.08	674,974.51	4,499,830.05	674,974.51
合计	487,781,460.64	76,741,992.90	493,191,650.92	77,695,093.18

(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	57,351,651.40	8,602,747.71	61,820,611.20	9,273,091.69

资产评估增值				
交易性金融资产公允价值变动	2,023,268.07	303,627.65	2,530,502.32	379,575.35
固定资产暂时性差异	359,070.87	53,860.63	435,619.53	65,342.93
境外子公司未分配利润	9,852,940.68	2,463,235.17	5,763,005.77	1,440,751.44
使用权资产	36,952,797.47	5,900,732.21	29,686,867.89	4,871,639.14
其他	1,645,448.68	345,544.22		
合计	108,185,177.17	17,669,747.59	100,236,606.71	16,030,400.55

(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		76,741,992.90		77,695,093.18
递延所得税负债		17,669,747.59		16,030,400.55

(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	1,092,303.86	912,380.04
可抵扣亏损	69,511,447.17	63,591,720.20
合计	70,603,751.03	64,504,100.24

(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
2024 年度		0.00	
2025 年度		0.00	
2026 年度	135,989.45	208,466.08	
2027 年度	32,544,467.52	32,617,585.94	
2028 年度	8,114,609.44	8,114,609.44	
2029 年度	17,658,155.92	17,651,034.75	
2030 年度	7,599,608.00	1,541,407.15	
2031 年度	1,836,540.11	1,836,540.11	
2032 年度	1,329,318.93	1,329,318.93	
2033 年度	292,757.80	292,757.80	
2034 年度		0.00	
2035 年度		0.00	
合计	69,511,447.17	63,591,720.20	

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
预付设备工程款	3,395,166.62		3,395,166.62	5,532,743.44		5,532,743.44
预付软件款	294,000.00		294,000.00	373,172.00		373,172.00
合计	3,689,166.62		3,689,166.62	5,905,915.44		5,905,915.44

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	54,550,464.33	54,550,464.33	保证金等	保证金和受冻结银行存款	45,776,891.80	45,776,891.80	保证金等	保证金和受冻结银行存款
应收票据	965,273.07	965,273.07	质押	质押受限	2,100,000.00	2,100,000.00	票据贴现	票据贴现
应收款项融资	69,256,638.02	69,256,638.02	质押	质押受限	76,875,432.08	76,875,432.08	质押	质押受限
应收账款	58,383,663.53	58,383,663.53	质押	质押受限				
合计	183,156,038.95	183,156,038.95			124,752,323.88	124,752,323.88		

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
质押借款	55,696,736.46	2,100,000.00
抵押借款		0.00
保证借款	136,464,957.47	122,558,465.48
信用借款	138,129,000.35	28,109,135.55
应付利息	490,952.42	127,164.41
合计	330,781,646.70	152,894,765.44

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 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
商业承兑汇票		3,107,267.35
银行承兑汇票	207,796,423.92	213,478,777.85
合计	207,796,423.92	216,586,045.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，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
1 年以内（含 1 年）	212,052,756.54	314,534,791.79
1-2 年（含 2 年）	13,057,429.06	17,094,236.79
2-3 年（含 3 年）	588,760.38	1,585,026.62
3 年以上	140,089.63	1,331,046.90
合计	225,839,035.61	334,545,102.10

(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：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	800,000.00	0.00

其他应付款	56,647,019.95	50,436,282.21
合计	57,447,019.95	50,436,282.21

(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
普通股股利	800,000.00	
合计	800,000.00	0.00

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
股权收购款		
保证金、押金	7,084,267.18	4,130,728.97
费用	45,299,952.04	40,869,562.93
其他	4,262,800.73	5,435,990.31
合计	56,647,019.95	50,436,282.21

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
1 年以内（含 1 年）	51,215.36	130,287.26
合计	51,215.36	130,287.26

(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
货款	12,880,021.76	11,812,110.54
合计	12,880,021.76	11,812,110.54

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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	61,413,681.13	155,446,754.24	178,207,123.09	38,653,312.28
二、离职后福利-设定提存计划	310,124.73	12,842,162.58	13,128,965.66	23,321.65
三、辞退福利	3,513,328.52	3,934,830.08	4,680,239.60	2,767,919.00
合计	65,237,134.38	172,223,746.90	196,016,328.35	41,444,552.93

(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	60,067,157.51	142,320,939.45	164,804,343.43	37,583,753.53
2、职工福利费	706,621.97	4,966,035.33	5,227,051.71	445,605.59
3、社会保险费	14,727.15	5,104,653.03	5,106,586.52	12,793.66
其中：医疗保险费	13,827.71	4,441,696.73	4,443,585.39	11,939.05
工伤保险费	464.48	650,611.12	650,624.68	450.92
生育保险	434.96	12,345.18	12,376.45	403.69

费				
补充医疗保险				
4、住房公积金	385,174.50	2,651,096.60	2,665,111.60	371,159.50
5、工会经费和职工教育经费		160,901.15	160,901.15	
8、其他	240,000.00	243,128.68	243,128.68	240,000.00
合计	61,413,681.13	155,446,754.24	178,207,123.09	38,653,312.28

(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	309,269.35	12,243,557.45	12,530,248.70	22,578.10
2、失业保险费	855.38	598,605.13	598,716.96	743.55
合计	310,124.73	12,842,162.58	13,128,965.66	23,321.65

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	3,371,506.23	2,159,871.19
消费税		0.00
企业所得税	7,613,321.13	6,338,618.73
个人所得税	1,433,967.59	1,421,883.80
城市维护建设税	817,046.95	960,543.77
房产税	1,702,791.71	95,147.14
教育费附加	350,162.94	411,661.61
地方教育附加	233,441.95	274,441.08
印花税	221,343.16	275,220.38
堤围防护费	81.00	148.91
其他	2,418.07	7,087.36
土地使用税	288,649.68	
合计	16,034,730.41	11,944,623.97

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	40,411,283.51	70,590,490.34

一年内到期的租赁负债	11,446,206.20	10,704,324.90
合计	51,857,489.71	81,294,815.24

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认票据	5,989,145.46	704,708.91
待转销项税		6,180.49
合计	5,989,145.46	710,889.40

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

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
保证借款	22,122,858.21	61,289,117.86
合计	22,122,858.21	61,289,117.86

长期借款分类的说明：

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	58,483,895.29	54,754,500.83
未确认的融资费用	-17,250,522.29	-17,666,064.53
重分类至一年内到期的非流动负债	-11,446,206.20	-10,704,324.90
合计	29,787,166.80	26,384,111.40

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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
----	------	------

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

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	19,435,387.10	872,170.05	2,826,344.59	17,481,212.56	政府补助形成
合计	19,435,387.10	872,170.05	2,826,344.59	17,481,212.56	

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	422,702,739.00						422,702,739.00

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）	750,042,426.96	898,840.00		750,941,266.96
合计	750,042,426.96	898,840.00		750,941,266.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期资本溢价增加主要系因股份支付增加资本公积。

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	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			当期转入 损益	当期转入 留存收益				
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	150,724.5 2							150,724.5 2
外币 财务报表 折算差额	150,724.5 2							150,724.5 2
其他综合 收益合计	150,724.5 2							150,724.5 2

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
法定盈余公积	113,211,275.78	4,784,750.04		117,996,025.82
合计	113,211,275.78	4,784,750.04		117,996,025.82

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	376,024,506.59	342,024,887.13
调整后期初未分配利润	376,024,506.59	342,024,887.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,859,936.72	150,430,067.00
减：提取法定盈余公积	4,784,750.04	10,885,751.52
应付普通股股利	126,963,895.05	105,544,696.02
期末未分配利润	328,135,798.22	376,024,506.59

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	970,612,260.71	695,037,031.09	1,049,718,596.74	756,704,702.13
其他业务	14,208,794.69	13,097,349.90	9,573,418.27	5,388,584.82
合计	984,821,055.40	708,134,380.99	1,059,292,015.01	762,093,286.95

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：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

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。

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	3,009,681.64	3,033,031.16
教育费附加	1,289,615.02	1,299,443.37
房产税	2,068,831.63	2,785,038.62
土地使用税	291,794.64	390,650.64
印花税	667,302.01	677,605.66
堤围防护费	252.60	284.48
地方教育费附加	859,743.28	866,295.55
其他	246,527.62	364,853.87
合计	8,433,748.44	9,417,203.35

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,137,152.12	48,031,607.90
仓储及租赁费用	1,704,780.51	5,434,957.56
折旧与摊销费用	22,676,719.72	22,439,459.80
办公费用	2,245,511.39	3,642,476.62
差旅及车辆费用	1,699,602.99	1,167,840.37
咨询费	1,939,684.13	1,927,756.38
中介机构费用	1,573,794.97	1,810,261.39
劳务费	2,593,210.22	1,882,137.70
维修费用	1,705,024.22	4,545,740.44
保险费用	759,651.56	949,210.37
其他	6,379,201.14	8,410,757.12
合计	79,414,332.97	100,242,205.65

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,094,679.24	19,191,712.31
促销与渠道推广费	4,355,328.41	6,262,489.44
差旅费用	891,349.71	1,807,766.85
检测费用	0.00	7,169.31

办公及租赁费用	1,249,023.86	1,406,953.52
车辆费用	411,175.34	841,601.32
广告及展览费用	3,930,760.05	1,317,132.50
售后服务费	1,522,405.39	1,950,966.29
业务招待费	2,032,773.68	2,439,012.98
保险费用	1,030,858.19	961,202.33
折旧与摊销费用	478,324.19	648,193.85
低值易耗品	5,631,139.36	4,896,854.21
其他	3,958,078.62	4,914,265.66
合计	37,585,896.04	46,645,320.57

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	26,979,863.81	29,907,635.66
直接投入费用	8,377,897.51	9,036,047.62
折旧费用	1,930,680.53	981,056.82
无形资产摊销	585,293.78	598,448.68
其他研发费用	2,319,712.05	2,969,468.90
合计	40,193,447.68	43,492,657.68

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入（-）	-5,803,294.45	-10,895,517.97
利息支出	5,578,673.55	10,599,252.46
其中：租赁负债利息费用	993,503.65	1,592,185.59
汇兑损益	-1,789,226.90	-9,879,120.50
银行手续费等	867,411.56	671,202.39
合计	-1,146,436.24	-9,504,183.62

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
与资产相关的政府补助	2,826,344.59	1,852,807.35
与收益相关的政府补助	159,637.95	399,469.77
个税手续费返还	243,219.39	199,605.51
增值税及附加税优惠减免	2,367,451.50	4,618,990.94
合计	5,596,653.43	7,070,873.57

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
交易性金融资产	82,989.48	1,123,008.13
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-152,000.00
合计	82,989.48	1,123,008.13

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-149,588.50	77,228.91
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,903,670.36	1,058,304.29
其他	-43,632.77	
合计	3,710,449.09	1,135,533.20

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
应收票据坏账损失		68,042.28
应收账款坏账损失	-2,713,856.15	1,315,997.95
其他应收款坏账损失	482,456.43	286,332.55
合计	-2,231,399.72	1,670,372.78

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	-3,099,014.65	-1,089,959.26
合计	-3,099,014.65	-1,089,959.26

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
固定资产处置利得	-490,586.03	-1,668,568.35

其他	342,008.93	18,343.66
合计	-148,577.10	-1,650,224.69

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
保险赔款	80,800.00		80,800.00
其他	1,109,318.55	15,575.52	1,109,318.55
合计	1,190,118.55	15,575.52	1,190,118.55

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	201,000.00	1,600,000.00	201,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,364,853.61	1,057,037.76	1,364,853.61
罚款、滞纳金	654,069.16	209,481.46	654,069.16
其他	226,754.21	1,644,829.79	226,754.21
合计	2,446,676.98	4,511,349.01	2,446,676.98

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	17,261,980.92	19,962,744.81
递延所得税费用	2,769,015.29	-6,467,199.40
合计	20,030,996.21	13,495,545.41

（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	114,860,227.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,229,034.14
子公司适用不同税率的影响	2,716,602.33
调整以前期间所得税的影响	-504,447.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,057,600.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,342.92
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	1,827,767.61

加计扣除费用的影响	-3,285,255.86
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-3,961.74
所得税费用	20,030,996.21

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
利息收入	5,803,294.45	10,895,517.27
政府补助	1,034,073.44	399,469.77
保证金、押金	5,236,616.46	3,508,663.98
备用金	596,833.24	206,890.93
代垫款项	437,222.19	1,089,140.77
其他	2,977,721.23	616,076.00
合计	16,085,761.01	16,715,758.72

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	62,080,356.71	59,504,297.29
手续费	787,101.82	701,297.35
保证金、押金	2,314,084.13	1,787,871.42
备用金	358,577.17	35,098.97
代垫款项	3,897,451.95	426,550.86
其他	1,690,009.85	9,959,345.93
合计	71,127,581.63	72,414,461.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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
保证金	25,871,518.80	54,258,546.87
现金折扣	6,965.35	4,316.04
合计	25,878,484.15	54,262,862.91

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
票据贴现利息	310,427.54	255,979.38
保证金	39,235,546.07	55,938,066.32
其他		749,116.02
使用权资产租金	3,732,415.39	9,037,779.24
合计	43,278,389.00	65,980,940.96

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

(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	94,829,231.41	97,173,809.26
加：资产减值准备	5,330,414.37	-580,413.52
固定资产折旧、油气资产折	38,051,304.02	37,911,604.81

耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	2,961,428.62	8,146,843.31
无形资产摊销	6,463,197.13	6,425,813.92
长期待摊费用摊销	6,308,947.25	7,532,821.73
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）	148,577.10	1,650,224.69
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,364,853.61	1,057,037.76
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-82,989.48	-1,123,008.13
财务费用（收益以“－”号填列）	3,920,347.18	-9,504,183.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,710,449.09	-1,135,533.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	953,100.28	-5,430,998.53
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,639,347.04	1,036,200.87
存货的减少（增加以“－”号填列）	15,898,939.08	29,497,450.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	69,997,993.96	18,760,959.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-148,916,578.46	-86,840,370.84
其他	932,230.74	881,893.80
经营活动产生的现金流量净额	96,089,894.76	105,460,151.51
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	478,536,059.43	465,350,465.43
减：现金的期初余额	453,079,695.03	433,863,505.71
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	25,456,364.40	31,486,959.72

（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	478,536,059.43	453,079,695.03
其中：库存现金	231,636.57	306,224.34
可随时用于支付的银行存款	475,706,064.13	452,575,744.86
可随时用于支付的其他货币资金	2,598,358.73	197,725.83
三、期末现金及现金等价物余额	478,536,059.43	453,079,695.03

(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
----	------	------	----------------

(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
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

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：

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			360,619,997.10
其中：美元	49,367,490.39	7.1586	353,402,116.71
欧元	185,436.87	8.4024	1,558,114.76
港币	6,172,912.61	0.9120	5,629,696.30
英镑	395.00	9.8300	3,882.85
马来币	221.00	1.6950	374.60
沙特币	1,953.00	1.9105	3,731.21
澳元	3,772.55	4.6817	17,661.95
日元	73.00	0.0496	3.62
越南盾	14,717,000.00	0.0003	4,415.10
应收账款			132,734,397.17
其中：美元	18,540,729.72	7.1586	132,725,667.75
欧元	1,038.92	8.4024	8,729.42
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			3,425,199.59
其中：美元	478,473.39	7.1586	3,425,199.59
应付账款			4,743,406.60
其中：美元	662,616.52	7.1586	4,743,406.60
其他应付款			4,116,927.54
其中：美元	575,102.33	7.1586	4,116,927.54

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

- （1）东箭集团（香港）有限公司，其主要经营地为中国香港，记账本位币为人民币；
- （2）MKI Enterprise Group, Inc.，其主要经营地为美国，记账本位币为人民币；
- （3）SGP WINBO INTERNATIONAL PTE. LTD. 其主要经营地为新加坡，记账本位币为人民币。

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

公司本报告期计入当期损益的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 1,704,780.51 元

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

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
长沙旷百世置业发展有限公司	17,422.02	
湖南海特节能技术有限公司	179,669.72	
湖南谷医堂大药房连锁有限公司	81,467.88	
嘉实（湖南）医药科技有限公司	85,541.33	
湖南山子信息科技有限公司	65,229.38	
佛山市隆大物业管理有限公司	919,543.14	
合计	1,348,873.47	

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

(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

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	26,979,863.81	29,907,635.66
直接投入费用	8,377,897.51	9,036,047.62
折旧费用	1,930,680.53	981,056.82
无形资产摊销	585,293.78	598,448.68
委外研究开发费用	20,030.00	
新产品设计费、新工艺规程制定费、 新药研制的临床试验费、勘探开发技 术的现场试验费及其他相关费用	125,019.05	
其他相关费用	2,174,663.00	2,969,468.90
合计	40,193,447.68	43,492,657.68
其中：费用化研发支出	40,193,447.68	43,492,657.68

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入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

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：
本期因新设或注销导致纳入合并范围的子公司比上年末减少 5 家。
本年注销 5 家，分别为新余东致管理咨询合伙企业（有限合伙） 、 新余东语管理咨询合伙企业（有限合伙） 、 新余东祺管理咨询合伙企业（有限合伙） 、 新余东轩管理咨询合伙企业（有限合伙） 、 新余东玺管理咨询合伙企业（有限合伙） 。

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	
广东维亿汽车科技有限公司	56,000,000.00	广东佛山	广东佛山	销售	100.00%		投资设立
湖南梓唯汽车环保有限公司	2,000,000.00	湖南长沙	湖南长沙	汽车用品制造		100.00%	非同一控制下企业合并
中科华瑞（北京）汽车环保科技	10,000,000.00	北京	北京	汽车用品制造		60.00%	非同一控制下企业合并

有限公司							
广东东锐投资有限公司	10,000,000.00	广东佛山	广东佛山	投资	100.00%		投资设立
佛山市猎酷科技有限公司	1,000,000.00	广东佛山	广东佛山	销售		100.00%	投资设立
广东东箭汽车智能系统有限公司	140,000,000.00	广东佛山	广东佛山	汽车用品制造	100.00%		投资设立
MKI Enterprise Group, Inc.	107,002,272.00	美国	美国	销售	100.00%		同一控制下企业合并
东箭集团（香港）有限公司	7,925,170.00	中国香港	中国香港	销售	100.00%		投资设立
广东维杰汽车部件制造有限公司	129,000,000.00	广东佛山	广东佛山	汽车用品制造	100.00%		非同一控制下企业合并
重庆维创汽车配件有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	汽车用品制造		100.00%	非同一控制下企业合并
重庆杰展供应链管理有限公司	1,000,000.00	重庆	重庆	贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
重庆创杰汽车配件制造有限公司	11,310,000.00	重庆	重庆	汽车用品制造		70.00%	非同一控制下企业合并
重庆盈辉汽车配件有限公司	1,000,000.00	重庆	重庆	汽车用品制造		100.00%	非同一控制下企业合并
湖北维杰汽车部件制造有限公司	10,000,000.00	湖北荆门	湖北荆门	汽车用品制造		100.00%	非同一控制下企业合并
湖北维艾汽车部件有限公司	20,000,000.00	湖北荆门	湖北荆门	汽车用品制造		51.00%	投资设立
广东锐搏汽车科技有限公司	20,000,000.00	广东佛山	广东佛山	销售	100.00%		投资设立
昆明锐搏越野科技有限公司	3,000,000.00	云南昆明	云南昆明	批发业		100.00%	投资设立
SG PWINBO INTERNATIONAL PTE. LTD.	52,682.00	新加坡	新加坡	汽车配件装饰件贸易		100.00%	投资设立
广东聚光汽车用品有限公司	30,000,000.00	广东佛山	广东佛山	汽车配件装饰件贸易		51.00%	投资设立

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
湖北维艾汽车部件有限公司	49.00%	4,841,877.52		25,050,975.24
重庆创杰汽车配件制造有限公司	30.00%	3,613,315.57		14,044,719.45

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
湖北维艾汽车部件有限公司	59,409,098.66	30,452,105.08	89,861,203.74	38,736,764.47		38,736,764.47	58,592,431.17	27,995,584.91	86,588,016.08	45,344,959.50		45,344,959.50
重庆创杰汽车配件制造有限公司	85,640,701.05	21,585,074.71	107,225,775.76	56,263,731.04	4,146,313.23	60,410,044.27	66,423,700.90	17,764,263.30	84,187,964.20	41,413,578.77	503,039.18	41,916,617.95

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
湖北维艾汽车部件有限公司	100,535,902.70	9,881,382.69	9,881,382.69	18,732,655.07	78,697,450.40	9,782,824.94	9,782,824.94	1,019,837.03
重庆创杰汽车配件制造有限公司	59,988,328.81	12,044,385.24	12,044,385.24	9,628,950.87	32,264,951.58	6,693,952.85	6,693,952.85	-98,615.04

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：		
投资账面价值合计	828,599.86	978,188.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-305,282.65	77,228.91
—综合收益总额	-305,282.65	77,228.91
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	本期未确认的损失（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	19,435,387.10	872,170.05		2,826,344.59		17,481,212.56	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
与资产相关的政府补助	2,826,344.59	1,852,807.35
与收益相关的政府补助	159,637.95	399,469.77

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、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、发放委托贷款及垫款、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、委托存款、长期借款、应付债券及长期应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

● 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。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

● **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。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

● **外汇风险**

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

● **流动性风险**

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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	---	---	---	---
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产		197,722,344.12		197,722,344.12
(4) 其他		197,722,344.12		197,722,344.12
应收款项融资			101,332,761.53	101,332,761.53
(三) 其他权益工具 投资			80,000,000.00	80,000,000.00
持续以公允价值计量的 资产总额		197,722,344.12	181,332,761.53	379,055,105.65
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

公司持有的其他以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为短期保本浮动收益的银行理财产品，其公允价值采用折现现金流量，未来现金流量根据理财产品预期收益估值做出估计，并按反映各交易对方信用风险的折现率进行折现。

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

(1) 公司对于计入应收款项融资的应收票据，因剩余时间较短，账面余额与公允价值相近，以账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

(2) 公司持有的第三层次公允价值计量其他非流动金融资产系对广州民投三十六号股权投资合伙企业（有限合伙）的股权投资，其投资后经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，公司采用账面投资成本确定公允价值。

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

本企业的母公司情况的说明
本企业最终控制方是马永涛。
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十、在其他主体中的权益之“1、在子公司中的权益”。

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十、在其他主体中的权益之“3、在合营企业或联营企业中的权益”。
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
佛山市盈讯塑料科技有限公司	实际控制人马永涛的配偶刘少容之胞弟担任副总经理的企业

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

佛山市盈讯塑料 科技有限公司	采购材料	1,346,329.24	10,000,000.00	否	3,104,801.78
-------------------	------	--------------	---------------	---	--------------

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
四川嘉联箭科技有限公司	销售商品	1,550,338.62	2,797,756.32

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 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	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
马永涛	22,880,000.00	2022 年 04 月 13 日	2027 年 04 月 06 日	否
广东东箭汇盈投资有限公司	22,880,000.00	2022 年 04 月 13 日	2027 年 04 月 06 日	否
马永涛	8,377,777.78	2023 年 05 月 29 日	2027 年 04 月 06 日	否
广东东箭汇盈投资有限公司	8,377,777.78	2023 年 05 月 29 日	2027 年 04 月 06 日	否
马永涛	5,700,000.00	2024 年 05 月 20 日	2027 年 04 月 06 日	否
广东东箭汇盈投资有限公司	5,700,000.00	2024 年 05 月 20 日	2027 年 04 月 06 日	否

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
关键管理人员报酬	2,812,192.10	2,585,737.61

(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
应收账款	四川嘉联箭科技有限公司	705,842.74	32,752.47	398,362.72	18,165.34
	应收账款小计	705,842.74	32,752.47	398,362.72	18,165.34

(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
应付账款	佛山市盈讯塑料科技有限公司	611,764.18	1,051,390.22
	应付账款小计	611,764.18	1,051,390.22

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

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,975,602.45
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	881,893.80

其他说明

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

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	881,893.80	
合计	881,893.80	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

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

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (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

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

拟分配每 10 股派息数（元）	0.5
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	21,135,136.95
利润分配方案	以截至目前公司总股本 42,270.2739 万股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元人民币(含税)，共计分配现金股利人民币 21,135,136.95 元（含税）。本次利润分配不转增不送红股，剩余未分配利润结转入下一报告期。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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

- (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
-----------	------	------------

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

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）	272,078,051.88	330,078,454.63
1 至 2 年	13,415,704.53	13,403,288.88
2 至 3 年	3,213,944.07	4,809,089.26

3 年以上	15,882,279.91	17,537,105.10
3 至 4 年	8,434,976.24	7,603,392.41
4 至 5 年	152,302.95	3,203,421.31
5 年以上	7,295,000.72	6,730,291.38
合计	304,589,980.39	365,827,937.87

(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	46,310,543.79	15.20%	46,310,543.79	100.00%		53,528,287.34	14.63%	51,568,545.91	96.34%	1,959,741.43
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	258,279,436.60	84.80%	21,108,745.06	8.17%	237,170,691.54	312,299,650.53	85.37%	20,008,315.87	6.41%	292,291,334.66
其中：										
其中：应收合并报表范围内关联方	57,753,313.19	18.96%	372,709.49	0.65%	57,380,603.70	77,714,354.75	21.24%	388,571.78	0.50%	77,325,782.97
应收国外客户	66,553,618.03	21.85%	3,492,408.27	5.25%	63,061,209.76	101,264,185.40	27.68%	4,832,357.08	4.77%	96,431,828.32
应收国内客户	133,972,505.38	43.98%	17,243,627.30	12.87%	116,728,878.08	133,321,110.38	36.44%	14,787,387.01	11.09%	118,533,723.37
合计	304,589,980.39	100.00%	67,419,288.85	22.13%	237,170,691.54	365,827,937.87	100.00%	71,576,861.78	19.57%	294,251,076.09

按单项计提坏账准备类别名称：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
单位一	25,330,681.78	25,330,681.78	25,330,681.78	25,330,681.78	100.00%	预计不可收回
单位二	6,532,471.42	4,572,729.99	6,532,471.42	6,532,471.42	100.00%	预计不可收回
单位三	6,415,873.72	6,415,873.72			100.00%	预计不可收回
单位四	6,013,583.26	6,013,583.26	6,013,583.26	6,013,583.26	100.00%	预计不可收回
单位五	5,330,910.16	5,330,910.16	5,330,910.16	5,330,910.16	100.00%	预计不可收回
单位六	1,904,782.35	1,904,782.35	1,904,782.35	1,904,782.35	100.00%	预计不可收回
单位七	587,089.83	587,089.83			100.00%	预计不可收回
其他零散客户	1,412,894.82	1,412,894.82	1,198,114.82	1,198,114.82	100.00%	预计不可收回

合计	53,528,287.34	51,568,545.91	46,310,543.79	46,310,543.79		
----	---------------	---------------	---------------	---------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称：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）	240,040,552.29	8,208,959.21	3.42%
1—2 年（含 2 年）	6,778,863.03	3,769,163.33	55.60%
2—3 年（含 3 年）	3,183,539.07	1,947,895.59	61.19%
3 至 4 年（含 4 年）	8,236,738.13	7,182,528.21	87.20%
4 年以上	39,744.08	198.72	0.50%
合计	258,279,436.60	21,108,745.06	

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	
单项计提	51,568,545.91	1,959,741.43	291,639.19	6,926,104.36		46,310,543.79
组合计提	20,008,315.87	1,293,129.46		192,700.27		21,108,745.06
合计	71,576,861.78	3,252,870.89	291,639.19	7,118,804.63		67,419,288.55

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	7,118,804.63

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
单位一	货款	6,403,467.53	坏账	已履行	否
合计		6,403,467.53			

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
单位一	44,564,760.94		44,564,760.94	14.63%	2,032,153.10
单位二	36,889,352.19		36,889,352.19	12.11%	268,389.68
单位三	25,330,681.78		25,330,681.78	8.32%	25,330,681.78
单位四	18,223,616.40		18,223,616.40	5.98%	830,996.91
单位五	14,336,303.23		14,336,303.23	4.71%	557,682.20
合计	139,344,714.54		139,344,714.54	45.75%	29,019,903.67

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	54,601,546.63	64,299,911.80
合计	54,601,546.63	64,299,911.80

(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
质量保证金及押金	8,169,694.00	8,647,994.00
备用金	22,052.00	14,556.00
关联方往来	34,273,476.42	43,459,299.17
代垫款项	9,620,546.23	9,745,718.77
出口退税	3,494,213.55	4,509,974.45
其他	131,569.81	200,615.31
合计	55,711,552.01	66,578,157.70

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）	25,291,152.18	34,114,970.90
1 至 2 年	2,150,418.67	2,245,976.29
2 至 3 年	1,169,168.53	2,085,571.91
3 年以上	27,100,812.63	28,131,638.60
3 至 4 年	1,886,289.17	4,401,265.14
4 至 5 年	4,558,730.00	3,497,880.00
5 年以上	20,655,793.46	20,232,493.46
合计	55,711,552.01	66,578,157.70

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	237,500.00	0.43%	237,500.00	100.00%		1,050,478.14	1.58%	1,050,478.14	100.00%	0.00
其中：										

按组合计提坏账准备	55,474,052.01	99.57%	872,505.38	1.57%	54,601,546.63	65,527,679.56	98.42%	1,227,767.76	1.87%	64,299,911.80
其中：										
其中：应收合并报表范围内关联方	34,273,476.42	61.52%	171,367.38	0.50%	34,102,109.04	43,459,299.17	66.32%	217,296.49	0.50%	43,242,002.68
备用金、代垫款及其他	9,774,168.04	17.54%	644,005.95	6.59%	9,130,162.09	9,147,911.94	13.96%	945,868.92	10.34%	8,202,043.02
出口退税	3,494,213.55	6.27%	17,471.07	0.50%	3,476,742.48	4,509,974.45	6.88%	22,549.87	0.50%	4,487,424.58
保证金、押金	7,932,194.00	14.24%	39,660.98	0.50%	7,892,533.02	8,410,494.00	12.84%	42,052.48	0.50%	8,368,441.52
合计	55,711,552.01	100.00%	1,110,005.38	1.99%	54,601,546.63	66,578,157.70	100.00%	2,278,245.90	3.42%	64,299,911.80

按单项计提坏账准备类别名称：其他应收款

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
单位一	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
单位二	37,500.00	37,500.00	37,500.00	37,500.00	100.00%	预计无法收回
单位三	812,978.14	812,978.14				
合计	1,050,478.14	1,050,478.14	237,500.00	237,500.00		

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并报表范围内关联方	34,273,476.42	171,367.38	0.50%
备用金、代垫款及其他	9,774,168.04	644,005.95	6.59%
出口退税	3,494,213.55	17,471.07	0.50%
保证金、押金	7,932,194.00	39,660.98	0.50%
合计	55,474,052.01	872,505.38	

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	700,453.23	527,314.53	1,050,478.14	2,278,245.90
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	4,796.45			4,796.45
本期转回		360,058.83	1,572.04	361,630.87
本期核销			811,406.10	811,406.10
2025 年 6 月 30 日余额	705,249.68	167,255.70	237,500.00	1,110,005.38

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	2,278,245.90	4,796.45	361,630.87	811,406.10		1,110,005.38
合计	2,278,245.90	4,796.45	361,630.87	811,406.10		1,110,005.38

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
实际核销的其他应收款	811,406.10

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
单位一	代垫款项	811,406.10	无法收回		否
合计		811,406.10			

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
单位一	关联方往来	20,656,664.46	6 年以内	37.08%	103,283.32

单位二	关联方往来	7,617,008.90	1 年以内	13.67%	38,085.04
单位三	出口退税	3,494,213.55	1 年以内	6.27%	17,471.07
单位四	备用金、代垫款及其他	3,090,499.77	1 年以内	5.55%	154,524.99
单位五	关联方往来	3,000,000.00	3 年以内	5.38%	15,000.00
合计		37,858,386.68		67.95%	328,364.42

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	726,423,786.16	7,100,000.00	719,323,786.16	726,423,786.16	7,100,000.00	719,323,786.16
合计	726,423,786.16	7,100,000.00	719,323,786.16	726,423,786.16	7,100,000.00	719,323,786.16

(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		
广东东锐投资有限公司		7,100,000.00						7,100,000.00
广东维亿汽车科技有限公司	56,000,000.00						56,000,000.00	
MKI Enterprise Group, Inc.	106,872,400.00						106,872,400.00	
东箭集团（香港）有限公司	7,925,170.00						7,925,170.00	
广东东箭汽车智能系统有限公司	140,430,000.00						140,430,000.00	
广东维杰汽车部件制造有限公司	398,096,216.16						398,096,216.16	
广东锐搏汽车科技	10,000,000.00						10,000,000.00	

有限公司								
合计	719,323,786.16	7,100,000.00					719,323,786.16	7,100,000.00

(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	其他		
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	490,511,150.61	354,398,948.59	604,004,414.91	430,885,377.41
其他业务	12,297,977.83	8,534,880.06	11,405,091.86	5,144,966.81
合计	502,809,128.44	362,933,828.65	615,409,506.77	436,030,344.22

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：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								

其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

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
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,667,354.00	602,714.72
其他	-27,014.26	179,623.26
合计	3,640,339.74	782,337.98

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	-148,577.10	处置固定资产等净损失
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）	2,985,982.54	
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	39,356.71	
委托他人投资或管理资产的损益	3,903,670.36	理财等交易性金融资产投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	291,639.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,256,558.43	固定资产、在建工程等非流动资产报废、公益性对外捐赠、租赁提前解约押金损失等
减：所得税影响额	1,446,713.51	
少数股东权益影响额（税后）	114,964.56	
合计	4,253,835.20	—

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	4.98%	0.1984	0.1984
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.73%	0.1883	0.1883

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